

Koncernrapport

Pr. 31. marts 2024

Udarbejdet af Staben

Deadline ultimo april 2024

Acadre: 24-4459



Direktionens vurdering af det forventede regnskabsresultat:

- Det forventede regnskab 2024 efterlever den økonomiske målsætning for så vidt angår overholdelse af servicerammen, men heri indgår et merforbrug på ca. 22 mio. kr. ekskl. afledte udgifter vedr. krigen i Ukraine på 8,6 mio. kr., samt mindreforbrug på 39 mio. kr. vedr. bufferpuljen. Det skal bemærkes, at merforbruget på 22 mio. kr. "medfører" merindtægter i form af refusion for dyre enkeltsager på 10,9 mio. kr. under overførselsudgifterne, hvorfor merforbruget netto udgør 11 mio. kr. Inden for servicerammen er der områder, der er økonomisk udfordret, mens andre områder forventer mindreforbrug.
- I forhold til det vedtagne budget forventes overskuddet på den ordinære drift at udgøre 242,5 mio. kr., hvilket er knap 36 mio. kr. bedre end det vedtagne budget. I driftsresultat indgår bl.a. mindreudgift vedr. serviceudgifter på 8,8 mio. kr. inkl. 8,6 mio. kr. vedr. krigen i Ukraine, 27,5 mio. kr. vedr. overførselsudgift og 2,9 mio. kr. vedr. renter, som delvis modsvares af merudgifter vedr. finansiering på 3,6 mio. kr.
- De forventede anlægsudgifter udgør 194,0 mio.kr. mod vedtaget budget på 140,1 mio.kr., svarende til et merforbrug på 53,9 mio. kr. I vedtaget budget indgår en negativ pulje på 57 mio. kr., der blev finansieret primært ved ovennævnte bufferpulje under serviceudgifter. Der er overført 55,8 mio. kr. fra 2023 og der forventes overført 30,6 mio. kr. til 2025. I det forventede regnskab indgår periodisering/udskydelse af anlægsprojekter, som gennemgås på anlægsseminaret den 30. april 2024.
- Den gennemsnitlige likviditet pr. 31.03.2024 udgør 146,1 mio. kr. Ved udgangen af 2024 forventes den gennemsnitlige likviditet at udgøre ca. 170 - 180 mio. kr. baseret på sidste års likviditetsmønster, hvor der i det vedtagne budget 2024 er forventet en gennemsnitlig likviditet på ca. 152 mio. kr.

Det skal bemærkes, at prognosen for kommunens likviditet ultimo 2024 er forbundet med en vis usikkerhed vedr. omfang af kommende midtvejsregulering for 2024, opkrævning af ejendomsskat er overført til staten, samt forårets nye overenskomsttaftaler. På baggrund af koncernrapporten pr. 30. juni 2024, samt kommuneaftalen for 2025 vil der medio august foreligge et mere validt skøn for kommunens likviditet, som indarbejdes i det tekniske budget 2025.

Direktionens anbefaling:

Økonomiudvalget har besluttet, 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.

Set i lyset af udviklingen i det forventede regnskab vedr. serviceudgifter anbefaler direktionen, at der fortsat arbejdes med tiltag til forbedring af det forventede regnskabsresultat vedr. serviceudgifter på de udfordrede områder frem mod det endelige regnskab.

Direktionen anbefaler ligeledes, at

- I forbindelse med koncernrapporten pr. 31.3.2024 vil der blive rejst en fælles tillægsbevillingssag på 3,7 mio. kr., som belaster puljen til regnskabsafslutningen, hvor endelig finansiering afklares. Tillægsbevillingen omfatter bl.a. reduceret lånoptagelse vedr. Byrum og adgangsvej SIMAC og Geopark, som delvis modsvares af lavere låneydelser.
- Som følge af skærpede muligheder for lånoptagelse hos KommuneKredit, kan der ikke lånes til Geo-Park, samt til Byrum og adgangsvej SIMAC, hvorfor budgetlagt lån er reduceret med 16,4 mio. kr. i 2024 til 2026. Heraf indgår 5,5 mio. kr. i ovennævnte tillægsbevilling.

I den forbindelse skal der gøres opmærksom på, at der foreligger uudnyttet lånedispensation på 14 mio. kr., hvor direktionen anbefaler Økonomiudvalget at tage stilling til lånoptagelse i 2024 som kompensation på ovennævnte manglende lånoptagelse af hensyn til kommunens likviditet.

Det forventede regnskab for 2024 baseres på en vurdering pr. 31. marts 2024, 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. 31.3.2024 er koncentreret om, hvorvidt det forventede regnskabsresultat ligger inden for disse principper.

Centrale økonomiske nøgletal jf. kommunens økonomiske politik.

