

ESBJERG KOMMUNE

Årsrapport 2020



VISION
2025
VELFÆRD VÆKST



ENERGI
TIL
MERE



Esbjerg
Kommune

■	Indholdsfortegnelse	2
■	Forord	3
■	Kommuneoplysninger	4
■	Ledelsespåtegning	5
■	Revisionspåtegning	6
■	Ledelsesberetning hele kommunen	9
	Ledelsesberetning - fagudvalgene	18
■	Økonomiudvalget	19
■	Plan & Miljøudvalget	27
■	Teknik & Byggeudvalget	30
■	Social & Arbejdsmarkedsudvalget	36
■	Børn & Familieudvalget	40
■	Kultur & Fritidsudvalget	45
■	Sundhed & Omsorgsudvalget	52
■	Strukturel Balance	61
■	Regnskabsberetning	62
■	Anvendt regnskabspraksis	66
■	Regnskabsopgørelse	69
■	Finansieringsoversigt	70
■	Balance	71
■	Noter	72
■	Nøgletal	77
■	Regnskabsbegreber	78
■	Regnskabsoversigt	80
■	Hovedoversigt	84
■	Sammendrag af regnskab	85
■	Tværgående artsoversigt	100
■	Statusbalance	101
■	Anlægsoversigt	103
■	Personaleoversigt	110
■	Oversigt over Fanøaftaler	111
■	Garanti- og leasingforpligtelser	113
■	Eventualrettigheder sikret ved pantebreve	115
■	Eventualrettigheder sikret ved gældsbreve	116
■	Eventualrettigheder, ej sikret ved lånedokument	118
■	Finansielle aftaler og konverterede lån	120
■	Oversigt over nominelle værdier	121

Udgivet: Maj 2021

Redaktion: Peter Sørensen og Britt Bruun Jensen, Økonomi, Esbjerg Kommune

Foto: Torben Meyer, Byhistoriske Arkiv, Esbjerg Kommune

Layout: Conny Bech, Kommunikation, Esbjerg Kommune

Lige fra begyndelsen af året blev vi kastet ud i en pandemi, som prægede adfærd, ansvar og aktiviteter. Coronakrisen påvirkede dagligdagen i alle dele af vores kommunale virke. Samtidig med at vi har haft fokus på at håndtere alt omkring coronavirusen, har der stadig været plads til, at kommunens stærke potentiale fortsat udvikles.

Naturen har for mange været en livline under coronanedlukningen, og derfor var det ekstra glædeligt, at Grænsestien blev færdig. Den 48 km lange vandrute blev straks taget i brug af vandreentusiaster. Stien fører besøgende tilbage til 1864 og perioden frem til Genforeningen i 1920, hvor grænsedragningen gik fra Vester Vedsted til Villebøl ved Kongeåen.



I efteråret blev gågaderenoveringen i Esbjerg færdig, så vi alle nu kan nyde Kongensgade og sidegaderne med den flotte belægning, hvor inspirationen er hentet i Vadehavet. På samme måde bringer områdefornyelsen nye byrum til Bramming, og i Ribe blev renoveringen af centrale gader også færdig, så de nu fremstår med et mere originalt udtryk.

2020 blev også året, hvor Esbjerg Kommune fik en hidtil uset mulighed for at nytænke folkeskolen ved at fjerne regler og krav. De næste tre år kan vi med frihedsforsøget lade folkeskolen løfte sig på fagligheden, fællesskabet, forskelligheden og friheden.

Vores ambition om at være en bæredygtig EnergiMetropol fik fornyet momentum med en konkret målsætning om at være en CO₂ neutral kommune i 2030. Målsætningen kan kun realiseres via mange forskellige initiativer som bl.a. madaffaldssorteringen, der kom rigtig godt fra start i 2020, og med skraldebiler på biogas har vi en ordening, som viser vejen for den grønne omstilling.

Den kollektive trafik vil også udlede mindre CO₂ fremover. Første spadestik blev taget til et nyt busdepot i Esbjerg. Stedet skal huse 29 nye elbusser, der kommer til at stå for bybus-driften. Vores grønne fokus forankres i et nyt klimasekretariat, som bl.a. står bag en ny klimapartnerskabsaftale mellem Esbjerg Havn, DIN Forsyning og Esbjerg Kommune. På samme måde forventer vi at invitere flere virksomheder og interessenter til at bidrage med konkrete tiltag, der skal være med til at reducere udledningen af CO₂.

Årsregnskab 2020 viser et skattefinansieret driftsoverskud på 244 mio. kr. som delvist kan finansiere de skattefinansierede netto anlægsinvesteringer på 393 mio. kr. – herunder opkøb af jord i Andrup for 125 mio. kr. Det samlede skattefinansierede resultat viser således et *underskud* på 149 mio. kr.

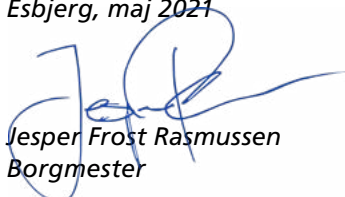
Underskuddet på 149 mio. kr. skyldes de ekstraordinære store anlægsinvesteringer i 2020, og skal ses i forhold til et *budgetteret* underskud på 432 mio. kr.

Der er fortsat driftsområder, hvor der er store økonomiske udfordringer, og hvor der kræves en særlig indsats i 2021 og de efterfølgende år.

I Årsrapport 2020 kan du læse mere om årets resultat og om alle de nye tiltag og projekter, der har været i Esbjerg Kommune i årets løb.

God læselyst!

Esbjerg, maj 2021


Jesper Frost Rasmussen
Borgmester



Kommune: Esbjerg Kommune
Torvegade 74
6700 Esbjerg

Telefon: 7616 1616
Telefax: 7616 1617
Internet: www.esbjerg.dk
E-mail: raadhuset@esbjerg.dk

CVR: 29 18 98 03
Hjemstedskommune: Esbjerg Kommune
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Byrådet: Jesper Frost Rasmussen, borgmester

Jakob Lose
Kurt Bjerrum
Karsten Degnbol
Alex Sørensen
Henning Ravn
Britta Bendix
Anders Rohr Jørgensen
Henrik Andersen
Hans Henrik Andersen
Preben Rudiengaard
John Snedker
Mussa Utto
Connie Geissler
Hans Erik Møller
Søren Heide Lambertsen
Ulla Koman-Mejer
Jørgen Ahlquist
Karen Sandrini
Rasmus Rasmussen
Michael Harbøl
Nini Oken
Olfert Krog
Susanne Dyreborg
Hans K. Sønderby
Diana Mose Olsen
Jørn Boesen Andersen
May-Britt Andrea Andersen
Henrik Vallø
Anne Marie Geisler Andersen
Sarah Nørris

Direktionen: Rikke Vestergaard, kommunaldirektør
Arne Nikolajsen, direktør
Lise Plougmann Willer, direktør
Jørn Henriksen, direktør
Erik Jespersen, direktør

Revisionen: Ernst & Young
Englandsgade 25
5100 Odense C

Økonomiudvalget har den 3. maj 2021 aflagt årsrapporten for 2020 for Esbjerg Kommune til Byrådet.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets Budget- og regnskabssystem. Vi anser den valgte regnskabsprak-

sis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af kommunens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01 – 31.12.2020.

I henhold til styrelseslovens § 45 overgiver Byrådet hermed regnskabet til revision.

Esbjerg Kommune, den 4. maj 2021



Jesper Frøst Rasmussen
borgmester



Rikke Vestergaard
kommunaldirektør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til Byrådet i Esbjerg Kommune

KONKLUSION

Vi har revideret årsregnskabet for Esbjerg Kommune for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020, jf. siderne 57 – 72 og 74 - 117 i "Årsrapport 2020", der omfatter anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, balance og obligatoriske oversigter og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed
- Resultat af det skattefinansierede område
- Aktiver i alt
- Likvide beholdning i alt
- Egenkapital i alt

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision m.v.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision m.v.

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til byrådet.

GRUNDLAG FOR KONKLUSION

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af Esbjerg Kommune i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

I tillæg til den lovpligtige revision af kommunen, har vi udført revision af projektregnskaber og opgørelser samt rådgivning i forbindelse med håndtering af decentrale institutioner.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelser som omhandlet i bekendtgørelse om kommunal og regional revision.

Valg af revisor

Vi blev af byrådet første gang antaget som revisor for Esbjerg Kommune for regnskabsåret 2011 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 10 år frem til og med regnskabsåret 2020. Vi blev senest antaget efter udbudsprocedure i 2019.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Esbjerg Kommune har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget de af byrådet godkendte budgettal som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. Budgettal har ikke været underlagt revision.

CENTRALE FORHOLD VED REVISIONEN

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2020. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold. For hvert af nedennævnte forhold er beskrivelsen af, hvordan forholdet blev behandlet ved vores revision, givet i denne sammenhæng.

Vi har opfyldt vores ansvar som beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet", herunder i relation til nedennævnte centrale forhold ved revisionen. Vores revision har omfattet udformning og udførelse af revisions handlinger som reaktion på vores vurdering af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet. Resultatet af vores revisions handlinger, herunder de revisions handlinger vi har udført for at behandle nedennævnte forhold, danner grundlag for vores konklusion om årsregnskabet som helhed.

Sociale udgifter

Sociale udgifter er en væsentlig driftsudgift i kommunen og en væsentlig del heraf refunderes i henhold til lovgivningen af staten. Kommunen udformer og anvender konkrete forretningsgange og interne kontroller med henblik på at sik-

REVISIONSPÅTEGNING

re, at der sker en korrekt sagsbehandling af borgernes rettigheder til sociale ydelser, og at der udbetales korrekte ydelser, der kan refunderes af staten. Reglerne på området er komplekse og kræver derfor, at ledelsen i kommunen fastlægger retningslinjer for forretningsgange og sagsbehandling. Som følge heraf er sociale udgifter med statsrefusion det område, der har størst betydning for revisionen.

Vores behandling i revisionen

Vi har gennemgået og testet væsentlige forretningsgange og interne kontroller på områder med statsrefusion på det sociale område samt gennemført revision af et antal person-sager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har revideret i henhold til bekendtgørelse nr. 1467 af 16/12/2019 og bekendtgørelse nr. 191 af 11/03/2020 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets og Transport-, Bygnings- og Boligministeriets ressortområder.

Resultatet af vores revision af sociale udgifter med statsrefusion er afrapporteret til kommunen i revisionsberetning af 15. juni 2020 i tværministerielle oversigter til ministerierne Beskæftigelsesministeriet, Social- og Ældreministeriet, Udlændinge- og Integrationsministeriet, og Transport-, Bygnings- og Boligministeriet.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Esbjerg Kommunes evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere Esbjerg Kommune, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

REVISORS ANSVAR FOR REVISIONEN AF ÅRSREGNSKABET

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. lov om kommunernes styrelse, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. lov om kommunernes styrelse, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Esbjerg Kommunes interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

REVISIONSPÅTEGNING

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kommunens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Esbjerg Kommune ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

ANDRE OPLYSNINGER END ÅRSREGNSKABET OG REVISORS ERKLÆRING HEROM

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter oplysninger i årsberetningen, som ikke er omfattet af årsregnskabet og vores erklæring herom.

Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke Andre Oplysninger, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om disse.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

UDTALELSE OM JURIDISK-KRITISK REVISION OG FORVALTNINGSREVISION

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 15. juni 2021

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Ulrik Benedict Vassing

statsaut. revisor

mne32827

1 Indledning

Ledelsesberetningen giver en status over Esbjerg Kommunes overordnede økonomi og et indblik i, hvordan 2020 forløb.

Detaljerne om fagudvalgenes økonomi findes under "Fagudvalg/ledelsesberetninger", hvor også udvalgenes tillægsbevillinger, mål og service beskrives.

Ledelsesberetningen gennemgår i afsnit 2 kommunens overordnede økonomiske situation, ligesom de økonomiske nøgletal kommenteres. Herefter beskrives regnskabsresultatet i forhold til det korrigerede budget i afsnit 3.

I "Regnskabsberetning" på side 62 gennemgås det realiserede regnskabsmæssige resultat og sammenhængen mellem opkrævede skatter og forbrug af ressourcer samt den økonomiske stilling pr. 31. december 2020.

Opsummering af årets resultat

I Esbjerg Kommunes økonomiske politik er der fokus på udvalgte finansielle nøgletal. Især på den strukturelle balance og på den disponible kassebeholdning.

Set i forhold til bevillingsoverholdelse (korrigeret budget kontra forbrug) og overholdelse af den oprindelige serviceramme (jf. aftale mellem Regeringen og KL) har kommunen igen haft et godt regnskabsresultat i 2020.

På grund af Corona-krisen satte Regeringen ekstraordinært i 2020 kommunerne fri af det aftalte anlægsloft mellem Regeringen og KL, som for Esbjerg Kommune udgjorde 438 mio. kr. Dette betød, at kommunerne fik fri mulighed for at fremrykke investeringer, som alligevel skulle være udført i de kommende år, så beskæftigelse kunne understøttes i 2020. Aftalen om annullering af anlægsloftet for 2020 var en del af aftale, der blev indgået mellem KL og Regeringen den 26. marts "Tiltag vedrørende kommunernes økonomi i lyset af COVID-19".

Også set i forhold til kommunens økonomiske politik, har Esbjerg Kommune haft et fornuftigt regnskabsresultat, idet der næsten er opnået en strukturel balance mellem udgifter og indtægter, hvis der tages højde for den ekstraordinære store udgift til opkøb af jord i Andrup for 125 mio. kr., som er lånefinansieret med 91,9 mio. kr.

Resultatet skal desuden ses i sammenhæng med forudsætningerne i det oprindelige budget, hvor der var budgetlagt med en større strukturel ubalance og et større træk på kassebeholdningen. Årsregnskabet ligger derfor bedre end forudsætningerne i det oprindelige budget.

På de skattefinansierede områder er der et strukturelt driftsoverskud på 243,8 mio. kr. Dette er 65,9 mio. kr. bedre end i 2019. Når netto anlægsudgifterne medregnes er der samlet set et underskud på 149,1 mio. kr. i 2020.

Det samlede resultat på de skattefinansierede områder er 282,6 mio. kr. bedre end forudsat i det korrigerede budget for 2020. Denne forbedring skyldes primært opsparinger på drift og anlæg som følge af tidsforskydninger i forbruget.

Opsparinger på de skattefinansierede områder udgør i alt for rammebelagt drift og anlæg 269,4 mio. kr. Heraf overføres i alt netto 207,8 mio. kr. til forbrug i 2021-2024. Resten tilgår som udgangspunkt kassebeholdningen.

På de ikke-rammebelagte områder (budgetgaranterede områder, beskæftigelsesområdet, medfinansiering af sundhedsvæsen mv.) er der et mindreforbrug på i alt 30,1 mio. kr. som i første omgang tilgår kassebeholdningen. Heraf er der reserveret 16 mio. kr. til afregning i Statens midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet til forsikrede ledige.

Det reelle likviditetsmæssige overskud i 2020 - som opgøres i efterfølgende afsnit 2 - udgør samlet set ca. 71,4 mio. kr.

Direktionen indstiller i sagen Årsregnskab 2020, at følgende økonomiske udfordringer finansieres af det likviditetsmæssige overskud, som yderligere tillægsbevillinger i 2021:

1. Nulstilling af underskud på Esbjerg Lufthavn i 2020 på i alt 8,8 mio. kr.
2. Nulstilling af underskud på handicapområdet i 2020 på i alt 2,0 mio. kr.
3. Nulstilling af underskud på familieområdet i 2020 på i alt 17,9 mio. kr.

Direktionen bemærker, at der er anvist finansiering til at nulstille/dække de merudgifter, som

Esbjerg Lufthavn, handicapområdet og familieområdet har søgt overført til 2021. Det koster samlet set 28,7 mio. kr. at nulstille disse 3 områders merforbrug via overskuddet fra det samlede regnskab.

Herudover indstiller direktionen, at kommende bevillingssag vedrørende manko ved genopførelsen af Børnehaven Kornvangen finansieres af overskuddet.

I forbindelse med sagen "Overførsel af driftsmidler fra 2020 til 2021 og senere" besluttede Kultur & Fritidsudvalget følgende på mødet den 20-04-2021:

Godkendt, idet der overføres 900.000 kr. yderligere til 2021 til fritidsområdet til uopsættelige arbejder på igangværende projekt Blue Water Arena, finansieret af midlerne som i sagen afleveres til kommunekassen.

Derfor indstilles det i årsregnskabssagen, at der bevilliges 0,9 mio. kr. som en tillægsbevilling til fritidsområdet i 2021 finansieret af ovennævnte likviditetsmæssige overskud, og der foretages ikke ændringer i selve overførselssagen.

I forbindelse med Corona-krise har Kommunen modtaget 26,8 mio. kr. i tilskud fra Staten, som ikke er fordelt, fordi Covid-19 tillægsbevillingerne i 2020 er finansieret via årsregnskab 2019 og de 2 budgetrevisioner i 2020. Der mangler dog finansiering af en pris- og lønnedskrivning (jf. justering af KL's pris- og lønskøn) på 10,7 mio. kr. som forvaltningerne fik lov at beholde som følge af Covid-19 udgifterne. De resterende 16,1 mio. kr. kan tilgå den likviditetsmæssige kassebeholdning.

Herefter udgør det likviditetsmæssige overskud ca. 57,9 mio. kr.

2 Økonomisk status

Den 11. oktober 2019 blev der indgået en bred budgetaftale mellem følgende partier i Esbjerg Byråd: Venstre (V), Socialdemokratiet (A), Dansk Folkeparti (O), Radikale Venstre (B) og Borgerlisten (E). Partierne repræsenterede 27 ud af byrådets 31 medlemmer.

Budgetaftalen udstak de økonomiske og indholdsmæssige rammer for budget 2020 og overslagsårene 2021-2023. Overskriften for budgetaftalen var "Økonomisk prioritering skaber grundlag for vækst".

Budgetaftalen indeholdt nye driftsudvidelser for ca. 93 mio. kr. i 2020 og ca. 386 mio. kr. over budgetperiodens 4 år. Hertil kom, at der blev imødekommet en række eksterne ansøgninger svarende til et niveau på ca. 4 mio. kr. i 2020 og i alt ca. 10 mio. kr. over budgetperioden.

Budgetaftalen indeholdt også en række besparelser for i alt ca. 57 mio. kr. i 2020 og i alt ca. 353 mio. kr. over budgetperioden 2020-2023. Samlet set blev kommunens serviceudgifter løftet fra 2019 til 2020, mens niveauet stort set blev fastholdt på det nuværende niveau i årene 2021-2023.

For at opretholde en hensigtsmæssig balance valgte forligspartierne – sideløbende med besparelserne – at øge personbeskatningen og sænke kommunens anlægsambitioner over de kommende år. Som en konsekvens af budgetaftalen blev personbeskatning øget med 0,2 procentpoint stigende fra 25,6 procent i 2019 til 25,8 procent i 2020. Grundskyldspromillen blev fastholdt uændret på 25,29.

HOVEDTAL

Strukturel balance

Den strukturelle balance beskriver balancen mellem kommunens skattefinansierede udgifter og indtægter på henholdsvis drift og anlæg. Nedenstående tabel viser, at der oprindeligt var forventet et underskud på 173,4 mio. kr. i 2020 på grund af et højt planlagt anlægsniveau. Overførsler fra 2019 og tillægsbevillinger givet i årets løb betyder, at det korrigerede budget viser et forventet underskud på de skattefinansierede områder på 431,7 mio. kr.

mio. kr. (-=underskud/ forbrug)	Opr. budget	Till. bev	Korr. budget	Regn- skab	Af- vigelse
Strukturel balance II	173,4	258,3	431,7	149,1	-282,6

Regnskabsresultatet viser imidlertid kun et strukturelt underskud på 149,1 mio. kr. Altså en forbedring på 282,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Denne forbedring skyldes primært opsparinger på drift og anlæg som følge af tidsforskydninger i forbruget

Ifølge regler for rammestyling kan der overføres uforbrugte driftsmidler til næste budgetår. Ligesom tidsforskydninger på anlægsprojekter

kan overføres til efterfølgende år ved overførsel af rådighedsbeløb. Dette sker i 2 særskilte sager, som behandles i Økonomiudvalg og Byråd sammen med årsregnskabet.

Når der tages højde for disse forskydninger (fra 2020 til 2021 og senere) på skattefinansierede drifts- og anlægsprojekter for henholdsvis 132,6 mio. kr. og 75,7 mio. kr., udgør afvigelsen til det korrigerede budget på det skattefinansierede område 74,3 mio. kr.

Afvigelsen til korrigeret budget kan opgøres sådan:

(- = mindre udgift/større indtægt)	Mio. kr.
Samlet afvigelse i forhold til korrigeret budget	-282,6
Overførsel fra 2020 til 2021 – drift	132,6
Overførsel fra 2020 til 2021 – anlæg	75,7
Budgetafvigelse korrigeret for overførsler	-74,3
<i>Forklares således:</i>	
Budgetmæssigt overskud på rammebelagte områder, som ikke overføres til 2021 eller senere	-45,7
Budgetmæssigt underskud på "ikke-rammebelagte" områder, som ikke overføres til 2021 eller senere	-29,7
Budgetmæssigt overskud på skattefinansieret anlæg, som ikke overføres til 2021 eller senere	-15,9
Korrektion for ældreboliger, som ikke indgår i den skattefinansierede del af strukturel balance	13,1
Afvigelse på tilskud og udligning	3,7
Afvigelse på renter og skatter	0,2

Regnskabsresultat – likviditetsmæssig virkning

I det likviditetsmæssige overskud tages der højde for årets finansforskydninger. Ligesom hele regnskabet (inkl. forbrugerfinansierede områder) er omfattet, og ikke kun det skattefinansierede område. Derfor er det likviditetsmæssige overskud ikke lig med ovenstående budgetafvigelse på -74,3 mio. kr. på det skattefinansierede område.

Nogle af budgetafvigelserne er der desuden allerede taget højde for i kommunens løbende likviditetsstyring. Fx har overførsel af drift og anlæg ingen likviditetsmæssig betydning for budgetkassebeholdningen, fordi der blot er tale om

tidsforskydninger. Regnskabsresultatet kan således opgøres til et likviditetsmæssigt *overskud* på 71,4 mio. kr. som kan forklares sådan:

(- = mindre udgift/større indtægt)	Mio. kr.
Budgetafvigelse jf. ovenstående	-74,3
Forventet midtvejsregulering med Staten i 2021 vedrørende 2020.	16,0
Korrektion for ældreboliger, som ikke indgår i den skattefinansierede del af strukturel balance	-13,1
Likviditetsmæssig virkning af regnskabsresultatet	-71,4

Kassebeholdning

Den regnskabsmæssige aflæste kassebeholdning jf. balancen har udviklet sig sådan i 2020:

mio. kr.	31.12. 2019	Kasseforøgelse	Reguleringer	31.12. 2020
Kassebeholdning *	709,1	6,5	20,8	736,4

Der er en samlet kasseforøgelse på 6,5 mio. kr. mod et forventet forbrug på 339,7 mio. kr. i korrigeret budget. En forbedring på 346,2 mio. kr., som især skyldes ovennævnte forhold, forskydninger vedrørende lånoptagelse samt forskydninger i betalingstidspunkter mv. på den kortfristede nettogæld. Der er desuden sket kursreguleringer mv. for 20,8 mio. kr.

Herudover er der deponeret 8,9 mio. kr. som også indgår i Kommunens likviditet.

Oversigt over kasseforøgelse i forhold til det korrigerede budget:

(- = mindre udgift/større indtægt)	Mio. kr.
Samlet afvigelse i forhold til korrigeret budget jf. den strukturelle balance – skattefinansierede områder	-282,6
Forbrugerfinansierede områder inkl. Ældreboliger	0,2
Finansforskydninger	-97,5
Forskydning i lånoptagelse/afdrag på lån	27,2
Afvigelse vedrørende deponerede beløb for lån	6,9
Forskydning i finansielle tilskud (Kommunal grundkapital)	-0,5
Kasseforøgelse i forhold til korrigeret budget	346,2

Kassebeholdningen pr. 31. december 2020 udgør 736,4 mio. kr. og Byrådets mål om en positiv kassebeholdning ultimo året er derfor opfyldt.

Den gennemsnitlige kassebeholdning (opgjort jf. Indenrigs- og Boligministeriets kassekreditregel) har været 1.061,6 mio. kr. i løbet af 2020.

Tillægsbevillinger

Samlet set er der i 2020 netto givet tillægsbevillinger på 128,1 mio. kr. som er finansieret af den budgetmæssige kassebeholdning.

Der har igen været store forskydninger mellem årene. Der er givet tillægsbevilling på 91,8 mio. kr. som er overført fra 2019 til 2020 i forbindelse med ikke forbrugte driftsmidler i 2019. Desuden er anlægsudgifter og anlægsindtægter revideret med netto 48,2 mio. kr. i 2020 i sagen "Overførsel af rådighedsbeløb fra 2019 til 2020"

Herudover er der givet en række tillægsbevillinger for netto -11,9 mio. Kr. Primært som følge af tekniske justeringer af budgettet og tidsforskydninger i de 2 årlige budgetrevisioner, revurdering af anlægsprogram og lånoptagelse, finansielle tilskud (kommunal grundkapital) samt optagelse af byggekreditter til ældreboliger. Oversigt over tillægsbevillinger i 2020:

(- = mindre udgift/større indtægt)	Mio. kr.
Rammebelagte områder – drift	66,2
Ikke rammebelagte områder – drift	160,5
Hvile i sig selv (Affald)	10,5
Anlæg (forbruger og skattefinansieret)	90,0
Overførsler fra 2019 drift	91,8
Overførsel af rådighedsbeløb fra 2019	31,5
I alt drift og anlæg	450,5
Renter	-18,3
Tilskud og udligning og skatter	-187,2
Lånoptagelse og afdrag på lån (optagelse af lån for 2019 og aconto lån for 2020)	-153,7
Optagelse af byggekreditter og lån til ældreboliger	25,0
Finansielle tilskud	9,9
Deponerede beløb for lån mv.	2,0
I alt	128,2

Langt de fleste tillægsbevillinger vedrører forskydninger mellem årene og fremrykning af investeringer som følge af Covid-19. Der har såle-

des ikke været væsentlige tillægsbevillinger med likviditetsmæssig virkning for kommunekassen.

Langt de fleste tilpasninger af budgettet har været indeholdt i og er blevet finansieret af de 2 årlige budgetrevisioner. Budgetændringerne i de 2 budgetrevisioner fremgår i hovedtræk af nedenstående tabel.

(- = mindre udgift/større indtægt)	Mio. kr.
Bevillingssager i de 2 budgetrevisioner:	
Pr. 30. april 2020	
Tidsforskydning i anlægsprojekter under Veje og grønne områder	-11,8
Udskydelse af salg af grund under Byudvikling	2,5
Tidsforskydninger i diverse projekter på de rammebelagte områder	-3,7
Diverse ændringer og tidsforskydninger på området finansiering. Hovedsageligt vedrørende regulering af beskæftigelsestilskuddet med -12,6 mio. kr. som der tidligere er taget likviditetsmæssigt højde for.	-15,5
Diverse tilpasninger under Administration, som især skyldes udgifter til nye lovpligtige snitflader mellem SKAT og økonomisystemet.	0,5
Tilpasning af øvrige rammebelagte områder. Herunder mistet lejeindtægt fra Ribershus privatskole (Seminariehuset Ribe) med 1,6 mio. kr.	2,0
Demografiregulering på ældreområdet under Omsorg og Pleje	-3,2
Beløb afsat til udskydelse af lukning af Østerbycentret tilføres kommunekassen	-5,0
I alt	-34,2
Pr. 30. september 2020	
Tidsforskydning i diverse anlægsprojekter under især Byggeri, vedligehold og energi samt Veje og grønne områder	-27,7
Tidsforskydning på diverse driftsudgifter	-3,8
Forskydninger i udbetaling af kapitaltilførsel og grundkapital vedrørende almene boliger fra 2020 til 2021-2023.	-23,0
Større udgifter til affaldshåndtering under "hvile-i-sig-selv" området Affald	10,6
Diverse mindre tilpasninger på området finansiering	1,0
Merindtægter vedrørende salg af jord	-3,0
Færre indtægter fra forældrebetaling som følge af COVID-19 – Børn & Dagtilbud samt Skolefritidstilbud og SSP	5,4
Færre udgifter til seniorjobs	-4,5

Bevilling på 2,2 mio. kr. i forbindelse med udmøntning af Lov- og cirkulæreprgram.	
Som følge af en større efterregulering på miljøområdet, der rækker 10 år tilbage i tid, og som derfor ikke kan finansieres via et tilsvarende mindreforbrug på miljøområdet i indværende år	2,2
Tilpasning af øvrige rammebelagte politikområder	1,3
Demografiregulering under Omsorg og Pleje samt Børn & Dagtilbud	-11,9
I alt	-53,4

Herudover er følgende Covid-19 relaterede tillægsbevillinger desuden blevet finansieret via likviditetsmæssigt overskud i årsregnskab 2019 og de 2 budgetrevisioner i 2020.

(- = mindre udgift/større indtægt)	Mio. kr.
Genåbning af bibliotek - rengøring	0,2
Brugerbetaling på det specialiserede voksenområde- rengøring	3,5
Corona - udgifter til rengøring af kommunale fritids- og idrætsfaciliteter ved genåbningen	0,9
Udgifter til rengøring i dagtilbud, skoler og klubber under Corona- pandemien	6,0
Indsats for ledige, sygemeldte og fleksjobvisterede i forbindelse med corona krisen	2,1
Mulighed for pause fra plads i dagtilbud og sfo i forbindelse med COVID-19	4,0
Annulering af gebyr for udeservering (benyttelse af areal langs facaden) ved torvet i Esbjerg	0,2
Udskydelse af førskole i 2020 på grund af COVID-19	1,5
Støtte til handelsstandsforeninger efter Corona-krisen	1,4
Covid 19 kommunal opkrævning - hjælp til borger og virksomheder med anstrengt betalingsevne	0,2
Ribe svømmebad nettotab	0,1
Mistede gebyrindtægter fritid	0,8
I alt	20,9

På de ikke-rammebelagte områder er budgettet hævet med 158 mio. kr. som følge af en ekstraordinær stor midtvejsregulering fra Staten (større tilskud) på grund af Covid-19 relaterede udgifter til forsikrede ledige og andre sociale overførsler. Midtvejsreguleringen har medført en tilsvarende indtægtsbevilling under Tilskud og udligning.

Under Anlæg er der udover diverse forskydninger mellem årene givet en tillægsbevilling på 125 mio. kr. til opkøb af jord i Andrup. Bevillingen er lånefinansieret med 91,9 mio. kr.

3 Bevillingsopfyldelse

Nedenfor beskrives afvigelser i forhold til korrigeret budget. Først opgøres de samlede nettodriftsudgifter opdelt på de enkelte fagudvalgsområder med forklaring til de væsentligste afvigelser.

Herefter kommer en oversigt over anlægsudgifter og til sidst omtales finansieringsområdet.

I økonomiaftalen mellem Regeringen og KL forudsatte man en udvikling i pris- og lønskøn fra 2019-2020 på 2,0 procent for de kommunale service- og anlægsudgifter. Som det fremgår af nedenstående tabel, var de faktiske stigninger i priserne og lønudviklingen mindre end forventet.

Pris- og lønskøn	2020 budget	2020 faktisk
Prisskøn	1,9	1,0
Lønskøn	2,9	2,9
Samlet set	2,6	2,3

Ændringen i pris- og lønskønet fra 2019-2020 kunne beregnes til en samlet budgetreduktion på 23,6 mio. kr. Byrådet besluttede imidlertid, at budgetterne kun skulle reduceres med 9,8 mio. kr. (5/12) på grund af forvaltningernes udgifter i forbindelse med Covid-19. Dette betød, at der manglede finansiering til 10,7 mio. kr. som nu bringes på plads i forbindelse med årsregnskabet.

Drift

Kommunens nettodriftsudgifter opdeles i rammebelagte, ikke rammebelagte samt "hvile i sig selv områder", jfr. regler om rammestyling. Se også regler herfor på side 78 under regnskabsbegreber.

De **rammebelagte områder** budgetteres i henhold til reglerne for rammestyling.

Det vil sige, at budgetterne kun justeres i forhold til byrådsbeslutninger, nye love og befolkningsudvikling. De rammebelagte områder svarer til Regeringens definition af serviceområder.

Overførsel af ikke forbrugte driftsmidler kan ifølge rammestyringsprincipperne ske på de rammebelagte områder samt "hvile i sig selv områder". Principperne tager udgangspunkt i, at aktiviteterne afholdes indenfor den givne økonomiske ramme, evt. via omprioriteringer. Det skal gøres på en sådan måde, at både mål og resultatkrav til området opfyldes.

De **ikke rammebelagte områder** omfatter lovbundne områder som kontanthjælp, pensioner, sygedagpenge, beskæftigelsestilskud mv.

Hvile i sig selv områder består af Affaldsbehandling. På dette område skal udgifter og ind-

tægter over tid udligne hinanden. Området skal med andre ord "hvile i sig selv", idet indtægterne (forbrugspriserne) beregnes på baggrund af samtlige udgifter til både drift og anlæg på området.

Esbjerg Kommunes samlede skattefinansierede driftsudgifter udgør netto 7.591,1 mio. kr. i 2020. Heraf anvendes 5.407,8 mio. kr. inden for de rammebelagte områder og 2.346,8 mio. kr. **på de ikke-rammebelagte områder.**

Efterfølgende redegøres for bevillingsoverholdelse på henholdsvis rammebelagte, ikke rammebelagte samt hvile i sig selv områder.

Oversigt over budget og forbrug – driftsområder

(mio. kr.) (- = mindre udgift/større indtægt)	Oprindeligt Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2019	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2021-2024	Faktisk Afvigelse
Drift – rammebelagt	5.249,8	66,2	91,8	5.407,8	5.230,0	-177,8	132,1	-45,7
Økonomiudvalget	918,3	3,5	44,6	966,4	904,3	-62,0	47,9	-14,1
Plan & miljøudvalget	7,2	0,0	0,2	7,4	5,7	-1,6	2,0	0,3
Teknik & Byggeudvalget	253,7	45,3	-9,0	290,0	285,7	-4,3	-11,3	-15,6
Social & Arbejds-markedsudvalget	649,2	-2,0	0,5	647,7	642,4	-5,3	10,0	4,7
Børn & Familieudvalget	1.915,8	10,9	14,5	1.941,2	1.909,7	-31,4	31,6	0,2
Kultur & Fritidsudvalget	328,5	6,9	9,7	345,1	322,9	-22,2	12,9	-9,3
Sundhed & Omsorgs-udvalget	1.177,2	1,6	31,4	1.210,2	1.159,3	-51,0	39,0	-11,9
Drift – ikke rammebelagt	2.216,4	160,5	0,0	2.376,9	2.346,8	-30,1	0,4	-29,7
Økonomiudvalget	16,5	-4,5	0,0	12,1	9,1	-3,0	0,4	-2,6
Plan & miljøudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Teknik & Byggeudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1
Social & Arbejds-markedsudvalget	1.727,3	167,1	0,0	1.894,4	1.876,5	-17,9	0,0	-17,9
Børn & Familieudvalget	3,9	-2,1	0,0	1,9	-3,0	-4,9	0,0	-4,9
Kultur & Fritidsudvalget	1,4	0,0	0,0	1,4	1,4	0,0	0,0	0,0
Sundhed & Omsorgs-udvalget	467,2	0,0	0,0	467,2	462,7	-4,5	0,0	-4,5
Drift - Hvile i sig selv	-2,8	10,5	0,0	7,7	14,3	6,6	-4,6	2,0
Teknik & Byggeudvalget	-2,8	10,5	0,0	7,7	14,3	6,6	-4,6	2,0
I alt	7.463,4	237,2	91,8	7.792,5	7.591,1	-201,3	128,0	-73,4

Der er et samlet aflæst mindreforbrug på driftsområderne på 201,3 mio. kr.

Rammebelagte områder

Der er et mindreforbrug på de rammebelagte områder på 177,8 mio. kr. Heraf overføres 132,1 mio. kr. til 2021 og senere. Der er således et reelt mindre forbrug på 45,7 mio. kr. som kan tilgå kommunekassen.

Der var ved budgetlægningen for 2020 fortsat indlagt en forudsætning om, at minimum 100 mio. kr. af de overførte ikke forbrugte midler vedrørende rammebelagte områder, ikke forventes anvendt i budgetperioden. Med et overførselsbeløb på de rammebelagte områder på 132,1 mio. kr. er denne forudsætning således opfyldt.

Der er i budgettet for 2021 og frem fortsat indregnet en likviditetsmæssig forudsætning om, at der til enhver tid overføres 100 mio. kr. Dette af hensyn til den kommunale likviditet.

Esbjerg Kommunes serviceramme i 2020 er foreløbigt beregnet til 5.249,8 mio. kr. (oprindeligt budget 2020 korrigeret for ændringer i årets løb som fx pris- og lønregulering) og nettoudgifterne på serviceområderne udgør 5.230,0 mio. kr.

Som tallene viser, så kommer Esbjerg Kommune ikke til at overskride rammen for 2020. På landsplan forventes der pt. heller ikke overskridelse af servicerammen for 2020 på trods af store ekstraudgifter i forbindelse med Covid-19, så regeringens sanktionsmulighed vil ikke blive aktuel.

I 2021 er Kommunens serviceramme ligesom tidligere udregnet på baggrund af det vedtagne (oprindelige) budget for 2021. Hvis rammen skal overholdes, bliver der således som udgangspunkt ikke mulighed for at bruge af overførslerne fra 2020.

Ikke rammebelagte områder

Der er et samlet aflæst mindreforbrug på 30,1 mio. kr.

Dette merforbrug består af mindreforbrug på 3,8 mio. kr. på de *budgetgaranterede områder* (førtidspensioner, kontanthjælp, revalidering, løntilskud, integrationsprogram, ledighedsydelse, beskæftigelsesordninger og den kommunale beskæftigelsesindsat). Færre udgifter på de

budgetgaranterede områder kan alt afhængig af udviklingen på landsplan forventes efterreguleret i bloktilskuddet fra Staten.

Mindreforbruget på de budgetgaranterede områder reserveres ikke til en efterregulering i 2021, da en eventuel efterregulering af kommunernes budgetgaranterede områder vedrørende 2020 vil indgå i "balanceregnskabet" med Staten ved fastsættelse af balancetilskuddet i økonomiaftalen mellem KL og Regeringen for 2022-2025. Det Esbjerg Kommune eventuelt modtager mindre i tilskud på de budgetgaranterede områder, forventes således at blive udlignet via et mindre balancetilskud i 2022.

På de *ikke budgetgaranterede sociale overførsler* er der totalt set merforbrug på -18,0 mio. kr. Dette dækker over afvigelser på Seniorjob (2,6 mio. kr.), sociale ydelser (-1,3 mio. kr.), arbejdsmarkedsforanstaltninger (-17,0 mio. kr.) samt andre sociale formål (-2,3 mio. kr.) under familieområdet.

Herudover er der merindtægter fra den *centrale refusionsordning* på 11,9 mio. kr., mindre udgifter til den *kommunale medfinansiering* af sundhedsvæsenet med 3,3 mio. kr. (skal ses sammen med en tilsvarende mindreindtægt under Finansiering) samt merindtægter på 1,3 mio. kr. på ældreboliger under den kommunale boligforsyning (hvoraf 0,4 mio. kr. overføres til 2023).

Vedrørende *forsikrede ledige* er der en mindreudgift på 27,8 mio. kr. Kommunernes udgifter til forsikrede ledige bliver reguleret i forhold til, hvordan ledigheden har udviklet sig på landsniveau og i regionen, når landstallene er kendte i maj måned 2021. Pt. forventes det - på baggrund af prognose model fra KL - at Esbjerg Kommune skal afregne ca. 16 mio. kr. i efterreguleringen af beskæftigelsestilskuddet til forsikrede ledige. Derfor reserveres dette beløb i Kommunes likviditetsbeholdning. Samlet set er der et overskud på 30,1 mio. kr. på de ikke-rammebelagte områder. Heraf kan 13,7 mio. kr. (30,1 minus 0,4 og 16,0) mio. kr. tilføres kommunekassen.

Hvile i sig selv områder

Hvile i sig selv områder består efter selskabsførelsen af Forsyningen (DIN Forsyning) udelukkende af affaldsområdet, der har haft et merforbrug på 4,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Dette merforbrug overføres ikke

til 2020, men indregnes i taksterne på området i de kommende år.

Anlæg

I dette afsnit gives et kort overblik over kommunens planlagte investeringer set i forhold til, hvordan det rent faktisk gik i 2020.

Anlægsprogrammet på salg af jord og byggeomodning er udarbejdet på baggrund af Byggeomodningsplanen for 2020-2023.

Der var oprindeligt budgetlagt med et nettoanlægsprogram på 492,6 mio. kr. Hertil kommer forskydninger fra 2019 på 31,5 mio. kr. Samtidig er der i årets løb givet netto tillægsbevillinger på i alt 90,0 mio. kr. vedrørende diverse projekter, herunder bevilling til opkøb af jord i Andrup på

125 mio. kr. Når der er taget højde for disse forskydninger og tillægsbevillinger er der således et samlet korrigeret nettobudget på 614,1 mio. kr. hvilket er et markant højere niveau end tidligere år. Et anlægsprogram med udgiftsbudget på 731,8 mio. kr. og et salgs-/indtægtsbudget på 117,7 mio. kr.

På trods af den løbende tilpasning af anlægsbudgettet, har det ikke været muligt at gennemføre alle de planlagte anlægsprojekter i 2020. Regnskabet viser således en nettoudgift på 518,6 mio. kr. (613,8 i udgifter og 95,2 i indtægter).

Der har samlet set været en afvigelse på netto -95,5 mio. kr. som består af færre udgifter på -118,0 mio. kr. og færre indtægter for 22,5 mio. kr.

(mio. kr.) (- = mindre udgift/større indtægt)	Oprindeligt Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2019	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2021-2024	Faktisk Afvigelse
Anlæg								
Økonomiudvalget	-56,5	176,0	5,6	125,1	89,3	-35,8	24,6	-11,2
Plan & miljøudvalget	18,5	-21,5	-0,8	-3,7	-11,8	-8,1	8,1	0,0
Teknik & Byggeudvalget	266,1	177,9	22,8	466,8	422,0	-44,8	41,5	-3,3
Social & Arbejdsmarkedsudvalget	-0,7	0,2	-1,4	-1,9	-0,6	1,2	-1,2	0,0
Børn & familieudvalget	38,2	-34,7	0,2	3,8	3,7	-0,1	0,0	-0,1
Kultur & Fritidsudvalget	29,5	-11,6	1,1	19,1	15,4	-3,7	3,7	0,0
Sundhed & Omsorgsudvalget	197,4	-196,4	3,9	4,9	0,6	-4,3	3,5	-0,8
I alt	492,6	90,0	31,5	614,1	518,6	-95,5	80,2	-15,3

Der overføres brutto anlægsudgifter på 98,0 mio. kr. samt anlægsindtægter på -17,8 mio. kr. - netto 80,2 mio. kr. til efterfølgende år.

Den faktiske afvigelse (overskud) på -15,3 mio. kr. består hovedsageligt af færre udgifter til køb af jord og byggeomodning samt overskud på af-

sluttede anlægsarbejder under Veje og Grønne områder og Byggeri, vedligehold og Energi.

Samlet set betyder overskuddet en forbedring af kommunekassen med 15,9 mio. kr. (ekskl. anlægs under Affald).

Finansiering

Dette område omhandler kommunens finansiering, hvor økonomien har udviklet sig således

(mio. kr.) (- = mindre udgift/større indtægt)	Oprindeligt Budget	Tillægs- bevilling	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse
Finansiering					
Renter	8,3	-18,3	-10,0	-9,0	1,0
Skatter	-5.580,8	-1,2	-5.582,0	-5.582,7	-0,8
Tilskud og udligning	-2.092,7	-186,1	-2.278,8	-2.275,4	3,4
Moms	2,8	0,0	2,8	3,1	0,3
Øvrig finansiering	-93,3	37,3	-56,0	-136,8	-80,8
Lånoptagelse	-79,4	-174,8	-254,2	-227,0	27,2
Afdrag på lån	90,8	20,6	111,4	111,6	0,2
Likvide midler	-211,6	-128,1	-339,7	6,5	346,2
I alt	-7.956,0	-450,5	-8.406,5	-8.109,7	296,8

Der er en samlet afvigelse på 296,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2020. Denne afvigelser skyldes især mindre forbrug af kassen end budgetlagt. Primært som følge af ikke forbrugte bevillinger til driften og afsatte rådighedsbeløb, der overføres til 2021-2024 med i alt 208,2 mio. kr. Det faktiske regnskabsresultat for Finansiering er således en afvigelse (mindre indtægt) på 88,6 mio. kr.

Indtægterne som indgår i resultat af ordinær drift, herunder skattefinansierede indtægter fra skatter, moms, tilskud og udligning samt netto-renter giver et underskud på 3,9 mio. kr. Afvigelsen kan primært henføres til at den endelige afregning vedrørende Kommunal medfinansiering af sygehusvæsenet for 2020 er foretaget med 3,3

mio. kr. ultimo 2020. Denne indtægt er budgetlagt under Medfinansiering af sundhedsvæsen, hvor der således er tilsvarende besparelse.

Øvrig finansiering viser en mindre udgift på 80,8 mio. kr. som især skyldes diverse forskydninger i den kortfristede gæld. Hovedsageligt som følge af en stigning i leverandørgælden med 67,5 mio. kr. og dermed en mindre udgift. Lånoptagelsen for 2020 udviser samlet mindre indtægt på 27,2 mio. kr. i forhold til det budgetterede.

