

Koncernrapport

Pr. september 2021

Udarbejdet af Staben

Deadline 28. oktober 2021

Acadre: 21-3196



Svendborg
Kommune

Direktionens vurdering af det forventede regnskabsresultat:

Det forventede regnskab for 2021 opgjort pr. 30. september 2021 er forbundet med usikkerhed bl.a. som følge af udviklingen resten af året, herunder usikkerhed om de afledte konsekvenser af Covid-19.

Resultatet efterlever den økonomiske målsætning for så vidt angår en minimumslikviditet på 125 mio.kr. Derimod lever det forventede regnskab ikke op til målsætning om gældsafvikling, overholdelse af servicerammen, samt et ordinært resultat på minimum 170 mio.kr.

For serviceudgifterne er myndighedsbudgettet på det specialiserede socialområde yderligere presset med 6,6 mio. kr., og 5,0 mio. kr. vedr. familieafdelingen under Børn- og Ungeudvalget. Det samlede forventede regnskab øges med 6,3 mio. kr., da der forventes yderligere mindreudgifter på 2,5 mio. kr. vedr. dagtilbudsområdet, og 2,1 mio. kr. vedr. Skole- og Uddannelsesområdet.

Det forventede regnskab vedr. serviceudgifter udviser en merudgift på 16,5 mio. kr. ift. korr. budget 2021. Heri indgår merudgifter vedr. Covid-19 på 33,7 mio. kr. samt 41,9 mio. kr. vedr. særligt udfordrede områder. Det forventes, at nævnte merudgifter ifm. regnskabsafslutningen kan finansieres inden for det samlede regnskabsresultat, såfremt tallene ikke ændres.

Hovedbudskab:

- I forhold til kommunens *serviceramme* (vedtaget budget) forventes et merforbrug på ca. 48,1 mio. kr. ekskl. afledte udgifter på 33,7 mio. kr. vedr. Covid-19, som jf. delaftalen mellem regeringen og KL skal holdes udenfor servicerammen.
- Afledte udgifter på forventet 33,7 mio.kr. vedr. Covid-19 kompenseres foreløbig alene med omkring 8,9 mio.kr. jf. kommuneaftalen for budget 2022. Økonomiudvalget har på mødet den 24. august besluttet, af fordeling samt manglende kompensation håndteres i forbindelse med regnskabsafslutningen.
- *Overførselsudgifterne* forventes netto at ligge 55,4 mio. kr. under korrigeret budget, heraf 44,7 mio. kr. vedr. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget. I forbindelse med kommuneaftalen for 2022 er der fastlagt en midtvejsregulering af overførselsudgifterne i 2021 på -2,4 mia. kr., hvilket betyder, at Svendborg Kommune skal aflevere ca. 24 mio. kr.

Under finansiering er der afsat 16,5 mio. kr. til forventet efterregulering af beskæftigelsestilskud for 2020. Efterreguleringen for 2020 er nu opgjort til 16,7 mio. kr.

- I forhold til det vedtagne budget forventes overskuddet på den *ordinære drift* at blive 38,1 mio. kr. lavere, som kan henføres til et netto merforbrug vedr.

service- og overførselsudgifter på 25,2 mio. kr., mindreindtægt vedr. skatter, udligning og generelle tilskud på 22,8 mio. kr., samt lavere renteudgifter på 9,9 mio. kr.

- De forventede anlægsudgifter udgør 224,2 mio.kr. mod vedtaget budget på 152,6 mio.kr. Der er overført 156,0 mio. kr. fra 2020 og der forventes overført 78,1 mio. kr. til 2022. Fremrykkede anlægsprojekter som følge af Covid-19 forventes realiseret inden 31.12.2021, hvorved den tilhørende lånedispensation kan udnyttes fuldt ud.
- Gælden forventes forøget med netto ca. 129 mio. kr. ekskl. Ældreboliger, hvilket kan henføres til budgetlagt nettoafdrag på 39,1 mio. kr., overført lånoptagelse fra 2020 på 143,6 mio. kr., samt fuld udnyttelse af lånerammen for 2020 med 24,0 mio. kr.
- Den gennemsnitlige likviditet pr. 30. september udgør 241,6 mio. kr., og forventes ultimo 2021 at udgøre ca. 200 - 225 mio. kr. I det vedtagne budget 2021 var der forventet en beholdning ultimo 2021 på 161,6 mio. kr.

Direktionens anbefaling:

Direktionen henleder opmærksomheden på budgetforliget, hvor forligsparterne henstiller til, at der overalt i kommunen udvises økonomisk mådehold så et eventuelt regnskabsmæssigt merforbrug begrænses mest muligt. Derfor anbefaler Direktionen, at der fortsat er fokus på udfordrede driftsbudgetter med vedvarende pres på myndighedsområderne.

I budget 2022 er der tilført ekstra midler på i alt 38,5 mio. kr. til det specialiserede børne- og voksenområde, ældreområdet og arbejdsskadesområdet, som er særligt udfordret i 2021 og årene frem. Opfølgningen pr. 30.9.2021 viser en samlet forventet merudgift i 2021 på 41,9 mio. kr. Der er fortsat et stort pres på områderne, og set i lyset heraf anbefaler direktionen, at områderne fortsat følges tæt.