Mio. kr.	Regnskab 2023	Vedttaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Forventet regnskab 2024	Afvigelse korrigeret budget og forventet regnskab	Afvigelse vedtaget budget og forventet regnskab	Note
Serviceudgifter	2.929,2	3.081,8	3.129,4	3.073,0	-56,4	-8,8	1
Driftsoverskud	-216,7	-206,8	-157,1	-242,5	-85,4	-35,7	2
Anlæg	180,6	140,1	201,9	194,0	-7,9	53,9	3
Gældsudvikling	88,1	73,4	-27,0	4,5	31,5	-68,9	4
Ændring i likvide aktiver	79,8	8,4	29,6	-77,7	-107,3	-86,1	
Gennemsnits likviditet ultimo	155,7	152,5		170-180			5

Samlet set udviser det forventede regnskab en mindreudgift på 107,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2024. Mindreudgiften kan primært henføres til risiko- og bufferpuljen, opsparing på it-området, overførselsudgifter, og finansforskydninger.

Dette modsvarer delvis af merudgifter vedr. skole- og familieområdet, socialområdet samt lavere lånoptagelse.

I forventet regnskab indgår udgifter afledt af krigen i Ukraine med i alt 8,6 mio. kr.

Direktionen henleder opmærksomheden på følgende:

- *Skole og Uddannelse*
På området forventes et merforbrug på 8,9 mio. kr. ekskl. 2,9 mio. kr. vedr. udgifter som følge af krigen i Ukraine, som forventes finansieret via kommende kommuneaftale.

Heraf kan ca. 4,3 mio. kr. henføres til mangfoldige læringsmiljøer, som følge af et stigende antal segregerede elever, samt 2,1 mio. kr. vedr. mellemkommunale betalinger. I Skole og Uddannelse er der iværksat flere tiltag, som skal medvirke til at finde nye løsninger med lavere udgifter til følge.

- *Familie, Børn og Unge*
Under Familie, Børn og Unge forventes et merforbrug på 8,2 mio. kr. vedr. serviceudgifter, og et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. under overførselsudgifter – netto et merforbrug på 4,9 mio. kr. Merforbruget under serviceudgifterne skyldes primært merforbrug under anbringelser på 3,5 mio. kr. samt forebyggende foranstaltninger på 2,6 mio. kr.

Der er derfor igangsat en række handlinger med henblik på at reducere udgifterne og omkostningsoptimere på tværs af Familie, Børn og Unge, som forventes at føre til en løbende udgiftsreduktion.

- *Socialområdet*

På socialområdet forventes et merforbrug på 10,5 mio. kr. under serviceudgifter, og en merindtægt på 7,6 mio. kr. vedr. refusion dyre enkeltsager under overførselsudgifter – netto et merforbrug på 2,9 mio. kr. I merforbruget indgår en mindreudgift på 2,5 mio. kr. vedr. takstinstitutioner, som jf. gældende retningslinjer overføres til 2025.

- *Overførselsudgifter*

Overførselsudgifterne på beskæftigelsesområdet udviser et mindreforbrug på 16,5 mio. kr. Overførselsudgifterne er budgetlagt i overensstemmelse med KL's skøn og kommuneaftalen.

Hvis der er tale om betydelige afvigelser på landsplan, kan det resultere i en midtvejsregulering af kommunernes tilskud til overførselsudgifterne. Dette vil i givet fald blive aftalt i forbindelse med aftalen om kommunernes økonomi for 2025, som indgås mellem KL og regeringen i juni måned.

- *Anlæg*

I forbindelse med budgetforliget 2024 blev der under serviceudgifter afsat en bufferpulje på i alt 39 mio. kr. Puljen blev finansieret ved, at der under anlægsbudgettet i 2024-27 blev afsat en samlet negativ anlægspulje på tilsvarende 39 mio. kr., så der set over hele perioden ikke var et likviditetstræk.

I det korrigerede budget indgår overførsler fra 2023 på 55,8 mio. kr., hvor de tilsvarende overførsler til 2025 pt. forventes at udgøre 57,6 mio. kr. Der forventes et foreløbigt (ikke endeligt) netto merforbrug på 32,7 mio. kr., som primært kan henføres til den negative anlægspulje.

- *Afledte udgifter af krigen i Ukraine:*

I det forventede regnskab 2024 indgår udgifter afledt af krigen i Ukraine med i alt 8,6 mio. kr. Det skal bemærkes, at kommunernes sanktionsmålepunkt for servicerammen ikke forlods korrigeres for udgifter som følge af krigen i Ukraine, men det er KL's klare forventning, at udgifterne vil indgå i vurderingen af kommunernes samlede budgetoverholdelse. Evt. kompensation samt omfang heraf indgår i de kommende forhandlinger om økonomiaftalen for budget 2025.

- *Lånoptagelse:*

Der er foretaget en nærmere gennemgang af anlægsprojekter for 2024 i forhold til de skærpede muligheder for lånoptagelse hos KommuneKredit. Dette betyder, at der ikke kan lånes til Geo-Park, samt reduceret lånemulighed til Byrum og adgangsvej SIMAC. Den samlede lånoptagelse reduceres med 16,4 mio. kr. i 2024 til 2026. Beløbet er 5,5 mio. kr. i 2024 og 10,9 mio. kr. i overslagsårerne.

