

# Koncernrapport

**Pr. 31. maj 2020**

Udarbejdet af Stab for Økonomi, IT og Digitalisering

Deadline 16. juni 2020

Acadre: 19-26098



**Svendborg**  
Kommune

## **D**irektionens vurdering af det forventede regnskabsresultat:

I forventet regnskab 2020 indgår de foreløbige skøn vedr. midtvejsreguleringen for 2020 herunder foreløbig kompensation for Covid-19 relaterede udgifter, men de endelige beløb foreligger først primo juni 2020. I det forventede regnskab er medtaget afledte Covid-19 relaterede udgifter i det omfang, det har være muligt. Derfor er det på nuværende tidspunkt fortsat stor usikkerhed om det forventede regnskab.

### Hovedbudskab:

- I forhold til kommunens *serviceramme* (vedtaget budget) forventes et mindreforbrug på ca. 17,0 mio. kr. ekskl. afledte udgifter på 20,2 mio. kr. vedr. Covid-19, som jf. delaftalen mellem regeringen og KL skal holdes udenfor servicerammen.
- *Overførselsudgifterne* forventes netto at ligge 91,0 mio. kr. over vedtaget budget. Heraf kan 74,7 mio. kr. henføres til Covid-19 relaterede udgifter, som følge af stigning i ledigheden og øgede udgifter til sygedagpenge, mens 20 mio. kr. er af teknisk karakter. Jf. foreløbige tal for midtvejsregulering af overførselsudgifterne i 2020, er der på finansieringssiden medtaget en indtægt på ca. 90 mio. kr.
- I forhold til det vedtagne budget forventes det *ordinære driftsresultat* at blive 1,7 mio. kr. lavere, hvilket ud over afvigelser på service- og overførselsudgifter er indeholder forventet merindtægt vedr. skatter, udligning og generelle tilskud på 85,4 mio. kr., og lavere renteudgifter på 7,1 mio. kr.
- Den gennemsnitlige likviditet pr. 31. maj 2020 udgør 171,0 mio. kr., og forventes ultimo 2020 at udgøre ca. 160 - 170 mio. kr., hvor der i det vedtagne budget 2020 var forventet en beholdning på ca. 110 mio. kr.

På baggrund af budgetopfølgningen 31. maj samt den kommende økonomiaftale til budget 2021 udarbejdes i august et revideret likviditetskøn.

Som følge af Covid-19 er der fortsat stor usikkerhed om det forventede regnskab og Direktionen anbefaler, at der fortsat føres en stram økonomistyring, samt at mindreudgifter relateret til Covid-19 reserveres til merudgifter vedr. Covid-19 på andre områder – ikke kun inden for udvalgets område, men også på tværs i kommunen.

## **D**irektionen henleder opmærksomheden på følgende:

- *Arealeffektivisering*  
Det er ikke muligt at realisere besparelsspuljen vedr. arealeffektivisering på ca. 5,2 mio. kr. i 2020. I overslagsårene er der en restpulje på 2,2 mio. kr. årligt. Den igangsatte proces vedr. arealeffektivisering er fokuseret på at finde løsninger i samarbejde med de enkelte direktørområder, hvor arealeffektivisering går hånd i hånd med løsning af kerneopgaverne på de enkelte områder. Det forventes, at effekten af den igangværende proces vil have gennemslag i 2021.
  - *Socialområdet*  
På socialområdet er der stigende udgifter, og der forventes et merforbrug på 6,9 mio. kr., hvoraf 1,5 mio. kr. vedr. Covid-19. Merforbruget kan primært henføres til botilbudsområdet.  
  
Det forventede merforbrug afspejler, at tendensen fra regnskab 2019 fortsætter. Her var der et merforbrug på myndighedsbudgettet på 9 mio. kr., hvor der kunne konstateres en tilsvarende udvikling på landsplan, hvor der var en merudgift på 1,9 mia. kr. i forhold til kommunernes samlede budget.
  - *Ældreområdet*  
På ældreområdet forventes et merforbrug på 10,1 mio. kr., hvoraf 6,5 mio. kr. vedrører Covid-19. Merforbruget kan primært henføres til at plejetyngden, og dermed det gennemsnitlige antal visiterede timer pr. modtager, er stigende.
  - *Overførselsudgifter*  
Overførselsudgifterne under Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, der forventes at udvise merudgifter på 70,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, er behæftet med usikkerhed som følge af Covid-19. Prognoserne for de forskellige ydelser er udarbejdet således, at det i en periode på tre til seks måneder fra starten af Covid-19 er forudsat at udviklingen er "fastfrosset", hvorefter der vendes tilbage til mere almindelig sæsonudvikling på baggrund af erfaringer fra tidligere år. Der er således ikke indregnet nogen forventning om eventuelle yderligere Covid-19-forværringer i løbet af efteråret.  
  
