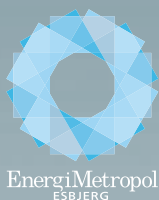


ESBJERG KOMMUNE

Årsrapport 2019



EnergiMetropol
ESBJERG



Esbjerg
Kommune

■ Indholdsfortegnelse	2
■ Forord	3
■ Kommuneoplysninger	4
■ Ledelsespåtegning	5
■ Revisionsnotat	6
■ Ledelsesberetning hele kommunen	7
Ledelsesberetning - fagudvalgene	16
■ Økonomiudvalget	17
■ Plan & Miljøudvalget	26
■ Teknik & Byggeudvalget	29
■ Social & Arbejdsmarkedsudvalget	35
■ Børn & Familieudvalget	39
■ Kultur & Fritidsudvalget	44
■ Sundhed & Omsorgsudvalget	49
■ Strukturel Balance	57
■ Regnskabsberetning	58
■ Anvendt regnskabspraksis	62
■ Regnskabsopgørelse	65
■ Finansieringsoversigt	66
■ Balance	67
■ Noter	68
■ Nøgletal	73
■ Udbud af driftsopgaver	74
■ Regnskabsbegreber	75
■ Regnskabsoversigt	77
■ Hovedoversigt	81
■ Sammendrag af regnskab	82
■ Tværgående artsoversigt	96
■ Statusbalance	97
■ Anlægsoversigt	99
■ Personaleoversigt	106
■ Oversigt over Fanøaftaler	107
■ Garanti- og leasingforpligtelser	109
■ Eventualrettigheder sikret ved pantebreve	111
■ Eventualrettigheder sikret ved gældsbreve	112
■ Eventualrettigheder, ej sikret ved lånedokument	114
■ Finansielle aftaler og konverterede lån	116
■ Oversigt over nominelle værdier	117

Udgivet: Maj 2020

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

Foto: Torben Meyer, Byhistoriske Arkiv,
Esbjerg Kommune

Layout: Conny Bech Thomsen, Kommunikation,
Esbjerg Kommune

På mange måder blev 2019 et år, som virkelige stod i fremtidens tegn.

Først og fremmest vedtog Esbjerg Byråd en ny vision under overskriften Energi til mere, og vores mål er både at skabe energi til både det gode liv og til udvikling. Som kommune har vi allerede et stærkt fundament, og der er potentiale til endnu mere, når vi forener kræfterne om at skabe vækst og tiltrække flere borgere.

Der har været stor opbakning fra borgere, erhvervsliv og institutioner, og den opbakning og tillid skal vi gerne indfri ved at realisere visionen.

Et godt eksempel på at dette arbejde allerede er i fuld gang, er initiativet Education Esbjerg, hvor erhvervslivet, uddannelsesinstitutionerne og kommunen går sammen om at tackle centrale udfordringer omkring bosætning, flere studerende og erhvervslivets behov for ny vækst og kompetencer.

Det centrale Esbjerg fortsætter med at udvikle sig, og i foråret begyndte byggeriet af et nyt p-hus i Danmarksgade, mens etape 4 af renoveringen i Kongensgade blev afsluttet. Vi blev også præsenteret for, hvordan Byparken i Esbjerg kan udvikle sig.

Hele projektet omkring Esbjerg Strand tog endnu et skridt fremad, da tegningerne for det nye Maritime Center blev afsløret. Centret skal fungere som et fritidsmekka for både nuværende og nye udøvere af forskellige vandsportsdiscipliner.

I Ribe blev Nørremarksskolen revet ned, og det er planen, at området skal forvandles til et nyt boligområde. Ved Ribe Å kunne et stolt ungebyråd indvie de nye faciliteter, som de havde været med til at foreslå. Projektet skaber mere liv og tryghed for de, som færdes langs åen i Vedels Anlæg.

Der er gang i en omfattende byfornyelsesindsats i Bramming bymidte. Indsatsen skal skabe en positiv udvikling i bymidten og omfatter en række forskellige tiltag. Skøjtesøerne har fået et markant løft til glæde for de mange brugere, som dagligt færdes på stierne ved søerne.


Årsregnskab 2019 viser et skattefinansieret driftsoverskud på 178 mio. kr. som fuldt ud kan finansiere de skattefinansierede netto anlægsinvesteringer på 166 mio. kr. Det samlede skattefinansierede resultat viser således et overskud på 12 mio. kr.

Der er fortsat driftsområder, hvor der er store økonomiske udfordringer, og hvor der kræves en særlig indsats i 2020 og de efterfølgende år. Disse områder er tilført ekstra bevillinger i forbindelse med budget 2020 – 2023.

I Årsrapport 2019 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, april 2020



Jesper Frost Rasmussen
Borgmester





Kommune: Esbjerg Kommune
Torvegade 74
6700 Esbjerg

Telefon: 7616 1616
Telefax: 7616 1617
Internet: www.esbjerg.dk
E-mail: raadhuset@esbjergkommune.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 4. maj 2020 aflagt årsrapporten for 2019 for Esbjerg Kommune til Byrådet.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Indenrigs- og Socialministeriets 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 – 31.12.2019.

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

Esbjerg Kommune, den 5. maj 2020



Jesper Frøst Rasmussen
borgmester



Rikke Vestergaard
kommunaldirektør

INDLEDNING

Vi har foretaget en foreløbig gennemgang af årsregnskab for 2019 for Esbjerg Kommune.

Vi skal præcisere, at omfanget og karakteren af de udførte arbejdshandlinger alene medfører, at vi på given foranledning kan udtale os om de regnskabsposter eller regnskabsmæssige forhold, som er anført under afsnittet "Udført arbejde". Regnskabet kan derfor ikke på dette grundlag forsynes med en egentlig revisionspåtegning eller en erklæring ud over en begrænset udtalelse.

Vi afgiver vores revisionsberetning vedrørende revisionen af regnskabet for 2019 senest den 15. juni 2020.

UDFØRT ARBEJDE**Årsregnskabets opbygning og indhold**

Vi har vurderet om kommunens regnskabsafklæggelse er foretaget i overensstemmelse med formkravene i gældende regler fra Social- og Indenrigsministeriet. Den talmæssige korrekthed og sammenhængen mellem regnskabet og de enkelte poster er kontrolleret ved brug af det foreliggende regnskabsmateriale.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at kommunens regnskabsafklæggelse generelt er foretaget i overensstemmelse med formkravene udmeldt af Økonomi- og Indenrigsministeriet, samt at der er sammenhæng mellem regnskabets talmæssige oplysninger og økonomisystemets oplysninger.

Odense, april 2020
Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Ulrik B. Vassing
statsaut. revisor

1 Indledning

Ledelsesberetningen giver en status over Esbjerg Kommunes overordnede økonomi og et indblik i, hvordan 2019 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 58 gennemgås det realiserede regnskabsmæssige resultat og sammenhængen mellem opkrævede skatter og forbrug af ressourcer samt den økonomiske stilling pr. 31. december 2019.

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 servicerammen og bruttoanlægsrammen (jf. aftale mellem Regeringen og KL) har kommunen haft et rigtig godt regnskabsresultat i 2019.

Set i forhold til kommunens økonomiske politik, har Esbjerg Kommune også haft et godt regnskabsresultat, idet der er opnået en god strukturel balance mellem udgifter og indtægter.

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. Regnskabet ligger derfor bedre end forudsætningerne i det oprindelige budget, og overskuddet på den ordinære drift kan næsten dække udgifterne til både anlæg og afdrag på lån.

På de skattefinansierede områder er der et strukturelt driftoverskud på 177,9 mio. kr. Dette er 21,4 mio. kr. bedre end i 2018. Når netto anlægsudgifterne medregnes er der samlet set et overskud på 12,2 mio. kr. i 2019.

Det samlede resultatet på de skattefinansierede områder er 184,5 mio. kr. bedre end forudsat i det korrigerede budget for 2019. 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 203,0 mio. kr. Heraf overføres i alt netto 157,8 mio. kr. til forbrug i 2020-2023. Resten tilgår som udgangspunkt kassebeholdningen.

Der er modsat tidligere år et merforbrug på de budgetgaranterede områder og på beskæftigelsesområdet (ikke-rammebelagte områder) på i alt 24,3 mio. kr. som delvist skal finansieres af kassebeholdningen. Det forventes at ca. 12,6 mio. kr. af merforbruget finansieres af Statens midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet til forsikrede ledige.

Det reelle likviditetsmæssige overskud i 2019 – som opgøres i efterfølgende afsnit 2 – udgør samlet set ca. 44 mio. kr.

Direktionen indstiller i sagen Årsregnskab 2019, at følgende økonomiske udfordringer finansieres af det likviditetsmæssige overskud, som yderligere tillægsbevillinger i 2020:

1. Nulstilling af underskud på Handicapområdet i 2019 på i alt 7,1 mio. kr.
2. Nulstilling af underskud på Familieområdet i 2019 på i alt 26,7 mio. kr.

Direktionen bemærker, at der er anvist finansiering til at nulstille/dække de merudgifter, som familieområdet og voksenområdet har søgt overført til 2020. Det koster samlet set ca. 33,8 mio. kr. at nulstille disse to områders merforbrug via overskuddet fra det samlede regnskab. Side-løbende med denne nulstilling lægger direktio-nen op til, at begge områder får mulighed for at overføre en mindre del af deres opsparede midler til udvalgte formål. For familieområdets vedkommende overføres der ca. 1,9 mio. kr. til mindre istandsættelser af bygninger, brandalarmering og forpligtelser.

For handicapområdets vedkommende overføres ca. 4,6 mio. kr. til udskiftning af belysningsanlæggene på Ribelund og Farupvej 8 i Ribe, idet anlæggene er forældede og ikke lever op til den nuværende stærkstrømsbekendtgørelse, samt

mindre istandsættelser af bygninger, brandalarmering og forpligtelser.

Herudover indstiller direktionen at følgende politiske initiativer i forbindelse med Corona-krisen finansieres af overskuddet:

1. Midlertidig støtte til målrettede indsatser efter Corona-krisen (støtte til Cityforening og handelsstandsforeninger) – i alt 1,350 mio. kr.
2. Annullering af gebyr for udeservering (benyttelse af real langs facaden) ved Tovet i Esbjerg – i alt 0,165 mio. kr.
3. COVID 19 – Kommunalopkrævning – ialt 0,2 mio. kr.

Herefter udgør det likviditetsmæssige overskud ca. 8,5 mio. kr.

2 Økonomisk status

Den 18. september 2018 blev der indgået et bredt budgetforlig, som omfattede alle partier i Esbjerg Byråd. Budgetforliget udstak de økonomiske og indholdsmæssige rammer for budget 2019 og overslagsårene 2020-2022.

Økonomisk ansvarlighed var grundlaget for forliget, der skabte balance i kommunens økonomi og samtidig gav plads til velfærd og nytænkning. Dette er nogle af de områder, der skulle styrkes i budgetperioden 2019-2022

- Handicapområdet fik tilført ressourcer på 30,8 mio. kr.
- Familieområdet fik tilført 27,8 mio. kr.
- Esbjerg Lufthavn 18,8 mio. kr.
- Pulje til flere almene boliger 30 mio. kr.
- Styrkelse af den kollektive trafik 30 mio. kr.
- Styrket indsats overfor ordblinde i folkeskolen, tilførsel af 10,2 mio. kr., så der sammenlagt skulle bruges 20,8 mio. kr. på området
- Pulje til forbedring af skolernes it i folkeskolerne 16 mio. kr.
- Sydvestjysk Brandvæsen blev styrket med 8,2 mio. kr.
- Toldboden Ribe fornyelse 10,2 mio. kr.

HOVEDTAL

Strukturel balance

Den strukturelle balance beskriver balancen mellem kommunens skattefinansierede udgifter og indtægter på henholdsvis drift og anlæg. Neden-

stående tabel viser, at der oprindeligt var forventet et underskud på 74,1 mio. kr. i 2019 på grund af et højt planlagt anlægsniveau. Overførsler fra 2018 og tillægsbevillinger givet i årets løb betyder, at det korrigerede budget viser et forventet underskud på de skattefinansierede områder på 172,3 mio. kr.

mio. kr. (-=underskud/ forbrug)	Opr. budget	Till. bev	Korr. budget	Regn- skab	Af- vigelse
Strukturel balance II	74,1	98,3	172,3	-12,2	-184,5

Regnskabsresultatet viser imidlertid et strukturelt overskud på 12,2 mio. kr. Altså en forbedring på 184,5 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 2019 til 2020 og senere) på skattefinansierede drifts- og anlægsprojekter for henholdsvis 115,5 mio. kr. og 42,3 mio. kr., udgør afvigelsen til det korrigerede budget på det skattefinansierede område 26,7 mio. kr.

Afvigelsen til korrigeret budget kan opgøres sådan:

(- = mindre udgift/større indtægt)	Mio. kr.
Samlet afvigelse i forhold til korrigeret budget	-184,5
Overførsel til 2020 – 2022 – drift	115,5
Overførsel til 2020 – 2022 – anlæg	42,3
Budgetafvigelse korrigeret for overførsler	-26,7
<i>Forklares således:</i>	
Budgetmæssigt overskud på rammebelagte områder, som ikke overføres til 2020 eller senere	-15,9
Budgetmæssigt underskud på "ikke-rammebelagte" områder, som ikke overføres til 2020 eller senere	24,3

Budgetmæssigt overskud på skattefinansieret anlæg, som ikke overføres til 2020 eller senere	-29,3
Korrektion for ældreboliger, som ikke indgår i den skattefinansierede del af strukturel balance	4,7
Afvigelse på tilskud og udligning	-4,1
Afvigelse på renter og skatter	-6,4

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 -26,7 mio. kr. på det skattefinansierede område.

Nogle af budgetafvigelseerne 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 44 mio. kr. som kan forklares sådan:

(- = mindre udgift/større indtægt)	Mio. kr.
Budgetafvigelse jf. ovenstående	-26,7
Forventet midtvejsregulering med Staten i 2020 vedrørende 2019.	-12,6
Korrektion for ældreboliger, som ikke indgår i den skattefinansierede del af strukturel balance	-4,7
Likviditetsmæssig virkning af regnskabsresultatet	-44,0

Kassebeholdning

Den regnskabsmæssige aflæste kassebeholdning jf. balancen har udviklet sig sådan i 2019:

mio. kr.	31.12. 2018	Kasseforøgelse	Reguleringer	31.12. 2019
Kassebeholdning *	645,3	42,8	21,0	709,1

Der er en samlet kasseforøgelse på 42,8 mio. kr. mod et forventet forbrug på 151,1 mio. kr. i korrigeret budget. En forbedring på 193,9 mio. kr., som især skyldes ovennævnte forhold, forskyd-

ninger vedrørende lånoptagelse, forskydninger vedrørende finansielle tilskud (kommunal grundkapital) samt forskydninger i betalingstidspunkter mv. på den kortfristede nettogæld. Der er desuden sket kursreguleringer mv. for 21 mio. kr.

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	-184,5
Forbrugerfinansierede områder inkl. Ældreboliger	-3,5
Finansforskydninger	11,7
Forskydning i lånoptagelse/afdrag på lån	7,5
Forskydning i finansielle tilskud (Kommunal grundkapital)	-25,0
Kasseforøgelse i forhold til korrigeret budget	193,9

Kassebeholdningen pr. 31. december 2019 udgør 709,1 mio. kr. og Byrådets mål om en positiv kassebeholdning ultimo året er derfor opfyldt. Den gennemsnitlige kassebeholdning (opgjort jf. Social- og Indenrigsministeriets kassekreditregel) har været 1.048,7 mio. kr. i løbet af 2019.

Tillægsbevillinger

Samlet set er der i 2019 netto givet tillægsbevillinger på 57,4 mio. kr. som er tilgået den budgetmæssige kassebeholdning.

Der har igen været store forskydninger mellem årene. Der er givet tillægsbevilling på 53,8 mio. kr. som er overført fra 2018 til 2019 i forbindelse med ikke forbrugte driftsmidler i 2018. Desuden er anlægsudgifter og anlægsindtægter revideret med netto -29,5 mio. kr. i 2019 i sagen "Overførsel af rådighedsbeløb fra 2018 til 2019"

Herudover er der givet en række tillægsbevillinger for netto 33,2 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 2019:

(- = mindre udgift/større indtægt)	Mio. kr.
Rammebelagte områder – drift	71,3
Ikke rammebelagte områder – drift	-24,8
Hvile i sig selv (Affald)	2,0
Anlæg (forbruger og skattefinansieret)	-16,8
Overførsler fra 2018 drift	53,8
Overførsel af rådighedsbeløb fra 2018	-29,5
I alt drift og anlæg	56,1
Renter	-29,8
Optagelse af byggekreditter til ældreboliger	108,1
Lånoptagelse og afdrag på lån (optagelse af lån for 2018 og aconto lån for 2019)	-119,4
Finansielle tilskud	38,2
Øvrige finansielle poster	4,2
I alt	-57,4

Langt de fleste tillægsbevillinger vedrører forskydninger mellem årene. Der har således ikke været væsentlige tillægsbevillinger med likviditetsmæssig virkning for kommunekassen. Tilpasninger af budgettet har været indeholdt i og er blevet finansieret af de 2 årlige budgetrevisio-ner. Budgetændringerne i de 2 budgetrevisio-ner fremgår i hovedtræk af nedenstående tabel.

(- = mindre udgift/større indtægt)	Mio. kr.
Bevillingssager i de 2 budgetrevisio-ner:	
Pr. 30. april 2019	
Teknisk nulstilling af anlægspulje, som blev afsat ved budgetlægningen for 2019-2022 for at imødegå forventede tidsforskydninger på diverse anlægsprojekter.	60,0
Tidsforskydning i anlægsindtægter under Byudvikling fra 2019 til 2020 og senere, som følge af en revurdering af salg af kommunale ejendomme/arealer.	56,6
Tidsforskydning af udgifter til diverse anlægsprojekter fra 2019 til 2020 og senere. Vedrørende aktiv jordpolitik, byggemodning, infrastruktur og kunstgræsbaner.	-26,7
Større udgifter til vognmandskontakt under Affald (forbrugerfinansieret hvile-i-sig-selv område)	2,0
Større indtægter/færre udgifter på området finansiering. Især som følge af faldende renteudgifter på den langfristede gæld og øget afkast på aktier	-14,4
Færre udgifter vedrørende kontanthjælp, revalidering, integrationsydelse og forsikrede ledige	-5,9

Færre udgifter til omsorg og pleje som følge af færre ældre end forudsat ved budgetlægninger for 2019-2022 (demografiregulering)	-7,7
Øvrige mindre tilpasninger af de skattefinansierede driftsbudgetter på de rammebelagte områder	-1,1
Pr. 30. september 2019	
Tidsforskydning i mere end 30 forskellige anlægsprojekter fra 2019 til 2020 og senere, som hovedsageligt vedrører byfornyelse samt vej- og stianlæg.	-22,5
Tidsforskydninger i diverse projekter på det rammebelagte område under fritid og kultur	-5,4
Diverse ændringer på området finansiering	14,7
Færre udgifter vedrørende forsikrede ledige (reserveres til afregning med Staten via modpost under området finansiering)	-5,4
Færre udgifter til dagtilbudsområdet som følge af færre børn i alderen 0-5 år end forudsat ved budgetlægninger for 2019-2022 (demografiregulering)	-7,8
Pulje til bekæmpelse af ældres ensomhed finansieret af statstilskud	2,0
Øvrige tilpasninger på diverse områder. Herunder nulstilling af pulje vedrørende pris- og lønskøn på 12 mio. kr. under Økonomiudvalget.	16,3
Yderligere tillægsbevilling til familieområdet og handicapområdet jf. Byrådsbeslutning den 3.10.2019	45,0
Større refusionsindtægter vedrørende særlig dyre enkeltsager på familieområdet og handicapområdet	-14,0
Besparelse på administrationen i Borger & Arbejdsmarked	-4,0
Kursgevinster på kommunens formueforvaltning	-10,0
Gennemgang af momsrefusion i årene 2013-2018	-5,0
Regulering af driftsbudgetterne som følge af nye pris- og lønskøn i 2019 fra Kommunernes Landsforening	-12,0
Nedrivning af Nørremarksskolen (tidligere bevilling blev finansieret af budgetrevisio-nen)	-4,5

3 Bevillingsopfyldelse

Nedenfor beskrives afvigelser i forhold til korri-geret budget. Først opgøres de samlede net-odriftsudgifter 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 2018-2019 på 2,0 procent for de kommunale service- og anlægsudgifter. Som det fremgår af nedenstående tabel, var de faktiske stigninger i både priserne og lønudviklingen mindre end forventet.

Pris- og lønskøn	2019 budget	2019 faktisk
Prisskøn	2,0	1,3
Lønskøn	2,0	1,9
Samlet set	2,0	1,7

Der blev foretaget en budgetregulering pr. 30.9.2019 på baggrund af de faktiske pris- og lønskøn. Dette resulterede i en samlet nedskrivning af lønbudgetterne i 2019 med 12,0 mio. kr.

Drift

Kommunens nettodriftsudgifter opdeles i rammebelagte, ikke rammebelagte samt "hvile i sig selv områder", jfr. regler om rammestyring. Se også regler herfor på side 75 under regnskabsbegreber.

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

Det vil sige, at budgetterne kun justeres i forhold til byrådsbeslutninger, nye love og befolknings-

udvikling. 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 indtægter 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 7.254,4 mio. kr. i 2019. Heraf anvendes 5.090,4 mio. kr. inden for de rammebelagte områder og 2.164,0 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

Drift – rammebelagt	5.096,6	71,3	53,8	5.221,8		-131,4	115,5	-15,8
Økonomiudvalget	926,8	3,3	30,2	960,3		-72,6	61,3	-11,3
Plan & miljøudvalget	6,8	-0,6	0,0	6,2		-0,9	0,6	-0,3
Teknik & Byggeudvalget	267,7	-1,3	-3,9	262,5		-0,9	-3,5	-4,3
Social & Arbejds- markedsudvalget	616,1	21,9	-3,6	634,5		7,3	0,5	7,8
Børn & Familieudvalget	1.822,2	40,5	2,3	1.865,0		-8,5	15,3	6,8
Kultur & Fritidsudvalget	323,7	10,5	9,4	343,6		-15,7	9,9	-5,7
Sundhed & Omsorgs- udvalget	1.133,3	-3,1	19,3	1.149,6		-40,1	31,4	-8,8
Drift – ikke ramme- belagt	2.164,5	-24,8	0,0	2.139,7		24,3	0,0	24,3
Økonomiudvalget	15,0	0,7	0,0	15,8		-2,8	0,0	-2,8
Plan & miljøudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0
Teknik & Byggeudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0		0,5	0,0	0,5
Social & Arbejds- markedsudvalget	1.681,5	-15,0	0,0	1.666,5		31,8	0,0	31,8
Børn & Familieudvalget	2,4	-10,5	0,0	-8,1		-1,8	0,0	-1,8
Kultur & Fritidsudvalget	1,4	0,0	0,0	1,4		0,0	0,0	0,0
Sundhed & Omsorgs- udvalget	464,2	0,0	0,0	464,2		-3,4	0,0	-3,4
Drift - Hvile i sig selv	0,7	2,0	0,0	2,7		4,5	0,0	4,5
Teknik & Byggeudvalget	0,7	2,0	0,0	2,7		4,5	0,0	4,5

Der er et samlet aflæst mindreforbrug på driftsområderne på 102,6 mio. kr.

Rammebelagte områder

Der er et mindreforbrug på de rammebelagte områder på 131,4 mio. kr. Heraf overføres 115,5 mio. kr. til 2020 og senere. Der er således et reelt mindre forbrug på 15,8 mio. kr. som kan tilgå kommunekassen.

Der var ved budgetlægningen for 2019 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

115,5 mio. kr. er denne forudsætning således opfyldt.

Der er i budgettet for 2020 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 2019 er foreløbigt beregnet til 5.094,6 mio. kr. (oprindeligt budget 2019 korrigeret for ændringer i årets løb som fx pris- og lønregulering) og nettoudgifterne på serviceområderne udgør 5.090,4 mio. kr.

Som tallene viser, så kommer Esbjerg Kommune ikke til at overskride rammen for 2019. På lands-

plan forventes der pt. heller ikke overskridelse af servicerammen for 2019, så regeringens sanktionsmulighed vil formentlig ikke blive aktuel.

I 2020 er Kommunens serviceramme ligesom tidligere udregnet på baggrund af det vedtagne (oprindelige) budget for 2020. Hvis rammen skal overholdes, bliver der således som udgangspunkt ikke mulighed for at bruge af overførslerne fra 2019.

Ikke rammebelagte områder

Der er et samlet aflæst merforbrug på -24,3 mio. kr.

Dette merforbrug består af merudgifter på -8,5 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.

Merforbruget på de budgetgaranterede områder reserveres ikke til en efterregulering i 2020, da en eventuel efterregulering af kommunernes budgetgaranterede områder vedrørende 2019 vil indgå i "balanceregnskabet" med Staten ved fastsættelse af balancetilskuddet i økonomiaftalen mellem KL og Regeringen for 2021-2024. Det Esbjerg Kommune eventuelt modtager mere i tilskud på de budgetgaranterede områder, forventes således at blive udlignet via et mindre balancetilskud i 2021.

På de *ikke budgetgaranterede sociale overførsler* er der totalt set merforbrug på -11,9 mio. kr. Dette dækker over afvigelse på Seniorjob (2,7 mio. kr.), sociale ydelser (1,6 mio. kr.), arbejdsmarkedsforanstaltninger (-15,1 mio. kr.) samt andre sociale formål (-1,1 mio. kr.) under familieområdet.