I den forbindelse skal der gøres opmærksom på, at der til den ordinære lånepulje er modtaget lånedispensation på 14 mio. kr., hvor der pt. ikke er truffet beslutning om beløbet skal lånoptages.

1) Overholdelse af servicerammen

Forventet regnskab 2024 jf. koncernrapport 31. marts 2024 vedr. serviceudgifter udviser et mindreforbrug på 17,4 mio. kr. i forhold til servicerammen/vedtaget budget ekskl. afledte udgifter på 8,6 mio. kr. vedr. krigen i Ukraine, som ikke forventes at indgå ved opgørelse af eventuel sanktion.

Overholdelse af servicerammen skyldes primært, at der i forbindelse med budgetforliget for budget 2024 blev indarbejdet en bufferpulje på 39 mio. kr. med modpost under anlæg. Puljen forventes ikke udmøntet i det forventede regnskab, men reserveres til udligning af puljer under anlæg.

Ses der bort fra mindreforbruget på 39 mio. kr. udviser forventet regnskab herefter en merudgift på ca. 22 mio. kr. inkl. mindreforbrug på 13 mio. kr. vedr. risikopuljen.

I forhold til eventuel sanktion skal det bemærkes, at denne kun vil træde i kraft, hvis regnskab på landsplan ligger over servicerammen. Det skal ligeledes bemærkes, at kommunerne under et har overholdt servicerammen i 2023.

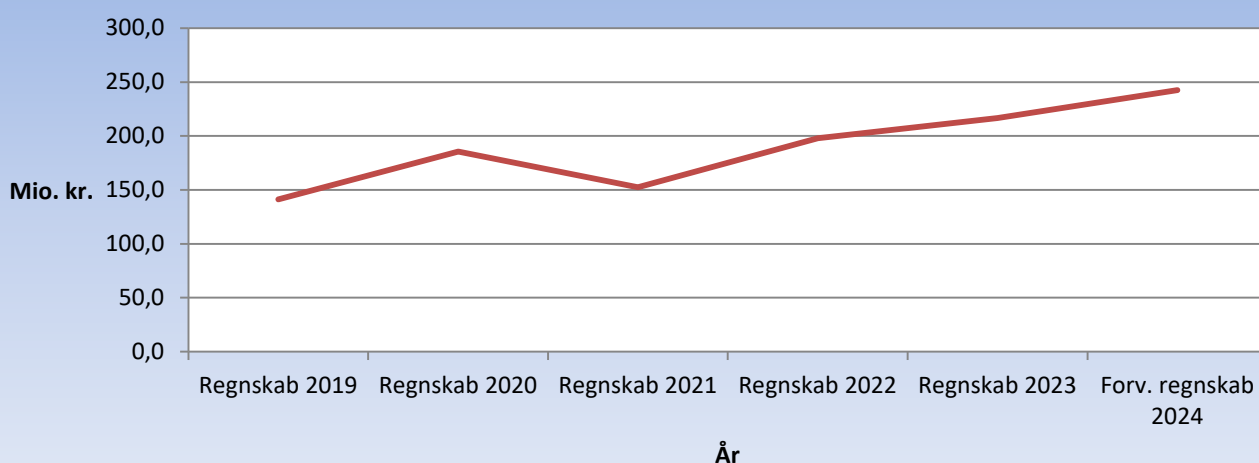
2) Ordinær drift - på min. 170 mio. kr.

Kommunens ordinære driftsresultat 2019 – 2024, hvor målsætningen er et overskud på 130 mio. kr. fra 2019 stigende til 170 mio. kr. fra 2021.

Det forventede ordinære driftsresultat udviser et forventet overskud på 242,5 mio. kr., hvilket er knap 36 mio. kr. mere end det vedtagne budget, der viser et overskud på 206,8 mio. kr.

I driftsresultat indgår merudgifter på 3,6 mio. kr. vedr. finansiering, som modsvares af mindreudgifter på 8,8 mio. kr. vedr. serviceudgifter, 27,5 mio. kr. vedr. overførselsudgifter, og 2,9 mio. kr. vedr. renter.

Ordinær driftsresultat



3) Realistiske anlægsbudgetter

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

Kommunens *anlægsudgifter* viser et forventet regnskab på 177,0 mio. kr., hvilket er 24,9 mio. kr. lavere det korrigerede budget. I det korrigerede budget indgår overførsler fra 2023 på 55,8 mio. kr., hvor de tilsvarende overførsler til 2025 pt. forventes at udgøre 57,6 mio. kr.