Som følge af Covid-19 er det som led i aftalen om kommunernes økonomi for 2021 mellem KL og regeringen aftalt, at der i 2020 foretages en midtvejsregulering af budgetgarantien for at imødegå kommunernes stigende overførselsudgifter. På landsplan udgør reguleringen at kommunerne får tilført 3,4 mia. kr. Endvidere midtvejsreguleres beskæftigelsestilskuddet, hvilket tilfører kommunerne 5,5 mia. kr.
- Det vides endnu ikke, hvad beløbet til Svendborg Kommune præcist bliver, men en rettesnor er den såkaldte bloktilskudsnøgle, hvor Svendborg udgør ca. 1 procent af landsplan. Det vil sige, at der kan forventes en compensation på ca. 90 mio. kr. (1 procent af 8,9 mia. kr.). Man skal dog være opmærksom på, at beskæftigelsestilskuddet efterreguleres i 2021, så kommunerne kan risikere at skulle tilbagebetale dele af det foreløbige tilskud, hvis det viser sig at de faktiske udgifter bliver mindre.
- I forbindelse med tillægsbevillingen pr. 31. marts 2020 blev der indarbejdet en indtægt vedr. efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2019 på 5,7 mio. kr. KL har netop udsendt revideret skøn, hvor vi får 1,8 mio. kr. i efterregulering, svarende til 3,9 mio. kr. mindre end forventet, som *ikke* er indarbejdet i det forventede regnskab. Det endelige skøn foreligger senest 30. juni, og indgår i tillægsbevillingen pr. 30. september 2020.
- *Covid-19: Fremrykning af anlægsprojekter*  
I forlængelse af corona-krisen har KL og regeringen indgået delaftale om den kommunale økonomi, som bl.a. indebærer, at det aftalte anlægsloft for 2020 sættes fri. Det betyder, at kommunerne får mulighed for at fremrykke investeringer, som alligevel skulle være udført de kommende år, så beskæftigelsen kan understøttes her og nu. Der er godkendt en samlet fremrykning m.m. på i alt 59,3 mio. kr., hvortil kommunen har fået lånekompensation.

Lånekompensationen omfatter kun udgifter, som reelt afholdes i 2020, og såfremt de forventede anlægsudgifter ikke realiseres fuldt ud, reduceres lånedispositionen tilsvarende.

Det forventes, at der i 2020 kan realiseres 44,6 mio. kr., og restbudgettet på 14,8 mio. kr. forventes overført til 2020.

- *Lån til lav likviditet*

Ministeriet har givet dispensation til at låne 38 mio. kr. til lav likviditet i 2020. Beløbet er ikke indarbejdet i forventet regnskab. Det skal bemærkes, at der for 2021 ikke kan søges lånedisposition hertil, hvor der er budgetlagt 29 mio.kr.

- *Covid-19: Driftsudgifter*

Ekstraordinære kommunale udgifter til COVID-19 er undtaget servicerammen.

Det skal bemærkes, at afledte COVID-19 udgifter er vanskelig at opgøre, idet de økonomiske konsekvenser bl.a. afhænger af omfanget/varigheden af krisen, nedlukning af arbejdspladser m.m.

I nedenstående oversigt er anført de foreløbige forventede udgifter i 2020 afledt af COVID-19, som pt. *er medregnet* i forventet regnskab 2020., samt afholdte udgifter pr. 31. maj 2020. Hvor det har været muligt er der ligeledes angivet et skøn over forventede udgifter, som pt. *ikke er medregnet* i forventet regnskab. I fagudvalgenes budgetopfølgninger er der nærmere redegjort for de afledte udgifter af covid-19, hvortil der henvises.

Afledte udgifter af Covid-19	Forv. R. 2020 Heraf udg. vedr. COVID-19	Flere udgifter og/eller færre indtægter	Færre udgifter og/eller flere indtægter	Afholdte udgifter pr. 31. maj	Estimerede udgifter og indtægter
<b>Mio. kr.</b>					
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>20,2</b>	<b>26,2</b>	<b>-6,0</b>	<b>7,8</b>	<b>2,6</b>
Miljø- og Naturudvalget	0,0	0,0	0,0		0,0
Teknik og Erhvervsudvalget	8,3	10,6	-2,3	2,1	2,6
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-0,2	0,2	-0,4	-0,2	0,0
Børn- og Ungeudvalget	3,8	5,6	-1,8	2,1	0,0
Kultur- og Fritidsudvalget	0,4	0,4	0,0	0,4	0,0
Social- og Sundhedsudvalget	6,7	8,2	-1,5	3,2	0,0
Økonmiudvalget	1,2	1,2	0,0	0,2	0,0
<b>Overførselsudgifter i alt</b>	<b>74,7</b>	<b>74,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Teknik og Erhvervsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	74,7	74,7	0,0	0,0	0,0
Børn- og Ungeudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Social- og Sundhedsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Økonmiudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Samlet drift i alt</b>	<b>94,9</b>	<b>100,9</b>	<b>-6,0</b>	<b>7,8</b>	<b>2,6</b>

- *Lavere udvikling i P/L:*

I forbindelse med kommuneaftalen for 2021 er der lavet et nyt skøn for løn- og prisudviklingen. På tidspunktet for indgåelsen af kommuneaftalen for 2020 var vurderingen, at P/L-udviklingen fra 2019 til 2020 ville være på 2,7 %. Det nyeste skøn over P/L-udviklingen viser nu 2,3 %.