Herudover er der merindtægter fra den *centrale refusionsordning* på 3,9 mio. kr., merudgifter til den *kommunale medfinansiering* af sundhedsvæsenet med -5,2 mio. kr. (skal ses sammen med en tilsvarende merindtægt under Finansiering) samt merindtægter på 9,0 mio. kr. på ældreboliger under den kommunale boligforsyning.

Vedrørende *forsikrede ledige* er der en merudgift på -11,6 mio. kr. Da der er tale om en merud-

gift reserveres beløbet ikke til en efterregulering fra Statens side i 2020. 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 2020.

Pt. forventes det - på baggrund af prognose model fra KL - at Esbjerg Kommune modtager ca. 12,6 mio. kr. i efterreguleringen af beskæftigelsestilskuddet til forsikrede ledige.

Samlet set er der et underskud på 42,3 mio. kr. på de ikke-rammebelagte områder. Heraf skal ca. 11,7 (24,3 minus 12,6) mio. kr. finansieres af kommunekassen.

Hvile i sig selv områder

Hvile i sig selv områder består efter selskabsgørelsen 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 2019.

Anlægsprogrammet på salg af jord og byggeomdning er udarbejdet på baggrund af Byggeomdningsplanen for 2019-2022.

Der var budgetlagt med et nettoanlægsprogram på 299,5 mio. kr. Hertil kommer negative forskydninger fra 2018 på -29,5 mio. kr. Samtidig er der i årets løb givet negative tillægsbevillinger på i alt -16,8 mio. kr. vedrørende diverse projekter. Når der er taget højde for disse forskydninger og tillægsbevillinger er der således et samlet korrigeret nettobudget på 253,2 mio. kr. Et anlægsprogram med udgiftsbudget på 387,4 mio. kr. og et salgs-/indtægtsbudget på 134,2 mio. kr. På trods af den løbende tilpasning af anlægsbudgettet, har det ikke været muligt at gennemføre alle de planlagte anlægsprojekter i 2019. Regnskabet viser således en nettoudgift på 181,6 mio. kr. (324,4 i udgifter og 142,8 i indtægter).

Der har samlet set været en afvigelse på netto -71,6 mio. kr. som består af færre udgifter på 62,9 mio. kr. og større indtægter for 8,7 mio. kr.

(mio. kr.) (- = mindre udgift/større indtægt)	Oprindeligt Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2018	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2020-2023	Faktisk Afvigelse
Anlæg								
Økonomiudvalget	-166,8	128,5	-26,0	-64,3	-99,3	-35,0	17,0	-18,0
Plan & miljøudvalget	16,2	-13,6	-2,8	-0,2	0,6	0,8	-0,8	0,0
Teknik & Byggeudvalget	340,9	-45,3	-3,0	292,7	259,8	-32,8	22,8	-10,0
Social & Arbejdsmarkedsudvalget	0,8	-0,2	-1,9	-1,3	0,1	1,4	-1,4	0,0
Børn & familieudvalget	17,8	-16,9	2,2	3,1	2,9	-0,2	0,2	0,0
Kultur & Fritidsudvalget	24,6	-5,8	0,5	19,2	17,4	-1,8	1,1	-0,7
Sundhed & Omsorgsudvalget	66,0	-63,5	1,5	4,0	0,1	-3,9	3,9	0,0
I alt	299,5	-16,8	-29,5	253,2	181,6	-71,6	42,9	-28,7

Der overføres brutto anlægsudgifter på 45,3 mio. kr. samt anlægsindtægter på -2,4 mio. kr. - netto 42,9 mio. kr. til efterfølgende år.

Samlet set betyder overskuddet en forbedring af kommunekassen med 29,3 mio. kr. (ekskl. anlægs under Affald).

Den faktiske afvigelse (overskud) på -28,7 mio. kr. består hovedsageligt af større salgsindtægter under Byudvikling og overskud på afsluttede anlægsarbejder under Veje og Grønne områder.

Finansiering

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

(mio. kr.) (- = mindre udgift/større indtægt)	Oprindeligt Budget	Tillægsbevilling	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse
Finansiering					
Renter	11,7	-29,8	-18,2	-23,8	-5,7
Skatter	-5.397,1	-0,1	-5.397,3	-5.398,0	-0,7
Tilskud og udligning	-2.055,9	9,5	-2.046,4	-2.048,6	-2,2
Moms	2,6	-4,9	-2,3	-4,2	-2,0
Øvrig finansiering	-40,2	146,1	106,0	88,8	-17,2
Lånoptagelse	-72,4	-119,7	-192,1	-184,3	7,8
Afdrag på lån	83,6	0,3	83,9	84,2	0,3
Likvide midler	-93,6	-57,4	-151,1	42,8	193,9
I alt	-7.561,4	-56,1	-7.617,4	-7.443,2	174,2

Der er en samlet mindre indtægt på 174,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2019. De færre indtægter skyldes mindre forbrug af kassen end budgetlagt. Primært som følge af ikke forbrugte bevillinger til driften og afsatte rådhedsbeløb, der overføres til 2020-2023 med i alt 158,4 mio. kr. Det faktiske regnskabsresultat for Finansiering er således en mindre indtægt på 15,8 mio. kr.

Indtægterne som indgår i resultat af ordinær drift, herunder skattefinansierede indtægter fra skatter, moms, tilskud og udligning samt netto-renter giver et overskud på -10,6 mio. kr. Overskuddet kan i det væsentligste henføres til efterregulering af Kommunal Medfinansiering (KMF) for 2018 med -5,2 mio. kr. og realiserede kursgevinster på værdipapirer. Overskuddet fra efter-

reguleringen af KMF for 2018 skal dog sammenholdes med en tilsvarende merudgift på dette område under ikke-rammebelagte områder.

Øvrig finansiering viser en mindre udgift på -17,2 mio. kr. Den kortfristede nettogæld er nedbragt med 7,8 mio. kr. mere end budgetteret, og dermed en merudgift. Omvendt udviser finansielle tilskud herunder primært grundkapitalindskud til almene boliger en samlet mindre udgift på -25,0 mio. kr.

Lånoptagelsen for 2019 er budgetlagt med 192,1 mio. kr. mens de faktiske låneberettigede anlægsinvesteringer kun er optaget med 184,3 mio. kr. og dermed en mindre indtægt på 7,8 mio. kr. På afdrag af langfristet gæld er der en merudgift på 0,3 mio. kr.

Ledelsesberetning - fagudvalgene

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

ØKONOMIUDVALGET

Byudvikling

Ved budgetlægningen for 2019 var der forudsat et salg på 75 parcelhusgrunde og 9 ha erhvervsjord. Der blev i alt solgt 108 parcelhusgrunde og 6,5 ha til erhverv. Derudover var der budgetteret med salg af 1 storparcel, hvor der blev solgt 3 i henholdsvis Ribe, Darum og Andrup.

Der arbejdes løbende med optimering af selvbetjenings- og digitale løsninger for borgerne i forhold til køb og salg af jord. I 2017 blev hjemmesiden for parcelhusgrunde fornyet og i 2019 fulgte hjemmesiden for erhvervsgrunde, som blev fornyet i samarbejde med Business Esbjerg.

Der er i 2019 gennemført opkøb i forhold til Aktiv Jordpolitik, blandt andet et areal i Kjersing.

I 2019 var der budgetteret med salg af 2 sten- og finnehuse, samt yderligere salg af 2 boliger ved lejeledighed. Der blev ikke solgt nogle sten- og finnehuse, men der blev solgt 3 ledige boliger på henholdsvis Kastanie Alle 1 i Ribe, Plantagevej 37 i Hjerting og H C Ørstedsgade 13 i Esbjerg.

Den resterende salgsindtægt i 2019 kom fra salg af areal ved Grådybet til "A Place To", Bramming Rådhus, Børnehaven Spiren i Vester Nebel samt salg af diverse småarealer.

Der er i 2019 blevet tilbageskødet 11 parcelhusgrunde til kommunen.

Politisk organisation

2019 blev et år, hvor der både blev afholdt valg til Europa parlamentet søndag den 27. maj og

valg til Folketinget på grundlovsdag den 5. juni 2020. Begge valg blev afviklet uden væsentlige bemærkninger, hvilket var en stor præstation, da valgene stort set blev afviklet sideløbende og valget til Europa parlamentet dårligt var afsluttet før valget til folketinget skulle afvikles. Det var en stor opgave og der blev trukket på mange ressourcer. Det gælder både de mange administrative medarbejdere, der deltager enten som valgsekretærer, listefører, afløser, stemmeoptæller, servicemedarbejdere mfl. samt ikke mindst de mange frivillige tilfornordede vælgere som er uundværlige når der afholdes valg. I alt var der ca. 450 personer i gang ved hvert af de to valg i 2019.

Administration

I 2019 blev der arbejdet på automatiseringer af arbejdsopgaver, hvor blandt andet softwareroboter automatiserede kontanthjælpsansøgninger som lettet sagsbehandlerens arbejde. Softwareroboterne afhjælp også en administrationsopgave som indebærer administration af kommunens mobilabonnementer ligesom Borgerservice havde gavn af softwareroboter til kontrol af folkeregisteradresser.

Ved budgetvedtagelse efteråret 2019 blev det besluttet, at det administrative område skulle effektivisere og/eller spare samlet set 8% og på øvrige politikområder 3%. Efteråret bar derfor præg af at få besparelsen udmøntet og bragt på plads således det kan få effekt fra 2020. Herunder blev der bl.a. afsøgt muligheder for naturlig afgang, dvs. afdækket om der evt. er medarbejdere, som frivilligt ønsker at gå på pension, seniorordning m.m. Den samlede personalereduktion blev på ca. 55 medarbejdere.

I 2019 fortsatte Rengøring med at udvide deres opgaver. Rengøring foretager nu rengøringen af fællesarealerne på alle kommunens sundheds- og plejecentre.

Området har i 2019 valgt at uddanne 15 mentorer, og introducerer en opstartspakke og et opstartsforløb. Området har i 2019 haft så stor fokus på sygefravær og arbejdsskader, at det er lykkedes at nedbringe begge dele væsentligt. Arbejdet har båret frugt, idet Rengøring blev nomineret som årets integrationsvirksomhed, og vandt årets arbejdsmiljøpris i Esbjerg Kommune.

Valgstedet på Esbjerg Rådhus ved folketingsvalget i 2019.





DM i landevejscykling.

Organisationsmæssigt består Rengøring nu af 5 hovedområder – 3 i Esbjerg området, 1 i Bramming området og 1 i Ribe området.

Erhverv og turisme

DM i landevejscykling

Fra den 27 – 30 juni 2019 var Esbjerg Kommune i samarbejde med Esbjerg Cykel Ring og Danmarks Cykle Union vært for DM i cykling. Torsdag den 27. juni blev der kørt enkeltstart med start og mål ved Veldtofte Idrætspark. Lin-

jeløbene blev afviklet lørdag den 29. og søndag den 30. juni med start i Ribe og mål i Havnegade ved Musikhuset. Der var især til linjeløbene søndag meget fin publikumsopbakning, og her var der desuden direkte TV transmission. Der blev budt på masser af godt cykelløb, og på TV billederne fik vi samtidigt vist det meste af kommunen frem i strålende solskin.

Esbjerg Festuge 2019

Esbjerg Festuge blev afviklet fra den 9 – 16 august 2019. Programmet indeholdt 170 forskellige arrangementer, og festugen samlede traditionen tro byens borgere og gæster til de mange forskellige arrangementer. I en periode med masser af regn og dårligt vejr, var festugen tilmilet af heldet, så kun ganske få arrangementer kom til at lide under vejrliget. Opbakningen til de mange arrangementer var markant, og til den afsluttende koncert på Torvet lørdag den 15. august oplevede vi det største publikum i festugens historie.

Fra 2019 er ansvaret for Esbjerg Festuge flyttet fra Business Esbjerg til Esbjerg Kommunes eventsekretariat. De økonomiske rammer og sammensætningen af festugens styregruppe er som tidligere.



Festfyrværkeri ved Esbjerg Festuge.

Økonomi

Drift – rammebelagte	926,8	3,3	30,2	960,3		-72,6	61,3	-11,3
Byudvikling	2,9	-1,9	0,0	1,0		-0,2	0,2	0,0
Brand og redning	24,0	0,0	0,0	24,0		0,0	0,0	0,0
Politisk organisation	20,9	-0,1	2,4	23,2		-2,3	2,2	-0,1
Administration	849,2	4,8	24,7	878,7		-64,0	52,8	-11,2
Erhverv og turisme	29,9	0,5	3,1	33,5		-6,1	6,1	0,0
Drift – ikke rammebelagte	15,0	0,7	0,0	15,8		-2,8	0,0	-2,8
Byudvikling	0,6	-0,4	0,0	0,2		-0,1	0,0	-0,1
Administration	14,5	1,1	0,0	15,6		-2,7	0,0	-2,7
Anlæg	-166,8	128,5	-26,0	-64,3		-35,0	17,0	-18,0
Byudvikling	-109,4	68,5	-26,0	-66,9		-32,3	14,6	-17,8
Politisk organisation	-59,8	60,0	0,0	0,3		-0,3	0,0	-0,3
Erhverv og turisme	2,4	0,0	0,0	2,4		-2,4	2,4	0,0

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER

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

RAMMEBELAGT OMRÅDER

Der er samlet givet tillægsbevillinger for i 3,3 mio. kr. på de rammebelagte områder. Derudover er der overført 30,2 mio. kr. fra 2018 til 2019.

Tillægsbevillinger består primært af de omplaceringer og ændringer, som er foretaget i forbindelse med årets 2 budgetrevisioner. Tillægsbevillingerne vedrører i hovedtræk følgende: Fordeling af trepartsmidler for voksnelever og tillægsbevillinger bevilget i 2018

Derudover foretages en række forskydninger fra 2018 til 2019.

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

Regnskabsafvigelse

I 2019 har Økonomiudvalget et samlet mindreforbrug på 72,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på det rammebelagte område. Mindreforbruget kan primært henføres til politikområdet Administration.

Byudviklings mindreforbrug overføres til 2019 til imødegåelse af rentestigning.

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 2,3 mio. kr., hvor der overføres 2,2 mio. kr. Overførslen skyldes hovedsageligt mindre forbrug til lokale projekter og opgradering af valgsteder.

Politikområdet Administration udviser et mindreforbrug på 64,0 mio. kr. hvor 52,8 mio. kr. overføres til efterfølgende år. Årsagen til min-

dreforbruget skyldes blandt andet imødegåelse af personaleeffektiviseringer i 2020 og frem, arbejds-kadeerstatninger og tidsforskydninger af vedligeholdelse af administrationsbygninger og IT-projekter.

På politikområdet Erhverv og Turisme er der et mindreforbrug på 6,1 mio. kr. der skyldes mindreforbrug på events og erhvervs-service. Der overføres 6,1 mio. kr. til kommende år.

IKKE RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Der er et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. som tilgår kassen.

Anlæg

Der er i alt givet tillægsbevillinger for 128,5 mio. kr. på anlæg under Økonomiudvalget. Tillægsbe-

villingerne vedrører en teknisk nulstilling af afsat anlægsforskydning på 60 mio. kr. i forbindelse med budget 2019 samt tillægsbevillinger i 2019 på 68,5 mio. kr. vedrører køb og salg af grunde.

For politikområdet Byudvikling har der været en øget indtægt på 32,3 mio. kr. som skyldes øget salg af parcelhusgrunde og salg af diverse grunde i kommunen.

Der er overført 26 mio. kr. fra regnskab 2018. Dette vedrører salg af Grådybet og Bramming Rådhus som er solgt i 2019.

Finansiering

Årsregnskabet for 2019 udviser en samlet indtægt på 7.443,2 mio. kr. mod det korrigerede budget på 7.617,4 mio. kr., eller en mindre indtægt på 174,2 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	-7.561,4	-31,7	-24,3	-7.617,4	-7.443,2	174,2	-158,4	15,8
Specificeret således:								
Skattefinansierede indtægter	-7.450,5	4,5	0,0	-7.446,0	-7.450,9	-4,8		
Skattefinansierede nettorenter	0,4	-28,2	0,0	-27,8	-33,5	-5,7		
Ældreboliger – forbrugerfinansieret	-35,5	63,1	0,0	27,6	24,2	-3,4		
Finansiering	17,9	-13,8	-24,1	-20,1	-25,9	-5,8		
Kasseforbrug	-93,6	-57,3	-0,2	-151,1	42,8	193,9		
(- = større indtægt/mindre udgift)								

Uagtet at der er en samlet mindre indtægt på 174,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2019, så er regnskabet meget tilfredsstillende. De færre indtægter kan henføres til mindre forbrug af kassen end budgetlagt, primært som følge af uforbrugte bevillinger til driften og afsatte rådighedsbeløb der overføres til 2020-23 med i alt 158,4 mio. kr., mens 15,8 mio. kr. er det faktiske regnskabsresultat for Finansiering.

De indtægter som indgår i resultat af ordinær drift, herunder skattefinansierede indtægter fra skatter, moms, tilskud og udligning samt skat-

tefinansierede nettorenter giver et overskud på 10,5 mio. kr. i forhold til de budgetterede indtægter på i alt 7.473,8 mio. kr. Overskuddet kan i det væsentligste henføres til efterregulering af Kommunal Medfinansiering (KMF) for 2018 med 5,2 mio. kr. og realiserede kursgevinster på værdipapirer. Overskuddet fra efterreguleringen af KMF for 2018 skal dog sammenholdes med en tilsvarende merudgift på dette område under ikke-rammebelagte områder.

Lånoptagelse og ydelser på lån til ældreboliger udviser en samlet netto mindre udgift på 3,4

mio. kr., som kan henføres til at lånoptagelsen inkl. byggekredit i 2019 til projekt Kornvangen er større end budgetlagt, og lånoptagelsen for 2020 bliver tilsvarende mindre.

Finansiering udviser samlet merindtægt/mindre udgift på 5,8 mio. kr. end budgetteret. Lånoptagelsen for 2019 er budgetlagt med 148,0 mio. kr. og hvor der jfr. de forventede låneberettigede anlægsinvesteringer alene er optaget 140,2 mio. kr., og dermed en mindre indtægt på 7,8 mio. kr. Den kortfristede nettogæld er nedbragt med 11,7 mio. kr. mere end budgetteret, og dermed en merudgift. Omvendt udviser finansielle tilskud herunder primært grundkapitalindskud til almene boliger en samlet mindre udgift på 25,0 mio. kr., ligesom der på afdrag på langfristet gæld er en mindre udgift på 0,3 mio. kr.

Jfr. indledningen så kan mindre indtægterne for politikområdet henføres til, at der i forhold til det budgetterede kasseforbrug er et mindre forbrug på 193,9 mio. kr.

De likvide aktiver opgjort efter kassekreditreglen dvs. gennemsnittet over de seneste 365 kalenderdage, er i løbet af 2019 faldet fra 1.061,6 mio. kr. fra årets start til 1.049,0 mio. kr. pr. 31. december 2019, og den gennemsnitlige likviditet er således faldet med 12,6 mio. kr. i 2019, uagtet at kassebeholdningen pr. 31/12 2019 jfr. ovenstående er øget med 42,8 mio. kr. Denne udvikling kan henføres til at kassebeholdningen indtil august 2019 lå noget under de tilsvarende beholdninger i 2018, og da likviditeten efter kassekreditreglen opgøres på baggrund af de seneste 365 kalenderdage, så medfører denne udvikling et fald i denne. Fra august 2019 lå kassebeholdningen lidt over tilsvarende beholdninger i 2018. Derfor ender 2019 med en stigning i kassebeholdningen og et samtidigt fald i likviditeten efter kassekreditreglen.

Via kapitalforvaltere er de likvide midler placeret i danske realkreditobligationer, erhvervsobligationer og aktier, og der er i 2019 opnået et gennemsnitligt afkast på de likvide midler på 5,23 pct. eller i alt et afkast på 52,8 mio. kr. hvilket er meget tilfredsstillende.

Pr. 31. december 2019 er de likvide midler hos kapitalforvalterne placeret med 80,3 pct. i obligationer, 2,3 pct. i erhvervsobligationer, 12,1 pct. i

aktier og 5,3 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 1.726,0 mio. kr. ultimo 2019 og er øget med 230,2 mio. kr. i løbet af året. 132,2 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 1.126,8 mio. kr. ultimo 2019, og ekskl. de indefrosne feriepenge udgør den 993,0 mio. kr. Den skattefinansierede gæld er dermed øget med 84,2 mio. kr. i 2019, når der ses bort fra de indefrosne feriepenge. Forøgelsen kan primært henføres til, at der via låneadgangen fra Esbjerg Havn for 2018 er hjemtaget forholdsvis store lån i 2019, samt at der i 2019 er lånt 16 mio. kr. til indefrosne ejendomsskatter. Den forbrugerfinansierede gæld til ældreboliger er øget med 13,8 mio. kr. som følge af lån til projekt Kornvangen, og udgør i alt 600,8 mio. kr. ultimo 2019.

De samlede omkostninger (inkl. urealiserede kursreguleringer) på den skattefinansierede gæld udgør 2,47 pct. eller 23,7 mio. kr., og det er tilfredsstillende. Når det sammenholdes med afkastet på de likvide aktiver på 5,23 pct., så er der netto en gevinst på 2,74 pct. eller 29,1 mio. kr. og det er meget tilfredsstillende.

Kommunen opretholder pr. 31. december 2019 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.

Siden budget 2016-2019 har den kommunale indkomstskat været 25,6 pct., mens grundskylden siden kommunesammenlægningen i 2007 har været fastsat til 25,29 promille.

BEMÆRKNINGER

Tillægsbevillinger

Der er netto givet tillægsbevillinger med 31,7 mio. kr.

Skattefinansierede indtægter

Vedrørende de skattefinansierede indtægter fra tilskud og udligning, moms og skatter er der i alt givet tillægsbevillinger med 4,5 mio. kr.

På tilskud og udligning er der netto givet tillægsbevillinger med 9,5 mio. kr., som hovedsageligt kan henføres til at der er givet en samlet bevilling på 16,4 mio. kr. til den endelige afregning af beskæftigelsestilskud for 2018 og midtvejsreguleringen heraf for 2019. Hertil kommer, at der til afbalanceringen er givet tillægsbevillinger på 10,9 mio. kr. som følge af besparelser og tilsvarende nedskrivninger af udgiftsbudgettet til de forsikrede ledige.

Som følge af midtvejsreguleringen for 2019, er der givet negativ tillægsbevilling til tilskud og udligning med 4,5 mio. kr. Netto er der kun givet negative tillægsbevillinger med 4,1 mio. kr., idet der er givet bevilling til modregning for samlede kommunale skatteforhøjelser ved budgetvedtagelsen i de danske kommuner for 2019.

Bidrag til regionerne er nedsat som følge af lov om erhvervsfremme, der udmønter en forenkling af erhvervsfremmesystemet, er kommunens bidrag pr. indbygger nedsat fra 135 kr. pr. indbygger til 109 kr. pr. indbygger, og der er derfor givet negativ tillægsbevilling med 3,0 mio. kr.

Under særtilskud er der samlet givet negative tillægsbevillinger med 10,7 mio. kr. Der er givet en negativ tillægsbevilling til et statsligt tilskud til grundkapital til almene boliger med 5,8 mio. kr. Hertil kommer negative tillægsbevillinger til tilskud til ændrede udgiftsbehov som følge af ændrede enhedsbeløb med 2,8 mio. kr., samt negativ tillægsbevilling som følge af tilskuddet til bekæmpelse af ensomhed med 2,1 mio. kr.

Der er i løbet af 2019 foretaget en særlig momsgennemgang, og denne har medført negative tillægsbevilling med i alt 4,9 mio. kr.

På skatteområdet er der netto givet negative tillægsbevillinger med 0,1 mio. kr. som primært kan henføres til, justeringer i det skrå skatteloft og afregnet skat efter professorordningen.

Skattefinansierede nettorenter

På skattefinansierede renter er der netto givet negative tillægsbevillinger med 28,2 mio. kr. i

2019. De likvide beholdninger er jfr. ovenstående øget i løbet af 2019, og har samtidig givet gode afkast, og som følge heraf er der til renter på likvide midler og kurstab på obligationer og investeringsforeninger netto givet negativ tillægsbevilling med 16,3 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 10,6 mio. kr.

Ældreboliger - forbrugerfinansieret

Lån, afdrag og renter vedrørende ældreboliger indgår i det forbrugerfinansierede regnskab, og i 2019 er der netto givet tillægsbevillinger med 63,1 mio. kr.

Mindre indtægterne kan henføres til forskydninger i de låneberettigede udgifter til projekt Krebsstien med 55,2 mio. kr. og til projekt Kornvangen med 8,9 mio. kr.

I 2019 der netto givet negativ tillægsbevilling til renter og afdrag vedrørende ældreboliger med i alt 0,9 mio. kr.

Finansiering

På finansiering er der netto givet negative tillægsbevillinger med -13,8 mio. kr.

På lån og afdrag på den langfristede gæld er der netto givet negative tillægsbevillinger med 51,3 mio. kr. Ved budgetrevisioner i 2018 er der overført negative bevillinger til 2019 med 15,4 mio. kr. og hertil kommer restlånerammen for 2018 med 45,7 mio. kr., herunder specielt udnyttelse af låneramme fra Esbjerg Havn.