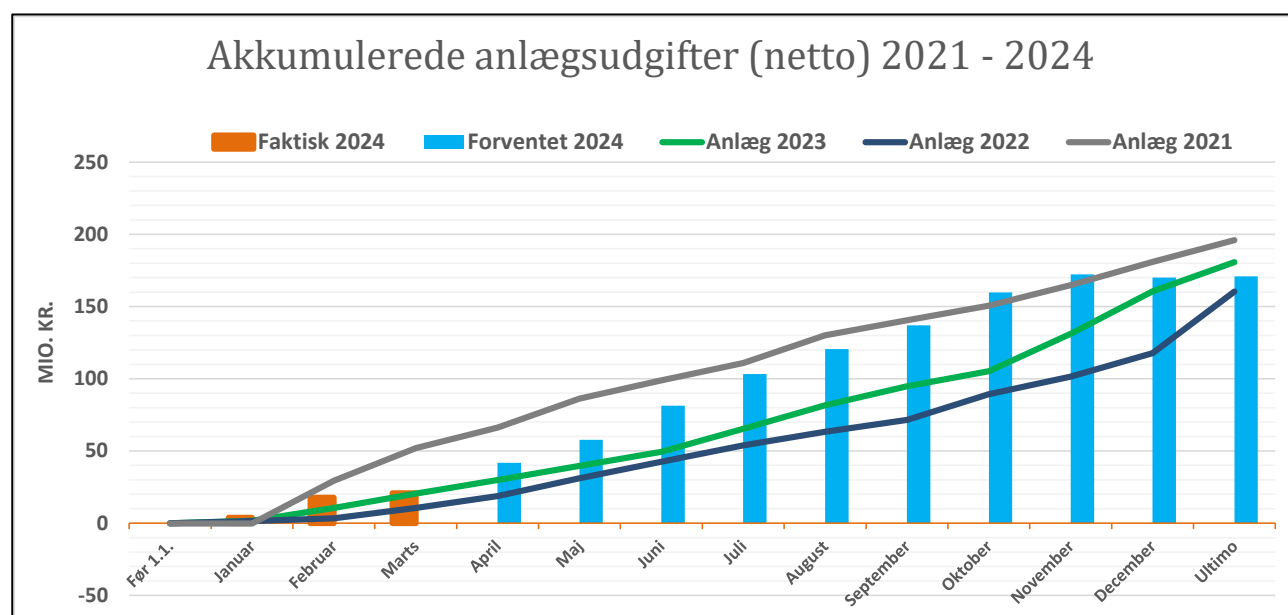
Der forventes et foreløbigt (ikke endeligt) netto merforbrug i 2024 på 32,7 mio. kr., som primært kan henføres til, at der ved budgetforliget 2024 blev indarbejdet en negativ anlægspulje i 2024 på 57,1 mio. kr., samt udisponerede puljer på 18 mio. kr. i 2025-27.

Det forventende regnskab 2024 er erfaringsmæssigt højt først på året, hvorfor det formentlig vil blive lavere, men ellers udfordrende for likviditeten. Den 30.4.2024 afholdes anlægsseminar for Kommunalbestyrelsen, hvor administrationen vil fremlægge forslag til et periodiseret anlægsbudget 2024-28, som er indeholdt i det forventede regnskab 2024.

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 2024. Kommunens vejledende brutto anlægsramme for 2024 udgør 161,8 mio. kr., hvor det forventede regnskab udgør 252,4 mio. kr. Det skal bemærkes, at kommunerne under ét i 2023 overskred anlægsrammen med 1,7 mia. kr.

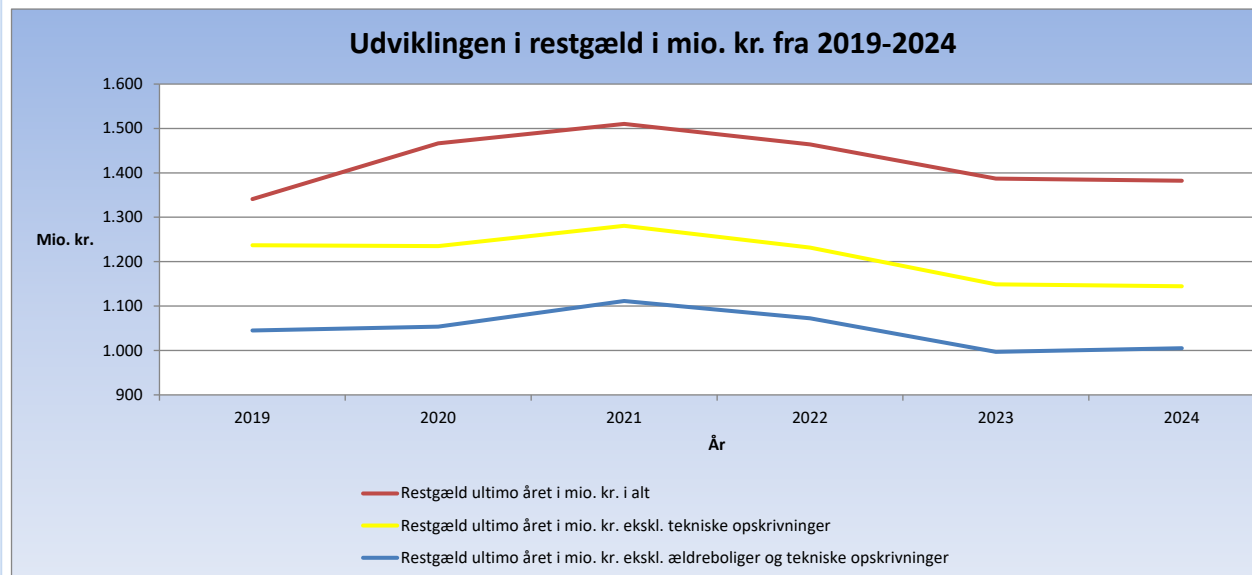
31.3.2024 (Mio. kr.)										
Forbrug netto vs forventet regnskab	Indtægter vs forventet regnskab	Udgifter vs forventet regnskab		Korrigeret budget 2024	Forbrugt	Rest-korrigeret budget 2024	Forventet forbrug 2024	Overført fra 2023	Forventet overførsel til 2025	Foreløbig forventet mer-/mindre forbrug
11,7%	18,0%	13,4%	Netto	201,9	20,8	181,1	177,0	55,8	57,6	-32,7
			Brutto	284,6	32,2	252,4	240,4	116,2	80,1	-36,0

