

Koncernrapport

Pr. 30. september 2022

Udarbejdet af Staben

Deadline 24. oktober 2022

Acadre: 22-3122



Svendborg
Kommune

Direktionens vurdering af det forventede regnskabsresultat:

Samlet set er det forventede regnskab forbedret med 11,7 mio. kr. i forhold til skønnet pr. 30. juni 2022. Det forventede regnskab for 2022 er naturligt forbundet med usikkerhed bl.a. som følge af, at der fortsat er stor usikkerhed om de afledte konsekvenser af krigen i Ukraine, herunder prisstigninger, inflation og flygtninge, samt evt. stigning i smitten vedr. Covid-19.

Det forventede regnskab 2022 efterlever ikke den økonomiske målsætning for så vidt angår overholdelse af servicerammen. Serviceudgifterne ekskl. afledte udgifter vedr. Covid-19 og krigen i Ukraine udviser et merforbrug på 37,6 mio. kr. i forhold til vejledende serviceramme korrigeret for midtvejsregulering og nye pl-skøn. Inden for servicerammen er der områder, der er økonomisk udfordret, mens andre områder forventer mindreforbrug. Af merforbruget udgør negative puljer under fagudvalg 29,8 mio.kr., heraf 10,3 mio.kr. via overførselspuljer fra tidligere år og 19,5 mio.kr. via ikke udmøntede besparelsepuljer i 2022.

For serviceudgifterne er forventet regnskab steget med 1,2 mio. kr. Afledte udgifter vedr. Covid-19 og krigen i Ukraine er steget med 1,3 mio. kr. På Senior-, Social- og Sundhedsudvalget er forventet regnskab steget med 5,0 mio. kr., som primært kan henføres til øgede udgifter på socialområdet bo- og dagtilbud og i hjemmeplejen. Stigning i forventet regnskab modsvares delvis af mindreudgift vedr. barselsvikarpuljen, samt stigende merindtægt vedr. refusion af særlig dyre enkeltsager under overførselsudgifter.

Hovedbudskab:

- I forhold til kommunens vejledende *serviceramme* forventes et merforbrug på ca. 37,6 mio. kr. ekskl. afledte udgifter på 15,1 mio. kr. vedr. Covid-19 samt Ukraine. I forbindelse med midtvejsreguleringen har kommunen modtaget en kompensation på 10,9 mio. kr. vedr. afledte udgifter vedr. Covid-19 og krigen i Ukraine.
- Overførselsudgifterne udviser et mindreforbrug på 32,7 mio. kr., heraf 17,9 mio. kr. vedr. Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget, hvilket er et fald på 8,2 mio. kr., som primært skyldes en fejl i statens opgørelse af dagpengeudgifter for 2020 og 2021, der udløser en ekstraudgift på 6,5 mio. kr. for Svendborg Kommune.

På baggrund af den positive udvikling på beskæftigelsesområdet, er der i forbindelse med kommuneaftalen for 2023 mellem KL og regeringen aftalt en negativ midtvejsregulering på 7,3 mia. kr. på landsplan i 2022 på overførselsudgiftsområdet. For Svendborg Kommune svarer det til en reduktion af budgetgaranti/statstilskud på ca. 72 mio. kr. (Heraf vedrører 3,4 mio. kr. del 1 af finansiering af retten til tidlig pension).

Ved budgetlægningen blev der under Økonomiudvalgets område afsat en pulje på 40 mio. kr., der sammen med det forventede mindreforbrug på 17,9 mio. kr. kan medgå til delvis af dække midtvejsreguleringen.

- I forhold til det vedtagne budget forventes overskuddet på den *ordinære drift* at blive 40,4 mio. kr. lavere. I driftsresultat indgår merudgifter på 85,5 mio. kr. vedr. serviceudgifter inkl. 15,1 mio. kr. vedr. Covid-19 og krigen i Ukraine, som delvis modsvares af mindreudgifter på 7,4 mio. kr. vedr. finansiering, 33,6 mio. kr. vedr. overførselsudgifter samt 4,1 mio. kr. vedr. renter.

- De forventede anlægsudgifter udgør 172,1 mio.kr. mod vedtaget budget på 155,9 mio.kr. Ift. skønnet pr. 30. juni 2022 er forventet regnskab faldet med 11,9 mio. kr. Der er overført 108,7 mio. kr. fra 2021 og der forventes overført 92,5 mio. kr. til 2023.
- Gælden forventes reduceret med ca. 53 mio. kr. ekskl. ældreboliger, hvilket kan henføres til budgetlagt nettoafdrag på 72,2 mio. kr., overført lånoptagelse fra 2021 på 79,9 mio. kr., ekstraordinært afdrag vedr. indefrosne feriepenge med 18,3 mio. kr., nedskrivelse af lånerammen for 2021 med 5,1 mio. kr., samt forventet overførsel til 2023 på 36,4 mio. kr.
- Den gennemsnitlige likviditet pr. 31. juli 2022 udgør 255 mio. kr., og forventes ultimo 2022 at udgøre ca. 200 mio. kr., primært som følge af midtvejsreguleringen på 31 mio. kr., som afregnes i årets sidste 3 måneder.