Hertil kommer, at indefrosne ejendomsskatter som følge af Boligaftalen af 2. maj 2017 kan lånefinansieres, og der er givet tillægsbevilling hertil på -16,2 mio. kr.

Omvendt er i løbet af 2019 foretaget forskydninger af låneberettigede anlægsudgifter til 2020, og derfor givet tillægsbevillinger med 26,5 mio. kr. til lånoptagelse.

Netto er der ved årets 2 budgetrevisioner givet tillægsbevillinger til afdrag på den langfristede gæld med 0,4 mio.kr.

Til de langfristede tilgodehavender er der netto givet tillægsbevilling med 37,5 mio. kr. Ovenstående indefrosne ejendomsskatter medfører tillægsbevilling til indefrosne ejendomsskatter med 16,2 mio. kr. I forbindelse med opførsel af almene boliger, er der bevilget indskud af grundkapital i almene boliger. På grund af tidsmæssige forskydninger fra 2018 er der netto givet tillægsbevillinger i 2019 med 21,3 mio. kr.

Kasseforbrug

Tillægsbevillingerne på 57,3 mio. kr. består hovedsageligt af, at forbrug af kassebeholdningen er ændret med 135,0 mio. kr. i forbindelse med budgetrevisionen 30/9 2018 og de 2 budgetrevisioner i 2019. Hertil kommer tillægsbevillinger til finansiering af merforbrug fra regnskab 2018 og øgede bevillinger for 2019 til familie og handicap med i alt 38,9 mio., og fremrykning af anlægsbevilling fra 2020 til 2019 til køb, renovering og udvidelse af hangar i Esbjerg Lufthavn med 10,0 mio. kr.

Omvendt har forskellige større enkeltsager herunder bl.a. forskydninger i anlægsinvesteringer med 67,9 mio. kr., restlån for 2018 og udnyttelse af låneramme for Esbjerg Havn med 45,7 mio. kr., tidsmæssige forskydninger i projekt Krebsstien med 18,3 mio. kr., og nye pris og løn skøn med 9,1 mio. kr. medført kasseforøgelse i løbet af året.

Det restende forbrug på netto 14,5 mio. kr. kan henføres til mange mindre tillægsbevillinger, herunder bl.a. til supercykelsti Baggesens Allé, Grænsestiprojektet, Energien i Skads, udskiftning af lysanlæg på boldbaner, nedrivning af Nørremarksskolen m.m.

Overført fra 2018

Der blev samlet overført -24,3 mio. kr. fra 2018 til 2019.

Via ØD-overførslerne fra 2018 blev der overført et kasseforbrug til 2019 på -53,8 mio. kr., men da der via overførsel af rådighedsbeløb overføres kasseforøgelse med 53,6 mio. kr., så er det samlede overførte kasseforbrug fra 2018 på -0,2 mio. kr.



Esbjerg Lufthavn 2019, set fra luften.

Via overførte rådighedsbeløb blev der overført en kasseforøgelse på 24,1 mio. kr. til 2019. Overførslen kan primært henføres til øget lånoptagelse med 24,8 mio. kr. som følge af forskydninger i låneberettigede anlægsinvesteringer i 2018, herunder 23,4 mio. kr. vedrørende lystbådehavnen ved Esbjerg Strand. Vedrørende grundkapital og kapitaltilførsel til almene boliger er der overført udgift fra 2018 med 0,7 mio. kr.

Finansiering

Jfr. ovenstående er der en samlet mindre indtægt i regnskabet på 175,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, og denne afvigelse kan specificeres således:

Skematisk oversigt:

Bidrag fra:	Mio. kr.
Skattefinansierede indtægter, Tilskud & udligning, moms-og skatter – merindtægt	-4,8
Skattefinansierede nettorenter – merindtægt	-5,7
Ældreboliger – forbrugerfinansieret – mindre udgift	-3,4
Finansiering – merindtægt	-5,8
Kasseforbrug – mindre indtægt	193,9
I alt	174,2

Mindre indtægten kan primært henføres til, at de likvide midler er øget med 42,8 mio. kr. mod et budgetteret forbrug på 151,1 mio. kr., og der-

med et mindre forbrug på 193,9 mio. kr. Forbrug af kassen er en indtægt på politikområdet, og derfor er et mindre forbrug lig med mindre indtægt.

Størstedelen af mindre forbruget på 193,9 mio. kr. overføres til budget 2020, i forbindelse med overførsel af uforbrugte driftsmidler med 115,5 mio. kr. og rådighedsbeløb med 66,8 mio. kr., og der resterer herefter netto en forbedring af kassen på 11,6 mio. kr. for 2019.

Skattefinansierede indtægter

Netto er der merindtægter fra Tilskud og udligning med 2,2 mio. kr. i forhold til de budgetterede indtægter 2.046,4 mio. kr. Afvigelsen kan henføres til at den endelige afregning vedr. KMF er foretaget med 5,2 mio. kr. ultimo 2019, og denne indtægt er budgetlagt under Medfinansiering af sundhedsvæsen. Ved budgetlægningen 2019-2022 var det forudsat at Esbjerg kommune i 2019 skulle modtage yderligere 13,8 mio. kr. i beskæftigelsestilskud eller at udgifter ville falde tilsvarende. I løbet af 2019 er der netto foretaget reguleringer med 10,9 mio. kr., og der mangler således 2,9 mio. kr. ved regnskabsafregningen for 2019, som forventes udlignet i 2020 i forbindelse med efterreguleringen af beskæftigelsestilskud for 2019.

Ved gennemgang af specielle momsområder er der opnået en samlet nettoafregning på 4,2 mio. kr., og dermed en indtægt på 1,9 mio. kr. mere end budgetteret.

Af de samlede indtægter på politikområdet Finansiering udgør skatterne langt hovedparten. Der er i alt indtægter med 5.398,0 mio. kr., og det er 0,7 mio. kr. mere end budgetteret. Afvigelsen kan henføres til, at tilbagebetalingerne fra grundskyldsreguleringer er lidt mindre end budgetteret.

Skattefinansierede nettorenter

Afkast på likvide aktiver inkl. kursgevinster udviser en samlet merindtægt på 3,8 mio. kr. end budgetteret, og kan primært henføres til realiserede kursgevinster ultimo 2019.

På renteudgifter vedrørende den langfristede gæld, er der samlede mindre udgifter med 1,3 mio. kr. som følge af det lave og faldende renteniveau.

Den resterende regnskabsafvigelse på 0,6 mio. kr. kan bl.a. henføres til øgede renteindtægter af tilgodehavender i betalingskontrol og færre renteudgifter til tilbagebetaling af grundskyld.

Ældreboliger – forbrugerfinansieret

På den langfristede forbrugerfinansierede gæld (lånoptagelse, afdrag og renter vedrørende ældreboliger) er der netto en merindtægt på 3,4 mio. kr., som kan henføres til at lånoptagelsen inkl. byggekredit i 2019 til projekt Kornvangen er større end budgetlagt.

Finansiering

Regnskabet udviser samlet merindtægt / mindre udgift på 5,8 mio. kr. i forhold til det budgetterede.

Finansforskydningerne udviser en samlet merudgift på 11,7 mio. kr. i forhold til det budgetterede. Der er merindtægter med 28,2 mio. kr. som følge af at refusionstilgodehavender hos staten er faldet, og der er merudgifter med 10,1 mio. kr. til forøgelse af kortfristede tilgodehavender, primært tilgodehavender i betalingskontrol. Nedbringelse af kortfristet gæld til Staten og forskydninger i aktiver og passiver tilhørende fonde, legater m.m. medfører udgifter med netto 1,0 mio. kr. og hertil kommer merudgift på 28,8 mio. kr. til forskydninger i den kortfristede gæld i øvrigt i forhold til de budgetterede udgifter på 7,6 mio. kr.

Merudgiften på 28,8 mio. kr. i den kortfristede gæld kan bl.a. henføres til, at leverandørgælden er nedbragt med 19,4 mio. kr. i 2019 og dermed en merudgift. Tilsvarende er gælden til SKAT for afregning af A-skatter nedbragt med 18,9 mio. kr., ligesom diverse mellemregningskonti er nedbragt med 4,8 mio. kr. Endelig er gælden vedr. Boligadministrationen nedbragt med 9,8 mio. kr. mere end budgetlagt.

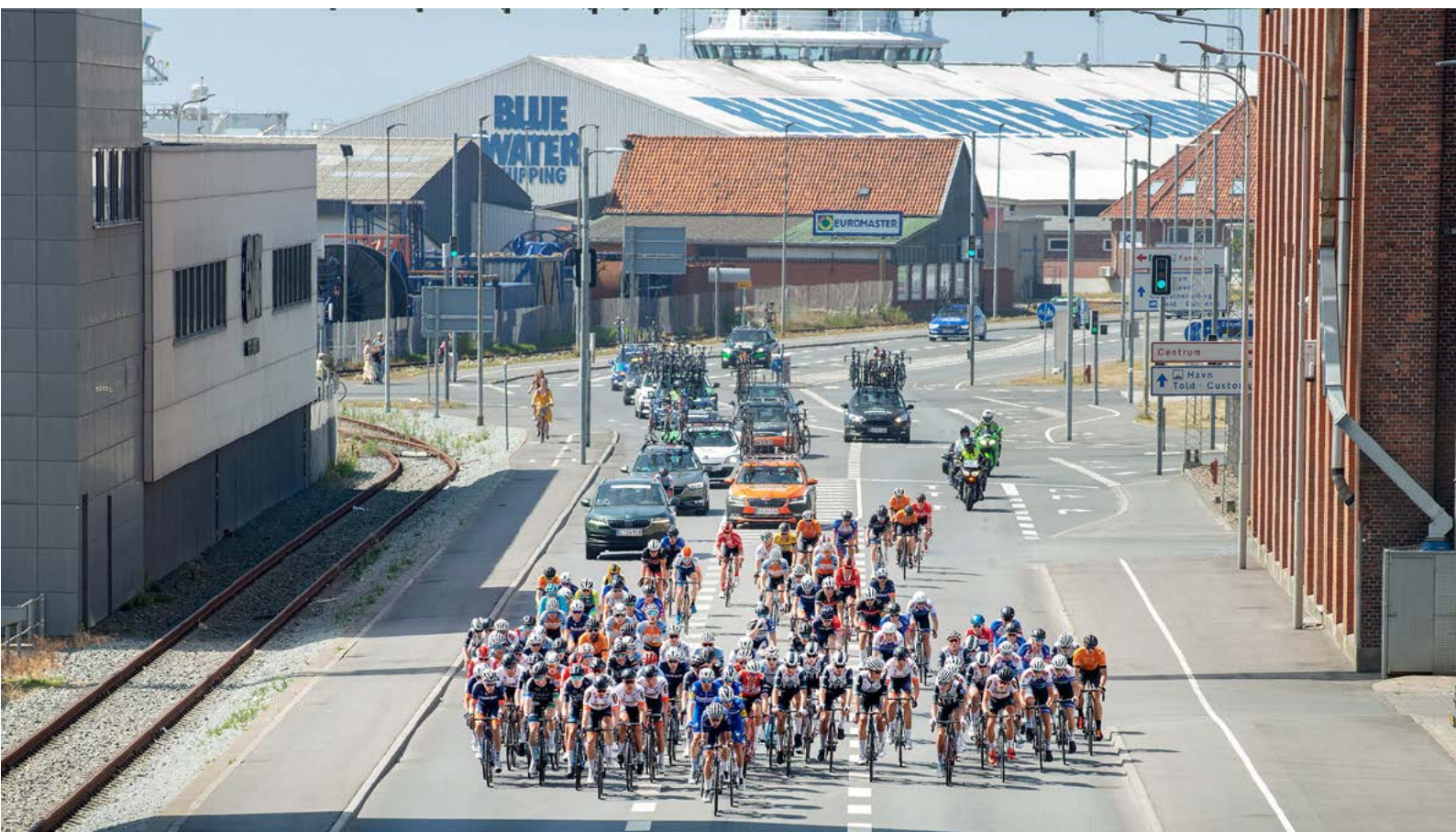
Omvendt er mellemregninger mellem årene øget med 15,7 mio. kr. og dermed en merindtægt, og midlertidige uanbringelige udgifter og indtægter er øget med 6,3 mio. kr. ligesom gælden vedrørende eksterne regnskaber er øget med 1,6 mio. kr.

Lånoptagelsen for 2019 udviser samlet mindre indtægt på 7,8 mio. kr. i forhold til det budgetterede. Afvigelsen kan henføres til forskydning-

er i de låneberettigede anlægsinvesteringer herunder bl.a. opkøb af jord til Aktiv jordpolitik, og det kan forventes at lånoptagelsen for 2020-2024 bliver tilsvarende større.

På afdrag af den langfristede gæld er der en mindre besparelse på 0,3 mio. kr. i forhold til det budgetterede.

Finansielle tilskud, primært grundkapital og kapitaltilførsel til almene boliger, udviser en samlet mindre udgift på 25,0 mio. kr. ved regnskabsafslæggelsen. Mindre udgiften overføres til budget 2020-2023 i forbindelse med overførsel af uforbrugte rådighedsbeløb fra 2019.



DM i landevejscykling for herre elite 2019.

PLAN & MILJØUDVALGET

Byfornyelse

Byfornyelsesindsatsen følger Byrådets mål for byfornyelse og bymidteplan.

I forlængelse af områdefornyelsen i Gørding, er der i 2019 gennemført 2 bygningsfornyelsessager med tilskud til privat bygningsstandsættelse. Udbetaling af tilskud sker dog først i 2020.

Byrådet godkendte den 7. marts 2011 program for Områdefornyelse i Havnenært byområde i Esbjerg, der bl.a. indeholdte projekterne Havnepromenade og Landgangen. Trafik-, Bygge – og Boligstyrelsen godkendte i juli 2018 afslutningsrapporten vedr. gennemførte projekter i programmet. I februar 2019 godkendte styrelsen regnskabet for gennemførte projekter efter programmet, herunder statsstøtten til projekterne.

I forlængelse af anlægsarbejderne vedr. friarealforbedring for Kosmoramakarréen (den vestlige del af karréen Kongensgade, Kirkegade, Skolegade og Torvet i Esbjerg, afsluttet i 2018) er der i 2019 arbejdet med afsluttende tinglysningsarbejder, regnskab mv. Afslutningen af regnskabet kan dog først ske i 2020.

Programmet for områdefornyelse i Østerbyen, Esbjerg, vedtaget af Byrådet i marts 2015, er ved at blive realiseret. Der er i 2019 primært arbejdet med realisering af projektet "Bedre trafik og byrum for fodgængere og cyklister i Baggesens Alle mv". Projekteringen af punktvisse forbedringer af grønne områder i Østerbyen er igangsat i 2019, efter borger-workshops og Byrådets behandling af sagen september 2019.

Projektet med sti- og broforbindelse over banen fra Østerbyen til de centrale dele af Esbjerg har været sendt i udbud. Efter udbudsresultatet er fremkommet, er det besluttet at projektere en anden linjeføring af stiforbindelse mellem Østerbyen til de centrale dele af Esbjerg bymidte.

Programmet for områdefornyelse i Bramming bymidte er ved at blive realiseret. Byrådet vedtog programmet den 20. marts 2017. Der er i 2019 gennemført arbejder vedr. renovering af Skolegade, det offentlige toilet på Kikkenborg Plads og området ved Skøjtesøerne. Derudover er der gennemført midlertidige trafik- og bymiljøtiltag i Nørregade og på Nørretorv samt udvik-



Nørregade i Bramming.

lingsarbejde vedr. Bramming vandtårn. Endvidere er der arbejdet med planlægning og skitsering af renoveringsprojekt for den indre del af Storegade og Jernbanegade. I forlængelse af områdefornyelsen er der i 2019 igangsat en række støttede private bygningsfornyelsessager, hvoraf 2 er afsluttede.

Via puljen til nedrivning i landdistrikterne er St. Darum Kro samt tomme erhvervsbygninger på Forum Kirkevej 2-4 i Bryndum blevet nedrevet.

Bymidtesamarbejdet

I Bymidtesamarbejdet har indsatsen i Esbjerg i 2019 primært handlet om bidrag til Energiens Folkemøde 2019, opgradering af Julehyttebyen med en ny lyshimmel og bidrag til International Gadeteaterfestival 2019. Desuden er der igangsat arbejdet med den Urbane Skovrejsningsfond for indre by i Esbjerg.

I Bramming har indsatsen drejet sig om ovennævnte områdefornyelsesprojekter, Skolegade,



Skøjtesøen i Bramming.



Ribe Å med Kurveholmen i baggrunden.

offentligt toilet, Skøjtesøerne, Bramming Vandtårn samt de midlertidige trafik- og bymiljøtiltag i Nørregade og på Nørretorv.

I Ribe har det primære indsatsområde i 2019 været etablering af "Sti igennem Toldbodens have og Rosenhaven" samt fokus på bedre opholdsmuligheder på udvalgte steder i byen med placering af de nye Ribe-bænke. Desuden har der været arbejdet videre med medfinansiering til renovering af de 3 broer - Kvaderstensbroen, Midtmøllebroen og Ydermøllebroen, som ligger i gågaden i byen.

Miljø

Der har i 2019 – 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 været anvendt bl.a. til at fremme sagsbehandlingen f.eks. ved at tilkøbe særlige ekspertkompetencer eller bistand til sagsbehandling, når der opstod kapacitetsproblemer.

Der har i 2019 været fokus på at skabe nogle attraktive naturområder til gavn og glæde for lokalsamfundene og for hele Esbjerg Kommune, hvor følgende kan fremhæves:

- Marbæk
- Endrup

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2018	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2020-23	Faktisk Afvigelse
Drift – rammebelagte	6,8	-0,6	0,0	6,2	5,4	-0,9	0,6	-0,3
Byfornyelse	3,7	-0,5	0,2	3,4	3,2	-0,2	0,2	0,0
Miljø	3,1	-0,1	-0,2	2,8	2,1	-0,7	0,4	-0,3
Anlæg	16,2	-13,6	-2,8	-0,2	0,6	0,8	-0,8	0
Byfornyelse	16,2	-13,6	-2,8	-0,2	0,6	0,8	-0,8	0
I alt	23,0	-14,2	-2,8	6,0	5,9	-0,1	-0,2	-0,3

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER

RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Byfornyelse

Mindreforbruget på -0,2 mio. kr. skyldes mindre udgift til ydelsesstøtte på -0,17 mio. kr., grundet rentetilpasninger. Derudover er der et mindreforbrug ift. Julehytterne på -0,03 mio. kr.

Mindreforbruget fra ydelsesstøtten overføres til 2020, hvor de skal dække rentestigninger til ydelsesstøtte og afdrag på nye lån. Mindreforbruget fra Julehytterne, overføres til 2020, hvor de bruges til betaling af sent indkomne fakturer vedr. regnskabsåret 2019.

Miljø

Der er et mindre forbrug i forhold til Skadedyrsbekæmpelse på 0,3 mio. kr. samt et mindre forbrug på 0,4 mio. kr. på de øvrige driftskonti vedr. Miljø.

Mindreforbruget i forhold til Skadedyrsbekæmpelse lægges i kassen, hvor de indgår i de kommende takstberegninger for 2021-24. Mindreforbruget på Miljø's driftskonti overføres til 2021, hvor de skal bruges til implementering af Vision 2025, spor Vækst på miljøområdet.

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 mindreindtægt/merforbrug på 0,8 mio. kr., hvilket skyldes:

- Mindreforbrug i forhold til Bymidtesamarbejdet i Esbjerg.
- Mindreforbrug i forhold til Bymidtesamarbejdet i Bramming.
- Manglende refusioner og mindreforbrug i forhold til Områdefornyelsen i Østerbyen.
- Mindreforbrug i forhold til Friarealer i Esbjerg.
- Manglende refusioner og merforbrug i forhold til Områdefornyelsen i Bramming.
- Flere refusioner i forhold til nedrivningssager i Landsbyerne og Landdistrikterne.

Mindreindtægten/merforbruget på 0,8 mio. kr. overføres til 2020.

TEKNIK & BYGGEUDVALGET

Byggeri, vedligehold og energi

Byggeri, vedligehold og energi varetager vedligeholdelse af den samlede bygningsmasse i kommunen, som består af i alt 550.000 m². Vedligeholdelsen består af udvendig vedligeholdelse af bygninger samt opretningsarbejder. Byggeri, vedligehold og energi vil fra 2. januar 2020 også stå for den indvendige vedligeholdelse for en stor del af bygningsmassen.

I 2019 er der foretaget opretning på en række udvalgte bygninger blandt andet facaderenovering på Seminariehuset, tagopretning på Ådalsskolen Bohr, opretning af installationer på Nordre skole Fortuna, opretning af en række skoletoiletter, samt opretning af indeklima på Streetmekka.

Byggeri, vedligehold og energi har i 2019 arbejdet på mange større og mindre anlægsprojekter i Esbjergs Kommune. Af større projekter kan blandt andet nævnes færdiggørelsen af en ny Ishal "Granly Hockey Arena", opførelse af en ny multihal "Energien" i Skads, samt opførelse af P-huset i Danmarksgade. Derudover er der en del støttet byggeri i gang, blandt andet 18 Boliger på Bøge Alle 15-18, 55 erstatningsboliger på Kornvangen, samt 6 boliger på Novrupvej. På Sønderisskolen Aura er en større ud- og ombygning i gang.

Der er igangsat en række større projekter i 2019. Der er udført projektering, samt afholdt licitation på det ny ældrecenter ved Krestestien og på Maritimt Center på Esbjerg Strand er der afholdt arkitektkonkurrence, samt udarbejdet dispositionsforslag. Samlet har der været omkring 25 igangværende anlægsprojekter i 2019.



Hovedindgangen til Esbjerg Ishockeyhal, Granly Hockey Arena.

Byggeri, vedligehold og energi har i 2019 foretaget projektering og udførsel af en række separatkloakeringsprojekter i hele kommunen. Separatkloakeringerne foretages efterhånden, som kommunens bygninger modtager påbud fra forsyningen.

Indenfor området energibesparende foranstaltninger er der i 2019 udført en række energimæssige tiltag, herunder:

- Udskiftning af belysningsarmaturer, lyskilder og lysstyring.
- Udskiftning af ventilationsanlæg.
- Optimering af drift af ventilationsanlæg for faglokaler.
- Efterisolering af klimaskærm i forbindelse med generel renovering af disse.
- Etablering af hybrid gas/varmepumpeanlæg.
- Overdækning af svømmebad.
- Tvangslukning af varmeanlæg på skoler ved høje udetemperaturer.

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

Energibesparelserne indberettes til "Din Forsyning" og har i 2019 givet et tilskud på ca. 0,2 mio. kr. Tilskudsbeløbet geninvesteres i energibesparende tiltag.

I 2015 investerede Esbjerg Kommune i solcelleanlæg på udvalgte placeringer, disse har i 2019 produceret ca. 800.000 kWh og dermed reduceret kommunens indkøb af el med ca. 1,2 mio. kr.



Esbjerg Strand 2019, set fra luften.

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

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

Det samlede anlægsbudget har i 2019 været på 134,6 mio. kr. inkl. energiinvesteringer.

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

- Udskiftning af lys, tavler og styring på boldspilsbaner.
- 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.

Veje og grønne områder

Driftsarbejder er udført på baggrund af kvalitetsbeskrivelser og aftalte serviceniveauer.

Driftsarbejder omfatter bl.a. vedligeholdelse af ca. 1.000 ha. parker og bynær natur, 1.614 ha.



Gjesing Station ved Bilka i Esbjerg under ombygning.

skove og natur, 1.476 km. veje og 667 km. fortove.

Af det samlede anlægsbudget på 137,8 mio. kr. vedrører 54,6 mio. kr. byggemodning af bolig- og erhvervsgrunde, herunder Esbjerg Strand, etape 1 med et budget på 17,6 mio. kr. i 2019.

Til øvrige anlægsprojekter er der følgende bemærkninger:

- Fastholdelse af kapitalapparatet. Ved budgetvedtagelsen for 2017-2020 forhøjede Byrådet rammen med 5,0 mio. kr. i 2018 stigende til 25,9 mio. kr. fra 2021. Rammen i 2019 på 15,0 mio. kr. er bl.a. anvendt til:
 - Udskiftning/nye gadetræer – 2,3 mio. kr.
 - Udskiftning belysningssskabe og lysmaster – 3,3 mio. kr.
 - Vejafvanding, udskiftning rørunderføringer m.v. – 3,5 mio. kr.
 - Udskiftning/opretning vejbelægninger – 3,0 mio. kr.
- Gjesing Station, etape 2 – i alt 25,5 mio. kr. i 2019-2022. Projektet omfatter en elevatorløsning, ombygning kanaliseringanlæg og fodgængerovergange, udskiftning/optimering af signalanlæg, udvidelse Østre Gjesingvej med højre- og venstresvingsbaner m.v. Projektet er igangsat medio 2019 og følger tidsplanen.
- Måde Bakker, rekreativt område – i alt 1,4 mio. kr. samt tilskud på 1,4 mio. kr. fra grøn ordning. Projektet omfattede anlæggelse af stier og friluftsfaciliteter som shelter, bålhytte m.v. Projektet blev udfordret og forsinket på grund af indsigelse fra Danmarks Naturfredningsforening. Miljø- og fødevareklagenævnets afgørelse forelå den 20. december 2019. Sidste frist for udbetaling af tilskuddet var den 20. februar 2020. I løbet af januar/februar 2020 er projektet gennemført og anmodning af udbetaling af tilskud fremsendt indenfor tidsfristen. Tilskuddet er nu modtaget.