Nedjusteringen på 0,4 procentpoint medfører en midtvejsregulering af generelle tilskud og udligning på ca. 10 mio. kr., som på udgiftssiden delvis modsvarer af en mindreudgift på 7,5 mio. kr., idet der ved fremskrivning af budget 2020 var indregnet et lavere pl-skøn på 0,1 pct. jf. KL's skøn i efteråret 2019.

- *Trepartsaftale*

Den 29. maj indgik Regering og Arbejdsmarkedets parter en trepartsaftale. Aftalen indebærer, at kommunerne samlet set vil modtage 0,6 mia. kr. i 2020, hvoraf Svendborg Kommunes andel udgør ca. 6 mio. kr., som *ikke* er medtaget i det forventede regnskab pr. 31. maj 2020.

For kommunerne omfatter trepartsaftalen primært følgende forhold:

- Der afsættes 10 mio. kr. i 2020, som kommuner og andre praktikvirksomheder for elever på social og sundhedsuddannelserne kan ansøge til dækning af lønudgifter i SOSO-elevs ferieperiode, når ferieperioden ligger i begyndelse af hovedforløbet.

- Lønrefusionssatsen under skoleophold øges med 20 pct. for ordinære uddannelsesaftaler, kombinationsaftaler og restuddannelsesaftaler for skoleophold i 2. halvdel af 2020.

- Der afsættes 120 mio. kr. i 2020 til at yde en bonus til kommuner og regioner på baggrund af antal indgåede uddannelsesaftaler med elever efter 1. maj 2020. Puljen opgøres og udbetales af Arbejdsgivernes Uddannelsesbidrag (AUB) i december 2020.

- AUB-bidraget nedsættes i 2020 for samtlige arbejdsgivere, og kommunernes andel udgør 266 mio. kr. Tilskuddet vil blive udbetalt pr. bidragsudløsende medarbejder.

Det forventede regnskab for 2020 baseres på en vurdering pr. 31. maj 2020, hvorfor det naturligvis må tages med et vis forbehold. Som nævnt indledningsvis er det forventede regnskab usikkert pga. Covid-19 relaterede udgifter, samt at det pt. er uvist hvorledes kommunerne bliver kompenseret for disse udgifter. Fremrykning af anlægsprojekter jf. Svendborg Kommunes hjælpepakke til det lokale erhvervsliv, samt de øgede lånemuligheder til projekterne jf. delaftalen mellem regering og KL er er indregnet.

Svendborg Kommune har fastlagt en økonomisk politik, som har til formål at sikre en langsigtet balance i kommunens økonomi. Den økonomiske politik understøttes af en række centrale økonomiske nøgletal jf. nedenstående tabel, og koncernrapporten pr. 31.5.2020 er koncentreret om, hvorvidt det forventede regnskabsresultat ligger inden for disse principper.

*Centrale økonomiske nøgletal jf. kommunens økonomiske politik.*

Mio. kr.	Regnskab 2019	Vedttaget budget 2020	Korrigeret budget 2020	Forventet regnskab 2020	Afvigelse korrigeret budget og forventet regnskab	Afvigelse vedtaget budget og forventet regnskab	Note
Serviceudgifter	2.502,4	2.607,9	2.612,0	2.611,1	-0,9	3,2	1
Driftsoverskud	-141,3	-133,8	-103,2	-132,2	-29,0	1,7	2
Anlæg	83,5	137,5	254,5	193,6	-60,9	56,1	3
Gældsudvikling	23,5	19,6	-85,3	-66,9	18,4	-86,5	4
Ændring i likvide aktiver	-24,4	23,1	93,9	39,1	-54,8	16,0	
Gennemsnits likviditet ultimo	155,3	104,1		160 - 170			5

Samlet set udviser det forventede regnskab en mindreudgift på 54,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2020. Mindreudgiften kan primært henføres til øgede indtægter vedr. generelle tilskud som følge af midtvejsregulering for 2020, lavere udgifter på skole- og familieområdet, risikopuljen under Økonomiudvalget, samt lavere udgifter til anlæg.

Dette modsvares delvis af øgede udgifter på ældre- og socialområdet, overførselsudgifter, samt lån og finansforskydninger.

## 1) **Overholdelse af servicerammen**

I forlængelse af corona-krisen har KL og regeringen indgået delaftale om den kommunale økonomi, som bl.a. indebærer at afledte, ekstraordinære udgifter til Covid-19 relaterede tiltag holdes uden for servicerammen. Det er pt. uvist, hvordan opgørelsen af disse udgifter skal praktiseres.