I det vedtagne budget 2023 er der taget udgangspunkt i en beholdning ultimo 2022 på 200 mio. kr. I forbindelse med midtvejsregulering skal kommunen i årets sidste 3 mdr. tilbagebetale godt 31 mio. kr. til staten, hvorfor der forventes et fald i likviditeten ift. 30. september 2022. Som følge af de stigende energipriser har Svendborg Kraftvarme øget deres mellemværende med kommunen, og pr. 30.9.2022 udgør det godt 30 mio. kr., som indgår i kommunens likviditet.

Direktionens anbefaling:

Økonomiudvalget har besluttet gældende fra regnskabsår 2022, at rammestyringen udmøntes ved at evt. merudgifter inden for et budgetområde søges finansieret indenfor det pågældende fagudvalg. Evt. merudgifter ved regnskabsafslutningen inden for fagudvalget overføres til fagudvalget til efterfølgende regnskabsår.

Overskridelse af servicerrammen medfører sanktionsrisiko og presser kommunens likviditet på sigt, der også belastes af ekstraordinære anlægsbevillinger i 2022.

Det forventede regnskab pr. 30. september vedr. serviceudgifter forventes at overskride den vejledende servicerramme med 37,6 mio. kr. (ekskl. afledte udgifter vedr. Covid-19 og krigen i Ukraine). I forlængelse heraf anbefaler Direktionen, at udvalgene fortsat fører en stram økonomistyring og udviser tilbageholdenhed, og at fagudvalgene frem mod regnskabsafslutningen fortsætter med tiltag til forbedring af det forventede regnskabsresultat.

Direktionen anbefaler ligeledes, at

- Den samlede midtvejsregulering indarbejdes i en fælles tillægsbevilling i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 30. september 2022, og at der i forlængelse heraf ydes 100 pct. compensation for afledte udgifter vedr. Covid-19 og krigen i Ukraine opgjort jf. det forventede regnskab pr. 30.9.2022.
- Negative puljer under fagudvalg på samlet 29,8 mio.kr., som ikke opnås indfriet i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2022, overføres ligeligt til 2024 og 2025, idet der i 2023 er ekstraordinært energibidrag. Puljerne fordeles konkret på fagudvalgenes budgetområder i det tekniske budget 2024, hvilket som udgangspunkt vil ske på alle konti ud fra en procentbesparelse.

Det forventede regnskab for 2022 baseres på en vurdering pr. 30. september 2022, hvorfor det naturligvis må tages med et vis forbehold.

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. 30.9.2022 er koncentreret om, hvorvidt det forventede regnskabsresultat ligger inden for disse principper.

Centrale økonomiske nøgletal jf. kommunens økonomiske politik.

Mio. kr.	Regnskab 2021	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Forventet regnskab 2022	Afvigelse korrigeret budget og forventet regnskab	Afvigelse vedtaget budget og forventet regnskab	Note
Serviceudgifter	2.732,0	2.764,9	2.802,9	2.850,4	47,5	85,5	1
Driftsoverskud	-152,3	-192,4	-149,3	-152,0	-2,7	40,4	2
Anlæg	195,9	155,9	231,5	172,1	-59,4	16,2	3
Gældsudvikling	-40,0	72,2	16,3	53,1	36,8	-19,1	4
Ændring i likvide aktiver	16,0	51,3	124,5	81,3	-43,2	30,0	
Gennemsnits likviditet ultimo	222,1	199,5		200,0			5

Samlet set udviser det forventede regnskab en mindreudgift på 42,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2022. Mindreudgiften kan primært henføres til Trafik og Infrastruktur, it, overførselsudgifter, renter, deponering og anlæg.

Dette modsvares delvis af udgifter til Covid-19, kommunale ejendomme, manglende udmøntning af negative overførsel- og besparelspuljer, øgede udgifter på det specialiserede område under socialområdet, udskydelse af lånoptagelse samt finansforskydninger (lån ejendomsskatter).

Direktionen henleder opmærksomheden på følgende:

- *Stigende priser*

El:

Der er indgået en fastprisaftale med SEF for 2022, som er ca. 13 øre dyrere pr. kwh end den tidligere fastprisaftale i 2021. Forventelig merudgift i 2022 ved et uændret forbrug udgør ca. 1,1 mio. kr.

Gas:

Prisniveauet på køb af gas ligger markant højere end niveauet fra de tidligere år. Der er nu indgået fastprisaftaler for hele 2022. Det høje prisniveau skyldes bl.a. den verserende krig i

Ukraine. Merforbruget i 2022 sammenlignet med tidligere års forbrug forventes at udgøre ca. 7 mio. kr. i 2022. Der er fastlagt en fremtidig strategi for køb af gas og el fra og med 2023, som er godkendt af Økonomiudvalget.