Vinterforanstaltninger

Vinteren 2019 har været forholdsvis mild. I årets første måneder var der korte perioder med frost, medens der stort set ikke har været behov for glatførebekæmpelse i årets sidste måneder. Regnskabet udviser et samlet forbrug på 8,5 mio. kr. hvilket medfører et mindre forbrug på ca. 4,1 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

Esbjerg Lufthavn har oplevet en reduktion i offshore aktiviteterne i de seneste år. Denne tendens kan også ses i 2019, på faldende passagertal og cargo indenfor offshore aktiviteterne.

Den samlede aktivitet i lufthavnen er dog stigende. Det samlede passagertal for 2019 var på 83.854 mens den for 2018 lå på 76.622. Derved en stigning på 9,44 % i 2019. Fremgangen ses på ruteflyvninger, som alene har en stigning på 29,6 % i forhold til 2018.

Der har i løbet af 2019 været justeringer af budgettet, hvor både indtægter og udgifter er blevet tilpasset efter udfordringernes omfang og gennemførte rationaliseringer.

Der har været en konstant opmærksomhed på at reducere udgiftsniveauet, således at det er på et minimum i forhold til de krav, der stilles fra Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen.

I 2019 har der været flere tiltag, der har styrket lufthavnens økonomi for at kompensere for de faldende offshore aktiviteter, der har været de seneste år.

Affald

Initiativer vedrørende affald i Esbjerg Kommune bygger på, at ressourcerne i affaldet skal udnyttes bedst muligt, og at kommunens indsatser skal afvejes i forhold til økonomi, service og miljø med respekt for helheden.

Indsamling af dagrenovation fungerer tilfredsstillende, hvor der indtil videre er ugetømning i alle byer og 14-dages tømning i landområder og mindre landsbyer.

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

Genbrugspladserne har rigtig høj brugertilfredshed, hvilket er med til at give en god sortering til genbrug. I 2019 er Måde genbrugsplads blevet færdigmoderniseret.



Luftfoto over Esbjerg Lufthavns start og landingsbane.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2018	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2020-23	Faktisk Afvigelse
Drift – rammebelagte	267,7	-1,3	-3,9	262,5	261,7	-0,9	-3,5	-4,3
Byggeri, vedligehold og energi	38,4	-0,6	-0,7	37,1	37,4	0,3	-0,8	-0,5
Veje & grønne områder	213,5	-0,6	1,7	214,7	212,5	-2,2	2,5	0,4
Vinterforanstaltninger	12,8	-0,1	0,0	12,6	8,5	-4,1	0,0	-4,1
Esbjerg Lufthavn	3,0	0,0	-4,9	-1,9	3,2	5,1	-5,1	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	0,5	0,5	0,0	0,5
Drift – hvile i sig selv	0,7	2,0	0,0	2,7	7,2	4,5	0,0	4,5
Affald	0,7	2,0	0,0	2,7	7,2	4,5	0,0	4,5
Anlæg	340,9	-45,3	-3,0	292,7	259,8	-32,8	22,8	-10,0
Byggeri, vedligehold og energi	137,8	10,8	-14,1	134,6	136,3	1,7	-1,5	0,3
Veje og grønne områder	195,0	-66,1	8,9	137,8	114,9	-22,9	12,1	-10,8
Esbjerg Lufthavn	8,1	10,0	0,0	18,1	6,5	-11,6	11,6	0,0
Affald	0,0	0,0	2,2	2,2	2,1	0,0	0,6	0,5
I alt	609,3	-44,6	-6,8	557,9	529,1	-28,8	19,4	-9,4

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER

RAMMEBELAGT OMRÅDER

Byggeri, vedligehold og energi

Tillægsbevillingen på -0,6 mio. kr. skyldes til- og afgang i m² vedr. vedligehold af bygninger.

Der søges i forbindelse med regnskab 2019 overført et merforbrug på 0,8 mio. kr. vedr. vedligehold, samt manglende forsikringsindtægter på forsikringskader.

Veje og grønne områder

Der søges overført i alt 2,5 mio. kr. til 2020 og 2021 fordelt med -3,0 mio.kr. i 2020 og 5,5 mio. kr. i 2021.

Overførslen til 2020 vedrører primært, at der overføres et merforbrug på 2,7 mio. kr. til for-

ventet tilbagebetaling fra Sydtrafik vedr. kollektivtrafik regnskabet for 2019, samt merforbrug på 1,0 mio. kr. vedr. vejafvandsbidrag til Din Forsyning. Den endelige årsopgørelse fra Din Forsyning medfører en tilbagebetaling på 1,2 mio. kr. i 2020 vedr. regnskab 2019.

Overførslen til 2021 vedrører primært 1,9 mio. kr. til kommunale kirkegårde bl.a. til nødvendig udvidelse af den muslimske afdeling Fovrfeld/Gravlund og reovering af bygninger på Jerne og Fovrfeld/Gravlund Kirkegårde. Til reovering m.v. af badebroen Strandpromenaden og trædæk Havpoolen søges overført 0,9 mio. kr. Til vandløb overføres 0,9 mio. kr. til bl.a. revision af vandløbsregulativer, samt 1,0 mio. kr. til oprensning af Alslev Å, hvor driftsbudgettet ved fejl er reduceret 2 gange i forbindelse med flytning af projektet fra drift til anlæg.

Vinterforanstaltninger

Mindreforbruget på 4,1 mio. kr. tilgår kommunkassen.

Esbjerg Lufthavn

I forbindelse med regnskab 2018 blev der overført et underskud til 2019 på 4,9 mio. kr. Der er derved tale om en forringelse på 0,2 mio. kr., der skyldes øgede udgifter til forsikringer.

Regnskabet udviser et underskud 5,1 mio. kr., der overføres til 2020.

IKKE RAMMEBELAGT OMRÅDE**Byggeri, vedligehold og energi**

Regnskabet udviser merforbrug på 0,5 mio. kr. uden for rammen til vedligehold af "Jobaktiv" en del af jobcentret, disse søges finansieret inden for rammen ved overførsel. De står uden for rammen af tekniske årsager i forhold til statistiske udtræk til Kommunernes Landsforening.

HVILE I SIG SELV**Affald**

Der blev i alt givet tillægsbevillinger for 2,0 mio. kr., som vedrører ændring af kontrakt med vognmand i forbindelse med ændrede tømningintervaller og nedgravede løsninger.

Der har i 2019 været et samlet merforbrug på 4,5 mio. kr., som skyldes ændringer af forbrændingspriser. Derudover overføres der 0,6 mio. kr. til anlæg til del finansiering af vaskemaskine/hal til spande på Esbjerg Affaldshåndtering i forbindelse med den nye ordning med afhentning af bionedbrydelig affald (madaffald). Merforbruget finansieres af kommunkassen og vil indgå i de kommende takstberegninger for området.

ANLÆG**Byggeri, vedligehold og energi**

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

Der er samlet givet tillægsbevillinger på 10,8 mio. kr., som bl.a. vedrører nedrivning af Nørremarks-

skolen, Rabu til- og ombygning, projektering af daginstitutionen Bøndergårdsvej, samt projektering på Maritimt Center. Herudover indeholder tillægsbevillingerne regulering og overførsel af rådighedsbeløb til 2020, i forbindelse med budgetrevisioner.

Regnskabet udviser et merforbrug på 1,7 mio. kr. Der søges overført et samlet merforbrug på 1,5 mio. kr. til 2020. Merforbruget skyldes primært:

- Kornvangen, 55 erstatningsboliger – merforbrug på 4,9 mio. kr., skyldes at der var usikkerhed om fremdriften i projektet og derfor blev der i forbindelse med budgetrevisionen pr. 30. september 2019 overført rådighedsbeløb til 2020. Byggeriet har dog haft bedre fremdrift end forventet.

Derudover søges et merforbrug på 0,3 mio. kr. finansieret af kassen, fra regnskabsafsluttede anlægssager.

Veje og grønne områder

Regnskabet udviser et mindreforbrug ca. 22,9 mio. kr. De primære årsager til mindreforbruget er:

- Arkæologiske udgravninger - der overføres ca. 0,6 mio. kr. til 2020. De arkæologiske udgravninger følger byggemodningsplanen.
- Byggemodning – der tilgår kassen ca. 11,7 mio. kr. vedr. afsluttede, samt udskudte projekter. Dette skyldes tidsforskydninger, i forhold til den oprindelige byggemodningsplan samt gode licitationer på især vejdelene. Der er i budget 2020-23 indarbejdet budget til de udskudte projekter.

Derudover overføres mindreforbrug på ca. 2,4 mio. kr. til 2020, hvilket hovedsageligt skyldes mindreforbrug på ca. 2,0 mio. kr. vejanlæg ved Krestestien. Mindreforbruget skyldes sen opstart pga. klage fra Dansk Naturfredningsforening og forsinkelse på ledningsarbejder.

- Landgangen og Havnepromenaden – mindre forbrug på 1,1 mio. kr. der skyldes, at der mangler godkendelse af KvalitetsSikring og Drifts- & Vedligeholdelsesmanualer. Udbetaling af tilskud fra tilskudsgiver sker først efter sagens afslutning. Rådighedsbeløb til indtægten blev overført til 2020 ved budgetrevision 30. september 2019
- Områdefornyelse Bramming – mindreforbrug på 1,0 mio. kr. skyldes, at en del af arbejdet i Skolegade-projektet blev kasseret ved afleve-

ringsforretningen, og der er derfor sket tilbagehold i udbetaling.

- Supercykelsti Baggesens Alle – mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Etape 1 er efter licitation i maj, opstartet i juni 2019. 2 etape er under detailprojektering men opstartes først i 2020 for at undgå ekstra udgifter og evt. stop af arbejdet pga. vinter.
- Grænsestien – mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Levering og opsætning af infohytter og shelterpladser m.v. har været sat på hold indtil den eksterne medfinansieret var på plads. I løbet af sommeren fik vi tilsagn fra Nordea Fonden på 2,0 mio. kr. Indkøb af inventar m.v. er sket, men det har ikke været muligt at nå opsætning i 2019.
- Mådebakker – mindreforbrug på 1,4 mio. kr. skyldes, at Miljø- og Fødevareklagenævnets afgørelse vedr. indsigelse fra Dansk Naturfredningsforening først forelå den 20. december 2019. Projektet er gennemført i januar/februar 2020 og tilskud fra Grøn Ordning er modtaget.
- Særtransportrute høje vindmøller – mindre forbrug på 0,5 mio. kr. Der er i 2019 gennemført en Trafiksikkerhedsrevision, der har været sendt i nabohøring og høringssvarene er modtaget. Gennemførelse af afhjælpende tiltag har dog ikke kunnet gennemføres pga. den øgede regnmængde.
- Gentænkning den kollektive trafik, Gjesing Station etape1 – mindre forbrug 1,6 mio. kr. skyldes fejl i projektering af betontrappe.
- Vandplansindsatser – mindreforbrug/mindre indtægter på netto ca. -1,1 mio. kr. Bevillingen er afsat til afholdelse af udgifter og modtagelse af tilskud i forbindelse med gennemførelse af vandplanindsatser. De oprindelige be-

villinger var 7,3 mio. kr. (udgifter) og 6,8 mio. kr. (indtægter). Sagen vil være åben så længe der gennemføres vandplansindsatser. Der overføres 1,4 mio. kr. (udgifter) samt -2,5 mio. kr. (indtægter) til 2020.

Der søges overført 12,1 mio. kr. til 2020 og 10,8 mio. kr. tilgår kassen.

Esbjerg Lufthavn

Der er givet en tillægsbevilling på 10,0 mio. kr. til etablering af ny lufthavnshangar.

Der er blevet brugt 6,5 mio. kr. til etableringen af den nye lufthavnshangar. De resterende 3,5 mio. kr. overføres til 2020, til færdiggørelsen af projektet.

I 2019 var der afsat 8,1 mio. kr. til banerenovering, disse overføres til 2020, hvor projektet forventes gennemført.

Der søges overført 11,6 mio. kr. til 2020.

Affald

Der er blevet brugt 2,1 mio. kr. til færdiggørelsen af ombygning af Måde genbrugsplads. Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. i forbindelse med ombygningen lægges i kassen.

Der overføres 0,6 mio. kr. fra drift til anlæg til delfinansiering af vaskemaskine/hal til spande på Esbjerg Affaldshåndtering i forbindelse med den nye ordning med afhentning af bionedbrydelig affald (madaffald).

Der søges overført 0,5 mio. kr. til 2020.

SOCIAL & ARBEJDSMARKEDSUDVALGET

Sociale ydelser

Sociale ydelser på det ikke-rammebelagte område omfatter primært førtidspensioner. Antallet af førtidspensionister var ved årets udgang på 4.689, hvilket er 102 færre end det budgetterede antal og 0,7 mio.kr. lavere end korrigeret budget.

Sociale ydelser på det rammebelagte område indeholder primært støtte til frivilligt socialt arbejde, begravneshjælp og befordringsgodtgørelse som i alt har et merforbrug på 0,2 mio.kr.

Handicappede

Det specialiserede voksenområde har været presset i hele 2019, hvilket har fremgået af både budgetrevisioner og handleplan på området. Merforbruget er opstået på myndighedssiden, som primært har oplevet øget forbrug til midlertidige og længerevarende botilbud. Det var derfor forventeligt, at der ville være et merforbrug på området. På tilbudssiden har centrene samlet set et mindre forbrug, som delvist anvendes til nedbringelse af myndigheds merforbrug.

Regnskabet viser på det rammebelagte område et merforbrug på 10,5 mio. kr., som reduceres med 1,3 mio. kr. pga. merindtægt på særligt dyre enkeltsager.

Underskuddet reduceres desuden med 3,2 mio. kr., da Økonomiudvalget på møde den 17. juni 2019 har besluttet, at restudmøntning af effektiviseringer (G3) fra budgetaftalen 2019 på voksenområdet bortfalder

Endelig reduceres resultatet med 3,4 mio. kr. fra øvrige politikområder.

Der overføres herefter et merforbrug på myndighedsområdet på 7,1 mio. kr. og mindre overførsler på 4,6 mio. kr. af områdenes/centrenes opsparede midler, som overføres til udvalgte formål, herunder bl.a. udskiftning af belysningsanlæggene på Ribelund og Farupvej 8 i Ribe, idet anlæggene er forældede og ikke lever op til den nuværende stærkstrømsbekendtgørelse samt mindre istandsættelser af bygninger, brandalarmering og forpligtelser.

Arbejdsmarked

Det økonomiske opsving stoppede i 2019, hvilket resulterede i en svag stigning i antal ydelsesmodtagere i forhold til oprindeligt budget. Regnskabet viser et samlet forbrug på 810 mio. kr., hvilket er ca. 10 mio. kr. højere end oprindeligt budget og 22,2 mio. kr. højere end korrigeret budget.

Antal borgere på kontanthjælp, integrationsydelse, revalidering samt ressourceforløb var især lavere end det oprindeligt budgetterede. Omvendt har der været flere borgere i uddannelseshjælp, jobafklaring, ledighedsydelse samt sygedagpenge i forhold til det oprindelige budget. Desuden har antallet af borgere på fleksløntilskud ligget markant over det oprindelige budgetterede i løbet af 2019. Dette skyldes, at der skabes mange minifleksjob på få ugentlige timer.

Forsikrede ledige

Antal helårspersoner der har modtaget A-dagpenge var 1.376, hvilket er lavere end oprindeligt budget og en stigning på 21 helårspersoner i forhold til korrigeret budget. Regnskabet viser et merforbrug på 11,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget og et merforbrug på 4,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Merforbrug reserveres til senere efterregulering af beskæftigelsestilskuddet.

Ydelse (Helårspersoner)	Opr. budget	Korr. budget- forudsætninger	Resultat 2019	Afvigelse i forhold til korr. budget
Kontanthjælp	1.723	1.610	1.626	16
Uddannelseshjælp	1.025	1.025	1.067	42
Integrationsborgere	355	245	256	11
Revalidering	100	80	79	-1
Sygedagpenge	1.600	1.600	1.614	14
Ressourceforløb	325	310	308	-2
Jobafklaring	325	385	378	-7
Ledighedsydelse	350	380	383	3
Fleksløntilskud	1.540	1.735	1.742	7
Forsikrede ledige	1.475	1.355	1.376	21
Sygemeldte på dagpenge	0	0	0	0
	8.818	8.725	8.829	104

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægs- bevilling	Overført fra 2018	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2020-23	Faktisk Afvigelse
Drift - rammebelagte	616,1	21,9	-3,6	634,5	641,7	7,3	0,8	8,1
Sociale Ydelser	11,7	-0,6	1,0	12,1	12,3	0,2	0,5	0,8
Handicappede	554,0	24,6	-7,2	571,5	581,9	10,5	-2,5	8,0
Arbejdsmarked	50,4	-2,1	2,7	50,9	47,5	-3,4	2,8	-0,6
Drift - ikke rammebelagte	1.681,5	-15,0	0,0	1.666,5	1.698,3	31,8	0,0	31,8
Sociale Ydelser	708,3	7,3	0,0	715,6	714,9	-0,7	0,0	-0,7
Handicappede	-11,6	-3,5	0,0	-15,1	-16,4	-1,3	0,0	-1,3
Arbejdsmarked	799,1	-11,4	0,0	787,7	810,0	22,2	0,0	22,2
Forsikrede ledige	185,7	-7,4	0,0	178,2	189,9	11,6	0,0	11,6
Anlæg	0,8	-0,2	-1,9	-1,3	0,0	1,4	-1,4	0,0
Handicappede	0,8	-0,2	-1,9	-1,3	0,0	1,4	-1,4	0,0
I alt	2.298,4	6,7	-5,4	2.299,7	2.340,2	40,5	-0,6	39,6

(- = 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 befodringsgodtgørelse. Der har været tillægsbevillinger på -0,6 mio. kr.,

som er overført til 2020 til disponering vedrørende det frivillige sociale arbejde.

Regnskabsafvigelse:

I 2019 er der et merforbrug for 0,2 mio. kr. på politikområdet for sociale ydelser. Dette skyldes merforbrug til befodrning, uforbrugte midler til tilskud til frivilligt socialt arbejde samt Bydelsprojektet 3i1. Til 2020 overføres der uforbrugte midler på 0,5 mio. kr. og merforbrug vedr. befodrning dækkes af øvrige politikområder.

Handicappede*Tillægsbevillinger:*

I løbet af 2019 har det specialiserede voksenområde fået tilført tillægsbevillinger for i alt 24,6 mio. kr., som primært er tilfaldet myndighedsområdet som følge af det store udgiftspres området oplever.

Regnskabsafvigelse:

Regnskabsresultatet på det specialiserede voksenområde viser et merforbrug på 10,5 mio. kr. Merforbruget skyldes et presset myndighedsbudget. Centrene har tilsammen et mindre forbrug på 10,2 mio. kr.

I forbindelse med regnskabsafslutningen dækkes noget af merforbruget af omplaceringer indenfor politikområdet herunder ekstra indtægter på særligt dyre enkeltsager, Arbejdsmarked og Sociale Ydelser. Samtidig bidrager administrationen til at minimere merforbruget. Der er dog stadig et merforbrug på 2,5 mio. kr., som overføres til 2020.

Der er udarbejdet handleplan for området, som skal understøtte arbejdet med fremadrettet at sikre en bedre økonomisk balance.

Arbejdsmarked*Tillægsbevillinger:*

Der har været tillægsbevillinger på -2,1 mio. kr. på politikområdet Arbejdsmarked på det rammebelagte område i forbindelse med samling af vejledere under Børn & Familieudvalget.

Regnskabsafvigelse:

På arbejdsmarkedsområdet har der været et mindre forbrug på 3,4 mio. kr. Dette skyldes at der er reserveret midler til pause-elever på STU. Der overføres ca. 2,5 mio. kr. til 2020 til dækning af pause-elever på STU m.m.

IKKE RAMMEBELAGTE OMRÅDER**Sociale Ydelser***Tillægsbevillinger:*

Sociale ydelser, som primært dækker udgifter til førtidspension og

Boligsikring har fået tillægsbevillinger på 7,3 mio. kr. pga. forventning om en større stigning i antallet af ny tilkendte førtidspensioner.

Regnskabsafvigelse:

Regnskab endte med et forbrug på 714,9 mio. kr., hvilket svarer til et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Handicappede*Tillægsbevillinger:*

Der har været tillægsbevillinger på -3,5 mio. kr. på det ikke ramme belagte område vedrørende særligt dyre enkeltsager, som skyldes større indtægter som følge af de stigende udgifter på det rammebelagte handicapområde.

Regnskabsafvigelser:

Der har på området været en merindtægt på -1,3 mio. kr., som skyldes større indtægter vedrørende særligt dyre enkeltsager. Denne merindtægt overføres til det rammebelagte område for at mindske 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 -11,4 mio. kr., som primært er overført til sociale ydelser.

Regnskabsafvigelse:

På det ikke rammebelagte arbejdsmarkedsområdet har der i 2019 været et forbrug på 810,9 mio. kr. som svarer til et merforbrug på 22,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Merforbruget er på 11,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Den væsentlige forklaring på merforbruget er en stigning i udgiften til borgere på fleksløntilskud og særligt mange minifleksjob på få ugentlige timer.

Forsikrede ledige*Tillægsbevillinger:*

Der har i 2019 været tillægsbevillinger på -7,4 mio. kr., som skyldes forventning om færre personer på A-dagpenge.

Regnskabsafvigelse:

Regnskabsresultatet for 2019 viser et forbrug på 189,9 mio. kr. som svarer til et merforbrug på 11,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Mer-

forbruget er på 4,2 mio.kr. i forhold til oprindeligt budget. Afvigelsen reserveres til senere efterregulering af beskæftigelsestilskuddet.

ANLÆG

Der overføres -1,4 mio. kr. til 2020 som er servicearealtilskud vedrørende Farupvej 8 og Bøge allé 14. Beløbet udlignes efter godkendelse af endeligt byggeregnskab.

BØRN & FAMILIEUDVALGET

Skole

Der blev i budgetperioden 2019-2022 afsat 16 mio. kr. (4 mio. kr. årligt) til investering i ny IT og digitale læremidler på skolerne. Herudover bidrager skolerne selv med 1,1 mio. kr. årligt og fra centrale midler i Skole bidrages der med 1 mio. kr. årligt.

Midlerne, i alt 6,1 mio. kr. årligt, anvendes fra 2019 med ca. 4 mio. kr. årligt til indkøb af nye PC'er (til 4. årgang) og det resterende budget går til indkøb af digitale læremidler.

I 2018 blev ud- og ombygning af Sønderris-skolen Aura igangsat. Byggeriet er færdiggjort og taget i anvendelse i 2019. Der er etableret en ny bygning med 6 normalklasselokaler, fællesrum, toiletter, garderober, rengøringsrum, mv. Derudover er der foretaget ændringer i 2 bygninger således, at der i Jomfruens hus er ombygget 6 mindre normalklasselokaler til 4 større normalklasselokaler, samt sikret bedre garderobeforhold og i Skyttens hus er 4 mindre normalklasselokaler ombygget til 2 større normalklasselokaler og også her er sikret bedre garderobeforhold.

Der er med virkning fra skoleåret 2018/19 givet midler til styrkelse af folkeskolen. Midlerne er udmøntet på skolerne således, at der i højere grad end tidligere kan anvendes 2-voksen timer samt holddeling. Midlerne er givet som et permanent løft til folkeskolen ud over årene.

I forbindelse med oprettelse af nye lokaler til Klub Bøndergårdsvej på Præstegårdsskolen Ur-



På skoleområdet er der etableret en målrettet indsats for ordblinde elever.

ban er der foretaget nogle bygningsmæssige ændringer. Der er indrettet et nyt faglokale på skolen således, at klubben fra 1. marts 2019 er beliggende i samme fløj, som skolens svømmehal, musik- og faglokaler. Klubben kan således gøre brug af disse faciliteter.

Med henblik på at mindske antallet af sevrerede elever i centrale specialpædagogiske tilbud er der igangsat et større projekt "MIL" – Målrettede inkluderende Læringsmiljøer. Herunder er der blandt andet et stort kompetenceudviklingsforløb for samtlige ledere og lærere ved skolevæsenet over et 2-årigt forløb.

Med virkning fra 1. januar 2018 er der igangsat en forstærket ordblindeindsats på skoleområdet og som en yderligere forstærkning hertil blev der i forbindelse med budgetlægningen for 2019 afsat flere midler til området. Fra 1. august 2019 er der etableret profilklasser for ordblinde elever på 7.-9. årgang på Spangsbjergskolen Cosmos og for 10. årgang på Ungdomsskolen.

Lokalrådet fra Skads/Andrup fremsatte til budget 2018 et ønske om etablering af p-pladser ved Skads Skole Signatur. Projektet er påbegyndt i 2019 og afsluttes i 2020.

Børn og dagtilbud

Esbjerg Kommune har i 2019 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.

Som en del af udmøntningen af budgetlagte effektiviseringskrav (MEP) er satellitten Børnehaven Vester Nebel, som var tilknyttet daginstitutionen Afd. Spiren, blevet nedlagt pr. 30. juni 2019. Herudover er tilbuddet om aftenpasning i Børnehuset Kvaglund blevet nedlagt pr. 30. juni 2019.

Specialbørnehaven Kornvangen blev i 2019 udvidet fra 16 til 20 pladser.

Der blev i foråret 2018 igangsat et kompetenceudviklingsforløb for alle pædagoger, som fortsatte i 2019. Hvert forløb er på 10 undervisningsdage fordelt på 6 måneder. Sidste hold forventes afsluttet i marts 2020.