Afvigelsen kan henføres til forskydninger i de låneberettigede anlægsinvesteringer herunder bl.a. opkøb af jord til Aktiv jordpolitik, Byfornyelse m.m. Og det kan forventes, at lånoptagelsen for 2021-2024 bliver tilsvarende større.



Bypolon med info om Covid-19.

Ledelsesberetning - fagudvalgene

- Økonomiudvalget
- Plan & Miljøudvalget
- Teknik & Byggeudvalget
- Social & Arbejdsmarkedsudvalget
- Børn & Familieudvalget
- Kultur & Fritidsudvalget
- Sundhed & Omsorgsudvalget

ØKONOMIUDVALGET

Byudvikling

Ved budgetlægningen for 2020 var der forudsat et salg på 75 parcelhusgrunde og 10 ha erhvervsjord. Der blev i alt solgt 89 parcelhusgrunde og 1,3 ha erhvervsjord. Derudover var der budgetteret med salg af 3 storparceller, hvilket blev opfyldt med salg af 2 storparceller i Sønderris og 1 i Hjerting.

Der er i 2020 gennemført opkøb i forhold til Aktiv Jordpolitik, blandt andet et større areal til erhvervsjord i Andrup.

I 2020 var der budgetteret med salg af 2 sten- og finnehuse, samt yderligere salg af 2 boliger ved lejeledighed. Der blev solgt 3 sten- og finnehuse på henholdsvis Brorsonsvej 8, Færøvej 9 og Jyväskylävej 1D i Esbjerg.

Den resterende salgsindtægt i 2020 kom fra salg af Kærhaven 9 i Tjæreborg samt salg af diverse småarealer.

Der er i 2020 blevet tilbageskødet 4 parcelhusgrunde til kommunen.

Politisk organisation

2020 blev et år præget af Covid-19 med deraf følgende restriktioner fra marts 2020. Det medførte, at politiske møder i en periode hen over

Skærm i borgmesterens mødelokale.



foråret blev afviklet virtuelt og krævede omstilling og tilpasning i forhold til mødeafvikling. Fra sommeren og resten af året blev møderne på ny afviklet fysisk. Ellers blev 2020 et år, hvor arbejdet med Vision 2025 kom til at præge også det politiske arbejde blandt andet afspejlet i flere processer med inddragelse af såvel politikere som mange andre relevante aktører.

Administration

2020 har som alle andre steder stået i Corona 'en tegn. Hvis der ikke før Corona virussen var fokus på rengøringsniveauet, så har det været det i 2020.

I løbet af 2020 har Rengøring fået bevilget kr. 6,0 mio. i ekstra bevilling til rengøring. Rengøring overtog pr. 1. juli ansvaret for desinfektion af legetøj på institutionsområdet, og samtidig ansatte Rengøring ekstra 25 medarbejdere til at varetage opgaven.

Ud over institutionsområdet har Rengøring øget rengøringen kraftigt på både administrationsområdet, skoler, SFO'en og i klubberne. Samtidig er der kommet rengøringsopgaver til om aftenen og i weekenden på både biblioteker og klubber. Dette har betydet ekstra meget overarbejde, forskudtidsarbejde og en udpræget grad af fleksibilitet hos personalet.

Totalt anvendte Rengøring 34.250 timer på covid-rengøring i 2020, hvoraf 59 % er anvendt i på institutionsområdet og 33 % er anvendt på Skole, Klub og SFO-området. De sidste 8 % er anvendt på administrationsområdet og på plejehjemmene.

Regnskabet for 2020 viser et mindre forbrug end det budgetterede på 2,0 mio. kr. Dette skyldes at Rengøring i forbindelse med nedlukningerne har kunnet spare på afløserkorpset, ligesom Rengøring har udskudt investeringer uddannelse, maskiner og biler til 2021. Rengøring forventer derfor, at 1,8 mio. kr. overføres til 2021.

Erhverv og turisme

2020 var præget af, at en lang række spektakulære events blev aflyst eller flyttet som følge af Corona restriktionerne.

Genforeningen

Fejringen af 100 året for Genforeningen kunne ikke gennemføres som planlagt. Grænsestien var

færdig og klar til tiden, men den officielle indvielse blev aflyst. Samme skæbne overgik festgudstjenesten med deltagelse af Dronningen i Ribe Domkirke.

Det planlægges i stedet, at Dronningen besøger Grænsestien i forsommeren 2021.

PostNord Danmark Rundt

Esbjerg skulle i august have været målby for 1. etape af PostNord Danmark Rundt. Starten på 2. etape skulle gå fra Ribe. Løbet kunne ikke gennemføres og er i stedet flyttet til 2021.

Esbjerg Festuge

Esbjerg Festuge var berammet til uge 33, men det var nødvendigt at aflyse. Der blev senere i august afholdt en mini-festuge med arrangementer, der kunne afvikles med de gældende restriktioner.

Dronningens Sommertogt

Sommertogtet i 2020 blev aflyst, og besøget i Esbjerg den 1. september blev derfor tilføjet listen af arrangementer, der ikke kunne gennemføres. Besøget er flyttet til 2021.



Minifestuge i Esbjerg.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2019	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2021-24	Faktisk Afvigelse
Drift – rammebelagte	918,3	3,5	44,6	966,4	904,3	-62,0	47,9	-14,1
Byudvikling	3,0	-1,0	0,0	1,0	1,1	-0,9	0,8	0,0
Brand og redning	25,1	0,0	0,0	25,1	25,1	0,0	0,0	0,0
Politisk organisation	17,2	0,2	2,2	19,6	15,5	-4,1	3,3	-0,8
Administration	845,6	3,4	36,3	885,3	836,9	-48,4	35,5	-12,9
Erhverv og turisme	27,4	1,0	6,1	34,5	25,8	-8,7	8,3	-0,4
Drift – ikke rammebelagte	16,5	-4,5	0,0	12,1	0,1	-3,0	0,4	-2,6
Byudvikling	0,6	-0,0	0,0	0,6	0,1	-0,4	0,4	0,0
Administration	16,0	-4,5	0,0	15,6	8,9	-2,6	0,0	-2,6
Anlæg	-56,5	176,0	5,6	125,1	89,3	-35,8	24,6	-11,2
Byudvikling	-16,7	136,2	3,2	122,7	89,3	-33,4	22,2	-11,2
Politisk organisation	-39,8	39,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhverv og turisme	0,0	0,0	2,4	2,4	0,0	-2,4	2,4	0,0
I alt	878,4	175,0	50,2	1.103,5	1.002,7	-100,8	72,9	-27,9
Finansiering	-7.956,0	-327,2	-123,3	-8.406,5	-8.109,7	296,8	-171,4	-125,4

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER

I nedenstående bemærkninger til regnskabsafvigelserne kommenteres i forhold til afvigelsen mellem korrigeret budget og regnskab.

RAMMEBELAGT OMRÅDER

Der er samlet givet tillægsbevillinger for i 3,5 mio. kr. på de rammebelagte områder. Derudover er der overført 44,6 mio. kr. fra 2019 til 2020.

Tillægsbevillinger består primært af de omplaceringer og ændringer, som er foretaget i forbindelse med årets 2 budgetrevisioner, samt tillægsbevillinger vedrørende Covid-19 udgifter til rengøring og indsats for ledige.

Af omplaceringer til/fra Økonomiudvalget kan hovedsageligt nævnes udmøntning af lov- og cirkulæreprogram samt telefoni.

Regnskabsafvigelse

I 2020 har Økonomiudvalget et samlet mindreforbrug på 62,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på det rammebelagte område. Mindreforbruget kan primært henføres til politikområdet Administration.

Byudviklings mindreforbrug overføres til 2020 til kommende helhedsplaner.

På Brand og redning er der balance mellem budget og regnskab, da politikområdet går til betaling af tilskud til Sydvestjysk Brandvæsen.

Politisk organisation har et mindreforbrug på 4,1 mio. kr., hvor der overføres 3,3 mio. kr. Overførslen skyldes hovedsageligt mindre forbrug til lovede tilskud til lokalrådsønsker, opgradering af valgsteder og flere mindre projekter.

Politikområdet Administration udviser et mindreforbrug på 48,4 mio. kr. hvor 35,5 mio. kr.

overføres til efterfølgende år. Årsagen til mindreforbruget skyldes blandt andet udsættelse af projekter grundet covid-19 og imødegåelse af effektiviseringer samt udvikling af afdelinger.

På politikområdet Erhverv og Turisme er der et mindreforbrug på 8,7 mio. kr. der skyldes mindreforbrug på events og erhvervsservice. Der overføres 8,3 mio. kr. til kommende år.

IKKE RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Der er givet en tillægsbevilling på -4,5 mio. kr. som skyldes færre seniorjobbere i 2020.

Samlet set er der et mindre forbrug på 3,0 mio. kr., hvor 2,6 mio. kr. tilføres kassen. De resterende 0,4 mio. kr. søges overført til 2021 til imødekommelse af rentestigninger i forhold til støttet byggeri.

Anlæg

Der er i alt givet tillægsbevillinger for 176,0 mio. kr. på anlæg under Økonomiudvalget. Tillægsbevillingerne vedrører en teknisk nulstilling af afsat anlægsskyldning på 40 mio. kr. i forbindelse med budget 2020 samt tillægsbevillinger i 2020 på 136,2 mio. kr. vedrører køb og salg af grunde.

For politikområdet Byudvikling har der været et mindre forbrug på 22,2 mio. kr. som overføres til 2021 til aktiv jordpolitik til allerede planlagte opkøb og salgsindtægter for flere adresser. Derudover tilføres der merindtægt/mindre forbrug på private og erhverv på i alt 11,2 mio. kr. til kassen.

Finansiering

Årsregnskabet for 2020 udviser en samlet indtægt på 8.109,7 mio. kr. mod det korrigerede budget på 8.406,5 mio. kr., eller en mindre indtægt på 296,8 mio. kr. jfr. i øvrigt nedenstående oversigt.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2018	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2020-23	Faktisk Afvigelse
I alt	-7.956,0	-327,2	-123,3	-8.406,5	-8.109,7	296,8	-171,4	-125,4

Specificeret således:

Skattefinansierede indtægter	-7.670,7	-187,2	0,0	-7.857,9	-7.855,0	2,9		
Skattefinansierede nettorenter	-1,2	-17,4	0,0	-18,6	-17,6	1,0		
Ældreboliger – forbrugerfinansieret	-109,6	22,3	3,9	83,4	-72,9	10,5		
Finansiering	37,1	-156,7	12,8	-106,9	-170,7	-63,8		
Kasseforbrug	-211,6	11,9	-140,0	-339,7	6,5	346,2		

(- = større indtægt/mindre udgift)

Uagtet at der er en samlet mindre indtægt på 296,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2020, så er regnskabet meget tilfredsstillende. De færre indtægter kan henføres til mindre forbrug af kassen end budgetlagt med i alt 346,2 mio. kr., primært som følge af uforbrugte bevillinger til driften og afsatte rådighedsbeløb der overføres til 2021-24 med i alt 171,4 mio. kr., mens 125,4 mio. kr. er den faktiske afvigelse. Heraf er det likviditetsmæssigt forudsat at der skal bruges 114 mio. kr. til nedbringelse af den kortfristede nettogæld i 2021.

Kassebeholdningen er derfor væsentlig større end forventet, og de likvide aktiver opgjort efter kassekreditreglen dvs. gennemsnittet over de seneste 365 kalenderdage ekskl. deponeringer, er i løbet af 2020 øget fra 1.049,0 mio. kr. fra årets start til 1.061,6 mio. kr. pr. 31. december 2020, og den gennemsnitlige likviditet er således øget med 12,6 mio. kr. i 2020, mens kassebeholdningen pr. 31/12 2020 jfr. ovenstående er øget med 6,5 mio. kr.

Via kapitalforvaltere er de likvide midler placeret i danske realkreditobligationer, erhvervsobligationer og aktier, og der er via disse kapitalforvaltningsaftaler opnået et gennemsnitligt afkast på de likvide midler på 2,5 pct. og hertil kommer 0,8 pct. fra investering i obligationer med kort varighed. I alt et afkast på 28,4 mio. kr. hvilket er meget tilfredsstillende.

Pr. 31. december 2020 er de likvide midler hos kapitalforvalterne placeret med 71,6 pct. i obligationer, 6,4 pct. i erhvervsobligationer, 21,8 pct. i aktier og 0,1 pct. i kontanter, hvilket ligger inden

for rammerne som er fastsat i retningslinjer for den finansielle styring (godkendt i Økonomiudvalget den 22/5 2017).

Kommunens langfristede gæld udgør 2.115,9 mio. kr. ultimo 2020 og er øget med 389,9 mio. kr. i løbet af året. 270,7 mio. kr. af denne stigning kan henføres til indefrosne feriepenge, som efter den nye ferielov skal konteres som langfristet gæld i stedet for kortfristet gæld. Den skattefinansierede gæld (ekskl. ældreboliger) udgør 1.533,6 mio. kr. ultimo 2020, og ekskl. de indefrosne feriepenge udgør den 1.130,6 mio. kr. Den skattefinansierede gæld er dermed øget med 137,6 mio. kr. i 2020, når der ses bort fra de indefrosne feriepenge. Forøgelsen kan primært henføres til, at der via låneadgangen fra Esbjerg Havn for 2019 er hjemtaget lån med 66,8 mio. kr., samt at der er opkøbt store jordarealer ved Andrup, hvoraf 91,9 mio. kr. er finansieret med lånoptagelse. Hertil kommer at der i 2020 er lånt 22,4 mio. kr. til indefrosne ejendomsskatter. Den forbrugerfinansierede gæld til ældreboliger er faldet med 18,4 mio. kr. i 2020. Hertil kommer dog at der er optaget en byggekredit på 100,0 mio. kr. til Sirius Seniorbo, og denne vil i løbet af 2021 blive omlagt til et lån.

De samlede omkostninger (inkl. urealiserede kursreguleringer) på den skattefinansierede gæld udgør 1,2 pct. eller 12,3 mio. kr., og det er tilfredsstillende. Når det sammenholdes med afkastet på de likvide aktiver på 2,9 pct. eller i alt 28,4 mio. kr., så er der netto en gevinst på 1,7 pct. eller 16,1 mio. kr. og det er meget tilfredsstillende.

Kommunen opretholder pr. 31. december 2020 en overvægtet varighed på låneporteføljen i forhold til de likvide aktiver, og har derfor positioneret sig til at opnå gevinster ved fremtidige rentestigninger, når og hvis de måtte komme, samtidig med at der er stor budgetsikkerhed på området.

Ved budget 2020-2023 blev den kommunale indkomstskat øget fra 25,6 pct. til 25,8 pct., mens grundskylden siden kommunesammenlægningen i 2007 har været fastsat til 25,29 promille.

Regnskabsresultat

De indtægter som indgår i resultat af ordinær drift, herunder skattefinansierede indtægter fra skatter, moms, tilskud og udligning samt skattefinansierede nettorenter giver et underskud 3,9 mio. kr. i forhold til de budgetterede indtægter på i alt 7.876,5 mio. kr.

Skattefinansierede indtægter

De skattefinansierede indtægter består af tilskud og udligning, moms og skatter, og samlet set er der mindre indtægter med 2,9 mio. kr.

Tilskud og udligning giver en mindre indtægt på 3,4 mio. kr. i forhold til de budgetterede indtægter 2.278,8 mio. kr. Afvigelsen kan henføres til at den endelige afregning vedr. KMF for 2019 er foretaget med 3,3 mio. kr. ultimo 2020, og denne indtægt er budgetlagt under Medfinansiering af sundhedsvæsen, hvor der således er tilsvarende besparelse.

Moms udviser samlet en mindre merudgift på 0,3 mio. kr.

Af de samlede indtægter på politikområdet Finansiering udgør skatterne langt hovedparten. Der er i alt indtægter med 5.582,7 mio. kr., og det er 0,8 mio. kr. mere end budgetteret. Afvigelsen kan henføres til, at betaling for grundskyld er lidt større end budgetteret.

Skattefinansierede nettorenter

Afkast på likvide aktiver inkl. kursreguleringer udviser en samlet mindreindtægt på 0,9 mio. kr., som kan henføres til realiserede kurstab ved omlægninger i investeringerne sidst i året.

På renteudgifter vedrørende den langfristede gæld, er der samlede mindre udgifter med 0,2 mio. kr. som følge af det lave renteniveau.

Den resterende regnskabsafvigelse på 0,3 mio. kr. kan bl.a. henføres til færre renteindtægter af tilgodehavender i betalingskontrol, færre renteudgifter til langfristede tilgodehavender og mindre garantiprovision for kommunale garantistillelser til forsyningsselskaber og Esbjerg Havn.

Ældreboliger – forbrugerfinansieret

Lånoptagelse og ydelser på lån til ældreboliger udviser en samlet netto mindre indtægt på 10,5 mio. kr., som overvejende kan henføres til at lånoptagelsen inkl. byggekredit i 2020 til Sirius Seniorbo er mindre end budgetlagt som følge af tidsmæssige forskydninger i projektet. Lånoptagelsen for 2021 bliver tilsvarende større.

Finansiering

Finansiering udviser samlet merindtægt/mindre udgift på 63,8 mio. kr. end budgetteret. Lånoptagelsen for 2020 er budgetlagt med 240,4 mio. kr. og hvor der jfr. de forventede låneberettigede anlægsinvesteringer alene er optaget 213,1 mio. kr., og dermed en mindre indtægt på 27,2 mio. kr. Den kortfristede nettogæld er øget med 97,5 mio. kr. mere end budgetteret, og dermed færre "udgifter" og øget kassebeholdning. De finansielle tilskud herunder primært grundkapitalindskud til almene boliger udviser en samlet mindre udgift på 0,5 mio. kr., som overføres til 2021. Deponeringer for kommunale garantistillelser, leasingfinansiering af busdepot m.m. udviser merudgift på 6,9 mio. kr.

Lånoptagelsen for 2020 udviser samlet mindre indtægt på 27,2 mio. kr. i forhold til det budgetterede. Afvigelsen kan henføres til forskydninger i de låneberettigede anlægsinvesteringer herunder bl.a. opkøb af jord til Aktiv jordpolitik, Byfornyelse m.m. og det kan forventes at lånoptagelsen for 2021-2024 bliver tilsvarende større.

Den kortfristede nettogæld udviser en samlet mindre udgift på 97,5 mio. kr. i forhold til det budgetterede. De 97,5 mio. kr. kan spec. således:

Øgede refusionstilgodehavender hos Staten	33,8
Nedbringelse af kortfristede tilgodehavender, primært tilgodehavender i betalingskontrol	-10,2
Forøgelse af kortfristet gæld til Staten og forskydninger i aktiver/passiver tilhørende fonde, legater m.m.	-1,3

Leverandørgælden er øget	-67,5
Diverse mellemregninger	-18,0
Mellemregninger mellem årene	-34,3
I alt	-97,5

Der er merudgifter med 33,8 mio. kr. som følge af at refusionstilgodehavender hos staten er øget, og der er merindtægter med 10,2 mio. kr. fra nedbringelser af kortfristede tilgodehavender, primært tilgodehavender i betalingskontrol.

Forøgelse af kortfristet gæld til Staten og forskydninger i aktiver og passiver tilhørende fonde, legater m.m. medfører mindre udgifter med netto 1,3 mio. kr. og hertil kommer mindre udgift på 105,5 mio. kr. til forskydninger i den kortfristede gæld i øvrigt i forhold til de budgetterede udgifter på 14,2 mio. kr.

Mindre udgiften på 119,7 mio. kr. i den kortfristede gæld kan bl.a. henføres til, at leverandørgælden er forøget med 67,5 mio. kr. i 2020 og dermed en mindre udgift. Hertil kommer, at der er der som følge af den nye ferielov hvor feriepenge i perioden 1. september 2019 til 31. august 2020 er indefrosset, er en større forøgelse i skyldige feriepenge. Netto er der vedrørende lønsystemets mellemregningskonti en forøgelse på den kortfristede nettogæld med ca. 30,7 mio. kr. I efteråret 2020 har Kommunernes Ydelsessystem erstattet KMD Aktiv, og mellemregningskontiene udviser under ét en forøgelse af den kortfristede nettogæld med 19,6 mio. kr. Der er udbetalt finansbeløb (refusion) for januar 2021 med 13,5 mio. kr. og det øger ligeledes den kortfristede nettogæld.

Omvendt er gælden til Boligadministrationen er nedbragt med 10,4 mio. kr. mere end budgetlagt, og således en merudgift. Hertil kommer, at gælden til diverse midlertidige udgifter og indtægter netto er nedbragt 18,5 mio. kr., som primært kan henføres til øget momstilgodehavende. Forskellige mellemregningskonti, herunder specielt refusionstilgodehavender vedrørende byfornyelse, er forøget med 11,2 mio. kr., ligesom gælden vedrørende eksterne regnskaber er nedbragt med 6,0 mio. kr.

Mellemregninger mellem årene er øget med 34,3 mio. kr. Forøgelsen kan bl.a. forklares ved at betalingen for nogle af de opkøbte ejendomme ved Andrup først er effektueret i januar 2021.

Alt andet lige må der forventes en nedbringelse af mellemregninger mellem årene ved regnskab 2021.

På afdrag af den langfristede gæld er der en marginal besparelse på under 0,1 mio. kr. i forhold til de budgetterede afdrag på 79,3 mio. kr.

Finansielle tilskud, primært grundkapital og kapitaltilførsel til almene boliger, udviser en samlet mindre udgift på 0,5 mio. kr. ved regnskabsafleggelsen. Mindre udgiften overføres til budget 2021 i forbindelse med overførsel af uforbrugte rådighedsbeløb fra 2020.

Deponering for garantistillelser, eksterne lejemaal og leasingaftale vedrørende busdepotet medfører merudgift på 6,9 mio. kr. Denne udgift finansieres imidlertid af puljen til imødegåelse af deponeringer, og har dermed ikke økonomisk indvirkning på kommende budgetlægning.

BEMÆRKNINGER

Tillægsbevillinger

Der er netto givet negative tillægsbevillinger med 327,2 mio. kr.

Skattefinansierede indtægter

Vedrørende de skattefinansierede indtægter fra tilskud og udligning, moms og skatter er der i alt netto givet negative tillægsbevillinger med 187,2 mio. kr.

På tilskud og udligning er der netto givet negative tillægsbevillinger 186,1 mio. kr., som primært kan henføres til den store ekstraordinære midtvejsregulering som følge af Covid 19. Kommunerne har ved den ekstraordinære midtvejsregulering fået 5,5 mia. kr. til de forsikrede ledige, 1,9 mia. kr. til budgetgaranti, øvrige overførsler og p/l, ligesom der er udbetalt 1,4 mia. kr. i kompensation for merudgifter til Covid 19 i øvrigt. Endelig er der udbetalt kompensation for udgifter til genoptagelse af besøg og fastholdelse af social kontakt og dagsture til plejehjemsbeboere og botilbud m.m. Esbjerg andel heraf udgør i alt 170,2 mio. kr.

Ved den ordinære midtvejsregulering for 2020 er udbetalt 11,5 mio. kr. bl.a. som følge af merudgifter fra Lov og cirkulæreprogrammet. Hertil kommer at den endelige afregning af beskæf-

tigelsestilskud for 2019 netto har givet 9,3 mio. kr. mere i tilskud end budgetlagt. Tilskuddet nedsættes med 4,9 mio. kr. som følge af kollektiv modregning af tilskud som følge af de samlede kommunale skattestigninger fra 2019 til 2020. Samlet set er der ved den ordinære midtvejsregulering netto givet negativ tillægsbevilling med 15,9 mio. kr.

På skatteområdet er der netto givet negative tillægsbevillinger med 1,2 mio. kr. som primært kan henføres til merindtægter fra grundskyld med 2,4 mio. kr. og det skrå skatteloft med 0,2 mio. kr. og færre indtægter fra professorordningen med 1,4 mio. kr.

Skattefinansierede nettorenter

På skattefinansierede renter er der netto givet negative tillægsbevillinger med 17,4 mio. kr. i 2020.

De finansielle markeder blev voldsomt påvirket af Covid 19 i marts 2020. Uagtet at kommunens investeringer i værdipapirer har givet et positivt afkast i 2020, så blev der i løbet af året realiseret forholdsvis store kurstab ved omlægninger i porteføljen. På de likvide beholdninger er derfor givet tillægsbevillinger renter og kurstab med netto 10,8 mio. kr.

På øvrige rentekonti herunder renter af kort og langfristede tilgodehavender, garantiprovision m.m. er der netto givet negative tillægsbevillinger med 1,3 mio. kr.

Som følge af det lave renteniveau er der netto givet negative tillægsbevillinger til renter på langfristet gæld med 10,1 mio. kr.

Delvis eftergivelse af lån hos Arbejdsmarkedets Feriefond til Ribe Vikingecenter og Vadehavscenret har medført en kursgevinst på 16,8 mio. kr.

Ældreboliger - forbrugerfinansieret

Lån, afdrag og renter vedrørende ældreboliger indgår i det forbrugerfinansierede regnskab, og i 2020 er der netto givet tillægsbevillinger med 22,3 mio. kr.

Mindre indtægterne kan henføres til forskydninger i de låneberettigede udgifter til projekt Sirius Seniorbo med 21,6 mio. kr. Endelige aflagte regnskaber for ældreboligbyggerier på Farupvej

8 og Bøge Allé 14 medfører omvendt øget lånoptagelse på 0,5 mio. kr.

I 2020 der netto givet tillægsbevilling til renter og afdrag vedrørende ældreboliger med i alt 1,2 mio. kr.

Finansiering

På finansiering er der netto givet negative tillægsbevillinger med 156,7 mio. kr.

På lån og afdrag på den langfristede gæld er der netto givet negative tillægsbevillinger med 158,0 mio. kr.

Der er i 2020 netto givet negative tillægsbevillinger til lånoptagelse med 176,5 mio. kr. Ledig låneramme fra Esbjerg Havn 2019 er udnyttet til øget lånoptagelse med 66,8 mio. kr. Til opkøb af jord er der i december 2020 givet negativ tillægsbevilling med 91,9 mio. kr. Hertil kommer, at indefrosne ejendomsskatter som følge af Boligaftalen af 2. maj 2017 kan lånefinansieres, og der er givet negativ tillægsbevilling hertil på 22,0 mio. kr. Omvendt er i løbet af 2020 foretaget forskydninger af låneberettigede anlægsudgifter, og derfor givet tillægsbevillinger med 4,2 mio. kr. til lånoptagelse.

Netto er der givet tillægsbevillinger til afdrag på den langfristede gæld med 18,5 mio. kr., som kan henføres til, at den delvise eftergivelse af lån i Arbejdsmarkedets Feriefond har medført en bevilling til indfrielse af lånene med 18,6 mio. kr.

Til de langfristede tilgodehavender er der netto givet negativ tillægsbevilling med 1,3 mio. kr. Ovenstående indefrosne ejendomsskatter medfører tillægsbevilling til indefrosne ejendomsskatter med 22,0 mio. kr. Hertil kommer tillægsbevilling på 1,1 mio. kr. til øvrige langfristede tilgodehavender. I forbindelse med opførelse af almene boliger, er der bevilget indskud af grundkapital i almene boliger. På grund af tidsmæssige forskydninger er der netto givet negative tillægsbevillinger i 2020 med 21,8 mio. kr.

Kasseforbrug

Tillægsbevillingerne på 11,9 mio. kr. består hovedsageligt af, at forbrug af kassebeholdningen er nedskrevet med 77,3 mio. kr. i forbindelse med budgetrevisionen 30/9 2019 og de 2 budgetrevisioner i 2020. Modsat er der tidsmæssige for-

skydninger i anlægsarbejder, herunder særligt tillægsbevillinger til finansiering af fremrykning og igangsættelse af nye investeringer til imødegåelse af konsekvenserne af Covid 19 med 64,1 mio. kr.

Covid 19 har ligeledes medført øgede bevillinger til øget rengøring på skoler, biblioteker og fritids- og idrætsfaciliteter, støtte til handelsstandsforeninger, særlig indsats for ledige, sygemeldte, fleksjobsvisitering m.m. med i alt 14,7 mio. kr. Via den ekstraordinære midtvejsregulering har staten udbetalt 26,8 mio. kr. som kompensation for Covid 19 udgifter.

Merforbrug fra regnskab 2019 med 7,1 mio. kr. på Handicapområdet og 26,7 mio. kr. på Familieområdet er finansieret via øgede bevillinger for 2020. Ekstraordinært køb af jord har medført øgede bevillinger med 33,9 mio. kr.

Omvendt har forskellige større enkeltsager herunder udnyttelse af låneramme for Esbjerg Havn 2019 med netto 65,2 mio. kr. øget kassebeholdningen.

Det resterende forbrug på netto 11,0 mio. kr. kan henføres til p/l regulering ved midtvejsreguleringen 2020, modregning i tilskud som følge af kollektiv straf for kommunale skattestigninger fra budget 2019 til budget 2020, efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2019 m.m.

Overført fra 2019

Via ØD-overførslerne fra 2019 er der overført et kasseforbrug til 2020 på 91,8 mio. kr., og via overførsel af rådighedsbeløb er der overført et kasseforbrug på 48,2 mio. kr., så er det samlede overførte kasseforbrug fra 2019 på 140,0 mio. kr.

På politikområdet Finansiering er der via overførte rådighedsbeløb overført mindre lånoptagelse med 6,1 mio. kr. som følge af forskydninger i låneberettigede anlægsinvesteringer i 2019, herunder 3,9 vedrørende ældreboligbyggeri Kornvangen. Hertil kommer, at der vedrørende grundkapital og kapitaltilførsel til almene boliger er der overført udgift fra 2019 med 10,6 mio. kr.

Netto er der for Finansiering samlet overført -123,3 mio. kr. fra 2019 til 2020.

PLAN & MILJØUDVALGET

Byfornyelse

Byfornyelsesindsatsen følger Byrådets mål for byfornyelse og bymidteplan.

Byfornyelsesindsatsen i Gørding er endeligt afsluttet med udbetaling af tilskud til de to sidste bygningsfornyelser.

Friarealforbedringsprojektet for Kosmoramakarréen (den vestlige del af karréen Kongensgade, Kirkegade, Skolegade og Torvet i Esbjerg, afsluttet i 2018) er blevet regnskabsafsluttet i 2020.

Programmet for områdefornyelse i Østerbyen, Esbjerg, vedtaget af Byrådet i marts 2015, er ved at blive realiseret. Der er i 2020 arbejdet med realisering af projektet med Bedre trafik og byrum for fodgængere/cyklister, samt med forbedringer af grønne områder i Østerbyen: Lergravsparken, Sandgraven, grønt område ved Finnehuse. Som besluttet af Byrådet i 2019, er der i 2020 arbejdet med etableret supercykelstiforbindelse mellem Østerbyen og de centrale dele af Esbjerg bymidte i Exnersgade og videre under den eksisterende viadukt ved shoppingcentret til Havnegade/Jernbanegade. Der er i 2020 påbegyndt en planlægning af skiltning med oplysninger om Østerbyen og lokalhistoriske informationer.

Programmet for områdefornyelse i Bramming bymidte er under realisering. Byrådet vedtog programmet den 20. marts 2017. I 2020 blev renoveringen af Skolegade afsluttet, og renoveringen af Nørretorv blev gennemført. Renovering

af Biblioteksparken samt 1. anlægsetape af projektet vedr. Storegade og Jernbanegade blev påbegyndt. Projektets 2. etape for Jernbanegade og banegården er planlagt og midler til realisering blev afsat på budgettet ved efterårets budgetforhandlinger. Bypuljen har finansieret opstilling af ekstra sommerblomster, samt støttet indkøb af pavilloner til brug ved arrangementer i bymidten. I forlængelse af områdefornyelsen er der i 2020 afsluttet 3 støttede private bygningsfornyelsessager og givet tilsagn til yderligere 3 ejendomme. Der er nu i alt 4 uafsluttede sager. Dermed er hele den afsatte bygningsfornyelsespulje disponeret. I 2020 er der fortsat arbejdet på udvikling af projektet vedr. gårdforbedring imellem Skolegade og Nørregade.

I 2020 er der desuden påbegyndt udarbejdelsen af byfornyelsesprogrammer for 3 nye områdefornyelser for henholdsvis Mandø, Bymidte Vest i Esbjerg, samt området nord for Ribe Domkirke.

Bymidtesamarbejdet

De 3 byfora har grundet den igangværende Covid-19 pandemi ikke haft mulighed for at mødes i 2020.

I Bymidtesamarbejdet har indsatsen i Esbjerg i 2020 primært handlet om den Urbane Skovrejsningsfond for Esbjerg indre by, herunder forsøg med opstilling af træer i Jyllandsgade, evalueringen heraf og efterfølgende plantning af træer. Desuden er der arbejdet med videreudvikling af Energiens Folkemøde.

I Bramming har indsatsen i 2020 drejet sig om at understøtte områdefornyelsens projekter.



Påskeliljer på hjørnet af Jernbanegade og Rolighedsvej i Bramming.



Ny toiletbygning ved Lergravsparken.

I Ribe har det primære indsatsområde i 2020 været videreudvikling af processen og medfinansiering med renovering af de 3 broer - Kvaderstensbroen, Midtmøllen og Ydermøllen - som ligger i gågaden i Ribe. Derudover er der fokus på formidling af forbindelser fra parkeringspladserne uden for centrum og ind i byen.

Miljø

Der har i 2020 – som i tidligere år – været fokus på at yde en god service i forhold til ansøgere, som har behov for miljøgodkendelser eller andre

tilladelser indenfor miljøområdet. Det til rådighed værende budget har bl.a. været anvendt til at fremme sagsbehandlingen f.eks. ved at tilkøbe særlige ekspertkompetencer eller bistand til sagsbehandling, når der opstod kapacitetsproblemer.

Der har i 2020 været fokus på at skabe grundlaget for et kommende attraktivt naturområde ved Kongeåen til gavn og glæde for lokalsamfundene og for hele Esbjerg Kommune.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2019	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2021-24	Faktisk Afvigelse
Drift – rammebelagte	7,2	0,0	0,2	7,4	5,7	-1,6	2,0	0,3
Byfornyelse	3,8	-0,1	0,2	3,8	3,0	-0,8	0,8	0,0
Miljø	3,4	0,1	0,0	3,6	2,7	-0,8	1,2	0,3
Anlæg	18,5	-21,5	-0,8	-3,7	-11,8	-8,1	8,1	0,0
Byfornyelse	18,5	-21,5	-0,8	-3,7	-11,8	-8,1	8,1	0,0
I alt	25,7	-21,5	-0,6	3,6	-6,1	-9,8	10,1	0,3

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER

RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Byfornyelse

Mindreforbruget på 0,8 mio. kr. skyldes mindre udgift til ydelsesstøtte på 0,6 mio. kr., grundet rentetilpasninger. Derudover er der et mindreforbrug i forhold til Julehytterne på 0,2 mio. kr., da disse grundet Covid-19 ikke blev opstillet.

Mindreforbruget fra ydelsesstøtten overføres til 2023, hvor de skal dække rentestigninger til ydelsesstøtte og afdrag på nye lån. Mindreforbruget fra Julehytterne overføres til 2021, hvor de bruges til opstilling og en renovering af Julehytterne.

Miljø

Der er et merforbrug i forhold til Skadedyrsbekæmpelse på 0,3 mio. kr. Derudover er der mindreforbrug på samlet set 1,2 mio. kr. på de øvrige driftsområder.

Merforbruget i forhold til Skadedyrsbekæmpelse lægges i kassen, hvor de indgår i de kommende takstberegninger for 2022-25. Mindreforbruget overføres med 0,5 mio. kr. til 2021 til slutfinansiering af Klimaapp, hvor første rate blev betalt i 2020. Derudover overføres der 0,7 mio. kr. til 2022, hvor de skal bruges til implementering af Vision 2025, herunder Klimatiltag som en del af Bæredygtig Energimetropol og opgaver i forhold til understøttelse af aktiv arealudvikling.

ANLÆG**Byfornyelse**

I forbindelse med budgetrevisionerne i 2019 er der overført midler til overslagsårene vedr. Bymidtesamarbejder, Gårdforbedringer i Bramming, Gl. Toldbod i Ribe, Karrégårde i Esbjerg, Bygningsnedrivninger og Områdefornyelsen i Østerbyen.

Regnskabet viser en merindtægt/mindreforbrug på 8,1 mio. kr., hvilket skyldes:

- Mindreforbrug i forhold til Områdefornyelsen Østerbyen.

- Mindreforbrug i forhold til Områdefornyelsen i Bramming
- Mindreforbrug i forhold til Bymidtesamarbejderne.
- Hjemtagelse af refusioner vedrørende gamle regnskabsperioder, samt hjemtagelse af refusioner, hvor det er muligt at hjemtage rammen på forhånd.

Merindtægten/mindreforbruget på 8,1 mio. kr. overføres til 2021 og 2022 til videreførelsen af igangværende projekter.

TEKNIK & BYGGEUDVALGET

Byggeri, vedligehold og energi

Byggeri, vedligehold og energi varetager vedligeholdelse af den samlede bygningsmasse i kommunen, som består af i alt 545.000 m². Vedligeholdelsen består af udvendig og indvendig vedligeholdelse af bygninger, samt opretningsarbejder.

I 2020 er der foretaget opretning på en række udvalgte bygninger blandt andet opretning/reovering af:

- tag på Fourfeldtskolen Bohr.
- VVS-installationer på Nordre skole Fortuna.
- skiffertag på Hjerting skole Aura.
- facader på Hjerting skole Aura.
- P-kælder i Borgergade.
- tag på Sundhedscenter Højvang.
- af VVS-installationer på Naturværkstedet Ølufvad.
- tag på Tobakken.
- skiffertag på Ribe Sundhedscenter.

Der er fremrykket opretnings- og renoveringsprojekter, samt budget hertil fra 2021 til 2020, som en del af den politiske Covid-19 plan, dette har betydet flere opretningsopgaver i 2020 end i tidligere år.

Byggeri, vedligehold og energi har i 2020 arbejdet på mange større og mindre anlægsprojekter i Esbjergs Kommune. Af større projekter kan blandt andet nævnes:

- færdiggørelsen af et nyt P-hus i Danmarksgade.
- Energien Multihal.
- en større ud- og ombygning på Sønderriisskolen Aura.
- ny mandskabsbygning på kirkegården ved Gormsgade.
- Opførelse af en ny daginstitution på Bøndergårdvej er igangsat.
- Maritimt Center på Esbjerg Strand er igangsat.

Derudover er der en del støttet byggeri i gang, blandt andet 55 erstatningsboliger på Kornvangen, som er taget brug, samt 6 boliger på Novrupvej, som er afsluttet. Endvidere er byggeriet af Sirius Seniorbo – fremtidens Seniorby ved Krebsstien gået i gang, her bygges et stort plejehjem med center og boligfaciliteter.

Byggeri, vedligehold og energi har i 2020 foretaget projektering og udførelse af en række separatkloakeringsprojekter i hele kommunen. Separatkloakeringerne foretages efterhånden, som kommunens bygninger modtager påbud fra Din Forsyning.

Indenfor området energibesparende foranstaltninger er der i 2020 udført en række energimæssige tiltag, herunder:

- Efterisolering af klimaskærm i forbindelse med generel renovering af disse.
- Overdækning af svømmebad i Ribe svømmebad, Præstegårdsskolen, Vita skolen og Fourfeldtskolen.

Den årlige energibevilling på ca. 1,2 mio. kr. finansierer rentable energibesparende foranstaltninger. Energi projekter findes i forbindelse med drift af kommunens bygninger. Beregningsmæssig har foranstaltningerne medført en energibesparelse på ca. 700.000 kWh.

Energibesparelserne indberettes til Din Forsyning og har i 2020 givet et tilskud på ca. kr. 140.000. Tilskudsbeløbet geninvesteres i energibesparende tiltag.

I 2015 investerede Esbjerg kommune i solcelleanlæg på udvalgte placeringer, disse har i alt i 2020 produceret ca. 800.000 kWh og dermed reduceret kommunen indkøb af el med ca. 1,2 mio. kr.

Energiafdelingen rådgiver løbende andre afdelinger om energibesparende foranstaltninger og energirigtig drift.

Ligeledes vurderes alle nye byggeprojekter med baggrund i kommunens byggetekniske standarder. Bl.a. for at opnå energirigtig drift.

Det samlede anlægsbudget har i 2020 været på 237 mio. kr. inkl. energiinvesteringer.

Herudover er der udført en bred vifte af kommunale konsulentopgaver, såsom:

- Udskiftning af lys, tavler og styring på boldspilbaner.
- Etablering og renovering af faglokaler, samt øvrige lokaler.
- Ventilationsstyring.
- Mindre ombygninger for forvaltningerne.

- Belysningsrådgivning.
- Indeklima vejledning.
- Rådgivning omkring alarm, terrorsikring, tv-overvågning og adgangskontrol.
- Diverse nedbrydningsopgaver.
- Indhentning af tilbud og beregning af overslag i forbindelse med eventuelle ombygninger, nedbrydninger og istandsættelser.
- Indretning af fløj D på Ådalsskolen til ca. 55 administrative arbejdspladser.

Veje og grønne områder

Driftsarbejder er udført på baggrund af kvalitetsbeskrivelser og aftalte serviceniveauer.

Driftsarbejder omfatter bl.a. vedligeholdelse af ca. 1.048 ha. parker og bynær natur, 1.778 ha. skove og natur, 1.476 km. veje og 667 km. fortove.

Som en del af den politisk godkendte Covid-19 plan er der fremrykket 11,8 mio. kr. til 2020 fra 2021-23. Fremrykningen vedrører reovering/udskiftning af fortove og kantsten.

Af det samlede anlægsbudget på 189,0 mio. kr. vedrører 50,8 mio. kr. byggemodning af bolig- og erhvervsgrunde, herunder Esbjerg Strand, etape 1 med et budget på 14,4 mio. kr. i 2020.

Til øvrige anlægsprojekter er der følgende bemærkninger:

- Fastholdelse af kapitalapparatet. Rammen i 2020 på oprindeligt ca. 16,0 mio. kr. blev i forbindelse med fremrykninger på grund af Covid-19 forhøjet med 17,9 mio. kr. Fremrykningen er sket fra rammerne i 2021-23. Det samlede budget i 2020 på ca. 33,8 mio. kr. er primært anvendt til:
 - Udskiftning/nye gadetræer – 3,0 mio. kr.
 - Udskiftning belysningsskabe og lysmaster – 12,2 mio. kr.
 - Vejafvanding, udskiftning rørunderføringer m.v. – 5,3 mio. kr.
 - Udskiftning/opretning vejbelægninger – 4,1 mio. kr.
 - Renovering/opretning af broer og tunneller – 6,1 mio. kr.
- Grænsestien - i alt 5,0 mio. kr. heraf tilskud fra Nordea Fonden på 2,0 mio. kr. i 2019-2020. Grænsestien løber over ca. 30 km. langs 1864-1920 grænsen mellem Danmark og Tyskland. Grænsesti-projektet er udnævnt til et "Fyr-tårnsprojekt" i forbindelse med fejringen af genforeningsjubilæet i 2020 og er Esbjerg Kommunes bidrag til fejringen. Grænsestien er en kombineret cykel og gangrute, der er koblet på Kongeåstien i nordøst og den nationale cykelrute 1 i vest.



Anlæggelse af grænsestien. Grenknuser baner vej gennem Hjortvad krat.

Udover etablering af grænsestolper, rutemærkning, stianlæg og informationstavler, har tilskuddet gjort det muligt også at etablere shelterpladser, informationshuse og specielle formidlingstiltag.

- Middelaldergade i Ribe, Korsbrødregade og Sønderportsgade – i alt 8,0 mio. kr. i 2018-20. I forbindelse med kloakseparering er de eksisterende belægninger af asfalt og betonfliser udskiftet til granitbelægning, svarende til de øvrige historiske gader i Ribe. De eksisterende Ribelamper er samtidig blevet renoveret.

Vinterforanstaltninger

Vinteren 2020 har været meget mild. Regnskabets udviser et samlet forbrug på 4,5 mio. kr., hvilket medfører et mindre forbrug på 7,7 mio. kr.

Byrådet har besluttet, at Vinterforanstaltninger fra 2013 er et selvstændigt politikområde og at finansiering af et evt. merforbrug forelægges Byrådet og et evt. mindre forbrug tilgår kassen.

Esbjerg Lufthavn

Covid-19 stoppede marts 2020 lufttrafikken til Aberdeen og Stavanger og de nye tiltag med nye ruter blev sat standby.

Babcock vandt kontrakten med TOTAL og er nu blevet ny kunde i lufthavnen.

Esbjerg Kommune kunne pga. øget anlægsloft fremskynde renoeringen af landingsbanen i Lufthavnen og etableringen er ny apron til helikoptere (apron = Det engelske luftfartsudtryk for "forpladsområde" og forpladstjeneste). Landingsbanen og den ny Apron betyder øget sikkerhed. Nu kan rutefly og helikoptere lande adskilt og forsvareligt på samme tid.

Lufthavnen har fået nyt toldområde, hvilket er en investering, Lufthavnen ifølge Toldloven er forpligtet til. Her er Lufthavnen klar til øget trafik og til at imødekomme de udfordringer, Brexit måtte medføre.

Luftfarten i 2020 har været præget af Covid-19. Esbjerg Lufthavn har haft en nedgang i passagerer på 44,9% og er kommet ud med et underskud. 2020 er brugt til at optimere drift og processen og Lufthavnen er nu klar til nye tiltag og aktiviteter, når luftfarten kommer tilbage i fuld styrke.