I forhold til kommunens *serviceramme* (vedtaget budget) forventes et mindreforbrug på ca. 17,0 mio. kr. ekskl. afledte udgifter på 20,2 mio. kr. vedr. Covid-19, som jf. delaftalen mellem regeringen og KL skal holdes udenfor servicerammen.

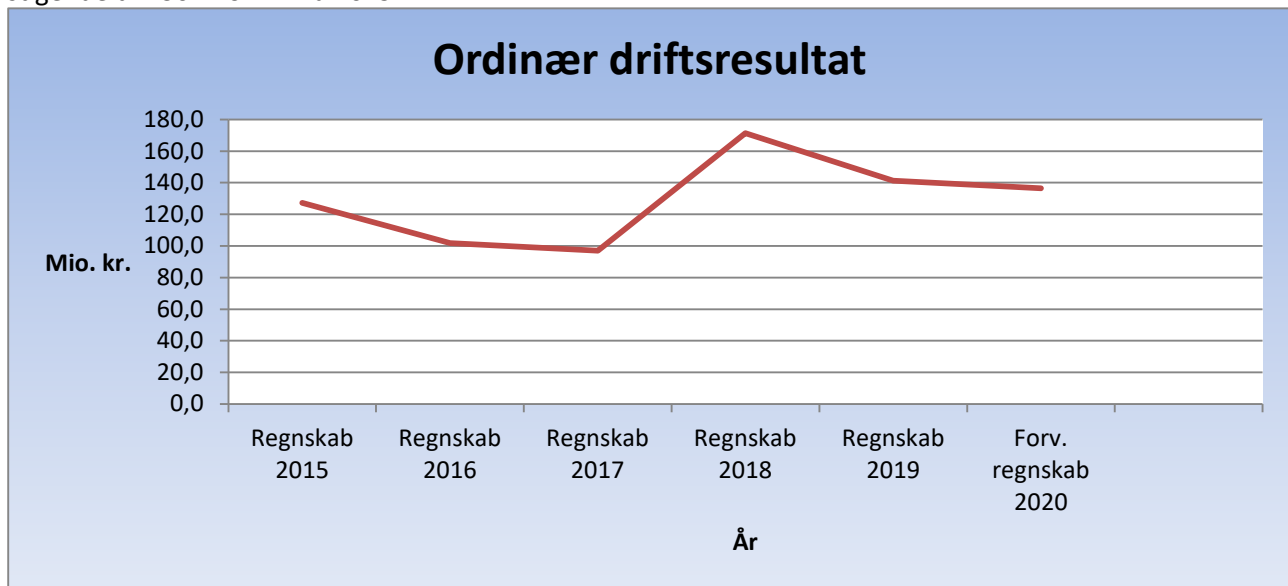
I forhold til eventuel sanktion skal det bemærkes, at denne kun vil træde i kraft, såfremt regnskab på landsplan ligger over servicerammen.

## 2) Ordinær drift - på min. 130 mio. kr.

Det forventede ordinære driftsresultat udviser et overskud på 132,2 mio. kr., hvor det vedtagne budget viser et overskud på 133,8 mio. kr., svarende til en afvigelse på 1,7 mio. kr.

I driftsresultat indgår merudgifter på 3,2 mio. kr. vedr. serviceudgifter (incl. covid-19 relaterede) og 91,0 mio. kr. vedr. overførselsudgifter, som modsvares af merindtægt vedr. skatter, udligning og generelle tilskud på 85,4 mio. kr., og lavere renteudgifter på 7,1 mio. kr.

Kommunens ordinære driftsresultat 2015 – 2020, hvor målsætningen er et overskud på 100 mio. kr. stigende til 130 mio. kr. fra 2019.



## 3) Realistiske anlægsbudgetter

– undgå store anlægsoverførsler mellem årene og øget præcision i skøn over forventet regnskab

Kommunens *anlægsudgifter* viser et forventet regnskab på 193,6 mio. kr., hvilket er ca. 61 mio. kr. under det korrigerede budget. I det korrigerede budget indgår overførsler fra 2019 på 43,7 mio. kr., hvor de tilsvarende overførsler til 2021 pt. forventes at udgøre 43,1 mio. kr.

I forlængelse af corona-krisen har KL og regeringen indgået delaftale om den kommunale økonomi, som bl.a. indebærer, at det aftalte anlægsloft for 2020 sættes fri. Det betyder, at kommunerne får mulighed for at fremrykke investeringer, som alligevel skulle være udført de kommende år, så beskæftigelsen kan understøttes her og nu. Der er godkendt en samlet fremrykning m.m. på i alt 59,3 mio. kr., hvortil kommunen har fået lånekomensation.

Lånekomensationen omfatter kun udgifter, som reelt afholdes i 2020, og såfremt de forventede anlægsudgifter ikke realiseres fuldt ud, reduceres lånedispensationen tilsvarende.

Det forventes, at der i 2020 kan realiseres 44,6 mio. kr., og restbudgettet på 14,8 mio. kr. forventes overført til 2020.