På familieområdet forventes en merudgift på 17,0 mio. kr. inkl. merudgifter på 0,3 mio. kr. vedr. Covid-19, hvilket er en stigning på netto 3,9 mio. kr. Stigningen skyldes primært døgnanbringelser af under dømt af Ungdomskriminalitetsnævnet. Det er fortsat administrationens vurdering at det afsatte budget for 2022 er et realistisk pejlemærke med tilførslen af 16,7 mio.kr. jf. budgetforliget samt de iværksatte tiltag.

På myndighedsbudgettet under socialområdet er der fortsatte stigende udgifter – en tendens som også ses på landsplan. I forhold til skønnet pr. 31. maj, hvor der var forventet en nettomerudgift på 12,4 mio. kr., forventes der pr. 30.9.2021 en nettomerudgift på 17,9 mio. kr.

Der er iværksat en række tiltag for at begrænse udgiftsvæksten. I lyset af det fortsatte udgiftspres undersøges mulighederne for yderligere tiltag med henblik på forelæggelse for fagudvalget i december 2021.

Direktionen anbefaler ligeledes, at

- Nettoudgiften vedr. tillægsbevilling på 39. t. kr. finansieres af den afsatte pulje reserveret udfordringer ifm. regnskabsafslutningen.

Det forventede regnskab for 2021 baseres på en vurdering pr. 30. september 2021, 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. 30.9.2021 er koncentreret om, hvorvidt det forventede regnskabsresultat ligger inden for disse principper.

Centrale økonomiske nøgletal jf. kommunens økonomiske politik.

| Mio. kr. | Regnskab 2020 | Vedttaget budget 2021 | Korrigeret budget 2021 | Forventet regnskab 2021 | Afvigelse korrigeret budget og forventet regnskab | Afvigelse vedtaget budget og forventet regnskab | Note |
|--------------------------------------|----------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------|
| Serviceudgifter | 2.606,7 | 2.660,2 | 2.725,5 | 2.742,0 | 16,5 | 81,8 | 1 |
| Driftsoverskud | -185,6 | -172,7 | -95,4 | -134,5 | -39,0 | 38,1 | 2 |
| Anlæg | 123,5 | 152,6 | 308,3 | 224,2 | -84,2 | 71,6 | 3 |
| Gældsudvikling | 7,0 | 51,8 | -123,7 | -40,7 | 83,0 | -92,4 | 4 |
| Ændring i likvide aktiver | -52,7 | 33,7 | 121,5 | 86,1 | -35,3 | 52,4 | |
| Gennemsnits likviditet ultimo | 222,7 | 161,6 | | 200-225 | | | 5 |

Samlet set udviser det forventede regnskab en mindreudgift på 35,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2021. Mindreudgiften kan primært henføres til risikopuljen, pulje reserveret til regnskabsafslutningen, samt lavere udgifter til skole- og uddannelse, dagtilbudsområdet, overførselsudgifter, renter, anlæg og udskudt deponering.

Dette modsvares delvis af udgifter til Covid-19, øgede udgifter på det specialiserede område for børn og unge, socialområdet, udskydelse af lånoptagelse samt finansforskydninger (feriepenge, lån ejendomsskatter).

Direktionen henleder opmærksomheden på følgende:

- *Arbejdsskader:*
Der forventes et samlet merforbrug på 5,5 mio. kr., som primært kan henføres til stigende udgifter til Arbejdsmarkedets Erhvervsforsikring, samt at antallet af arbejdsskader og løbende ydelser er steget yderligere.
- *Stigende priser*
El:
Der er indgået en fastprisaftale med SEF for 2022, som er ca. 13 øre dyrere pr. kwh end den nuværende fastprisaftale. Forventelig merudgift i 2022 ved et uændret forbrug udgør ca. 1,2 mio. kr.
Gas:
Der er endnu ikke indgået en fastprisaftale på gas for 2022, fordi de nuværende gaspriser er historisk høje. Udviklingen følges tæt med ugentlige opdateringer, men det kan blive en

mulighed at indkøbe gas i 2022 til den såkaldte spotpris, som er dyrere end en fast aftale. Det er derfor umuligt at fastslå en forventet merpris i 2022, men den vurderes til at blive i niveauet 2-5 mio.kr.

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*

I 2021 faldt sygefraværet de første 3 mdr., men fra og med april er sygefraværet stigende. Det gennemsnitlige sygefravær pr. 30.9.2021 udgør 5,09 pct., hvor det for samme periode i 2020 udgjorde 4,63 pct. Der er ledelsesmæssig opmærksom herpå.

- *Covid-19: Driftsudgifter*

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 forbindelse med økonomiforhandlingerne for 2022 er der modtaget en kompensation på 8,9 mio. kr., som foreløbig afsættes som pulje under Økonomiudvalget. De samlede udgifter pr. 30.9.2021 afledt af Covid-19 skønnes for hele kommunen at udgøre 33,7 mio. kr. Økonomiudvalget har tidligere besluttet, at fordeling samt manglende kompensation afventer det endelige regnskab.

