

# Koncernrapport

**Pr. 30. september 2023**

Udarbejdet af Staben

Deadline 24. oktober 2023

Acadre: 22-28186



*Direktionens vurdering af det forventede regnskabsresultat:*

- Det forventede regnskab 2023 efterlever ikke den økonomiske målsætning for så vidt angår overholdelse af servicerammen. Serviceudgifterne inkl. afledte udgifter vedr. krigen i Ukraine på 10,3 mio. kr. udviser et merforbrug på 34,1 mio. kr. i forhold til vejledende serviceramme korrigeret for KL's nye pl-skøn. 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 197,7 mio. kr., hvilket svarer til det vedtagne budget. I driftsresultat indgår merudgifter vedr. serviceudgifter på 54,1 mio. kr. inkl. 10,3 mio. kr. vedr. krigen i Ukraine, samt 15,5 mio. kr. vedr. overførselsudgifter, som modsvares af mindreudgifter på 5,3 mio. kr. vedr. renter, samt 64,3 mio. kr. vedr. midtvejsregulering af tilskud og udligning.
- De forventede anlægsudgifter udgør 173,7 mio.kr. mod vedtaget budget på 152,4 mio.kr., svarende til en afvigelse på 21,3 mio. kr. Der er overført 106,5 mio. kr. fra 2022 og der forventes overført 47,4 mio. kr. til 2024. Det forventende regnskab skal ses i sammenhæng med udskydelse af anlægsprojekter jf. anlægsseminaret i foråret.
- Den gennemsnitlige likviditet pr. 30.09.2023 udgør 181,9 mio. kr. Ved udgangen af 2023 forventes den gennemsnitlige likviditet at udgøre ca. 165 mio. kr., hvilket er lig det vedtagne budget 2024.

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 frem mod det endelige regnskab, herunder udvise tilbageholdenhed med brug af overførsler fra 2022.

Direktionen anbefaler ligeledes, at

- Den samlede midtvejsregulering indarbejdes i en fælles tillægsbevilling i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 30. september 2023, og at der i forlængelse heraf ydes 100 pct. kompensation for afledte udgifter vedr. krigen i Ukraine opgjort jf. det forventede regnskab pr. 30.9.2023.

Tillægsbevillingen medfører et samlet provenu på 29,5 mio. kr., som direktionen anbefaler tilføres puljen til regnskabsafslutningen, som herefter udgør 31,4 mio. kr.

I risikopuljen henstår 12,1 mio. kr. I alt er der således reserveret udisponerede midler på i alt 43,5 mio. kr., til imødegåelse af særlige udfordringer i forbindelse med regnskabsafslutningen, primært vedr. segregerede elever, familieafdelingen samt ældre- og socialområdet, som pt. forventes at udgøre ca. 37 mio. kr.

Det forventede regnskab for 2023 baseres på en vurdering pr. 30. september 2023, 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. 30.9.2023 er koncentreret om, hvorvidt det forventede regnskabsresultat ligger inden for disse principper.

*Centrale økonomiske nøgletal jf. kommunens økonomiske politik.*

Mio. kr.	Regnskab 2022	Vedttaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Forventet regnskab 2023	Afvigelse korrigeret budget og forventet regnskab	Afvigelse vedtaget budget og forventet regnskab	Note
<b>Serviceudgifter</b>	2.815,7	2.887,9	2.928,9	2.942,0	13,0	54,1	1
<b>Driftsoverskud</b>	-197,8	-197,8	-155,7	-197,7	-42,1	0,0	2
<b>Anlæg</b>	160,4	152,4	230,2	173,7	-56,5	21,3	3
<b>Gældsudvikling</b>	53,1	73,3	36,2	64,9	28,6	-8,4	4
<b>Ændring i likvide aktiver</b>	43,0	17,4	116,6	59,7	-56,9	42,3	
<b>Gennemsnits likviditet ultimo</b>	262,4		165,0	165,0			5

Samlet set udviser det forventede regnskab en mindreudgift på 59,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2023. Mindreudgiften kan primært henføres til midtvejsregulering af generelle tilskud og udligning, renter samt udskydelse af anlægsprojekter jf. anlægsseminar i foråret.

Dette modsvarer delvis af merudgifter vedr. service- og overførselsudgifter samt optagelse af lån og finansforskydninger.