Nedenstående figur viser, hvorledes det årlige anlægsregnskab er forbrugt hen over året.



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 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.



I 2019 er den samlede gæld 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.

I 2022 er den samlede gæld afdraget med netto 46 mio. kr., som primært skyldes overførsler mellem årene på 40 mio. kr., ekstraordinært afdrag på 18 mio. kr. vedr. feriemidler og netto afdrag på 72 mio. kr.

I 2023 er den samlede gæld afdraget med 75 mio. kr. Det skyldes primært nettoafdrag på 73 mio. kr. og overførsler mellem årene på 15 mio. kr. Derudover er gælden i 2023 opskrevet med 21 mio. kr. (lån til brandsikring og lån til køb af A.P. Møllersvej). Der er afdraget 10 mio. kr. vedr. SIMAC-bygningen på Gråesvej.

Fra 2023 til ultimo 2024 forventes den samlede restgæld (den røde kurve i nedenstående graf) at falde med 4,5 mio. kr. som primært kan specificeres således:

Ændring i gælden fra 2023 til 2024 vedrører primært:

Oprindeligt vedtaget budget 2024	73,4
Forventet afvigelse afdrag pr. 31-03-2024	-0,7
Forventet afvigelse låneoptagelse pr. 31-03-2024	30,5

Budgettilpasninger 01-01 til 31-03-2024:

Opskrivning lånerammen 2023	-14,3
Nyt lån likviditet ejd.skat	-15,0
Nyt lån Brandsikring Aldersro	-18,4
Nedskrivning lånerammen (frigiv deponering)	1,5
Øvrige budgettilpasninger	1,4

Overførsler fra 2023	-55,6
Forventet overførsel til 2025 pr. 31-03-2024	1,7
<u>Forklaring i udviklingen</u>	<u>4,5</u>

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. Den gennemsnitlige likviditet beregnes som et gennemsnit af de daglige saldi på kommunens likvide aktiver over de seneste 365 dage, og ændringer i de likvide aktiver vil derfor optræde med en vis forsinkelse i den gennemsnitlige likviditet.

Den gennemsnitlige likviditet pr. 31.03.2024 udgør 146,1 mio. kr.

I det vedtagne budget 2024 er der forventet en gennemsnitlig likviditet på ca. 152 mio. kr. ultimo 2024. Jf. seneste prognose forventes den gennemsnitlige likviditet at udgøre ca. 170 – 180 mio. kr. ultimo 2024.