Regeringen og KL er enige om, at der i forbindelse med forhandlingerne om kommunernes økonomi for 2023 foretages en samlet efterregulering af kommunernes nettomerudgifter til håndtering af Covid-19 i 2020 og 2021.

I nedenstående oversigt er anført de foreløbige forventede udgifter i 2021 afledt af COVID-19, som pt. er medregnet i forventet regnskab 2021, samt afholdte udgifter pr. 30. september 2021. Hvor det har været muligt, er der ligeledes angivet et skøn estimerede 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. Ekstraordinære kommunale udgifter til COVID-19 er undtaget servicerrammen.

| Afledte udgifter af Covid-19 | Forv. R. 2021 Heraf udg. vedr. COVID-19 | Flere udgifter og/eller færre indtægter | Færre udgifter og/eller flere indtægter | Afholdte udgifter pr. 30. sept. | Estimerede udgifter og indtægter |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| Mio. kr. | | | | | |
| Serviceudgifter i alt | 33,7 | 39,6 | -5,9 | 25,1 | 0,0 |
| Miljø- og Naturudvalget | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Teknik og Erhvervsudvalget | 10,8 | 12,9 | -2,1 | 5,7 | 0,0 |
| Beskæftigelses- og Integrationsudvalget | 1,3 | 1,3 | 0,0 | 0,9 | 0,0 |
| Børn- og Ungeudvalget | 1,9 | 3,6 | -1,7 | 1,3 | 0,0 |
| Kultur- og Fritidsudvalget | 0,2 | 0,9 | -0,7 | 0,2 | 0,0 |
| Social- og Sundhedsudvalget | 18,9 | 20,3 | -1,4 | 16,6 | 0,0 |
| Økonomiudvalget | 0,6 | 0,6 | 0,0 | 0,4 | 0,0 |

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.

I forhold til kommunens *serviceramme*, (vedtaget budget 2021 på 2.660,2 mio. kr.) forventes et merforbrug på 48,1 mio. kr. ekskl. afledte udgifter på 33,7 mio. kr. vedr. Covid-19, som jf. delaftalen mellem regeringen og KL skal holdes udenfor servicerammen.

KL har i forlængelse af økonomiaftalen for budget 2022 udsendt vejledende sigtepunkt for kommunens serviceramme i 2021, som er korrigeret pga. lovændringer m.m. Kommunens vejledende serviceramme er nu opgjort til 2.671,4 mio. kr. ekskl. korrektion for Covid-19 kompensation på 8,9 mio. kr. Ift. ny vejledende serviceramme inkl. Covid-19 kompensation udgør merforbruget 36,9 mio. kr.

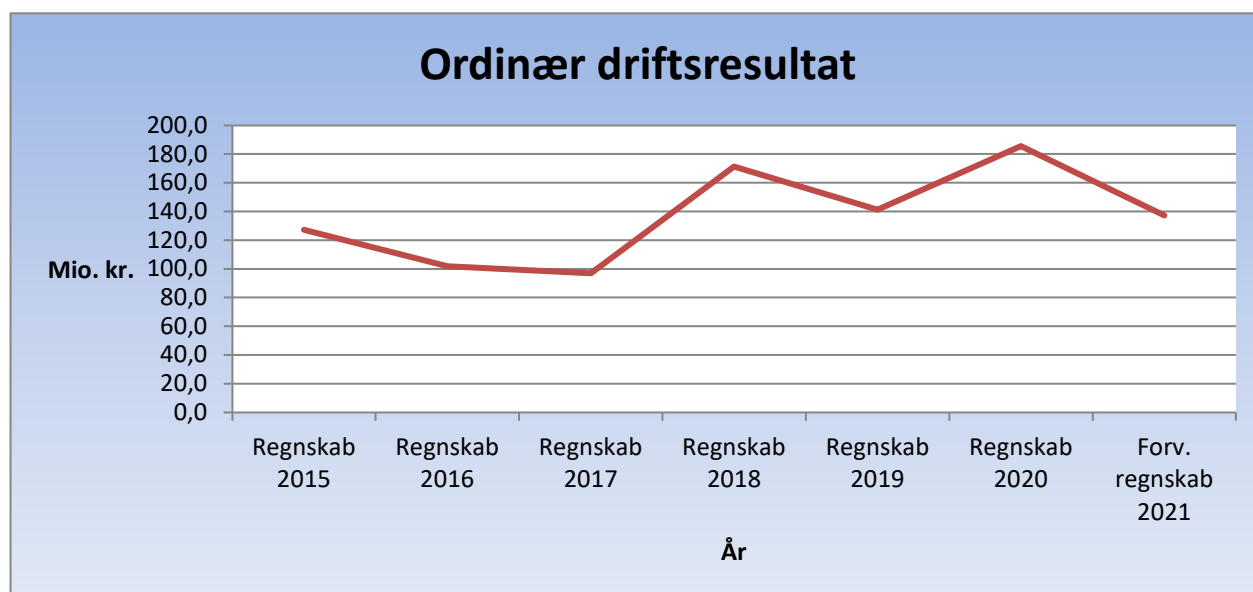
I forhold til eventuel sanktion skal det bemærkes, at denne kun vil træde i kraft, såfremt regnskab på landsplan ligger over servicerammen. Det er dog fortsat uafklaret, hvorledes Covid-19 spiller ind i forhold til en evt. sanktion, men direktionens vurdering af sanktionsrisikoen bl.a. efter omstændighederne er lav, og de foreløbige tilkendegivelser indikerer, at der ikke vil komme en sanktion i 2021.