Direktionen henleder opmærksomheden på følgende:

- *Skole og Uddannelse*  
På området forventes et merforbrug på 9,5 mio. kr. ekskl. 3,7 mio. kr. vedr. udgifter som følge af krigen i Ukraine, som finansieres via midtvejsreguleringen.

Heraf kan ca. 10 mio. kr. henføres til mangfoldige læringsmiljøer, som følge af et stigende antal segregerede elever. 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 27,5 mio. kr. vedr. serviceudgifter, og et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. under overførselsudgifter – netto et merforbrug på 22,2 mio. kr.

I forbindelse med budgetopfølgning 31/3 blev der indregnet en forventning om at nedbringe de samlede udgifter med 6 mio. kr. Overordnet set har det vist sig vanskeligt at opnå en økonomisk effekt af de iværksatte handlinger, med den hurtighed som det kræves for at muliggøre en opretning af økonomien i 2023. Det forventede regnskab pr. 30.9.2023 er blevet yderligere forværret. Der er alene medtaget de realiserede udgiftsforbedringer fra handleplanen. Der arbejdes fortsat videre med tiltag som oplyst under "Tiltag til budgetoverholdelse", men effekten heraf har først virkning på lang sigt.

- *Socialområdet*

På socialområdet forventes et merforbrug på 7,2 mio. kr. under serviceudgifter, og netto et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., når refusion dyre enkeltsager under overførselsudgifter medregnes. I mindreforbruget indgår 3,5 mio. kr. vedr. takstinstitutioner, som jf. gældende retningslinjer overføres til 2024.

- *Stigende sygefravær*

Sygefraværet har i 2022 og i starten af 2023 været stigende og ligger over niveau i forhold til tidligere år. Det gennemsnitlige sygefravær pr. 31.8.2023 udgør 6,4 pct., hvor det for samme periode i 2022 udgjorde 5,8 pct. Der er ledelsesmæssig opmærksomhed herpå.

- *Anlæg*

Det forventede regnskab udviser et forbrug på 173,6 mio. kr., hvilket er et fald på godt 100 mio. kr. i forhold til skønnet pr. 31.3.2023. Faldet skal ses i forlængelse af anlægsseminaret i foråret. Det forventende regnskab 2023 er erfaringsmæssigt højt først på året, hvorfor det formentlig vil blive lavere, men ellers udfordrende for likviditeten.

I det korrigerede budget indgår overførsler fra 2022 på 106,5 mio. kr., hvor de tilsvarende overførsler til 2024 pt. forventes at udgøre 47,4 mio. kr. Der forventes et foreløbigt (ikke endeligt) forventet netto mindreforbrug i 2023 på ca. 9,0 mio. kr.

- *Afledte udgifter af Covid-19 og krigen i Ukraine:*

Covid-19 er ikke længere en samfunds kritisk sygdom, og der tages ikke særskilt højde herfor ved budgetopfølgningen.

I det forventede regnskab 2023 indgår udgifter afledt af krigen i Ukraine med i alt 10,3 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.

## 1) Overholdelse af servicerammen

Forventet regnskab 2023 jf. koncernrapport 30. september 2023 efterlever ikke den økonomiske målsætning for så vidt angår overholdelse af servicerammen.

I forhold til kommunens vejledende *serviceramme på 2.907,9 mio. kr.* (korrigeret for nye pl-skøn) forventes et merforbrug på 23,8 mio. kr. *ekskl.* afledte udgifter af krigen i Ukraine på 10,3 mio. kr., som ikke forventes at indgå ved opgørelse af eventuel sanktion, såfremt kommunerne i det endelige regnskab vedr. serviceudgifter overskrider den aftalte ramme.

Presset på servicerammen kan primært henføres til overførsler fra regnskab 2022, samt pres på skoleområdet og det specialiserede socialområde.

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 2022.