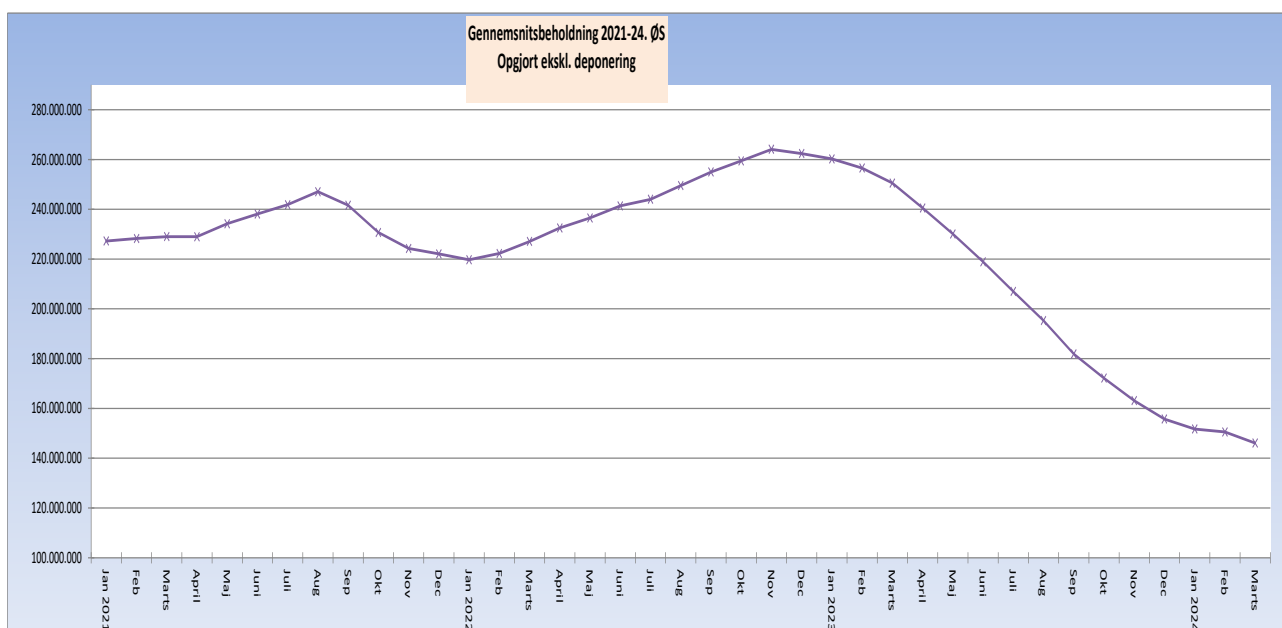
Skønnet over gennemsnitsbeholdning ultimo 2024 er forbundet med en vis usikkerhed bl.a. som følge af omfanget af drifts- og anlægsoverførslerne til 2024, samt at prognosen for resten af 2024 er udarbejdet på baggrund af sidste års bevægelser i samme periode.

Nedenfor er skitseret kendte forhold, som påvirker prognosen i 2024:

- Træk på Svendborg Kraftvarme m.fl. på ca. 45 mio. kr. i 2023, som ikke forventes i 2024

- Midtvejsregulering på 75 mio. kr. i 2023, som ikke forventes i 2024
- Lav lånoptagelse i 2023, som forventes at være væsentlig højere i 2024. I prognosen er der taget højde for lånoptagelsen ultimo april på 42,8 mio. kr.
- Ændret mønster for opkrævning af ejendomsskatter. Ændres fra forfald 1.1 og 1.7. til afregning kvartalsvis forud fra staten. Forventet likviditetstab i 2024 på ca. 15 mio. kr. er lånoptaget januar 2024.
- I april 2024 er der overført 20 mio. kr. vedr. mellemregning med Svendborg Kraftvarme, samt at der i april er optaget lån på 42,8 mio. kr.

På baggrund af koncernrapporten pr. 30. juni 2024, samt kommuneaftalen for 2025 vil der medio august foreligge et mere validdt skøn for kommunens likviditet, som indarbejdes i det tekniske budget 2025.



Bevillingsoverholdelse – ingen tillægsbevilling finansieret af kassen.

Pr. 31.3.2024 er der i 2024 givet tillægsbevillinger på netto 22,9 mio. kr. finansieret af kassen. Heraf udgør overførsler fra regnskab 2023 i alt 57,4 mio. kr., heraf 0,2 mio. kr. vedr. driftsoverførsler og 57,6 mio. kr. vedr. anlægsoverførsler. Vedr. lånerammen for 2023 er der optaget lån for 13,9 mio. kr., som er tilført kassen.

Som følge af likviditetstab ifm. opkrævning af ejendomsskat overgår til staten, er der optaget lån på 13,7 mio. kr. Vedr. Byrum omkring UCL er kassen tilført 13,4 mio. kr.

I forbindelse med koncernrapporten pr. 31.3.2024 vil der blive rejst en fælles tillægsbevillingssag, som medfører et samlet kassetræk på 3,7 mio. kr., som belaster puljen til regnskabsafslutningen, hvor endelig finansiering afklares. Tillægsbevillingen omfatter bl.a. reduceret lånoptagelse vedr. Byrum og adgangsvej SIMAC og Geopark, som delvis modsvares af lavere låneydelser.