Rengøring:

Der er pr. 1. november 2021 indgået en kontrakt med Forenede Service på den udliciterede del af rengøringen i Svendborg Kommune. Den forventede merudgift udgør på årsbasis ca. 1,0 mio. kr.

- **Stigende sygefravær**
Sygefraværet har været stigende og ligger over niveau i forhold til tidligere år. Det gennemsnitlige sygefravær pr. 30.9.2022 udgør 5,82 pct., hvor det for samme periode i 2021 udgjorde 5,15 pct. Der er ledelsesmæssig opmærksom herpå.
- **Afledte udgifter af Covid-19 og krigen i Ukraine:**
Covid-19 er ikke længere en samfunds kritisk sygdom, og direktionen har besluttet, at der kun afholdes udgifter til Covid-19, hvor kommunen er forpligtiget via indgåede aftaler og/eller via lovgivning. Flygtninge fra krigen i Ukraine har medført afledte udgifter på bl.a. dagtilbuds- og skoleområdet og CETS. De samlede afledte udgifter forventes at udgøre 15,1 mio. kr. hvilket er 1,3 mio. kr. højere end pr. 30.6.2022.

I forbindelse med midtvejsregulering har kommunen fået 6,4 mio. kr. i kompensation vedr. Covid-19 og 4,4 mio. kr. vedr. krigen i Ukraine. Det skal bemærkes, at kommunernes sanktionsmålepunkt for servicerrammen ikke forlods korrigeres for udgifter til Covid-19 og krigen i Ukraine, men det er KL's klare forventning, at udgifterne vil indgå i vurderingen af kommunernes samlede budgetoverholdelse.

1) Overholdelse af servicerrammen

Forventet regnskab 2022 jf. koncernrapport 30. september 2022 efterlever ikke den økonomiske målsætning for så vidt angår overholdelse af servicerrammen.

I forhold til kommunens vejledende *serviceramme på 2.797,7 mio. kr.* (korrigeret for midtvejsregulering og nye pl-skøn) forventes et merforbrug på 37,6 mio. kr. ekskl. afledte udgifter på 15,1 mio. kr. vedr. Covid-19 og krigen i Ukraine. Jf. ovenfor holdes udgifter vedr. Covid-19 og krigen i Ukraine ikke forlods udenfor servicerrammen.

Presset på servicerrammen kan primært henføres til overførsler fra regnskab 2021, samt manglende udmøntning af negative overførselspuljer, besparelsepuljer i vedtaget budget, stigende energipriser, pres på det specialiserede socialområde.

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

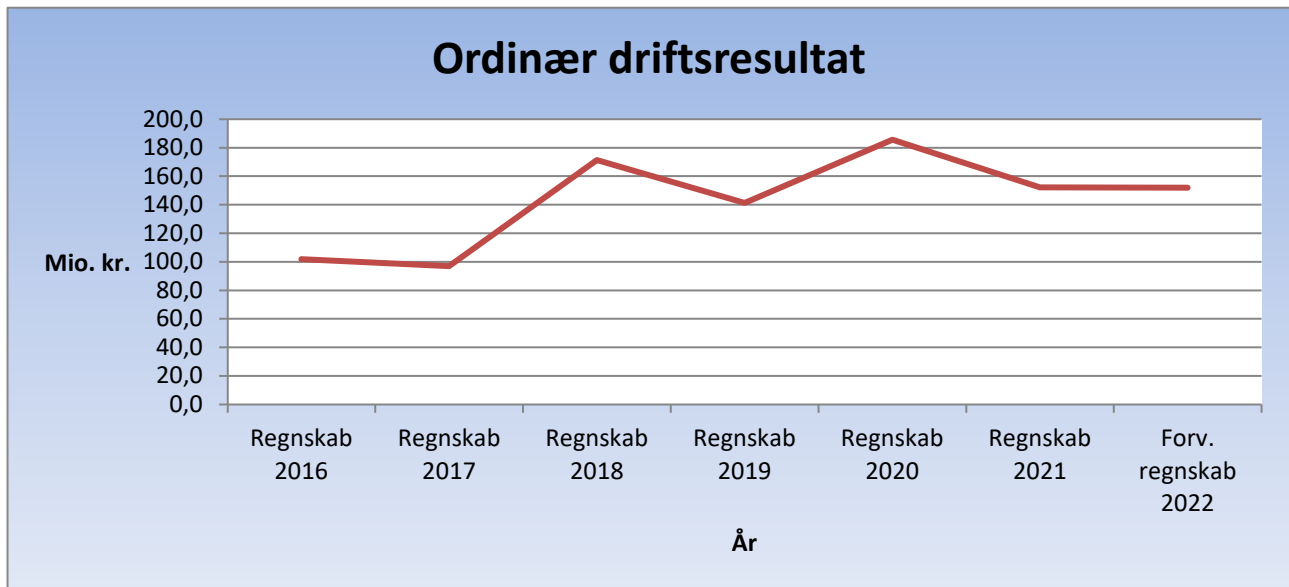
2) Ordinær drift - på min. 170 mio. kr.