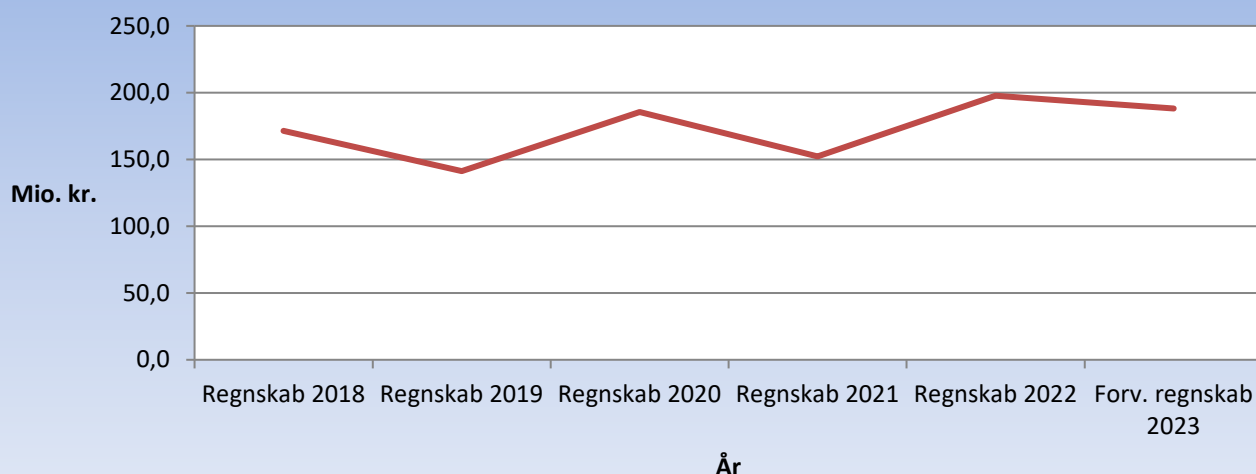
## 2) Ordinær drift - på min. 170 mio. kr.

*Kommunens ordinære driftsresultat 2018 – 2023, hvor målsætningen er et overskud på 100 mio. kr. stigende til 130 mio. kr. fra 2019, og 170 mio. kr. fra 2021.*

Det forventede ordinære driftsresultat udviser et forventet overskud på 197,7 mio. kr., svarende til det vedtagne budget, der viser et overskud på 197,8 mio. kr.

I driftsresultat indgår merudgifter på 54,1 mio. kr. vedr. serviceudgifter, 15,5 mio. kr. vedr. overførselsudgifter, som modsvares af mindredgifter på 5,3 mio. kr. vedr. renter og 64,3 mio. kr. vedr. finansiering.

### 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 173,6 mio. kr., hvilket er 56,5 mio. kr. lavere det korrigerede budget. I det korrigerede budget indgår overførsler fra 2022 på 106,5 mio. kr., hvor de tilsvarende overførsler til 2024 pt. forventes at udgøre 47,4 mio. kr. Der forventes et foreløbigt (ikke endeligt) forventet netto mindreforbrug i 2023 på ca. 9,0 mio. kr.

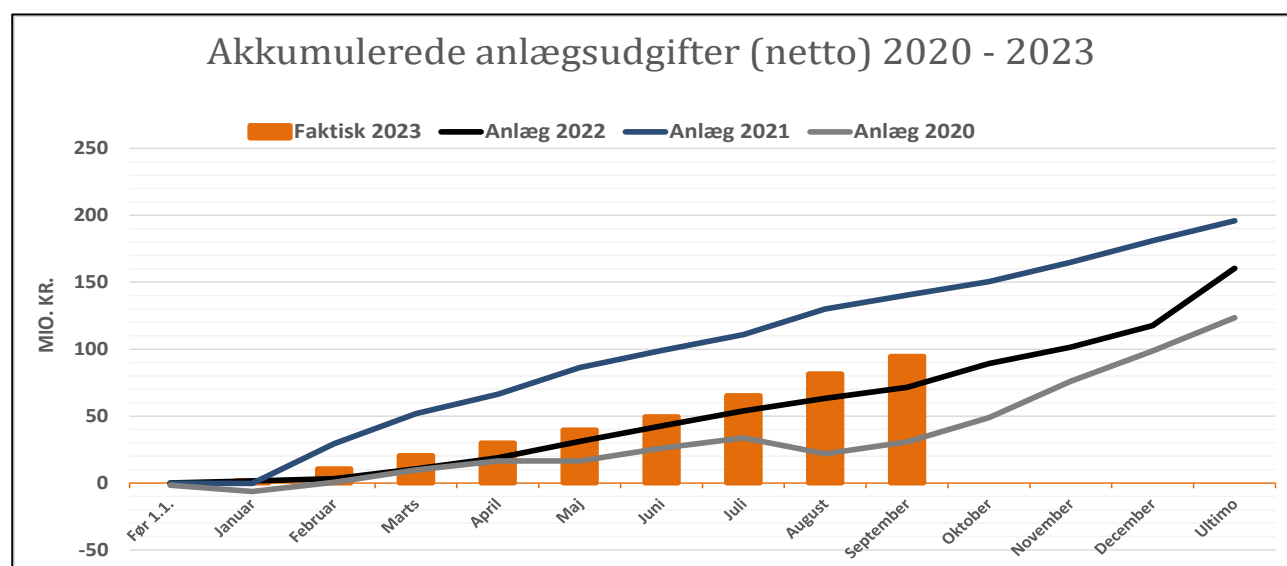
I forlængelse af Kommunalbestyrelsens anlægsseminar den 25. april 2023, godkendte Kommunalbestyrelsen den 27. juni 2023 et revideret anlægsbudget for 2023-2027, som er indarbejdet i det forventede regnskabsresultat for 2023. Set i forhold til skønnet pr. 31.3.2023 er det forventede regnskab reduceret med godt 100 mio. kr.