Affald

Affaldsordninger i Esbjerg Kommune bygger på, at ressourcerne i affaldet skal udnyttes bedst muligt og at kommunens indsatser bliver afvejet i forhold til miljø/klima, økonomi og service med respekt for helheden.

Indsamling af restaffald og madaffald, hver for sig, er kommet godt fra start med tømning hver 2. uge. Der indsamles større mængder madaffald end forventet.

Genbrugsordningen med beholder til papir/pap og genbrugsbeholder til plast, metal og glas fungerer fortsat med succes, så der samlet set er gode ordninger for sortering af genbrugeligt affald.

Genbrugspladserne har en rigtig høj brugertilfredshed, som er med til at give en god sortering til genbrug. I 2020 er der indført ubemandet åbningstid for erhverv fra 7.00 – 9.00 på alle pladser. Der er også indført udvidet bemandet åbningstid i weekenden fra 15.00 – 17.00.



Renovationsbil som kører på biogas.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2019	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2021-24	Faktisk Afvigelse
Drift – rammebelagte	253,7	45,3	-9,0	290,0	285,7	-4,3	-11,3	-15,6
Byggeri, vedligehold og energi	33,6	33,9	-0,9	66,7	67,3	0,6	-1,0	-0,3
Veje & grønne områder	207,0	11,4	-3,0	215,4	209,3	-6,1	-1,5	-7,5
Vinterforanstaltninger	12,2	0,0	0,0	12,2	4,5	-7,7	0,0	-7,7
Esbjerg Lufthavn	0,9	0,0	-5,1	-4,3	4,6	8,8	-8,8	0,0
Drift – ikke rammebelagt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5	0,5	0,0	0,5
Byggeri, vedligehold og energi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1
Drift – hvile i sig selv	-2,8	10,8	0,0	7,7	14,3	6,6	-4,6	2,0
Affald	-2,8	10,5	0,0	7,7	14,3	6,6	-4,6	2,0
Anlæg	266,1	177,9	22,8	466,8	422,0	-44,8	41,5	-3,3
Byggeri, vedligehold og energi	47,8	191,3	-1,5	237,6	214,8	-22,8	21,8	-1,0
Veje og grønne områder	204,8	-27,9	12,1	189,0	173,0	-16,0	12,4	-3,6
Esbjerg Lufthavn	0,0	12,3	11,6	23,9	21,7	-2,2	2,8	0,6
Affald	13,5	2,3	0,6	16,3	12,4	-3,9	4,5	0,6
I alt	517,0	233,7	13,8	764,5	722,1	-42,4	25,6	-16,8

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER

RAMMEBELAGT OMRÅDER

Byggeri, vedligehold og energi

Tillægsbevillingen på 33,9 mio. kr. skyldes til- og afgang i m² vedr. vedligehold af bygninger, samt fremrykning af driftsmidler fra 2021 til 2020, som en del af den politiske Covid-19 plan. Derudover er området tilført midler til indvendig vedligeholdelse, som området har overtaget ansvaret for.

Der søges i forbindelse med regnskab 2020 overført et merforbrug på 1,0 mio. kr. vedr. vedligehold, samt manglende forsikringsindtægter på forsikringskader.

Veje og grønne områder

Der søges overført et merforbrug på 1,5 mio. kr. til 2021.

Til 2021 overføres et merforbrug på ca. 3,1 mio. kr. der primært vedrører:

- En samlet mindre indtægt på ca. 1,1 mio. kr. hos Entreprenøren, der hovedsageligt skyldes, at forårets hjemsendelse af markpersonalet grundet Covid-19 har medført, at der er mange timer, der ikke kunne faktureres videre.
- Et samlet merforbrug på ca. 1,0 mio. kr. på vejvedligeholdelse pga. fremrykning af enkelte opgaver.
- Et merforbrug på ca. 0,6 mio. kr. vedr. vejafvandingsbidrag til Din Forsyning.
- Et merforbrug på ca. 0,6 mio. kr. vedr. vandløbsdrift.

Merbruget kan finansieres af driftsbudgettet i 2021.

Kollektiv trafik.

Regnskabet for 2020 udviser et mindre forbrug på ca. 8,8 mio. kr., heraf vedrører ca. 8,0 mio. kr. en samlet mindre betaling til Sydtrafik.

Vi har i 2020 fået en tilbagebetaling fra Sydtrafik på ca. 5,7 mio. kr. vedr. regnskab 2019 og besparelsen på det 2-årige udbud af transportopgaven påvirker også afregningen med Sydtrafik.

En del af mindreforbruget 1,6 mio. kr. søges overført til 2021 til fortsættelse af opsættelse af realtidstavler og opgradering/udskiftninger af læskærme ved busstoppesteder.

Det resterende mindreforbrug på ca. 7,2 mio. kr. tilgår kommunekassen.

Vinterforanstaltninger

Mindreforbruget på 7,7 mio. kr. tilgår kommunekassen.

Esbjerg Lufthavn

I forbindelse med regnskab 2019 blev der overført et underskud til 2020 på 5,1 mio. kr. Der er derved tale om en forringelse på 4,6 mio. kr., der skyldes nedgangen i Lufttrafikken grundet Covid-19 i 2020. Lufthavnen har modtaget kompensation fra Staten, disse er indregnet i det nuværende resultat.

Regnskabet udviser et underskud 8,8 mio. kr., der overføres til 2021, hvor underskuddet nulstilles via tillægsbevilling i 2021 i forbindelse med årsregnskabssagen.

IKKE RAMMEBELAGT OMRÅDE

Byggeri, vedligehold og energi

Regnskabet udviser merforbrug på 0,1 mio. kr. uden for rammen til vedligehold af "Jobaktiv" en del af jobcentret, disse søges finansieret inden for rammen ved overførsel. De står kun uden for rammen af tekniske årsager i forhold til statistiske udtræk til KL.

HVILE I SIG SELV

Affald

Der blev i alt givet tillægsbevillinger for 10,5 mio. kr. Bevillingen vedr. den nye tømningsskema for madaffald, som blev implementeret i efteråret 2020.

Der har i 2020 været et samlet merforbrug på 6,6 mio. kr., heraf overføres 4,6 mio. kr. til 2021, da der har været afholdte udgifter til Bio Cover (kompostingsløsning), hvor 100 % refusion først indkommer i 2021.

Dette betyder, at der reelt er et merforbrug på 2,0 mio. kr., som er opstået grundet større aktivitet på genbrugspladserne end forventet og ændring i forbrændingspriserne. Pt. er affaldsmarkedet presset og det er dyre at afsætte affaldet end tidligere. Merforbruget finansieres af kommunekassen og vil indgå i de kommende takstberegninger for området.

ANLÆG

Byggeri, vedligehold og energi

Ejendomme modtager løbende anlægsbevillinger gennem året i takt med, at anlægssagerne søges igangsat. Rådighedsbeløb afsat på andre udvalg overføres til Ejendomme, når beløbene frigives, disse bevillinger indgår i oversigten som "tillægsbevillinger".

Der er samlet givet tillægsbevillinger på 191,3 mio. kr., som bl.a. vedrører byggeriet af Sirius Seniorbo - fremtidens Seniorby ved Krebstien Herudover indeholder tillægsbevillingerne regulering og overførsel af rådighedsbeløb til 2021, i forbindelse med budgetrevisioner.

Regnskabet udviser et mindre forbrug på 22,8 mio. kr. Der søges overført et samlet mindreforbrug på 21,8 mio. kr. til 2021. mindreforbruget skyldes primært:

- Sirius Seniorbo – fremtidens Seniorby ved Krebstien – Der har været en forskydning i tidsplanen på 1,5 måned grundet vejrlig-forhold, samt forsinkelse på betonelement leverancen fra Nordjylland, fabrikken var ramt af Covid-19. Det samlede mindreforbrug i 2020, grundet forskydningen endte på 21,2 mio. kr.

Derudover tilgår et samlet mindreforbrug på 1,0 mio. kr. kassen, fra regnskabsafsluttede anlægs-sager.

Veje og grønne områder

Regnskabet udviser et mindreforbrug ca. 16,0 mio. kr. Heraf søges 12,4 mio. kr. overført til 2021-24 og 3,6 mio. kr. tilgår kassen. De primære årsager hertil er:

- Byggemodning – der tilgår kassen ca. 5,2 mio. kr. vedr. afsluttede, samt udskudte projekter. Dette skyldes tidsforskydninger, i forhold til den oprindelige byggemodningsplan. Der er i budget 2021-24 indarbejdet budget til de udskudte projekter.

Derudover overføres et merforbrug på ca. 4,1 mio. kr. til 2021, hvilket hovedsageligt skyldes fremrykning af stitunnel under Sønderrisvej i forbindelse med byggemodning Erisvænget, samt større fremdrift på byggemodning Esbjerg Strand.

- Områdefornyelse Bramming – mindreforbrug 1,3 mio. kr. skyldes, at fremdriften i enkelte delprojekter er udfordret.
- Supercykelsti Baggesens Alle – mindreforbrug på 3,0 mio. kr. Projektet afsluttes i foråret 2021.
- Cykelsti Exnersgade – mindreforbrug på 4,1 mio. kr. Tidsplanen blev udfordret bl.a. på grund af, at Din Forsyning samtidig har separatkloakeret i området og at arealkøb af Bane Danmark ikke er faldet endeligt på plads.
- Cykelsti langs Vadehavsdigerne – mindreforbrug 1,4 mio. kr. Strækningen mellem Darum og kommunegrænsen mod Tønder er færdigrenoveret. Udgifterne har været lavere end budgetteret. Det resterende budget foreslås overført til 2024 til renovering af strækningen langs Darum-Tjæreborgdiget, efter endt renovering af diget.
- Kongensgade etape 4 og 5. Samlet merforbrug på 5,0 mio. kr. Merforbruget skyldes, at fremdriften på etape 5 har været meget bedre end forventet. På etape 4 mangler der kun færdiggørelsesarbejder i Østergade. Merforbruget overføres til 2021 og finansieres af afsat i budget i 2021.
- Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger – mindreforbrug 1,0 mio. kr. skyldes, at etablering af "kys og kø" Askekrattet, Kvaglundskolen først anlægges i sommeren 2021 og slidlag på cykelsti langs Østre Gjesingvej afventer foråret 2021.
- Alslev Å, oprensning – mindreforbrug på 2,9 mio. kr. Myndighedsafgørelsen vedr. oprensningen blev påklaget, og klagenævnsafgørelsen fordrede yderligere undersøgelser og redegørelser. På baggrund heraf har de implicerede parter besluttet at undersøge muligheden for en løsning, der kan imødekomme klagenævnets afgørelse. Det arbejde er påbe-

gyndt med opmåling af vandløbet primo 2021.

- Kongeåen, etablering af sandfang – mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Der indkom i høringsfasen vedr. landzonetilladelsen bemærkninger, der fordrede støjberegninger foretaget. Det har forsinket myndighedsarbejdet, men sandfangene forventes at kunne etableres i sensommeren 2021.

Der søges overført 11,3 mio. kr. til 2021 og 1,1 mio. kr. til 2024. Der tilgår kassen 3,6 mio. kr.

Esbjerg Lufthavn

Der er givet en tillægsbevilling på 12,3 mio. kr. til politisk besluttede Covid-19 anlægstiltag i Lufthavnen.

Der er blevet brugt i alt 21,7 mio. kr. til anlægsprojekter i 2020, herunder kan nævnes:

- Færdiggørelse af ny Hangar. Projektet blev afsluttet med et merforbrug på 0,6 mio. kr., der finansieres via kassen.
- Færdiggørelse af banerenovering.
- Opstart på Covid-19 anlægstiltag, der først afsluttes i 2021, da projekterne ikke kunne færdiggøres grundet flyvninger og vejforhold.

Der søges overført 2,8 mio. kr. til 2021.

Affald

Der er givet en tillægsbevilling på 2,6 mio. kr. til affaldssortering på skoler og institutioner.

Der er blevet brugt 12,4 mio. kr. til:

- Nye spande til madaffald.
- Nye porte på Tarp genbrugsplads til håndtering af erhvervskunder i perioder uden for bemandingstid.
- Spande til affaldshåndtering på skoler og institutioner.
- Færdiggørelse af vaskehal ved Esbjerg affaldshåndtering.

Der søges overført 4,5 mio. kr. til 2021 til færdiggørelse af igangværende projekter.

SOCIAL & ARBEJDSMARKEDSUDVALGET

Sociale ydelser

Det ikke-rammebelagte område

Sociale ydelser på det ikke-rammebelagte område omfatter primært førtidspensioner. Antallet af førtidspensionister var ved årets udgang på 1390 personer på ny ordning og 3464 personer på gammel ordning. I 2020 har der været en større stigning på førtidspensioner end estimeret og området viser et merforbrug på 7,4 mio. kr. i forhold til budget.

Resultatet for sociale ydelser indgår i det samlede resultat for politikområdet arbejdsmarked.

Det rammebelagte område

Sociale ydelser på det rammebelagte område indeholder primært støtte til frivilligt socialt arbejde, begravelseshjælp og befordringsgodtgørelse.

Handicappede

Det ikke-rammebelagte område

På det ikke-rammebelagte handicapområde konteres refusioner for særligt dyre enkeltsager. Ved årets udgang viser området en merindtægt på 4,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Merindtægten anvendes til at nedbringe merforbrug på det rammebelagte område, da den højere refusion er affødt af højere udgifter på det rammebelagte område.

Det rammebelagte område

Det specialiserede voksenområde har været økonomisk presset i 2020 ligesom i tidligere år. Området oplever en stigende tendens i udgifterne. En tendens som også ses på landsplan.

Myndighed oplever et væsentligt merforbrug, som forklares af en stigning i brug af både midlertidige og længerevarende botilbud. Hertil kommer ligeledes øgede udgifter til den objektive finansiering af Kofoedsminde og de særlige psykiatripladser. Det var derfor forventeligt, at området ville få et væsentligt merforbrug, som

er blevet reduceret ved, at tilbudssiden ved centrene samlet set viser et mindreforbrug.

Regnskabet på det rammebelagte område viser et merforbrug på 1,7 mio. kr. Merforbruget fordeles med et merforbrug på 20,7 mio. kr. til myndighed og et mindreforbrug på centrene med 15,5 mio. kr. Myndigheds merforbrug reduceres med 4,6 mio. kr. pga. af merindtægt på særligt dyre enkeltsager.

Der overføres herefter et merforbrug på 2,0 mio. kr. på myndighedsområdet.

Centrene får overført opsparede midler med i alt 7,5 mio. kr. til istandsættelse af bygninger, brandalarmering samt indgåede forpligtigelser, herudover overføres 2,0 mio. af tillægsbevillingen på 3,5 mio. kr. vedr. brugerbetaling for rengøring på botilbuddene. Hertil overføres 4,6 mio. kr. fra andre politikområder indenfor Social & Arbejdsmarkedsudvalgets ramme.

Arbejdsmarked

Midtvejsreguleringen i 2020 på de budgetgaranterede områder samt beskæftigelsestilskuddet betød, at Esbjerg Kommune fik ca. 170 mio. kr. tilført. Heraf har politikområdet arbejdsmarked fået tildelt 59,2 mio. kr. og 2 mio. kr. til aktivering af forsikrede ledige jf. byrådsbeslutning den 22. juni 2020 finansieret af midtvejsreguleringen.

Regnskabet for politikområdet viser et merforbrug på 7,2 mio. kr., som svarer til knap 1% af korrigeret budget. Merforbruget vil indgå i kommunens samlede efterregulering af de budgetgaranterede områder.

Antal faktiske helårspersoner på forsørgelse følger tæt de forventede antal pr. 30.9.20. Regnskabet viser en stigning til seniorpension, som er en ny ordning i 2020 og har været vanskelig at estimere. Antal helårspersoner på sygedagpenge er ikke steget helt så meget som forventet. Niveauet på sygedagpenge er dog væsentlig højere i 2021 end året før, hvilket forventeligt er en effekt af den større ledighed.

Tabel 2. Udviklingen i antal helårspersoner på beskæftigelsesområdet

Målgruppe	Oprindeligt Budget 2020	Korr. Budget 30.9.2020	Regnskab 2020	Afvigelser - regnskab 2020 - i forhold til korr. Budget 2020
Arbejdsmarked:				
Kontanthjælp	1.550	1.500	1.494	-6
Uddannelseshjælp	1.000	1.015	1.009	-6
Integration	280	300	294	-6
Revalidering	80	80	79	-1
Ressourceforløb	310	315	313	-2
Jobafklaring	360	280	281	1
Løntilskud	55	10	22	12
Ledighedsydelse	350	425	436	11
Seniorpension	0	70	106	36
Sygedagpenge	1.600	1.840	1.779	-61
Fleksjob	1.725	1.830	1.824	-6
Delsum	7.310	7.665	7.637	-28
Forsikrede ledige	1.340	1.960	1.914	-46
I alt	8.650	9.625	9.551	-74

Forsikrede ledige

Antallet af dagpengemodtagere er steget kraftigt i foråret 2020, men stabiliseret hen over sommeren. Udviklingen i antallet af dagpengemodtagere har i efteråret været mere positiv end forventet og antallet er ultimo året på 1.914.

I forbindelse med midtvejsreguleringen har politikområdet forsikrede ledige fået tilført 102,5 mio.kr. I forbindelse med budgetrevisionen pr. 30.9 er budgettet nedskrevet med 20 mio. kr., som blev reserveret til efterregulering af beskæftigelsestilskuddet.

Regnskabet viser et yderligere mindreforbrug på 27,7 mio.kr., som også reserveres til efterregulering af beskæftigelsestilskuddet. Det forventes, at kommunerne skal tilbagebetale en væsentlig andel af tilskuddet i forbindelse med midtvejsreguleringen, da udviklingen også på landsplan har været mere positiv end forventet i foråret.

Folketinget vedtog den 21. december 2020 loven, som giver personer med lang tid på arbejdsmarkedet ret til tidlig pension (Arne-pensionen). En væsentlig del, 1,1 mia. kr. årligt, af de øgede udgifter til pensionen skal, når finansieringen er fuldt indfaset, komme fra "nytænkning af den kommunale beskæftigelsesindsats". Det er endnu usikkert, hvad ændringer i den kommunale beskæftigelsesindsats vil komme til at betyde for indsatsen i Esbjerg Kommune. Hvis finansieringen fordeles mellem kommunerne efter indbyggertal, vil det blive cirka 22 mio. kr. pr år, når finansieringen er fuldt indfaset.

Finansieringen implementeres gradvist med 300 mio. kr. i 2022, 750 mio. kr. i 2023 og derefter 1,1 mia. kr. i årene frem. Aftalepartierne vil i 2021 aftale den konkrete udmøntning. Jobcentret forventer, at der blandt andet vil indgå nye regler om digitale samtaler og møder og yderligere selvbetjening.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2019	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2021-24	Faktisk Afvigelse
Drift - rammebelagte								
Sociale Ydelser	11,6	0,4	0,5	12,5	12,5	0,0	-1,2	-1,2
Handicappede	590,0	-2,6	-2,5	584,9	586,7	1,7	7,5	9,2
Arbejdsmarked	47,6	0,1	2,5	50,2	43,2	-7,0	3,8	-3,3
Drift - ikke rammebelagte								
Sociale Ydelser	749,2	1,5	0	750,6	758,1	7,4	0	7,4
Handicappede	-11,7	-2,5	0	-14,2	-18,9	-4,7	0	-4,7
Arbejdsmarked	810,5	65,4	0	876,0	883,2	7,2	0	7,2
Forsikrede ledige	179,3	102,7	0	282,0	254,2	-27,8	0	-27,8
Anlæg								
Handicappede	-0,7	0,2	-1,4	-1,9	-638,0	1,2	-1,2	0,0
I alt	2.375,7	165,2	-0,8	2.540,2	2.518,2	-21,9	8,7	-13,2

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER

RAMMEBELAGT OMRÅDER

Sociale ydelser

Tillægsbevillinger:

Sociale ydelser på det rammebelagte område indeholder primært støtte til frivilligt socialt arbejde, begravelseshjælp og befordringsgodtgørelse.

Der har været tillægsbevillinger på 0,4 mio. kr. samt overførsel fra 2019 med 0,5 mio. kr. til disponering for erlagte timer i Bydelsprojekt 3i1 samt til udvalgets disponering

Regnskabsafvigelse:

I 2020 balancerer politikområdet for sociale ydelser. Balancen er dog sammensat af uforbrugte midler på befordring samt forpligtigelse ved fraflytning af ¼-dels boliger samt et merforbrug på §18 midler, dette merforbrug er dog opstået ved en fejlkontering af tilskuddet for 2021 som er konteret på 2020. Nettomerforbruget på 1,2 mio. kr. overføres til 2021.

Handicappede

Tillægsbevillinger:

I 2020 har det specialiserede voksenområde fået tilført merforbruget fra regnskab 2019 med i alt 7,1 mio. kr. samt 2,5 mio. kr. fra det ikke rammebelagte område, vedr. særligt dyre enkeltsager, jfr. tidligere udarbejdet handleplan.

Området for Senhjerneskadede er overflyttet fra Borger & Arbejdsmarked til Sundhed & Omsorg med et beløb på -10,7 mio. kr. i 2020.

Der er blevet givet en tillægsbevilling på 3,5 mio. kr. til at lovliggøre brugerbetalingen for rengøring på botilbuddene.

Herudover mindre justeringer ved budgetrevisi- onerne f.eks. rengøring. IT/telefoni samt overflytning af midler til administrationen

Regnskabsafvigelse:

Regnskabsresultatet på det specialiserede voksenområde viser et merforbrug på 1,7 mio. kr. Merforbruget skyldes et presset myndighedsbudget som har et merforbrug på 20,7 mio. kr. Centrene har tilsammen et mindre forbrug på 15,5 mio. kr.

I forbindelse med regnskabsafslutningen dækkes merforbruget af omplaceringer indenfor politikområdet herunder ekstra indtægter på særligt dyre enkeltsager, Arbejdsmarked, Sociale Ydelse samt politisk organisation i Borger & Arbejdsmarked.

Arbejdsmarked

Tillægsbevillinger:

Der har været en tillægsbevilling på 0,1 mio. kr. som dækker mindre justering f.eks. rengøring IT/telefon samt kørsel til uddannelseshuset.

Regnskabsafvigelse:

På arbejdsmarkedsområdet har der været et mindre forbrug på 7,0 mio. kr. Der overføres 3,7 mio. kr. til dækning af bl.a. midler til pause-elever på STU.

IKKE RAMMEBELAGT OMRÅDER

Sociale Ydelser

Tillægsbevillinger:

Sociale Ydelser, som primært dækker udgifter til førtidspension og Boligsikring har fået tillægsbevillinger på 1,5 mio. kr., som består af en større tillægsbevilling i forbindelse med midtvejsreguleringen, som senere er tilpasset forventningen til den lokale udvikling i antal førtidspensionister.

Regnskabsafvigelse:

Regnskabet endte med et forbrug på 750,6 mio. kr., hvilket svarer til et merforbrug på 7,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget

Handicappede

Tillægsbevillinger:

Der har været tillægsbevillinger på -2,5 mio. kr., som skyldes større indtægter vedr. særligt dyre enkeltsager. Denne merindtægt overføres, jfr. tidligere udarbejdet handleplan, til det rammebelagte område for at mindske merforbruget på dette område.

Regnskabsafvigelse:

Der har på området været en merindtægt på -4,7 mio. kr., som skyldes større indtægter vedrørende særligt dyre enkeltsager. Denne merindtægt overføres til det rammebelagte område for at nedbringe merforbruget på dette område.

Arbejdsmarked

Tillægsbevillinger:

Det ikke rammebelagte arbejdsmarkedsområde indeholder blandt andet udgifter til kontant- og uddannelseshjælp, sygedagpenge og løntilskud. Der har været tillægsbevillinger på 65,4 mio. kr. jfr. midtvejsreguleringen foranlediget af bl.a. Covid-19.

Regnskab:

På det ikke rammebelagte arbejdsmarkedsområde har der i 2020 været et forbrug på 876,0 mio. kr. som svarer til et mindre forbrug på 7,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Forsikrede ledige

Tillægsbevillinger:

Der har i 2020 været tillægsbevillinger på 102,7 mio. kr. jfr. midtvejsreguleringen foranlediget af bl.a. Covid-19 som har udløst væsentlig flere personer på A-dagpenge.

Regnskabsafvigelse:

Regnskabsresultatet for 2020 viser et forbrug på 282,0 mio. kr. som svarer til et mindre forbrug på 27,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Merforbruget er på 74,9 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Anlæg

Der overføres -1,2 mio. kr. til 2021 som er servicearealtilskuddet vedrørende Bøge Alle 15-17 med -0,7 mio. kr. og Kornvangen 1-5 og 9 A- med -1,7 mio. kr. Beløbene udlignes efter godkendelse af endeligt byggeregnskab.



Kornvangen 3-5, nybygget botilbud til udviklingshæmmede. Billedet er set fra bagsiden og viser borgernes haver. Tilbuddet har 23 pladser.

BØRN & FAMILIEUDVALGET**Skole**

I budgettet for 2020 blev der afsat midler til fortsat drift af feriekolonien i Sønderho. Det betyder, at der også fremadrettet er mulighed for afholdelse af lejrskoler, sommerferiekolonier og andre aktiviteter på stedet. Dog har afholdelsen af lejrskolerne været påvirket af Covid-19 restriktionerne.

Ordningen vedrørende Erhvervsplaymakeren blev evalueret i 2019 og i forbindelse med budgetlægningen for 2020 blev ordningen forlænget med yderligere to år. Formålet med ordningen er at skabe aktiviteter, som kan få flere unge til at vælge erhvervsuddannelse som karrierevej. Fra og med 2021 ansættes endnu en erhvervsplaymaker til at løfte denne opgave.

GenIn afvikler i skoleåret 2020/21 innovationsforløb med en klasse på næsten alle skoler. De afvikles efter skolernes ønske på enten 4., 6. eller 8. årgang.

GenIn har afviklet lærerkursus og afvikler undervisning på forløbene i klasserne. Innovationsforløbene tager udgangspunkt i cases fra virksomheder eller organisationer.

På grund af Covid-19 er der udviklet materiale, så forløbene kan afvikles virtuelt.

I forbindelse med etablering af legeplads ved Vittenbergskolen Vadehav planlagt til etablering i 2019, fandt legepladsfirmaet ud af at der var opstigende affald fra en gammel losseplads

i eksisterende områder med faldunderlag. Dette igangsatte en større jordbundsundersøgelse. I 2020 lavede skolen så et koordineret samarbejde, hvor jorden blev oprenset og der blev etableret et underlag der skulle forhindre opstigende affald, hvorefter skolen i det samme område bestod etablering af en ny legeplads. Det blev en lang proces, men et godt eksempel på et samarbejde, der førte til en rigtig fin etablering af et godt udeområde til Vittenbergskolens elever.

Ordblindeklasserne på 6. årgang på Spangsbjergskolen blev etableret som en del af en politisk målsætning om at understøtte ordblinde elever på bedste vis. Der blev oprettet en kommunal profil-linje, hvor man kan tilbyde ordblind elever et undervisningsmiljø der tilpasses deres unikke behov. Der skal være passende tekniske hjælpemidler til rådighed og underviserne skal være uddannet inden for undervisning af ordblind eller besidde lignende kompetencer. Det har været et fokus fra begyndelsen, at der ikke er tale om et specialpædagogiske tilbud, men en profil-linje, hvor eleverne kan koncentrere sig om at arbejde med deres læsevanskelighed i et miljø, hvor alle er sidestillet. Profilklasserne for ordblind sidestilles med kommunens øvrige profilklasser, hvor elever tilbydes undervisning der tilpasses deres unikke interessefelt.

I første omgang blev der renoveret og indrettet lokaler til 7.-9. årgang, som efterfølgende blev udvidet til 6. årgang. For at kunne rumme op til 16 elever i hver klasse, er mindre grupperum blevet slået sammen til større lokaler. Vægge fremstår nymalede og gulvet blev udskiftet efter be-



Kys og Kør-pladsen foran Vittenbergskolen Vadehav i Ribe.



Nødundervisning i forbindelse med Covid-19. Hjemsendte elever modtager undervisning hjemmefra.

hov. Opgradering af lokalerne, indkøb af nyt inventar og teknisk udstyr er udført for skolens egne midler.

Hjemkundskabslokalet på Bakkevejens Skole Fortuna blev renoveret henover 2020. Det indledende arbejde foregik sammen med skolens øvrige personale og fokuspunkterne har her været: Fremtidens køkken – praktisk – budget. At forene de tre punkter har været en stor, men spændende opgave. Renoveringen af skolekøkkenet var tiltrængt og har været ønsket i lang tid. Der var tale om en gennemgribende renovering, hvor også skolens pedel har haft et stort arbejde i nedtagningen af det gamle køkken, så der var råd til mere udstyr i det nye. Hele køkkenet blev gentænkt i forhold til anvendelighed og til fagets mål og så det samtidigt efterlever sektorplanens krav om, at lokalet skal kunne rumme 26 elever.

Det nye køkken er valgt i materialer og farver, der kan holde i mange år og stadig være neutrale og pæne. Der er ligeledes valgt ikke at have opbevaring i elevkøkkenerne eller låger i skabe, så køkkenet fremstår mere åbent med fokus på opbevaring af madvarer, rengøring og ikke mindst på, at der er mange brugere af lokalet.

Børn og dagtilbud

Esbjerg Kommune har i 2020 fastholdt pasningsgarantien. Antallet af pladser og tilbud igennem året er blevet justeret i forhold til efterspørgslen og børnetallet. Der har været flere børn i aldersgruppen i befolkningen, men en lavere efterspørgsel end forventet ved budgetlægningen.

Der blev i foråret 2018 igangsat et kompetenceudviklingsforløb for alle pædagoger. Hvert forløb var på 10 undervisningsdage fordelt på 6 måneder. Sidste hold blev afsluttet i marts 2020.

Byggeriet af en ny daginstitution på Bøndergårdsvej er påbegyndt i november 2019 og står færdig i foråret 2021.

I 2020 gik renoveringen af specialbørnehaven Kornvangen i gang. I starten af juli brændte bygningen delvist ned. Anlægsarbejdet er endnu ikke genoptaget.

I 2020 blev der igangsat ombygning af daginstitutionen Afd. Farveladen, så den udover børnehavebørn (3-5 årige) også kan huse vuggestuebørn (0-2 årige).

Bygningerne der huser daginstitutionen Afd. Åmosehuset har tidligere været lejemaal. Bygningerne blev købt i 2020. Bygningerne vil blive udvidet med henblik på også at rumme børn og personale fra Afd. Ådalsparken. De to afdelinger lægges sammen til en afdeling.

Esbjerg Kommune har i 2020 modtaget tilskud på 9,9 mio. kr. fra statens pulje til normeringer i daginstitutioner. Formålet med puljen er at påbegynde arbejdet med det normeringsløft, der skal føre til lovbundne minimumsnormeringer. Midlerne er anvendt til ansættelse af mere pædagogisk personale.

Herudover blev der modtaget 6,9 mio. kr. i alt i tilskud fra statens puljer dels til flere pædagoger til institutioner med mange børn i udsatte positioner dels til flere pædagoger og pædagogiske assistenter til institutioner med mange 0-2 årige sårbare udsatte børn.

Familie

Familieområdet har været økonomisk presset i 2020 ligesom i tidligere år. Området oplever en stigende tendens i udgifterne. En tendens som også ses på landsplan.

Merbruget for området i 2020 var 26,5 mio. kr. Merforbruget forklares af øget forbrug til anbringelser på døgninstitutioner, bekæmpelse af ungdomskriminalitet og det forebyggende område. Samt helårsvirkning af tilgangen af foranstaltninger i 2019, hvor der var en stor økonomisk stigning i andet halvår, en stigning i antal anbringelser og enkeltsager til børn og unge med vidtgående handicap, som er meget udgiftstunge.

Der er stort fokus på både den faglige og økonomiske styring af familieområdet, som er blevet gennemgået ultimo året og der arbejdes fremadrettet med anbefalingerne i konsulentrapporten fra BDO og strategiske indsatser på området.

Pædagogik

I forhold til planlægningen af 2020 var der fokus på at få integreret tiltag, som blev iværksat i de forrige budgetår. Elementerne er ordblindeindsats, trivselsgrupper, fremskudt funktion i samarbejde med Region Syddanmark og samtaler med elever på ungdomsuddannelserne.

En del af opgaverne er også blevet integreret i den praksis, der er i Pædagogisk Enhed og i samarbejdet til skole og dagtilbud. Naturligt nok har en del af det arbejde været særligt udfordret af Covid-19 pandemien.

Covid-19 har ligeledes haft konsekvenser i forhold til afviklingen af planlagte aktiviteter i ordblindeindsatsen. Flere PITs er blevet flyttet kalendermæssigt, og det har også været nødvendigt at ændre i den tidsmæssige ramme i forhold til de oprindelige tanker om Ordblind PIT forløb. Alligevel har projektet holdt fokus på formålet, og gennem de ændrede vilkår også skabt nye erfaringer til, hvordan vi i Esbjerg Kommune kan understøtte ordblind elever.

Trivselsgrupperne har også oplevet udsættelser, da restriktionerne gjorde det svært at samle børnene i grupperne, og det sidste forløb måtte også stoppes før jul 2020, men er dog gjort færdigt i starten af februar 2021.

De øvrige fokusområder har omlagt rigtigt meget af deres aktivitet til virtuelle platforme. Fra starten af første nedlukning har der i Pædagogisk Enhed været meget fokus på at udnytte de virtuelle muligheder til at løse de opgaver, der var foran. I det arbejde har medarbejderne været meget kreative, og har også her høstet erfaringer med, at enkelte opgaver kan løses på andre måder, hvor de digitale muligheder kan være givende.

Selv om der har været fokus på udnyttelse af de digitale muligheder har der været en række opgaver, som i perioder ikke har kunnet løses. Og det har naturligt givet ventetider i opgaveløsningen. På grund af rækken af forårets stadig uløste opgaver var genåbningen i efteråret 2020 særlig svær at håndtere. Også her så man effekterne af, hvordan hjemsendelsen påvirkede børnene. Derfor var der ekstra mange opgaver i efteråret.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2019	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2021-24	Faktisk Afvigelse
Drift - rammebelagte	1.915,8	10,9	14,5	1.941,2	1.909,7	-31,4	31,6	0,2
Skole	976,6	-8,0	30,1	998,7	951,0	-47,7	32,5	-15,2
Børn og dagtilbud	498,2	-8,7	6,9	496,4	489,4	-7,0	11,4	4,4
Familie	399,8	31,8	-24,8	406,9	433,3	26,5	-16,2	10,3
Pædagogik	41,2	-4,2	2,2	39,3	36,0	-3,3	4,0	0,7
Drift - ikke rammebelagte	3,9	-2,1	0,0	1,9	-3,0	-4,9	0,0	-4,9
Skole	0,6	2,7	0,0	3,3	3,1	-0,3	0,0	-0,3
Familie	3,3	-4,8	0,0	-1,5	-6,1	-4,6	0,0	-4,6
Anlæg	38,2	-34,7	0,2	3,8	3,7	-0,1	0,0	-0,1
Skole	0,0	0,0	0,2	0,2	0,1	-0,1	0,0	-0,1
Børn og dagtilbud	38,2	-34,7	0,0	3,6	3,6	0,0	0,0	-0,0
I alt	1.957,9	-25,8	14,7	1.946,8	1.910,4	-36,3	31,6	-4,7

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER

RAMMEBELAGT OMRÅDER

Skole

Der er til skolerne i 2020 givet -8,0 mio. kr. i tillægsbevillinger, som hovedsageligt vedrører størstedelen af skolernes bygningsdrift, som

overføres til Ejendomme under Teknik & Byggeudvalget. Politikområdet er ligeledes reguleret for Lov- og cirkulæremidler fra staten, regulering af pris- og lønreguleringer og tidsforskydning af projekter i Tandplejen. Derudover flyttes 2,0 mio. kr. fra Skoleområdet rammebelagte område til det ikke-rammebelagte område.

Til sidst har der været en række mindre reguleringer i forhold til IT- og telefoni, rengøring, vedligeholdelsesudgifter.

Der blev overført 30,1 mio. kr. fra 2019 til 2020.

Regnskabet for 2020 gav et mindreforbrug på 47,7 mio. kr.

Af mindreforbruget overføres 32,5 mio. kr. til efterfølgende år, med henholdsvis 32,2 mio. kr. i 2021 og 0,3 mio. kr. i 2022. Hovedparten af overførslen er på 8,3 mio. kr. og vedrører statsmidler og EU-midler til hhv. generelt løft af folkeskolen, kompetenceudvikling og Erasmus forløb. Derudover reserveres centralt 2,0 mio. kr. til understøttelse af velfærdsforsøget i skolerne. Skolerne har individuelt også afsat midler til midler hertil. Skolerne overfører 15,7 mio. kr. til bl.a. renovering af Egebæk-Hviding Skole Vadehav, til legepladser på en række skoler, renoveringer af fag- og klasselokaler, udskiftning af pc'er og skolemøbler.

Feriekolonierne overfører samlet 0,4 mio. kr. til multibane og forskydning i lejrskoleophold på grund af Covid-19 restriktionerne. Tandplejen overfører 2,9 mio. kr. heraf overføres 0,3 mio. kr. til 2022. I overførslen til 2021 er 1,0 mio. kr. til indkøb af mobiltandklinik til socialtandplejen, derudover overføres til indhentning af efterslæb som følge af et lavere patientflow i 2020 og ekstra ydelser i omsorgstandplejen og til dækning af merudgifter til køb af værnemidler. Overførslen til 2022 skal anvendes til opgradering af røntgenapparater for at opfylde gældende lovgivning. Til sidst overføres 0,6 mio. kr. til Den Kommunale Ungeindsats og til Områderådgiverne.

Børn og dagtilbud

Der er til politikområdet Børn og dagtilbud givet tillægsbevillinger på netto -8,7 mio. kr., til henholdsvis tidsforskydninger mellem årene, overførsel til andre afdelinger samt regulering for demografi/efterspørgsel herunder friplads- og søskendetilskud.

Der er sket en rammeoverførsel fra 2019 til 2020 på 6,9 mio. kr. og det korrigerede budget er herefter 496,4 mio. kr.

Politikområdet overfører 11,4 mio. kr. til 2021. Overførslen til 2021 er fordelt med 0,6 mio. kr.

vedr. Sundhedsplejen, 1,1 mio. kr. vedr. særlige dagtilbud, 1,6 mio. kr. vedr. Pædagogisk Assistent-uddannelsen og 8,1 mio. kr. vedr. dagtilbudsområdet.

Beløbet vedr. Sundhedsplejen vil indgå i vurderingen af fordelingen af den samlede overførsel internt for Børn & Dagtilbud.

Beløbet vedr. Pædagogisk Assistent-uddannelsen er Trepartsmidler og skal bruges til lønudgifter til et ekstra hold Pædagogisk Assistent-elever i 2021 og 2022.

I forhold til særlige dagtilbud skal beløbet bruges til opgradering af inventar og lokaler i Specialbørnehaven Kornvangen, som ikke berøres af kommende anlægs-projekt samt til genetablering af legeplads og nyindkøb hjælpemidler, herunder loftsift. Beløbet vedr. dagtilbudsområdet består af 1,6 mio. kr. opsparring til udskiftning af udflytterbusser, 0,8 mio. kr. til løntillæg til dagplejere vedr. COVID-19 og ca. 1,4 mio. kr. afsættes til kompensation for COVID-19 udgifter i private pasningsordninger og privatinstitutioner. Den resterende del af overførslerne (ca. 4,3 mio. kr.) vil hovedsagelig blive anvendt til gennemførelse af projekter, som blev udskudt fra 2020 til 2021 pga. COVID-19 situationen f.eks. renoveringer/vedligehold af legepladser, indvendigt bygningsvedligehold, kompetenceudvikling/uddannelser m.v.

Den faktiske afvigelse på i alt 4,4 mio. kr. vedrører et samlet mindreforbrug på regulering for demografi/efterspørgsel/30 timers pladser (forældre på orlov efter barselsloven (-1,2 mio. kr.), et merforbrug på friplads- og søskendetilskud (0,2 mio. kr.), et mindreforbrug på sprogvurdering, sprogstimulering, sprogpladser og obligatoriske læringstilbud for 1-årige (-0,24 mio. kr.), overførsel fra Tandplejen (+2,0 mio. kr.) samt uforbrugte midler vedr. Pædagogisk Assistent-uddannelsen og Særlige Dagtilbud (i alt -0,9 mio. kr.) som lægges i kassen. Herudover tilføres dagtilbudsområdet 4,6 mio. kr. fra kassen vedr. COVID-19 udgifter.

Familie

Tillægsbevillingen på de 31,8 mio. kr. består hovedsageligt af:

1. Nulstilling af underskud fra 2019 med 27,5 mio. kr. i forbindelse med regnskabssagen 2019.

2. Ved budgetrevisionen pr. 30.4.2020 blev refusionen vedr. særligt dyre enkeltsager reguleret med 5 mio. kr. mellem det rammebelagte og ikke rammebelagte område.
3. Ved budgetrevisionen pr. 30.4.2020 blev der korrigeret for overførte beløb mellem forvaltningerne f.eks. rengøring, IT/telefoni, overførsel af midler til fælleskompetenceudvikling, familierådslagning, forældreevne undersøgelser og parallelsamfund.

Regnskabet viser på det rammebelagte område et netto merforbrug på 26,5 mio. kr. Merforbruget på myndighedsområdet udgør 32,4 mio. kr. og tilbudssiden bidrager med et mindreforbrug på 5,9.

Regnskabsafvigelsen reduceres med 6,9 mio. kr. pga. merindtægt for særligt dyre enkeltsager og 3,4 mio. kr. fra administration af området og der overføres 16,2 mio.kr. til 2021.

Der overføres 1,7 mio. kr. til 2021 vedr. tilbudssiden til imødegåelse af indgåede forpligtigelser og søges om 17,9 mio. kr. til dækning af underskud på myndighedsområdet i forbindelse med den samlede regnskabssag.

Pædagogik

Ingen bemærkninger.

IKKE RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Skole

Tillægsbevillingen på de 2,7 mio. kr. vedrører en andel af FGU og EGU, som flyttes fra det rammebelagte til det ikke rammebelagte område.

Regnskabet viser et mindreforbrug på -0,3 mio. kr., som skyldes henholdsvis et merforbrug på FGU og et mindreforbrug på EGU.

Familie

Tillægsbevillingen på de -4,8 mio. kr. består hovedsageligt af, at indtægtsbudgettet til særligt dyre enkeltsager hæves i henhold til handleplanen for området.

Regnskabet viser en netto afvigelse på -4,6 mio. kr. Afvigelsen skyldes flere indtægter fra refusioner for særligt dyre enkeltsager med -6,9 mio. kr. samt stigende udgifter til §42 bevillinger, tabt arbejdsfortjeneste, hjemmetræning og mindre forbrug på §42 merudgifter med i alt 2,3 mio. kr.

ANLÆG

Skole

Ingen bemærkninger.

Børn og dagtilbud

Der er til politikområdet givet tillægsbevillinger på -34,6 mio. kr., fordelt på anlægsmidler overført til Teknik & Miljø til opførelse af ny daginstitution på Bøndergårdvej (-22,0 mio. kr.), til ombygning af Specialbørnehaven Kornvangen (-5,8 mio. kr.), til udvidelse af daginstitutionen Farveladen (-1,7 mio. kr.) og til projektering af ombygning af daginstitutionen Åmosehuset (-1,5 mio. kr.). Herudover er -3,6 mio. kr. overført fra 2020 til 2021 på grund af tidsforskydninger. Det korrigerede anlægsbudget udgør herefter 3,6 mio. kr.



Legepladsen i Vognsbøl-parken lukkede i forbindelse med Coronavisussen.

KULTUR & FRITIDSUDVALGET

Fritid

2020 har for fritidsområdet været præget af Covid-19. Først i marts, hvor der blev indført en total nedlukning af bl.a. fritidslivet og dermed også alle faciliteter.

I maj skete der en delvis genåbning for det udendørs fritidsliv og senere en genåbning af også det indendørs fritidsliv.

Genåbningen medførte krav om øget rengøring, mulighed for at spritte hænder og kontaktflader af, et afstandskrav som medførte begrænsning på antal personer i omklædningsrum mv. Logistikken omkring dette blev bl.a. løst via et rigtig godt samarbejde mellem flere af kommunens forvaltninger, der er således bl.a. opsat spritdispensere i alle fritidsbygninger og ved alle indgangspartier til idræts-faciliteterne. I december blev Danmark atter lukket ned og dermed også fritidslivet, da 2. bølge af Covid-19 ramte Danmark.

I hele forløbet har forvaltningen understøttet de frivillige folkeoplysende foreninger. Det blev fra politisk side godkendt, at bl.a. lokaletilskud fortsat kunne udbetales til trods for manglende aktivitetstimer. Samtidig har man fra forvaltningen understøttet foreningerne med orientering om, samt tolkning af, Covid-19 retningslinjerne.

Det er dog ikke kun Covid-19 som har været i fokus i 2020. Der har som vanligt også været flere spændende projekter indenfor politikområdet.

I januar blev der underskrevet en 3. årig velfærdsalliance med DBU. Velfærdsalliancen indeholder flere tiltag, som alle er med til at understøtte Esbjerg Kommunes indsatsområder, som visionskommune i Bevæg Dig For Livet, styrke foreningslivet i kommunen, samt få flere og nye målgrupper til at dyrke motion i kommunen.

Der blev også indgået aftale med DIF Soldaterprojekt og SGI Fitness og Motion om et løbe- og gå-tilbud for psykisk såvel som fysisk skadede veteraner og deres pårørende.