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

Det forventede ordinære driftsresultat udviser et overskud på 134,5 mio. kr., hvor det vedtagne budget viser et overskud på 172,7 mio. kr., svarende til en afvigelse på 38,1 mio. kr.

I driftsresultat indgår merudgifter på 22,8 mio. vedr. finansiering, 81,8 mio. kr. vedr. serviceudgifter inkl. 33,7 mio. kr. vedr. Covid-19, som delvis modsvares af mindreudgifter på 56,6 mio. kr. vedr. overførselsudgifter samt 9,9 mio. kr. vedr. renter.

Kommunens ordinære driftsresultat 2015 – 2021, hvor målsætningen er et overskud på 100 mio. kr. stigende til 130 mio. kr. fra 2019, og 170 mio. kr. fra 2021.



3) **Realistiske anlægsbudgetter**

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

Kommunens *anlægsudgifter* viser et forventet regnskab på 224,2 mio. kr., hvilket er 84,1 mio. kr. under det korrigerede budget. I det korrigerede budget indgår overførsler fra 2020 på 156,0 mio. kr., hvor de tilsvarende overførsler til 2022 pt. forventes at udgøre 78,1 mio. kr.

I forlængelse af corona-krisen indgik KL og regeringen i 2020 aftale om den kommunale økonomi, som bl.a. indebærer, at det aftalte anlægsloft for 2020 blev sat fri. Det betød, at kommunerne fik mulighed for at fremrykke investeringer, som alligevel skulle være udført de kommende år, så beskæftigelsen kunne understøttes her og nu.

Der er godkendt en samlet fremrykning m.m. på i alt 77,5 mio. kr., hvortil kommunen har fået lånekomensation.

Fremrykkede anlægsprojekter, som er overført til 2021 og hvortil der er givet låne-dispensation forventes realiseret inden 31.12.2021, hvorved den tilhørende lånedispen-sation kan udnyttes fuldt ud.

| Mio. kr. | | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------|------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Forbrug netto 30.9.2021 vs forventet regnskab | Indtægter 30.9.2021 vs forventet regnskab | Udgifter 30.9.2021 vs forventet regnskab | | Korrigeret budget 2021 | Forbrugt 30.9.2021 | Rest- korrigeret budget 2021 | Forventet forbrug 2021 | Forventet overførsel til 2022 | Foreløbigt forventet mer-/mindre forbrug |
| | | | Netto | 308,3 | 140,5 | 167,8 | 224,2 | 78,1 | 6,0 |
| 62,7% | 90,5% | 64,3% | Brutto | 345,4 | 152,9 | 192,5 | 237,9 | 103,5 | 4,0 |

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.

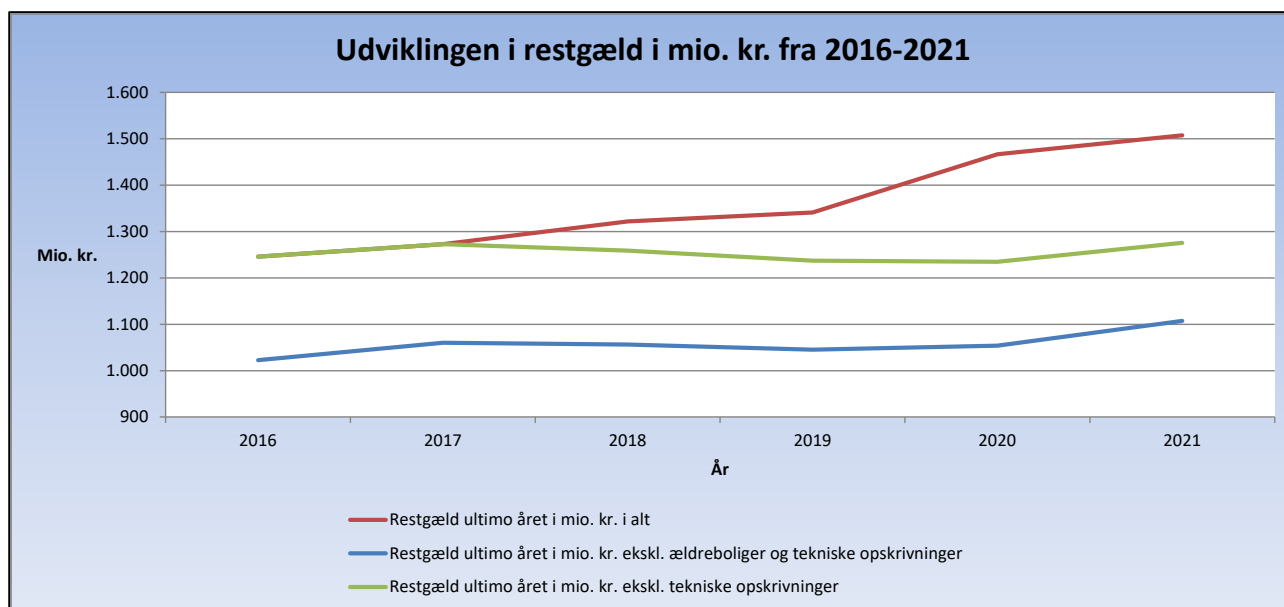
I 2020 er gælden opskrevet med yderligere 130 mio. kr. vedr. feriepengeforpligtigelsen og nedskrevet med 3,6 mio. kr. vedr. blandt andet tilslutningsbidrag.