Det forventende regnskab 2023 er erfaringsmæssigt højt først på året, hvorfor det formentlig vil blive lavere, men ellers udfordrende for likviditeten.

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. Kommunens vejledende brutto anlægsramme for 2023 udgør 156,2 mio. kr., hvor det forventede regnskab udgør 173,7 mio. kr. Det skal bemærkes, at kommunerne under ét i 2022 overskred anlægsrammen med 1,6 mia. kr.

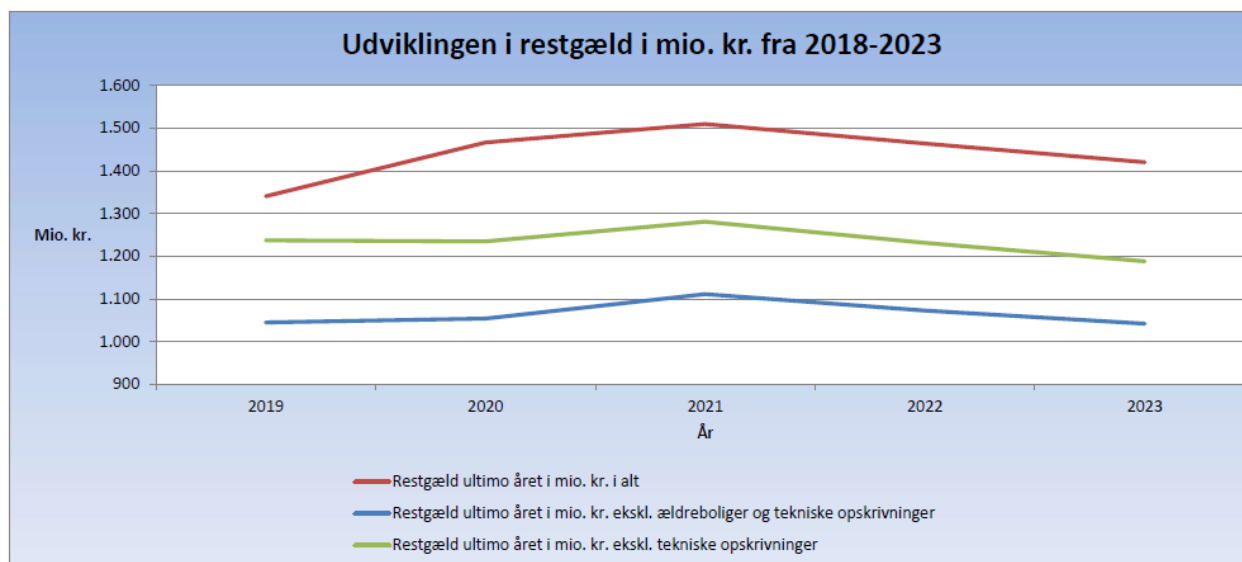
30.9.2023 (Mio. kr.)										
Forbrug netto vs forventet regnskab	Indtægter vs forventet regnskab	Udgifter vs forventet regnskab		Korrigeret budget 2023	Forbrugt	Rest-korrigeret budget 2023	Forventet forbrug 2023	Overført fra 2022	Forventet overførsel til 2024	Foreløbig forventet mer-/mindre forbrug
			Netto	230,1	94,7	135,4	173,6	106,5	47,4	9,0
54,5%	80,1%	55,0%	Brutto	258,1	97,5	160,7	177,1	136,7	80,9	0,1

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.