Anlægsopfølgning pr. 31. maj 2020									
Forbrug netto 31.5.2020 vs forventet regnskab	Indtægter 31.5.2020 vs forventet regnskab	Udgifter 31.5.2020 vs forventet regnskab	Mio. kr.	Korrigeret budget 2020	Forbrugt 31.5.2020	Rest-korrigeret budget 2020	Forventet forbrug 2020	Forventet overførsel til 2021	Foreløbigt forventet mer-/mindre forbrug
8,5%	37,0%	14,1%	Netto	254,4	16,4	238,0	193,5	43,1	17,8
			Brutto	306,7	34,0	272,6	241,1	55,0	10,6

#### 4) Nedbringelse af gæld

– med udgangspunkt i budget 2014 er målet en gradvis nedbringelse af kommunens gæld (ekskl. ældreboliger), idet den årlige låntagning som udgangspunkt bør være lavere end de årlige afdrag. I 2018 har kommunen overtaget Sydbo fra Region Syddanmark herunder en restgæld på 63 mio. kr., hvilket er en forklaring på, at kommunens gæld steg i 2018 jf. nedenstående figur.

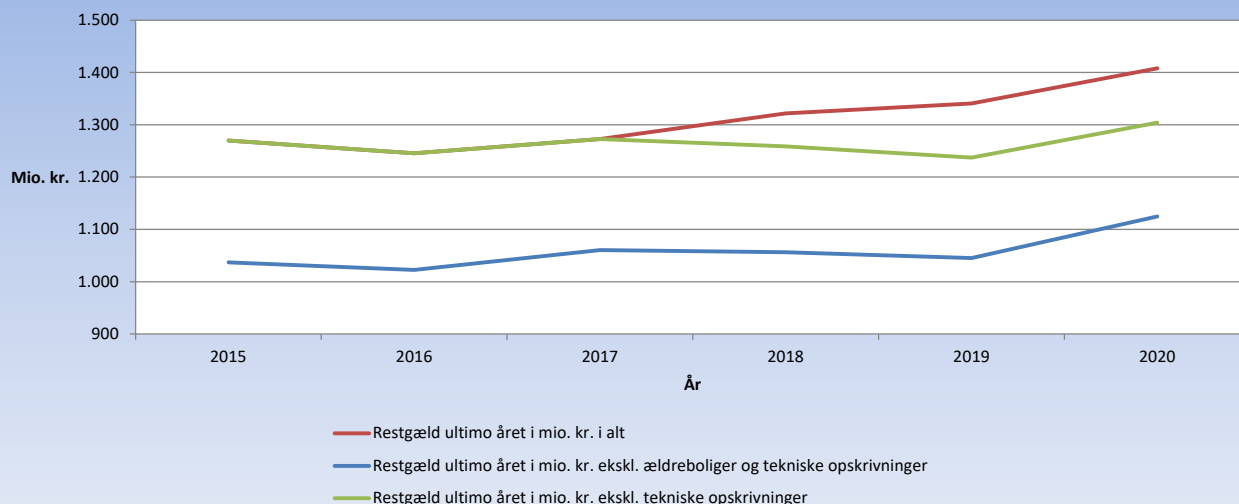
I 2019 er gælden ligeledes steget, hvilket primært skyldes opskrivning af gælden med 60 mio. kr. vedr. feriepengeforpligtigelsen jf. Ny Ferielov, samt at gælden er nedskrevet med 20 mio. kr. vedr. tilslutningsbidrag.

I 2020 forventes en stigning i gælden på 67 mio. kr. (ekskl. afdrag på ældreboliglån på 12,5 mio. kr.), som bl.a. kan henføres til lånoptagelse på 24 mio. kr. vedr. SG-huset, udnyttelse af låneramme 2019 med 10,3 mio. kr., samt lån vedr. fremrykkede anlæg vedr. Covid-19 på netto ca. 37 mio. kr.

Der vil i 2020 være mulighed for at optage yderligere lån på 16,6 mio. kr. vedr. lov om lån til betaling af ejendomsskatter, samt 38 mio. kr. vedr. lån til styrkelse af likviditeten (som følge af Covid-19). I 2020 forventes gælden opskrevet med yderligere ca. 125 mio. kr. vedr. feriepengeforpligtigelsen jf. Ny Ferielov, som pt. ikke er medtaget i forventet regnskab.

I nedenstående graf er vist udviklingen i kommunens gæld. Den grønne kurve viser udviklingen i kommunens gæld i forhold til målet om en gradvis nedbringelse af kommunens gæld ekskl. ældreboliger.

Udviklingen i restgæld i mio. kr. fra 2015-2020.