I 2021 forventes restgælden at stige med ca. 53 mio. kr. ekskl. ældreboliger, hvilket skyldes:

- Budgetlagt nettoafdrag på 39,1 mio. kr.
- Overført lånoptagelse fra 2020 til 2021 på -143,6 mio. kr. Heraf vedrører 65,1 mio. kr. fremrykket anlæg i forbindelse med COVID-19.
- Udnyttelse af restlånerammen for 2020 på -24,0 mio. kr.
- Forventet overførsel til 2022 på 79,1 mio. kr.

Byrådet har den 2.11.2021 godkendt aconto lånoptagelse på 65,4 mio. kr. vedr. afholdte anlægsudgifter pr. 30.9.2021.

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.



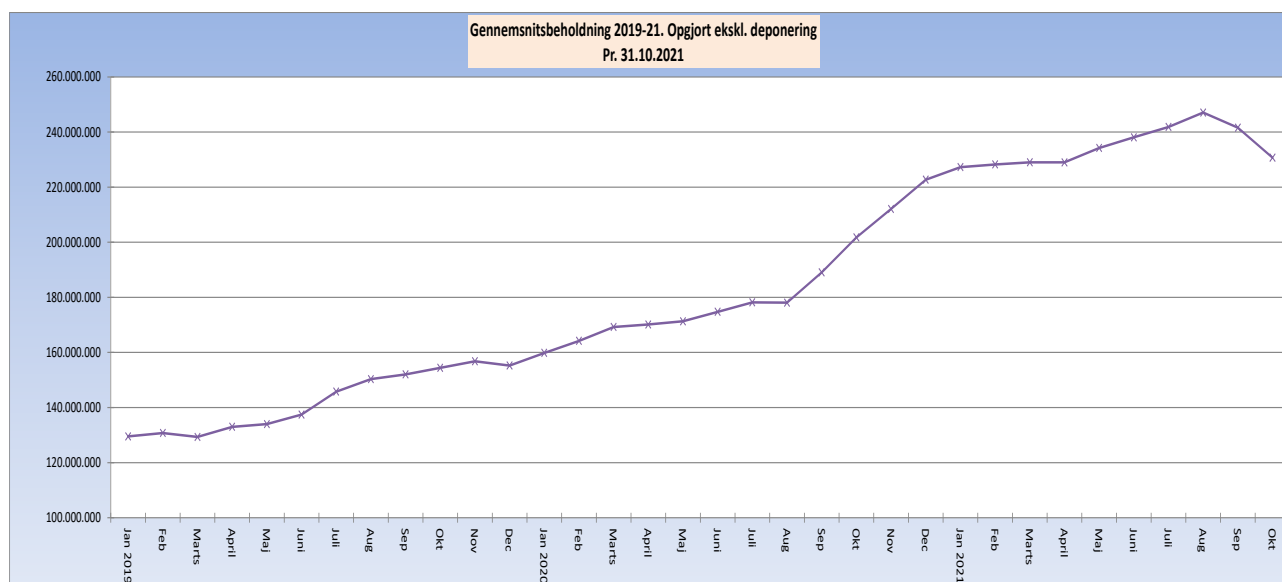
5) Gennemsnitlig likviditet - skal udgøre min. 125 mio. kr.

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.

I det vedtagne budget 2021 er der taget udgangspunkt i en beholdning ultimo 2021 på 161,6 mio. kr., hvor prognosen nu viser ca. 200 - 225 mio. kr. Likviditeten pr. 31.10.2021 udgør 230,7 mio. kr.

Byrådet har den 2.11.2021 godkendt aconto lånoptagelse på 65,4 mio. kr. vedr. afholdte anlægsudgifter pr. 30.9.2021, som på sigt vil styrke likviditeten.

Skønnet over gennemsnitsbeholdning ultimo 2021 er forbundet med en vis usikkerhed bl.a. som følge af omfanget af drifts- og anlægsoverførslerne til 2022, samt at prognosen for resten af 2021 er udarbejdet på baggrund af sidste års bevægelser i samme periode. Hertil kommer at der i 2021 afregnes indefrosne feriepenge. Det faktiske beløb kendes pt. ikke men forventes at udgøre i omfanget af 25 - 30 mio. kr.



Bevillingsoverholdelse – ingen tillægsbevilling finansieret af kassen.

Pr. 30.9.2021 er der i 2021 givet tillægsbevillinger på netto 87,5 mio. kr. finansieret af kassen. Heraf udgør overførsler fra regnskab 2020 119,3 mio. kr., som delvis modsvares af, at der i 2021 er givet tillægsbevillinger på 31,8 mio. kr. primært vedrørende ekstra lånoptagelse på 24 mio. kr., samt overført beløb på 9,5 mio. kr. fra 2021 til 2020 vedr. køb af Tipsvænget 19.