Økonomiudvalgets opmærksomhedspunkter

Udvikling i kommunens indbyggertal 2019-2024

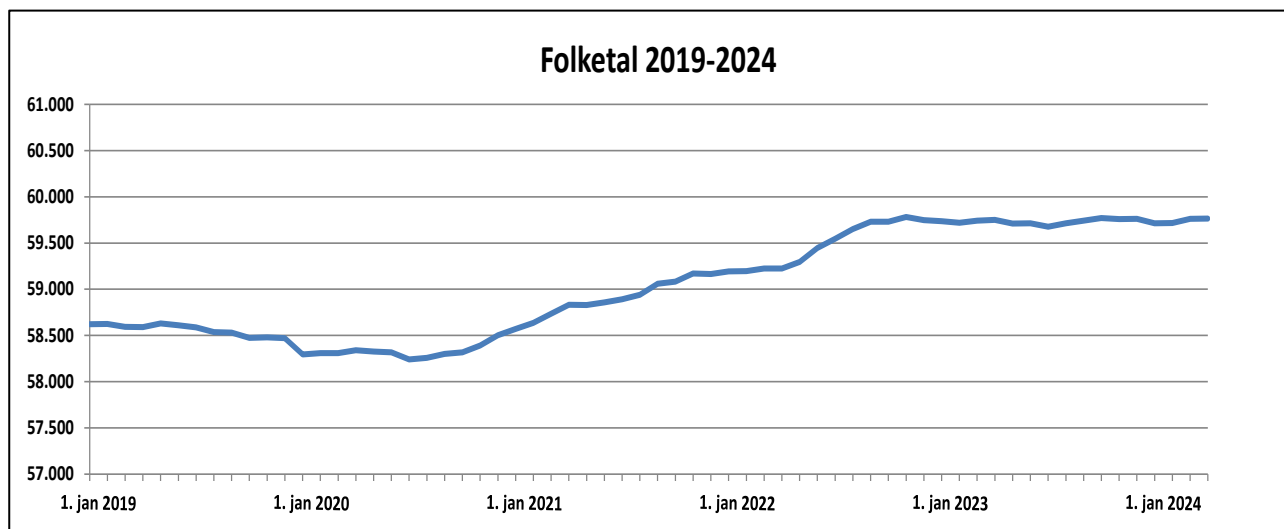
Et af Kommunalbestyrelsens vigtigste indsatsområder er stigning i indbyggerantallet. Pr. 31.03.2024 udgør kommunens indbyggertal 59.764 personer. Siden årsskiftet er indbyggertallet steget med 52 personer. I forhold til samme tidspunkt i 2023 er der sket en stigning på 15. personer.

I 2023 har kommunen modtaget 62 flygtninge fra Ukraine, og 23 flygtninge i årets første kvartal i 2024.

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.

Fra medio 2020 og frem til ultimo 2022 oplevede kommunen en større stigning i folketallet, hvilket primært kan henføres til øget tilflytning. Fra 2023 og frem til i dag har folketallet ligget nogenlunde på samme niveau

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.



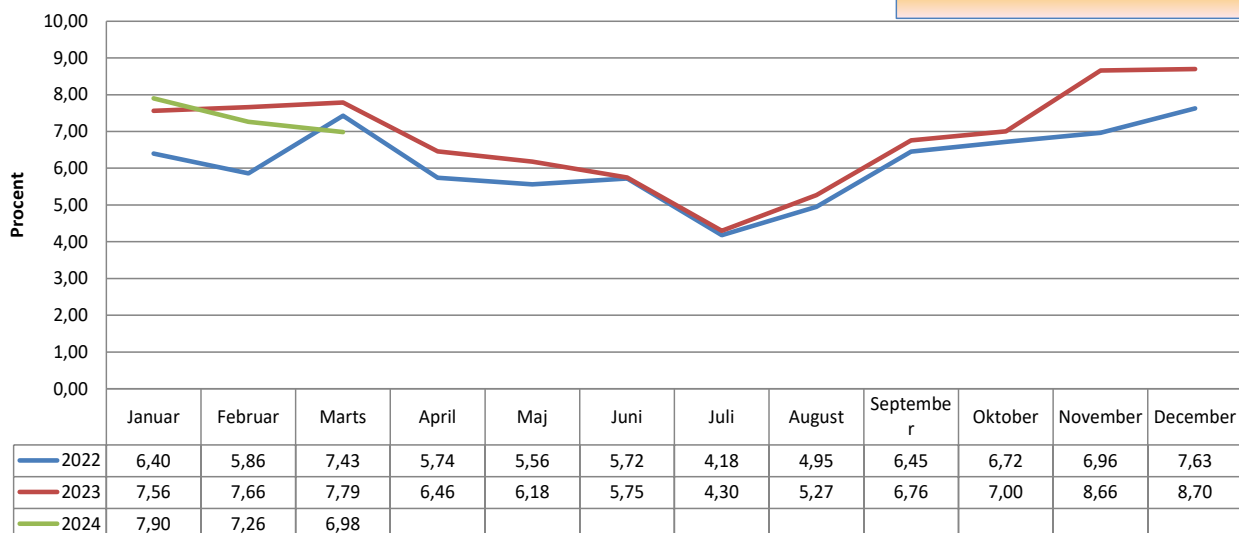
Sygefravær: I 2022 udgjorde det gennemsnitlige sygefravær 6,13 pct., og i 2023 6,84 pct. Det gennemsnitlige sygefravær pr. 31.3.2024 udgør 7,5 pct., hvor det for samme periode i 2023 udgjorde 7,66 pct.

Mht. sygefraværet skete der i 2023 en større stigning i årets sidste måneder, og udgjorde 8,7 pct. ved årets udgang. I årets første 3 måneder i 2024 er der sket et større fald i sygefraværet, hvor det pr. 31.3.2024 er faldet til 6,98 pct. og er dermed lavere end pr. 31.03.2023, hvor det udgjorde 7,79 pct.