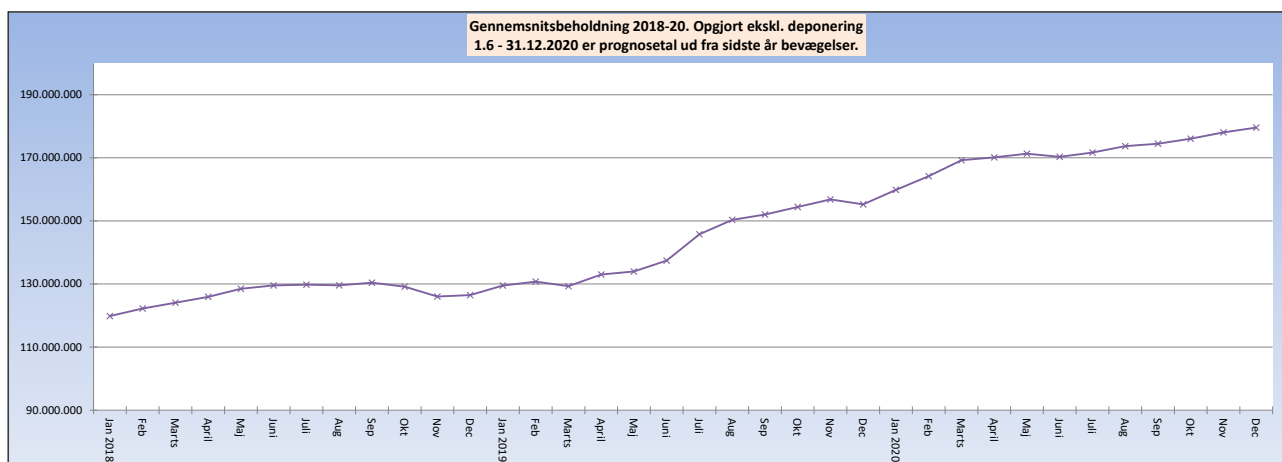


## 5) **Gennemsnitlig likviditet - skal udgøre min. 80-100 mio. kr.**

Den gennemsnitlige likviditet pr. 31.5.2020 udgør 171,0 mio. kr. Likviditeten har været stigende i 2019 blandt andet som følge af et lavt anlægsforbrug i 2019 samt fremrykning af betaling af ejendomsskatter.

*Skønnet over gennemsnitsbeholdning ultimo 2020* er forbundet med en vis usikkerhed bl.a. som følge af omfanget af drifts- og anlægsoverførslerne til 2020, samt at prognosen for resten af 2020 er udarbejdet på baggrund af sidste års bevægelser i samme periode. Prognosen tager derfor ikke højde for de afledte likviditetsmæssige konsekvenser vedr. hjælpepakken til det lokale erhvervsliv, som blandt andet indebærer fremrykning af betalinger af regninger, samt fremrykning af anlægsinvesteringer. Det er pt. ikke muligt at vurdere den afledte effekt på likviditeten ultimo 2020.

I forhold til det vedtagne budget 2020 udviser forventet regnskab 2020 pt. et kassetræk på 39,1 mio. kr., forventes en gennemsnitsbeholdning ultimo 2020 på 160 – 170 mio. kr., som er lidt lavere end prognosen jf. nedenstående graf, hvor der forventes en gennemsnitsbeholdning ultimo 2020 på ca. 180 mio. kr.



## **Bevillingsoverholdelse – ingen tillægsbevilling finansieret af kassen.**

Pr. 31.5.2020 har der i 2020 ikke været givet tillægsbevillinger, når der ses bort fra overførsler fra regnskab 2019.

I forbindelse med koncernrapporten pr. 31. marts 2020 blev der givet en tillægsbevilling, som samlet set medførte et nettoprovenu på 9,8 mio. kr., som blev tilført risikopuljen under Økonomiudvalget. Puljen er reserveret til usikkerheder vedr. udgifter relateret til Covid-19, samt til imødegåelse af budgetmæssige udfordringer, der søges løst ved regnskabsafslutningen.

Det skal bemærkes, at der i forlængelse af koncernrapporten pr. 31. maj rejses en fælles tillægsbevillingssag, som omfatter bevillingsomplaceringer på anlæg og renter, som er udgiftsneutral.

I forbindelse med koncernrapporten pr. 30.9.2020 vil der blive rejst en større tillægsbevillingssag som følge af midtvejsreguleringen og de afledte konsekvenser på udgiftsbudgettet.