Det forventede ordinære driftsresultat udviser et overskud på 152,0 mio. kr., hvor det vedtagne budget viser et overskud på 192,4 mio. kr., svarende til en afvigelse på 40,4 mio. kr.

I driftsresultat indgår merudgifter på 85,5 mio. kr. vedr. serviceudgifter inkl. 15,1 mio. kr. vedr. Covid-19 og krigen i Ukraine, som delvis modsvares af mindreudgifter på 7,4 mio. kr. vedr. finansiering, 33,6 mio. kr. vedr. overførselsudgifter samt 4,1 mio. kr. vedr. renter.

Kommunens ordinære driftsresultat 2016 – 2022, hvor målsætningen er et overskud på 100 mio. kr. stigende til 130 mio. kr. fra 2019, og 170 mio. kr. fra 2021.

Pr. 30.9.2022 udviser resultat af ordinær drift et overskud på 152,0 mio. kr., hvilket er på niveau med regnskab 2021, men under den økonomiske målsætning på 170 mio. kr.



3) Realistiske anlægsbudgetter

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

Kommunens *anlægsudgifter* viser et forventet regnskab på 172,1 mio. kr., hvilket er 59,3 mio. kr. under det korrigerede budget. I det korrigerede budget indgår overførsler fra 2021 på 108,7 mio. kr., hvor de tilsvarende overførsler til 2023 pt. forventes netto at udgøre 61,0 mio. kr. og brutto 92,5 mio. kr.

Det vedtagne bruttoanlægsbudget for 2023 udgør 156,2 mio. kr. (inkl. negativ overførselspulje på 45 mio. kr.) svarende til den af KL udmeldte vejledende ramme. Korrigeret for negativ overførselspulje samt overførsel fra 2022 udgør det korrigerede anlægsbudget i 2023 herefter 293 mio. kr.

Selvom en evt. overskridelse af den samlede anlægsramme for kommunerne under ét ikke er forbundet med sanktion, vil en evt. overskridelse indgå i ministeriets samlet vurdering af kommunernes regnskab 2023.

30.9.2022 (Mio. kr.)									
Forbrug netto vs forventet regnskab	Indtægter vs forventet regnskab	Udgifter vs forventet regnskab		Korrigeret budget 2022	Forbrugt	Rest-korrigeret budget 2022	Forventet forbrug 2022	Forventet overførsel til 2023	Foreløbigt forventet mer-/mindre forbrug
			Netto	231,4	71,4	160,0	172,1	61,0	-1,7
41,5%	114,9%	46,2%	Brutto	268,0	85,0	183,0	183,9	92,5	-8,4

4) Nedbringelse af gæld – med udgangspunkt i budget 2014 er målet en gradvis nedbringelse af kommunens gæld (ekskl. Ældreboliger og tekniske ændringer), 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 samlede gæld steg i 2018 jf. nedenstående figur (den røde kurve).

I 2019 er den samlede gæld 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.

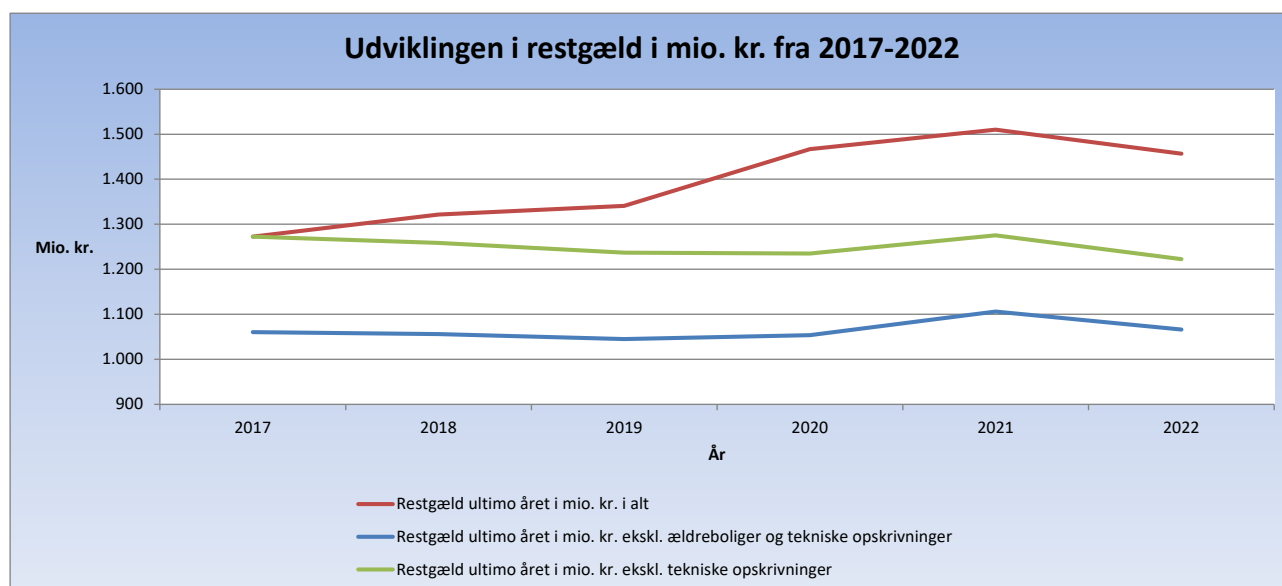
I 2020 er den samlede gæld opskrevet med yderligere 130 mio. kr. vedr. feriepengeforpligtigelsen og nedskrevet med 3,6 mio. kr. vedr. blandt andet tilslutningsbidrag.