Det kommunale sygefravær har de senere år været stigende. Det årlige fraværsværk pr. fuldtidsmedarbejder udgjorde for alle kommuner i 2019 12,1 dagsværk, og i 2022 16,1 pct. svarende til en stigning på 4 dagsværk. For Svendborg Kommune er fraværet steget fra 11,4 dagsværk i 2019 til 15,5 dagsværk i 2022, svarende til en stigning på 4,1 dagsværk.

**Sygefravær 2022,2023 og 2024
Svendborg Kommune**

Gennemsnit 2022 = 6,13 pct
Gennemsnit 2023 = 6,84 pct
Gennemsnit 2024 =



RESULTATOPGØRELSE PR. 31.03.2024							
Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Regnskab 2023	Budget 2024	Korr. budget 2024	Forventet Regnskab 2024	Afv. Forv. Regnskab vs. Korr. Budget	Afv. For. Regnskab vs. Vedt. Budget	Afv. Korr. Budget vs. Vedt. Budget
A. Det skattefinansierede område							
Indtægter							
Skatter	-2.957,7	-3.177,4	-3.178,5	-3.178,5	0,0	-1,1	-1,1
Tilskud og udligning mv.	-1.433,5	-1.464,2	-1.461,3	-1.459,5	1,8	4,7	2,9
Finansiering i alt	-4.391,2	-4.641,6	-4.639,8	-4.638,0	1,8	3,6	1,8
Serviceudgifter							
Teknik- og Miljøudvalget	301,4	317,7	321,2	319,9	-1,4	2,2	3,5
Plan- og Lokalsamfundsudvalget	20,5	19,9	22,3	22,3	0,0	2,4	2,4
Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget	79,0	82,7	90,1	85,3	-4,8	2,6	7,4
Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget	1.081,1	1.093,6	1.097,9	1.115,7	17,8	22,1	4,3
Kultur- og Fritidsudvalget	80,9	85,3	92,6	89,8	-2,8	4,5	7,3
Senior-, Social- og Sundhedsudvalget	1.160,7	1.199,7	1.209,8	1.215,8	6,0	16,1	10,1
Økonomiudvalget	178,0	255,6	267,8	195,6	-72,2	-60,0	12,2
Erhvervs- og Turismeudvalget	27,7	27,3	27,6	28,6	1,0	1,3	0,3
Serviceudgifter i alt	2.929,2	3.081,8	3.129,4	3.073,0	-56,4	-8,8	47,6
Overførselsudgifter	1.234,7	1.335,1	1.334,9	1.307,6	-27,3	-27,5	-0,2
Driftsudgifter i alt	4.163,9	4.416,9	4.464,3	4.380,6	-83,7	-36,4	47,4
Rente	10,5	17,9	18,5	15,0	-3,4	-2,9	0,6
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-216,7	-206,8	-157,1	-242,5	-85,4	-35,7	49,7
Anlægsudgifter, netto							
Ejendomshandel	27,8	-13,9	-42,7	-37,9	4,8	-24,0	-28,8
Veje, Stier og Parkering	28,6	36,7	45,9	41,3	-4,6	4,6	9,2
Grøn omstilling	5,4	17,3	20,7	12,1	-8,6	-5,2	3,4
Land-, By- og Havneudvikling	16,1	10,3	22,3	8,8	-13,5	-1,5	12,0
Kultur, Fritid og Idræt	0,2	10,2	10,7	1,8	-8,9	-8,4	0,5
Vedligehold og nybyg	102,5	135,9	200,8	149,9	-50,9	14,0	64,9
Administration	0,1	-56,4	-55,8	1,0	56,8	57,4	0,6
Fokusprojekter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Anlægsudgifter i alt	180,6	140,1	201,9	177,0	-24,9	36,9	61,8
RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-36,0	-66,7	44,8	-65,5	-110,3	1,2	111,5
Finansieringsoversigt							
	Regnskab 2023	Budget 2024	Korr. budget 2024	Forventet Regnskab 2024	Afv. Forv. Regnskab vs. Korr. Budget	Afv. For. Regnskab vs. Vedt. Budget	Afv. Korr. Budget vs. Vedt. Budget
Finansforskydninger m.m. i alt	115,8	75,1	-15,2	-13,5	1,7	-88,6	-90,3
Afdrag på lån	119,0	113,5	115,0	114,3	-0,7	0,8	1,5
Optagelse af lån	-30,9	-40,1	-142,0	-109,7	32,2	-69,6	-101,9
Finansforskydninger	35,8	1,7	11,8	-18,0	-29,8	-19,7	10,1
Kursreguleringer	-8,1				0,0	0,0	0,0
Ændring i likvide aktiver	79,8	8,4	29,6	-78,9	-108,6	-87,3	21,2

Som forklaring til afvigelser mellem forventet regnskab og korrigeret budget henvises til udvalgenes budgetopfølgninger pr. 31.3.2024, som forelægges på udvalgsmøderne i maj måned 2024.