Fra 2022 til ultimo 2023 forventes den samlede restgæld (den røde kurve i nedenstående graf) at falde med 65,0 mio. kr. som primært kan specificeres således:

Oprindeligt vedtaget budget 2023	73,3
Forventede afvigelse afdrag if. budgetopf. 30-09-23	-0,3
Forventede afvigelse afdrag if. låneoptagelse 30-09-23	-13,3
Budgettilpasninger 01-01 til 30-09-2023:	
Anlægsreduktion, tilpasning lån	9,8
Opskrivning lånerammen	-2,1
Nye lån Brandsikring Ollerup og køb af jord	-7,9
Nedskrivning lånerammen (frigiv deponering)	6,3
Øvrige budgettilpasninger	-2,7
Overførsler fra 2022	-40,4
Forventet overførsel til 2024 if. budgetopf. 30-09-23	42,3
Forklaring i udviklingen	64,9

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

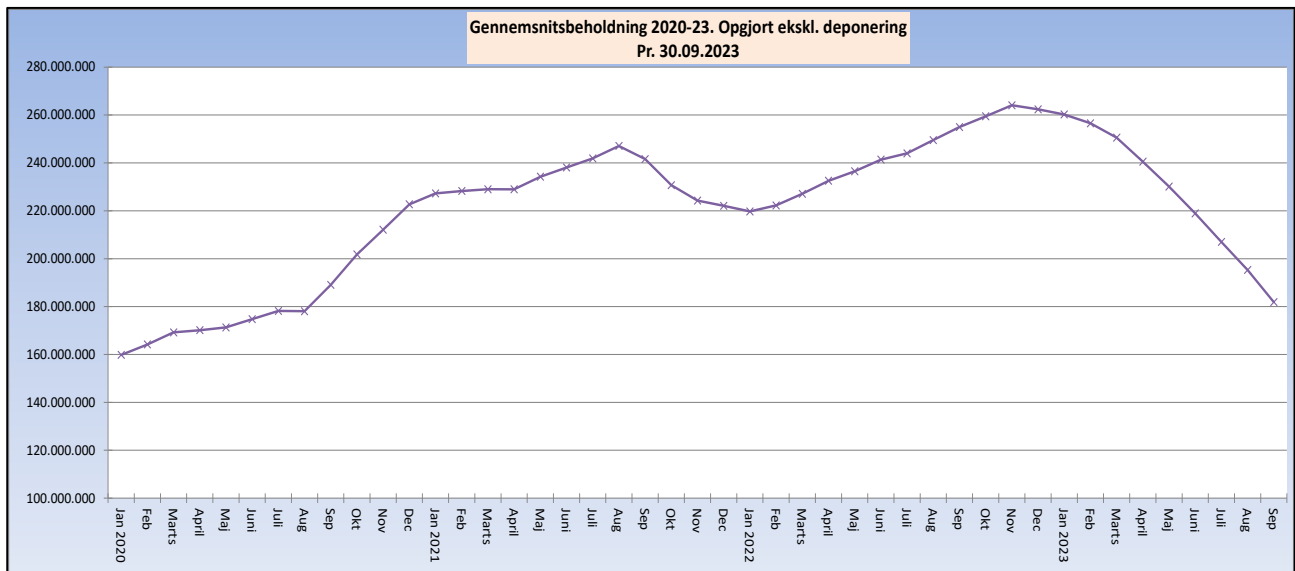
Den gennemsnitlige likviditet har frem til 2021 skulle udgøre mellem 80 – 100 mio. kr. og fra 2021 min. 125 mio. kr. Den gennemsnitlige likviditet beregnes som et gennemsnit af de daglige saldi på kommunens likvide aktiver over de seneste 365 dage, og ændringer i de likvide aktiver vil derfor optræde med en vis forsinkelse i den gennemsnitlige likviditet.

Den gennemsnitlige likviditet pr. 30.09.2023 udgør 181,9 mio. kr.