I 2021 er den samlede gæld steget med ca. 40 mio. kr. Det skyldes primært opskrivning af lånerammen for 2020 med 24 mio. kr. for ikke at miste lånemulighed, samt overførsler mellem årene på 64 mio. kr. Netto afdraget var ca. 50 mio. kr.

Fra 2021 til ultimo 2022 forventes den samlede restgæld at falde med 53,0 mio. kr. som primært kan specificeres således:

- Budgetlagt nettoafdrag på +72,2 mio. kr.
- Overført lånoptagelse fra 2021 til 2022 på -79,9 mio. kr.
- Ekstraordinært afdrag på Feriemidler på +18,3 mio. kr. som modsvares af frigivelse deponering vedr. Nature Energy.
- Nedskrivning af lånoptagelse lånerammen 2021 på +5,1 mio. kr. i det der blev frigivet deponering i stedet for.
- Merudgift afdrag ældrebolig lån 0,5 mio. kr.
- Forventet overførsel til 2023 på +36,4 mio. kr.

I nedenstående graf er vist udviklingen i kommunens gæld. Den blå kurve viser udviklingen i kommunens gæld i forhold til målet om en gradvis nedbringelse af kommunens gæld ekskl. ældreboliger og tekniske ændringer herunder feriepenge.



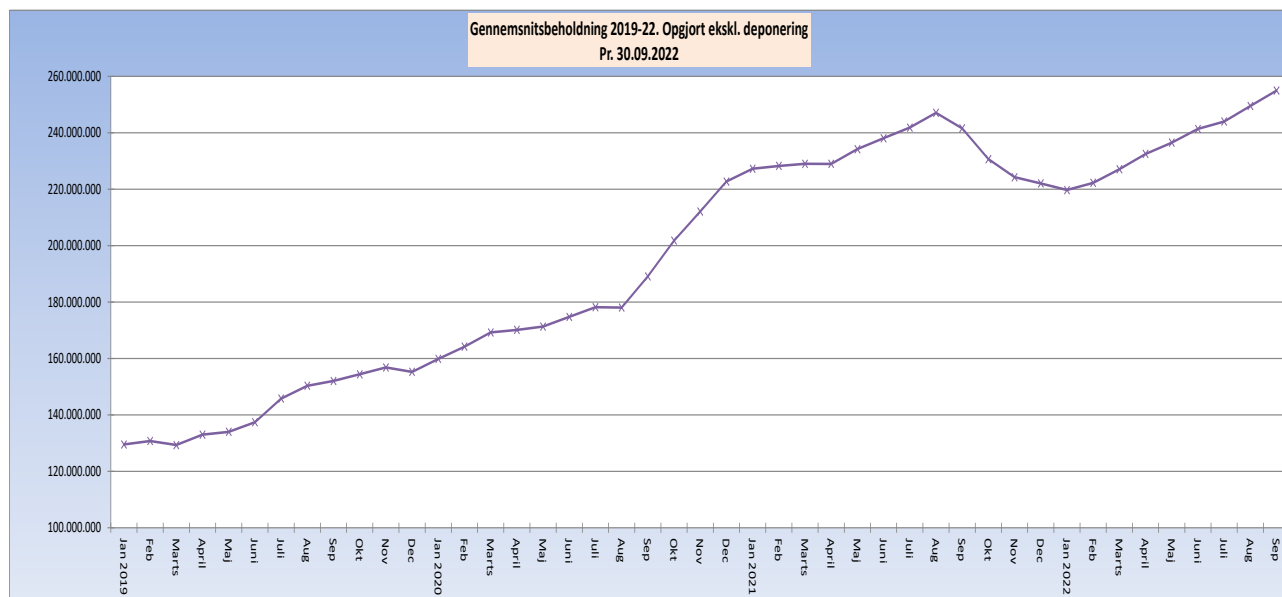
5) Gennemsnitlig likviditet - skal udgøre min. 125 mio. kr.