I forbindelse med koncernrapporten pr. 30.9.2021 vil der blive rejst en fælles tillægsbevillingssag, som medfører en nettoudgift på 39 t. kr., som finansieres af den afsatte pulje reserveret udfordringer ifm. regnskabsafslutningen.

Tillægsbevillingen omfatter midtvejsregulering af tilskud og udligning samt medfinansiering af det skrå skatteloft – i alt en mindreindtægt på 6,0 mio. kr., som delvis modsvares af tilsvarende mindreudgifter på de berørte områder. Herudover indgår en række bevillingsomplaceringer, som er neutral på kassen.

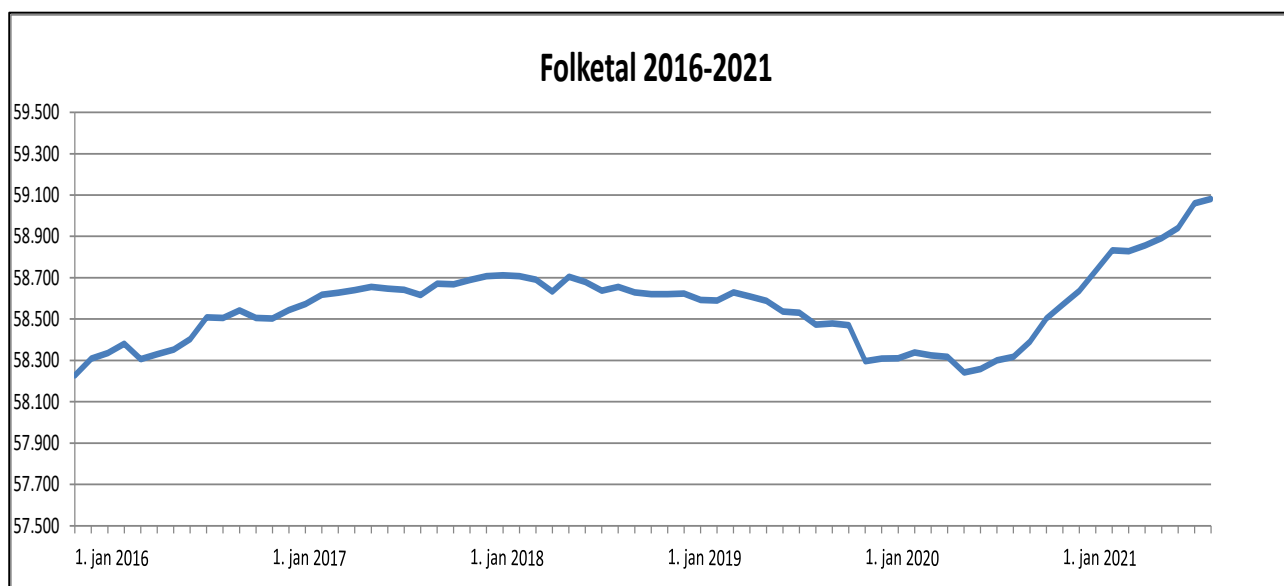
Økonomiudvalgets opmærksomhedspunkter

Udvikling i kommunens indbyggertal 2016-2021

Et af Byrådets vigtigste indsatsområder er stigning i indbyggerantal. Pr. 1.11.2021 udgør kommunens indbyggertal 59.169 personer, hvor der var 58.588 pr. 1.1.2021. Højeste tal siden 2007 er 4. kvartal 2008, hvor indbyggertallet udgjorde 59.255.

Faldet i 2019 kan primært henføres til at der blev igangsat et større oprydnings- 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 er sygefraværet stigende. Det gennemsnitlige sygefravær pr. 30.9.2021 udgør 5,09 pct., hvor det for samme periode i 2020 udgjorde 4,63 pct.

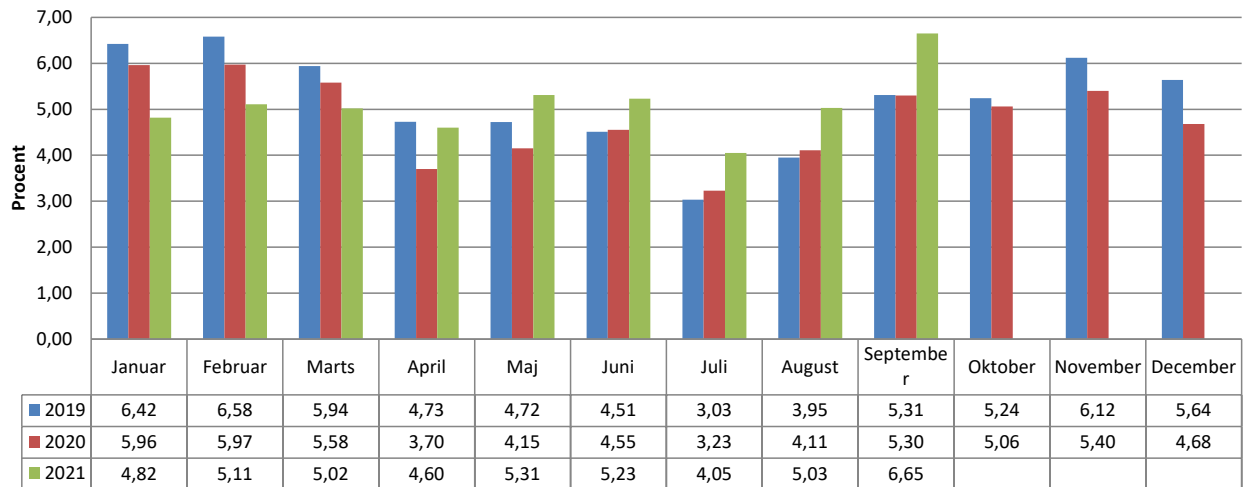
Kommunens samlede fravær har siden marts været en del højere end sidste år.