I det vedtagne budget 2023 er der forventet en gennemsnitlig likviditet på ca. 165 mio. kr. ultimo 2023. Jf. seneste prognose forventes den gennemsnitlige likviditet at udgøre ca. 165 mio. kr. ultimo 2023. Prognosen tager afsæt i den gennemsnitlige likviditet pr. 30.09.2023 tillagt bevægelser resten af året, som er lig med sidste års bevægelser i samme periode. I prognosen er der taget højde for midtvejsreguleringen på ca. 75 mio. kr. i årets tre sidste måneder i 2023.

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





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

Pr. 30.9.2023 er der i 2023 givet tillægsbevillinger på netto 99,6 mio. kr. finansieret af kassen. Heraf udgør overførsler fra regnskab 2022 i alt 142,9 mio. kr., heraf 36,4 mio. kr. vedr. driftsoverførsler og 106,5 mio. kr. vedr. anlægsoverførsler.

Vedr. lånerammen for 2022 er der optaget lån for 12,5 mio. kr., som er tilført kassen.

I forbindelse med revision af anlægsbudgettet 2023-2027 under hensyntagen til kommunens likviditet, er der overført ca. 33 mio. kr. fra 2023 til budget 2024-27.

I forbindelse med koncernrapporten pr. 30.9.2023 vil der blive rejst en fælles tillægsbevillingssag, som medfører et samlet provenu på 29,5 mio. kr., som tilføres puljen til regnskabsafslutningen, som herefter udgør 31,4 mio. kr. Tillægsbevillingen omfatter bl.a. midtvejsregulering af overførselsudgifter inkl. Kommunal Medfinansiering, lov- og cirkulæremidler, statslig kompensation for stigende priser, efterregulering af afledte udgifter af Covid-19 og krigen i Ukraine i 2022, samt kompensation for afledte udgifter i 2023 vedr. krigen i Ukraine.

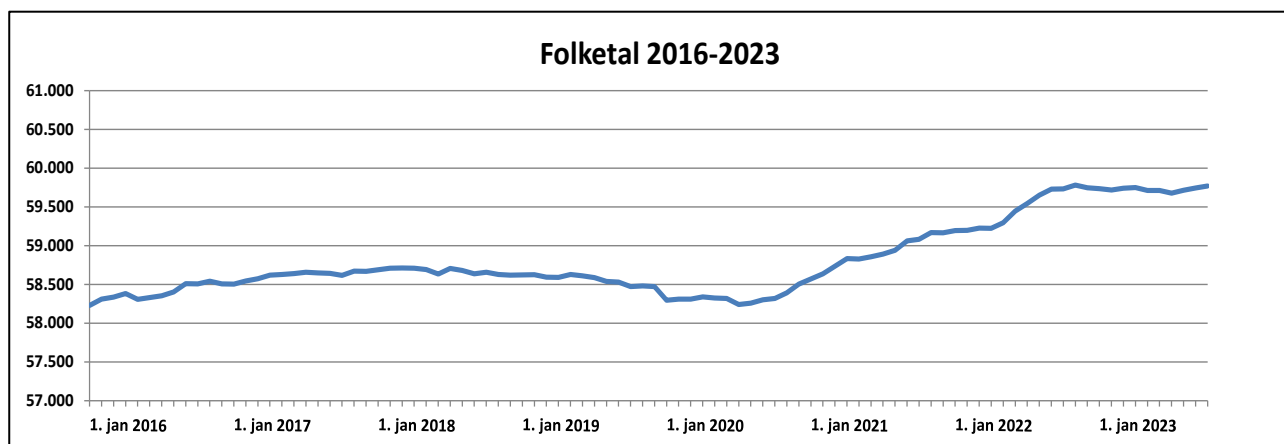
Kompensation vedr. Covid-19 og krigen i Ukraine udgør i alt 9,1 mio. kr., hvor de forventede udgifter udgør pr. 30.9.2023 udgør 10,3 mio. kr. Heraf er der tidligere i 2023 tildelt 1,8 via demografiregulering på skole- og uddannelsesområdet. På Beskæftigelses- og Arbejdsmarkedsudvalgets område er der afholdt udgifter på 0,6 mio. kr., der finansieres inden for udvalgets område. Nettoudgiften på 7,9 mio. kr. på øvrige områder finansieres inden for den samlede tillægsbevilling, og restprovenuet på 1,2 mio. kr. tilgår pulje regnskabsafslutningen.