Sommerferiesjov blev i 2020, på grund af Covid-19, udført på en ny og anderledes måde med foreningerne i centrum. Med baggrund i de gode tilbagemeldinger forvaltningen har modtaget, er der i Kultur & Fritidsudvalget netop vedtaget et nyt koncept for Sommerferiesjov, gældende fra 2021.

Arbejdet omkring etablering af Maritimt Center og Aqktiv har været gennemgående i en stor del af 2020. Bl.a. er finansieringen nu på plads, og byggeriet af Maritimt Center er påbegyndt primo 2021, mens Aqktiv afventer videre planlægning.

Fase 2 af arbejdet med udskiftning af lysanlæg ved fodboldanlæggene har ligeledes kørt gennem det meste af 2020. Sidste fase udføres i 2021.



Indvielse af Kultur- og Fritidscenter Energien i Skads Andrup.

Under fritidsbygningsrammen er der blandt andet gennemført følgende større projekter:

- Elektronisk adgangskontrol ved flg. 7 bygninger: Mødestedet i Bramming, Idræts- og Kulturhuset Roager, Musik- og teaterhuset Rosen Allé 3 i Ribe, Forum Fritidscenter, Koks-pang Fritidscenter, Opsneum Fritidscenter samt Vester Nebel Multihal.
- Gjesing Fritidscenter – etablering af boldhegn langs Stormgade efter fældning af syge træer.
- Veldbæk Industrivej 20 – nedrivning af gammel minkhal på grunden.
- Sædding Fritidscenter – diverse vedligehold bl.a. af køkken ved festsalen samt kampsalen til judo og jiu-jitsu

2020 var også året, hvor både Vestjysk MotoCross Clubs nye klubhus, HjertingHus og Å-Huset blev indviet og taget i brug. Der er til alle 3 bygninger ydet et anlægstilskud fra Esbjerg Kommune.

Ligeledes er der ydet anlægstilskud til henholdsvis opgradering af køleanlægget i Granly Hockey Arena samt etablering af 2 nye rutsjebaner i Svømmestadion Danmark, sidstnævnte blev indviet i august måned.

Slutteligt er de budgetlagte tilskud til Sport & Event Park Esbjerg og Daghøjskolen Sydvestjylland udbetalt og budgetlagte puljer under folkeoplysningsområdet er administreret efter gældende retningslinjer m.m.

Skolefritidstilbud og SSP

Overordnet har skolefritidstilbuddene i kommunen været omfattet af den nedlukning, som ramte Danmark i marts og igen i december, som følge af Covid-19. Situationen har derfor generelt påvirket indmeldelsestallene i SFO'er, klubber og i førskolen, da forældrene har været opfordret til at holde deres børn hjemme i perioden mellem nedlukningerne.

Den 3. december 2019 godkendte Kultur & Fritidsudvalget "Formål og principper for SFO og klubber", heri blev det besluttet, at der skulle igangsættes et videre arbejde i 2020 med at udmønte principperne. Dette er mundet ud i, at der i aftalen er lagt op til større frihed i tilrettelæggelsen af de enkelte klubtilbud, så det retter sig mod de lokale behov. I SFO har fokus været rettet mod mere ensartethed i forhold til bl.a. ferielukning og takstopkrævning. Ændringerne har

på klubområdet betydet, at strukturen og dermed og tildelingen til klubberne er ændret helt. Denne nye struktur igangsættes pr. 1.1.2021.

"Aktiv Fritid" under SSP, Forebyggelse & Vejledning fik i 2020 og 2021 tildelt ekstra midler til fortsat at kunne drifte de i 2016 igangsatte aktiviteter, som skulle kunne sikre 250 ekstra pladser udover selve kerneopgaven på 130 fritidspas for stærkt socialt udsatte børn 6-18 år. De tre tiltag, der er blevet givet støtte til er

1. 100 "lokalforankrede fritidspas" fordelt til de skoleafdelinger, som har haft behov for det.
2. "Kørekortsmodeller", i partnerskab med kommunens tre svømmehaller, og som har givet op mod 150 udsatte børn og deres familier frikort til Esbjerg Kommunes svømmebade.
3. "Fritidsbutikken" drift af en del af åbningstiden og arbejdsgruppen. Økonomi til kontingent og udstyr er udelukkende kommet via donationer. Ca. 80 børn fik støtte via Fritidsbutikken i 2020.

Af særlige indsatser for 2020, har Esbjerg Ungdomsskole fortsat arbejdet med implementering af KRAP (Kognitiv, ressourcefokuseret og anerkendende praksis), hvor vi løbende uddanner hele organisationens personale samt sætter fokus på den styrkede indsats på individ- og fællesskabsniveau igennem systematisk arbejde med "registrering og afdækning", "analyse, forståelse og overblik" og "ændring og udvikling".

I forbindelse med Velfærdsaftalen, er det Den udvidede modtagerklasse og Studie 10, der "hører under" Folkeskoleloven, og derfor er med i samarbejdsaftalen. Vi har dog besluttet, at alle ansatte er med i idefasen og det praktiske arbejde, da dette giver det største organisatoriske ejerskab og forståelse for hinandens opgaver.

Vi tror på, at arbejdet med velfærdsaftalen kan ændre vores mindset og på sigt redefinere kerneopgaven. Vi drømmer om at videreudvikle en skole, der har fokus på valgparathed og livsduelighed, både på det personlige, sociale og faglige plan, ligesom vi arbejder målrettet på en god overgang til ungdomsuddannelserne.

I 2020 har Ungdomsskolens Fritidsafdeling indledt samarbejde med alle kommunens ungdoms klubber, hvilket vi forventer os meget af i fremtiden.

Kultur

Bibliotekerne har i 2020 haft det digitale bibliotek og dets muligheder i fokus. Med kun begrænsede muligheder i de fysiske biblioteker fik de digitale bøger, lydbøger og film en fremtrædende plads i bibliotekets tilbud. Succesen var overvældende, og flere borgere end tidligere har fået øjnene op for de digitale muligheder.

Årets Fantasyfestival sprang ud i en ren virtuel version, med live-streamede indslag med både danske og internationale forfattere. Vi høstede erfaring med, hvad der også fremover med fordel kan have et virtuelt format – og hvad der bestemt ikke egner sig dertil.

Med projekt "Fortællingen flytter ind" i samarbejde med Bakkeskolen, lykkedes det at få læselyst og fortællingen i centrum for identitetsdannelsen.

I projektet "En legende tilgang til læsning" i samarbejde med 3 SFO'er, har børnene leget sig til en bedre læselyst, og vi har arbejdet for at skabe rammerne for en øget læselyst.

På trods af Corona-restriktioner er Biblioteks-spot sat i drift, som et nyt og mere lokalt bibliotekstilbud i samarbejde med en række mindre lokalsamfund.

Der er iværksat en større opgradering på det digitale område som en del af den digitale transformation. Det gøres bl.a. for at sikre en fleksibel og mere dynamisk kommunikation med borgerne.

Året i Kulturskolen har som alle steder været præget af de langvarige nedlukninger i forbindelse med Corona-pandemien. Projekt Orkester-Mester begyndte i august og er en god prøve for det ligeværdige samarbejde mellem kulturskolens og folkeskolens lærere. Projekt "Alle Børn Spiller" blev i 2020 gennemført på et par enkelte

skoler og der har været stor tilfredshed med det. Kulturskolen er blevet samarbejdspartner i det nationale projekt LegeKunst, som Esbjerg Kommune er en del af. Projektet har bibragt både undervisere og institutioner helt nye måder at arbejde på og vi glæder os over udviklingspotentialerne. Vi håber at kunne fortsætte samarbejdet med daginstitutionsområdet i en bæredygtig form, når projektet udløber.

Der er istandsat et lokale til Teatergrundkursus, så de i lighed med de øvrige grundkurser har et arbejdslokale med de nødvendige installationer, her vinylgulv og teaterlys.

Tværkunstnerisk Grundkursus har i lighed med de øvrige kunstarter haft svært ved at gennemføre aktiviteter. Kulturskolen har ansøgt Slots- og Kulturstyrelsen om forlængelse af projektperioden med et år.

Der er ultimo 2020 indkøbt iPads eller computer til samtlige ansatte, idet det har vist sig nødvendigt at opgradere mulighederne for virtuel undervisning i alle fag.

For Ribe Byhistoriske Arkiv betød besparelser på budget 2020 en reduktion i åbningstiden fra otte timer ugentlig til fire timer månedligt med timebesparelser til arkivlederen til følge.

I marts lukkede arkiverne på grund af Covid-19 for først at åbne for publikum igen ultimo maj, hvor genåbningen trådte i kraft med to timer tre dage om ugen. I første lukkeperiode var al kursus- og formidlingsaktivitet indstillet og medarbejderne hjemsendt, men takket være digitale arbejdsgange kunne mange opgaver løses hjemmefra. Opgaver med lovbundne svarfrister (f.eks. aktindsigtssager som ofte bygger på ikke-digitaliseret materiale) kunne udsættes efter en særlig bekendtgørelse. Arkivets mange frivillige medarbejdere var også hjemsendte og vend-



Esbjerg Kulturskole set fra Spangsbjerggade.



Seminariehuset med bygningen til venstre, hvor Ribe Bibliotek og Ribe Byhistoriske Arkiv findes.

te først tilbage i begyndelsen af juni. Ved genåbningen blev nogle få formidlingsaktiviteter sat i gang – især hvis de som byvandring foregik udendørs. De blev meget populære i sommerferien og måtte dubleres fra midten af juli til mandag-torsdag aftener, for esbjergenserne blev turister i egen by.

På grund af personaleudskiftninger og -vakanse åbnede arkivet først i fuld skala igen ultimo oktober, men perioden med normale åbningstider blev kort. Medio december blev der igen lukket for publikum, men takket være arkivets mange digitale tilbud, som blev yderligere indholdsmæssigt styrket i 2020, kunne brugere fra nær og fjern heldigvis fortsat finde oplysninger via arkivets hjemmeside og få råd og vejledning via mail og telefon. 388.620 besøg kan registreres på hjemmesiderne. Takket være en click & collect-ordning i arkivets webshop kunne selv julehandlen klares.

Aktiviteter for en række mærkedage blev ramt. Det gjaldt f.eks. lanceringen af Grænsesti-skole-hjemmesiden, som Esbjerg og Ribe Byhistoriske Arkiver i samarbejde med Myrthue havde udarbejdet i anledning af 100-års jubilæet for genforeningen. En bog om Esbjerg under besættelsen, som skulle være udkommet i maj i forbindelse med 75-års jubilæet for befrielsen, måtte også udsættes.

MYRTHUE - Natur, Kultur & Lærings otte formidlingssteder byder på natur- og kulturformidling til kommunale dagtilbud og folkeskoler, arrangementer, guidede ture til borgere, kompetenceudvikling og projektledelse.

I 2020 skulle MYRTHUE have fejret 50-års jubilæum, da Guldager Naturskole åbnede i 1970. Som så meget andet i denne Coronatid blev det anderledes. MYRTHUE har budt ind, hvor det var muligt, som da der ved første genåbning blev udmeldt "at mest mulig undervisning skulle foregå udendørs" og MYRTHUE var klar med formidlere og steder. Der har været børnehaver og skoler, som i en periode er kommet fast hver dag på fire af MYRTHUEs steder. Sideløbende tog MYRTHUE ud til skolerne med en "Håndsrækning fra MYRTHUE til nødundervisning ude" – et tværfagligt udeforløb om trolde, hvor eleverne fik en god dag ude, og lærere og pædagoger inspiration til, hvordan de kan undervise ude.

2020 var Genforeningsåret, hvor MYRTHUE havde åbnet for booking og brug af Digebørste-shelterne ved Digehytten i Vester Vedsted. Der er nu en fin ramme for friluftsliv ved Vadehavet, i til-

knytning til Grænsestien. I samme anledning er undervisningsmaterialet grænsesti-skole.dk udviklet sammen med Byhistorisk Arkiv.

I 10 år har MYRTHUE og Sydvestjyske Museer nu haft et tæt samarbejde om driften af Skoletjenssten på Quedens Gaard, i dag i Sortebrødregade 5, men også med formidling i Ribes gader og til museerne HEX og Jacob A. Riis Museum.

MYRTHUEs tætte samarbejde med UC Syds Pædagog- og Læreruddannelse betyder, at der ikke bliver uddannet lærere i Esbjerg, som ikke har mødt MYRTHUE under deres uddannelse.

MYRTHUE har i 2020 arbejdet ihærdigt på at klargøre Myrthuegård til den kommende rolle som port til Nationalpark Vadehavet i 2023. Dels ved at indgå i Nationalparkens nyoprettede følgegruppe for Velkommen til Nationalpark Vadehavet, dels ved at igangsætte en fondssøgningsproces, som forhåbentlig kan resultere i en ny udstillingsbygning, der kan styrke formidlingsaktiviteter på og omkring Myrthuegård. I den forbindelse er igangsat prøvehandling som "På tur med Gravanden Gustav ved Myrthuegård".

Kultur & Projekt er nu inde i sit andet leveår og er efterhånden blevet en synlig medspiller i både forvaltning og kommune. Det betyder blandt andet, at vi i stigende grad kontaktes af andre, når der opstår behov for konsulentbistand på områder som med udspring i kultur og læring fremmer dannelsesprocesser i bred forstand – og som har en tværgående karakter. I 2020 har teamet blandt andet koncentreret kræfterne om projektet 6705+Statens Kunstfond, 6-by samarbejdet, udviklingen af den kulturpolitiske handleplan, arbejdet med etableringen af Kvaglund Kulturhus, projektet Legekunst, udviklingen af STEAM Agenda, færdiggørelsen af Ribe Skaterpark, ud- og afvikling af Sommerliv, udviklingen af Kulturprofilskolerne, arbejdet med Huset og ungeindsatser, tiltag for at forbedre musikmiljøets vilkår, udviklingen af en strategi for kunst i det offentlige rum samt støtte til skoler i forbindelse med frihedsforsøget.

De budgetlagte tilskud til kulturinstitutioner og -foreninger er udbetalt, og tilskud fra KULTURpuljen er administreret jf. retningslinjer for puljen.

Sommerunderholdning for børn og voksne ved hhv. Domkirken i Ribe, Byparken i Esbjerg og Biblioteket i Bramming kunne ikke afvikles i 2020, men blev delvist erstattet af Sommerliv.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2019	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2021-24	Faktisk Afvigelse
Drift - rammebelagte	328,5	6,9	9,7	345,1	322,9	-22,2	12,9	-9,3
Fritid	75,6	4,3	4,6	84,5	75,7	-8,8	4,9	-3,9
Skolefritid og SSP	116,9	3,3	2,5	122,7	120,8	-1,9	2,2	0,2
Kultur	136,0	-0,7	2,6	137,9	126,4	-11,5	5,8	-5,6
Drift – ikke rammebelagte	1,4	0,0	0,0	1,4	1,4	0,0	0,0	0,0
Fritid	1,4	0,0	0,0	1,4	1,4	0,0	0,0	0,0
Anlæg	29,5	-11,6	1,1	19,1	15,4	-3,7	3,7	0,0
Fritid	27,5	-9,9	1,0	18,6	14,9	-3,7	3,7	0,0
Kultur	2,0	-1,7	0,1	0,5	0,5	0,0	0,0	0,0
I alt	359,4	-4,7	10,8	365,6	339,7	-25,9	16,6	-9,3

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER

RAMMEBELAGT OMRÅDER

Fritid

Der er givet er tillægsbevillinger på i alt 4,3 mio. kr.

Tillægsbevillingerne vedrører en regulering i forhold til Covid-19 relaterede mindreindtægter, derudover er der foretaget overførsler på tværs af udvalgsområder, ligesom der er sket en forskydning mellem årene med mere. I 2020 er der også modtaget en tillægsbevilling til ekstra rengøring m.m. i forbindelse med Covid-19. Herudover er der overført midler fra 2019 for 4,6 mio. kr.

Regnskabsresultatet for Fritid viser et samlet mindreforbrug på 8,8 mio. kr., heraf afleveres 3,9 mio. kr. til kassen. Tilbage resterer 4,9 mio. kr. som overføres til 2021.

Mindreforbruget skyldes blandt andet følgende projekter, som overføres til 2021:

- Projekt Rust og dueproblemer ved Blue Water Arena som forventes færdiggjort i 2021.
- Bygningsrelaterede projekter indenfor fritidsbygningsmassen som færdiggøres i 2021
- Drift af boldbaner overføres til igangværende/bestilte projekter/opgaver
- Ribe Svømmebad – opsparring til renovering af omklædningsrum m.m.

- Igangsatte tiltag indenfor Eliteidrætsområdet
- Aftenskoleområdet – endelig afregning af tilskud for 2020
- Soldaterprojekt med DIF – afvikling ad udsatte aktiviteter

Derudover overføres der midler til brug for betaling af ny støjvurdering og ansøgning om ændret af princip for tildeling af køretid ved Korskrø Motorsportscenter som færdiggøres i 2021.

Samtidig overføres midler til imødegåelse af eventuelle kommunale udgifter i forbindelse med drift af faciliteter, herunder f.eks. udbedring af vandskader som følge af vejrlig, derudover overføres midler til imødegåelse af eventuelle udgifter i forbindelse med slutetableringen af Maritimt Center, herunder inventar.

Slutteligt overføres der midler til betaling af aftale om forlængelse af istiden i Granly Hockey Arena samt Skøjtehal 2 for april måned.

Skolefritidstilbud og SSP

Der er givet tillægsbevillinger på i alt 3,3 mio. kr. til området.

Tillægsbevillingerne vedrører hovedsageligt kompensation for mindreindtægter fra forældrebetalingen på SFO og klubområdet, flytning af familierådslagningen fra Borger & Arbejdsmarked til SSP, forebyggelse og vejledning, flytning af huslejudgifter til lejemaal i Ting & Arresthuset

fra SSP, forebyggelse og vejledning til politikområdet Administration. Derudover foretages mindre korrektioner i forhold til IT- og telefonkontrakter, pris- og lønreguleringer og rengøring. Overførsel fra 2019 til 2020 er på i alt 2,5 mio. kr.

Regnskabet for 2020 viser et samlet mindreforbrug på i alt 1,9 mio. kr.

SFO og klubområdet har haft et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes overskud på mellemkommunale betalinger og manglende forbrug af tidligere overførte midler fra 2019. Ungdomsskolen havde et overskud på 1,0 mio. kr., som hovedsageligt skyldes en akkumuleret opsparing til busser, bil og knallerter, derudover er der overskud på projekt Makerspace. SSP, forebyggelse og vejledning havde et overskud på samlet 0,5 mio. kr., som skyldtes udskydelse af aktiviteter og indkøb.

Der overføres i alt 2,2 mio.kr. til 2021. Overførslen indeholder en overførsel fra skoleområdet, til dækning af underskud på 2 af skolernes tilhørende skolefritidstilbud.

Overførslen skal anvendes til at sikre ekstra midler til implementering af den indgåede velfærdsaftale med regeringen, derudover skal der anvendes midler til afholdelse af Blue Action Card, til indkøb af busser, biler, knallerter og til gennemførelsen af projektet vedrørende Makerspace.

Kultur

Der er givet er tillægsbevillinger på i alt -0,7 mio. kr.

Tillægsbevillingerne består af følgende: pris- og lønregulering, opsamling på serviceeftersyn, forskydning af projekt 6705 og Statens Kunstfond, compensation til Tobakken vedr. Headspace, overførsler på tværs af udvalgsområder herunder bl.a. overførsel af bygningsvedligehold til T&M og overførsel til skoleområdet vedr. Kratkellet og beløb til gulv på Bakkeskolen.

Regnskabsafvigelsen viser et mindreforbrug på 11,5 mio. kr., heraf afleveres 5,6 mio. kr. til kassen og 5,8 mio. kr. søges overført til hhv. 2021 med 5,5 mio. kr. og 2022 med 0,2 mio. kr.

Overførsler til 2021:

- Kulturskolen med ca. 2,9 mio. kr., hvoraf hovedparten vedrører flerårig opsparing til gårdprojekt og opsparing til jubilæum.

- Myrthue med ca. 0,4 mio. kr. pga. uafklaret løn-/personalesag og overførsel fra Skole til indretning af Havneskolens nye lokaler i Maritimt Center
- Tilskud, folkeoplysning og bygninger m.v. ca. 2,3 mio. kr., hvoraf hovedparten vedrører fondsstøttede projekter og disponerede puljemidler til aktiviteter, der er udskudt pga. Covid-19. Overførslen er korrigeret for beløb til medfinansiering af bibliotekets underskud og medfinansiering af tværgående udviklingsaktiviteter under Børn & Familieudvalget

Overførsler til 2022:

- Teaterseminar udskudt fra 2020 til 2022 og
- Forskydning af egenfinansiering af 3-årigt TværGK-projekt. Der er ligeledes søgt om forlængelse af projektperioden hos Slots- og Kulturstyrelsen

IKKE RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Ingen bemærkninger.

ANLÆG

Fritid

På anlægssiden er der et samlet mindreforbrug på 3,7 mio. kr., som overføres til 2021. Mindreforbruget skyldes primært etablering af en ny kunstgræsbane på Gl. Vardevej, som først færdiggøres i 2021. Samtidig er 2 projekter ikke afsluttet i 2020, nemlig Kors Kro Motorsportscenter – nyt klubhus til Vestjysk Motocross Club samt nyt klubhus til Esbjerg Motorsport Auto. Ligeledes er der en række projekter bevilget fra Den Fritidskulturelle pulje. Slutteligt er der et overskud vedr. nedbrydning af klubhus i Kongeådal.

Omvendt er der et merforbrug vedrørende udskiftning af lysanlæg ved fodboldanlæggene, et merforbrug vedrørende salg af fritidsbygninger, en manglende indtægt på salg af Skallebækhuset og slutteligt en manglende indtægt på mangelæg for ejendomme i Esbjerg midtby.

Tillægsbevillingerne på -9,9 mio. kr. vedrører størstedelen Etablering af Maritimt Center på -8,5 mio. kr., som er frigivet og overført til Teknik & Byggeudvalget.

Slutteligt er nedenstående projekter helt eller delvist overført til 2021.

- Klubhus til Esbjerg Motorsport Auto -0,5 mio. kr.
- Klargøring af Esbjerg Kommunes haller til fleksibel booking -0,5 mio. kr.
- Hviding Sognearkiv – tilbygning ved Hviding Fritidscenter -0,3 mio. kr.
- Magasinvejen – tilskud til Sport & Event Park Esbjerg 0,1 mio. kr.

Kultur

Oprindeligt budget består af rådighedsbeløb til etablering af skatermiljø i Ribe på 1,7 mio. kr. og

anlægstilskud til Kulturforeningen Bramming Kosmorama 0,4 mio. kr.

Rådighedsbeløbet til skatermiljø i Ribe blev overført til T&M.

Anlægstilskud til Kosmorama er udbetalt og renoveringsprojektet er afsluttet.

Overført beløb på 0,1 mio. kr. til udekultur ved Præstegårdsskolen Urban er anvendt til formålet.

SUNDHED & OMSORGSUDVALGET

OMSORG OG PLEJE

Hjemmepleje

Hjemmeplejen har i 2020 udarbejdet virksomhedsplan med mål og indsatser med udgangspunkt i Fritid, Sundhed og Omsorgs 6 strategiske spor:

- Sammenhængende og effektive borgerforløb
- Borgerinddragelse
- Rekruttering og fastholdelse
- Indsatser for kronikere, ældre og sårbare målgrupper
- Indsatser og opgaver af høj kvalitet
- Sund aldring og flere gode leveår

Der har dog været indsatser fra virksomhedsplanen, der har måttet aflyses/udskydes pga. COVID-19, bl.a. planlagt kompetenceudvikling af FSIII, som er en fælleskommunal metode og standard for dokumentation af den kommunale opgaveløsning på sundheds- og ældreområdet.

Visiteret Dagtilbud er blevet reduceret fra 7 til 6 fysiske adresser, idet Visiteret Dagtilbud på Østerbycenteret er lukket. Borgerne har fået flyttet deres tilbud til Visiteret Dagtilbud på Hedelund. Samtidig har de 6 tilbud nu fået samme teamleder.

RAC (Rådgivnings- og Aktivitetscenter), er pr. 1 januar 2021 blevet organiseret som en del af Visiteret Dagtilbud på Hedelund.

Respiratorteamet er som planlagt blevet virksomhedsoverdraget til Regionen pr. 1/9-20.

Plejehjem

2020 har særligt gjort sig bemærket med den omfattende nedlukning på baggrund af COVID-19.

Den 12.3.20 trådte de første restriktioner i kraft på alle plejehjem. Dette betød at yderdørene blev låst, så vi sikkert og forsvarligt kunne åbne for de besøgende, som stadig havde adgang. Dette var gældende for resten af året, dog har pårørende i kritiske situationer haft adgang hele tiden.

Nedlukningen har betydet, at alle aktiviteter med deltagelse af frivillige desværre heller ikke kunne gennemføres på vores plejehjem. In-



Beboere ved plejehjemmet Hedelund nyder en udendørs koncert.

dentørs aktiviteter med deltagelse af frivillige er stadig ikke kommet i gang, men hele foråret kunne udendørs aktiviteter som gåture og cykelture stadig gennemføres.

I perioden med nedlukning var vi behjælpelige med telefonopkald eller opkald via Face-time hos beboere, der ikke selv var i stand til at anvende denne teknologi. Vi videreudviklede herudover på teknologiske muligheder for at kommunikere med pårørende i et projekt, som vi kalder: Nærvær på afstand.

Under hele nedlukningen har personalet forsøgt at skabe en så normal hverdag som muligt for beboerne, og hen over sommeren var vi beriget med udendørs aktiviteter af forskellig slags, hvoraf koncerter kan nævnes som noget særlig positivt. Flere lokalområder har ligeledes tænkt på plejehjemsbeboerne og sendt blomster og chokolade.

Sidst på året begyndte den længe ventede vaccination af beboerne.

På trods af nedlukning har vi, i det omfang det har været muligt, stadig udviklet på vores kvalitet. Vi har endnu engang valgt at sætte fokus på kerneopgaven, så vi konstant bevarer vores fokus på beboerne.

Den 12.11.20 blev Plejehjem vinder af Dansk forening for Kvalitet kvalitetspris for vores projekt omkring Tidlig Opsporing. Begrundelsen fra bedømmelsesudvalget lød: Plejehjem i Esbjerg

Kommune gjorde sig bemærket ved at gribe deres kvalitetsprojekt praktisk an og har skabt resultater i en branche, der på mange måder er udfordret. Har vist en stor drivkraft, der har gjort, at de har fået bredt resultaterne ud i organisationen til stor værdi for beboere og ansatte.

Sygeplejen

Sygeplejen har i 2020 haft en meget stor opgave i også at varetage podning og vaccinationsopgaver i forhold til COVID-19.

I 2020 har alle sygeplejersker fortsat gennemført kompetenceudvikling i forhold til det nye elektroniske omsorgssystem CURA og faglig dokumentation.

Der arbejdes fortsat i alle teams målrettet på rehabilitering ved at styrke borgernes handlekompetencer, hvor det er muligt. Der er indgået ny aftale med UC Syd om også at opkvalificere alle nyansatte sygeplejersker til at arbejde rehabiliterende med borgerne.

Esbjerg Kommune har 14 sygeplejeklinikker spredt geografisk i kommunen. Der er stor søgning til klinikkerne, og borgerne udtrykker stor tilfredshed med at bruge klinikkerne. Klinikkerne har haft tilsyn fra Styrelsen for Patientsikkerhed. Det var tilsyn uden nogen form for anmærkninger eller anbefalinger til ændringer, og med stor ros til klinikkerne. Styrelsen er imponeret af den standard og struktur, der er på Esbjerg Kommunes sygeplejeklinikker. Og så vil de gerne kunne henvise andre kommuner med CURA til at lære af den dokumentation, der er på klinikkerne, hvor det er nemt og patientsikkert at få overblik og finde de forskellige oplysninger.

Esbjerg Kommune har i tæt samarbejde med Regionen etableret et akutteam, som skal sikre en tryk overgang fra indlæggelse på sygehuse til fælles akutmodtagelse til eget hjem. Esbjerg Kommune har i 2020 påbegyndt en proces med en ændring af modellen, så de samlede ressourcer i akutteamet frigives mere til styrket tidlig opsporing i samarbejdet med den praktiserende læge og forebygge unødvendige indlæggelser mere bredt i kommunen.

Sygeplejen har i 2020 fået uddannet yderligere 5 sygeplejersker med en Specialuddannelse i Borgernær Sygepleje, og har i alt 13 specialuddannede sygeplejersker. Uddannelsen sikrer opkvalificering af sygeplejerskerne, så de har de rette kompetencer til at varetage den stigende kompleksitet i opgaverne i Det Nære Sundhedsvæsen. Esbjerg Kommune har 4 nye sygeplejersker under uddannelse.

Sygeplejen i Esbjerg Kommune har, sammen med 7 andre kommuner og Aarhus Universitet, opstartet en kandidatuddannelse i Avanceret Klinisk Sygepleje i 2019. Esbjerg Kommune har 2 sygeplejersker i gang med den 2-årige kandidatuddannelse i Avanceret Klinisk Sygepleje ved Aarhus Universitet. Sygeplejersken får bl.a. kliniske kompetencer i at udrede, diagnosticere samt sætte behandling i værk under rammedelegation og vil kunne afhjælpe lægemanglen.

Sygeplejen har i 2020 deltaget i at uddanne lægestuderende på deres modul "Mennesker først". Formålet er, at de studerende forstår betydningen af en patientcentreret, koordineret og tværfaglig indsats og - med henblik på sundhedsvæsenets muligheder og begrænsninger - opnår forudsætninger for at indgå i sådanne sammenhænge. Dette opnås ved at styrke de studerendes forståelse for, hvordan mennesker oplever livet med kronisk sygdom i hverdagen, forstår og håndterer egenomsorg, og oplever mødet med forskellige dele af sundhedsvæsenet, herunder sammenhæng mellem sektorer og sundhedsvæsenets fagprofessionelle. Esbjerg Kommune har haft 16 lægestuderende igennem et forløb. De borgere, der har deltaget i forløbene med læger, udtrykker stor tilfredshed.

Køkkenområdet

I det meste af 2020 har cafeerne været lukket grundet COVID-19, og vi har nogle steder haft



Vaccination mod COVID-19 er i fuld gang.

take-away for de borgere, der har haft behov for at kunne få mad.

Køkkenområdet har samarbejdet med plejehjem om at udarbejde en oversigt over det serviceniveau, Køkkenområdet tilbyder, så det er lettere for medarbejderne at danne sig et overblik over mulighederne. Vi har desuden udarbejdet en "Mad på plejehjem" pjece, der kan bruges til indflytningssamtalen med kommende beboere og pårørende.

I 2021 forbereder Køkkenområdet sig fortsat på at blive klar til efteråret, hvor det nye plejehjem Sirius Seniorbo åbner.

Kommunikation & Hjælpe midler

Kommunikation & Hjælpe midler leverer ydelser til borgerne efter lov om specialundervisning for voksne og efter hjælpemiddelparagrafferne i serviceloven. Kommunikation & Hjælpe midler leverer ydelser til borgere i Billund, Esbjerg, Fanø, Varde og Vejen kommuner.

Med den nødvendige og tilstrækkelige indsats bliver borgere med nedsat funktionsevne mest muligt selvhjulpne, og kan bedst muligt deltage aktivt i deres eget liv.

Fagområderne er:

- Ved bevilling af støtte til køb af bil - vurdere hvilken bil der er den billigste egnede, og hvilken indretning er der brug for.
- Analyse af den siddende stilling for borgere med væsentlige siddevanskeligheder.
- Afklare, hvilke ændringer der er nødvendige for at gøre boligen egnet som opholdssted for borgere med nedsat funktionsevne.
- Rådgivning om børnehjælpe midler - svar på ansøgninger om hjælpemidler til børn.
- Svar på ansøgninger om særlige informations-teknologiske kommunikations hjælpemidler og kropsbårne hjælpemidler.
- Rådgivning, vejledning og undervisning til borgere med hjerneskade og som har kommunikationsvanskeligheder.
- Rådgivning, vejledning og undervisning til voksne borgere med læse- skrive- og matematik-vanskeligheder.
- Hjælpe voksne borgere med stemmeproblemer eller talevanskeligheder, som fx stammen eller løbsk tale.
- Rådgivning, vejledning, undervisning og hjælpemidler til borgere med nedsat syn og til borgere med hørevanskeligheder.

SUNDHED OG KOMMUNAL MEDFINANSIERING

Sundhedspolitik – Sundhedscentrene

Indsatser med særligt fokus i 2020:

- Projekt- For borgere med erhvervet hjerneskade, opstart af projekt ultimo 2020. Formålet med projektet er, at borgere med erhvervet hjerneskade i Esbjerg Kommune opnår og vedligeholder højest muligt funktionsniveau, bedst mulig livskvalitet, og undgår tab af evne til at agere optimalt i eget liv. Idet borgere med erhvervet hjerneskade kan være i kontakt med mange afdelinger / forvaltninger, er der ansat en hjerneskadekoordinator primo 2021, til at koordinere indsatser og dermed hjælpe borgeren, og dennes pårørende, gennem forløbet.
- Projekt- Forebyggelse af udadreagerende adfærd hos borgere med demens. Projektet, der er forankret i Sundhedscenteret, har til formål at afprøve metoder til at afdække og forebygge udadreagerende adfærd hos borgere med demens i et udvalgt plejehjem og visiteret dagtilbud. Projektet har stor interesse for både involverede samarbejdspartnere og andre, der arbejder med demente.
- Projekt- Bevæg dig for livet. Har haft særlige udfordringer i 2020, idet det meste af idræts- og foreningslivet har været nedlukket i flere perioder. Det har ligeledes kun været muligt at afholde et politisk styregruppemøde i 2020. Der arbejdes målrettet videre i 2021 med de vedtagne spor i projektet.

Genoptræning

Afdelingen Genoptræning er pr. 1. april 2020 organisatorisk forankret under Sundhedscentrene.

Følgende indsatser har haft særligt fokus i 2020:

- Udmøntning af besparelse. I forbindelse med effektivering af besparelse har der været fokus på at træne flere borgere samtidig, dels færre fremmødegange, samt udlevering af træningsprogrammer. Endvidere er en vakant stilling nedlagt.
- Konsekvenser af COVID-19. Med nedlukning i foråret 2020 blev der i en periode reduceret i antallet af genoptræningsforløb. I efteråret har der været en mindre stigning i antallet af modtagne genoptræningsplaner i forhold til 2019.
- Der er mulighed for at imødekomme genoptræningsforløb til borgere fra andre kommu-

ner. Der har dog været et markant fald i antal henvendelser i forhold til øvrige år, og dermed også en mindre indtægt pga. COVID-19.

- I sidste del af året er de første borgere med senfølger efter COVID-19 blevet henvist. Afdelingen har løbende sikret sig at være ajourført med empiri og evidens på området.
- Forløb for borgere med erhvervet hjerneska- de. I forbindelse med de organisatoriske ændringer pr.1.9.2020 af området med genoptræningsforløb på specialiseret/ rehabiliterende niveau, har et mindre team med særlige kompetencer være inddraget i et par matrikellose forløb. Området vil i 2021 have stort fokus.
- Der har også i 2020 været opmærksomhed på at tilbyde alle borgere en tid indenfor 7 kalenderdage jf. lovgivning fra juni 2018. I en periode med vakant stilling benyttede afdelingen for først gang sig af at tilbyde "Frit valg".
- I 2019 blev antallet af kliniske vejledere, fysioterapeuter / ergoterapeuter reduceret fra tidligere 6 til nu 4 kliniske vejledere. I 2020 har der været arbejdet med struktur og arbejds-gange i teamet. Det har desværre ikke været muligt at imødekomme ønsker fra udenland- ske studerende.
- Der har i forbindelse med forankringen af Genoptræningen i Sundhedscenter regi' væ- ret muligt at udvikle et attraktivt og medind- dragende praktikmiljø blandt andet ved at udvikle nye praktikpladser, hvor de øvrige af- delinger i Sundhedscentrene inddrages.

Borgerrettet forebyggelse

I Borgerrettet Forebyggelse arbejdes der med sundhedspolitiske forebyggelsesindsatser samt indsatser relateret til værdighedspolitikken, sundhedspolitikken, serviceloven §79a m.m. Ind- satserne sker i samarbejde med Strategi & Ledel- sessekretariatet, som er garant for de overordne- de strategier og politikker.

Følgende indsatser har haft særligt fokus i 2020:

- Røg & Tobaksfri Esbjerg Kommune. Forebyg- gende indsatser i folkeskole og ungdoms- udannelser. Rygestopforløb fortrinsvis på hold, og som nyt i 2020, med afvikling i det fri / na- turområder. Med indførelse af VBA – metoden (kort samtale om røg) på SVS er henvisninger til rygestopforløb stigende.
- Ensomhed. En øget interesse for – og henvis- ninger til psykologsamtaler ved sorg & livs- fortrydelse. Ved afslutning af samtaleforløb



Sammen kan vi skabe et røgfrit Esbjerg. Et godt sted at starte er at skabe gode rammer for, at børn og unge ikke begynder at ryge.

- præsenteres borgeren for relevante tilbud i frivillig regi', samværsgrupper etc.
- Overvægtsområdet. Inden for børn & unge- området er indgået en samarbejdsaftale med DGI om et udslusningstilbud efter YOU FIT, som er et særligt tilrettelagt tilbud til over- vægtige børn & unge i alderen 6-17 år. Der til- bydes et samtaleforløb, med forældre, med fokus på mad og vaner samt et træningsfor- løb, der er tilrettelagt med fokus på bevægel- sesglæde.
- I forbindelse med forebyggende indsats mod COVID-19 har der været udarbejdet og afholdt hygiejnekampagne "Farvel til smitten – med afstand og spritten". Kampagnen var i to spor, dels ved indkøbscentre, dels mere målrettet til alle folkeskolerne i Esbjerg Kommune.
- Frivillighedsområdet har haft særlig svære vil- kår i 2020. Det er dog lykkedes i samarbej- de med brugerrådet på Østerbycenteret at få indrettet lokalet, som visiteret dagtilbud er fraflyttet, til et frivillighedsområde for områ- dets ældre borgere.
- De lovpligtige forebyggende hjemmebesøg blev i foråret, med politisk godkendelse, gen- nemført telefonisk. Samtalerne har i sidste halvår af 2020 båret præg af begyndende en- somhed og savn efter sociale aktiviteter.

Patientrettet forebyggelse

I den patientrettet forebyggelse arbejdes der overordnet ud i to spor; forankring, implemen- tering og drift af Sundhedsstyrelsens forløbs- programmer samt § 86 træning, ud fra vedtagne faglige standarder.

Med afsæt i modellen "Borgeren i centrum – Es- bjerg modellen" tilbydes borgerne et fleksibelt og individuelt tilpasset forløb.

Følgende indsatser har haft særligt fokus i 2020:

- Rehabilitering kræft. Meget få kommuner har tilbud om forløb til borgere med senfølger efter kræft. Sundhed & Omsorg har dog gennem nogle år tilbudt dette forløb. Fokus i 2020 har været at videreudvikle tilbuddet samt udbyde forløbet til flere lokaliteter i kommune.
- Implementering af hjerteforløbsprogrammet. Fra 1.1.2020 opstart af såvel koordinator samtaler og træningsforløb.
- Diabetes & hjerteområdet. Projektperiode med patientuddannelse i samarbejde med Steno Diabetes Center Odense, forløb afprøvet i 2020, evalueres i medio 2021.
- §86 træning. Med restriktionerne har træning til borgere der modtager hjemmepleje, praktisk og personlig hjælp, været tilbudt på mindre hold og i andre lokaliteter. Alle visiterede borgere er blevet tilbudt forløb under de aktuelle vilkår. Henvisninger til § 86 har været faldende i løbet af året. Det forventes, at henvisninger til både kombi- og faldforebyggende træning vil stige i takt med genåbning af Danmark.
- Specialiseret demenstræning til hjemmeboende borgere med demens i tidlig fase. De særlige behov demensramte har for struktur og forudsæghed var særligt under pres i foråret 2020. For at imødekomme både et acceptabelt fysisk træningsniveau og give deres pårørende en aflastning har der under gældende restriktioner været træning på mindre hold samt tilbud om gåture i nærmiljøet.

Telemedicinsk Center

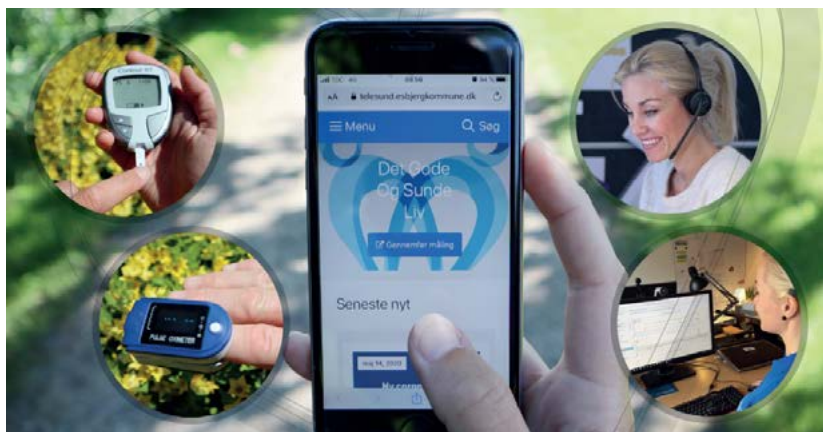
Telemedicinsk Center er en selvstændig enhed, der forestår det digitale sundhedsfaglige samarbejde mellem borgere og læger, sygehuse og kommune.

Centeret håndterer følgende sundhedsfaglige opgaver:

- Telemonitorering: Digitale ydelser under hhv. SUL§138 og SUL§119:
- Telemonitorering af borgere med KOL og Diabetes type II (SUL§138 og SUL§119)
- Kontinuerligt borgerflow (ca. 250 borgere)
- "Det gode og det sunde liv": Drifte og opdatere informationer og vejledninger i Fritid, Sundhed & Omsorgs digitale sundhedsløsning for information og vejledning til borgere med KOL og diabetes.
- Telemedicin: Testkommune i forbindelse med den nationale udrulning af Tele-KOL i samarbejde med Digitaliseringsstyrelsen, MedCom og Region Syddanmark.
Forsinkelse på levering af tekniske løsninger medfører, at testperioden udskydes (til 2021). Projektet forventes at glide direkte over i drift. Telemedicin til borgere med Hjertesvigt er besluttet til næste fase af udrulningen af den nationale udrulning af Telemedicin.
- Digitalt understøttende træning til medarbejdere i Fritid, Sundhed & Omsorg, som er i risiko for sygdommelding grundet fysiske gener/skader.

Centeret fungerer som service og support enhed ift. udvalgte sundhedsteknologier.

- Telemonitorering (Inkluderer også test af løbende opdateringer og opfølgning på nye versioner)
- Telemedicin: Afventer respons fra SOF vedr. mulig opgavevaretagelse på vegne af andre kommuner og regionen.
Service går ud på, at udlånte devices bliver registreret, mærket, rengjort, repareret. Supportfunktionen omhandler behovet for hjælp i anvendelse af løsningen og er vendt mod både medarbejdere og borgere.



Med appen Det gode og sunde liv kan borgere med KOL og diabetes få hjælp til at tage vare på deres egen sundhed i hverdagen og få støtte fra Telemedicinsk Center efter behov.

- Virtuel træning (Inkluderer også test af løbende opdateringer og opfølgning på nye versioner).
Udvikler og opsætter nye fagligt relevante øvelser i samarbejde med Fritid, Sundhed & Omsorg (ca. 50 årligt).
- Videoløsninger (Inkluderer også test af løbende opdateringer og opfølgning på nye versioner).

Understøttende for implementeringen af udvalgte sundhedsteknologiske løsninger i afstemte dele Sundhed & Omsorg heriblandt:

- Videokommunikation til lægekonsultation for borgere uden NemID
- Videoløsning til borgerkontakt og til sparring mellem medarbejdere
- Digitalt understøttende træning
- Digital kommunikationsplatform der skal understøtte nærhed på afstand ift. plejehjem
- Teknologibiblioteket (i samarbejde med øvrige aktører i Fritid, Sundhed & Omsorg)

Centeret afprøver udvalgte teknologier i samarbejde med øvrige relevante aktører

- Nationale projektspor omhandlende forbedring af digitale muligheder for gensidig kommunikation og koordinering for borgerens samlede forløb. Herunder arbejdes med at øge gennemsigtigheden for borgere og deres pårørende i forbindelse med (og ved deling af) relevante oplysninger.
- Deltagende i udvalgte offentlige-private samarbejder (OPI-samarbejder), der omhandler digitale løsninger til sundhedsfremme og sygdomsforebyggelse.
- Videokommunikation til lægekonsultation for borgere uden NemID. (I samarbejde øvrige interne aktører, de fem største byer, MedCom og leverandør)

Centeret er deltagende i udvalgte forsknings-samarbejder, vidensdelingsfora og uddannelsesinstitutioner

- Seks-by samarbejdet (samarbejde imellem de seks største byer) ift. kommende/eksisterende velfærdsteknologiske løsninger
- Tværkommunale netværk for digitale kommunikationsløsninger
- INSIST-projektet 2019-2022 (Påvirkningen af telemedicin i sundhedsvæsenet og hos borgerne)
- Præsentationer af digitale løsninger og arbejds gange ift. uddannelsesintuitioner.

Videnscenter for Demens

Den specialiserede demensindsats blev i 2017 samlet i Videnscenter for Demens.