Den gennemsnitlige likviditet har frem til 2021 skulle udgøre mellem 80 – 100 mio. kr. og fra 2021 min. 125 mio. kr. Likviditeten har været stigende i 2019 blandt andet som følge af et lavt anlægsforbrug i 2019 samt fremrykning af betaling af ejendomsskatter. Stigningen i 2021 kan bl.a. henføres til lån til lav likviditet samt midtvejsregulering af primært overførselsudgifter.

Likviditeten pr. 30.09.2022 udgør 255,0 mio. kr. Stigningen i årets første 9 mdr. skyldes bl.a., at anlægsforbruget i samme periode er lavt sammenholdt med tidligere år.

I det vedtagne budget 2023 er der taget udgangspunkt i en beholdning ultimo 2022 på 200 mio. kr. I forbindelse med midtvejsregulering skal kommunen i årets sidste 3 mdr. tilbagebetale godt 31 mio. kr. til staten, hvorfor der forventes et fald i likviditeten ift. 30. september 2022. Som følge af de stigende energipriser har Svendborg Kraftvarme øget deres mellemværende med kommunen, og pr. 30.9.2022 udgør det godt 30 mio. kr., som indgår i kommunens likviditet.

Skønnet over gennemsnitsbeholdning ultimo 2022 er forbundet med en vis usikkerhed bl.a. som følge af omfanget af drifts- og anlægsoverførslerne til 2023, samt at prognosen for resten af 2022 er udarbejdet på baggrund af sidste års bevægelser i samme periode.



Bevillingsoverholdelse – ingen tillægsbevilling finansieret af kassen.

Pr. 30.9.2022 er der i 2022 givet tillægsbevillinger på netto 71,9 mio. kr. finansieret af kassen. Heraf udgør overførsler fra regnskab 2021 i alt 122,1 mio. kr., som delvis modsvares af, at der i 2022 er givet tillægsbevillinger på 50,2 mio. kr., som er tilført kassen. Vedr. anlæg er der overført 60,7 mio. kr. til 2023, som delvis modsvares af 20,7 mio. kr. til investering i nye dagtilbudspladser. Kassen er ligeledes tilført 25 mio. kr. i forbindelse med afslutning af regnskab 2021, hvor kommunalbestyrelsen besluttede at reducere serviceudgifterne med 25 mio. kr.

I forbindelse med koncernrapporten pr. 30.9.2022 vil der blive rejst en fælles tillægsbevillingssag, som medfører et samlet provenu på 3,1 mio. kr., som tilføres puljen til regnskabsafslutningen, som herefter udgør 5,0 mio. kr. Tillægsbevillingen omfatter bl.a. midtvejsregulering af overførselsudgifter inkl. Kommunal Medfinansiering, statslig kompensation til øgede energiudgifter samt afledte udgifter af Covid-19 og krigen i Ukraine.

Kompensation vedr. Covid-19 og krigen i Ukraine udgør i alt 10,9 mio. kr., hvor de forventede udgifter udgør 15,1 mio. kr. Direktionen anbefaler at de berørte områder får dækket deres udgifter 100 pct., og at udgiften hertil finansieres inden for den samlede tillægsbevilling.

Som følge af den stigende inflation, herunder stigende energipriser får kommunen tilført 30 mio. kr. ifm. midtvejsreguleringen, hvoraf 10,0 mio. kr. finansierer særlige udfordringer. Restbeløbet medgår til medfinansiering af midtvejsregulering af overførselsudgifterne.