Der blev ved budgetlægningen 2018-21 afsat anlægsmidler til køb af lejemålet Fyrparken, som huser daginstitutionen Afd. Fyrparken. Det blev i 2019 besluttet at fortsætte lejemålet i stedet for at købe bygningen.

Daginstitutionerne Afd. 3-Stammen og Afd. Trestjernen er i januar 2019 lagt sammen til én afdeling med navnet Afd. Børneuniverset Bramming.

I november 2019 blev daginstitutionerne Afd. Lykkegårdsparken og Afd. Trianglen lagt sammen til én afdeling med navnet Afd. Ny Bøndergårdsvej. Byggeriet af en ny daginstitution på Trianglens tidligere adresse på Bøndergårdsvej er påbegyndt i november 2019 og forventes at stå færdig i 2021. Den nye bygning skal rumme børn og voksne fra begge afdelinger. Mens byggeriet er i gang, er daginstitutionen bosiddende dels i den gamle Afd. Lykkegårdsparken på Skanderborgvej og i lokaler på Præstegårdsskolen Urban med udflyttergrupper på Grønnegårdsvej.

Der var i budgettet for 2018 afsat 1,0 mio. kr. i anlægsmidler til reovering af den selvejende daginstitution Jacob A. Riis Børnehave. Arbejdet blev igangsat i 2018 og er afsluttet i 2019.

I budgettet for 2019 er der afsat 886.000 kr. til opgradering af ventilationsanlæg i daginstitutionen Afd. Børnehuset Kvaglund. Projektet er igangsat og afsluttet i 2019.

Familie

Familieområdet har været økonomisk presset i hele 2019, hvilket har fremgået af både budgetrevisioner og handleplan på området, der har et merforbrug på 25,2 mio. kr. Merforbruget har primært været et øget forbrug til anbringelser på døgninstitutioner, sikrede døgninstitutioner, opholdssteder og det forebyggende område.

Merforbruget forklares primært af helårsvirkning af tilgangen af foranstaltninger i 2018, hvor der var en stor økonomisk stigning i andet halvår, en stigning i antal anbringelser og enkeltsa-

ger til vidtgående handicappede, som er meget udgiftstunge.

Pædagogik

I 2019 har der været fokus på at få igangsat flere nye initiativer i Pædagogisk Enhed. Med budget 2019 – 2022 blev der afsat midler til at etableret en målrettet indsats til ordblinde elever. Et forløb der er planlagt i et samarbejde med Egmont Fonden. I april 2019 startede 7 ordblinderådgivere i Pædagogisk Enhed, og allerede lige efter sommerferien startede de første ordblinde PITs (Pædagogisk Indsats Team) op på 7 skoler.

Det politiske budget satte også midler af til samtalegrupper (nu kaldet Trivselsgrupper). Det har været vigtigt, at det faglige personale i Pædagogisk Enhed blev kompetencedækket til at kunne varetage disse gruppeforløb. Derfor har der været samarbejdet om planlægning af de første trivselsgruppeforløb i 2019, og der blev inviteret til de første forløb i slutningen af året.

For at skabe en bedre sammenhæng mellem det psykiatriske system i Region Syddanmark og det arbejde der foregår i kommunerne, fik Socialdirektørforum og Region Syddanmark i samarbejde midler til Projektet Fremskudt Funktion. Projektet er indholdsmæssigt startet op i 2019, og for Pædagogisk Enhed har der særligt været fokus på, hvordan der skabes koordinerede indsatser mellem kommunale og regionale aktører.

2019 var også året, hvor Pædagogisk Enhed indgik forpligtende samarbejde med ungdomsuddannelserne i Esbjerg Kommune. Pædagogisk Enhed har opgaven med at varetage samtaler med unge på ungdomsuddannelse, hvor målet er fastholdelse af elever i uddannelsen.

Som opfølgning på servicetjekket af Esbjerg Kommunes organisation blev der omorganiseret, så Pædagogik og Undervisning blev omdannet til Pædagogisk Enhed. Det var ikke blot et navneskift, men også en ny ledelseskonstruktion samt ændret opgaveportefølje, som nu er gennemført.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2018	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2020-23	Faktisk Afvigelse
Drift - rammebelagte	1822,2	40,5	2,3	1865,0	1856,5	-8,5	15,0	6,5
Skole	941,1	1,3	9,6	952,0	927,2	-24,9	29,9	5,0
Børn og dagtilbud	488,8	-9,8	7,1	486,1	478,4	-7,7	7,0	-0,7
Familie	346,7	55,4	-16,7	385,4	412,5	27,1	-24,1	3,0
Pædagogik	45,6	-6,4	2,3	41,5	38,5	-3,0	2,2	-0,8
Drift - ikke rammebelagte	2,4	-10,5	0,0	-8,1	-9,9	-1,8	0,0	-1,8
Familie	2,4	-10,5	0,0	-8,1	-9,9	-1,8	0,0	-1,8
Anlæg	17,8	-16,9	2,2	3,1	2,9	-0,2	0,2	0,0
Skole	4,0	-4,0	1,4	1,4	1,2	-0,2	0,2	0,0
Børn og dagtilbud	9,2	-8,4	0,8	1,7	1,7	0,0	0,0	0,0
Familie	4,6	-4,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	1842,4	13,1	4,5	1860,0	1849,5	-10,5	15,2	4,7

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER

RAMMEBELAGT OMRÅDER

Skole

Til politikområdet Skole er der givet tillægsbevillinger på i alt 1,3 mio. kr. Bevillingerne i forbindelse med budgetrevisionerne omhandler i hovedtræk omplaceringer som følge af strukturændringer, hvor midler til efter- og videreuddannelse er overført fra Pædagogik og omplacering af støttemidler vedrørende ordblindeefterskoler til Pædagogik, kulturtalentklasser, midler fra lov- og cirkulæreprogrammet (tolkning, sprogrøver og grundskolevejledning), rengøring, telefoni og IT-systemer. Tillægsbevillingerne omhandler nedskrivning af lønbudgetterne på grund af lavere lønudvikling end forventet og nedjustering som følge af ændrede udbudspriser for kørselsaftale.

I alt var der rammeoverførsler på 9,6 mio. kr. fra 2018 til 2019. Politikområdets samlede korrigerede budget er herefter på 952,0 mio. kr. i 2019.

Politikområdet overfører samlet 29,9 mio. kr. til 2020. Det samlede mindre forbrug for politikområdet var i 2019 på 24,9 mio. kr. Derudover tilskrives 5,3 mio. kr. reguleringer som følge af æn-

dringer i den demografiske sammensætning, 0,2 mio. kr. overføres til andre områder og 0,1 mio. kr. overføres til kassen.

Der søges overført i alt ca. 29,9 mio. kr. til 2020. En del af midlerne, 6,6 mio. kr., er midler tilført fra staten og som skal anvendes til læreres/pædagogers kompetenceudvikling primært inden for MIL, Måltrettede Inkluderende Læringsmiljøer. Hvis midlerne ikke bliver anvendt til formålet inden projektperioden er slut i 2025, skal de tilbagebetales til staten. Herudover skal en meget stor del af overførslerne anvendes til at videreføre MIL-projektet på skolerne, etablering af nye legepladser, og indkøb af legeredskaber på flere skoleafdelinger. Tandplejen søger overført 2,6 mio. kr. som primært skal anvendes til pålagte udgifter fra Sundhedsstyrelsen, til vandkvalitetstest og afgifter. Hertil kommer indkøb af nye IT-skærme til samtlige klinikker, deltagelse i "Medvind i Østerbyen" og etableringsomkostninger ved hjemtagelse af specialtandplejeopgaver i Ribe området.

Børn og dagtilbud

Der er til politikområde Børn og dagtilbud givet negative tillægsbevillinger på i alt 9,8 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 2018 til 2019 på 7,1 mio. kr. og det korrigerede budget er herefter 486,1 mio. kr.

Regnskabsresultatet er et mindreforbrug på 7,7 mio. kr., hvoraf 6,9 mio. kr. søges overført med 6,9 mio. kr. til 2020 og 0,1 kr. til 2021.

Overførslen til 2020 er fordelt med 0,2 mio. kr. vedr. Sundhedsplejen, 1,0 mio. kr. vedr. særlige dagtilbud og 5,7 mio. kr. vedr. dagtilbudsområdet. Beløbet vedr. Sundhedsplejen skal bruges til afregning af feriepenge til fratrådte medarbejdere.

I forhold til særlige dagtilbud skal beløbet bruges til opgradering af inventar og lokaler i Specialbørnehaven Kornvangen som ikke berøres af kommende anlægsprojekt samt genhusningsudgifter i forbindelse med anlægsprojektet. Beløbet vedr. dagtilbudsområdet skal primært bruges til renoveringer/opgraderinger af bygninger og legepladser samt inventar og kompetenceudvikling af medarbejdere. I beløbet indgår desuden midler til ansættelse af flere EUV1-elever i 2020 på Pædagogisk Assistent-uddannelsen (medarbejdere som allerede er ansat i Esbjerg Kommune og har orlov for at tage uddannelsen) samt engangsomkostninger i forbindelse med opfølgning på forhåndsaftale for Dagplejen. Overførslen til 2021 skal anvendes til regulering af takster vedr. særlige dagtilbud.

Den faktiske afvigelse på i alt -0,7 mio. kr. vedrører et samlet merforbrug på regulering for demografi/efterspørgsel 0,2 mio. kr., et mindre forbrug på friplads- og søskendetilskud 0,1 mio. kr., et mindre forbrug på 30 timers pladser (forældre på orlov efter barselsloven) 0,3 mio. kr., et mindre forbrug på obligatoriske læringstilbud for 1-årige 0,1 mio. kr. samt et mindre forbrug på sprogvurdering, sprogstimulering og sprogpladser 0,4 mio. kr.

Familie

Tillægsbevillingerne på i alt 55,4 mio. kr. består hovedsageligt af:

1. Nulstilling af underskud fra 2018 på 16,7 mio. kr. i forbindelse med regnskabssagen for 2018
2. Yderligere bevilling til familieområdet på 15,0

mio. kr. i forbindelse med regnskabssagen for 2018 pga. ubalance mellem budget og forventet forbrug

3. Yderligere bevilling til familieområdet på 25,0 mio. kr. i forbindelse med budgetrevisionen pr. 30. september 2019 for at reducere det forventede merforbrug

Regnskabet viser på det rammebelagte område et netto merforbrug på 27,1 mio. kr., som reduceres med 3 mio. kr. pga. merindtægt på særligt dyre enkeltsager.

Merforbruget på myndighedsområdet udgør 26,7 mio. kr. Der overføres 1,9 mio. kr. til 2020 vedr. tilbudssiden til imødegåelse af indgåede forpligtigelser samt 0,7 mio. kr. til 2021 til regulering af det takstfinansierede område (rammeaftale).

Der er udarbejdet handleplan for området, som skal understøtte arbejdet med fremadrettet at sikre en bedre økonomisk balance.

Pædagogik

Der er til politikområdet Pædagogik samlet set givet negative tillægsbevillinger på netto 6,4 mio. kr. Hovedsagligt vedrørende diverse konkrete projekter, omplaceringer til/fra andre politikområder i forbindelse med serviceeftersynet og flytning af projekter fra Pædagogik til Kultur, samt regulering ift. nye pris og lønskøn. Desuden er der overført 2,3 mio. kr. fra 2018, så det samlede korrigerede budget udgør 41,5 mio. kr.

Regnskabsresultatet er et mindre forbrug på 3,0 mio. kr., hvoraf 2,2 mio. kr. søges overført til 2020.

Opsparingen vedrører dels øgede dagpengeindtægter, konto for udvikling af skole- og dagtilbudsområdet, indtægter fra Ungdomsuddannelser og fremskudt psykiatrifunktion, samt mindre forbrug på indkøb af driftsmidler.

Herudover er der en række justeringer mellem de enkelte projekter og konti.

Overførslerne skal bl.a. medgå til at kunne digitalisere det faglige arbejde i Pædagogisk Enhed endnu mere, herunder sikring af samarbejde med andre faglige systemer, bruge video i det faglige arbejde samt sikre at medarbejderne har det nødvendige hardware.



Science Learning Lab på Bakkeskolen Cosmos.

Derudover arbejdes der med at flytte træningsfaciliteter til Fyrparken, og i den sammenhæng vil der være behov for omkostninger til flytning og indretning.

Den faktiske afvigelse på i alt -0,8 mio. kr. vedrører tilbagebetaling af moms i forbindelse med tilskud fra Egmontfonden og Lauritzen Fonden som afleveres til kassen samt en overførsel af driftsmidler til Myrthue til Science Learning Lab.

IKKE RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Familie

Regnskabet viser en netto afvigelse på -1,8 mio. kr. Afvigelsen skyldes flere indtægter fra refusioner for dyre enkeltsager med 3,0 mio. kr. samt stigende udgifter til §42 bevillinger / tabt arbejdsfortjeneste / hjemmetræning og mindre forbrug på §41 merudgifter med i alt 1,2 mio. kr.

ANLÆG

Skole

Mindre forbruget på 0,2 mio. kr. vedr. anlæg skyldes, at projektet vedr. etablering af 20 p-pladser

ved Skads skole Signatur ikke er endeligt afsluttet og midlerne søges derfor overført til 2020.

Børn & dagtilbud

Der er til Børn og Dagtilbud givet en samlet negativ tillægsbevilling på ca. 8,3 mio. kr., fordelt på anlægsmidler overført til Teknik & Miljø til opførelse af ny daginstitution på Bøndergårdsvej (-3,0 mio. kr.) samt tidsforskydninger på anlæg fra 2018 til 2019 (1,0 mio. kr.), fra 2019 til 2020 (-3,8 mio. kr.) og fra 2019 til 2021 (-2,5 mio. kr.). Der er herudover i forbindelse med regnskabsopgørelsen for 2018 overført 0,8 mio. kr. til 2019.

Det korrigerede anlægsbudget udgør herefter 1,7 mio. kr. Regnskabsafvigelsen er på 0 kr.

Familie

Rådighedsbeløb til om- og tilbygning til Specialcenter Rabu's afdeling Bøge Alle 5 er overført til Teknik & Byggeudvalget ved Byrådsbeslutning d. 21. januar 2019.

KULTUR & FRITIDSUDVALGET

Fritid

I lighed med tidligere år har 2019 været et år med flere spændende projekter.

I starten af 2019 blev der afholdt indvielse af Granly Hockeyarena. Indvielsen var længe ventet af brugerne, og Granly Hockey Arena er siden blevet benyttet flittigt af både de folkeoplysende foreninger og eliten.

Igennem det meste af 2019 er der arbejdet med udskiftning af lysanlæg ved fodboldanlæggene, første fase er gennemført i 2019 og fase 2 sættes i gang i 2020.

I september blev den nye kunstgræsbane i Tjæreborg indviet, banen betyder at Tjæreborg IF nu kan træne og spille kampe hele året.

Ligeledes i efteråret 2019 blev vinderen af arkitektkonkurrencen for Maritimt Center udvalgt. Det er et spændende projekt, som nu skal kvalificeres og gennemføres i de næste par år.

Ultimo 2019 blev Energien i Skads/Andrup taget i brug.

Under fritidsbygningsrammen er der blandt andet gennemført følgende større projekter:

- Roagerhallen: Udskiftning af vinduer
- Skanderborgvej 10: Nyt køkken ved Esbjerg Bordtennisklub
- Farup gl. Skole: Reetablering af udenoms-arealer efter nedrivning af den gl. skole
- Rosen Allé 3: Renovering af øvelokaler
- Tarp Byvej 85: Nyt køkken i spejderhuset
- Borgergade 25: Nye elkabler og -installationer samt LED-belysning
- Mødestedet, Skolegade 10: Etablering af halvtag til el-scootere
- Sønderrishallen: Mellemslibning af gulvet og nye fodboldbaner i hallen samt nye gardiner i foyeren
- Veldbæk Industrivej 20: Etablering af grusvej, samt etablering af kørestolsrampe

2019 var også året, hvor der blev indgået en ny "Team Danmark aftale" gældende for perioden 2019-2022, de prioriterede idrætsgrene er herrefodbold, kvindehåndbold, herrehåndbold, ishockey, svømning og badminton.



Kultur- og fritidscenter "Energien" i Skads/Andrup.

I en stor del af 2019 er der arbejdet på udarbejdelse af "Politik for fritids- og idrætsliv". Der har været en god proces omkring arbejdet med politikken, og denne proces fortsætter ind i 2020, hvor der, når politikken er godkendt, også er påtænkt udarbejdelse af handlingsplaner.

Arbejdet med lokaletilskud og gebyr fase 2, herunder implementering af en tilretning af lokaletilskuds- og gebyrreglerne er sat i bero og afventer færdiggørelsen af Politik for fritids- og idrætsliv.

De budgetlagte tilskud til fritidsinstitutioner, daghøjskole mv. er udbetalt og budgetlagte puljer under folkeoplysningsområdet er administreret efter gældende retningslinjer m.m.

Skolefritidstilbud og SSP

Der er etableret nye lokaler på Præstegårdsskolen Urban til fritids- og ungdomsklubben som tidligere lå på Bøndergårdsvej. Lokalerne stod klar til ibrugtagning pr. 1. marts 2019, hvor klubben ligeledes skiftede navn fra Klub Bøndergårdsvej til Klub Østerbyen. Klubben ligger i samme blok som skolens svømmehal, musik- og faglokaler og kan gøre brug af disse lokaler.

Der blev i budgettet afsat midler i 2019 til at sikre rammerne for fortsat kontingentfrie klubtilbud i Østerbyen således at der er økonomi til de særlige klubtilbud til elever med særlige behov.

I december 2019 har Kultur & Fritidsudvalget godkendt nye principper for fritids- og ungdomsklubberne. Der arbejdes videre med en udviklingsproces, hvor principperne omsættes til ram-

mer for SFO og klubtilbuddene. Den nye struktur træder i kraft pr. 1. august 2020.

SSP Forebyggelse & Vejledning har i 2019 båret præg af både flytning, fusion, samt proces omkring ansættelse af ny leder.

Som et led i den lokale udmøntning af Den Kommunale Ungeindsats blev de to vejledergrupper – Grundskolevejlederne og vejlederne fra Uddannelseshuset – efter byrådets beslutning den 17.6.19 pr. 1.8.19 samlet hos SSP Forebyggelse & Vejledning med henblik på fremover at varetage rollen som den gennemgående vejleder for unge i aldersgruppen 13-25 år.

I august flyttede organisationen ligeledes fra lokalerne i Ting- og Arresthuset til nye lokaler i Grønlandsparken 300, hvor også Ungdomsskolen har til huse.

Der er arbejdet med fortsat udvikling af Aktiv Fritid, så flere børn og unge har kunnet få gavn af initiativerne.

Projektet Brandkadetterne afsluttede det første hold, ligesom et nyt hold brandkadetter kom i gang.

Projektet Local Up blev afsluttet som planlagt.

Af særlige indsatser for 2019, har Esbjerg Ungdomsskole arbejdet med den fortsatte implementering af KRAP (kognitiv, ressourcefokuseret, anerkendende pædagogik), hvor vi dels fortsætter den løbende uddannelse af 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". Dette hjælper vores unge til at blive bevidste om problemstillinger og udviklingspotentiale på deres vej mod uddannelsesparathed.

Samtidig har Ungdomsskolen sendt 3 lærere afsted på Mi Life uddannelse og indgået et samarbejde med Vadehavsskolen i opstarten af disse forløb. Mi Life forløb henvender sig til ikke uddannelsesparate unge i 8. klasse og fokuserer bl.a. på de unges ressourcer, kompetencer og samarbejdsevner.

På Ungdomsskolens 10. klasses tilbud, blev der i august oprettet en profilklasse for ordblinde elever, hvor der ultimo 2019 var indskrevet 11 elever.

Kultur

Esbjerg Kommunes Biblioteker omfatter Hovedbiblioteket i Esbjerg centrum, lokalbibliotekerne i Ribe og Bramming, bydelsbibliotekerne

i Kvaglund, Sædding og Tjæreborg. I 2019 betjenes landområderne og dele af Esbjerg by af Bogbussen tre dage om ugen. Desuden service-res dagtilbud og skoler af den lille bogbus og af forskellige tilbud som depoter og læringstilbud. Bibliotekerne indgår i en lang række samarbejder med skoler, kultur- og uddannelsesinstitutioner, foreninger og oplysningsforbund m.v. Bibliotekerne udvikler og gennemfører en lang række formidlingsaktiviteter med det formål, at fremme borgernes oplysning, uddannelse og kulturel aktivitet (bibliotekslovens §1). Sidst, men ikke mindst implementeres Det Digitale Bibliotek, der stiller biblioteksindhold dvs. e-bøger, e-lydbøger, e-artikler, e-læring, indholdslicenser m.m. online til rådighed for borgere i alle aldre.

Kulturskolens samarbejde med folkeskolen omkring "Projekt alle børn spiller instrument" har været succesfuld på de skoler, hvor ordningen er sat i gang. Kulturskolen vil arbejde for en udbredelse af ordningen i et bæredygtigt samarbejde med skolerne.

Det projekterede samarbejde med Skoleafdelingen og Sangakademiet omkring "Projekt alle børn synger kor", kunne desværre ikke gennemføres, da projektet var underfinansieret.

Tværkunstnerisk Grundkursus blev igangsat september 2019. Vi kan se, at det er et spændende forløb med engagerede unge og professionelle undervisere fra flere forskellige kunstarter.

Projekt "Kultur i børnehaver" har indholdsmæssigt været succesfuldt, og Kulturskolen vil arbejde for at fortsætte tilbuddet, når projektet udløber sommeren 2020, så det er bæredygtigt både for institutionerne og Kulturskolen.

Projekt "Talent-camp" har været afviklet i 2019. Projektet har givet udviklingsmuligheder for talentarbejdet, men har ikke umiddelbar mulighed for driftsmæssig fortsættelse.

Bygningerne på Islandsgade er blevet renoveret i efteråret 2019.

Der er indkøbt en varevogn til instrumenttransport. Der er udfærdiget et prospekt for renovering af skolegården. Projektet afventer endelig finansiering.

Esbjerg Byhistoriske Arkiv og filialen Ribe Byhistoriske Arkiv har fulgt op på de mange gode kontakter, der blev skabt ved 150-års-jubilæet for Esbjerg By og Havn i 2018. Den Åbne Skole har brugt arkivets undervisningstilbud, og samarbejdet med Esbjerg Havn om havneture er fortsat. Turene har fundet et stort publikum og

så uden for Esbjerg, for privatpersoner kan ikke bare komme ind bag havnens sikkerhedsområde. Havneturene blev én af årets populære aktiviteter, en anden foredraget om Mødrehjemmet Østerklev.

Sammen med MYRTHUE udarbejdes nyt undervisningsmateriale, rettet mod folkeskolen, om Grænsestien.

På det kommunale område er der, ud over ekspedition og klargøring af mange sager til adgang efter arkivloven, modtaget nogle store arkivalieafleveringer – bl.a. et komplet arkiv grundlagt tilbage i 1971.

Besøgstallet ligger stabilt på omkring 5.000 om året, men flere og flere henvendelser sker via arkivets selvbetjeningsløsninger, som bl.a. er mulige takket være de mange frivilliges indtastninger. Der var 628.409 besøgende på arkivets hjemmeside i 2019. Flest besøgende den 25. december med 10.301 besøg. Den gennemsnitlige tid pr. besøg på årsbasis var 8,23 minutter. Tænk, hvis alle de mennesker var mødt op fysisk i arkivet.

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 2019 lancerede MYRTHUE ude.nu, et digitalt samlingssted for tilbud fra eksterne læringsmiljøer til dagtilbud og skoler.

MYRTHUE har haft mange besøgende og gode samarbejder fx udviklingsprojekt om udeskole for Egekratskolen, deltagelse i Danmark for målene på Torvet og udvidet samarbejdet med UC Syds Læreruddannelse.

Nye tilbud ved Skoletjenesten: Quedens Gaard om Jacob A. Riis, Guldager Naturskole om Klima, Myrthuegård om Trivsel og samarbejde. Afledt af Genforeningen og den kommende Grænsesti samarbejdes der med Teknik & Miljø om byggeri af fire sheltere ved Digehytten i Vester Vedsted, som bliver infosted for Grænsestien. MYRTHUE udvikler, sammen med Byhistorisk Arkiv, undervisningsmaterialer om Grænsestien. Havneskolen er udfordret af, at de to både er flyttet til Esbjerg Strand, langt fra Havneskolens lokaler, men med gode naboers hjælp er det lykket at sejle med en masse skoleklasser. MYRTHUE indgik i sparring om det kommende maritime center Lanternen. Science Learning Lab, et ideværksted med fokus på teknologiforståelse og engineering, blev en del af MYRTHUEs tilbudsække.

Mit Vadehav og Myrthuegård indgår i nye samarbejdsprojekter på nationalt plan, begge Norda-fondsstøttede; Juniorgeologerne, med store kapaciteter i geologifeltet, og Hovedet i Havet, et hav-formidlingsprojekt. Det passer rigtig godt med Myrthuegårds status som Port til nationalpark og Verdensarv Vadehavet og indgår i projektet Velkommen til Vadehavet.

De budgetlagte tilskud til kultur- og fritidsinstitutioner, produktionsskole m.v. er udbetalt og tilskud fra KULTURpuljen administreret jf. retningslinjer for puljen.

Der afvikles fortsat sommerunderholdning for børn og voksne ved Domkirken i Ribe, Byparken i Esbjerg og Biblioteket i Bramming.