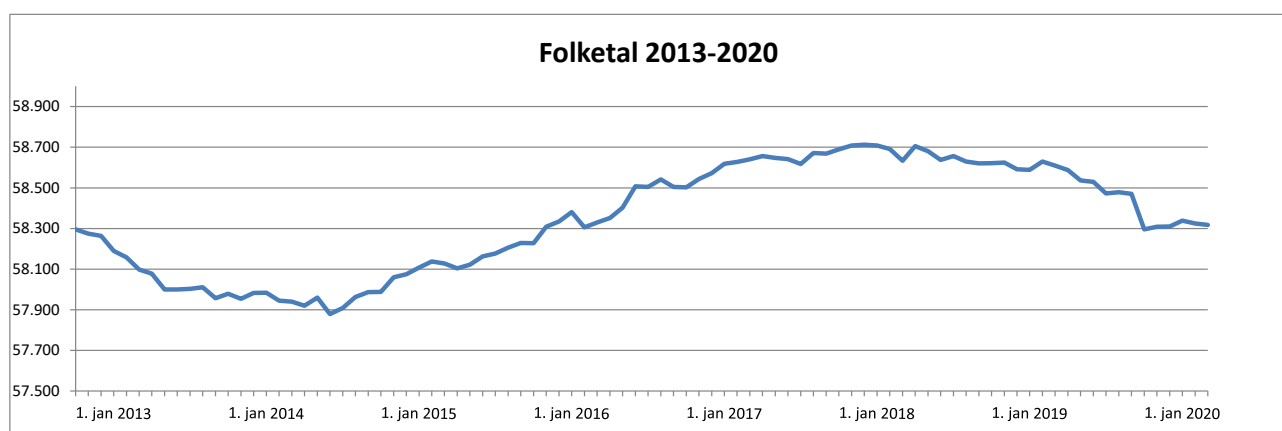
## Økonomiudvalgets opmærksomhedspunkter

### Udvikling i kommunens indbyggertal 2013-2020

Et af Byrådets vigtigste indsatsområder er stigning i indbyggerantal. Pr. 1.6.2020 udgør kommunens indbyggertal 58.318 personer, hvor der var 58.296 pr. 1.1.2020.

Faldet i 2019 kan primært henføres til at der blev igangsat et større oprydning- og registreringsarbejde ifm. udlændinges hjemrejse (samme problematik som i rigtig mange kommuner). Der er således mere tale om en ajourføring af registreringerne, end der er tale om en egentlig befolkningsmæssig bevægelse.

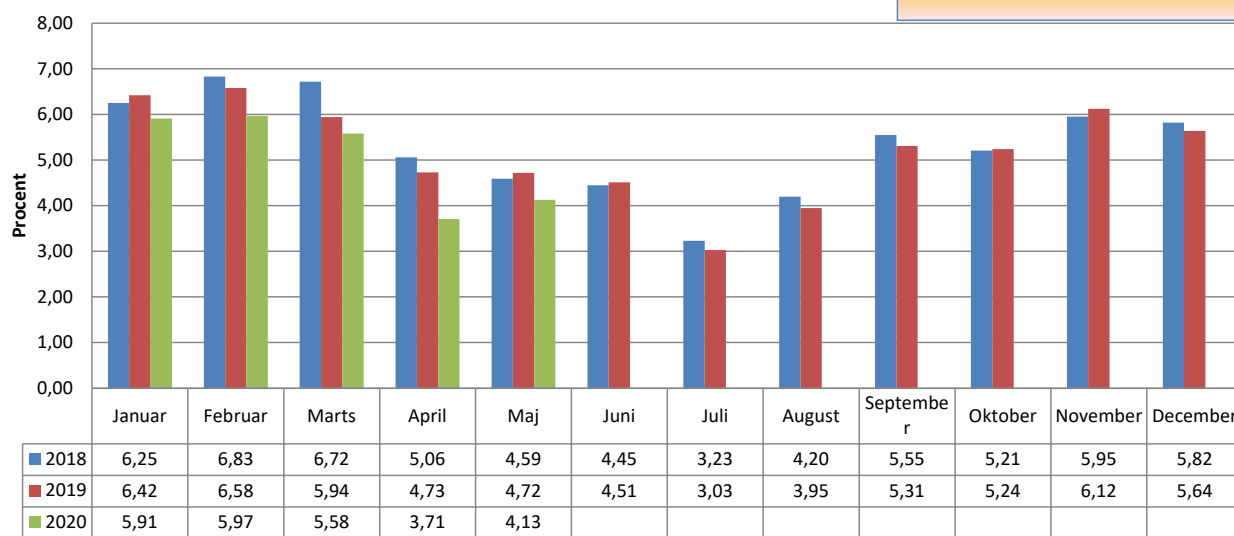
Nedenstående oversigt viser den løbende befolkningsudvikling, som foretages månedligt via "Det Centrale Person Register". De seneste måneders tal vil typisk ændre sig løbende i forbindelse med melding om flytning mv.



**Sygefravær:** Kommunens sygefravær har i de senere år været svagt stigende – samme tendens som på landsplan, men faldt i 2019, hvor sygefraværet lå 0,14 pct. point under ift. 2018. Ses der på udviklingen de første 5 mdr. i 2020 er sygefraværet faldet med 0,60 pct. point i forhold til samme periode i 2019.