Afdelingen håndterer blandt andet følgende opgaver:

- Forløbskoordinerende demensindsats – samarbejde med geronto psykiatrisk afdeling samt interne samarbejdspartnere. Alle ny-diagnosticerede borgere får et tilbud om besøg af en demensfaglig konsulent. I samarbejde med borger og pårørende koordineres demensindsatser efter borger og pårørendes behov
- Pårørende- og par undervisning og pårørende grupper
- Faglig sparring til internt personale
- Deltagelse i projekt: Forebyggelse og reduktion af udadreagerende adfærd blandt borgere med demens.
- RAC – Rådgivnings og Aktivitetscenter: Satspuljeprojekt sammen med Varde kommune – opstartet i 2018 og løber indtil oktober 2019. Er blevet en fast del af driften fra 1. januar 2020
Aktivitetscenter for yngre demensramte borgere. Der kommer fast ca. 20 borgere 3 x ugen i aktivitetscenteret

Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet

Den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet beregnes som en aktivitetsbestemt medfinansiering.

Regeringen har i 2019 besluttet at fastfryse den kommunale medfinansiering, så kommunerne får budgetsikkerhed. Denne fastfrysning er også gældende for 2020.

I slutningen af 2020 er det igen muligt for Sundhedsdatastyrelsen at opgøre færdigbehandlingsdage på sygehuse, sengedage på hospice samt genoptræning på specialiseret niveau. Regnskab 2020 er afregnet efter faktisk forbrug.

Kommunal boligforsyning

Esbjerg Kommunes regnskab indeholder specifikke poster for udlejning, drift og vedligeholdelse af de kommunale udlejningsejendomme samt ældre- og plejeboliger.

Drift, vedligeholdelse, administration og udlejning af Esbjerg Kommunes private boliger, ældre- og plejeboliger samt tilhørende område-

centre er udliciteret og varetages af DAB (Dansk Almennyttige Boligselskab). Der blev afholdt udbud på opgaven i 2016, og der er skrevet kon-

trakt med DAB til 31. december 2020. Denne kontrakt med DAB er forlænget frem til 31. december 2022.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2019	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2021-24	Faktisk Afvigelse
Drift – rammebelagte	1.177,2	1,6	31,4	1.210,2	1.159,2	-51,0	39,3	-12,0
Omsorg og pleje	1.105,8	-7,8	20,6	1.118,6	1.094,4	-24,2	28,2	4,0
Sundhed og kommunal medfinansiering	72,9	9,4	10,8	93,1	67,7	-25,4	10,8	-14,6
Kommunal boligforsyning	-1,5	0,0	0,0	-1,5	-2,9	-1,4	0,0	-1,4
Drift – ikke rammebelagte	467,2	0,0	0,0	467,2	462,8	-4,4	0,0	-4,4
Omsorg og pleje	-2,2	0,0	0,0	-2,2	-2,5	-0,3	0,0	-0,3
Sundhed og kommunal medfinansiering	520,7	0,0	0,0	520,7	517,4	3,3	0,0	-3,3
Kommunal boligforsyning	-51,3	0,0	0,0	-51,3	-52,1	-0,8	0,0	-0,8
Anlæg	197,4	-196,4	3,9	4,9	0,6	-4,3	3,5	-0,8
Omsorg og pleje	45,4	-45,4	3,5	3,5	0,0	-3,5	3,5	0,0
Kommunal boligforsyning	152,0	-151,0	0,4	1,4	0,6	-0,8	0,0	-0,8
I alt	1.841,8	-194,8	35,3	1.682,3	1.622,6	-59,7	42,5	-17,2

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER

På Sundhed & Omsorgsudvalgets område, der omfatter både rammebelagt og ikke rammebelagt drift samt anlæg, udviser det samlede regnskabsresultat for 2020 jf. ovenstående skematiske oversigt et mindreforbrug på 59,7 mio. kr. Der søges i alt overført midler til 2021-24 svarende til 42,5 mio. kr., hvorefter mindreforbruget faktisk udgør 17,2 mio. kr., der søges tilført kommunekassen.

De specifikke drifts- og anlægsområder beskrives i følgende afsnit.

RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Det samlede regnskab for de rammebelagte driftsområder udviser et mindreforbrug på i alt ca. 51,0 mio. kr. i forhold til det budgetterede. Der søges ca. 39,0 mio. kr. overført til 2021-24 til nærmere angivne formål, der beskrives under de nævnte politikområder nedenfor.

Omsorg og pleje

På politikområdet Omsorg og pleje blev der fra regnskab 2019 overført 20,6 mio. kr.

Ved budgetrevisioner er der givet negative tillægsbevillinger for i alt 7,8 mio. kr., der kan forklares ved:

Omplaceringer til/fra andre politikområder, i alt 2,2 mio. kr.

- 10,7 mio. kr. vedr. senhjerneskeområdet fra Borger & Arbejdsmarked
- 0,6 mio. kr. vedr. Lov- og Cirkulæreprogram vedr. overvågning og støtte §95
- 2,1 mio. kr. vedr. initiativer for svækkede ældre i f.m. COVID-19
- 0,8 mio. kr. vedr. flere dagsture for plejehjemsbeboere
- -7,6 mio. kr. vedr. til politikområdet Sundhed og Kommunal medfinansiering vedr. personale Borgerrettet Forebyggelse
- -2,6 mio. kr. vedr. rengøring, IT, telefoni.
- -1,0 mio. kr. vedr. nye pris- og lønskøn.
- -0,8 mio. kr. vedr. samlet bygningsvedligehold til Ejendomme

Tillægsbevillinger i alt -10,0 mio. kr.

- -5,0 mio. kr. vedr. demografi befolkningsprognose. Beløbet blev lagt i kommunekassen.
- -5,0 mio. kr. vedr. overførsel pga. udskydelse af lukning af Østerbycentret. Beløbet blev lagt i kommunekassen.

Regnskabet for 2020 udviser isoleret set et mindreforbrug på 24,2 mio. kr., hvortil kommer efterregulering på befolkningsprognosen på 0,7 mio. kr., i alt et mindreforbrug på 23,5 mio. kr.

Til 2021-24 søges i alt overført 28,2 mio. kr. hovedsageligt til kompetenceudvikling, demografiudvikling og drift nyt og lukkede plejehjem i forbindelse med sektorplan.

Sundhed og kommunal medfinansiering

På politikområdet Sundhed og kommunal medfinansiering er der meddelt positive tillægsbevillinger på 9,4 mio. kr., der kan forklares ved:

Omplaceringer til/fra andre politikområder, i alt 9,4 mio. kr.

- 7,6 mio. kr. fra politikområdet Omsorg og pleje vedr. personale Borgerrettet Forebyggelse

- 1,0 mio. kr. vedr. personale Videnscenter for demens
- 0,3 mio. kr. vedr. Lov- og Cirkulæreprogram vedr. faste læger på plejecentre
- 0,2 mio. kr. vedr. Handleplan mental sundhed
- 0,4 mio. kr. vedr. Fleksibel én til én indsats for yngre borgere med demens
- -0,1 mio. kr. vedr. IT

På politikområdet udviser det samlede regnskabsresultat et mindreforbrug på 25,4 mio. kr. Der søges overført 10,8 mio. kr. til 2021 til eksterne sundhedsprojekter, videreudvikling af området, Det Nære Sundhedsvæsen samt kompetenceløft af sundhedspersonale. 14,6 mio. kr. søges tilført kommunekassen. Det skyldes primært færre udgifter til vederlagsfri fysioterapi, genoptræning, hospice og færdigbehandlede patienter pga. COVID-19.

Kommunal boligforsyning

Området omfatter de almene (private) boliger og servicearealer på plejecentrene, og udviser i 2020 et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. pga. færre udgifter til vedligehold. Der overføres 0,1 mio. kr. til Byrådssekretariatet pga. momsfordel ved forsikringskader, og 1,3 mio. kr. søges tilført kommunekassen.

IKKE RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Omsorg og pleje

Området, der omfatter statsrefusioner på dyre enkeltsager, budgetlægges og indberettes i samarbejde med Borger & Arbejdsmarked og Børn & Familie. Regnskabsresultatet fra de 3 forvaltninger betragtes derfor under ét.

Sundhed & Omsorgs andel viser, at der er sket en lille stigning i udgifterne til de dyre enkeltsager, hvilket skyldes at Sundhed & Omsorg pr. 01.09.20 har overtaget senhjerneskeområdet fra Borger & Arbejdsmarked. Derfor er der en større indtægt på 0,3 mio. kr.

Sundhed og kommunal medfinansiering

Kommunens medfinansiering af sundhedsvæsenet omfatter aktivitetsbestemt medfinansiering. Budgettet dannes på baggrund af KL's skøn.

Betalinger for kommunal medfinansiering er i 2020 fastfrosset til de enkelte kommuners budget for 2020. Der er dog kommet en ændret konteringsvejledning, hvor efterregulering vedr. 2019 skal konteres på hovedkonto 7: Renter, tilskud, udligning, skatter m.v. Derfor er der en mindredgift på 3,3 mio. kr. på Sundhed- og Omsorgsudvalgets område og en merudgift på Økonomiudvalgets område.

Kommunal boligforsyning

Området omfatter de almene boliger (ældreboliger) og udviser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som søges tilført kommunekassen. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt mindreforbrug på driftsudgifterne til ejendomsfunktionærer, vedligehold m.v.

De almene boliger har uafsluttede forbrugsregnskaber på ca. 4,0 mio. kr. og er et balanceområde, hvor midlerne tilhører de enkelte afdelinger.

Det er derfor aftalt med Økonomi, at overskuddet for 2020 tilføres kommunekassen, og hvis det viser sig, at området udviser merforbrug i 2021, bliver dette tilført fra kommunekassen.

ANLÆG

Omsorg og pleje

Vedr. Omsorg og pleje søges ikke forbrugte anlægsbevillinger overført til 2021:

Driftssikring af boligbyggeri (rådighedsbeløb)	2,0 mio. kr.
Bygningsrenoveringer på centre (rammeanlægsbev.)	1,0 mio. kr.
Indkøb af loftslifte (anlægsbev.)	0,5 mio. kr.

Kommunal boligforsyning

På politikområdet Kommunal boligforsyning er der meddelt negative tillægsbevillinger på 151,0 mio. kr., der skyldes forskydning af anlægsøkonomi vedr. det nye plejehjem Sirius Seniorbo.



Plejehjemmet Sirius Seniorbo begynder at tage form og forventes klar til indflytning i efteråret 2021.

Regnskab 2020

Positive tal angiver udgifter Negative tal(-) angiver indtægter	Budget 2020 Mio. kr.	Tillægsbev. omp. 2020 Mio. kr.	Kor. budget 2020 Mio. kr.	Regnskab 2020 Mio. kr.	Afvigelse 2020 Mio. kr.	Budget 2021 Mio. kr.
SKATTEFINANSIERET						
Indtægter						
Tilskud og udligning	-1.983,2	-186,1	-2.169,2	-2.165,6	3,7	-2.395,0
Tilskud til styrkelse af likviditet	-106,8	0,0	-106,8	-106,8	-0,0	-106,5
Skatter	-5.580,8	-1,2	-5.582,0	-5.582,7	-0,8	-5.586,1
Indtægter i alt	-7.670,7	-187,2	-7.858,0	-7.855,0	2,9	-8.087,5
Driftsudgifter						
Serviceudgifter (rammebelagt)	5.249,8	158,0	5.407,8	5.230,0	-177,8	5.325,6
Overførselsudgifter	1.746,4	160,5	1.907,0	1.881,4	-25,5	1.984,9
Medfinansiering af sundhedsvæsen	520,7	0,0	520,7	517,4	-3,3	527,7
I alt	7.517,0	318,5	7.835,5	7.628,8	-206,7	7.838,3
Nettorenter	-1,2	-17,4	-18,6	-17,6	1,0	-4,1
Driftsudgifter i alt	7.515,8	301,1	7.816,9	7.611,3	-205,6	7.834,1
Resultat af ordinær drift (+ = underskud)	-154,9	113,9	-41,0	-243,8	-202,7	-253,4
Anlæg						
Anlægsudgifter	288,6	46,4	335,0	267,1	-68,0	247,2
Anlægsindtægter	-68,5	8,5	-60,0	-31,7	28,3	-23,8
Kommunal grundkapital ældreboliger (10%)	16,8	-2,9	13,9	12,6	-1,3	6,6
I alt	236,9	52,0	288,9	248,0	-40,9	230,0
Jordforsyning						
Salg af jord	-57,8	0,0	-57,8	-62,3	-4,6	-55,1
Køb af jord og byggemodningsarbejder	149,2	92,4	241,6	207,3	-34,4	174,3
I alt	91,4	92,4	183,9	144,9	-38,9	119,2
Anlægsvirksomhed i alt	328,3	144,4	472,8	392,9	-79,9	349,2
Heraf bruttoanlægsramme	437,8	138,8	576,6	474,3	-102,3	421,4
Resultat af skattefinansieret område (+ = underskud)	173,4	258,3	431,7	149,1	-282,6	95,8
FORBRUGERFINANSIERET						
Affald						
Drift (indtægter - udgifter)	-2,8	10,5	7,7	14,3	6,6	-1,3
Anlæg (indtægter - udgifter)	13,5	2,8	16,3	12,4	-3,9	0,0
Affald i alt	10,6	13,4	24,0	26,7	2,7	-1,3
Ældreboliger						
Drift (indtægter - udgifter)	-50,8	-0,0	-50,8	-52,0	-1,3	-50,8
Anlæg (90%)	150,8	-25,8	125,0	113,2	-11,8	59,3
Afdrag på ældreboliglån	30,0	2,1	32,1	32,4	0,3	43,6
Renter på ældreboliglånlån	9,5	-0,9	8,6	8,6	0,0	8,5
Lån, beboerindsud og byggekreditter	-149,0	25,0	-124,0	-113,8	10,2	-59,6
Ældreboliger i alt	-9,5	0,4	-9,1	-11,7	-2,6	1,0
Resultat af forbrugerfinansieret område	1,1	13,8	14,9	15,0	0,2	-0,3
Finansiering						
Finansforskydninger	15,2	0,0	15,2	-82,2	-97,5	14,0
Låneoptagelse	-66,1	-174,3	-240,4	-213,1	27,2	-108,0
Afdrag på lån	60,8	18,5	79,3	79,2	-0,0	65,7
Finansielle tilskud	27,1	9,9	37,0	36,5	-0,5	40,3
Deponerede beløb for lån mv.	0,0	2,0	2,0	8,9	6,9	30,9
Finansiering i alt	37,1	-143,9	-106,9	-170,7	-63,8	42,9
Kasseforbrug	-211,6	-128,1	-339,7	6,5	346,2	-138,4
Kasseforøgelse = + Kasseforbrug = -						

1 INDLEDNING

I regnskabsberetningen gennemgås det realiserede regnskab, aktiver og passiver samt likviditet med henblik på en vurdering af den overordnede økonomiske situation.

2 ØKONOMISK OVERBLIK

Nedenfor beskrives regnskabsresultat for 2020 på de skattefinansierede områder og balance pr. 31. december 2020.

Årets resultat

Det kommunale budget og regnskab har ikke et egentligt over- eller underskudsbegreb, men resultatet måles i forhold til om de budgetterede mål og forudsætninger nås. Beskrivelse af mål-

og bevillingsopfyldelse sker i ledelsesberetningen.

Den officielle rapportering på regnskabet jf. krav fra Indenrigs- og Boligministeriet sker i Regnskabsopgørelsen (side 69). I Esbjerg Kommune anvendes den strukturelle balance (side 61) til at beskrive balancen mellem kommunens samlede skattefinansierede udgifter og indtægter. Den strukturelle balance anvendes også i budgetlægningen, ligesom den bruges i forbindelse med sammenligninger i 6 by regi (samarbejde mellem Esbjerg, København, Århus, Ålborg, Odense og Randers).

Forskellen mellem det skattefinansierede overskud i Regnskabsopgørelsen og det traditionelle strukturelle overskud vedrører udgifter til ældreboliger og finansielle tilskud.

Regnskabsresultat for 2020 jf. Regnskabsopgørelsen og Strukturel balance:

Netto i mio. kr.	Regnskabsopgørelse 2020	Strukturel balance 2020
Skatter	-5.582,7	-5.582,7
Tilskud og udligning	-2.272,3	-2.272,3
Indtægter i alt	-7.855,0	-7.855,0
Rammebelagte driftsudgifter	5.230,0	5.230,0
Ikke rammebelagte driftsudgifter	2.398,8	2.398,8
Boligadministration	-52,0	
Driftsudgifter i alt	7.576,8	7.628,8
Nettorenteindtægter *	-9,0	-17,6
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-287,2	-243,8
Nettoanlægsudgifter *	361,2	248,0
Jordforsyning	144,9	144,9
Skattefinansieret resultat	218,9	149,1
Ældreboliger (drift, anlæg, renter) (underskud fratrækkes)	-69,8	
Strukturel balance (underskud)	149,1	149,1

*Ældreboliger ikke med i Strukturel balance

Regnskabsopgørelsen viser et samlet underskud på 218,9 mio. kr. mens den strukturelle balance viser et strukturelt underskud på 149,1 mio. kr. på de skattefinansierede områder (ekskl. ældreboliger).

Der er et ordinært driftsoverskud på 287,2 mio. kr. i 2020 jr. regnskabsopgørelsen. Dette er 67 mio. kr. større end i 2019. Det strukturelle drifts-

overskud udgør 243,8 mio. kr. (ekskl. boligadministration), hvilket er 65,9 mio. kr. bedre end overskuddet i 2019. Overskuddet på boligadministration bruges til betaling af renter og afdrag på ældreboliglån.

Der har samlet set været flere renteindtægter end renteudgifter i 2020. Dette betyder en nettorenteindtægt på 9 mio. kr. som indgår i kom-

munens ordinære driftsoverskud. Heraf udgør renteudgifter vedrørende boligadministration 8,6 mio. kr. I den strukturelle balance er der således nettorenteindtægter for 17,6 mio. kr.

Totalt set er der nettoanlægsudgifter på 506,1 mio. kr. i 2020. Heraf er der netto anlægsudgifter på 144,9 mio. kr. på Jordforsyningen. Dette er et højt niveau for nettoanlægsudgifterne, og det skyldes især opkøb af jord i Andrup.

Set i forhold til bevillingsoverholdelse (korrigeret budget kontra forbrug) og overholdelse af den oprindelige serviceramme (jf. aftale mellem Regeringen og KL) har kommunen igen haft et rigtig godt regnskabsresultat i 2020.

På grund af Corona-krisen satte Regeringen ekstraordinært i 2020 kommunerne fri af det aftalte anlægsloft mellem Regeringen og KL, som for Esbjerg Kommune udgjorde 438 mio. kr. Dette betød, at kommunerne fik fri mulighed for at fremrykke investeringer, som alligevel skulle være udført i de kommende år, så beskæftigelse kunne understøttes i 2020. Aftalen om annullering af anlægsloftet for 2020 var en del af aftale, der blev indgået mellem KL og Regeringen den 26. marts "Tiltag vedrørende kommunernes økonomi i lyset af COVID-19".

Også set i forhold til kommunens økonomiske politik, har Esbjerg Kommune haft et fornuftigt regnskabsresultat, idet der næsten er opnået en strukturel balance mellem udgifter og indtægter, hvis der tages højde for den ekstraordinære store udgift til opkøb af jord i Andrup for 125 mio. kr., som er lånefinansieret med 91,9 mio. kr.

Resultatet skal ses i sammenhæng med forudsætningerne i det oprindelige budget, hvor der var budgetlagt med en større strukturel ubalance og et større træk på kassebeholdningen.

Esbjerg Kommunes serviceramme i 2020 er foreløbigt beregnet til 5.249,8 mio. kr. (oprindeligt budget 2020 korrigeret for ændringer i årets løb som fx pris- og lønregulering) og nettoudgifterne på serviceområderne udgør 5.230,0 mio. kr. Som tallene viser, så kommer Esbjerg Kommune ikke til at overskride rammen for 2020. På landsplan forventes der pt. heller ikke overskridelse af servicerammen for 2020, så regeringens sanktionsmulighed vil ikke blive aktuel.

Balance pr. 31. december 2020

Der har været følgende forskydninger i Kommunens balance fra ultimo 2019 til ultimo 2020:

Aktiver i mio. kr.	Ultimo 2018	Ultimo 2019	Ultimo 2020
Materielle anlægsaktiver	3.835,8	3.854,1	4.015,4
Finansielle anlægsaktiver	3.171,5	3.349,7	3.535,6
Omsætningsaktiver	597,0	564,6	577,4
Likvide beholdninger	645,3	709,1	736,4
Aktiver i alt	8.249,6	8.477,5	8.864,8
Passiver i mio. kr.	Ultimo 2018	Ultimo 2019	Ultimo 2020
Egenkapital - skattefinansieret	2.369,5	2.645,5	2.873,0
Egenkapital - forbrugerfinansieret	63,8	59,8	65,0
Hensatte forpligtelser	2.940,1	2.830,1	2.709,4
Langfristet gæld	1.495,8	1.726,0	2.115,9
Kortfristet gæld	1.380,4	1.216,1	1.101,5
Passiver i alt	8.249,6	8.477,5	8.864,8

Ændringen i de finansielle anlægsaktiver skyldes hovedsageligt, opskrivning af Kommunens værdier i DIN Forsyning og Esbjerg Havn ultimo 2020 med ca. 129 mio. kr. (jf. de 2 selskabers egenkapital pr. 31.12.2019).

Der er en lille stigning i omsætningsaktiverne, som hovedsageligt skyldes diverse forskydninger i betalinger/kortfristede tilgodehavender (forudbetalinger) omkring årsskiftet samt forskydning i mellemregningen med Staten vedrørende refusionstilgodehavender.

Faldet i hensatte forpligtelser skyldes primært, at udbetalingen af tjenestemandspensioner i 2020 er noget større end den optjente tjenestemandspension i 2020. Reguleringerne (nedsættelse) af hensættelserne betyder tilsvarende en forøgelse af egenkapitalen.

Kommunens langfristede gæld udgør 2.115,9 mio. kr. ultimo 2020 og er øget med 389,9 mio. kr. i løbet af året. Af denne stigning kan 270,7 mio. kr. henføres til indefrosne feriepenge, som efter den nye ferielov skal konteres som langfristet gæld i stedet for kortfristet gæld. Når der ses bort fra de indefrosne feriepenge, er den langfristede gæld dermed øget med 119,2 mio. kr. i

2020. Forøgelsen kan primært henføres til, at der via låneadgangen fra Esbjerg Havn for 2019 er hjemtaget lån med 66,8 mio. kr. samt at der er opkøbt store jordarealer ved Andrup, hvoraf 91,9 mio. kr. er finansieret med lånoptagelse. Hertil kommer at der i 2020 er lånt 22,4 mio. kr. til indefrosne ejendomsskatter.

Forholdet mellem egenkapitalen og de samlede aktiver/passiver kan udtrykkes ved hjælp af soliditetsgraden. Denne beregnes ved at dividere (egenkapitalen x 100) med de samlede aktiver/passiver. Jo højere soliditetsgraden er, jo mere "solid" kan man sige kommunen er. Den samlede soliditetsgrad er 33,1 ultimo 2020 mod 31,9 ultimo 2019. På papiret er Kommunen altså blevet marginalt mere "solid" det seneste år.

I en privat virksomhed kan egenkapitalen noget forsimplet tolkes som virksomhedens værdi i en eventuel salgssituation, hvilket ikke er tilfældet i kommunerne. En betydelig del af den kommunale egenkapital er bundet i aktiver, som er knyttet direkte til kommunernes lovgivningsmæssige forpligtelser til at levere service til borgerne.

Kassebeholdning

mio. kr.	Ultimo 2018	Ultimo 2019	Ultimo 2020
Kassebeholdning	645,3	709,1	736,4
Deponering i alt	0,0	0,0	8,9
Kassebeholdning inkl. deponering	645,3	709,1	745,3

Der har været en kasseforøgelse på 6,5 mio. kr. i 2020. Herudover har der været kursregulering/opskrivning af værdipapirer mv. med 20,8 mio. kr. ultimo 2019. Dette betyder, at kassebeholdningen samlet set er steget med 36,2 mio. kr. inkl. deponering på 8,9 mio. kr. i 2020.

Den gennemsnitlige kassebeholdning (opgjort jf. Indenrigs- og Boligministeriets kassekreditregel) har været 1.061,6 mio. kr. i løbet af 2020 mod 1.048,7 mio. kr. i 2019. Den gennemsnitlige likviditet er således øget marginalt med 12,9 mio. kr. i 2020.

3 FORVENTNINGER TIL 2021

Generelt

I Budget 2021-24 forventes et strukturelt overskud på den ordinære drift i alle årene. Den

disponible kassebeholdning forventes at være positiv ved udgangen af 2021 og også i de efterfølgende år.

Budgetaftalen, der blev indgået i efteråret 2020 for 2021, og de kommende år indeholder et markant løft af både service og anlæg. Der er aftalt nye anlægsinvesteringer (inkl. finansiering) for i alt ca. 645 mio. kr. over budgetperioden. Heri indgår fortsat en uprioriteret anlægspulje på ca. 169 mio. kr., der kan disponeres ved de kommende års budgetlægninger. På driften er der aftalt nye initiativer for i alt ca. 215 mio. kr. over budgetperioden.

Der foretages samtidig en regulering af budgettet, så der tages højde for den opdaterede befolkningsprognose frem mod 2024. Hermed fastholdes et uændret serviceniveau på ældreområdet, skole og dagtilbud, når der sker en ændring i antallet af børn, unge og ældre.

Den strukturelle balance vedrørende ordinær drift er udtryk for, om der er over- eller underskud på den ordinære drift - det vil sige om skatteindtægter og generelle tilskud kan finansiere kommunens driftsudgifter. Med budgetaftalen for 2021 besluttede byrådet, at der skal styres efter en række, justerede økonomiske måltal for den kommende budgetperiode. Det betyder, at der styres efter et driftsoverskud på minimum 240 mio. kr. om året, et nettoanlægsniveau på ca. 170 mio. kr. om året, og en selvstændig pulje til strategisk arealudvikling (jordkøb). Målet om et overskud på min. 240 mio. kr. opfyldes i hele budgetperioden.

Esbjerg Kommune forventer at afvikle et relativt stort anlægsprogram i både 2021 og de kommende år. Anlægsinvesteringerne er højere end kommunens overskud på den ordinære drift, hvilket betyder, at der er planlagt med et relativt stort træk på kommunens kassebeholdning i disse år. Kassebeholdningen budgetteres at udgøre 10 mio. kr. ved udgangen af budgetperioden og er dermed positiv i hele perioden svarende til byrådets mål for kassebeholdningen.

Økonomiudvalget godkendte den 8. marts 2021 budgetstrategien for den kommende budgetlægning 2022-2025. Budgetlægningen vil have fokus på at understøtte Byrådets Vision 2025. Med Vision 2025 er der sat en ambitiøs retning for kommunens fortsatte vækst og udvikling.

Det handler om at øge bosætningen til kommunen, om at skabe velfungerende velfærdsydelser, om at bygge videre på de erhvervmæssige styrker i kommunen, om at skabe stærke lokale uddannelsesmiljøer, og om at sikre en løbende byudvikling med nye bydele, nye byfunktioner og ny infrastruktur.

Den aktuelle Corona-krise vil formentlig få indflydelse på den kommunale økonomi i 2021 og årene frem. Det er i skrivende stund dog for tidligt at opgøre dette. Ved budgetlægningen for 2021 blev der afsat en finansiell reserve på 30 mio. kr. pr. år til at håndtere konsekvenser af Corona-krisen og stigende udgiftspres på især familieområdet. Anvendelse af den finansielle reserve bliver vurderet i løbet af 2021.

Med forbehold for disse usikkerheder forventes det pt., at kommunen vil have mulighed for at videreføre et stort set uændret serviceniveau over de kommende 4 år. Mulighederne for at skabe et råderum til politisk prioriterede initiativer i forbindelse med budgetlægningen for 2022-2025 hænger i høj grad sammen med en omfordeling af de ressourcer, som kommunen allerede har i spil.

Med budgetstrategien for 2022 har Økonomiudvalget derfor besluttet, at udvalgene skal forpligtes på en dialog om, hvordan det nuværende budget kan anvendes bedre. Dette forventes at kunne frigøre et mindre råderum til budgetforhandlinger svarende til ca. 1,0 procent af kommunens servicerramme.

Rammebelagte områder

Der er ligesom tidligere år store overførsler fra 2020 til 2021-2024. Der overføres 132,1 mio. kr. på de skattefinansierede områder. Heraf overføres 116,3 mio. kr. til 2021 og 15,8 mio. kr. til efterfølgende år. Det er forudsat, at 100 mio. kr. af de opsparede midler aldrig anvendes. Med den aktuelle overførsel på de rammebelagte områder på 132,1 fastholdes denne forudsætning.

Regeringen indførte i 2011 en sanktionslovgivning. Hvis kommunerne under ét har udgifter på

de rammebelagte områder ud over det aftalte niveau, kan kommunerne blive straffet såvel kollektivt som individuelt. De skærpede krav til den løbende budgetstyring i Esbjerg Kommune, som blev indført i 2011, fortsætter derfor også i 2021.

Da Esbjerg Kommunes servicerramme for 2021 er beregnet på baggrund af det vedtagne budget for 2021 (5.325,6 mio. kr.), vil sanktionslovgivningen samtidig betyde, at det som udgangspunkt ikke bliver muligt at bruge af overførslerne i 2021, hvis servicerrammen skal overholdes. Derfor er en del af overførslerne rykket til 2022-2024, hvor beløbene indarbejdes i budgetgrundlaget og dermed servicerrammen for de pågældende år.

Anlægsprogram

Det oprindelige anlægsprogram for 2021 indeholder bruttoudgifter for 421 mio. kr. ekskl. ældreboliger og Affald (431 mio. kr. + budgetlagt forventet overførsel på -10 mio. kr.). Med overførsel af ikke forbrugte anlægsmidler fra 2020 øges det til 497 mio. kr.

Dertil kommer, at bruttoanlægsudgifterne via tillægsbevillinger allerede er øget med ca. 44 mio. kr. vedrørende tidsforskydninger mv. fra 2020. Det samlede bruttoanlægsbudget udgør herefter 541 mio. kr. (ekskl. ældreboliger og Affald).

Det kan på nuværende tidspunkt ikke siges, om Regeringen som følge af Corona-krisen, igen i 2021 vil sætte kommunerne fri af det aftalte anlægsloft, som for Esbjerg Kommunes vedkommende udgør 421 mio. kr. Det vil under alle omstændigheder kræve en meget stram anlægsstyring, hvis størstedelen af anlægsprojekterne på i alt 541 mio. kr. skal gennemføres i 2021.

Det forventes dog, at der i løbet af 2021 vil ske tidsforskydninger til 2022 med tilsvarende beløb, som der er overført fra 2020, så det aftalte anlægsloft kan overholdes. Dette er en opgave, som direktionen løbende vil have fokus på ved budgetrevisionerne i 2021.

FORORD

Esbjerg Kommunes årsregnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Social- og Indenrigsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

I henhold til disse regler skal der udarbejdes et udgiftsregnskab samt øvrige oversigter og redegørelser. Fra og med 2010 aflægges der ikke længere et omkostningsregnskab. Dette er en konsekvens af økonomiaftalen for 2011 mellem Staten og KL, hvor det blev besluttet, at der skulle ske en forenkling af reglerne vedrørende omkostningsregnskaber. Anskaffelse af fysiske aktiver, som baserer sig på omkostningsbaserede principper, skal dog stadig optages i balancen.

Regnskabspraksis indeholder bl.a. en beskrivelse af Esbjerg Kommunes trufne valg af regnskabspraksis, som ligger inden for budget- og regnskabssystemet muligheder.

INDREGNING OG MÅLING

Anlægsaktiverne indregnes i balancen, når aktivet forventes anvendt i mere end et regnskabsår, aktivets værdi kan måles pålideligt, og når aktivet har en værdi, der er højere end 100.000 kr. (ekskl. moms).

Forpligtelser indregnes i balancen, når de er overvejende sandsynlige og kan måles pålideligt.

TOTALREGNSKAB OG PERIODISERING

Årsregnskabet indeholder udover Kommunens egen virksomhed udgifter og indtægter samt aktiver og passiver for selvejende institutioner, hvor Kommunen har indgået driftsoverenskomst i henhold til Lov om social service og yder drifts- og anlægstilskud.

Hovedreglen er, at alle indtægter og udgifter henføres til det regnskabsår de vedrører, uanset betalingstidspunkt. Indtægten fra salg af jord og ejendomme optages i regnskabet, når betalingen foretages.

Næsten alle udgifter er ekskl. moms idet momsudgifterne refunderes via momsudligningsordningen eller indgår i en momsregistreret virksomhed.

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Immaterielle anlægsaktiver kan være såvel erhvervede som internt oparbejdede. Typisk vil der være tale om udviklingsomkostninger fx investering i systemudvikling eller visse softwareudgifter samt patenter, rettigheder eller licenser.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Materielle anlægsaktiver, herunder materielle anlægsaktiver under udførelse, måles til kostpris fratrukket akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen inkl. told eller andre afgifter – dog ekskl. moms, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Grunde og bygninger anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes dog til den offentlige vurdering, og værdien indgår som afskrivningsgrundlag pr. 1. januar 2004.

Finansielt leasede aktiver, der har en nutidsværdi af fremtidige leasingydelser, som er større end 100.000 kr. indregnes i balancen på tilsvarende vis, som materielle anlægsaktiver, der ejes af Esbjerg Kommune.

Ejerskab eller brugsret dokumenteres med faktura, anlægsregnskab, leasingkontrakt samt tingbogsattester for ejendommenes vedkommende.

Der anvendes lineære afskrivninger over aktivets forventede levetid. Der anvendes følgende standardiserede brugstider/afskrivningstider for aktiver under de enkelte kategorier:

01 Grunde og bygninger:

Grunde.....	Afskrives ikke
Bygninger til administration	50 år
Skoler, daginstitutioner, ældrecentre,	
Idrætsanlæg mv.....	25-30 år
Kiosker, pavilloner, P-kældre mv.....	15 år

02 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler:

Tekniske anlæg, ledninger og stikledninger	75-100 år
Øvrige tekniske anlæg mv.....	20-30 år
Maskiner.....	10-15 år
Specialudstyr.....	5-10 år
Transportmidler	5-8 år

03 Inventar – herunder computere og andet IT-udstyr:

IT- og kommunikationsudstyr samt større servere 3 år
Kontor- og institutionsinventar 3-5 år
Driftsmateriel (legepladsudstyr, værktøj, måleapparater og instrumenter mv.) 10 år

Kategorierne er ikke udtømmende, men blot eksempler på typer af aktiver under de enkelte hovedkategorier. Afskrivninger påbegyndes i det år, hvor aktivet tages i brug og periodiseres ikke. Hvis et aktiv sælges inden det er fuldt ud afskrevet, så afskrives der ikke i salgsåret.

Grunde, materielle anlægsaktiver under udførelse samt grunde og bygninger til videresalg afskrives ikke.

Materielle anlægsaktiver til en værdi mindre end 100.000 kr. pr. enkeltanskaffelse udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Historiske samlinger, kunstgenstande, strande, parker, skove eller lignende indregnes ikke i balancen, da der ikke kan fastsættes en pålidelig værdi.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Opskrivning af aktiver kan i sjældne tilfælde finde sted, hvis værdiforøgelsen opfattes som værende permanent, fx ved prisstigning på jord bestemt til videresalg, som er optaget i balancen til salgsværdi.

Efterfølgende udgifter, der relaterer sig til et givent aktiv, tillægges aktivets værdi, såfremt aktivets levetid, kapacitet eller kvalitet øges ud over det oprindeligt antagne, og beløbet til efterfølgende udgifter overstiger 100.000 kr.

Omkostningssted defineres som udgangspunkt til stedniveauet i Kommunens finanskontoplan.

Anlægsprojekter, hvortil der modtages tilskud, registreres til bruttoværdi i anlægskartoteket. Ikke-operative aktiver som fx rekreative områder og arealer til naturbeskyttelses- eller genopretningsformål værdiansættes ikke. Det samme gør sig gældende med infrastrukturelle aktiver som fx veje og broer.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Esbjerg Kommunes andele af interessentskaber og aktieselskaber indgår i balancen med den indre værdi af Kommunens ejerandel jf. seneste årsregnskab.

OMSÆTNINGSAKTIVER

Børsnoterede obligationer og aktier måles til kursværdien ultimo regnskabsåret.

Kursregulering af værdipapirer sker via egenkapitalen. Realiserede tab og fortjenester opgøres som forskellen mellem salgssum og bogført værdi pr. seneste 1. januar og indgår i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger er igen optaget i balancen fra og med 31.12.2020.

Grunde og bygninger til videresalg, hvor der er truffet beslutning om salg, og aktivet ikke længere anvendes i direkte serviceproduktion, registreres i balancen til forventet salgspris. Der foretages ikke afskrivninger på aktiver bestemt til videresalg.

HENSATTE FORPLIGTELSE

Pensionsforpligtelser over for medarbejdere er som udgangspunkt afdækket via pensionsforsikringer. Dette gælder dog ikke altid eller i fuldt omfang for tjenestemænd. For tjenestemænd, som ikke er forsikringsmæssigt afdækket, foretages der således en aktuarmæssig opgørelse af forpligtelsen hvert 5. år. Dette er sidst sket pr. 31.12.2017.

Beregningerne er foretaget af Sampension i henhold til retningslinjerne i Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv. – afsnit 9.72.90 omhandlende hensatte forpligtelser til tjenestemænd

Herudover er der hensat beløb vedrørende optjente flekstimer, fratrædelsesbeløb ved åremålsansættelse, erstatninger ved arbejdsskader og verserende retssager. Der hensættes ikke længere til skyldigt overarbejde.

NEDSKRIVNINGER

Nedskrivning af tilgodehavender vedrørende beboerindskud og tilbagebetalingspligtige ydelser er foretaget med en nettoværdi, hvor der er taget højde for Statens andel af tilgodehavenderne.

MELLEMREGNING MED FOREGÅENDE OG FØLGENDE REGNSKABSÅR

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hvis der med sikkerhed kommer en væsentlig udgift/indtægt i følgende regnskabsår, som modsvarende allerede afholdt udgift/indtægt i det aktuelle regnskabsår, så udgifts-/indtægtsføres posten på driften med modpost på mellemregningskonto på hovedkonto 08. Når den faktiske udgift/indtægt kommer, så afregnes der direkte på mellemregningskontoen.

SKYLDIGE FERIEPENGE OG INDEFROSNE FERIEPENGE

Skyldige feriepenge er fra og med 31.12.2008 optaget i balancen, og indefrosne feriepenge er optaget i balancen fra og med 31.12.2020.

GÆLD

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle gældsposter indregnes til restgæld, og gæld i udenlandsk valuta kursreguleres ultimo regnskabsåret.

EVENTUALFORPLIGTELSE OG GARANTIER

Afgivne garantier og forpligtelser indregnes ikke i balancen, men anføres i fortegnelse over eventualforpligtelser i årsregnskabet.

Løbende priser

	Positive tal angiver udgifter Negative tal (-) angiver indtægter	Korrigeret Budget 2020 Mio. kr.	Regnskab 2020 Mio. kr.	Regnskab 2019 Mio. kr.
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter				
Note 1	Skatter	-5.582,0	-5.582,7	-5.398,0
Note 2	Tilskud og udligning	-2.276,0	-2.272,3	-2.052,9
	I alt	-7.858,0	-7.855,0	-7.450,9
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)				
	Byudvikling, miljø, transport, infrastruktur mv.	309,9	235,9	233,0
	Undervisning og kultur	1.376,6	1.345,7	1.312,2
	Sundhedsområdet	715,6	679,0	689,9
	Sociale opgaver og beskæftigelse	4.554,5	4.533,7	4.248,1
	Fællesudgifter og administration	828,0	782,6	771,2
Note 3	I alt	7.784,7	7.576,8	7.254,4
Note 4	Renter	-10,0	-9,0	-23,8
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-83,2	-287,2	-220,2
Anlæg (ekskl. forsyningsvirksomheder)				
	Byudvikling, miljø, transport, infrastruktur mv.	361,8	292,2	140,4
	Undervisning og kultur	12,4	38,3	56,5
	Sundhedsområdet	0,0	0,0	0,0
	Sociale opgaver og beskæftigelse	37,3	30,5	17,7
	Fællesudgifter og administration	2,4	0,2	0,3
Note 5	I alt	413,9	361,2	214,7
Jordforsyning				
	Salg af jord	-57,8	-62,3	-84,1
	Køb af jord og byggemodningsarbejder	241,6	207,3	48,9
Note 6	I alt	183,9	144,9	-35,2
	Resultat af det skattefinansierede område	514,5	218,9	-40,8
B. Forsyningsvirksomheder				
	Drift (indtægter - udgifter)	7,7	14,3	7,2
	Anlæg (indtægter - udgifter)	16,3	12,4	2,1
Note 7	Resultat af forsyningsvirksomheder	24,0	26,7	9,3
	C. Resultat i alt (A+B)	538,5	245,6	-31,5

Regnskabsopgørelsen er udgiftsbaseret og indeholder ikke anskaffelsesreguleringer og afskrivninger mv.

SKATTEFINANSIERET STRUKTURELT OVER-/UNDERSKUD

	Resultat af det skattefinansierede område	514,5	218,9	-40,8
	Fratrækkes følgende:			
	Ældreboliger drift (ekskl. lejetab)	-50,9	-52,0	-52,0
	Ældreboliger anlæg (90%)	125,0	113,2	13,8
	Rente på lån til ældreboliger	8,6	8,6	9,7
	I alt	82,7	69,8	-28,5
	Skattefinansieret strukturelt over-/underskud	431,8	149,1	-12,2

		Løbende priser	
Positive tal angiver udgifter Negative tal (-) angiver indtægter		Regnskab 2020 Mio. kr.	Regnskab 2019 Mio. kr.
Pengestrømme vedr. drift og anlæg			
Side 69	Årets resultat jf. Regnskabsopgørelse	245,6	-31,5
Pengestrømme vedr. finansiering			
	Lånoptagelse (langfristet gæld)	-227,0	-184,3
	Afdrag på lån (langfristet gæld)	111,6	84,2
	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	0,0	0,0
Note 9	Langfristede tilgodehavender	45,4	40,2
Note 9	Kortfristede tilgodehavender	-14,9	6,8
Note 9	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	0,3	1,2
Note 9	Nettogæld vedr. Staten	33,2	-27,4
Note 9	Kortfristet gæld i øvrigt	-200,9	68,0
	I alt	-252,1	-11,3
	Kursregulering mv. af likvide beholdninger	-20,8	-21,0
Ændring af likvide aktiver		-27,3	-63,8
	Likvide beholdninger primo	709,1	645,3
	Likvide beholdninger ultimo	736,4	709,1

Positive tal angiver aktiver Negative tal (-) angiver passiver		Ultimo 2020 Mio. kr.	Ultimo 2019 Mio. kr.
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	Grunde	1.100,0	952,6
	Bygninger	2.579,7	2.560,1
	Tekniske anlæg, maskiner mv.	125,5	118,4
	Inventar, IT-udstyr mv.	37,2	41,9
	Igangværende anlægsaktiver	173,0	181,0
	Immaterielle anlægsaktiver	0,0	0,0
Note 12	I alt	4.015,4	3.854,1
Finansielle anlægsaktiver			
	Langfristede tilgodehavender	3.527,4	3.368,1
Note 7	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	8,2	-18,4
	I alt	3.535,6	3.349,7
Anlægsaktiver i alt		7.551,0	7.203,8
Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	5,1	0,0
Note 13	Grunde og bygninger bestemt til videresalg	221,7	234,5
	Tilgodehavender	350,7	330,1
	I alt	577,4	564,6
Likvide beholdninger			
	Værdipapirer	1.217,0	1.211,4
	Kassekredit og indskud i pengeinstitutter	-480,6	-502,3
	I alt	736,4	709,1
AKTIVER I ALT		8.864,8	8.477,5
PASSIVER			
Egenkapital			
	Takstfinansierede aktiver	-53,4	-47,3
	Selvejende institutioners aktiver	-11,6	-12,5
	Skattefinansierede aktiver	-4.177,1	-4.028,8
	Modpost for donationer	-71,9	-75,9
	Balancekonto	1.376,0	1.459,2
Note 10	I alt	-2.938,0	-2.705,3
Note 11	Hensatte forpligtelser	-2.709,4	-2.830,1
Note 8	Langfristede gældsforpligtelser	-2.115,9	-1.726,0
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	-21,3	-21,6
	Kortfristede gældsforpligtelser	-1.080,2	-1.194,5
PASSIVER I ALT		-8.864,8	-8.477,5

1. SKATTER

De samlede skatteindtægter udgør 5.582,7 mio. kr. i 2020. I forbindelse med budgetlægningen for 2020 blev det besluttet at hæve skatteprocenten med 0,2 procent for at skabe bedre strukturel balance mellem Esbjerg Kommunes indtægter og udgifter. Skatteprocenten steg således fra 25,6 procent 25,8 procent.

Kommunen valgte igen statsgaranti ved budgetteringen af udskrivningsgrundlaget for 2020. Det betyder, at eventuelle afvigelser mellem de endelig opgjorte skatter for 2020 og de forskudsbeløb, som Kommunen har modtaget fra Staten i løbet af 2020, ikke bliver efterreguleret af Staten i 2021.