- Sæsonen er normalt medvirkende til et middelhøjt fravær. Men september har ikke historisk været så høj.
- Der er tale om en stigning i primært ordinær sygdom.
- Fraværet rammer bredt på mange fagligheder. De fleste store driftsområder er påvirket.
- Ifølge KRL ligger kommunens sygefravær og udvikling på niveau i forhold til Fyn samlet set.

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

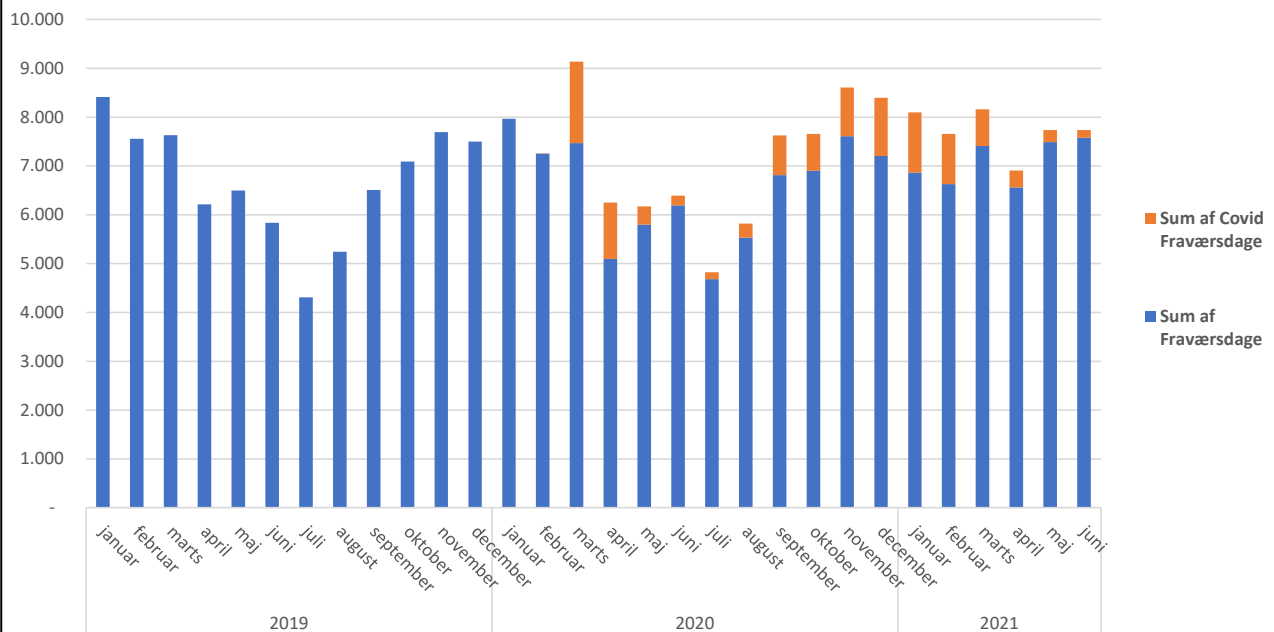
Sygefravær 2019,2020 og 2021 Ekskl . fravær Covid-19 Svendborg Kommune

Gennemsnit 2019 = 5,18 pct
Gennemsnit 2020 = 4,81 pct
Gennemsnit 2021 =



Svendborg Kommune har fået lavet specialudtræk fra Kommunernes og Regionernes Løndatakontor, som viser kommunens antallet af kommunens sygefraværsdage i 2019, 2020 og 2021 fordelt på almindeligt sygefravær, samt sygefravær pga. Covid-19.