### Udvikling i kommunens indbyggertal 2016-2023

Et af Kommunalbestyrelsens vigtigste indsatsområder er stigning i indbyggerantallet. Pr. 1.10.2023 udgør kommunens indbyggertal 59.771 personer. Siden årsskiftet er indbyggertallet steget med 36 personer. I perioden 1.1. – 1.10.2023 har kommunen modtaget 55 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.



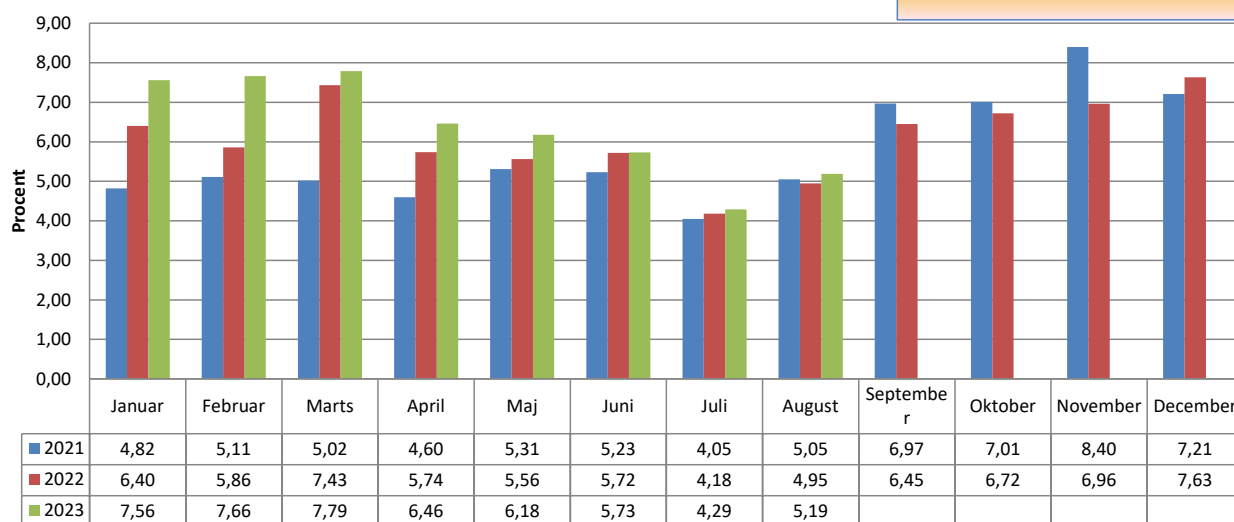
**Sygefravær:** I 2021 udgjorde det gennemsnitlige sygefravær 5,7 pct., og i 2022 6,1 pct. Det gennemsnitlige sygefravær pr. 31.8.2023 udgør 6,4 pct., hvor det for samme periode i 2022 udgjorde 5,8 pct.

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.

Det skal bemærkes, at sygefraværet siden marts 2020 er opgjort ekskl. fravær pga. Covid-19, hvorfor det er forbundet med en usikkerhed ved sammenligning af 2023 med tidligere år.