Kultur & Projekt har i teamets første leveår skullet definere sine egne målsætninger. Der er i dag en fælles forståelse af, at teamet koordinerer indsatser, som med udspring i kultur eller læring fremmer dannelsesprocesser i bred forstand. Teamet samler og koordinerer mange af de udviklingsprojekter, som ellers enten ikke ville være blevet gennemført, eller hvor koordineringen ville være blevet lagt ud i driftsorganisationen. Blandt de opgaver som i særdeleshed har krævet energi i 2019 kan nævnes: 6705+Statens Kunstfond, Fantasyfestivalen, den kulturpolitiske handleplan, Wadden Tide/Kulturregion Vadehavet, Kvaglund Kulturhus, Legekunst, Platformen, Ribe Skatepark, SPEKTRUMparken og Ungebyråd.



6705+Statens Kunstfond: Kunstguld på Bakkeskolen
Cosmos giver ny energi.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2018	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2020-23	Faktisk Afvigelse
Drift - rammebelagte	323,7	10,5	9,4	343,6	327,9	-15,7	9,9	-5,7
Fritid	76,3	-1,7	3,7	78,3	73,0	-5,3	4,9	-0,4
Skolefritidstilbud og SSP	117,5	3,6	4,9	126,0	122,4	-3,7	2,5	-1,2
Kultur	129,9	8,6	0,7	139,3	132,6	-6,7	2,6	-4,1
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	24,6	-5,8	0,5	19,2	17,4	-1,8	1,1	-0,7
Fritid	23,8	-5,4	0,4	18,8	17,7	-1,1	1,0	-0,1
Kultur	0,8	-0,4	0,0	0,4	-0,3	-0,7	0,1	-0,6
I alt	349,7	4,7	9,8	364,2	346,7	-17,5	11,0	-6,5

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER

RAMMEBELAGT OMRÅDER

Fritid

Der er givet en netto negativ tillægsbevilling på ca. 1,7 mio. kr. I budgetrevisionerne i 2019 er der foretaget reguleringer vedrørende overførsler på tværs af udvalgsområder, overførsel til/fra it vedrørende telefoni og it-systemer, tilkøb/opsigelser vedrørende rengøring, forskydning mellem årene med mere.

Herudover er der overført midler fra 2018 for 3,7 mio. kr.

Det korrigerede budget udgør herefter i alt 78,3 mio. kr.

Driftsresultatet for politikområde Fritid viser et samlet mindre forbrug på 5,3 mio. kr., heraf afleveres 0,4 mio. kr. til kassen. Tilbage resterer ca. 4,9 mio. kr. som overføres til 2020.

Mindre forbruget skyldes blandt andet nedstående punkter og overføres til 2020 til, som udgangspunkt, samme formål:

- Drift af boldbaner overføres til igangværende/bestilte projekter/opgaver
- Bygningsrelaterede projekter på fritidsbygningssmassen som færdiggøres i 2020
- Igangsatte tiltag indenfor Eliteidrætsområdet
- Lokaletilskud – til brug efterregulering af tilskuddet for 2019 efter godkendelse af forningernes regnskaber for 2019

Derudover overføres der midler til brug for betaling til Velfærdsalliance med DBU i perioden 2020-2023, til hensættelse af beløb til imødegåelse af eventuelle kommunale udgifter i forbindelse med drift af faciliteter, herunder udbedring af vandskader som følge af vejrlig samt til hensættelse til imødegåelse af eventuelle udgifter i forbindelse med reklamationssag vedrørende kunstgræsbaner.

Skolefritidstilbud og SSP

Der er givet tillægsbevillinger på i alt ca. 3,6 mio. kr. I budgetrevisionerne for 2019 er der i hovedtræk foretaget omplaceringer på tværs af udvalgsområder, overførsel til/fra IT vedr. telefon og IT-systemer, tilkøb/opsigelser vedr. rengøring samt midler fra lov- og cirkulærepragrammet (øget åbningstid i fritid).

Tillægsbevillingerne omhandler justering af lønbudget og pris- og lønregulering af husleje for klubber m.m.

Herudover er der overført midler fra 2018 for 4,9 mio. kr. Det korrigerede budget udgør herefter i alt 126,0 mio. kr.

Driftsresultatet for området viser et samlet mindreforbrug på 3,7 mio. kr., som efterfølgende er korrigeret med 1,0 mio. kr. til kassen samt demografireguleringer på 0,2 mio. kr. Efter nedjusteringen resterer 2,5 mio. kr., som ønskes overført til 2020.

Overskuddet skyldes bl.a. at der i 2019 har været færre pædagogstuderende/PAU elever end for-

ventet. Der overføres i alt 4,1 mil.kr. til formålet i 2020. Bohrskolen har i 2019 haft et merforbrug på 2,0 mio.kr. på grund af at normeringen ikke er tilpasset de færre indmeldte i SFO. Underskuddet indhentes i 2020. Ungdomsskolen søger overført et mindre forbrug på 0,7 mio.kr. som er opstået ved vakante stillinger. Midlerne anvendes i 2020 til udskiftning af knallerter og busser samt til forbedring af det fysiske læringsmiljø.

Kultur

Det oprindelige budget er tillagt 8,6 mio. kr. i tillægsbevilling hovedsageligt som følge af omorganisering, hvor personale er flyttet fra konto 6 til konto 3 for henholdsvis Biblioteket og Kultur & projekt. Desuden har MYRTHUE fået tilført 157.500 fra Pædagogisk Enhed (BFU) til Science Learning Lab. Desuden er der overført 747.000 kr. fra 2018.

Der er et samlet mindreforbrug på 6,7 mio. kr., hvor af 2,6 mio. kr. søges overført til 2020. Forskellen på 4,6 mio. kr. vedrører ophørte produktionsskoler og tilføres kassen.

De 2,6 mio. kr. som overføres er opsparet på de enkelte aktivitetssteder og overføres til samme formål:

- De kommunale institutioner Bibliotek, Arkiv, Kulturskole og Myrtue (i alt 575.300 kr.)
- Kultur- og Fritidshuset (361.300 kr.)
- Kulturregion Vadehavet (200.000 kr. som fordeles mellem eller anvendes til fælles formål af de 4 deltagende kommuner – Fanø, Tønder, Varde og Esbjerg).
- Desuden større og mindre (positive og negative beløb) som anvendes til igangværende projekter og udviklingsforløb, bl.a. ungdomspolitik, genopretning af restaurationslokaler og 6705+Statens Kunstfond.

Endelig er driftsområdet tilført 588.300 kr. fra anlæg (ses i sammenhæng med bemærkning under anlæg).

IKKE RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Ingen bemærkninger.

ANLÆG

Fritid

På anlægssiden er der et samlet netto mindre forbrug på ca. 1,1 mio. kr., der afleveres 0,1 mio.

kr. til kassen vedrørende afsluttede projekter, der resterer herefter ca. 1 mio. kr., som overføres til 2020.

Mindre forbruget skyldes primært Hjerting Sports- & Kulturhus, som først færdiggøres i 2020. Derudover er der en række projekter som ikke er nået gennemført i 2019, herunder nedbrydning af gammelt klubhus i Kongeådal, Korskrø Motorsportscenter – sikkerhedsfremmende foranstaltninger samt nyt klubhus til Vestjysk Motocross Club og slutteligt en række projekter bevilget fra Den Fritidskulturelle pulje.

Omvendt er der et merforbrug vedrørende udskiftning af lysanlæg ved fodboldanlæggene, et merforbrug vedrørende salg af fritidsbygninger samt en manglende restindtægt på salg af fritidsbygninger.

Af de søgte tillægsbevillinger på ca. -5,4 mio. kr. der er givet i 2019, vedrører størstedelen nedestående projekter, som helt eller delvist er overført til 2020.

- Endnu en kunstgræsbane ved EFB (netto -2,5 mio. kr.)
- Etablering af cricketfaciliteter på ny placering (-0,7 mio. kr.)
- Hjerting Sports- & Kulturhus (-1,5 mio. kr.)
- Klargøring af Esbjerg Kommunes haller til fleksibel booking (-0,5 mio. kr.)

Kultur

Af det oprindelige budget er 380.800 kr. vedr. Kulturforeningen Bramming Kosmorama overført til 2020.

Resterende beløb vedrører Esbjerg Kunstmuseum (26.600 kr., som er udbetalt/afsluttet i 2019) og kulturudearealer ved Præstegårdsskolen (400.000 kr. + 300.000 kr. i anlægstilskud fra Lokale- og Anlægsfonden). Den faktiske afvigelse og overførsel til 2020 vedrørende kulturudearealer udgør 112.000 kr., da forbruget på 588.300 kr. er blevet registreret på driften.

SUNDHED & OMSORGSUDVALGET

OMSORG OG PLEJE

Hjemmepleje

I Hjemmeplejen har vi defineret mål og indsats i en virksomhedsplan, som tager sit udgangspunkt i de strategiske spor for Sundhed og Omsorg.

Nedenfor er beskrevet udvalgte indsats, som har haft et større omfang i 2019. Øvrige indsats kan findes i den omtalte Virksomhedsplan for 2019.

Sammenhængende og effektive borgerforløb:

De rehabiliterende terapeuter blev fra maj 2019 en integreret del af Hjemmeplejen.

Der har efterfølgende været arbejdet intensivt med at nedbringe ventelister, der fulgte med, og med at tilpasse organisering af terapeuterne, så målet om at nå tættere på borgerne med disse medarbejdergrupper kunne lykkes.

Terapeuterne blev delt op i 5 grupper og tilknyttet de eksisterende områder i Hjemmeplejen under 1 teamleder i hvert område.

Der har været arbejdet med et projekt i område Bramming, hvor nye metoder i forhold til at skabe én indgang for borgerne og en bedre tværfaglig koordinering af indsatserne kunne afprøves. Dette er ikke nået i mål i 2019, men tegner til at blive en realitet i starten af 2020.

Område Nord har gennemført en tilpasning, så de er opdelt i 3 dagteam og 1 aftenteam samt et rengøringskorps.

Visiteret Dagtilbud blev tilpasset i 2019, så der er 7 dagtilbud i kommunen ved årets udgang. Format og indhold er blevet tilpasset, så tilbuddene og åbningstiderne er ensartede.

Der er arbejdet i en proces med Regionen i forhold til Respiratorteamets fremtid og organisering i Esbjerg Kommune. Beslutningen er, at respiratoraftalerne overgår til Regionen i starten af 2020.

Plejhjem

Der har i 2019 været stor fokus på at arbejde struktureret med resultater og indsats på baggrund af Sundhed & Omsorgs strategiske spor.

Branding af Plejhjem er vigtigt for at inddrage omverdenen i, at vores plejhjem er et trygt sted at bo for vores beboere og en attraktiv arbejdsplads med udfordrende og spændende jobmuligheder. Dette skal ses i relation til rekruttering og fastholdelse af personale, og det har derfor haft stor fokus i 2019.

I 2018 udførte vi pilottest af et projekt omkring tidlig opsporing, hvor formålet er tidligst muligt at sætte indsats i gang for at undgå, at beboerens helbredstilstand forværres med risiko for tab af funktionsevne og indlæggelse. Projektet var en stor succes, og i løbet af 2019 er dette implementeret i alle teams i Plejhjem med stor succes. Det har nedbragt antallet af indlæggelser blandt plejhjemsbeboerne markant og personalets evne til refleksion i forhold til den faglige vurdering er styrket.

Tværfagligheden er ligeledes styrket og underbygget med, at et antal fysio- og ergoterapeuter er blevet en integreret del af Plejhjem.

At flytte på plejhjem er en stor forandring i et menneskes liv, og derfor er der arbejdet på et fælles koncept for, hvorledes beboere og pårørende inddrages både før, ved og efter indflytning. Der er taget udgangspunkt i, at beboeren skal mødes af medarbejdere, der er lyttende, nærværende og interesserede, så beboeren har indflydelse på egen livssituation, og opnår et værdigt liv præget af livskvalitet med udgangspunkt i egne ressourcer. En vigtig samarbejdspartner er pårørende til vores beboere, og som led i at udvikle vores kvalitet er der arbejdet med pårørendepanel, som har været med til at evaluere vores materiale og procedurer ved indflytning.

Beboerne skal mødes af kompetent arbejdskraft, og derfor har et større antal medarbejdere igen i 2019 været på kompetenceudvikling, så kompetencerne matcher de aktuelle opgaver. For en del af SSA-medarbejderne har der været sammensat et helt særligt forløb til opkvalificering i samarbejde med SOSU-skolen, hvilket fortsætter i 2020.

I alle teams er der stor fokus på meningsfulde aktiviteter for den enkelte beboer og i samarbejde med det omkringliggende samfund. Såvel større fester som ture ud af huset har været kombineret med nære og dagligdags aktiviteter, som er

tilrettelagt med udgangspunkt i beboernes ønsker og formåen.

Sygeplejen

I 2019 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, der 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 1. tilsyn fra Styrelsen for Patientsikkerhed. Det var et 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, som 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 Regionens etableret et akutteam, som skal sikre en tryk overgang fra indlæggelse på sygehusets fælles akutmodtagelse til eget hjem. Der er stor aktivitet i teamet, som varetager delegeret behandling i hjemmet fra lægerne på Fælles Akut Modtagelse på Sydvestjysk Sygehus og fra de praktiserende læger og vagtlæger. Det er det eneste sted i Danmark, hvor teamets sygeplejersker ledes af en tværsektoriel ledelse. Borgerne udtrykker stor tilfredshed med teamet, og er så trygge ved teamets tilbud, at 97 % ønsker behandlingen forgår i eget hjem frem for på sygehuset. Akutteamet har i 2019 fortsat udviklet på deres samarbejde med de praktiserende læger og vagtlægerne, så de i stigende grad kan understøtte, at borgerne undgår unødvendig indlæggelse på sygehuset.

Sygeplejen har i 2019 fået de første 8 sygeplejersker færdiguddannet med en Specialuddannelse i Borgernær Sygepleje. 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 5 nye sygeplejersker under uddannelse.

Sygeplejen i Esbjerg Kommune har, sammen med 7 andre kommuner og Aarhus Universitet, opstartet en kandidatuddannelse i Avanceret Klinisk Sygepleje og har sendt de første sygeplejersker afsted på uddannelsen i 2019. Esbjerg Kommune har 1 sygeplejerske som er 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 2019 deltaget i at uddanne lægestuderende på deres modul "Mennesker først". Formålet er, at de studerende forstår betydningen af en patientcenteret, 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 8 lægestuderende igennem et forløb i 2019. De borgere, der har deltaget i forløbene med læger, udtrykker stor tilfredshed.

Sygeplejen har i den sidste del af 2019 oplært alle sygeplejersker til pr. 1.1.2020 at blive selvvisiterende på sygepleje.

Køkkenområdet

I 2019 er vi blevet færdige med at opdatere og tilpasse menuplanen på den varme mad, ligesom vi har opdateret og tilpasset det sortiment vi tilbyder borgerne ved arrangementer.

Køkkenområdet har desuden arbejdet med at implementere besparelser i 2019, hvor yderligere 3 køkkener er blevet til medproducerende køkkener, cafeernes åbningstider og sortiment er ændret, kvalitetskonsulenterne er sat tilbage i den daglige drift og et antal medarbejdere er henholdsvis blevet sat ned i tid og flyttet til andre køkkener.

I 2020 forbereder Køkkenområdet sig på at blive klar til 2021, hvor det nye plejehjem Sirius Seniorbo åbner.

Genoptræning

Afdelingen Træning & Hjælpemidler, som Team Genoptræning er en del af, blev organisatorisk ændret pr. 1. april 2019. Denne ændring har betydet, at der i Træning & Hjælpemidler nu er 3 teams (mod tidligere 5) og planen er at nedlægge afdelingen Træning & Hjælpemidler i løbet af 2020, hvorefter Team Genoptræning bliver forankret under Sundhedscentrene.

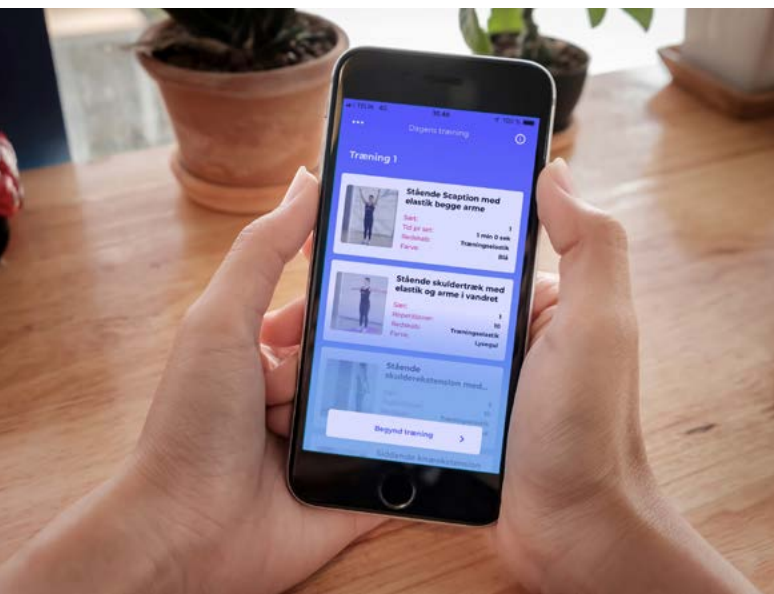
I 2019 har der efter omorganisering derfor været fokus på snitfladen i forhold til varetagelse af genoptræningsplaner, når borgeren er kendt af Hjemmeplejen.

Der er således sket en ændring, hvor Team Genoptræning nu varetager flere af disse genoptræningsforløb.

Antallet af genoptræningsplaner fra sygehuset er også steget en smule i 2019.

For at imødekomme det øgede antal genoptræningsforløb har der været fokus på at tilbyde holdtræning og lave større hold end tidligere.

Team Genoptræning er også nået i mål i 2019 med at tilbyde alle borgere en tid indenfor 7 kalenderdage jf. den nye lovgivning fra juni 2018.



Virtual træning via smartphone.

Kliniske vejlederteam

Fra 1. oktober 2018 er det kliniske vejlederteam organisatorisk forankret i Team Genoptræning. I 2019 har der været fokus på budget og indtægter fra UC SYD. Da indtægterne er faldende på grund af færre studerende, har det været nødvendigt at reducere i antallet af kliniske vejledere fra tidligere 6 til nu 4 kliniske vejledere.

Kommunikation & Hjælpemidler

Kommunikation & Hjælpemidler har især arbejdet indenfor Sundhed & Omsorgs strategiske spor; Indsatser af høj kvalitet.

Der er bl.a. arbejdet med:

- Udbygget holdundervisning til også at omfatte undervisning i Almindelig-Daglig-Levevis til borgere med nedsat syn, så borgerne bliver selvhjulpne i forhold til at lave mad og klare sig i et køkken
- Udbygget samarbejde med børneområderne om overgang til voksenindsatser til unge med nedsat syn, nedsat hørelse, ordblindhed eller stemmeproblemer
- Taget nye metoder/værktøjer (Vital Stim, Talking Mats, KomTil) i brug til borgere med kommunikationsvanskeligheder, inkl. undervisning af andre personalegrupper
- Tydeligere og mere sammenhængende tilbud til borgere som er ramt af senfølger efter hjernerystelse og som har problemer med synet, hørelsen og/eller ordfindingsbesvær

Der har tidligere kun været muligt at rekruttere unge logopæder (til job som høre-, tale- og stemmekonsulenter), som har boet forholdsvis langt væk, fx i Odense. De har været svære at fastholde ud over to års ansættelse. Vi lægger i vores ansættelser stor vægt på mulighed for "langtidsholdbarhed" af den ansatte, og flere af de unge ansatte har bosat sig i nærområdet. Vi har overvægt af logopæder fra nærområderne.

SUNDHED OG KOMMUNAL MEDFINANSIERING

Sundhedspolitik – Sundhedscentrene

Esbjerg Kommunes sundhedspolitik med visionen "Energi til det gode og sunde liv – et fælles ansvar" er gældende for 2015-2020.

De analyser, der ligger til grund for sundhedspolitikken viser, at den generelle sundhedstilstand blandt kommunens borgere er væsentlig forbedret. Samtidig er det dog tydeligt, at Esbjerg Kommune har udfordringer og behov for en yderligere

re indsats for at forbedre borgernes sundhed og livskvalitet på følgende områder:

- Sunde gravide og småbørn
- Rygning
- Overvægt
- Lidelser i muskler og led
- Mental sundhed
- Alkohol

Med afsæt i ovenstående indsatsområder er der udarbejdet en række handleplaner, hvori konkrete indsatser og effektmål er beskrevet. Der er desuden udarbejdet en tids- og procesplan for arbejdet med indsatsområderne. I 2015 har der særligt været fokus på sunde gravide og småbørn og overvægt. I 2016 og 2017 har der desuden været særligt fokus på alkohol og rygning, hvor Sundhed & Omsorg bl.a. har understøttet en indsats vedrørende familieorienteret alkoholbehandling samt har indgået i et metodeafprøvningsprojekt vedr. gratis nikotinerstatning i forbindelse med rygestop.

I 2017 har der været en særlig fokus på mental sundhed til unge kvinder. Der er udviklet konceptet "Dit liv-dit fokus", målrettet kvinder i alderen 17-24 år.

I 2018 har der været en særlig fokus på unge i alderen 16-24 år. Der har været fokus på særligt mental sundhed og rygning. Sundhedsprofilundersøgelsen – Hvordan har du det? i 2017, viste at unge mænd også var udfordret i forhold til mental sundhed. Derfor er "Dit liv – dit fokus" målrettet unge mænd i 2018.

I 2019 har der været arbejdet intensivt med rygestopindsatsen, særligt målrettet unge og mental sundhed.

Borgerrettet forebyggelse

I Borgerrettet Forebyggelse arbejdes der med sundhedspolitiske forebyggelsesindsatser samt indsatser relateret til værdighedspuljen i tæt samarbejde med Projekt & Udvikling, som er garant for de overordnede strategier og politikker. Nedenstående er aktiviteter under Borgerrettet Forebyggelse:

- Mosaikken – er et aktivitetstilbud til ældre med anden etnisk herkomst. Der er mere end 17 forskellige nationaliteter.
- Mental Sundhed – Dit liv - dit fokus, tilbud til unge kvinder og mænd i alderen 17-24 år.
- Indsats til overvægtige gravide – træning og diætistforløb til overvægtige gravide samt overvægtige, der ønsker at blive gravid. Målet er, at der fødes børn indenfor normalvægt

– indsatsen er blevet afsluttet i efteråret 2019 grundet manglende evidens for effekten.

- Forebyggende hjemmebesøg.
- You Fit – tilbud målrettet overvægtige børn. Børnene tilbydes et 20 ugers forløb, herefter udslusning til foreninger herunder Fit for Kids.
- Lær at tackle kurserne – der udbydes 8 forløb årligt, alle fuldt besat.
- Bevæg dig for livet koordinator er forankret i denne afdeling.
- Rygestop – særligt stort fokus på unge og folkeskolerne.
- Aktivitetsteamet - Teamet består af en række medarbejdere, der målrettet arbejder på at skabe aktiviteter for de ældre udeboende borgere i kommunen, herunder:
 - Lods – ordningen
 - Samværsgrupper
 - Dit liv – Ny kurs – kurset er målrettet borgere, der står i overgangen fra arbejdsmarked til efterløn/pension
 - Klippekort – Plejehjem fælles aktiviteter - Aktivitetsteamet er nedlagt som led i budget-besparelserne. Indsatserne fortsætter dog i Borgerrettet forebyggelse

Patientrettet forebyggelse

Medarbejderne i Patientrettet Forebyggelse arbejder ud fra modellen – "Borgeren i centrum – Esbjerg modellen". Indsatserne leveres ikke uden en forudgående startsamtale. Herigennem leveres den bedst mulige og mest professionelle indsats til borgeren.

Det er også i Patientrettet forebyggelse, at forløbsprogrammerne er forankret og implementeret.

Afdelingen blev i foråret 2019 fusioneret med terapeuterne fra det tidligere Træning og Hjælpe-midler.

Patientrettet Forebyggelse håndterer blandt andet følgende opgaver:

- KOL, hjerte, diabetes og kræft rehabiliteringsforløb
- Diætistforløb for borgere med en BMI +30 – kun på lægehenvi-sning
- Holdtræning for overvægtige
- Inkontinens udredning og bækkenbundstræning for både mænd og kvinder – vi modtog i 2018 PROPAs nationale pris for vores indsats målrettet mænd i forløb efter prostatakræft. Med prisen fulgte 25.000 kr., som blev anvendt til et fagligt arrangement for alle mænd. Prisen uddeles 1 gang årligt.