Hvor kom skatten fra:

Mio. kr.	2017	2018	2019	2020
Personlige skatter	-4.782,3	-4.888,6	-4.920,1	-5.082,9
Selskabsskat	-93,8	-101,4	-97,9	-100,2
Anden skat på lignet visse indkomster	-14,9	-13,0	-15,5	-14,9
Ejendoms-skatte	-337,4	-334,4	-354,6	-376,5
Dækningsaf-gifter*	-10,2	-10,3	-9,9	-8,2
I alt	-5.238,6	-5.347,7	-5.398,0	-5.582,7

* Dækningsafgifter for offentlige ejendomme

2. TILSKUD OG UDLIGNING

De samlede indtægter via tilskud og udligning fra Staten udgør 2.272,3 mio. kr.

Tilskud og udligning er sammensat således:

Mio. kr.	2017	2018	2019	2020
Udligning og generelle tilskud	-1.726,1	-1.647,3	-1.777,3	-1.858,9
Udligning vedr. udlændinge	14,8	14,8	15,4	15,9
Kommunale bidrag til regionerne	15,3	15,5	12,7	13,0
Beskæftigelsestilskud	-161,6	-152,2	-135,5	-260,4
Øvrige særlige tilskud	-110,6	-160,6	-163,9	-185,0
I alt tilskud og udligning	-1.968,2	-1.929,8	-2.048,7	-2.275,4

Regulering af købsmoms	2,7	3,4	-4,2	3,1
------------------------	-----	-----	------	-----

I alt	-1.965,5	-1.926,4	-2.052,9	-2.272,3
--------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

3. SKATTEFINANSIEREDE DRIFTSUDGIFTER

De samlede skattefinansierede nettodriftsudgifter i 2020 udgør 7.576,8 mio. kr. Det er 207,9 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. En stor del af afvigelsen skyldes mindreforbrug på 177,8 mio. kr. på rammebelagte områder, hvoraf 132,1 mio. kr. overføres til 2020 eller senere.

På de lovbundne områder (ikke rammebelagt) har der i 2020 været et mindreforbrug på 30,1 mio. kr. De 29,8 mio. kr. heraf lægges i kassen.

Mio. kr.	2017	2018	2019	2020
Skattefinansierede nettodriftsudgifter	6.922,2	7.082,5	7.254,4	7.576,8

4. RENTER MV.

I 2020 var der en nettorenteindtægt på 9 mio. kr. Dette er en forringelse på 14,8 mio. kr. i forhold til 2019, hvor der var nettorenteindtægter på 23,8 mio. kr.

Mio. kr.	2017	2018	2019	2020
Likvide aktiver	-23,5	-28,3	-20,6	-27,0
Kortfristede tilgodehavender	-0,5	-0,5	-0,6	-0,4
Langfristede tilgodehavender	-11,8	-4,3	-1,8	-0,6
Kortfristet gæld	0,4	1,1	0,03	0,3
Langfristet gæld	26,3	24,2	22,0	21,8
Kurstab og kursgevinster	-7,3	1,7	-22,8	-3,1
Nettorenter i alt	-16,4	-6,0	-23,8	-9,0

5. SKATTEFINANSIEREDE ANLÆGSUDGIFTER

Der er i 2020 anvendt 394,2 mio. kr. til anlægsudgifter (ekskl. byggemodningsarbejder). Anlægsindtægterne udgør 33,0 mio. kr.

De væsentligste anlægsudgifter vedrører følgende projekter:

Krebstien – Ældreboliger	112,1 mio. kr.
Fastholdelse af kapitalapparatet for veje og grønne områder	32,5 mio. kr.
Krebstien - Servicearealer	19,6 mio. kr.
Supercykelsti - Baggesens Alle	17,9 mio. kr.
Opførelse af ny daginstitution, Bøndergårdsvej	17,9 mio. kr.
Esbjerg lufthavn - Banerenovering... ..	16,7 mio. kr.
Opførelse af erstatningsboliger, Kornvangen 1-5 og 9 A-D - Ældreboliger	13,9 mio. kr.
Renovering af Kongensgade, 5. etape.....	13,3 mio. kr.
Trafikknudepunkt Gjesing Station, etape 2.....	10,7 mio. kr.
Fourfeldtskolen Bohr.....	9,8 mio. kr.
Hjerting Skole Aura	7,6 mio. kr.
Opførelse af parkeringshus i Danmarksgade 62	4,9 mio. kr.
Sikkerhedsfremmende foranstaltninger 2020	4,5 mio. kr.
Renovering af Kongensgade, 4. etape.....	4,3 mio. kr.
Områdefornyelse i Bramming.....	4,2 mio. kr.
Esbjerg Lufthavn - Renovering af hangar	4,1 mio. kr.
Pulje til forbedring af indeklima på skoler.....	3,8 mio. kr.
Grænsestien ved Kongeåen	3,7 mio. kr.
Tobakken, Gasværksgade 2.....	3,7 mio. kr.
Dynamisk p-henvisning i Esbjerg og Ribe	3,6 mio. kr.
Maritimt Center og aktivitetsområder, Esbjerg Strand	3,6 mio. kr.
Int. Daginstitution Åmosehuset, Åmosevænget 135, Esbjerg	3,6 mio. kr.
Forbedring af grønne områder i Østerbyen, Esbjerg.....	3,5 mio. kr.
Esbjerg Motorsport auto - Etablering af nyt klubhus	3,5 mio. kr.
Etablering af nye rutsjebaner i Svømmestadion Danmark	3,4 mio. kr.
Cykelsti i Exnersgade	3,2 mio. kr.
Cykelstier langs Vadehavsdigerne	3,0 mio. kr.
Børnehaven Kornvangen.....	2,9 mio. kr.
Cykelstipulje	2,7 mio. kr.
Kloakering af kolonihaver.....	2,5 mio. kr.
Udskiftning af lysanlæg på Esbjerg Kommunes boldbaner/vinterbaner	2,4 mio. kr.

Kornvangen 1-5 og 9 A-D - Servicearealer.....	2,3 mio. kr.
Etablering af Hjerting Sports- og Kulturhus ved Tobølparken.....	2,3 mio. kr.
Lynbeskyttelse af gadebelysning	2,1 mio. kr.
Renovering af belægning Sønderportsgade og Korsbrødregade, Ribe..	2,1 mio. kr.
RABU, om- og tilbygning	2,1 mio. kr.
Boliger - Novrupvej i Esbjerg.....	1,9 mio. kr.
Etablering af signalanlæg i krydset Torvegade og Haraldsgade	1,9 mio. kr.
Tjæreborgprojektet	1,8 mio. kr.
Darum Børneby.....	1,8 mio. kr.
Nordre Skole Fortuna	1,7 mio. kr.
Gentænkning af kollektiv trafik	1,6 mio. kr.
Streetområde i Ribe.....	1,6 mio. kr.
Borgerdrevet byfornyelse i Mandø by	1,4 mio. kr.
Ankomstområde til Granly Hockey Arena	1,4 mio. kr.
Vandplansindsatser.....	1,4 mio. kr.
Måde Bakker - Grøn ordning	1,3 mio. kr.
Magasinvej/p-plads.....	1,3 mio. kr.
Renovering og tilbygning af Åmosehuset	1,3 mio. kr.
Børnehaven Farveladen, Nørremarken 4 og Østparken 43	1,3 mio. kr.
Opgradering af eksisterende køleanlæg i Granly Hockey Arena	1,2 mio. kr.
Nyt mandskabshus Gormsgade Kirkegård, Esbjerg.....	1,2 mio. kr.
Intelligent trafikstyring i Esbjerg Kommune	1,2 mio. kr.
Erstatningsbyggeri for botilbud Sjællandsgade, Niels Bohrs Vej	1,1 mio. kr.

Ovenstående er ikke udtryk for den totale udgift til de enkelte projekter. Der kan have været udgifter i tidligere år, ligesom der kan komme yderligere udgifter i kommende år.

Anlægsindtægterne vedrører salg af beboelsejendomme (2,4 mio. kr.), salg af andre faste ejendomme (1,1 mio. kr.), tilskud fra Staten til byfornyelse (13,8 mio. kr.), tilskud til vedligeholdelse af vandløb (0,6 mio. kr.), tilskud til anlægsprojekter under transport og infrastruktur (7,7 mio. kr.), tilskud til idrætsprojekter mv. (3,5 mio. kr.), tilskud til grønne områder og naturpladser (1,3 mio. kr.), tilskud til driftssikring af boligbyggeri (1,2 mio. kr.) samt tilskud til ældreboliger (1,3 mio. kr.)

6. JORDFORSYNING (inkl. byggemodningsarbejder)

Jordforsyning dækker kommunens køb af jord, salg af jord samt byggemodningsarbejder, som konteres under henholdsvis "Vejanlæg" og "Grønne områder og naturpladser".

Området har i 2020 givet et nettooverskud på 144,9 mio. kr. Udgifterne til køb af jord og ejendomme er typisk afholdt i tidligere år og indgår således ikke i resultatet i det enkelte regnskabsår. I 2020 er der købt jord og grønne arealer for 145,5 mio. kr.

Nettoresultatet (inkl. byggemodningsarbejder) fordeler sig på boligformål (-48,9 mio. kr.), erhvervsformål (-0,9 mio. kr.) og ubestemte formål (145,3 mio. kr.). De ubestemte formål indeholder hovedsageligt opkøb af jord i Andrup på 125,3 mio. kr.

Herudover har der været udgifter til byggemodningsarbejder på "Grønne områder" (2,7 mio. kr.) samt "Vejanlæg" (46,8 mio. kr.) som hovedsageligt vedrører vejanlæg ved Esbjerg Strand, Plutovænget i Sønderris samt diverse bolig- og erhvervsområder.

Indtægterne vedrørende salg til boligformål kommer fra salg af grunde ved Plutovænget i Sønderris (-30,2 mio. kr.), Nørregårdsparken i Andrup (-7,3 mio. kr.) og Sønderparken i Bramming (-5,6 mio. kr.) samt salg af andre grunde i øvrige områder (-14,8 mio. kr.)

Mio. kr.	2017	2018	2019	2020
Salg af jord	-51,8	-83,1	-84,1	-62,3
Køb af jord og bygge- og byggemodning	56,6	95,1	48,9	207,3

7. FORBRUGERFINANSIEREDE OMRÅDER

De forbrugerfinansierede områder omfattede indtil 30/9-2009 spildevandsanlæg, affaldshåndtering samt varme- og vandforsyning. Fra og med 1/10-2010 udgør de forbrugerfinansierede områder kun affaldshåndtering som følge af selskabsførelsen af de øvrige forsyningsvirksomheder. Set over en periode skal forbrugerfinansierede områder "hvile i sig selv" og er dermed neutra-

le for kommunekassen. Årets overskud eller underskud opsamles på særlige udlægskonti i den finansielle status. Der er således skarp adskillelse mellem de skattefinansierede og de forbrugerfinansierede opgaveområder.

Udviklingen i Esbjerg Kommunes mellemværende med de forbruger-finansierede områder:

Mio. kr.	Ultimo 2017	Ultimo 2018	Ultimo 2019	Ultimo 2020
Affald	-60,2	-32,0	-22,7	4,0
Øvrige	6,2	4,5	4,3	4,2
I alt	-54,0	-27,5	-18,4	8,2

- = gæld for kommunekassen

På Affaldsområdet har der i 2020 været et resultatmæssigt underskud på 26,7 mio. kr., som har betydet, at Kommunens mellemværende (gæld) til området er faldet tilsvarende og nu udgør et tilgodehavende.

8. LANGFRISTET GÆLD

Kommunens langfristede gæld udgør 2.115,9 mio. kr. ultimo 2020 og er øget med 389,9 mio. kr. i løbet af året. 270,7 mio. kr. af denne stigning kan henføres til indefrosne feriepenge, som efter den nye ferielov skal konteres som langfristet gæld i stedet for kortfristet gæld.

Den skattefinansierede gæld (ekskl. ældreboliger) udgør 1.533,6 mio. kr. ultimo 2020, og ekskl. de indefrosne feriepenge udgør den 1.130,6 mio. kr. Den skattefinansierede gæld er dermed øget med 137,6 mio. kr. i 2020, når der ses bort fra de indefrosne feriepenge. Forøgelsen kan primært henføres til, at der via låneadgangen fra Esbjerg Havn for 2019 er hjemtaget lån med 66,8 mio. kr. samt at der er opkøbt store jordarealer ved Andrup, hvoraf 91,9 mio. kr. er finansieret med lånoptagelse. Hertil kommer at der i 2020 er lånt 22,4 mio. kr. til indefrosne ejendomsskatter.

Den forbrugerfinansierede gæld til ældreboliger er faldet med 18,4 mio. kr. i 2020. Hertil skal nævnes, at der er optaget en byggekredit på 100,0 mio. kr. til Sirius Seniorbo og denne vil i løbet af 2021 blive omlagt til et lån.

Oversigt over hvordan kommunens langfristede gæld fordeler sig mellem ældreboliger og det skattefinansierede område:

Mio. kr.	2017	2018	2019	2020
Ældreboliger	589,8	586,9	600,8	582,3
Skattefinansieret	798,3	908,9	1.125,2	1.533,6
I alt	1.388,1	1.495,8	1.726,0	2.115,9

9. ØVRIGE FINANSFORSKYDNINGER

Øvrige finansforskydninger omfatter de forskydninger, der er sket i langfristede tilgodehavender, kortfristede tilgodehavender og kortfristet gæld

Den samlede finansforskydning i 2020 er på -136,8 mio. kr. Kommunens kort- og langfristede nettotilgodehavende er således faldet med -136,8 mio. kr

Oversigt over væsentlige forskydninger:

Mio. kr.	2020
Refusionstilgodehavender fra Staten	33,2
Tilgodehavender hos debitorer	-10,1
Diverse systemkonti	-64,0
Mellemregning mellem foregående og følgende regnskabsår	-100,7
Optagelse af byggekreditter til ældreboliger	-100,0
Mellemregning med DAB	24,6
Øvrige	80,2
I alt	-136,8

10. EGENKAPITAL

Den samlede egenkapital ultimo 2020 er på 2.938,0 mio. kr. mod 2.705,3 mio. kr. ultimo 2019. Det betyder, at Kommunens egenkapital er forbedret med 232,7 mio. kr. i løbet af 2020 jf. nedenstående

Ændring af egenkapital

	Mio. kr.
Saldo pr. 1. januar 2020	-2.705,3
Resultat i alt ifølge Regnskabsopgørelsen.....	245,6
Fradrag for forsyningsvirksomhedernes overskud, der er overført til særlig udlægskonto på status.....	-26,7
Resultat af skattefinansieret område	218,9
Nettobevægelser vedr. fysiske aktiver	-149,5
<i>Direkte posteringer på egenkapitalen i hoved-poster:</i>	
Regulering af hensatte skyldige feriepenge	-63,9
Regulering af hensættelse til ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner	-122,0
Modpost vedr. leasingafdrag, donationer, øvrige hensættelser og nedskrivninger	-3,9
Værdipapirer – kursregulering.....	-20,8
Indeks- og udenlandske lån – kursregulering.....	2,0
Regulering af diverse aktier mv. til indre værdi	-125,5
Boligafdelings mellemregning med DAB	17,7
Statens andel af afdrag på lån i ældreboliger.....	-1,7
Landsbyggefonden – nulstilling af saldo	8,7
Afskrivning af uerholdelige fordringer.....	2,0
Indefrosne feriepenge – selvejende institutioner	5,2
Regulering af afdragsbidrag vedr. byfornyelse	-0,3
Øvrige	0,4
	-302,1
Saldo pr. 31. december 2020	-2.938,0

11. HENSATTE FORPLIGTELSE

De samlede hensatte forpligtelser udgør 2.709,4 mio. kr. pr. 31.12.2020. Heraf udgør pensionsforpligtelse 2.640,1 mio. kr. Øvrige forpligtelser vedrører arbejdsskader (61,2 mio. kr.), flekstimer (4,0 mio. kr.) og retssager (4,1 mio. kr.).

Esbjerg Kommune har en pensionsforpligtelse overfor nuværende og tidligere ansatte tjenestemænd. Det skyldes, at Esbjerg Kommune i stort omfang er selvforsikrende, og for størstedelen af tjenestemændene indbetales der således ikke til et pensionsselskab.

Tjenestemænd, der er overgået fra Ribe og Bramming kommuner, er dog forsikringsmæssigt afdækket.

Dette er et fald i pensionsforpligtelsen på 122 mio. kr. i forhold til 31.12.2019, hvor de samlede forpligtelser udgjorde 2.762,1 mio. kr.

12. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Anlægsoversigten viser værdierne og bevægelserne i 2019 for de enkelte anlægskategorier i Kommunens anlægskartotek. Oversigten indeholder både skattefinansierede og forbrugerfinansierede anlægsaktiver. Værdiansættelsesmetoden for anlægsaktiverne fremgår af "Anvendt regnskabspraksis".

Anlægsoversigt 2020

Mio. kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.	Aktiver under udførelse	Immaterielle aktiver	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2020	952,6	4.441,4	390,1	401,2	13,8	0,0	6.199,1
Tilgang	148,5	185,5	36,5	7,9	159,2	0,0	537,7
Afgang	-1,1	-9,3	-8,9	0,0	0,0	0,0	-19,3
Overført	0,0	167,3	0,0	0,0	-167,3	0,0	0,0
Kostpris pr. 31. december 2020	1.100,0	4.617,6	417,7	409,2	173,0	0,0	6.717,5
Ned- og afskrivninger 1. januar 2020	0,0	1.881,2	271,5	359,3	0,0	0,0	2.512,0
Årets afskrivninger	0,0	161,9	28,6	12,6	0,0	0,0	203,1
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0,0	-5,2	-8,0	0,0	0,0	0,0	-13,2
Ned- og afskrivninger 31. december 2020	0,0	2.037,8	292,1	371,9	0,0	0,0	2.701,9
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	1.100,0	2.579,7	125,5	37,2	173,0	0,0	4.015,4
Afskrives over (år)	ingen	15-50 år	5-20 år	3-10 år	ingen	1-10 år	

De samlede materielle anlægsaktiver udgør 4.015,4 mio. kr. ultimo 2020, og de er dermed steget med 161,3 mio. kr. fra 3.854,1 mio. kr. ultimo 2019.

Værdien af Esbjerg Kommunes faste ejendomme udgør ca. 5,8 mia. kr. jf. ejendomsvurderingerne.

13. GRUNDE OG BYGNINGER BESTEMT TIL VIDERESALG

Grunde og bygninger, som er bestemt til videregående salg, er registreret særskilt i Kommunens balance. Værdien af disse aktiver er opgjort til 221,7 mio. kr. pr. 31.12.2020 og omfatter parcelhusgrunde og erhvervsjord. Der afskrives ikke på jord og bygninger, som er bestemt til videregående salg.

Hoved- og nøgletal

Indbyggere (alder)	Faktisk 1/1 2017	Faktisk 1/1 2018	Faktisk 1/1 2019	Faktisk 1/1 2020	Faktisk 1/1 2021
0-9 år	12.614	12.542	12.401	12.261	12.186
10-19 år	13.734	13.576	13.490	13.423	13.332
20-29 år	15.139	15.231	15.007	14.983	14.824
30-39 år	12.738	12.764	12.793	12.787	13.056
40-49 år	15.024	14.744	14.427	14.165	13.980
50-59 år	16.548	16.529	16.402	16.227	16.098
60-69 år	14.485	14.397	14.392	14.441	14.473
70-79 år	10.649	11.054	11.396	11.669	11.918
80-89 år	4.192	4.395	4.548	4.706	4.872
90+ år	782	800	796	821	840
Total	115.905	116.032	115.652	115.483	115.579

Udvalgte aldersgrupper (alder)	Faktisk 1/1 2017	Faktisk 1/1 2018	Faktisk 1/1 2019	Faktisk 1/1 2020	Faktisk 1/1 2021
0-6 år	8.688	8.548	8.530	8.493	8.481
7-16 år	13.259	13.244	13.127	13.013	12.947
17-24 år	12.344	12.103	11.715	11.470	11.267
25-66 år	61.787	61.822	61.507	61.327	61.173
67-79 år	14.853	15.102	15.429	15.653	15.999
80+ år	4.974	5.195	5.344	5.527	5.712
Total	115.905	116.032	115.652	115.483	115.579

Skatteudskrivning	2016	2017	2018	2019	2020
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger	160.365 kr.	161.306 kr.	164.710 kr.	166.315 kr.	170.837 kr.
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,60%	25,60%	25,60%	25,60%	25,80%
Grundskyldspromille	25,29‰	25,29‰	25,29‰	25,29%	25,29%

Økonomi (mio. kr.)

Over-/underskud på det skatte- finansierede område	-249,2	-38,8	55,0	-40,8	218,9
Over-/underskud på det forbruger- finansierede område	-11,3	0,4	28,2	9,3	26,7
Kasseforøgelse/forbrug	-118,9	-88,6	5,4	-63,8	-27,3
Anlægsaktiver	6.794,4	6.813,7	7.007,3	7.203,8	7.551,0
Omsætningsaktiver	753,8	685,8	597,0	564,6	577,4
Likvide aktiver	562,1	650,6	645,3	709,1	736,4
Egenkapital	-3.774,4	-2.357,3	-2.433,3	-2.705,3	-2.938,0
Langfristede gældsforpligtelser	-1.441,1	-1.388,1	-1.495,8	-1.726,0	2.115,9
Kortfristede gældsforpligtelser	-1.368,2	-1.336,1	-1.358,3	-1.194,5	1.080,2

1. Udgiftsregnskab

Esbjerg Kommunes årsregnskab er et udgiftsbaseret regnskab. Dette betyder, at årsregnskabet ikke indeholder anskaffelsesreguleringer og afskrivninger. Større anskaffelser, som fx køb af ejendomme, biler, maskiner, inventar, It-udstyr mv. udgiftsføres således fuldt i anskaffelsesåret. Udgiftsregnskabet er trykt i Årsrapporten.

2. Skattefinansieret over- eller underskud

Årsregnskabet indeholder oversigten "Skattefinansieret over- eller underskud" (strukturel balance). Her opdeles kommunens udgiftsregnskab i følgende hovedposter:

- Skattefinansierede udgifter
- Skattefinansierede indtægter
- Forbrugerfinansieret nettoresultat
- Ældreboliger (forbrugerfinansiering)
- Finansiering
- Kasseforøgelse/-brug

Opgørelsen er aftalt sammen med Randers, Aalborg, Odense, Århus og København kommuner i forbindelse med 6-by samarbejdet.

Regnskabsresultat

I modsætning til private virksomheder fokuseres der i kommunale regnskaber ikke så meget på "bundlinjen". Dette skyldes, at der tilstræbes balance mellem Kommunens udgifter og indtægter de enkelte år. Balancen opnås i princippet via fastsættelsen af skatteudskrivningsprocenten og dermed skatteprovenuet.

Derimod fokuseres der på eventuelle afvigelser mellem budgettet (bevillinger) og regnskabet. Der kan i princippet ikke afholdes udgifter, som der ikke er budgetmæssig dækning for. Derfor er afvigelsen udtryk for, om de enkelte institutioner har "sparet" op det enkelte år, eller om der er anvendt af tidligere års opsparinger.

Over- eller underskud bliver i princippet fastlagt i forbindelse med udarbejdelse af budgettet (bevillinger). De generelle bemærkninger i årsregnskabet relaterer sig til det korrigerede budget kontra forbruget.

4. Bevillinger

En bevilling er en bemyndigelse fra Byrådet til et fagudvalg til at afholde udgifter og oppebære indtægter. Bemyndigelsen gives under forudsætning af at de indholdsmæssige forudsætninger for bevillingen overholdes.

De indholdsmæssige forudsætninger beskrives primært gennem budgettets målsætninger for hvert af de 30 politikområder som budgettet er delt op i. De indholdsmæssige forudsætninger beskrives desuden gennem budgettets generelle bemærkninger, bemærkninger for det enkelte politikområde samt diverse oversigter.

På udvalgenes ledelsesberetninger er bevillingerne opdelt i "rammebelagte" og "ikke rammebelagte" nettodriftsudgifter samt bruttoanlægsudgifter. Der må ikke flyttes ressourcer mellem disse bevillinger uden forudgående godkendelse i Byrådet.

5. Driftsbevillinger (netto pr. fagudvalg)

Driftsbevilling gives til varetagelse af den daglige drift for et år ad gangen. Ved hvert års budgetvedtagelse gives én nettodriftsbevilling pr. fagudvalg. Ingen aktivitet må sættes i værk uden bevillingsmæssig dækning.

Rammebelagte områder (og "hvile i sig selv" – områder):

De rammebelagte områder samt boligadministrationen svarer til regeringens serviceudgifter. Såfremt der i årets løb opstår ændringer i budgettets forudsætninger skal fagudvalget i første omgang søge at løse problemet via omprioriteringer. Kan situationen ikke løses inden for egne økonomiske rammer og inden for områdets målsætninger skal sagen forelægges Byrådet til beslutning om målene eller de økonomiske rammer kan ændres.

Rammen forudsættes således overholdt, dog justeres rammen for demografisk betingede ændringer, lovændringer, byrådsbeslutninger samt budgetlagt pris- og lønskøn fra KL – i forbindelse med budgetlægning.

Ikke rammebelagte områder (og budgetgaranterede områder):

Ikke rammebelagte områder svarer til regeringens definition af overførsler. Der kan foretages tekniske ændringer i budgetlægningen, og der er mulighed for budgetrevision i driftsåret og regnskabsforklaring ved afvigelser ultimo året.

6. Anlægsbevilling/rådighedsbeløb (brutto)

En anlægsbevilling gives til gennemførelse af anlægsprojekter, typisk til byggeprojekter.

I budgettet afsættes rådighedsbeløb til kommende anlægsprojekter for at sikre at der er fi-

nansiel dækning når projektet skal iværksættes. Rådighedsbeløb fremgår af budgettets investeringsoversigt.

Et anlægsprojekt må ikke påbegyndes inden Byrådet har frigivet rådighedsbeløbet, det vil sige meddelt anlægsbevilling. Sker der væsentlige ændringer i et projekt i forbindelse med udførelsen - enten indholdsmæssigt eller økonomisk - skal dette godkendes særskilt i Byrådet.

Rådighedsbeløb vedrørende rammeanlægsprojekter begrundet i fx Byggemodningsplanen bliver frigivet ved hvert års budgetvedtagelse.

Ved regnskabsafslutningen udarbejdes der et ringbind, som indeholder et anlægsregnskab for hvert enkelt uafsluttet/afsluttet anlægsprojekt. Ringbindet er et særskilt bilag til selve årsregnskabet, som udelukkende indeholder en oversigt over alle anlægsprojekternes forbrug det enkelte regnskabsår.

Som udgangspunkt er det fagudvalgene, der godkender de respektive anlægsregnskaber. Herefter sendes de til Økonomi, som vurderer, om anlægsregnskabet kræver særskilt godkendelse i Økonomiudvalg og Byråd. Eller om det blot skal indsættes i det nævnte ringbind med henblik på en generel godkendelse af samtlige

anlægsregnskaber i forbindelse med godkendelsen af Kommunens årsregnskab.

7. Tillægsbevillinger

Der gives i princippet ingen tillægsbevillinger finansieret af kassen. Det vil sige at en ansøgning om tillægsbevilling skal indeholde forslag til finansiering eller forslag til ændrede målsætninger/materielt indhold.

8. Administrativ kompetence

Den administrative kompetence, det vil sige de rammer administrationen kan agere indenfor uden at skulle orientere fagudvalget, er fastlagt pr. politikområde som igen er delt op i rammebelagte, ikke rammebelagte samt "hvile i sig selv" – områder. Der må ikke ske flytning af ressourcer mellem disse områder uden forudgående godkendelse.

Der kan flyttes midler mellem lønkonti og andre konti indenfor rammen.

I øvrigt gælder de samme principper som beskrevet under "5 Driftsbevillinger".

9. Oversigt: Bevillings- /kompetenceniveau

Politisk/ administrativ myndighed:	Ansvarlig for følgende niveau:	Kommentarer:
Byråd	Det totale budget	Byrådet giver én nettodriftsbevilling pr. fagudvalg, dog med binding på op til tre delområder: 1. rammebelagte områder 2. ikke rammebelagte områder 3. "hvile i sig selv" – områder Godkender overordnede målsætninger
Fagudvalg	En samlet netto-driftsbevilling pr. fagudvalg	Fordeler midler mellem fagudvalgets politikområder
Forvaltning	En ramme pr. politikområde	Fordeler midler mellem fagområder/institutioner/afdelinger
Institution/ afdeling	En ramme for udgifter/indtægter	Fordeler midler mellem konti – både lønkonti og andre konti

10. Oplysninger til uddybning af ovenstående

Esbjerg Kommunes Kasse- og Regnskabsregulativ indeholder en række administrative forskrifter, blandt andet for hvorledes bevillinger administreres.

1.000 kr.	BUDGET 2020	TILLÆGS- BEVILLING	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB 2020	AFVIGELSE *
Nettodrift	7.463.402	329.054	7.792.456	7.591.108	201.348
Økonomiudvalget	934.835	43.575	978.410	913.399	65.012
Byudvikling	3.539	-1.027	2.512	1.219	1.293
Beredskab	25.071	0	25.071	25.071	0
Politisk organisation	17.202	2.353	19.555	15.485	4.070
Administration	861.613	35.174	896.787	845.846	50.941
Erhverv og turisme	27.410	7.076	34.486	25.778	8.708
Plan & Miljøudvalget	7.179	186	7.365	5.732	1.633
Byfornyelse	3.765	61	3.826	3.040	786
Miljø	3.414	125	3.539	2.692	847
Teknik & Forsyningsudvalget	250.888	46.811	297.699	300.153	-2.454
Byggeri, vedligehold og energi	33.588	33.071	66.659	67.421	-762
Veje og grønne områder	206.998	8.353	215.351	209.299	6.052
Vinterforanstaltninger	12.240	6	12.247	4.546	7.701
Esbjerg Lufthavn	888	-5.157	-4.269	4.575	-8.844
Affald	-2.826	10.537	7.711	14.312	-6.601
Social & Arbejdsmarkedsudvalget	2.376.455	165.580	2.542.035	2.518.869	23.167
Sociale ydelser	760.737	2.410	763.147	770.591	-7.444
Handicappede	578.297	-7.592	570.705	567.751	2.954
Arbejdsmarked	858.112	68.113	926.225	926.361	-136
Forsikrede ledige	179.308	102.650	281.959	254.166	27.793
Børn & Familieudvalget	1.919.683	23.335	1.943.018	1.906.722	36.297
Skole	977.231	24.776	1.002.007	954.080	47.927
Dagtilbud	498.150	-1.784	496.366	489.353	7.012
Familie	403.084	2.271	405.355	427.249	-21.894
Pædagogik og Undervisning	41.219	-1.928	39.291	36.040	3.251
Kultur & Fritidsudvalget	329.888	16.586	346.475	324.283	22.191
Fritid	76.974	8.945	85.918	77.120	8.798
Skolefritidstilbud og SSP	116.948	5.749	122.697	120.787	1.910
Kultur	135.967	1.892	137.860	126.376	11.483
Sundhed og Omsorgsudvalget	1.644.474	32.980	1.677.453	1.621.950	55.503
Omsorg og Pleje	1.103.613	12.810	1.116.423	1.091.887	24.536
Sundhed og kommunal medfinansiering	593.671	20.170	613.841	585.145	28.696
Kommunal boligforsyning	-52.810	0	-52.810	-55.082	2.272

- = merforbrug/mindreindtægt *

1.000 kr.	BUDGET 2020	TILLÆGS- BEVILLING	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB 2020	AFVIGELSE *
Bruttoanlæg					
Udgifter	577.132	113.921	691.053	589.226	101.827
Indtægter	-84.519	7.523	-76.996	-70.668	-6.328
Økonomiudvalget					
Udgifter	14.485	177.254	191.739	155.185	36.554
Indtægter	-70.952	4.300	-66.652	-65.886	-766
Byudvikling					
Udgifter	54.235	135.104	189.339	155.185	34.154
Indtægter	-70.952	4.300	-66.652	-65.886	-766
Politisk organisation					
Udgifter	-39.750	39.750	0	0	0
Plan & Miljøudvalget					
Udgifter	18.538	-22.257	-3.719	-11.849	8.130
Indtægter	0	0	0	0	0
Byfornyelse					
Udgifter	18.538	-22.257	-3.719	-11.849	8.130
Teknik & Forsyningsudvalget					
Udgifter	273.865	199.269	473.135	424.767	48.368
Indtægter	-7.767	1.434	-6.333	-2.796	-3.537
Byggeri, vedligehold og energi					
Udgifter	53.584	189.036	242.620	217.664	24.956
Indtægter	-5.767	794	-4.973	-2.796	-2.177
Veje og grønne områder					
Udgifter	206.831	-16.471	190.360	172.977	17.383
Indtægter	-2.000	640	-1.360	0	-1.360
Social & Arbejdsmarkedsudvalget					
Udgifter	-720	-1.164	-1.884	-638	-1.246
Indtægter	0	0	0	0	0
Handicappede					
Udgifter	-720	-1.164	-1.884	-638	-1.246

- = merforbrug/mindreindtægt *

1.000 kr.	BUDGET 2020	TILLÆGS- BEVILLING	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB 2020	AFVIGELSE *
Børn & Familieudvalget					
Udgifter	38.220	-34.453	3.767	3.715	52
Indtægter	0	0	0	0	0
Skole					
Udgifter	0	197	197	145	52
Dagtilbud					
Udgifter	38.220	-34.650	3.570	3.570	-0
Kultur & Fritidsudvalget					
Udgifter	35.348	-12.255	23.093	17.400	5.693
Indtægter	-5.800	1.789	-4.011	-1.986	-2.025
Fritid					
Udgifter	33.317	-10.717	22.600	16.907	5.693
Indtægter	-5.800	1.789	-4.011	-1.986	-2.025
Kultur					
Udgifter	2.031	-1.538	493	493	-0
Sundhed & Omsorgsudvalget					
Udgifter	197.396	-192.474	4.922	647	4.275
Indtægter	0	0	0	0	0
Omsorg og pleje					
Udgifter	45.420	-41.903	3.517	0	3.517
Kommunal boligforsyning					
Udgifter	151.976	-150.571	1.405	647	758

- = merforbrug/mindreindtægt *

1.000 kr.	BUDGET 2020	TILLÆGS- BEVILLING	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB 2020	AFVIGELSE *
Finansiering	-7.956.015	-450.498	-8.406.513	-8.109.666	-296.846
Økonomiudvalget					
Renter:					
Udgifter	34.037	-5.727	28.309	31.107	-2.798
Indtægter	-25.740	-12.599	-38.339	-40.096	1.756
Finansforskydninger:					
Udgifter	27.080	11.891	38.970	89.642	-50.672
Indtægter	-120.405	25.451	-94.954	-226.458	131.504
Skatter:					
Indtægter	-5.588.086	-3.497	-5.591.583	-5.591.910	327
Tilbagebetalte skatter	7.304	2.324	9.628	9.179	449
Tilskud og udligning:					
Udligning af moms	2.788	0	2.788	3.117	-329
Tilskud og udligning	-2.092.728	-186.058	-2.278.786	-2.275.433	-3.353
Afdrag på lån	90.774	20.608	111.383	111.626	-244
Optagne lån	-79.440	-174.773	-254.213	-226.965	-27.248
Likvide midler	-211.597	-128.119	-339.716	6.523	-346.239

- = merforbrug/mindreindtægt *

1.000 kr.	Regnskab		Opr. budget		Tillægsbevillinger	
	Udgifter	Indtægter Inkl. Refusion	Udgifter	Indtægter Inkl. Refusion	Udgifter	Indtægter Inkl. Refusion
A) DRIFTSVIRKSOMHED (inkl.refusion)						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	202.264	-160.959	247.271	-156.742	-2.490	1.138
1. Forsyningsvirksomheder m.v. Heraf refusion	120.321	-113.158	115.770	-115.067	-433	2.430
2. Trafik og infrastruktur	277.684	-85.953	298.274	-101.122	-7.059	98
3. Undervisning og kultur Heraf refusion	1.464.436	-152.186 -4.170	1.432.679	-125.437 -3.529	30.558	-6.186 -33
4. Sygehusvæsen og sygesikring	700.407	-10.522	685.471	-1.930	12.495	244
5. Social- og sundhedsvæsen Heraf refusion	5.547.799	-1.299.678 -506.032	5.333.741	-1.153.239 -460.080	69.789	-29.674 -21.163
6. Administration m.v. Heraf refusion	840.606	-69.455	850.826	-48.676	32.180	-728
Driftsvirksomhed i alt	9.153.518	-1.891.911	8.964.032	-1.702.213	135.041	-32.678
Heraf refusion		-510.344		-463.608		-21.196
B) ANLÆGSVIRKSOMHED						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	87.275	-130.770	170.812	-149.168	-33.502	26.754
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	2.139				2.176	
2. Trafik og infrastruktur	153.683	-5.075	227.811	-15.839	-50.553	10.741
3. Undervisning og kultur	62.946	-6.490	54.549	-12.367	-3.609	5.750
4. Sygehusvæsen og sygesikring						
5. Social- og sundhedsvæsen	18.148	-494	21.089		-4.060	
6. Administration m.v.	260		2.650			
Anlægsvirksomhed i alt	324.452	-142.829	476.910	-177.374	-89.549	43.245
C) RENTER	28.224	-52.065	36.836	-25.173	-7.541	-22.282
D) FINANSFORSKYDNINGER						
Forøgelse af likvide aktiver (8.01 - 8.11)	42.776					
Øvrige finansforskydninger (8.12 - 8.62)	11.623	77.157	26.695	-66.853	38.024	108.105
Finansforskydninger i alt	54.398	77.157	26.695	-66.853	38.024	108.105
E) AFDRAG PÅ LÅN	84.200		83.630		315	
SUM (A+B+C+D+E+P/L-stigning)	9.644.792	-2.009.648	9.588.101	-1.971.612	76.291	96.390
F) FINANSIERING						
Forbrug af likvide aktiver (8.01 - 8.11)				-93.639		-57.448
Optagne lån (8.63 - 8.78)		-184.293		-72.351		-119.722
Tilskud og udligning (8.80 - 8.86)	113.052	-2.161.665	116.076	-2.172.023	-3.024	12.531
Udligning af moms (8.87)	-4.250		2.587		-4.873	
Skatter (8.90 - 8.96)	4.469	-5.402.457	5.515	-5.402.653	-43	-101
Finansiering i alt	113.271	-7.748.414	124.178	-7.740.667	-7.940	-164.740
BALANCE	9.758.063	-9.758.063	9.712.278	-9.712.278	68.350	-68.350

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Drift	*	9.261.276	-1.152.525	8.942.984	-1.031.632	424.628	-47.950	179.279
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	F1	210.445	-159.824	236.293	-161.887	44.840	1.800	70.426
22 Jordforsyning	F2	1.076	-3.250	453	-3.411	0	0	-785
05 Ubestemte formål	F3	1.076	-3.250	453	-3.411	0	0	-785
25 Faste ejendomme	F2	83.624	-133.452	113.235	-134.544	39.672	1.807	69.998
10 Fælles formål	F3	7.740	-8.407	36.013	-7.149	40.040	106	69.677
11 Beboelse	F3	14.126	-18.220	12.901	-17.207	32	0	-180
13 Andre faste ejendomme	F3	9.385	-7.155	6.180	-8.825	566	1.701	-2.609
15 Byfornyelse	F3	3.058	-18	3.765	0	61	0	786
18 Driftsikring af boligbyggeri	F3	1.718	-13	3.899	-30	-1.016	0	1.148
19 Ældreboliger	F3	47.596	-99.640	50.478	-101.334	-12	0	1.176
28 Fritidsområder	F2	27.385	-2.095	25.266	-1.489	2.843	-241	1.089
20 Grønne områder og naturpladser	F3	27.385	-2.095	25.266	-1.489	2.843	-241	1.089
32 Fritidsfaciliteter	F2	32.659	-235	31.517	-217	2.483	-11	1.348
31 Stadion og idrætsanlæg	F3	32.659	-235	31.517	-217	2.483	-11	1.348
35 Kirkegårde	F2	14.556	-13.697	13.843	-13.642	-635	0	-1.293
40 Kirkegårde	F3	14.556	-13.697	13.843	-13.642	-635	0	-1.293
38 Naturbeskyttelse	F2	7.168	-1.353	8.061	-2.133	-184	0	-71
51 Natura 2000	F3	85	0	161	0	-161	0	-85
53 Skove	F3	5.343	-1.347	6.385	-2.125	-26	0	238
54 Sandflugt	F3	1.740	-6	1.516	-8	3	0	-224
48 Vandløbsvæsen	F2	9.949	-304	8.481	-111	563	0	-712
70 Fælles formål	F3	900	-135	1.827	-57	0	0	1.004
71 Vedligeholdelse af vandløb	F3	8.964	0	6.526	0	563	0	-1.875
72 Bidrag for vedligeholdelsesarbejde m.v	F3	85	-169	129	-54	0	0	159
52 Miljøbeskyttelse m.v.	F2	4.945	-1.301	5.973	-1.480	99	245	1.192
80 Fælles formål	F3	2.611	0	2.788	0	957	0	1.134
81 Jordforurening	F3	115	0	159	0	-90	0	-45
85 Bærbare batterier	F3	199	0	332	0	-132	0	1
87 Miljøtilsyn - virksomheder	F3	656	-1.228	466	-1.479	361	300	221
89 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v	F3	1.365	-73	2.228	-1	-997	-55	-118
55 Diverse udgifter og indtægter	F2	4.003	-4.137	4.395	-4.860	0	0	-332
93 Diverse udgifter og indtægter	F3	4.003	-4.137	4.395	-4.860	0	0	-332
58 Redningsberedskab	F2	25.080	0	25.071	0	0	0	-9
95 Redningsberedskab	F3	25.080	0	25.071	0	0	0	-9
01 Forsyningsvirksomheder m.v.	F1	138.817	-124.505	123.132	-125.958	6.834	3.703	-6.601
38 Affaldshåndtering	F2	138.817	-124.505	123.132	-125.958	6.834	3.703	-6.601
60 Generel administration (kun husholdninger)	F3	8.808	-1.357	1.368	0	-68	0	-6.151

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Drift									
	61 Ordninger for dagrenovation, dagrenovationslignende affald – organisk restaffald fra husholdninger og restaffald	F3	53.910	-58.294	52.862	-53.473	-157	0	3.617
	62 Ordninger for storskrald og haveaffald	F3	19.831	-16.861	18.382	-20.630	-43	1.812	-3.450
	63 Ordninger for glasemballage-, papir-, pap-, metemballage- og plastemballageaffald	F3	9.234	-6.510	8.356	-8.414	764	2.000	-18
	64 Ordninger for farligt affald	F3	5.786	-5.438	4.952	-4.286	1.482	-1.482	318
	65 Genbrugsstationer	F3	31.035	-27.235	26.088	-29.776	4.936	1.293	-1.258
	66 Øvrige ordninger og anlæg	F3	10.213	-8.810	11.123	-9.380	-80	80	340
	02 Transport og infrastruktur	F1	282.293	-96.967	281.753	-91.926	3.061	-3.987	3.576
	<i>22 Fælles funktioner</i>	<i>F2</i>	<i>57.944</i>	<i>-52.779</i>	<i>57.652</i>	<i>-52.508</i>	<i>-3.969</i>	<i>1.138</i>	<i>-2.852</i>
	01 Fælles formål	F3	6.542	-2.253	11.496	-6.485	-4.946	1.130	-3.095
	03 Arbejder for fremmed regning	F3	50.391	-50.293	45.316	-45.316	0	0	-97
	05 Driftsbygninger og -pladser	F3	931	-233	841	-181	-8	8	-38
	07 Parkering	F3	81	0	0	-526	986	0	378
	<i>28 Kommunale veje</i>	<i>F2</i>	<i>102.831</i>	<i>-1.502</i>	<i>97.807</i>	<i>-2.084</i>	<i>11.526</i>	<i>0</i>	<i>5.920</i>
	11 Vejvedligeholdelse m.v.	F3	98.285	-1.502	85.526	-2.043	11.520	0	-1.781
	14 Vintertjeneste	F3	4.546	0	12.281	-40	6	0	7.701
	<i>32 Kollektiv trafik</i>	<i>F2</i>	<i>121.338</i>	<i>-42.193</i>	<i>126.295</i>	<i>-36.929</i>	<i>-4.496</i>	<i>-5.125</i>	<i>600</i>
	31 Busdrift	F3	73.524	-42	87.335	0	-4.464	0	9.388
	34 Lufthavne	F3	47.814	-42.152	38.959	-36.929	-32	-5.125	-8.788
	<i>35 Havne</i>	<i>F2</i>	<i>179</i>	<i>-493</i>	<i>0</i>	<i>-406</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-92</i>
	41 Lystbådehavne m.v.	F3	179	-493	0	-406	0	0	-92
	03 Undervisning og kultur	F1	1.481.143	-131.015	1.464.205	-120.048	40.645	-4.588	30.087
	<i>22 Folkeskolen m.m.</i>	<i>F2</i>	<i>1.220.478</i>	<i>-104.341</i>	<i>1.195.962</i>	<i>-98.172</i>	<i>26.541</i>	<i>165</i>	<i>8.358</i>
	01 Folkeskoler	F3	884.490	-30.443	859.396	-17.824	8.496	-146	-4.127
	02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	F3	26.707	-6.007	26.360	-474	-1.014	-392	3.780
	04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	F3	13.278	-180	14.003	-141	-617	0	148
	05 Skolefritidsordninger	F3	143.601	-63.470	152.061	-74.383	3.547	540	1.635
	06 Befordring af elever i grundskolen	F3	18.515	-238	20.986	-976	0	0	1.733
	07 Specialundervisning i regionale tilbud, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 3	F3	792	0	1.653	0	0	0	861
	08 Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingstilbud og på anbringelsessteder, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	F3	0	0	304	0	0	0	304