## Sygefravær 2021, 2022 og 2023 Svendborg Kommune

Gennemsnit 2021 = 5,73 pct  
Gennemsnit 2022 = 6,14 pct  
Gennemsnit 2023 =



RESULTATOPGØRELSE PR. 30.09.2023							
Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Regnskab 2022	Budget 2023	Korr. budget 2023	Forventet Regnskab 2023	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	-2.827,1	-2.956,7	-2.956,7	-2.956,7	0,0	0,0	0,0
Tilskud og udligning mv.	-1.375,4	-1.368,6	-1.367,8	-1.432,9	-65,1	-64,3	0,8
<b>Finansiering i alt</b>	<b>-4.202,5</b>	<b>-4.325,3</b>	<b>-4.324,4</b>	<b>-4.389,5</b>	<b>-65,1</b>	<b>-64,3</b>	<b>0,9</b>
<b>Serviceudgifter</b>							
Teknik- og Miljøudvalget	271,8	296,9	306,3	309,1	2,8	12,2	9,4
Plan- og Lokalsamfundsudvalget	21,9	23,5	21,4	21,1	-0,3	-2,4	-2,1
Borger- og Arbejdsmarkedsudvalget	80,2	83,0	86,7	79,1	-7,6	-3,9	3,7
Børne-, Unge- og Uddannelsesudvalget	1.031,3	1.025,6	1.038,8	1.078,6	39,8	53,0	13,2
Kultur- og Fritidsudvalget	91,2	83,1	87,7	84,1	-3,7	1,0	4,6
Senior-, Social- og Sundhedsudvalget	1.117,7	1.144,4	1.148,0	1.160,1	12,1	15,7	3,6
Økonomiudvalget	174,2	202,1	211,6	182,3	-29,3	-19,8	9,5
Erhvervs- og Turismeudvalget	27,4	29,3	28,4	27,6	-0,8	-1,7	-0,9
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>2.815,7</b>	<b>2.887,9</b>	<b>2.928,9</b>	<b>2.942,0</b>	<b>13,0</b>	<b>54,1</b>	<b>41,0</b>
<b>Overførselsudgifter</b>	<b>1.173,2</b>	<b>1.221,1</b>	<b>1.222,3</b>	<b>1.236,6</b>	<b>14,3</b>	<b>15,5</b>	<b>1,2</b>
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>3.988,9</b>	<b>4.109,0</b>	<b>4.151,2</b>	<b>4.178,6</b>	<b>27,3</b>	<b>69,6</b>	<b>42,2</b>
<b>Rente</b>	<b>15,8</b>	<b>18,5</b>	<b>17,5</b>	<b>13,2</b>	<b>-4,3</b>	<b>-5,3</b>	<b>-1,0</b>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED</b>	<b>-197,8</b>	<b>-197,8</b>	<b>-155,7</b>	<b>-197,7</b>	<b>-42,1</b>	<b>0,0</b>	<b>42,1</b>
<b>Anlægsudgifter, netto</b>							
Ejendomsandel	-4,3	2,5	-2,5	7,8	10,3	5,3	-5,0
Veje, Stier og Parkering	27,9	32,4	36,4	30,6	-5,8	-1,8	4,0
Grøn omstilling	5,5	13,0	11,5	7,6	-3,9	-5,4	-1,5
Land-, By- og Havneudvikling	6,7	10,7	35,5	18,0	-17,5	7,3	24,8
Kultur, Fritid og Idræt	17,2	0,0	0,8	0,7	-0,1	0,7	0,8
Vedligehold og nybyg	104,1	139,5	148,0	108,6	-39,4	-30,9	8,5
Administration	-0,5	-45,7	-0,2	0,4	0,6	46,1	45,5
Fokusprojekter	3,8	0,0	0,7	0,0	-0,7	0,0	0,7
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>160,4</b>	<b>152,4</b>	<b>230,2</b>	<b>173,7</b>	<b>-56,5</b>	<b>21,3</b>	<b>77,8</b>
<b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>	<b>-37,4</b>	<b>-45,4</b>	<b>74,5</b>	<b>-24,0</b>	<b>-98,6</b>	<b>21,3</b>	<b>119,9</b>
<b>Finansieringsoversigt</b>							
<b>Finansforskydninger m.m. i alt</b>	<b>80,4</b>	<b>62,8</b>	<b>42,1</b>	<b>83,7</b>	<b>41,6</b>	<b>20,9</b>	<b>-20,7</b>
Afdrag på lån	125,7	110,4	109,4	109,1	-0,3	-1,3	-1,0
Optagelse af lån	-72,6	-37,1	-73,2	-44,2	29,0	-7,1	-36,1
Finansforskydninger	10,8	-10,5	5,9	18,9	13,0	29,4	16,4
Kursreguleringer	16,5	0,0			0,0	0,0	0,0
<b>Ændring i likvide aktiver</b>	<b>43,0</b>	<b>17,4</b>	<b>116,6</b>	<b>59,7</b>	<b>-56,9</b>	<b>42,3</b>	<b>99,2</b>

Som forklaring til afvigelser mellem forventet regnskab og korrigeret budget henvises til udvalgenes budgettopfølgninger pr. 30.9.2023, som forelægges på udvalgsmøderne i september måned 2023.