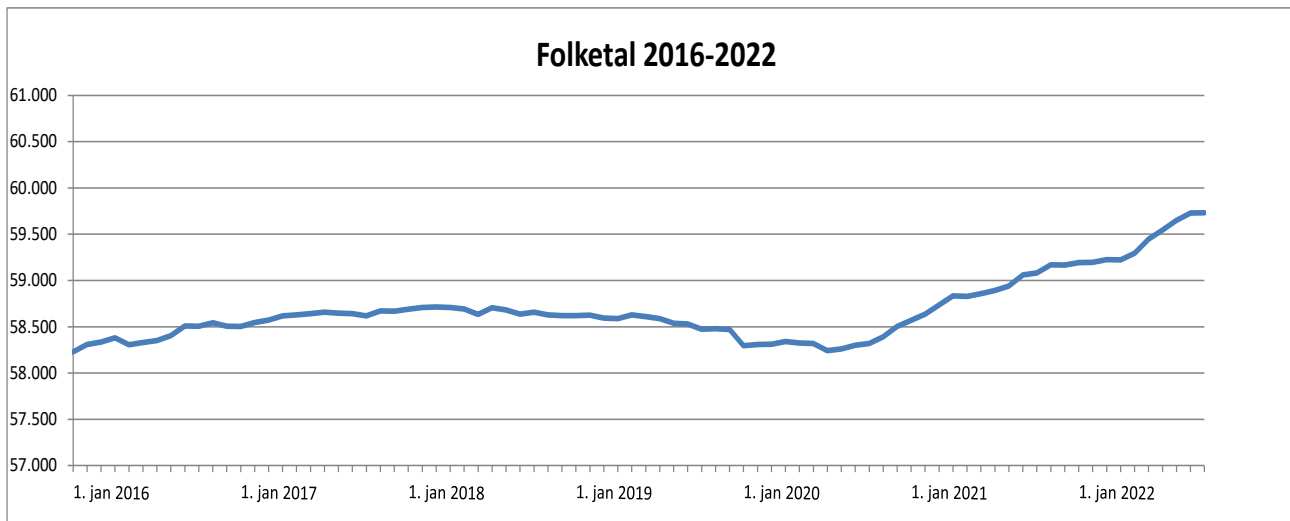
Økonomiudvalgets opmærksomhedspunkter

Udvikling i kommunens indbyggertal 2016-2022

Et af Byrådets vigtigste indsatsområder er stigning i indbyggerantallet. Pr. 1.10.2022 udgør kommunens indbyggertal 59.723 personer, hvilket er det højeste indbyggerantal kommunen har haft siden kommunesammenlægningen i 2008. Siden årsskiftet er indbyggertallet steget med 530 personer. Heraf kan 232 henføres til flygtninge fra Ukraine.

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.



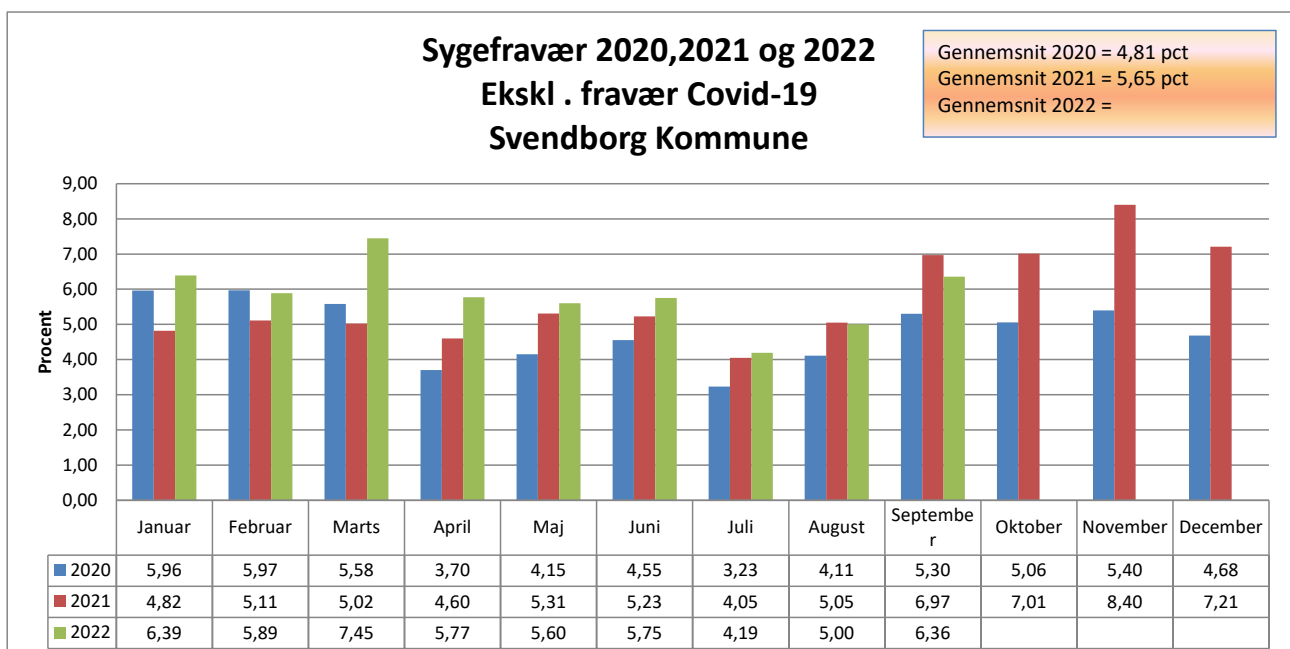
Sygefravær: Kommunens sygefravær har været faldende i 2019, 2020. I 2019 faldt sygefraværet med 0,14 pct. point ift. 2018, og i 2020 faldt sygefraværet yderligere med 0,37 pct. I 2021 faldt sygefraværet de første 3 mdr., men fra og med april har sygefraværet været stigende, og denne tendens er fortsat i 2022, dog med et mindre fald i august og september.