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Drift									
	09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	F3	6.944	-2.673	3.018	-2.944	13.204	0	9.007
	10 Bidrag til staten for elever på private skoler	F3	70.490	0	68.482	0	0	0	-2.009
	12 Efterskoler og ungdomskostskoler	F3	21.930	0	21.789	0	0	0	-141
	14 Ungdommens Uddannelsesvejledning	F3	0	0	81	0	0	0	81
	15 Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf. lov om kommunal indsats for unge under 25 år	F3	14.776	-45	15.535	-104	509	0	1.209
	17 Specialpædagogisk bistand til voksne	F3	5.547	-133	527	-118	0	0	-5.005
	18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	F3	13.408	-1.152	11.768	-1.208	2.416	163	882
	30 Ungdomsuddannelser	F2	37.567	-1.056	49.241	-1.723	1.576	680	13.262
	42 Forberedende Grunduddannelse	F3	6.141	0	9.840	0	-1.741	0	1.958
	43 Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt elevløn	F3	2.473	0	649	0	2.000	0	176
	44 Produktionsskoler	F3	901	0	6.049	0	-2	0	5.147
	45 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	F3	3.271	0	3.030	0	0	0	-241
	46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	F3	24.782	-1.056	29.674	-1.723	1.319	680	6.223
	32 Folkebiblioteker	F2	50.444	-2.790	49.370	-2.957	351	-23	-913
	50 Folkebiblioteker	F3	50.444	-2.790	49.370	-2.957	351	-23	-913
	35 Kulturel virksomhed	F2	111.314	-19.201	105.035	-12.760	8.937	-6.105	2.993
	60 Museer	F3	16.808	0	16.808	0	0	0	0
	62 Teatre	F3	8.797	-1.176	8.833	-1.140	13	-6	79
	63 Musikarrangementer	F3	26.882	-8.449	26.664	-6.913	2.640	-1.504	2.454
	64 Andre kulturelle opgaver	F3	58.827	-9.576	52.731	-4.707	6.285	-4.596	461
	38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	F2	61.340	-3.628	64.598	-4.434	3.240	696	6.387
	70 Fælles formål	F3	7.921	-387	7.841	-356	2.657	-30	2.578
	72 Folkeoplysende voksenundervisning	F3	3.410	-219	3.033	-134	353	0	61
	73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	F3	5.928	0	6.157	0	0	0	229
	74 Lokaletilskud	F3	20.356	-2.445	22.210	-3.503	-226	725	1.295
	75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	F3	115	-5	409	-260	0	0	39
	76 Ungdomsskolevirksomhed	F3	22.063	-572	22.949	-182	561	0	1.836
	77 Daghøjskoler	F3	1.398	0	1.398	0	0	0	0
	78 Kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende uddannelsesinstitutioner mv.	F3	148	0	602	0	-105	0	349

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Drift								
04 Sundhedsområdet	F1	687.129	-8.153	701.568	-1.974	15.636	376	36.630
62 Sundhedsudgifter m.v.	F2	687.129	-8.153	701.568	-1.974	15.636	376	36.630
81 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundheds-væsenet	F3	517.398	0	520.729	0	0	0	3.331
82 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	F3	9.623	-218	12.072	-240	232	0	2.659
84 Fysioterapi	F3	19.671	0	23.428	0	0	0	3.757
85 Kommunal tandpleje	F3	44.223	-929	49.145	-782	2.380	0	7.450
88 Sundhedsfremme og forebyggelse	F3	71.104	-6.599	66.938	-469	12.738	376	15.078
89 Kommunal sundheds-tjeneste	F3	16.027	0	16.390	0	286	0	650
90 Andre sundhedsudgifter	F3	9.083	-406	12.866	-484	0	0	3.705
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	F1	5.597.325	-550.493	5.298.497	-482.874	250.444	-19.544	-308
25 Dagtilbud m.v. til børn og unge	F2	671.220	-156.467	658.224	-139.972	5.711	-8.320	891
10 Fælles formål	F3	63.115	-4.867	67.885	-2.571	-960	208	6.313
11 Dagpleje	F3	103.095	-24.555	112.333	-27.113	-5.679	1.778	2.779
14 Daginstitutioner (Institutioner kun for børn indtil skolestart)	F3	441.597	-121.275	419.501	-108.143	8.968	-8.311	-8.307
15 Fritidshjem	F3	286	0	419	0	-100	0	33
16 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	F3	26.807	-4.976	22.738	-1.384	2.990	-1.994	519
18 Åbne pædagogiske tilbud, legesteder m.v.	F3	746	-794	761	-761	45	0	93
19 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	F3	35.575	0	34.588	0	448	0	-539
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	F2	475.920	-32.463	442.338	-32.396	8.995	-199	-24.719
20 Opholdssteder mv. for børn og unge	F3	74.946	-1.702	83.193	-6.813	-9.014	3.678	-2.200
21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	F3	164.765	-5.589	146.188	-53	16.219	-4.581	-1.403
22 Plejefamilier	F3	89.629	-3.065	90.757	-4.113	-3.187	1.000	-2.106
23 Døgninstitutioner for børn og unge	F3	112.847	-13.642	95.158	-12.124	1.324	-1.142	-15.988
24 Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	F3	5.208	0	3.879	0	0	0	-1.330
25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	F3	16.948	-8.392	18.163	-9.294	153	845	1.311
26 Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	F3	11.577	-73	5.000	0	3.500	0	-3.004
30 Tilbud til ældre	F2	1.128.411	-120.831	1.149.952	-85.397	19.185	-8.307	67.853
26 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94) samt rehabiliteringsforløb (§ 83 a)	F3	276.050	-23.043	284.108	-721	5.858	0	36.238

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Drift									
	27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)	F3	593.331	-94.055	633.471	-83.780	-5.214	-8.307	36.893
	28 Hjemmesygepleje	F3	167.997	-174	151.751	0	12.655	0	-3.418
	29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	F3	11.591	-82	12.414	-62	0	0	844
	31 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (servicelovens § 112, 113, 116 og 117)	F3	73.464	-3.477	63.125	-834	5.235	0	-2.461
	36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i eget hjem	F3	5.977	0	5.083	0	650	0	-244
	38 Tilbud til voksne med særlige behov	F2	875.036	-170.646	827.946	-182.522	-4.304	10.290	-52.980
	38 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til personer med handicap mv. omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94), samt rehabiliteringsforløb (§ 83 a)	F3	48.220	0	0	0	0	0	-48.220
	39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (servicelovens §§ 82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)	F3	80.861	-4.693	135.636	-3.263	-52.011	0	4.194
	40 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner (servicelovens §§ 10 og 12)	F3	23.219	-11.063	23.724	-10.922	-59	55	643
	41 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap (servicelovens §§ 112, 113, 114, 116 og 117)	F3	12.413	-1.633	19.266	-7.592	-409	0	485
	42 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)	F3	57.423	-17.155	52.038	-10.400	1.343	0	2.712
	44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	F3	5.322	-2.674	6.610	-2.448	-21	0	1.493
	45 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)	F3	48.259	-17.251	50.026	-15.721	-1.921	-1.697	-321

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Drift									
	50 Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	F3	161.465	-32.484	170.592	-61.081	-7.702	1.742	-25.430
	51 Botilbudslignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn)	F3	223.374	-57.335	188.075	-48.257	24.331	9.789	7.899
	52 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	F3	124.329	-7.889	94.450	-7.734	26.291	280	-3.152
	53 Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	F3	7.975	-96	9.812	-539	549	437	2.381
	54 Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (sundhedslovens § 238 a)	F3	5.806	0	4.393	0	0	0	-1.412
	58 Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	F3	22.412	-5.069	23.944	-5.450	131	-320	962
	59 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	F3	53.959	-13.304	49.381	-9.117	5.175	5	4.788
	46 Tilbud til udlændinge	F2	45.470	-12.670	44.793	-12.473	3.840	0	3.360
	60 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb m.v.	F3	17.553	-12.277	18.071	-12.199	47	0	643
	61 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet, integrationsydelse, selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v.	F3	25.286	-208	25.733	-45	3.793	0	4.402
	65 Repatriering	F3	2.632	-186	989	-228	0	0	-1.685
	48 Før tidspensioner og personlige tillæg (48)	F2	683.057	-10.644	650.437	0	20.863	0	-1.113
	65 Seniorpension	F3	15.511	0	0	0	19.387	0	3.876
	66 Før tidspension tilkendt efter 1. juli 2014 eller senere	F3	195.595	-1.198	190.425	0	1.490	0	-2.482
	67 Personlige tillæg m.v.	F3	20.997	0	22.159	0	0	0	1.161
	68 Før tidspension tilkendt før 1. juli 2014	F3	450.954	-9.446	437.853	0	-15	0	-3.669
	57 Kontante ydelser	F2	1.031.394	-5.161	868.268	-4.141	162.108	0	1
	71 Sygedagpenge	F3	301.312	-656	241.422	-2.468	35.374	0	-26.328
	72 Sociale formål	F3	47.822	-805	39.609	-552	446	0	-7.513
	73 Kontant- og uddannelseshjælp	F3	333.663	-3.384	319.899	-587	19.431	0	8.464
	74 Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse, kontanthjælp mv. med 100 pct. refusion vedrørende visse grupper af flygtninge	F3	156	0	159	-24	0	0	-21
	75 Afløb og tilbagebetalinger mv. vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	F3	0	-77	1.134	-128	-1.134	0	-51

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Drift									
	76 Boligyldelse til pensionister - kommunal medfinansiering	F3	66.918	-238	65.478	-381	0	0	-1.583
	77 Boligsikring - kommunal medfinansiering	F3	39.636	0	39.054	0	0	0	-582
	78 Dagpenge til forsikrede ledige	F3	241.887	0	161.512	0	107.990	0	27.615
	58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger mv.	F2	543.033	-37.477	491.770	-23.961	46.577	-7.670	1.159
	80 Revalidering	F3	14.244	12	12.862	0	1.358	0	-36
	81 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger i målgruppe § 6, nr. 11, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (tidligere skånejob)	F3	360.175	-36.876	318.268	-23.961	40.218	-7.670	3.557
	82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	F3	87.931	-376	96.970	0	-8.038	0	1.376
	83 Ledighedsydelse	F3	80.684	-237	63.669	0	13.040	0	-3.738
	68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	F2	133.331	-4.082	156.354	-2.013	-14.517	-5.339	5.236
	90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	F3	86.856	-1.400	88.132	-1.912	470	1.412	2.645
	91 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	F3	20.369	-22	28.254	0	-7.395	0	513
	94 Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	F3	2.771	0	10.431	0	-9.743	0	-2.083
	95 Løn til forsikrede ledige m.fl, kontanthjælpsmodtagere m.fl og øvrige personer ansat med løntilskud i kommuner	F3	2.228	0	6.788	0	-99	0	4.461
	96 Servicejob	F3	0	0	990	0	0	0	990
	97 Seniorjob for personer over 55 år	F3	14.627	0	15.995	0	-4.500	0	-3.132
	98 Beskæftigelsesordninger	F3	6.480	-2.659	5.764	-101	6.751	-6.751	1.843
	72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	F2	10.452	-52	8.416	0	1.987	0	4
	99 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	F3	10.452	-52	8.416	0	1.987	0	4
	06 Fællesudgifter og administration m.v.	F1	864.125	-81.567	837.535	-46.965	63.167	-25.709	45.470
	42 Politisk organisation	F2	15.605	-119	17.202	0	2.353	0	4.070
	40 Fælles formål	F3	2.722	0	3.255	0	1.248	0	1.781
	41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	F3	12.486	-5	13.332	0	493	0	1.344
	42 Kommissioner, råd og nævn	F3	354	-114	649	0	132	0	541
	43 Valg m.v.	F3	43	0	-34	0	480	0	403
	45 Administrativ organisation	F2	661.836	-63.796	646.774	-33.468	57.168	-24.709	47.725

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Drift									
	50 Administrationsbygninger	F3	45.476	-3.205	37.881	-3.334	1.319	-10	-6.414
	51 Sekretariat og forvaltninger	F3	266.567	-46.204	269.639	-23.903	31.129	-18.093	38.410
	52 Fælles IT og telefoni	F3	92.044	-237	83.644	0	13.579	0	5.416
	53 Jobcentre	F3	123.687	-9.808	112.416	-2.052	11.622	-7.200	907
	55 Miljøbeskyttelse	F3	28.170	-582	30.072	-147	-705	0	1.632
	56 Byggesagsbehandling	F3	9.606	-3.699	10.740	-4.032	-829	594	567
	57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	F3	13.515	-62	12.996	0	3.534	0	3.076
	58 Det specialiserede børneområde	F3	54.661	0	57.733	0	778	0	3.850
	59 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	F3	28.111	0	31.654	0	-3.260	0	283
	48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	F2	26.070	-291	27.410	0	7.076	0	8.708
	62 Turisme	F3	23.574	-50	6.693	0	22.749	0	5.919
	66 Innovation og ny teknologi	F3	2.358	0	5.670	0	-988	0	2.324
	67 Vejledning og Erhvervsudvikling	F3	138	-241	15.047	0	-14.686	0	465
	52 Lønpuljer	F2	160.615	-17.359	146.149	-13.497	-3.429	-1.000	-15.033
	70 Løn- og barselpuljer	F3	11.639	-306	-344	0	-3.354	0	-15.031
	72 Tjenestemandspension	F3	133.350	-17.054	132.991	-13.497	-2.225	-1.000	-27
	74 Interne forsikringspuljer	F3	15.626	0	13.501	0	2.150	0	25
	Statsrefusion	*	0	-517.643	0	-447.950	0	-47.624	22.069
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	F1	0	-21	0	0	0	0	21
	25 Faste ejendomme	F2	0	-21	0	0	0	0	21
	11 Beboelse	F3	0	-21	0	0	0	0	21
	03 Undervisning og kultur	F1	0	-4.443	0	-3.580	0	-5	858
	30 Ungdomsuddannelser	F2	0	-644	0	0	0	0	644
	45 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	F3	0	-644	0	0	0	0	644
	35 Kulturel virksomhed	F2	0	-3.799	0	-3.580	0	-5	214
	62 Teatre	F3	0	-2.010	0	-1.928	0	0	81
	63 Musikarrangementer	F3	0	-1.790	0	-1.652	0	-5	133
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	F1	0	-513.179	0	-444.370	0	-47.619	21.190
	22 Central refusionsordning	F2	0	-43.431	0	-24.010	0	-7.500	11.921
	07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	F3	0	-43.431	0	-24.010	0	-7.500	11.921
	28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	F2	0	-2.504	0	-2.927	0	-150	-573
	20 Opholdssteder mv. for børn og unge	F3	0	-801	0	-594	0	-150	58
	21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	F3	0	-1.703	0	-2.333	0	0	-630

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Statsrefusion									
	38 Tilbud til voksne med særlige behov	F2	0	-21.622	0	-20.534	0	0	1.088
	42 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)	F3	0	-21.622	0	-20.534	0	0	1.088
	46 Tilbud til udlændinge	F2	0	-14.707	0	-15.591	0	798	-86
	60 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb m.v.	F3	0	-6.045	0	-6.980	0	0	-935
	61 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet, integrationsydelse, selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v.	F3	0	-5.973	0	-7.623	0	798	-852
	65 Repatriering	F3	0	-2.690	0	-989	0	0	1.701
	48 Førtidspensioner og personlige tillæg (48)	F2	0	-9.964	0	-10.400	0	0	-436
	67 Personlige tillæg m.v.	F3	0	-9.964	0	-10.400	0	0	-436
	57 Kontante ydelser	F2	0	-211.300	0	-186.452	0	-23.607	1.242
	71 Sygedagpenge	F3	0	-111.094	0	-92.378	0	-17.052	1.664
	72 Sociale formål	F3	0	-26.363	0	-22.542	0	-225	3.596
	73 Kontant- og uddannelseshjælp	F3	0	-73.719	0	-71.433	0	-6.329	-4.044
	74 Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse, kontanthjælp mv. med 100 pct. refusion vedrørende visse grupper af flygtninge	F3	0	-150	0	-136	0	0	14
	75 Afløb og tilbagebetalinger mv. vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	F3	0	25	0	37	0	0	12
	58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger mv.	F2	0	-189.250	0	-169.190	0	-20.454	-394
	80 Revalidering	F3	0	-3.029	0	-2.697	0	-328	5
	81 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger i målgruppe § 6, nr. 11, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (tidligere skånejob)	F3	0	-151.194	0	-126.023	0	-19.765	5.406
	82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	F3	0	-17.978	0	-26.976	0	2.125	-6.872
	83 Ledighedsydelse	F3	0	-17.049	0	-13.495	0	-2.487	1.068
	68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	F2	0	-20.399	0	-15.266	0	3.294	8.427
	90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	F3	0	-5.427	0	0	0	0	5.427

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Statsrefusion									
	91 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	F3	0	-8.068	0	-10.458	0	2.055	-335
	94 Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	F3	0	-468	0	-1.381	0	1.237	324
	96 Servicejob	F3	0	0	0	-1.038	0	0	-1.038
	97 Seniorjob for personer over 55 år	F3	0	-5.696	0	0	0	0	5.696
	98 Beskæftigelsesordninger	F3	0	-740	0	-2.389	0	2	-1.647
	Anlæg	*	613.842	-95.284	618.827	-126.214	112.978	8.467	95.498
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	F1	366.367	-84.118	285.507	-86.560	187.383	-4.622	99.459
	22 Jordforsyning	F2	157.768	-62.325	60.226	-57.752	130.550	0	37.581
	02 Boligformål	F3	9.069	-57.945	15.359	-47.102	273	0	17.406
	03 Erhvervsformål	F3	377	-1.314	550	-10.250	100	0	-8.662
	05 Ubestemte formål	F3	148.323	-3.066	44.317	-400	130.177	0	28.838
	25 Faste ejendomme	F2	181.776	-19.839	193.436	-25.400	52.417	-3.385	55.131
	10 Fælles formål	F3	282	0	15.974	0	10.089	0	25.781
	11 Beboelse	F3	761	-2.436	1.300	-4.300	405	-900	-1.820
	13 Andre faste ejendomme	F3	141	-1.125	-39.500	-8.900	40.000	5.200	-2.216
	15 Byfornyelse	F3	29.684	-13.776	38.636	-8.080	2.879	-5.765	11.761
	18 Driftsikring af boligbyggeri	F3	23.789	-1.200	9.450	-4.120	27.717	-1.920	8.538
	19 Ældreboliger	F3	127.119	-1.302	167.576	0	-28.673	0	13.086
	28 Fritidsområder	F2	12.591	-1.323	13.087	-3.408	2.293	1.305	2.010
	20 Grønne områder og naturpladser	F3	12.591	-1.323	13.087	-3.408	2.293	1.305	2.010
	32 Fritidsfaciliteter	F2	11.196	0	12.892	0	-1.262	0	434
	31 Stadion og idrætsanlæg	F3	11.196	0	12.892	0	-1.262	0	434
	38 Naturbeskyttelse	F2	875	0	1.366	0	81	0	572
	53 Skove	F3	875	0	1.366	0	0	0	491
	54 Sandflugt	F3	0	0	0	0	81	0	81
	48 Vandløbsvæsen	F2	2.161	-630	4.500	0	3.304	-2.542	3.731
	71 Vedligeholdelse af vandløb	F3	2.161	-630	4.500	0	3.304	-2.542	3.731
	01 Forsyningsvirksomheder m.v.	F1	12.403	0	13.450	0	2.820	0	3.867
	38 Affaldshåndtering	F2	12.403	0	13.450	0	2.820	0	3.867
	61 Ordninger for dagrenovation, dagrenovationslignende affald – organisk restaffald fra husholdninger og restaffald	F3	12.403	0	13.450	0	2.820	0	3.867
	02 Transport og infrastruktur	F1	162.573	-7.686	205.164	-28.087	-23.594	10.506	9.101
	22 Fælles funktioner	F2	1.230	0	500	0	732	0	2
	05 Driftsbygninger og -pladser	F3	1.230	0	500	0	732	0	2
	28 Kommunale veje	F2	139.343	-7.686	204.664	-28.087	-48.211	10.506	7.214
	22 Vejanlæg	F3	63.794	-3.608	135.108	-20.587	-54.875	6.606	6.065

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Anlæg									
	23 Standardforbedringer af færdselsarealer	F3	75.549	-4.079	69.556	-7.500	6.664	3.900	1.149
	32 Kollektiv trafik	F2	21.723	0	0	0	23.885	0	2.162
	34 Lufthavne	F3	21.723	0	0	0	23.885	0	2.162
	35 Havne	F2	276	0	0	0	0	0	-276
	41 Lystbådehavne m.v.	F3	276	0	0	0	0	0	-276
	03 Undervisning og kultur	F1	41.794	-3.479	25.006	-11.567	-3.599	2.583	-25.892
	22 Folkeskolen m.m.	F2	29.917	-2.809	9.624	-8.267	3.480	794	-21.476
	01 Folkeskoler	F3	25.959	0	1.000	0	3.231	0	-21.728
	18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	F3	3.958	-2.809	8.624	-8.267	249	794	251
	35 Kulturel virksomhed	F2	5.822	0	2.031	0	112	0	-3.679
	64 Andre kulturelle opgaver	F3	5.822	0	2.031	0	112	0	-3.679
	38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	F2	6.055	-670	13.351	-3.300	-7.191	1.789	-736
	70 Fælles formål	F3	6.055	-670	13.351	-3.300	-7.191	1.789	-736
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	F1	30.494	0	89.450	0	-52.182	0	6.774
	25 Dagtilbud m.v til børn og unge	F2	24.066	0	32.420	0	-7.833	0	521
	14 Daginstitutioner (Institutioner kun for børn indtil skolestart)	F3	24.066	0	32.420	0	-7.833	0	521
	28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	F2	4.998	0	6.800	0	1.191	0	2.993
	23 Døgninstitutioner for børn og unge	F3	2.091	0	1.000	0	1.418	0	327
	25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	F3	2.907	0	5.800	0	-227	0	2.666
	30 Tilbud til ældre	F2	0	0	44.730	0	-43.241	0	1.489
	27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)	F3	0	0	44.730	0	-43.241	0	1.489
	38 Tilbud til voksne med særlige behov	F2	1.431	0	5.500	0	-2.299	0	1.770
	42 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)	F3	23	0	0	0	0	0	-23
	45 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)	F3	195	0	0	0	0	0	-195
	50 Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	F3	562	0	0	0	1.756	0	1.194
	52 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	F3	650	0	5.500	0	-4.055	0	795

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Anlæg								
06 Fællesudgifter og administration m.v.	F1	211	0	250	0	2.150	0	2.189
42 Politisk organisation	F2	0	0	250	0	-250	0	
40 Fælles formål	F3	0	0	250	0	-250	0	
45 Administrativ organisation	F2	211	0	0	0	0	0	-211
50 Administrationsbygninger	F3	211	0	0	0	0	0	-211
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	F2	0	0	0	0	2.400	0	2.400
62 Turisme	F3	0	0	0	0	2.400	0	2.400
Renter	*	31.107	-40.096	34.037	-25.740	-5.727	-12.599	-1.042
07 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.	F1	31.107	-40.096	34.037	-25.740	-5.727	-12.599	-1.042
22 Renter af likvide aktiver	F2	0	-27.004	0	-18.000	0	-8.795	209
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	F3	0	-1.273	0	-455	0	-1.045	-227
07 Investerings- og placeringsforeninger	F3	0	-18.098	0	-4.000	0	-13.700	398
08 Realkreditobligationer	F3	0	-7.520	0	-13.045	0	5.800	275
10 Statsobligationer m.v.	F3	0	-114	0	-500	0	150	-236
28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	F2	0	-420	0	-500	0	0	-80
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	F3	0	-433	0	-500	0	0	-67
15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	F3	0	13	0	0	0	0	-13
32 Renter af langfristede tilgodehavender	F2	0	-539	0	-661	0	46	-76
20 Pantebreve	F3	0	-143	0	-143	0	0	
21 Aktier og andelsbeviser m.v.	F3	0	0	0	-41	0	41	
22 Tilgodehavender hos grundejere	F3	0	0	0	-5	0	5	
23 Udlån til beboerindskud	F3	0	-272	0	-251	0	0	21
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	F3	0	-124	0	-221	0	0	-97
50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	F2	2	0	0	0	0	0	-2
50 Kassekreditter og byggelån	F3	2	0	0	0	0	0	-2
51 Renter af kortfristet gæld til staten	F2	0	0	0	0	0	0	
52 Anden gæld	F3	0	0	0	0	0	0	
52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	F2	263	0	178	0	150	0	65
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	F3	263	0	178	0	150	0	65
55 Renter af langfristet gæld	F2	21.834	0	33.059	0	-10.997	0	228

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Renter									
	63 Selvejende institutioner med overenskomst	F3	120	0	121	0	0	0	2
	68 Realkredit	F3	365	0	372	0	0	0	7
	70 Kommunekreditforeningen	F3	21.048	0	31.935	0	-10.997	0	-110
	75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	F3	302	0	630	0	0	0	328
	58 Kurstab og kursgevinster m.v.	F2	9.008	-12.132	800	-6.579	5.120	-3.850	-1.386
	77 Kurstab i forbindelse med låneoptagelse	F3	-16.781	0	0	0	-16.781	0	
	78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	F3	25.789	-4.343	800	-50	21.900	-2.350	-1.145
	79 Garantiprovision	F3	0	-7.789	0	-6.529	0	-1.500	-241
	Balanceforskydninger	*	96.165	-226.458	-184.517	-120.405	-116.229	25.451	-265.407
	08 Balanceforskydninger	F1	96.165	-226.458	-184.517	-120.405	-116.229	25.451	-265.407
	22 Forskydninger i likvide aktiver	F2	6.523	0	-211.597	0	-128.119	0	-346.239
	01 Kontante beholdninger	F3	-91	0	-211.597	0	0	0	-211.506
	05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	F3	21.801	0	0	0	-128.119	0	-149.920
	07 Investerings- og placeringsforeninger	F3	105.715	0	0	0	0	0	-105.715
	08 Realkreditobligationer	F3	-150.705	0	0	0	0	0	150.705
	10 Statsobligationer m.v.	F3	29.803	0	0	0	0	0	-29.803
	25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	F2	33.805	0	0	0	0	0	-33.805
	12 Refusionstilgodehavender	F3	33.805	0	0	0	0	0	-33.805
	28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	F2	-14.869	0	0	0	0	0	14.869
	14 Tilgodehavender i betalingskontrol	F3	-10.107	0	0	0	0	0	10.107
	15 Andre tilgodehavender	F3	-40.585	0	0	0	0	0	40.585
	17 Mellemregninger med følgende regnskabsår	F3	35.632	0	0	0	0	0	-35.632
	19 Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	F3	191	0	0	0	0	0	-191
	32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	F2	45.403	0	27.080	0	11.891	0	-6.433
	20 Pantebreve	F3	-86	0	-80	0	0	0	6
	21 Aktier og andelsbeviser m.v.	F3	-10	0	0	0	0	0	10
	22 Tilgodehavender hos grundejere	F3	0	0	-52	0	52	0	
	23 Udlån til beboerindskud	F3	1.684	0	0	0	0	0	-1.684
	24 Indskud i Landsbyggerfonden m.v.	F3	13.950	0	26.102	0	-11.162	0	991
	25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	F3	20.946	0	1.110	0	21.000	0	1.164

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Balanceforskydninger									
	27 Deponerede beløb for lån m.v.	F3	8.919	0	0	0	2.000	0	-6.919
	42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	F2	25.302	0	0	0	0	0	-25.302
	42 Legater	F3	58	0	0	0	0	0	-58
	43 Deposita	F3	25.594	0	0	0	0	0	-25.594
	44 Parkeringsfond	F3	-350	0	0	0	0	0	350
	45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	F2	0	-24.997	0	-1.545	0	0	23.452
	46 Legater	F3	0	-58	0	0	0	0	58
	47 Deposita	F3	0	-24.939	0	-1.545	0	0	23.395
	48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	F2	0	0	0	0	0	0	0
	48 Kommuner og regioner m.v.	F3	0	0	0	0	0	0	0
	50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	F2	0	-100.000	0	-134.106	0	25.451	-8.655
	50 Kassekreditter og bygge lån	F3	0	-100.000	0	-134.106	0	25.451	-8.655
	51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	F2	0	-608	0	997	0	0	1.605
	52 Anden gæld	F3	0	-608	0	997	0	0	1.605
	52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	F2	0	-100.853	0	14.249	0	0	115.102
	53 Kirkelige skatter og afgifter	F3	0	0	0	0	0	0	0
	56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	F3	0	-97.087	0	0	0	0	97.087
	59 Mellemregningskonto	F3	0	-3.766	0	14.249	0	0	18.015
	Afdrag på lån og leasingforpligtelser	*	111.626	0	90.774	0	20.608	0	-244
	08 Balanceforskydninger	F1	111.626	0	90.774	0	20.608	0	-244
	55 Forskydninger i langfristet gæld	F2	111.626	0	90.774	0	20.608	0	-244
	63 Selvejende institutioner med overenskomst	F3	125	0	160	0	0	0	35
	68 Realkredit	F3	796	0	953	0	-150	0	7
	70 Kommunekreditforeningen	F3	59.677	0	59.704	0	-27	0	0
	75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	F3	18.645	0	0	0	18.645	0	0
	77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	F3	32.383	0	29.958	0	2.140	0	-286

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Finansiering	*	128.925	-8.210.936	126.722	-7.876.884	2.324	-364.327	-30.154
07 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.	F1	128.925	-7.983.971	126.722	-7.797.444	2.324	-189.555	-2.906
62 Tilskud og udligning	F2	116.628	-2.392.061	116.630	-2.209.358	0	-186.058	-3.353
80 Udligning og generelle tilskud	F3	0	-1.858.901	0	-1.791.334	0	-70.918	-3.351
81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	F3	103.668	-87.732	103.665	-87.738	0	0	-9
82 Kommunale bidrag til regionerne	F3	12.960	0	12.965	0	0	0	5
86 Særlige tilskud	F3	0	-445.428	0	-330.286	0	-115.140	2
65 Refusion af købsmoms	F2	3.117	0	2.788	0	0	0	-329
87 Refusion af købsmoms	F3	3.117	0	2.788	0	0	0	-329
68 Skatter	F2	9.179	-5.591.910	7.304	-5.588.086	2.324	-3.497	776
90 Kommunal indkomstskat	F3	7.128	-5.090.013	7.304	-5.090.013	-176	0	
92 Selskabsskat	F3	0	-100.197	0	-100.197	0	0	
93 Anden skat på lignet visse indkomster	F3	0	-14.875	0	-16.279	0	1.404	
94 Grundskyld	F3	2.051	-378.612	0	-373.385	2.500	-4.900	776
95 Anden skat på fast ejendom	F3	0	-8.212	0	-8.212	0	0	
08 Balanceforskydninger	F1	0	-226.965	0	-79.440	0	-174.773	-27.248
55 Forskydninger i langfristet gæld	F2	0	-226.965	0	-79.440	0	-174.773	-27.248
70 Kommunekreditforeningen	F3	0	-213.139	0	-66.080	0	-174.307	-27.248
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	F3	0	-13.826	0	-13.360	0	-465	1
Udgifter i alt		10.242.941		9.628.825		438.582		-175.533
Indtægter i alt			-10.242.941		-9.628.825		-438.582	175.533

Hele kr.	Udgifter 2020	Indtægter 2020
1 Lønninger	3.939.039.203	
1 Lønninger	4.130.377.182	
5 Refusion fleks- og skånejob m.v.	-36.794.453	
6 Sygedagpengerefusion	-57.741.741	
7 Barselsrefusion	-35.224.233	
8 Lønrefusioner - udenfor lønsystem	-61.577.553	
2 Varekøb	517.859.166	
2 Fødevarer	37.203.703	
3 Brændsel og drivmidler	69.215.227	
5 Køb af jord og nye bygninger (inkl. moms)	93.565.420	
6 Køb af jord og bygninger (ekskl. moms)	51.790.569	
7 Anskaffelser	34.832.418	
9 Øvrige varekøb	231.251.829	
4 Tjenesteydelser m.v.	3.556.395.938	
0 Tjenesteydelser uden moms	523.785.823	
5 Entreprenør- og håndværkerydelser	635.750.994	
6 Betalinger til staten	1.109.133.410	
7 Betalinger til kommuner	203.143.886	
8 Betaling til regioner	581.859.497	
9 Øvrige tjenesteydelser m.v.	502.722.328	
5 Tilskud og overførsler	1.861.823.818	
1 Tjenestemandspensioner m.v.	131.713.064	
2 Overførsler til personer	1.375.442.162	
9 Øvrige tilskud og overførsler	354.668.591	
6 Finansudgifter	367.822.574	
1 Renteudgifter	22.098.714	
2 Kurstab	9.008.118	
3 Afdrag på lån	111.626.487	
5 Kommunale udligningstilsvær	103.668.000	
8 Finansforskydninger	112.242.184	
9 Tilbagebetalte skatter	9.179.071	
7 Indtægter		-1.130.754.877
1 Egne huslejeindtægter		-29.015.163
2 Salg af produkter og ydelser		-403.847.335
6 Betalinger fra staten		-38.516.415
7 Betalinger fra kommuner		-224.250.995
8 Betalinger fra regioner		-14.436.608
9 Øvrige indtægter		-420.688.362
8 Finansindtægter		-9.112.185.821
1 Renteindtægter		-27.963.632
2 Kursgevinster		-12.131.900
3 Lånoptagelse		-226.964.700
5 Kommunale udligningstilskud		-1.709.352.000
6 Statstilskud		-1.328.718.620
8 Finansforskydninger		-215.144.903
9 Skatteindtægter		-5.591.910.067
Udgifter i alt	10.242.940.699	
Indtægter i alt		-10.242.940.699

	Primo 2020	Ultimo 2020
AKTIVER	8.589.156.221,49	9.001.942.257,86
22 Likvide aktiver	709.095.590,79	736.441.986,81
01 Kontante beholdninger	656.666,22	565.405,50
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-502.937.602,28	-481.168.597,02
07 Investerings- og placeringsforeninger	449.003.519,03	570.729.420,36
08 Realkreditobligationer	762.373.007,82	616.100.454,97
10 Statsobligationer m.v.	0,00	30.215.303,00
25 Tilgodehavender hos staten	10.536.864,26	44.342.251,53
12 Refusionstilgodehavender	10.536.864,26	44.342.251,53
28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	319.566.968,40	306.324.568,55
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	144.488.359,00	135.895.393,58
15 Andre tilgodehavender	177.767.526,19	137.182.724,38
17 Mellemregninger med følgende regnskabsår	-10.542.682,56	25.089.450,28
18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	7.925.137,77	8.037.141,31
19 Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	-71.372,00	119.859,00
32 Langfristede tilgodehavender	3.368.095.878,91	3.527.412.467,92
20 Pantebreve	16.890.389,05	16.651.767,62
21 Aktier og andelsbeviser m.v.	3.181.331.470,48	3.306.809.621,48
22 Tilgodehavender hos grundejere	-8.690,49	-8.690,49
23 Udlån til beboerindskud	63.263.071,67	63.665.442,04
24 Indskud i Landsbyggefonden m.v.	0,00	5.237.520,00
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	106.619.638,20	126.137.807,27
27 Deponerede beløb for lån m.v.	0,00	8.919.000,00
35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder og mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder	-18.389.956,98	8.194.246,67
32 El-forsyning	476.718,29	476.718,29
35 Andre forsyningsvirksomheder	-18.866.675,27	7.717.528,38
42 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	111.651.618,68	137.142.641,67
42 Legater	19.808.903,13	19.866.787,64
43 Deposita	93.092.414,55	118.875.553,03
44 Parkeringsfond	-1.249.699,00	-1.599.699,00
58 Materielle anlægsaktiver	3.854.087.547,43	4.015.352.911,71
80 Grunde	952.639.991,00	1.100.003.891,00
81 Bygninger	2.560.085.297,86	2.579.678.172,38
82 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	118.418.122,11	125.455.741,24
83 Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	41.910.036,46	37.229.207,09
84 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	181.034.100,00	172.985.900,00
65 Omsætningsaktiver - varebeholdninger	0,00	5.063.844,00
86 Varebeholdninger/ -lagre (frivillig)	0,00	5.063.844,00
68 Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	234.511.710,00	221.667.339,00
87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	234.511.710,00	221.667.339,00

	Primo 2020	Ultimo 2020
PASSIVER	-8.589.156.221,49	-9.001.942.257,86
45 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-133.242.730,06	-158.428.938,70
46 Legater	-19.808.903,13	-19.866.787,64
47 Deposita	-113.433.826,93	-138.562.151,06
48 Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	1.506,18	1.506,18
48 Kommuner og regioner m.v.	1.506,18	1.506,18
50 Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0,00	-100.000.000,00
50 Kassekreditter og byggelån	0,00	-100.000.000,00
51 Kortfristet gæld til staten	-38.588.493,56	-38.619.301,28
52 Anden gæld	-38.588.493,56	-38.619.301,28
52 Kortfristet gæld i øvrigt	-1.155.930.328,73	-941.575.633,53
53 Kirkelige skatter og afgifter	-840,82	-852,82
55 Skyldige feriepenge	-411.466.545,01	-123.438.574,38
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-546.363.119,41	-643.449.982,91
59 Mellemregningskonto	-190.366.490,76	-166.840.887,15
61 Selvejende institutioner med overenskomst	-7.733.332,73	-7.845.336,27
55 Langfristet gæld	-1.726.012.585,39	-2.115.923.803,21
63 Selvejende institutioner med overenskomst	-3.302.365,24	-8.364.954,00
68 Realkredit	-15.405.049,63	-14.387.393,50
70 Kommunekredit	-947.555.120,86	-1.101.016.734,02
73 Lønmodtagernes Feriemidler	-132.225.540,83	-402.933.449,24
75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditorer	-18.645.000,00	0,00
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-600.763.014,70	-582.351.529,00
79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-8.116.494,13	-6.869.743,45
72 Hensatte forpligtelser	-2.830.059.533,20	-2.709.417.561,41
90 Hensatte forpligtelser	-2.830.059.533,20	-2.709.417.561,41
75 Egenkapital	-2.705.324.056,73	-2.937.978.525,91
91 Modpost for takstfinansierede aktiver	-47.343.915,55	-53.355.702,07
92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-12.498.891,28	-11.643.587,61
93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-4.028.756.450,60	-4.177.084.805,03
95 Modpost for donationer	-75.902.844,82	-71.888.139,82
99 Balancekonto	1.459.178.045,52	1.375.993.708,62

Anlægsoversigt – sammendrag

Aktivitet 1.000 kr	2020
Økonomiudvalget	89.298
Byudvikling	89.298
Plan & Miljøudvalget	-11.849
Byfornyelse	-11.849
Teknik & Byggeudvalget	421.971
Byggeri, vedligehold og energi	214.868
Veje og grønne områder	172.977
Esbjerg Lufthavn	21.723
Affald	12.403
Social & Arbejdsmarkedsudvalget	-638
Handicappede	-638
Børn & Familieudvalget	3.715
Skole	145
Børn & Dagtilbud	3.570
Kultur & Fritidsudvalget	15.414
Fritid	14.921
Kultur	493
Sundhed & Omsorgsudvalget	647
Kommunal boligforsyning	647
Anlægsudgifter i alt	613.842
Anlægsindtægter i alt	-95.284
Kommunalt nettoanlæg	518.558
Øvrige skattefinansierede anlæg	240.591
Økonomiudvalget	-501
Plan & Miljøudvalget	-11.849
Teknik & Byggeudvalget	233.803
Social & Arbejdsmarkedsudvalget	-638
Børn & Familieudvalget	3.715
Kultur & Fritidsudvalget	15.414
Sundhed & Omsorgsudvalget	647
Udstykningsforetagender	139.297
Økonomiudvalget	89.799
Teknik & Byggeudvalget	49.498
Forsyningsvirksomheder	12.403
Teknik & Byggeudvalget	12.403
Ældreboliger	126.267
Teknik & Byggeudvalget	126.267
Anlægsudgifter i alt	613.842
Anlægsindtægter i alt	-95.284
Kommunalt nettoanlæg	518.558

Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2020	Samlet forbrug
ØKONOMIUDVALGET		
Byudvikling		
002404 Markedsføring	11	1.944
002405 Vedligeholdelse	723	1.593
002406 Omkostninger m.v. til ikke-etablerede udstykningsforetagender	228	724
002552 18 grunde på Ejllif Krogagers Vej, Tjæreborg	1	-6.316
002556 20 grunde i Kløvholmparken, Hjerting	7	-11.661
002569 17 grunde i Nørregårdsparken, Andrup, 2. etape, 10-020-110-050	5	-6.014
002573 22 parcelhusgrunde på Ejllif Krogagers Vej, Tjæreborg, 3. etape,	-541	-9.965
002574 23 parcelhusgrunde i Marbækparken, Hjerting, 1. etape,	-168	-13.873
002576 24 parcelhusgrunde i Marbækparken, Hjerting, 2. etape,	9	-15.814
002577 14 parcelhusgrunde og 1 storparcel i Nørregårdsparken, Andrup, 3.	-516	-8.411
002580 Salg af storparcel på Langliparken i Hjerting til Arbejdernes	-2.640	-5.209
002622 Parcelhusgrunde på Møllevænget, Hunderup	3	-587
002627 10 grunde i Sønderparken, Bramming, 3. etape	-67	-3.399
002637 Storparcel på Skrivners Vej, Ribe	13	-584
002639 16 grunde på Skrårtoften, St. Darum	-1.106	-401
002645 12 parcelhusgrunde på Stationsvej, Vejrup	2	-721
002648 17 parceller i Stejlgårdsparken, Bramming, 5. etape,	-3.232	-6.139
002650 Rugmarken, Gørding, 6 parcelhusgrunde ,Etape III,	-570	-1.189
002653 6 grunde på Hermelintoft, Egebæk-Hviding, 38-010-041-010	-266	-143
002655 9 grunde Granly, Øster Vedsted	-1.185	-1.370
002661 12 parceller på Kjærmarken, Gredstedbro, 30-010-090-020	-260	-1.233
002662 30 parceller på Tønnesens Vej, Ribe, 40-020-160-030	24	-10.709
002663 11 parceller i Sønderparken, Bramming, 21-020-180-030	-834	-3.818
002665 22 parcelhusgrunde og 1 storparcel Sønderparken, Etape VI,	-5.598	-8.441
002666 Krestestien / Krestehusene	-3.133	-13.805
002667 16 parcelhusgrunde på Ejllif Krogagers Vej, Tjæreborg, 4. etape,	-1.556	-5.430
002668 26 parcelhusgrunde på Erisvænget, Sønderris, 2. etape,	496	-15.719
002669 Bjerreskovparken, Ribe, 8 parcelhusgrunde, Etape IV,	-2.157	-2.176
002672 Nørregårdsparken, Andrup, 13 parcelhusgrunde, Etape 4,	-5.764	-5.764
002673 Plutovænget, Sønderris, 30 parcelhusgrunde(07-030-210-030) og 2	-26.632	-26.632
002674 Jægervænget, Hunderup, 20 parcelhusgrunde(24-010-060-010),	1.354	1.354
002675 Bavnehøj, Gørding, 27 parcelhusgrunde(23-010-030-010) og 1	2.705	2.705
002676 Skovvængen, Grimstrup, 21 parcelhusgrunde (20-010-060-010),	1.766	1.766
003404 Omkostninger m.v. til overordnede udstykningsforetagender	100	1.326
003508 Kjersing område 3	1	-27.336
003509 Kjersing område 4	6	-25.598
003513 Guldager Erhvervsområde	3	-2.496
003529 Erhvervsjord ved Kattegatvej, Kjersing	-50	-3.328
003604 Industriområde Vest, Bramming	86	-1.104
003613 Det gamle erhvervsområde i Ribe	-554	-918
003615 Det nye erhvervsområde i Ribe, etape 2	-114	-1.783
003617 Det nye erhvervsområde i Ribe, etape 3 og 4	2	-1.632
003623 Erhvervsjord i Kjersing Øst, etape 3	-489	-24.992
003627 Esbjerg Strand, etape 0 - Esbjerg Brygge	2	-41.336
003634 Egebæk-Hviding erhvervsområde	2	2
003636 Esbjerg Strand, etape 1 - Øen	22	37
003637 Erhvervsjord i Gørding ved Annesmindevej på 33.000 m2,	47	47
005001 Jordforsyning - ubestemte formål	413	819
005539 Magelæg af jord til ny universitetsbygning - UC Syd, Degnevej	10.000	10.000
005545 Køb af matr.nr. 19 p og 19 r, Guldager by, Guldager	52	14.034
005551 Salg af småarealer	-3.070	-5.017
005597 Ekspropriation af Østre Kjersingvej	81	12.238
005598 Opkøb af jord Østre Kjersingvej 1-3, Esbjerg	-14	1
005600 Salg af grund Darumvej 39, 6700 Esbjerg	2	-566
005602 Køb af matrikel nr. 45, St. Darum	22	22
005605 Køb af jord til virkeliggørelse af lokalplan Bryndum	1.695	1.695
005606 Køb af jord til etablering af regnvandsbassin St. Darum By, Darum	27	27

Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2020	Samlet forbrug
005608 Køb af matr. 21a Hunderup By til brug for udstykning af 20 parcelhusgrunde	1.736	1.736
005609 Opkøb af Saltgade 30, Ribe	2.819	2.819
005610 Køb af matr. 2b Veldbæk, Esbjerg, Søndre Tovrupvej 5	396	396
005611 Køb af matr. 2f, Marbækgård, Hostrup	35	35
005612 Opkøb af jord Nørremarksvej 6 i Tjæreborg, 12-010-190-050	2.900	2.900
005613 Opkøb af jord i Andrup 2020	125.324	125.324
011880 Salg af Jyväskylävej 1D, Esbjerg	-764	-751
011881 Salg af Søndre Skadsvej 23, 6705 Esbjerg Ø.	17	25
011882 Salg af Brorsonsvej 8, 6700 Esbjerg	-807	-807
011883 Salg af Færøvej 9, 6700 Esbjerg	-770	-770
011884 Salg af Jyväskylävej 13, 6700 Esbjerg	3	3
013913 Salg af Mulvadvej 51B, 6740 Bramming	38	41
013914 Salg af Kærhaven 9, 6731 Tjæreborg	-1.071	-1.071
013915 Salg af Skyttevej 31, 6760 Ribe	48	48
Byudvikling køb i alt	155.184	
Byudvikling salg i alt	-65.886	
Byudvikling i alt	89.298	-141.367
PLAN & MILJØUDVALGET		
Byfornyelse		
015003 Administrative byfornyelsesudgifter	-288	24
015005 Bymidtesamarbejdet	363	7.768
015038 Områdefornyelse i Østerbyen	136	1.538
015046 Bygningsfornyelse Bramming	459	2.688
015047 Friarealforbedring Bramming	439	707
015054 Esbjerg - Byfornyelse:	-10.079	-5.921
015055 Gørding - Byfornyelse:	238	175
015057 Ribe - Byfornyelse:	220	299
015059 Bramming - Byfornyelse	-3.377	-4.421
015060 Landsbyer - Landdistrikter	40	2.650
Byfornyelse i alt	-11.849	5.507
TEKNIK & BYGGEUDVALGET		
Byggeri, vedligehold og energi		
010718 Energibesparende foranstaltninger	-109	-513
010736 Separatkloakering af kommunale ejendomme	391	3.770
018036 Udviklingscenter Ribe	5	15.468
018044 Krebsstien	19.633	33.389
018052 Kornvangen 1-5 og 9 A-D	2.295	11.457
018054 Novrupvej i Esbjerg	1.856	6.310
019044 Krebsstien - Opførelse af plejeboliger	112.104	112.104
019052 Kornvangen 1-5 og 9 A-D	12.643	63.247
019056 Erstatningsbyggeri for botilbud Sjællandsgade, Niels Bohrs Vej	1.069	1.069
205715 Nyt mandskabshus Gormsgade Kirkegård, Esbjerg	1.230	7.498
222851 Opførelse af parkeringshus i Danmarksgade 62	4.860	36.239
301001 Fællesudgifter og -indtægter - Folkeskoler	-23	459
301008 Boldesager Skole Cosmos	21	21
301014 Darum Børneby	1.846	2.168
301020 Fourfeldtskolen Bohr	9.793	26.664
301028 Hjerting Skole Aura	7.605	11.456
301038 Nordre Skole Fortuna	1.670	3.356
301044 Præstegårdsskolen Urban	164	2.711
301050 Skads Skole Signatur	295	3.999
301056 Sønderrisskolen Aura	216	13.035
301078 Vitaskolen Bohr	425	11.051

Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2020	Samlet forbrug
301899 Pulje til forbedring indeklime skoler,	3.802	3.802
318031 Ribe Svømmebad	476	525
318533 Projekt Energien i Skads Andrup	-1.283	15.511
364054 Tobakken, Gasværksgade 2	3.695	3.695
370026 Borgergade 6, Esbjerg	24	24
370027 Borgergade 25, Esbjerg	24	61
370099 Maritimt Center og aktivitetsområder, Esbjerg Strand	3.567	2.715
514031 Bhv. Farveladen, Nørremarken 4 og Østparken 43, Gørding	1.302	1.302
514050 Int. Daginstitutionen Åmosehuset, Åmosevænget 135, Esbjerg	1.286	1.286
514086 Opførelse af ny daginstitution, Bøndergårdsvej	17.908	19.641
523010 Rabu	2.091	4.281
525010 Børnehaven Kornvangen	2.907	3.134
542011 Esbjerg Forsorgshjem	23	801
545011 Substitutionsklinikken	195	195
552052 Kornvangen 1-5 og 9 A-D	650	7.651
650004 Ribe Rådhus	81	234
650020 Jagtvej 35, Esbjerg	36	75
650055 Ribe Sundhedscenter, Tangevej 6	95	5.545
Byggeri, vedligehold og energi i alt	214.868	435.436
Veje og grønne områder		
005804 Arkæologiske udgravninger	2.838	32.727
015033 Gennemførelse af Landgangen-projektet	766	3.825
015034 Gennemførelse af Havnepromenade-projektet	108	4.544
015037 SupercykelstiBRO over jernbanen	-1.944	0
015043 Områdefornyelse i Bramming 2017	4.193	7.278
015044 Supercykelsti - Baggesens Alle (Fælles med stednr. 222727)	16.617	19.716
015048 Borgerdrevet byfornyelse i Mandø by	1.391	1.576
015049 Forbedring af grønne områder i Østerbyen, Esbjerg	3.455	3.697
015064 Cykelsti Exnersgade	3.172	3.172
020000 Tidligere afsluttede anlægsarbejder	47	148
020422 Etablering af Remisepark	288	1.705
020432 Etablering af idræts- og aktivitetsanlæg ved UCSyd/SDU, Degnevej	71	9.695
020435 Tjæreborgprojektet	1.840	7.334
020439 Grønscestien Bev. 21/1-19 3.300.000	3.695	4.811
020440 Fovrfeld Ådal Bev. 4/2-19 1.000.000	3	1.141
020441 Udarbejdelse af masterplan for tidl. grusgrav Tjæreborg	46	300
020442 Måde Bakker, Grøn ordning	-45	0
020443 Marbæk trailcenter	84	395
020573 Grønne områder Klostermarken, 40-020-290	43	1.896
020594 Grønne områder Mulvadparken/Sønderparken	37	1.294
020595 Grønne områder Vejrup, Stationsvej	4	340
020602 Grønne områder Tjæreborg Nord 2012, Ejlif Krogagers Vej	66	1.634
020603 Grønne områder Uranusvænget 2013	181	1.445
020605 Grønne områder Nørregårdsparken etape 1 og 2	55	2.474
020607 Grønne områder Jagten og Jollen, Hjerting	9	504
020609 Grønne områder Myrthueparken 2015, 05-010-350-020	161	696
020611 Grønne områder Kjærmarken 2015	39	351
020612 Grønne områder Øster Vedsted, Granly 2016	23	143
020614 Grønne områder Tønnesens Vej, 30 pc., 40-020-160-030	116	572
020615 Grønne områder Myrthueparken 2018, etape 2, 05-010-350-030	492	783
020616 Grønne områder Marbækparken 2018, etape 1, 05-010-350-050	13	312
020617 Grønne områder Ejlif Kroagers Vej, etape 3, 12-010-210-030	102	109
020618 Erisvænget etape 1, 07-030-210-010	72	145
020619 Stejlgårdsparken etape 5.1, 17 parceller, 21-030-070-010	120	414
020620 Marbækparken etape 2, 24 pc., 05-010-350-070	26	196
020621 Erisvænget etape 2, 27 pc., 07-030-170-020	72	101
020622 Nørregårdsparken etape 3, 14 pc., 10-020-110-070	74	84
020623 Skråtoften etape 2, 13 pc., 25-010-030-010	128	142
020624 Bjerreskovparken (hækplantning)	134	233

Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2020	Samlet forbrug
020625 Kjærmarken, 12 pc., 30-010-090-020	110	250
020626 Ejllif Kroagers Vej etape 4, 16 pc., 12-010-210-040 Bev 4/11.19	243	244
020627 Sønderparken etape 6, 21-020-220-040 Bev 4/11.19 411.400	154	154
020628 Stationsvej etape 2, 22-010-160-010 Bev 4/11.19 137.100	71	72
020629 Rugmarken etape 2, 23-010-040-020 Bev 4/11.19 102.900	14	20
020630 Bjerreskovparken, 8 pc., 40-040-360-020 Bev 4/11.19 137.100	34	36
020632 Mulvadvej (tidligere børnehave)	89	89
020924 Grønne områder Kjersing Industri 2014	35	1.711
020981 Kloakering af kolonihaver	2.521	12.850
053803 Skovrejsning Ribe og Bramming	875	5.509
071103 Kongeå-projektet	501	839
071105 Vandløbsramme 2020-2021	250	250
071905 Vandplansindsatser	780	2.422
222000 Tidligere afsluttede anlægsarbejder	44	44
222113 Færdiggørelsesarbejder	4.302	32.276
222150 Vejanlæg Krebsstien, Gjesing 2018, 03-020-110-010	1.383	6.622
222154 Vejanlæg Erisvænget etape 2, 27 pc., 07-030-170-020	3.476	5.688
222158 Skovvängen Grimstrup	2.223	2.229
222164 Stationsvej, 8 pc., 22-010-160-010	36	1.473
222165 Langliparken Hjerting (Storparcel), 05-010-010-010	6	706
222166 Plutovænget, 32 pc., 07-030-170-030 Bev 4/11.19 9.255.800	8.181	8.727
222168 Nørregårdsparken etape 4, 13 pc., 10-020-110-080 Bev 4/11.19	1.332	1.332
222170 Nedrivning af minkfarm beliggende nord for sidste etape af Ejllif	596	596
222172 Stejlgårdsparken etape 5.2, 21-030-070-020 Bev 4/11.19 3.596.600	4	4
222174 Jægervænget, Hunderup 24-010-060-010 Bev 4/11.19 1.680.000	1.417	1.418
222176 Nyt område ved Klostermarken, 40-020-0170-010 Bev 4/11.19	393	394
222178 Bavnehøj, 23-010-030-010 Bev 4/11.19 1.848.000	2.859	3.029
222180 Neptunvænget etape 1 07-030-170-040	20	20
222182 Ejllif Krogagers Vej etape 5 12-010-210-050	17	17
222184 Nørremarken, den tidligere skole, 40-040-021-010	54	54
222305 Øvrige erhvervsområder	2.861	25.298
222346 Vejanlæg Kjersing 2011	1.487	42.413
222351 Esbjerg Strand, etape 1	16.136	84.065
222646 Lynbeskyttelse af gadebelysning	2.069	8.262
222719 Etablering af supercykelsti i Esbjerg	9	5.084
222722 SupercykelstiBRO over jernbanen	459	4.344
222724 Stiplan for Esbjerg Kommune 2017	78	16.753
222727 Supercykelsti - Baggesens Alle (Fælles med stednr. 015044)	-658	1.067
222729 Cykelstipulje - prioritering af cykelstier 2019	2.710	2.809
222731 Cykelstier langs Vadehavsdigerne	2.952	2.952
222732 Cykelsti fra Ribe til Vadehavet	867	867
222814 Særtransportrute til høje vindmølletransporter øst om Esbjerg	192	10.979
222815 Busfremkommelighed i Jerne	-2.790	3.004
222816 Pulje til lokalrådsønsker	97	959
222820 Forplads til Jerne nærbanestation	480	3.199
222821 Etablering af signalanlæg i krydset Torvegade og Haraldsgade	1.872	2.091
222822 Lokalrådspulje 2020 Bev.04/11-19 375.000	163	163
223179 Trafikknudepunkt Banegården	646	7.433
223195 Fastholdelse af kapitalapparatet for veje og grønne områder	32.502	67.596
223201 Renovering af Kongensgade, 4. etape	4.342	19.492
223205 Gentænkning af kollektiv trafik	1.579	11.724
223215 Dynamisk p-henvisning i Esbjerg og Ribe	3.581	7.688
223217 Intelligent trafikstyring i Esbjerg Kommune	1.219	1.586
223219 Trafikplan for Esbjerg Midtby	25	859
223223 Banegårdsplassen og forplads ved Banegård - Arkitektkonkurrence	312	1.862
223225 Reetablering af veje efter separatkloakering i St. Darum	10	317
223227 Renovering af belægning Sønderportsgade og Korsbrødregade, Ribe	2.135	9.180
223229 Renovering af Kongensgade, 5. etape	13.340	17.433
223233 Pulje til sikker trafik ved skolerne, 2019	136	659
223235 Trafikknudepunkt Gjesing Station etape 2	6.659	10.695

Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2020	Samlet forbrug
223237 Renovering af byrumsinventar i Ribe.Bev. 20/05-19 1.000.000	500	1.000
223239 Sikkerhedsfremmende foranstaltninger 2020 Bev.04/11-19 5.383.600	4.484	5.010
241351 Lystbådehavn Esbjerg Strand	276	126.503
364067 Streetområde i Ribe	1.635	1.634
Veje og grønne områder i alt	172.977	709.987
Esbjerg Lufthavn		
234812 Banerenovering	16.706	16.706
234814 Renovering af hangar	4.139	10.628
234819 Etablering af ny helekopter Apron	878	879
Esbjerg Lufthavn i alt	21.723	28.213
Affald		
161013 Indkøb af skraldespande	7.845	7.844
161014 Vaskehal	2.652	3.099
161015 Indendørs affaldspande	706	706
161016 Port på Tarp genbrugsplads, ifm. ubemandede åbningstider	1.200	1.200
Affald i alt	12.403	12.849
Teknik & Byggeudvalget i alt	421.971	1.186.485
SOCIAL & ARBEJDSMARKEDSUDVALGET		
Handicappede		
018001 Driftsikring af boligbyggeri	-1.200	-1.200
550060 Center for Socialpsykiatri Adm	562	611
Handicappede i alt	-638	-589
Social & Arbejdsmarkedsudvalget i alt	-638	-589
BØRN & FAMILIEUDVALGET		
Skole		
301050 Skads Skole Signatur	145	348
Skole i alt	145	348
Børn & Dagtilbud		
514050 Int. Daginstitutionen Åmosehuset, Køb af Åmosevænget 135	3.570	3.570
Børn & Dagtilbud i alt	3.570	3.570
Børn & Familieudvalget i alt	3.715	3.918
KULTUR & FRITIDSUDVALGET		
Fritid		
031616 Korskro Motorsportscenter - Etablering af sikkerhed	-7	819
031678 FDF Esbjerg 3. Kreds Jerne - bålhytte, plankeværk og beklædning	32	32
031679 FDF Spandet-Roager - samlingsstelt	9	9
031680 Amatørteaterforeningen Gadespejlet - scenelys	25	25
031963 Bokseklubben EBBK Esbjerg - AIBA certificeret boksering	80	80
031966 Esbjerg Svømmeklub - 6 el-tidsplader	71	71
031968 Gørding-Vejrup Skyttekreds - overgang til luftskydning	58	58
031970 Vestjysk Motocross Club - Etablering af nyt klubhus Bev	28	3.600
031972 Magasinvej/p-plads	1.342	1.469
031973 Ankomstområde til isarenaen	1.429	1.743

Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2020	Samlet forbrug
031974 Etablering af nye rutsjebaner i Svømmestadion Danmark	3.395	3.395
031975 Esbjerg Motorsport auto - Etablering af nyt klubhus	3.488	3.488
031976 Opgradering af eksisterende køleanlæg i Granly Hockey Arena, Bev.	1.245	1.245
318651 Etablering af ny kunstgræsbanen ved bane 5 på fodboldbaneanlægget	-1.136	-1.136
318929 Udskiftning af lysanlæg på Esbjerg Kommunes boldbaner/vinterbaner	2.315	4.972
318930 Andrup IF - køb af indendørs bander	27	27
318931 Esbjerg City Taekwondo Klub - køb af elektronisk kampudstyr	57	57
318932 Esbjerg Gymnastikforening - køb af rullemadras og rullemåtte	23	23
318933 Esbjerg IF 92 - Fodbold - udskiftning af tæppe på minikunstgræsbane	117	117
318935 Esbjerg Taekwondo Klub - køb af elektroniske veste	41	41
318936 Hjerting IF - Gymnastik - køb af rullemåtte og transportvogn	8	8
318938 Jerne Idrætsforening - gymnastikafd. - køb af TeamGym	98	98
318939 Ribe Håndboldklub - etablering af balltik skinner	82	82
318942 Vejrup IF - etablering af E-sport med 10 computere	60	60
318943 Vestjysk Moto-cross Club - køb af 6 stk. Eye Track	83	83
318945 FDF Esbjerg 7. kreds/Kvaglund - etablering af hobbyrum	16	16
318946 FDF Øster Vedsted - udskiftning af gavlbeklædning og tagplader	26	26
318947 KFUM Bryndum - køb af 6 letvægtstelte	25	25
318948 KFUM Esbjerg V - nyt tag mm. på spejderhytte	113	113
370095 Etablering af Hjerting Sports- og Kulturhus ved Tøbølparken i	2.307	8.100
370098 Kongeådal Sportsforening - Nedrivning af nuværende klubhus Bev.	104	103
370973 Salg af fritidsbygningerne Egecentret, Ribevej 2A+2B og	-640	-627
Fritid i alt	14.921	28.222
Kultur		
364983 Renovering af Bramming Kosmorama	381	773
364984 Kultur-udeområder på Præstegårdskolen Urban	112	-188
Kultur i alt	493	585
Kultur & Fritidsudvalget i alt	15.414	28.807
SUNDHED & OMSORGSUDVALGET		
Kommunal boligforsyning		
011988 Renovering af kommunale beboelsejendomme i 2018	110	574
011990 Renovering af kommunale beboelsejendomme i 2020	537	537
Kommunal Boligforsyning i alt	647	1.111
Sundhed & Omsorgsudvalget i alt	647	1.111

Personaleforbrug i 2020 omregnet til fuldtidsstillinger

	Personaleforbrug
Borger & Arbejdsmarked	2.183,21
Borgerservice (EK_BORG)	98,83
Jobcenter (EK_JOBC)	443,60
Sekretariat-BA (EK_SOST)	28,52
Social barn-ung-voksen (EK_SOTI)	1.612,26
Børn & Kultur	3.403,42
Børn & Pædagogik (EK_DAGP)	1.421,57
Kultur & Skole (EK_SKOL)	1.884,32
Sekretariat-BK (EK_BFSE)	97,53
Fritid Sundhed & Omsorg	2.803,43
Drift & Økonomi (EK_CDSO)	95,77
Fritid (EK_SOFR)	13,91
Hjemmepleje (EK_HJPL)	882,65
Hjælpe-middeldepot (EK_HDEP)	26,04
Køkken (EK_KØOM)	116,11
Myndighed & Faglig udvikling (EK_MYFU)	62,48
Plejehjem (EK_PLHJ)	941,46
Rengøring (EK_RENI)	236,11
Strategi & Ledelsessekretariat (EK_PRUD)	10,48
Sundhedscenter (EK_REHA)	85,56
Sygeplejen (EK_HSYF)	254,64
Træning & Hjælpe-midler (EK_THJM)	41,44
Uddannelse & IT & Arbejdsmiljø (EK_ORUD)	36,78
Politik & Personale	165,19
Personale & Udvikling (EK_PEUD)	107,56
Politik & Kommunikation (EK_BSEK)	30,06
Økonomi (EK_OEKO)	27,57
Teknik & Miljø	419,56
Byudvikling & Økonomi (EK_TMSE)	58,09
Drift & Anlæg (EK_VEPA)	195,94
Esbjerg Lufthavn (EK_LUFT)	72,34
Miljø & Byggeri (EK_MILJ)	93,19
Hovedtotal	8.974,81
Personer i jobtræning	15,25
Total uden personer i jobtræning	8.959,56

	Opkrævet aconto		Endeligt regnskab		Endelig afregning hele kr.	Bemærkninger
	Direkte timer	Beløb inkl. overhead hele kr.	Direkte timer	Beløb inkl. overhead hele kr.		
Forpligtende aftaler	5.841	3.070.939	6.797	3.293.426	-222.487	
Natur- og miljøområdet	1.310	686.884	2.089	832.056	-145.172	Timeforbruget har i 2020 været højere end forventet. Forhøjet timeforbruget skyldes generel øgning af opgaver på Miljøområdet - naturbeskyttelse og nedsivning af spildevand i sømehusområderne. Der er opkrævet for meget i 2017 som modregnes i merforbrug for 2020.
Miljø	1.310	686.884	2.008	1.070.413		
Miljø, tilbagebetaling	0	0	0	-282.935		
Plan	0	0	81	44.578		
Beskæftigelsesområdet	4.050	1.706.000	4.130	1.739.822	-33.822	Der har været anvendt lidt flere timer end budgetteret. Merforbruget afregnes sammen med 1. acontoopkrævning for 2021. Der er anvendt 1.546 timer på konto 05 og 2.584 på konto 06.
Social myndighed (voksne)	30	12.000	138	54.159	-42.159	Afvigelsen skyldes til dels, at der i 2020 er kommet et større antal nye borgere til. I den forbindelse er der gået en del timer til udredninger, møder, andet administrativt arbejde samt transporttid.
Opholdssteder for børn/børnerådgivning	101	116.971	101	116.971	0	Der blev ikke opkrævet a'conto beløb i rater. I stedet er de faktiske timer / beløb opkrævet løbende.
Psykiatri Team	0	0	0	0		
Børnerådgivning	101	116.971	101	116.971		
Pædagogisk psykologisk rådgivning	350	227.000	339	228.334	-1.334	Der har været anvendt lidt færre timer men der har været flere rejser end budgetteret i 2020.
Hjælpemiddelcentral		93.188		93.188		Endeligt regnskab 2020
Kommunikationscenter		144.960		144.960	0	Endeligt regnskab 2020
Specialundervisning voksne		83.936		83.936	0	Afregnes jf. rammeaftale

	Opkrævet aconto		Endeligt regnskab		Endelig afregning hele kr.	Bemærkninger
	Direkte timer	Beløb inkl. overhead hele kr.	Direkte timer	Beløb inkl. overhead hele kr.		
Frivillige aftaler	1.129	4.599.013	1.129	4.498.296	98.806	
Indkøbssamarbejde	0	102.860	0	102.860	0	Betalingen udgøres af et fastsat grundbeløb, et indbyggerafhængigt beløb samt et aftalekatalogbeløb. Der foretages ikke efterregulering.
Biblioteksbetjening Fanø Kommune	0	1.870.536	0	1.872.447	-1.911	Endelig regnskab for biblioteksbetjening på Fanø udviser et lille merforbrug. Beløbet bliver afregnet i 2021.
Biblioteksbetjening	0	1.831.454	0	1.833.365	-1.911	
Indkøb skolebiblioteksmaterialer	0	36.624	0	36.624	0	
Kørsel skolebiblioteksmaterialer	0	2.458	0	2.458	0	
Drift Fanø Musikskole	0	755.600	0	652.972	102.628	Der har været et mindre merforbrug. Beløbet afregnes i 2020.
Gadefejning Fanø Kommune	0	0	0	0	0	Der har ikke været opkrævet beløb vedrørende gadefejning i 2020.
Hjælpemiddelområdet (Sundhed)	0	925.600	0	925.600	0	Beløbet beregnes på baggrund af faktiske regnskabstal som prisfremskrives og fordeles efter indbyggertal.
Sygepleje (sundhed)	0	190.923	0	190.923	0	Beløbet beregnes på baggrund af faktiske regnskabstal som prisfremskrives og fordeles efter indbyggertal.
Familieværksted	81	51.849	81	51.849	0	Er opkrævet løbende på cpr.nr.
Familiecenter Basen	119	86.370	119	86.370	0	Er opkrævet løbende på cpr.nr.
Ungehuset	927	615.275	927	615.275	0	Er opkrævet løbende på cpr.nr.
Sundhedspleje	2	444	2	444	0	Ny aftale. Der har været anvendt få timer i 2020.
Byrådssekretariatet - jura	0	0	0	0	0	Der er ikke ydet juridisk bistand til Fanø Kommune i 2020.
Team-kontrol (socialt bedrageri)	0	0	0	0	0	Der er ikke anvendt timer i 2020.
Samlet alle Fanø-aftaler		7.669.952		7.791.722	-123.681	Som Esbjerg Kommune har tilgode hos Fanø Kommune

i 1.000 kr.	2019	2020
GARANTIFORPLIGTELSE	4.500.556	4.699.305
Forbrændingsanlæg/fjernvarmeanlæg	73.184	125.411
Ribe Fjernvarme	28.872	27.268
Bramming Fjernvarme	600	0
Frifelt/Roager Kraftvarmeværk	660	584
Frifelt/Roager Kraftvarmeværk	80	63
Gørding Varmeværk AmbA	9.878	9.228
DIN Forsyning Varme A/S	33.093	27.268
DIN Forsyning Varme A/S	0	51.850
DIN Forsyning Varme A/S	0	9.150
Øvrige forsyningsanlæg	297.874	324.679
DIN Forsyning Spildevand A/S	49.640	40.902
DIN Forsyning Spildevand A/S	86.898	83.018
DIN Forsyning Spildevand A/S	25.950	24.677
DIN Forsyning Spildevand A/S	23.905	23.446
DIN Forsyning Spildevand A/S	8.850	0
DIN Forsyning Spildevand A/S	11.654	11.359
DIN Forsyning Spildevand A/S	0	26.550
DIN Forsyning Spildevand A/S	0	28.320
DIN Forsyning Vand A/S	8.273	6.817
DIN Forsyning Vand A/S	33.467	32.824
DIN Forsyning A/S	38.533	37.400
DIN Forsyning A/S	10.704	9.366
Havne	457.157	424.988
Esbjerg Havn	79.039	65.826
Esbjerg Havn	1.425	0
Esbjerg Havn	33.861	31.513
Esbjerg Havn	43.400	40.600
Esbjerg Havn	138.771	133.103
Esbjerg Havn (byggekredit omlagt til lån)	160.661	153.946
Boligformål	1.642.288	1.750.508
<i>heraf byfornyelse</i>	28.425	31.719
Regaranti for lån vedr. boligbyggeri:		
Nykredit	565.678	565.567
Jyske Realkredit	285.339	325.319
Realkredit Danmark	738.532	808.939
LR Realkredit	52.739	50.682
Idrætscentre/idrætsforeninger	27.444	26.117
Ribe Fritidscenter	773	671
Ribe Fritidscenter	528	504
Ribe Fritidscenter	1.800	1.700
Ribe Fritidscenter	250	219
Ribe Fritidscenter	4.818	4.526
Ribe Fritidscenter	8.334	8.003
Ribe Fritidscenter	150	150
Kongeåhallen	451	420
Kongeåhallen	1.054	949
Kongeåhallen	0	0
Fritidscentret i Tjæreborg og Sneum	494	470
Darum Kultur- og Fritidscenter	364	346
Foreningen Esbjerg Ridecenter	8.067	7.822
Gørding Idræts- og Kulturcenter	362	339

GARANTI- OG LEASINGFORPLIGTELSE

beløb i 1.000 kr.	2019	2020
Diverse	86.505	85.799
Margrethegården (De Vanføres Boligselskab)	38.940	36.330
Boligforeningen Ungdomsbo	35.217	33.436
Riberhus Privatskole * (udløb november 2028)	6.000	6.000
Kultur og Aktivitetscenter Egebæk-Hviding	1.036	962
Fællesudvalget for foreningerne	534	518
Bramming Gymnastik og Idrætsefterskole	4.778	4.553
Esbjerg Fiskerimuseum * (udløb udgangen af 2025)	0	2.000
Sydvestjyske Museer * (udløb udgangen af 2025)	0	2.000
Interessant garantier	1.916.106	1.961.804
Energist I/S	166.736	122.593
Energist I/S	30.621	25.979
Deponi Syd I/S	29.911	28.545
Udbetaling Danmark	346.838	115.687
Udbetaling Danmark	294.000	294.000
Udbetaling Danmark	577.000	574.000
Udbetaling Danmark	0	330.000
Udbetaling Danmark	424.000	424.000
Udbetaling Danmark	47.000	47.000
beløb i 1.000 kr.	2.019	2.020
LEASINGFORPLIGTELSE	26	3.401
Biler - operationel leasing	26	0
Leasing - busdepot	0	3.316
Øvrig leje og leasing	0	86
I alt	4.500.582	4.702.706

Esbjerg Kommune hæfter, ifølge loven for Kommunale Selvstyrehavne, for Havnens forpligtelser, hvis den tre på hinanden følgende år giver underskud.

* kommunen har stillet garanti for kassekredit. I oversigten er optaget den maximale kreditramme, da det er det beløb kommunen hæfter for.

Henstår rente- og afdragsfrie til ejerskifte, eller ejendommen overgår til andet formål

Navn	Regnskabsår	Formål	kr.
Børne- og ungdomsformål			
Sct. Georgs Fonden under Sct. Georgs Gilderne i Danmark	1974/75	Køb af matr.nr.e. 4 cb og 4 ek Jerne til byggelejeplads	49.074
Foreninger			
Esbjerg Samaritter - kolonne under Dansk Røde Kors	1956/57	Opførelse af bygning på matr.nr. 2 mæ Rørkjær	5.000
Døveforeningen "Vestjyden"	1971/72	Køb af fritidshus på matr.nr. 28 fæ Rindby, Fanø	15.000
Marineforeningen for Esbjerg og Omegn	1997	Fiskerihavnsgade 2, 6700 Esbjerg	200.000
Idrætsformål			
Vestjysk Svæveflyvecenter	1972 1975	Delvis finansiering af svæveflyvecenter matr. nr. 7 e Hostrup	100.000
Kultur- og Aktivitetscenter Hviding	1976	Tilskud til klubhus under opførelse matr. nr. 7 af Vester Vedsted	100.000
Ribehallen	1961	Matr. nr. 484b Ribe Købstads bygrunde	150.000
Kollegier			
KFUM Esbjerg	1958/59	Opførelse af bygning på matr.nr. 1 afs Esbjerg	145.000
Esbjerg Håndværk- og Industri-Kollegium	1966/67 1970/71	Køb af matr.nr. 1 av Spangsbjerg	26.655
Esbjerg Håndværk- og Industri-Kollegium	1966/67	Køb af matr.nr. 1 av Spangsbjerg	21.350
Esbjerg Håndværk- og Industri-Kollegium	1968/69	Køb af matr.nr. 1 av Spangsbjerg	87.500
H.C. Ørsted Huset	1969/70	Opførelse af kollegium på matr.nr. 960 b E.b. Tidligere Esbjerg K.F.U.M.'s ny kollegium	107.500
"Sct. Georgs Kollegiet i Esbjerg"	1971/72	Tilskud til indretning af kollegieværelser, matr.nr. 2 cy Spangsbjerg	180.000
Den selvejende institution Gårdkollegiet	1980	Engangsstøtte, lån i henhold til § 10 i lov nr. 235 af 8. Juni 1979, matr.nr. 2 cæ Spangsbjerg	32.000
Boligforeningen Ungdomsbo EHI-I	1998	Renovering af matr. nr. 1av Spangsbjerg	76.925
Eventualrettigheder, sikret ved pantebreve			1.296.004

Henstår rente- og afdragsfrie til ejerskifte, eller ejendommen overgår til andet formål

Navn	Regnskabsår	Formål	kr.
Børne- og ungdomsformål			
Den selvejende daginstitution "Børnehuset Novrupvej"	1968/69 1970/71	Boligindskudslån til Børnehuset Novrupvej tidligere vuggestuen og børnehaven Novrupvej	16.733
"Det Danske Spejderkorps", Esbjerg	1976/77	Istandsættelse af spejderhytte i Marbæk	35.000
Den selvejende daginstitution "Børnekompasset"	1977	Indretning af børnehave samt indskud	71.200
FDF/FPF Kvaglund Esbjerg 7. Kreds	1983	Delvis finansiering af renovering og fornyelse af hytten "Skovbrynet", Marbæk	75.000
FDF/FPF Gredstedbro	1992	Lån til opførelse af kredshus i Gredstedbro	75.000
Børnenes Kontors Daginstitution	2017	Istandsættelse af vuggestue og renovering af legeplads	248.375
Idrætsformål			
Esbjerg Skyttekreds	1977	Opførelse af et udendørs 25 m pistol-skydeanlæg	20.000
Tarp Boldklub	1983	Delvis finansiering af lysanlæg ved klubbens baner v/Bryndum skole	65.000
Esbjerg Firma Idræt Hal II	1983	Tilskud til opførelse af EFI Hal II (krone til krone)	1.170.000
Esbjerg Atletikforening	1984	Delvis finansiering af udgifter til klubhus (krone til krone)	189.915
Ho Bugt Sejlklub	1984	Lån til etablering af rampe ved badeplads i Hjerting (krone til krone) tidligere Esbjerg Søsport	45.000
IF 92	1985	Delvis finansiering ved opførelse af klubhus på pc. 2 af 4 d Veldbæk Boldklubben B47	284.000
IF 92	1991	Opførelse af nyt klubhus Skibhøj Boldklubben ØB	600.600
Esbjerg Golfklub	2006	Rente- og afdragsfrit lån på matr.nr. 2 o Kravnsø by, Hostrup, Sønderhedevej 11, 6710 Esbjerg V	1.240.964
Kollegier			
Gårdkollegiet v/Esbjerg Kollegieforening	1971/72	Opførelse af gårdkollegium med 96 værelser	240.000
CVU Vest	1977/78	Delvis finansiering af pavillon-byggeri med 22 soverum tidligere Sløjdeherberget i Esbjerg	100.000
Sociale formål Esbjerg Trænings- og Aktivitetscenter	1975/76	Etablering af dagcenter i Vanføres Boligselskabs ejendomme i Kvaglund	478.000

Henstår rente- og afdragsfrie til ejerskifte, eller ejendommen overgår til andet formål

Navn	Regnskabsår	Formål	kr.
Bestyrelsen for ejendommene "Frihavn" og "Grams Stiftelse"	1978	Modernisering og ombygning af ejendomme Guldagervej 32-34 og Gramsvej 2-4	200.000
Frelsens Hær	1979	Finansiering af byggeri, Skolegade 55	500.000
Undervisningsformål			
CVU Vest	1976/77	Delvis finansiering af byggeri på matr. nr. 10 an Jerne tidligere Askov Sløjdlærerskole v/Sløjdscole i Esbjerg	1.949.666
Rybners (EUC Vest)	1978	Opførelse af ny teknisk skole på matr. nr. 2 f Spangsbjerg m.fl. (1. etape blok A + B + 2) tidligere Esbjerg Teknisk Skole	977.579
Rybners (EUC Vest)	1978	Opførelse af ny teknisk skole på matr. nr. 2 f Spangsbjerg m.fl. (2. etape - blok C + blok 3) tidligere Esbjerg Teknisk Skole	1.712.541
Rybners (EUC Vest)	1978	Do. (3. etape - blok D) tidligere Esbjerg Teknisk Skole	1.100.890
Rybners (EUC Vest)	1978	Do. (4. etape - blok E + F + AA) tidligere Esbjerg Teknisk Skole	1.485.813
Rybners (EUC Vest)	1978	Do. (5. etape - udvidelse af blok A og B) tidligere Esbjerg Teknisk Skole	469.535
Rybners (EUC Vest)	1986	Delvis finansiering af byggeri af 6. og 7. etape af ny teknisk skole på matr.nr. 2 f Spangsbjerg tidligere Esbjerg Teknisk Skole	3.690.000
Seminarieret i Esbjerg	1979	Delvis finansiering af 1. etape af nyt seminarium, 3 hø Jerne	2.000.000
AMU-Center, Vestjylland	1985	Finansiering af byggeri på matr.nr. 8 br Jerne, Vestjysk Specialarbejderskole	1.771.452
AMU-Center, Vestjylland	1995	Delvis finansiering af afdeling for overfladebehandling	604.000
Rybners (EUC Vest)	1995	Delvis finansiering af smedeværksted 1. og 2. etape og laborantafd. tidligere Esbjerg Teknisk Skole	1.052.342
Rybners (EUC Vest)	1996	Finansiering af nybyggeri til landtransportuddannelsen tidligere Esbjerg Teknisk Skole	4.438.974
AMU-center Vestjylland	1999	Ajourføring af andel af egenkapital til køb og ombygning af Ravnevej 9 opførelse af bygning til teorilokale, kantine og personalefaciliteret samt ombygning af administrationsafdelingen	4.389.218
Eventualrettigheder, sikret ved gældsbreve			31.296.797

EVENTUALRETTIGHEDER, EJ SIKRET VED LÅNEDOKUMENT

Henstår rente- og afdragsfrie til ejerskifte, eller ejendommen overgår til andet formål

Navn	Regnskabsår	Formål	kr.
Børne- og ungdomsformål			
Børne- og Ungdomsgruppen Grådybet	1964	Beboerindskud tidl. Fritidshjemmet Grådybet	5.700
Idrætsformål			
Esbjerg Firma Idræt	1972	Opførelse af EFI-hal m.m.	375.000
Esbjerg Flugtskydningsbane	1971/72	Anlæg af flugtskydningsbane i Sønderhede	45.000
Sociale formål			
K.F.U.M.'s sociale arbejder i Danmark	1971/72	Boligindskud til pensionat for piger "Stormly"	24.800
Eventualrettigheder, ej sikret ved lånedokument			450.500

Navn**Tilbageskødningsret**

Tilbageskødningsret ved ændret anvendelse

Gl. Vandværk i Andrup

Esbjerg Skytteforening

Golfbanen i Marbæk, tilbageskødningsret i år 2050

Ting- og Arresthuset, ved tilbageskødningsret skal evt. lån indfries

Brugs- og råderet

Brevduehuset, Randersvej 53, brugsret til 2024

FDF Esbjerg 1, Sædding, Fyrparken 1D, brugsret til 2031

Esbjerg Firma Idræt, Sportsvej 21, brugsret til 2045

Bramming Skytteforening, Snedkervej, brugsret til 2039

Gørding Idræts & Kulturcenter, Skolegade 14, 6690 Gørding, brugsret til 2026

Kultur- og Aktivitetscenter Egebæk-Hviding, Egebækvej 30, 6760 Ribe, brugsret til 2029

Darum Kultur og Fritidscenter, Nørrebyvej 16a, 6740 Bramming, brugsret til 2036

Vejrup-Endrup Fritidscenter, Skolevænget 5, 6740 Bramming, brugsret til 2039

Esbjerg Ridecenter, Sjelborg Kirkevej 30, 6710 Esbjerg, brugsret til 2042

Kongeådal Sportsforening, Kongeådal 20 C, 6771 Gredstedbro, brugsret til 2048

FDF Spandet- Roager, Arnumvej 9, 6760 Ribe- spejderhuset, brugsret til 2046

Ribe Jagtforening, Skydebanevej 4, 6760 Ribe, brugsret til 2044

Farup Landsbyfælled, Farup Kirkevej 2, 6760 Ribe, brugsret til 2047

Mandø Fællesråd, Vester Vedsted Byvej 57, 6760 Ribe, brugsret til 2047

Esbjerg Motorsport Speedway, Tinghedevej, brugsret til 2045

Vestjysk MotoCross, Tinghedevej 11, 6715 Esbjerg N, brugsret til 2048

Hjertinghus, Tobølparken 25, 6710 Esbjerg V, brugsret til 2048

Tennis Esbjerg, Gl. Vardevej 82c, 6700 Esbjerg, brugsret 2049

Hunderup-Sejstrup Kultur- og idrætscenter, Kjærgårdsvej 9d, brugsret til 2049

Den selvejende institution Grønnegården, Ringen 34, 6700 Esbjerg, brugsret til 2043

Vadehavscentret, Okholmvej 5, Vester Vedsted, 6760 Ribe, tidsubegrænset brugsret så længe

Vadehavscentret drives af Fonden for Vadehavscentret

Roager Medborgerhus, Ll. Roagervej 1A, Roager, 6760 Ribe, brugsret 2043 (grund)

Øvrige

Deponiselskabet Bobøl I/S

Selskabet er i 2009 overgået til passiv drift i 30 år. I løbet af de 30 år, forbruges af den opsparede kapital i selskabet. Esbjerg Kommunes andel af selskabets kapital udgør pr. 31/12 2013 5.754.606 kr. Beløbet vil ikke kunne komme til udbetaling, idet kapitalen anvendes i forbindelse med den passive drift.

Selskabets revisor har i revisorerklæringen til årsregnskabet for 2013 taget følgende forbehold:

Vi tager forbehold for manglende opgørelse og indregning af hensat forpligtelse vedrørende interessentselskabets deponi. Efter vores opfattelse kræver Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser, at der foretages hensættelse til dækning af de fremtidige deponiomkostninger mindst 30 år regnet fra år 2009 eller indtil at Miljømyndighederne ophæver forpligtelsen.

Da hensættelse ikke er opgjort kan vi ikke udtale os om effekten på årsregnskabet, men efter vores vurdering vil hensættelsen minimum fjerne en væsentlig del af egenkapitalen og hensættelsen kan potentielt medføre, at interessentselskabets egenkapital bliver negativ.

Det er således heller ikke muligt for Esbjerg Kommune, at indregne og værdiansætte en forpligtelse til dækning af de fremtidige deponiomkostninger i Esbjerg Kommunens regnskab. Derfor er det aftalt med kommunens revision, at forholdet oplyses under eventualforpligtelser uden beløbsangivelser.

Esbjerg Kommune har pr. 31. december 2020 følgende finansielle aftaler:**Renteswaps:**

Renteswap anvendes til at omlægge lån fra variabel til fast rente eller omvendt for en nærmere aftalt periode. Esbjerg Kommune har optaget alle sine lån i KommuneKredit med variabel rente, og i den udstrækning det

skønnes hensigtsmæssigt at fastlåse renterne, så indgås der renteswaps herpå. Aftalerne sikrer, at Esbjerg Kommune modtager variabel rente (modsvarende renten til KommuneKredit), og betaler fast rente jfr. nedenstående aftaler.

Pr. december 2020 er der følgende renteswaps:

Modpart	Aftalenr.	Aftalegrundlag	Rente (%)	Værdi 31/12-2020	Udløbsdato
Nordea	984744	54.210.821 DKK	3,632	-9.285.000	30.03.2034
Nordea	993669	40.961.000 DKK	3,7425	-9.939.000	24.01.2036
Nordea	1440067	20.000.000 DKK	1,35	-2.345.000	22.04.2039
Nordea	1995080	80.739.500 DKK	0,4665	-3.895.000	05.08.2041
Nordea	2079730	43.464.000 DKK	0,1065	-412.000	30.12.2044
Sydbank	3691142	131.948.443 DKK	4,5825	-19.552.000	31.12.2028
Sydbank	3775171	56.057.198 DKK	3,6025	-1.582.000	09.12.2024
Sydbank	3984164	81.645.791 DKK	3,7525	-6.396.000	25.02.2027
Sydbank	4396209	40.961.000 DKK	3,7025	-9.818.000	24.01.2036
Danske Bank	40200367C	29.630.995 DKK	1,002	-2.576.000	22.04.2039
Danske Bank	41243610C	27.972.334 DKK	1,687	-4.143.000	04.03.2040
Samlet				-69.943.000	

Når aftalerne har negativ værdi, så er det udtryk for at swaprenten pr. 31/12 2020 ligger lavere end swaprenten ved aftalernes indgåelse. I løbet af 2020 er renten faldet og selvom restløbetiden på aftalerne er blevet 1 år mindre, så er den negative værdi af aftalerne stort set uændret. I 2020 er der indgået ny renteswap i Nordea (aftalenr. 2079730), som ultimo 2020 har en negativ værdi på 0,4 mio. kr. Den samlede værdi på swap aftalerne er faldet marginalt fra 71,9 mio. kr. pr. 31/12 2019 til ovenstående 69,9 mio. kr. pr. 31/12 2020.

Værdien er udtryk for, hvad det vil koste at indfri swap-pene pr. 31/12 2020, men hvis swappene beholdes til ud-

løb, så vil værdien stille og roligt blive afviklet via de løbende rentebetalinger.

Renterne er stadig på et historisk lavt niveau, og hvis renteniveauet stiger over hele rentekurven, så vil markedsværdien på de indgåede swap aftaler blive forbedret.

Esbjerg Kommune har i 2020 konverteret nedsatte lån

Der er ikke foretaget konverteringer i 2020

	Nominel værdi	Op- eller nedskrivning	Indre værdi/ forventet værdi
Aktier og andelsbeviser m.v.			
Kommunernes Pensionsforsikring	5.000	0	5.000
Kommunedata A/S	100	0	100
GIS A/S	20.000	0	20.000
Bjøvlund og Åstrup Plantage	600	0	600
Forsyningen A/S	2.212.622.460	60.987.780	2.273.610.240
Andelsboligforeninger	243.604	-110.000	133.604
Andre Andelselskaber og -foreninger	1	0	1
Bjøvlund Vandværk I/S	5.657.403	0	5.657.403
Esbjerg Havn	958.174.000	68.045.000	1.026.219.000
Sydvestjysk Brandvæsen	4.608.302	-3.435.054	1.173.248
Andre langfristede udlån			
Tilbagebetalingspligtig hjælp	20.112.521	-2.800.000	17.312.521
Beboerindskudslån	66.358.089	-2.000.000	64.358.089
Lån til motorkøretøjer	8.340.270	-286.174	8.054.096

Opskrivning på aktier og andelsbeviser er foretaget i henhold til selskabernes årsregnskab for 2019 eller 2020.

Hensættelser til tab på fordringer er foretaget i henhold til fastsatte procentsatser for hensættelser.

Oversigt over revisionsydelse

EY har i 2020 efter anmodning udført andre ydelser ud over den lovpligtige revision af kommunen.

- Erklæringer med sikkerhed, omfattende
 - Revision af projektregnskaber og opgørelser
- Anden rådgivning, omfattende
 - Udvidet sagsgennemgang vedr. ledsagerordning.

Alle opgaver er forhåndsgodkendt af kommunen.



Esbjerg
Kommune

VISION
2025
VELFÆRD VÆKST



ENERGI
TIL
MERE