## Sygefravær 2018,2019 og 2020 Svendborg Kommune

Gennemsnit 2018 = 5,32 pct  
Gennemsnit 2019 = 5,18 pct  
Gennemsnit 2020 =



RESULTATOPGØRELSE PR. 31.5.2020								
	Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Regnskab 2019	Budget 2020	Korr. budget 2020	Forventet Regnskab 2020	Afv. Forv. Regnskab vs. Korr. Budget	Afv. For. Regnskab vs. Vedt. Budget	Afv. Korr. Budget vs. Vedt. Budget
<b>A. Det skattefinansierede område</b>								
<b>Indtægter</b>								
	Skatter	-2.657,9	-2.732,8	-2.733,7	-2.733,7	0,0	-0,9	-0,9
	Generelle tilskud mv.	-1.121,1	-1.155,0	-1.146,5	-1.239,5	-93,0	-84,5	8,5
	<b>Finansiering i alt</b>	<b>-3.779,0</b>	<b>-3.887,8</b>	<b>-3.880,2</b>	<b>-3.973,2</b>	<b>-93,0</b>	<b>-85,4</b>	<b>7,6</b>
<b>Serviceudgifter</b>								
	Miljø- og Naturudvalget	13,1	14,9	15,6	15,6	0,0	0,7	0,7
	Teknik- og Erhvervsudvalget	273,8	279,1	283,8	293,5	9,7	14,5	4,8
	Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	71,8	75,7	78,3	76,2	-2,1	0,5	2,6
	Børne- og Ungeudvalget	935,5	947,8	958,7	941,6	-17,1	-6,2	10,9
	Kultur- og Fritidsudvalget	77,3	80,5	82,3	83,2	0,9	2,7	1,8
	Social- og Sundhedsudvalget	963,8	992,7	995,5	1.019,0	23,5	26,3	2,8
	Økonomiudvalget	167,1	217,3	197,8	182,0	-15,8	-35,3	-19,5
	<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>2.502,4</b>	<b>2.607,9</b>	<b>2.612,0</b>	<b>2.611,1</b>	<b>-0,9</b>	<b>3,2</b>	<b>4,1</b>
	<b>Overførselsudgifter</b>	<b>1.119,9</b>	<b>1.123,1</b>	<b>1.144,9</b>	<b>1.214,1</b>	<b>69,2</b>	<b>91,0</b>	<b>21,8</b>
	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>3.622,3</b>	<b>3.731,0</b>	<b>3.756,9</b>	<b>3.825,2</b>	<b>68,3</b>	<b>94,2</b>	<b>25,9</b>
	<b>Rente</b>	<b>15,4</b>	<b>22,9</b>	<b>20,1</b>	<b>15,8</b>	<b>-4,3</b>	<b>-7,1</b>	<b>-2,9</b>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED</b>	<b>-141,3</b>	<b>-133,8</b>	<b>-103,2</b>	<b>-132,2</b>	<b>-29,0</b>	<b>1,7</b>	<b>30,6</b>
<b>Anlægsudgifter, netto</b>								
	Køb og salg	-20,0	-2,8	-24,0	-28,8	-4,8	-26,0	-21,2
	Veje og Trafiksikkerhed	24,9	22,7	33,9	32,8	-1,1	10,1	11,2
	Havn og Færge	16,1	33,1	45,2	35,8	-9,4	2,7	12,1
	Kultur, fritid og idræt	1,5	3,5	5,4	3,6	-1,8	0,1	1,9
	Natur, miljø og klima	4,1	1,8	-0,1	-0,1	0,0	-1,9	-1,9
	Borgernære serviceområder	46,8	53,6	76,3	70,8	-5,5	17,2	22,7
	Energi	5,3	5,7	6,2	6,2	0,0	0,5	0,5
	Byudvikling	4,1	11,0	18,0	9,7	-8,3	-1,3	7,0
	Administration	0,7	8,9	93,6	63,6	-30,0	54,7	84,7
	<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>83,5</b>	<b>137,5</b>	<b>254,5</b>	<b>193,6</b>	<b>-60,9</b>	<b>56,1</b>	<b>117,0</b>
<b>1</b>	<b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>	<b>-57,8</b>	<b>3,7</b>	<b>151,3</b>	<b>61,4</b>	<b>-89,9</b>	<b>57,8</b>	<b>147,6</b>
<b>Finansieringsoversigt</b>								
	<b>Finansforskydninger m.m. i alt</b>	<b>33,4</b>	<b>19,4</b>	<b>-57,4</b>	<b>-22,4</b>	<b>35,1</b>	<b>-41,8</b>	<b>-76,8</b>
	Afdrag på lån	392,4	97,3	105,0	105,0	0,0	7,7	7,7
	Optagelse af lån	-368,9	-77,7	-190,3	-171,9	18,4	-94,2	-112,6
	Finansforskydninger	14,6	-0,2	27,9	44,6	16,7	44,8	28,1
	Kursreguleringer	-4,7				0,0	0,0	0,0
<b>1+2</b>	<b>Ændring i likvide aktiver</b>	<b>-24,4</b>	<b>23,1</b>	<b>93,9</b>	<b>39,1</b>	<b>-54,8</b>	<b>16,0</b>	<b>70,8</b>

Som forklaring til afvigelser mellem forventet regnskab og korrigeret budget vedlægges særskilt bilag med et samlet resumé af fagudvalgenes budgetkontroller.