- §86 træning på flere af kommunes plejecentre
- Udviklet patientuddannelsesforløb i samarbejde med Steno Diabetes Center Odense, bliver implementeret januar 2020
- Implementering af Hjerte forløbsprogrammet i efteråret 2019. der modtages borgere fra 1. januar 2020
- Specialiseret demenstræning til hjemmeboende borgere med demens i tidlig fase. Træningen tilbydes på Sundhedscentrene Højvang, Skovbo, Bramming og Ribe

Telemedicinsk Center

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

Følgende opgaver håndteres blandt andet af Centeret:

- Telemonitorering af borgere med KOL
- Telemonitorering af borgere med diabetes II
- Telemedicinsk sårbehandling – skal bistå Sygeplejen med at telemedicinsk sårbehandling implementeres i 2019 – er implementeret i 2019
- Afdækning af video løsninger til anvendelse af skærmbesøg i Sygeplejen. Herefter understøtte implementeringen af skærmbesøg i Sygeplejen i 2020 – herefter skal der arbejdes målrettet på implementering i Hjemmepleje
- Testkommune i forbindelse med den nationale udbredelse af KOL – samarbejde med Digitaliseringsstyrelsen, MED-Com og Region Syddanmark. Testperioden starter den 4. maj 2020
- Lead sammen med SOF-SVS omkring kompetenceudvikling af kommunale sygeplejersker og telemedicin
- Virtuel træning til medarbejdere med en fysisk skade, ansat i Sundhed & Omsorg
- Kontinuerligt borgerflow i de telemedicinske tilbud på ca. 250 - 300 borgere

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. Alle ny-diagnosticerede borgere får et tilbud om besøg af en demensfaglig konsulent. I sam-

arbejde med borger og pårørende koordineres demensindsatser efter borger og pårørendes behov

- Pårørende undervisning og pårørende grupper
- Undervisning på SOSU-skolen – partnerskabsaftale omkring undervisningen svarende til en halv fuldtidsstilling årligt
- RAC – Rådgivnings og Aktivitetscenter:
 - Satspuljeprosjekt 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 "Du kan hvad du vil Klubben", som borgerne selv har døbt stedet

Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet

Den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet beregnes som en aktivitetsbestemt medfinansiering.

Regeringen har besluttet at fastfryse den kommunale medfinansiering i 2019, så kommunerne får budgetsikkerhed i 2019. Det sker ved, at betalinger for kommunal medfinansiering i 2019 fastfryses til de enkelte kommuners budget for 2019.

Det har i 2019 ikke været muligt for Sundhedsdatastyrelsen at opgøre forbruget af færdigbehandlingstid på sygehuse, sengedage på hospice samt genoptræning på specialiseret niveau. Derfor er der indført en midlertidig model, hvor kommunerne betaler aconto ud fra niveauet for ydelsesåret 2018.

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 områdecentre er udliciteret og varetages af DAB (Dansk Almennyttige Boligselskab). Der blev afholdt udbud på opgaven i 2016, og der er skrevet kontrakt med DAB frem til 31. december 2020.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2018	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2020-23	Faktisk Afvigelse
Drift – rammebelagte	1.133,3	-3,0	19,3	1.149,6	1.109,5	-40,1	31,3	-8,8
Omsorg og pleje	1.064,9	-4,9	9,5	1.069,5	1.043,6	-25,9	20,6	-5,3
Sundhed og kommunal medfinansiering	69,7	1,9	9,8	81,4	70,7	-10,7	10,7	0,0
Kommunal boligforsyning	-1,3	0,0	0,0	-1,3	-4,8	-3,5	0,0	-3,5
Drift – ikke rammebelagte	464,2	0,0	0,0	464,2	460,8	-3,4	0,0	-3,4
Omsorg og pleje	-2,1	0,0	0,0	-2,1	-1,7	0,4	0,0	0,4
Sundhed og kommunal medfinansiering	509,5	0,0	0,0	509,5	514,7	5,2	0,0	5,2
Kommunal boligforsyning	-43,2	0,0	0,0	-43,2	-52,2	-9,0	0,0	-9,0
Anlæg	66,0	-63,5	1,5	4,0	0,1	-3,9	3,9	-0,0
Omsorg og pleje	0,7	1,3	1,5	3,5	0,0	-3,5	3,5	0,0
Kommunal boligforsyning	65,3	-64,8	0,0	0,5	0,1	-0,4	0,4	-0,0
I alt	1.663,5	-66,5	20,8	1.617,8	1.570,4	-47,4	35,2	-12,2

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER

På Sundhed & Omsorgsudvalgets område, der omfatter både rammebelagt og ikke rammebelagt drift samt anlæg, udviser det samlede regnskabsresultat for 2019 jf. ovenstående skematiske oversigt et mindre forbrug / overskud på -47,4 mio. kr. Der søges i alt overført midler til 2020-23 svarende til 35,2 mio. kr., hvorefter mindre forbruget / overskuddet faktisk udgør -12,2 mio. kr. der søges tilført kommunekassen.

De specifikke drifts- og anlægsområder beskrives i følgende afsnit.

DRIFT - RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Det samlede regnskab for de rammebelagte driftsområder udviser et mindre forbrug på i alt ca. -40,1 mio. kr. i forhold til det budgetterede.

Der søges ca. 31,3 mio. kr. overført til 2020-23 til nærmere angivne formål, der beskrives under de nævnte politikområder nedenfor.

Omsorg og pleje

På politikområdet Omsorg og pleje blev der fra regnskab 2018 overført 9,5 mio. kr.

Ved budgetrevisioner er der givet negative tillægsbevillinger for i alt 4,9 mio. kr., der kan forklares ved:

- Omlaceringer til/fra andre politikområder, i alt 2,9 mio. kr.
- 5,9 mio. kr. vedr. trepartsmidler til voksenelevløn.
- 0,8 mio. kr. vedr. Lov- og Cirkulæreprogram, bl.a. understøtte nye digitale og datainformerede arbejdsgange.
- 2,0 mio. kr. fra politikområdet Sundhed og Kommunal medfinansiering til kompetenceudvikling Sygeplejen.

- -4,0 mio. kr. vedr. til politikområdet Sundhed og Kommunal medfinansiering vedr. vederlagsfri fysioterapi.
- -1,8 mio. kr. vedr. rengøring, IT, telefoni.

Tillægsbevillinger i alt -7,8 mio. kr.

- -7,7 mio. kr. vedr. demografi befolkningsprognose. Beløbet blev lagt i kommunekassen.
- -2,1 mio. kr. vedr. nedskrivning af pris- og lønskøn.
- 2,0 mio. kr. vedr. pulje til bekæmpelse af ensomhed.

Regnskabet for 2019 udviser isoleret set et mindre forbrug / overskud på ca. -25,9 mio. kr., hvortil kommer efterregulering på befolkningsprognosen på 0,3 mio. kr., i alt et mindre forbrug / overskud på -25,6 mio. kr.

Til 2020-23 søges i alt overført 20,6 mio. kr. hovedsageligt til kompetenceudvikling og demografiudvikling.

Sundhed og kommunal medfinansiering

På politikområdet Sundhed og kommunal medfinansiering er der meddelt tillægsbevillinger på 1,9 mio. kr., der kan forklares ved:

Omplaceringer til/fra andre politikområder, i alt 1,9 mio. kr.

- -2,0 mio. kr. til politikområdet Omsorg og pleje til kompetenceudvikling Sygeplejen.
- 4,0 mio. kr. fra politikområdet Omsorg og pleje vedr. vederlagsfri fysioterapi.
- -0,1 mio. kr. til Børn & Kultur vedr. genoptræning til børn med neurologisk diagnose.

På politikområdet udviser det samlede regnskabsresultat et mindre forbrug / overskud på -10,7 mio. kr. Der søges overført 10,7 mio. kr. til 2020 til eksterne sundhedsprojekter, videreudvikling af området, Det Nære Sundhedsvæsen samt kompetenceløft af sundhedspersonale.

Kommunal boligforsyning

Området omfatter de almene (private) boliger og servicearealer på plejecentrene, og udviser i 2018 et mindre forbrug på 3,5 mio. kr. pga. færre udgifter til vedligehold. Der overføres 0,1 mio. kr. til Byrådssekretariatet pga. momsfordel ved forsikringskader, og 3,4 mio. kr. søges tilført kommunekassen.

DRIFT - 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 et fald i udgifterne til de dyre enkeltsager. Derfor er der en mindre indtægt på 0,4 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 2019 fastfrosset til de enkelte kommuners budget for 2019. Der er dog kommet en ændret konteringsvejledning, hvor efterregulering vedr. 2018 skal konteres på hovedkonto 7: Renter, tilskud, udligning, skatter m.v. Derfor er der en merudgift på 5,2 mio. kr. på Sundhed- og Omsorgsudvalgets område og en mindre udgift på Økonomiudvalgets område.

Kommunal boligforsyning

Området omfatter de almene boliger (ældreboliger) og udviser et mindre forbrug på 9,0 mio. kr., som søges tilført kommunekassen. Mindre forbruget skyldes hovedsageligt mindre forbrug 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 2019 tilføres kommunekassen, men såfremt det viser sig, at området udviser merforbrug i 2020, bliver dette tilført fra kommunekassen.

ANLÆG

Omsorg og pleje

Vedr. Omsorg og pleje søges ikke forbrugte anlægsbevillinger overført til 2020:

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 64,8 mio. kr., der skyldes forskydning af anlægsøkonomi vedr. det nye plejehjem Sirius Seniorbo.

Ikke forbrugte anlægsbevillinger på 0,4 mio. kr. søges overført til 2020 til renovering af kommunale beboelsesejendomme.



Visualisering af det kommende plejehjem Sirius Seniorbo.

Regnskab 2019

Positive tal angiver udgifter Negative tal(-) angiver indtægter	Budget 2019 Mio. kr.	Tillægsbev. omp. 2019 Mio. kr.	Kor. budget 2019 Mio. kr.	Regnskab 2019 Mio. kr.	Afvigelse 2019 Mio. kr.	Budget 2020 Mio. kr.
SKATTEFINANSIERET						
Indtægter						
Tilskud og udligning	-1.947,1	4,6	-1.942,5	-1.946,6	-4,1	-1.983,2
Tilskud til styrkelse af likviditet	-106,3	0,0	-106,3	-106,3	0,0	-106,8
Skatter	-5.397,1	-0,1	-5.397,3	-5.398,0	-0,7	-5.580,8
Indtægter i alt	-7.450,5	4,5	-7.446,0	-7.450,9	-4,8	-7.670,7
Driftsudgifter						
Serviceudgifter (rammebelagt)	5.096,6	125,1	5.221,8	5.090,4	-131,4	5.250,4
Overførselsudgifter	1.697,6	-24,4	1.673,2	1.701,4	28,2	1.745,9
Medfinansiering af sundhedsvæsen	509,5	0,0	509,5	514,6	5,2	520,7
I alt	7.303,7	100,7	7.404,5	7.306,5	-98,0	7.517,0
Nettorenter	0,4	-28,2	-27,8	-33,5	-5,7	-1,2
Driftsudgifter i alt	7.304,1	72,5	7.376,6	7.272,9	-103,7	7.515,8
Resultat af ordinær drift (+ = underskud)	-146,4	77,0	-69,4	-177,9	-108,6	-154,9
Anlæg						
Anlægsudgifter	270,1	29,7	299,7	258,1	-41,6	288,6
Anlægsindtægter	-108,4	43,2	-65,1	-58,7	6,4	-68,5
Kommunal grundkapital, ældreboliger, 10%	8,8	-7,7	1,0	1,5	0,5	16,8
I alt	170,5	65,2	235,7	200,9	-34,7	236,9
Jordforsyning						
Salg af jord	-69,0	0,0	-69,0	-84,1	-15,1	-57,8
Køb af jord og byggemodningsarbejder	119,0	-44,0	75,0	48,9	-26,2	149,2
I alt	50,0	-44,0	6,0	-35,2	-41,3	91,4
Anlægsvirksomhed i alt	220,5	21,2	241,7	165,7	-76,0	328,3
Heraf bruttoanlægsramme	389,1	-14,3	374,8	307,0	-67,8	437,8
Resultat af skattefinansieret område (+ = underskud)	74,1	98,3	172,3	-12,2	-184,5	173,4
FORBRUGERFINANSIERET						
Affald						
Drift (indtægter - udgifter)	0,7	2,0	2,7	7,2	4,5	-2,8
Anlæg (indtægter - udgifter)	0,0	2,2	2,2	2,1	-0,0	13,5
Affald i alt	0,7	4,2	4,9	9,3	4,4	10,6
Ældreboliger						
Drift (indtægter - udgifter)	-42,6	-0,4	-43,0	-52,0	-9,0	-50,8
Anlæg (90%)	79,1	-69,7	9,4	13,8	4,4	150,8
Afdrag på ældreboliglån	28,7	0,7	29,4	29,9	0,6	30,0
Renter på ældreboliglånlån	11,3	-1,6	9,7	9,7	0,0	9,5
Optagelse af lån og beboerindskud	0,0	-44,1	-44,1	-44,1	0,0	-13,4
Byggekreditter til ældreboliger	-75,5	108,1	32,6	28,7	-3,9	-134,1
Ældreboliger i alt	1,0	-7,0	-6,0	-14,0	-7,9	-8,0
Resultat af forbrugerfinansieret område	1,7	-2,8	-1,2	-4,7	-3,5	2,7
Finansiering						
Finansforskydninger	8,3	-0,2	8,1	19,8	11,7	13,6
Låneoptagelse	-72,4	-75,6	-148,0	-140,2	7,8	-66,1
Afdrag på lån	54,9	-0,4	54,6	54,3	-0,3	60,8
Finansielle tilskud	27,0	38,2	65,2	40,3	-25,0	27,2
Finansiering i alt	17,9	-38,0	-20,1	-25,9	-5,8	35,5
Kasseforbrug	-93,6	-57,4	-151,1	42,8	193,9	-211,6
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 2019 på de skattefinansierede områder og balance pr. 31. december 2019.

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 Social- og Indenrigsministeriet sker i Regnskabsopgørelsen (side 65). I Esbjerg Kommune anvendes den strukturelle balance (side 57) til at beskrive balancen mellem kommunens samlede skattefinansierede udgifter og indtægter. Dette nøgletal er brugt i budgetlægningen, ligesom nøgletallet 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 2019 jf. Regnskabsopgørelsen og Strukturel balance:

Netto i mio. kr.	Regnskabsopgørelse 2019	Strukturel balance 2019
Skatter	-5.398,0	-5.398,0
Tilskud og udligning	-2.052,9	-2.052,9
Indtægter i alt	-7.450,9	-7.450,9
Rammebelagte driftsudgifter	5.090,4	5.090,4
Ikke rammebelagte driftsudgifter	2.216,0	2.216,0
Boligadministration	-52,0	
Driftsudgifter i alt	7.254,4	7.306,5
Nettorenteindtægter *	-23,8	-33,5
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-220,3	-177,9
Nettoanlægsudgifter *	214,7	200,9
Jordforsyning	-35,2	-35,2
Skattefinansieret resultat	-40,8	-12,2
Ældreboliger (drift, anlæg, renter) (fratrækkes)	28,6	
Strukturel balance (overskud)	-12,2	-12,2

*Ældreboliger ikke med i Strukturel balance

Regnskabsopgørelsen viser et overskud på 40,8 mio. kr. mens den strukturelle balance viser et strukturelt overskud på 12,2 mio. kr. på de skattefinansierede områder (ekskl. ældreboliger).

Der er et ordinært driftsoverskud på 220,3 mio. kr. i 2019. Dette er 22,6 mio. kr. større end i 2018. Det strukturelle driftsoverskud udgør 177,9 mio. kr. (ekskl. boligadministration), hvilket er 21,4 mio. kr. bedre end overskuddet i 2018. Overskud-

det på boligadministration bruges til betaling af renter og afdrag på ældreboliglån.

Der har samlet set været flere renteindtægter end renteudgifter i 2019. Dette betyder en nettorenteindtægt på 23,8 mio. kr. som indgår i kommunens ordinære driftsoverskud. Heraf udgør renteudgifter vedrørende boligadministration 9,7 mio. kr. I den strukturelle balance er der således nettorenteindtægter for 33,5 mio. kr.

Totalt set er der nettoanlægsudgifter på 179,5 mio. kr. i 2019 (322,3 mio. kr. brutto). Heraf er der netto anlægsindtægter på 35,2 mio. kr. på Jordforsyningen.

Set i forhold til bevillingsoverholdelse (korrigeret budget kontra forbrug) og overholdelse af servicerammen og bruttoanlægsrammen (jf. aftale mellem Regeringen og KL) har kommunen igen haft et godt regnskabsresultat i 2019.

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.

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. Regnskabet ligger derfor bedre end forudsætningerne i det oprindelige budget, og overskuddet på den ordinære drift kan næsten dække udgifterne til både anlæg og afdrag på lån.

Esbjerg Kommunes serviceramme i 2019 er foreløbigt beregnet til 5.094,6 mio. kr. (oprindeligt budget 2019 korrigeret for ændringer i årets løb som fx pris- og lønregulering) og nettoudgifterne på serviceområderne udgør 5.090,4 mio. kr. Som tallene viser, så kommer Esbjerg Kommune ikke til at overskride rammen for 2019.

På landsplan forventes der pt. heller ikke overskridelse af servicerammen for 2019, så regeringens sanktionsmulighed vil formentlig ikke blive aktuel.

Balance pr. 31. december 2019

Der har været følgende forskydninger i Kommunens balance fra ultimo 2018 til ultimo 2019:

Aktiver i mio. kr.	Ultimo 2017	Ultimo 2018	Ultimo 2019
Materielle anlægsaktiver	3.846,0	3.835,8	3.854,1
Finansielle anlægsaktiver	2.967,8	3.171,5	3.349,7
Omsætningsaktiver	685,8	597,0	564,6
Likvide beholdninger	650,6	645,3	709,1
Aktiver i alt	8.150,1	8.249,6	8.477,5

Passiver i mio. kr.	Ultimo 2017	Ultimo 2018	Ultimo 2019
Egenkapital - skattefinansieret	2.302,9	2.369,5	2.645,5
Egenkapital - forbrugerfinansieret	54,4	63,8	59,8
Hensatte forpligtelser	3.049,0	2.940,1	2.830,1
Langfristet gæld	1.388,1	1.495,8	1.726,0
Kortfristet gæld	1.355,8	1.380,4	1.216,1
Passiver i alt	8.150,1	8.249,6	8.477,5

Ændringen i de finansielle anlægsaktiver skyldes hovedsageligt, opskrivning af Kommunens værdier i Forsyningen A/S og Esbjerg Havn ultimo 2019 (jf. de 2 selskabers egenkapital pr. 31.12.2018).

Der er et fald 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 2019 er noget større end den optjente tjenestemandspension i 2019. Reguleringerne (nedsættelse) af hensættelserne betyder tilsvarende en forøgelse af egenkapitalen.

Kommunens langfristede gæld udgør 1.726,0 mio. kr. ultimo 2019 og er øget med 230,2 mio. kr. i løbet af året. 132,2 mio. kr. af denne stigning skyldes indefrosne feriepenge, som efter den nye ferielov skal konteres som langfristet gæld i stedet for kortfristet gæld, som så til gengæld er faldet tilsvarende. Herudover er den skattefinansierede gæld øget, fordi der via låneadgangen fra Esbjerg Havn for 2018 er hjemtaget forholdsvis store lån i 2019, samt at der i 2019 er lånt 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 31,9 ultimo 2019 mod 29,5 ultimo 2018. 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 2017	Ultimo 2018	Ultimo 2019
Kassebeholdning	650,6	645,3	709,1
Deponering i alt	0,0	0,0	0,0
Kassebeholdning inkl. deponering	650,6	645,3	709,1

Der har været en kasseforøgelse på 42,8 mio. kr. i 2019. Herudover har der været kursregulering/opskrivning af værdipapirer mv. med 21,0 mio. kr. ultimo 2019. Dette betyder, at kassebeholdningen samlet set er steget med 63,8 mio. kr.

Den gennemsnitlige kassebeholdning (opgjort jf. Social- og Indenrigsministeriets kassekreditregel) har været 1.048,7 mio. kr. i løbet af 2019 mod 1.061,6 mio. kr. i 2018. Den gennemsnitlige likviditet er således faldet marginalt med 12,9 mio. kr. i 2019.

3 FORVENTNINGER TIL 2020

Generelt

I Budget 2020-22 forventes et strukturelt overskud på den ordinære drift i alle årene. Den disponible kassebeholdning forventes at være positiv ved udgangen af 2020 og også i de efterfølgende år.

Budgetaftalen, der blev indgået i efteråret 2019 for 2020, og de kommende år indeholder nye driftsudvidelser for ca. 93 mio. kr. i 2020 og ca. 386 mio. kr. over budgetperiodens 4 år. Budgetaftalen indeholder 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 løftes kommunens serviceudgifter fra 2019 til 2020, mens niveauet stort set fastholdes på det nuværende niveau i årene 2021-2023. For at opretholde en hensigtsmæssig balance har forligspartierne – sideløbende med besparelserne – valgt at øge personbeskatningen og sæn-

ke kommunens anlægsambitioner over de kommende år.

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.

Kommunen har tidligere haft et måltal for nettoanlæg på 170 mio. kr. om året. Med budgetaftalen er det besluttet at dette niveau gradvis sænkes over de kommende år indtil det lander på et niveau på 150 mio. kr. fra 2022. Dette indebærer at måltallet om et strukturelt overskud på 210 mio. kr. er sænket til 190 mio. kr. Målet om et overskud på min. 190 mio. kr. opfyldes ikke fuldt ud i 2020 og 2021, men opfyldes i 2022 og 2023.

Esbjerg Kommune forventer at afvikle et relativt stort anlægsprogram i både 2020 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.

For at modvirke de negative følgevirkninger af den aktuelle Corona-krise i forhold til lokale virksomheder, herunder ikke mindst indenfor bygge- og anlægsbranchen besluttede Økonomiudvalget på møder i marts 2020 at fremrykke en række allerede budgetlagte anlægsprojekter fra 2022 og 2021 til 2020. Fremrykning af kommunale anlægsprojekter svarer til 59,3 mio. kr. og desuden igangsættes der nye ikke budgetlagte anlægsprojekter i 2020 for 12,9 mio. kr.

Økonomiudvalget godkendte den 23. marts 2020 budgetstrategien for den kommende budgetlægning 2020-2023. Budgetlægningen vil være præget af en række relativ store usikkerheder om det fremtidige budgetgrundlag, hvilket bl.a. skyldes årsager der afgøres uden for kommunen. Det drejer sig om følgende forhold: Et stigende demografisk udgiftspres, ændringer i udligning og finansieringstilskud. Der forventes også fortsat at være et pres på det specialiserede socialområde, Handicap og Familie.

Den aktuelle Corona-krise vil formentlig få indflydelse på den kommunale økonomi i 2020 og årene frem. Det er skrivende stund dog for tidligt at opgøre dette. Med forbehold for ovennæv-

te 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 2021-2024 hænger i høj grad sammen med en omfordeling af de ressourcer, som kommunen allerede har i spil. Med budgetstrategien for 2021 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. 0,5 procent af kommunens serviceramme.

Rammebelagte områder

Der er ligesom tidligere år store overførsler fra 2019 til 2020-2023. Der overføres 115,5 mio. kr. på de skattefinansierede områder. Heraf overføres 91,8 mio. kr. til 2020 og 23,7 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 115,5 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 2020.

Da Esbjerg Kommunes serviceramme for 2020 er beregnet på baggrund af det vedtagne budget for 2020, vil sanktionslovgivningen samtidig betyde, at det som udgangspunkt ikke bliver muligt at bruge af overførslerne i 2020, hvis servicerammen skal overholdes. Derfor er en del af overførslerne rykket til 2021-2023, hvor beløbene indarbejdes i budgetgrundlaget og dermed servicerammen for de pågældende år.

Anlægsprogram

Det oprindelige anlægsprogram for 2020 indeholder bruttoudgifter for 478 mio. kr. ekskl. ældreboliger og Affald (438 mio. kr. + budgetlagt forventet overførsel på 40 mio. kr.). Med overførsel af ikke forbrugte anlægsmidler fra 2019 øges det til 513 mio. kr. Dertil kommer, at bruttoanlægsudgifterne via tillægsbevillinger allerede er øget med ca. 19 mio. kr. vedrørende tidsforskydninger mv. fra 2019. Det samlede bruttoanlægsbudget udgør herefter 532 mio. kr. (ekskl. ældreboliger og Affald).

Regeringen vil imidlertid på grund af Corona-krisen ekstraordinært i 2020 sætte kommunerne fri af det aftalte anlægsloft mellem Regeringen og KL, som for Esbjerg Kommune udgør 438 mio. kr. Dette betyder, at kommunerne får fri mulighed for at fremrykke investeringer, som alligevel skulle være udført i de kommende år, så beskæftigelse kan understøttes her og nu. Aftalen om annullering af anlægsloftet for 2020 er en del af aftale, der blev indgået mellem KL og Regeringen den 26. marts "Tiltag vedrørende kommunernes økonomi i lyset af COVID-19".

Der arbejdes derfor på at fremrykke en række allerede budgetlagte anlægs- og driftsprojekter fra 2022 og 2021 til 2020, svarerende til 27 mio. kr. Hertil kommer nye ikke budgetlagte anlægsprojekter i 2020 for 13 mio. kr.

Det vil kræve en meget stram anlægsstyring, hvis størstedelen af anlægsprojekterne på i alt 572 mio. kr. skal gennemføres i 2020. Det forventes dog, at der i løbet af 2020 vil ske tidsforskydninger til 2021 med tilsvarende beløb, som der er overført fra 2019.

Dette er en opgave, som direktionen løbende vil have fokus på ved budgetrevisionerne i 2020.

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 medtages ikke i balancen fra og med 31.12.2015, da denne registrering er frivillig jf. retningslinjerne fra Social- og Indenrigsministeriet.

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 aktuariemæssig 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 modsvare en 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

Skyldige feriepenge er fra og med 2008 optaget i balancen.