Udvikling i sygefravær 2019-2021 (fraværsdage)



| RESULTATOPGØRELSE PR. 30.9.2021 | | | | | | | | |
|----------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| | Regnskabsopgørelse i mio. kr. | Regnskab 2020 | Budget 2021 | Korr. budget 2021 | Forventet Regnskab 2021 | Afv. Forv. Regnskab vs. Korr. Budget | Afv. For. Regnskab vs. Vedt. Budget | Afv. Korr. Budget vs. Vedt. Budget |
| A. Det skattefinansierede område | | | | | | | | |
| Indtægter | | | | | | | | |
| Skatter | | -2.734,1 | -2.727,2 | -2.684,4 | -2.684,1 | 0,3 | 43,1 | 42,8 |
| Tilskud og udligning mv. | | -1.251,5 | -1.377,3 | -1.403,3 | -1.397,6 | 5,7 | -20,3 | -26,0 |
| Finansiering i alt | | -3.985,6 | -4.104,5 | -4.087,7 | -4.081,7 | 6,0 | 22,8 | 16,8 |
| Serviceudgifter | | | | | | | | |
| Miljø- og Naturudvalget | | 15,3 | 17,7 | 18,4 | 17,9 | -0,4 | 0,3 | 0,7 |
| Teknik- og Erhvervsudvalget | | 289,6 | 283,0 | 297,3 | 309,0 | 11,7 | 25,9 | 14,3 |
| Beskæftigelses- og Integrationsudvalget | | 77,0 | 76,4 | 81,0 | 78,6 | -2,4 | 2,2 | 4,6 |
| Børne- og Ungeudvalget | | 943,7 | 961,7 | 991,5 | 992,6 | 1,1 | 30,9 | 29,8 |
| Kultur- og Fritidsudvalget | | 81,8 | 83,7 | 85,9 | 85,9 | 0,0 | 2,2 | 2,2 |
| Social- og Sundhedsudvalget | | 1.036,4 | 1.036,3 | 1.040,7 | 1.077,9 | 37,2 | 41,6 | 4,4 |
| Økonomiudvalget | | 162,9 | 201,4 | 210,7 | 180,1 | -30,6 | -21,3 | 9,3 |
| Serviceudgifter i alt | | 2.606,7 | 2.660,2 | 2.725,5 | 2.742,0 | 16,5 | 81,8 | 65,3 |
| Overførselsudgifter | | 1.176,7 | 1.251,0 | 1.249,9 | 1.194,5 | -55,4 | -56,6 | -1,2 |
| Driftsudgifter i alt | | 3.783,4 | 3.911,2 | 3.975,3 | 3.936,4 | -38,9 | 25,2 | 64,1 |
| Rente | | 16,6 | 20,6 | 17,0 | 10,7 | -6,3 | -9,9 | -3,6 |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED | | -185,6 | -172,7 | -95,4 | -134,5 | -39,2 | 38,1 | 77,3 |
| Anlægsudgifter, netto | | | | | | | | |
| Køb og salg | | -24,3 | 9,9 | 7,7 | 5,9 | -1,8 | -4,0 | -2,2 |
| Veje og Trafiksikkerhed | | 25,8 | 28,8 | 36,9 | 27,8 | -9,1 | -1,0 | 8,1 |
| Havn og Færge | | 25,1 | 21,4 | 41,5 | 31,7 | -9,8 | 10,3 | 20,1 |
| Kultur, fritid og idræt | | 3,2 | 7,3 | 38,5 | 28,5 | -10,0 | 21,2 | 31,2 |
| Natur, miljø og klima | | 0,2 | 9,0 | 8,1 | 4,1 | -4,0 | -4,9 | -0,9 |
| Borgernære serviceområder | | 53,3 | 50,4 | 86,7 | 61,9 | -24,8 | 11,5 | 36,3 |
| Energi | | 2,4 | 5,8 | 9,6 | 4,0 | -5,6 | -1,8 | 3,8 |
| Byudvikling | | 8,5 | 16,3 | 25,9 | 11,2 | -14,7 | -5,1 | 9,6 |
| Administration | | 29,3 | 3,7 | 53,4 | 47,9 | -5,5 | 44,2 | 49,7 |
| Anlægsudgifter i alt | | 123,5 | 152,6 | 308,3 | 223,0 | -85,3 | 70,4 | 155,7 |
| 1 RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE | | -62,1 | -20,1 | 212,9 | 88,5 | -124,5 | 108,5 | 233,0 |

| | Finansieringsoversigt | Regnskab 2020 | Budget 2021 | Korr. budget 2021 | Forventet Regnskab 2021 | Afv. Forv. Regnskab vs. Korr. Budget | Afv. For. Regnskab vs. Vedt. Budget | Afv. Korr. Budget vs. Vedt. Budget |
|------------|---------------------------------------|---------------|-------------|-------------------|-------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| 2 | Finansforskydninger m.m. i alt | 9,4 | 53,8 | -91,5 | -3,5 | 88,0 | -57,2 | -145,2 |
| | Afdrag på lån | 127,6 | 112,0 | 104,1 | 108,1 | 4,0 | -3,9 | -7,8 |
| | Optagelse af lån | -120,6 | -60,2 | -227,8 | -148,8 | 79,1 | -88,6 | -167,6 |
| | Finansforskydninger | 5,7 | 2,0 | 32,2 | 37,2 | 5,0 | 35,2 | 30,2 |
| | Kursreguleringer | -3,3 | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1+2 | Ændring i likvide aktiver | -52,7 | 33,7 | 121,5 | 85,0 | -36,5 | 51,3 | 87,8 |

Som forklaring til afvigelser mellem forventet regnskab og korrigeret budget henvises til udvalgenes budgetopfølgninger pr. 30.9.2021, som forelægges på udvalgsmøderne i november.