Det gennemsnitlige sygefravær pr. 30.9.2022 udgør 5,82 pct., hvor det for samme periode i 2021 udgjorde 5,15 pct.

Ifølge KRL ligger kommunens sygefravær og udvikling på niveau i forhold til Fyn samlet set.

Det kommunale sygefravær var i 2021 det højeste siden 2008, og udgjorde 13,3 fraværsdage på landsplan, hvor det for Svendborg udgjorde 12,9 fraværsdage.

Det skal bemærkes, at sygefraværet siden marts 2020 er opgjort ekskl. fravær pga. Covid-19.



RESULTATOPGØRELSE PR. 30.9.2022								
	Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Regnskab 2021	Budget 2022	Korr. budget 2022	Forventet Regnskab 2022	Afv. Forv. Regnskab vs. Korr. Budget	Afv. For. Regnskab vs. Vedt. Budget	Afv. Korr. Budget vs. Vedt. Budget
A. Det skattefinansierede område								
Indtægter								
Skatter		-2.684,1	-2.821,7	-2.822,7	-2.826,6	-3,9	-4,9	-1,0
Tilskud og udligning mv.		-1.394,9	-1.372,9	-1.366,3	-1.375,4	-9,1	-2,5	6,7
Finansiering i alt		-4.079,0	-4.194,6	-4.188,9	-4.202,0	-13,1	-7,4	5,7
Serviceudgifter								
Teknik- og Miljøudvalget		17,6	268,7	271,7	281,8	10,1	13,1	3,0
Plan- og Lokalsamfundsudvalget		299,7	21,7	22,7	21,8	-0,9	0,1	1,0
Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget		78,9	81,1	83,6	80,7	-2,9	-0,4	2,5
Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget		994,6	1.007,5	1.016,8	1.035,8	19,0	28,3	9,3
Kultur- og Fritidsudvalget		79,8	105,9	110,4	108,9	-1,5	3,0	4,5
Senior-, Social- og Sundhedsudvalget		1.093,8	1.105,4	1.077,2	1.112,9	35,7	7,5	-28,1
Økonomiudvalget		167,6	148,4	193,9	181,2	-12,7	32,8	45,5
Erhvervs- og Turismeudvalget		0,0	26,3	26,6	27,3	0,7	1,0	0,3
Serviceudgifter i alt		2.732,0	2.764,9	2.802,9	2.850,4	47,5	85,5	38,1
Overførselsudgifter		1.185,3	1.218,2	1.217,3	1.184,6	-32,7	-33,6	-0,9
Driftsudgifter i alt		3.917,3	3.983,1	4.020,3	4.035,0	14,8	51,9	37,1
Rente		9,4	19,0	19,4	14,9	-4,4	-4,1	0,4
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED		-152,3	-192,4	-149,3	-152,0	-2,7	40,4	43,1
Anlægsudgifter, netto								
Ejendomshandel			-6,4	-16,4	-1,1	15,3	5,3	-10,0
Veje, Stier og Parkering			23,1	32,0	30,5	-1,5	7,4	8,9
Grøn omstilling			10,0	14,0	7,1	-6,9	-2,9	4,0
Land-, By- og Havneudvikling			21,6	39,9	13,8	-26,1	-7,8	18,3
Kultur, Fritid og Idræt			2,8	8,5	4,4	-4,1	1,6	5,7
Vedligehold og nybyg			104,8	149,2	113,2	-36,0	8,4	44,4
Administration		195,9	0,0	0,4	0,4	0,0	0,4	0,4
Fokusprojekter			0,0	3,9	3,8	-0,1	3,8	3,9
Anlægsudgifter i alt		195,9	155,9	231,5	172,1	-59,4	16,2	75,6
1 RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE		43,6	-36,5	82,2	20,1	-62,1	56,6	118,7

	Finansieringsoversigt	Regnskab 2021	Budget 2022	Korr. budget 2022	Forventet Regnskab 2022	Afv. Forv. Regnskab vs. Korr. Budget	Afv. For. Regnskab vs. Vedt. Budget	Afv. Korr. Budget vs. Vedt. Budget
2	Finansforskydninger m.m. i alt	-27,6	87,8	42,2	61,2	18,9	-26,7	-45,6
	Afdrag på lån	108,1	110,0	125,2	125,7	0,5	15,6	15,2
	Optagelse af lån	-148,1	-37,8	-108,9	-72,6	36,4	-34,8	-71,1
	Finansforskydninger	17,3	15,6	26,0	8,1	-17,9	-7,5	10,4
	Kursreguleringer	-4,9	0,0			0,0	0,0	0,0
1+2	Ændring i likvide aktiver	16,0	51,3	124,5	81,3	-43,2	30,0	73,2

Som forklaring til afvigelser mellem forventet regnskab og korrigeret budget henvises til udvalgenes budgettopfølgninger pr. 30.9.2022, som forelægges på udvalgmøderne i september.