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 2019 Mio. kr.	Regnskab 2019 Mio. kr.	Regnskab 2018 Mio. kr.
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter				
Note 1	Skatter	-5.397,3	-5.398,0	-5.347,7
Note 2	Tilskud og udligning	-2.048,7	-2.052,9	-1.926,4
	I alt	-7.446,0	-7.450,9	-7.274,2
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)				
	Byudvikling, miljø, transport, infrastruktur mv.	279,4	233,0	235,1
	Undervisning og kultur	1.331,6	1.312,2	1.282,1
	Sundhedsområdet	696,3	689,9	671,3
	Sociale opgaver og beskæftigelse	4.220,6	4.248,1	4.108,1
	Fællesudgifter og administration	833,6	771,2	785,9
Note 3	I alt	7.361,5	7.254,4	7.082,5
Note 4	Renter	-18,2	-23,8	-6,0
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-102,7	-220,2	-197,7
Anlæg (ekskl. forsyningsvirksomheder)				
	Byudvikling, miljø, transport, infrastruktur mv.	181,0	140,4	200,6
	Undervisning og kultur	44,3	56,5	22,1
	Sundhedsområdet	0,0	0,0	0,0
	Sociale opgaver og beskæftigelse	17,0	17,7	17,8
	Fællesudgifter og administration	2,7	0,3	0,2
Note 5	I alt	245,0	214,7	240,7
Jordforsyning				
	Salg af jord	-69,0	-84,1	-83,1
	Køb af jord og byggemodningsarbejder	75,0	48,9	95,1
Note 6	I alt	6,0	-35,2	12,0
	Resultat af det skattefinansierede område	148,4	-40,8	55,0
B. Forsyningsvirksomheder				
	Drift (indtægter -udgifter)	2,7	7,2	10,5
	Anlæg (indtægter - udgifter)	2,2	2,1	17,7
Note 7	Resultat af forsyningsvirksomheder	4,9	9,3	28,2
	C. Resultat i alt (A+B)	153,2	-31,5	83,2

Regnskabsopgørelsen er udgiftsbaseret og indeholder ikke anskaffelsesreguleringer og afskrivninger mv.

SKATTEFINANSIERET STRUKTURELT OVER-/UNDERSKUD

	Resultat af det skattefinansierede område	148,4	-40,8	55,0
	Fratrækkes følgende:			
	Ældreboliger drift (ekskl. lejetab)	-43,0	-52,0	-51,2
	Ældreboliger anlæg (90%)	9,4	13,8	30,6
	Rente på lån til ældreboliger	9,7	9,7	10,0
	I alt	-23,9	-28,5	-10,6
	Tillægges følgende:			
	Finansielle tilskud (8.21-8.26)			
	I alt	0,0	0,0	0,0
	Skattefinansieret strukturelt over-/underskud	172,3	-12,2	65,6

		Løbende priser	
Positive tal angiver udgifter Negative tal (-) angiver indtægter		Regnskab 2019 Mio. kr.	Regnskab 2018 Mio. kr.
Pengestrømme vedr. drift og anlæg			
Side 65	Årets resultat jf. Regnskabsopgørelse	-31,5	83,2
Pengestrømme vedr. finansiering			
	Lånoptagelse (langfristet gæld)	-184,3	-360,5
	Afdrag på lån (langfristet gæld)	84,2	252,9
	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	0,0	0,0
Note 9	Langfristede tilgodehavender	40,2	46,4
Note 9	Kortfristede tilgodehavender	6,8	-98,7
Note 9	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	1,2	-2,3
Note 9	Nettogæld vedr. Staten	-27,4	7,8
Note 9	Kortfristet gæld i øvrigt	68,0	47,6
	I alt	-11,3	-106,8
	Kursregulering mv. af likvide beholdninger	-21,0	29,0
Ændring af likvide aktiver		-63,8	5,4
	Likvide beholdninger primo	645,3	650,6
	Likvide beholdninger ultimo	709,1	645,3

Positive tal angiver aktiver Negative tal (-) angiver passiver		Ultimo 2019 Mio. kr.	Ultimo 2018 Mio. kr.
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	Grunde	952,6	955,6
	Bygninger	2.560,1	2.599,6
	Tekniske anlæg, maskiner mv.	118,4	121,8
	Inventar, IT-udstyr mv.	41,9	44,1
	Igangværende anlægsaktiver	181,0	114,8
	Immaterielle anlægsaktiver	0,0	0,0
Note 12	I alt	3.854,1	3.835,8
Finansielle anlægsaktiver			
	Langfristede tilgodehavender	3.368,1	3.199,0
Note 7	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-18,4	-27,5
	I alt	3.349,7	3.171,5
Anlægsaktiver i alt		7.203,8	7.007,3
Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	0,0	0,0
Note 13	Grunde og bygninger bestemt til videresalg	234,5	248,4
	Tilgodehavender	330,1	348,6
	I alt	564,6	597,0
Likvide beholdninger			
	Værdipapirer	1.211,4	1.082,8
	Kassekredit og indskud i pengeinstitutter	-502,3	-437,5
	I alt	709,1	645,3
AKTIVER I ALT		8.477,5	8.249,6
PASSIVER			
Egenkapital			
	Takstfinansierede aktiver	-47,3	-50,3
	Selvejende institutioners aktiver	-12,5	-13,5
	Skattefinansierede aktiver	-4.028,8	-4.020,5
	Modpost for donationer	-75,9	-69,7
	Balancekonto	1.459,2	1.720,6
Note 10	I alt	-2.705,3	-2.433,3
Note 11	Hensatte forpligtelser	-2.830,1	-2.940,1
Note 8	Langfristede gældsforpligtelser	-1.726,0	-1.495,8
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	-21,6	-22,1
	Kortfristede gældsforpligtelser	-1.194,5	-1.358,3
PASSIVER I ALT		-8.477,5	-8.249,6

1. SKATTER

De samlede skatteindtægter udgør 5.398,0 mio. kr. i 2019. I forbindelse med budgetlægningen for 2016 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 25,4 procent 25,6 procent. Skatteprocenten var fortsat på 25,6 procent i 2019.

Kommunen valgte igen statsgaranti ved budgetteringen af udskrivningsgrundlaget for 2019. Det betyder, at eventuelle afvigelser mellem de endelig opgjorte skatter for 2019 og de forskudsbeløb, som Kommunen har modtaget fra Staten i løbet af 2019, ikke bliver efterreguleret af Staten i 2020.

Hvor kom skatten fra:

Mio. kr.	2016	2017	2018	2019
Personlige skatter	-4.720,7	-4.782,3	-4.888,6	-4.920,1
Selskabsskat	-90,7	-93,8	-101,4	-97,9
Anden skat på lignet visse indkomster	-10,4	-14,9	-13,0	-15,5
Ejendoms-skatter	-332,4	-337,4	-334,4	-354,6
Dækningsaf-gifter *	-9,9	-10,2	-10,3	-9,9
I alt	-5.164,0	-5.238,6	-5.347,7	-5.398,0

* Dækningsafgifter for offentlige ejendomme

2. TILSKUD OG UDLIGNING

De samlede indtægter via tilskud og udligning fra Staten udgør 2.052,9 mio. kr.

Tilskud og udligning er sammensat således:

Mio. kr.	2016	2017	2018	2019
Udligning og generelle tilskud	-1.751,4	-1.726,1	-1.647,3	-1.777,3
Udligning vedr. udlændinge	14,2	14,8	14,8	15,4
Kommunale bidrag til regionerne	15,0	15,3	15,5	12,7
Tilskud fra kvalitetsfonden	0,0	0,0	0,0	0,0
Beskæftigelsestilskud	-156,5	-161,6	-152,2	-135,5

Øvrige særlige tilskud	-132,7	-110,6	-160,6	-163,9
I alt tilskud og udligning	-2.011,4	-1.968,2	-1.929,8	-2.048,7
Regulering af købsmoms	9,4	2,7	3,4	-4,2
I alt	-2.001,9	-1.965,5	-1.926,4	-2.052,9

3. SKATTEFINANSIEREDE DRIFTSUDGIFTER

De samlede skattefinansierede nettodrifudsudgifter i 2019 udgør 7.254,4 mio. kr. Det er 107,1 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. En stor del af afvigelsen skyldes mindreforbrug på 131,4 mio. kr. på rammebelagte områder, hvoraf 115,5 mio. kr. overføres til 2020 eller senere.

På de lovbundne områder (ikke rammebelagt) har der i 2019 været et merforbrug på 24,3 mio. kr. De 24,3 mio. kr. finansieres af kassen.

Mio. kr.	2016	2017	2018	2019
Skattefinansierede nettodrifudsudgifter	6.793,6	6.922,2	7.082,5	7.254,4

4. RENTER MV.

I 2019 var der en nettorenteindtægt på 23,8 mio. kr. Dette er en forbedring på 17,8 mio. kr. i forhold til 2018, hvor der var nettorenteindtægter på 6,0 mio. kr.

Mio. kr.	2016	2017	2018	2019
Likvide aktiver	-30,2	-23,5	-28,3	-20,6
Kortfristede tilgodehavender	-0,3	-0,5	-0,5	-0,6
Langfristede tilgodehavender	-4,4	-11,8	-4,3	-1,8
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	0,0	0,0	0,0	0,0
Kortfristet gæld	0,3	0,4	1,1	0,03
Langfristet gæld	27,4	26,3	24,2	22,0
Kurstab og kursgevinster	3,7	-7,3	1,7	-22,8
Nettoenter i alt	-3,4	-16,4	-6,0	-23,8

5. SKATTEFINANSIEREDE ANLÆGSUDGIFTER

Der er i 2019 anvendt 273,4 mio. kr. til anlægsudgifter (ekskl. byggemodningsarbejder). Anlægsindtægterne udgør 58,7 mio. kr.

De væsentligste anlægsudgifter vedrører følgende projekter:

Opførelse af parkeringshus i Danmarksgade	36,2 mio. kr.
Opførelse af erstatningsboliger, Kornvangen	30,8 mio. kr.
Lystbådehavn Esbjerg Strand	17,4 mio. kr.
Energien i Skads/Andrup	16,7 mio. kr.
Fastholdelse af kapitalapparatet for veje og grønne områder	14,6 mio. kr.
Renovering/omdannelse af Kongensgade, 4. etape	11,6 mio. kr.
Sønderrisskolen Aura tilbygning.....	10,2 mio. kr.
Esbjerg Lufthavn renovering af hangar	6,5 mio. kr.
Etablering af Hjerting Sports- og Kulturhus	5,8 mio. kr.
Ådalskolen Bohr	5,7 mio. kr.
Sikkerhedsfremmende foranstaltninger	7,8 mio. kr.
Renovering af hal 1 Granly Hockey Arena	4,4 mio. kr.
Etablering af kunstgræsbane i Tjæreborg	4,4 mio. kr.
Etablering af 6 skæve boliger Novrupvej	4,3 mio. kr.
Trafikknudepunkt Gjessing Station etape 2	4,0 mio. kr.
Renovering af Kongensgade 5. etape	4,0 mio. kr.
Dynamisk p-henvisning i Esbjerg og Ribe	3,8 mio. kr.
Lynbeskyttelse af gadebelysning	3,8 mio. kr.
Supercykelsti Bro over jernbanen.....	3,6 mio. kr.
Etablering af nyt klubhus Vestjysk Motorcross Club.....	3,6 mio. kr.
Int. Daginstitutionen Nørremarken....	3,4 mio. kr.
Renovering af Sønderportsgade og Korsbrødregade i Ribe.....	3,2 mio. kr.
Nedrivning af Nørremarksskolen.....	3,2 mio. kr.
Supercykelsti - Baggesens Alle.....	3,1 mio. kr.
Udskiftning af lysanlæg på boldbaner/vinterbaner	2,7 mio. kr.
Game Streetmekka Esbjerg	2,4 mio. kr.
Hjerting Skole Aura	2,2 mio. kr.
RABU-om- og tilbygning	2,2 mio. kr.
Områdefornyelse i Bramming	2,1 mio. kr.
Ribe gl. seminarium	1,8 mio. kr.

Nordre Skole Fortuna	1,7 mio. kr.
Opførelse af ny daginstitution, Bøndergårdsvej	1,7 mio. kr.
Bygningsfornyelse Bramming	1,6 mio. kr.
Gentænkning af kollektiv trafik	1,5 mio. kr.
Banegårdspladsen og forplads – Arkitektkonkurrence	1,4 mio. kr.
Grænsestien	1,1 mio. kr.
Maritimt Center og aktivitetsområder, Esbjerg Strand	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 beboelsesejendomme (2,2 mio. kr.), salg af andre faste ejendomme (38,3 mio. kr.), tilskud fra Staten til byfornyelse (3,4 mio. kr.), tilskud til vedligeholdelse af vandløb (3,9 mio. kr.), tilskud til anlægsprojekter under transport og infrastruktur (5,0 mio. kr.) samt tilskud til idræts- og kulturprojekter mv. (5,9 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 2019 givet et nettooverskud på 35,2 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 2019 er der købt jord og grønne arealer for 12,7 mio. kr.

Nettoresultatet (inkl. byggemodningsarbejder) fordeler sig på boligformål (-67,2 mio. kr.), erhvervsformål (-5,5 mio. kr.) og ubestemte formål (14,4 mio. kr.). Herudover har der været udgifter til byggemodningsarbejder på "Grønne områder" (2,9 mio. kr.) samt "Vejanlæg" (20,1 mio. kr.) som hovedsageligt vedrører vejanlæg ved Krebsestien og Sønderris samt diverse boligområder.

Indtægterne vedrørende salg til boligformål kommer især fra salg af grunde ved Krebsestien / Krebsehusene i Esbjerg (-11,0 mio. kr.), Erisvænget i Sønderris (-20,3 mio. kr.), Marbækparken i

Hjerting (-9,4 mio. kr.) samt salg af grunde i Tjæreborg (-10,3 mio. kr.), Andrup (-6,6 mio. kr.), og Ribe (-4,7 mio. kr.).

Mio. kr.	2016	2017	2018	2019
Salg af jord	-70,7	-51,8	-83,1	-84,1
Køb af jord og bygge- modning	48,3	56,6	95,1	48,9

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 neutrale 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 2016	Ultimo 2017	Ultimo 2018	Ultimo 2019
Affald	-60,6	-60,2	-32,0	-22,7
Øvrige	5,3	6,2	4,5	4,3
I alt	-55,3	-54,0	-27,5	-18,4

- = gæld for kommunekassen

På Affaldsområdet har der i 2019 været et resultatmæssigt underskud på 9,3 mio. kr., som har betydet, at Kommunens mellemværende (gæld) til området er faldet tilsvarende.

8. LANGFRISTET GÆLD

Kommunens langfristede gæld udgør 1.726,0 mio. kr. ultimo 2019 og er øget med 230,2 mio. kr. i løbet af året. 132,2 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 1.125,2 mio. kr. ultimo 2019, og ekskl. de indefrosne feriepenge udgør gælden 993,0 mio. kr. Den skattefinansierede gæld er dermed øget med 84,2 mio. kr. i 2019. Forøgelsen kan primært henføres til, at der via låneadgangen fra Esbjerg Havn for 2018 er hjemtaget forholdsvis store lån i 2019, samt at der i 2019 er lånt 16 mio. kr. til indefrosne ejendomsskatter. Den forbrugerfinansierede gæld til ældreboliger er øget med 13,8 mio. kr. som følge af lån til projekt Kornvangen, og udgør i alt 600,8 mio. kr. ultimo 2019.

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

Mio. kr.	2016	2017	2018	2019
Ældreboliger	595,2	589,8	586,9	600,8
Skattefinansieret	845,9	798,3	908,9	1.125,2
I alt	1.441,1	1.388,1	1.495,8	1.726,0

9. ØVRIGE FINANSFORSKYDNINGER

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

Den samlede finansforskydning i 2019 er på 88,8 mio. kr. Kommunens kort- og langfristede netto-tilgodehavende er således steget med 88,8 mio. kr.

Oversigt over væsentlige forskydninger:

Mio. kr.	2019
Refusionstilgodehavender fra Staten	-27,4
Tilgodehavender hos debitorerz	9,7
Mellemregning mellem foregående og følgende regnskabsår	22,0
Optagelse af byggekreditter til ældreboliger	28,7
Mellemregning med DAB	17,4
Øvrige	38,4
I alt	88,8

10. EGENKAPITAL

Den samlede egenkapital ultimo 2019 er på 2.705,3 mio. kr. mod 2.435,8 mio. kr. ultimo 2018. Det betyder, at Kommunens egenkapital er forbedret med 269,5 mio. kr. i løbet af 2019 jf. nedenstående.

Ændring af egenkapital:

	Mio. kr.
Saldo pr. 1. januar 2019	-2.435,8
Resultat i alt ifølge Regnskabsopgørelsen.....	-31,5
Fradrag for forsyningsvirksomhedernes overskud, der er overført til særlig udlægskonto på status.....	-9,3
Resultat af skattefinansieret område	-40,8
Nettobevægelser vedr. fysiske aktiver	-10,6
<i>Direkte posteringer på egenkapitalen i hoved-poster:</i>	
Regulering af hensatte skyldige feriepenge	14,8
Regulering af hensættelse til ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner	-117,3
Modpost vedr. leasingafdrag, donationer, øvrige hensættelser og nedskrivninger	14,9
Værdipapirer – kursregulering.....	-21,0
Indeks- og udenlandske lån – kursregulering.....	2,3
Regulering af diverse aktier mv. til indre værdi	-155,9
Boligafdelings mellemregning med DAB	22,4
Statens andel af afdrag på lån i ældreboliger	-2,6
Landsbyggefonden – nulstilling af saldo	22,5
Afskrivning af uerholdelige fordringer	2,0
Regulering af afdragsbidrag vedr. byfornyelse	-0,3
Øvrige	0,1
Saldo pr. 31. december 2019	-2.705,3

11. HENSATTE FORPLIGTELSE

De samlede hensatte forpligtelser udgør 2.830,1 mio. kr. pr. 31.12.2019. Heraf udgør pensionsforpligtelse 2.762,1 mio. kr. Øvrige forpligtelser vedrører arbejdsskader (58 mio. kr.), flekstimer (4 mio. kr.), åremålsansættelser (3 mio. kr.) og retssager (3 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 117,2 mio. kr. i forhold til 31.12.2018, hvor de samlede forpligtelser udgjorde 2.879,3 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 2019

Mio. kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.	Aktiver under udførelse	Immaterielle aktiver	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2019	948,7	4.346,5	373,6	391,2	52,6	0,0	6.112,5
Tilgang	12,3	128,4	23,4	10,0	128,5	0,0	302,5
Afgang	-8,3	-33,4	-6,9	0,0	0,0	0,0	-48,7
Overført	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Kostpris pr. 31. december 2019	952,6	4.441,4	390,1	401,2	181,0	0,0	6.366,4
Ned- og afskrivninger							
1. januar 2019	0,0	1.739,8	251,7	347,1	0,0	0,0	2.338,6
Årets afskrivninger	0,0	156,2	25,9	12,2	0,0	0,0	194,2
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0,0	-14,8	-6,0	0,0	0,0	0,0	-20,8
Ned- og afskrivninger 31. december 2019	0,0	1.881,2	271,5	359,3	0,0	0,0	2.512,0
Regnskabsmæssig værdi							
31. december 2019	952,6	2.560,1	118,4	41,9	181,0	0,0	3.854,1
Afskrives over (år)	ingen	15-50år	5-20år	3-10år	ingen	1-10år	

De samlede materielle anlægsaktiver udgør 3.854,1 mio. kr. ultimo 2019, og de er dermed steget med 18,3 mio. kr. fra 3.835,8 mio. kr. ultimo 2018.

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 videresalg, er registreret særskilt i Kommunens balance. Værdien af disse aktiver er opgjort til 234,5 mio. kr. pr. 31.12.2019 og omfatter parcelhusgrunde og erhvervsjord. Der afskrives ikke på jord og bygninger, som er bestemt til videresalg.

Hoved- og nøgletal

Indbyggere (alder)	Faktisk 1/1 2016	Faktisk 1/1 2017	Faktisk 1/1 2018	Faktisk 1/1 2019	Faktisk 1/1 2020
0-9 år	12.630	12.614	12.542	12.401	12.261
10-19 år	13.864	13.734	13.576	13.490	13.423
20-29 år	15.067	15.139	15.231	15.007	14.983
30-39 år	12.794	12.738	12.764	12.793	12.787
40-49 år	15.555	15.024	14.744	14.427	14.165
50-59 år	16.334	16.548	16.529	16.402	16.227
60-69 år	14.557	14.485	14.397	14.392	14.441
70-79 år	10.148	10.649	11.054	11.396	11.669
80-89 år	4.056	4.192	4.395	4.548	4.706
90+ år	743	782	800	796	821
Total	115.748	115.905	116.032	115.652	115.483

Udvalgte aldersgrupper (alder)	Faktisk 1/1 2016	Faktisk 1/1 2017	Faktisk 1/1 2018	Faktisk 1/1 2019	Faktisk 1/1 2020
0-6 år	8.686	8.688	8.548	8.530	8.493
7-16 år	13.302	13.259	13.244	13.127	13.013
17-24 år	12.508	12.344	12.103	11.715	11.470
25-66 år	61.955	61.787	61.822	61.507	61.327
67-79 år	14.498	14.853	15.102	15.429	15.653
80+ år	4.799	4.974	5.195	5.344	5.527
Total	115.748	115.905	116.032	115.652	115.483

Skatteudskrivning	2015	2016	2017	2018	2019
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger	156.391 kr.	160.365 kr.	161.306 kr.	164.710 kr.	166.315 kr.
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,40%	25,60%	25,60%	25,60%	25,60%
Grundskyldspromille	25,29‰	25,29‰	25,29‰	25,29‰	25,29%

Økonomi (i mio. kr.)

Over-/underskud på det skattefinansierede område	-54,3	-249,2	-38,8	55,0	-40,8
Over-/underskud på det forbrugerfinansierede område	-9,2	-11,3	0,4	28,2	9,3
Kasseforøgelse/forbrug	-125,2	-118,9	-88,6	5,4	-63,8
Anlægsaktiver	6.648,4	6.794,4	6.813,7	7.007,3	7.203,8
Omsætningsaktiver	560,9	753,8	685,8	597,0	564,6
Likvide aktiver	443,1	562,1	650,6	645,3	709,1
Egenkapital	-3.323,9	-3.774,4	-2.357,3	-2.433,3	-2.705,3
Langfristede gældsforpligtelser	-1.446,0	-1.441,1	-1.388,1	-1.495,8	-1.726,0
Kortfristede gældsforpligtelser	-1.267,4	-1.368,2	-1.336,1	-1.358,3	-1.194,5

Driftsopgave/område	Sektor/ område	År	Entreprenør	Kom.bud	Vurdering
Indsamling af affald	Drift	2019	Marius Pedersen	Nej	Tilfredsstillende
Kollektiv Bustrafik	Vej & Park	2019	Tidebus	Nej	Tilfredsstillende
Kørebaneafmærkning. Genmarkering	Vej & Park	2019	Dan-markering ApS	Nej	Tilfredsstillende

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.

3. 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 2019	TILLÆGS- BEVILLING	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB 2019	AFVIGELSE *
Nettodrift	7.261.819	102.362	7.364.181	7.261.607	102.574
Økonomiudvalget	941.873	34.201	976.074	900.679	75.395
Byudvikling	3.445	-2.242	1.203	944	259
Beredskab	23.989	0	23.989	23.989	0
Politisk organisation	20.880	2.297	23.177	20.888	2.289
Administration	863.637	30.609	894.245	827.521	66.724
Erhverv og turisme	29.923	3.537	33.460	27.338	6.123
Plan & Miljøudvalget	6.815	-575	6.240	5.358	881
Byfornyelse	3.698	-272	3.425	3.229	196
Miljø	3.118	-303	2.815	2.129	686
Teknik & Forsyningsudvalget	268.399	-3.173	265.226	269.302	-4.075
Byggeri, vedligehold og energi	38.367	-1.246	37.121	37.897	-776
Veje og grønne områder	213.544	1.152	214.696	212.542	2.154
Vinterforanstaltninger	12.752	-134	12.618	8.482	4.136
Esbjerg Lufthavn	3.034	-4.941	-1.908	3.217	-5.125
Affald	702	1.997	2.700	7.163	-4.464
Social & Arbejdsmarkedsudvalget	2.297.552	3.387	2.300.938	2.340.059	-39.121
Sociale ydelser	719.910	7.693	727.602	727.164	438
Handicappede	542.462	13.957	556.419	565.542	-9.123
Arbejdsmarked	849.510	-10.840	838.670	857.489	-18.819
Forsikrede ledige	185.671	-7.424	178.247	189.863	-11.616
Børn & Familieudvalget	1.824.588	32.348	1.856.936	1.846.652	10.284
Skole	941.080	10.955	952.035	927.181	24.853
Dagtilbud	488.808	-2.729	486.079	478.410	7.669
Familie	349.121	28.208	377.329	402.570	-25.241
Pædagogik og Undervisning	45.580	-4.086	41.494	38.490	3.004
Kultur & Fritidsudvalget	325.111	19.891	345.002	329.325	15.677
Fritid	77.682	2.011	79.693	74.386	5.307
Skolefritidstilbud og SSP	117.488	8.561	126.049	122.355	3.694
Kultur	129.942	9.319	139.260	132.584	6.676
Sundhed og Omsorgsudvalget	1.597.480	16.284	1.613.764	1.570.232	43.532
Omsorg og Pleje	1.062.774	4.570	1.067.345	1.041.843	25.501
Sundhed og kommunal medfinansiering	579.177	11.714	590.891	585.313	5.578
Kommunal boligforsyning	-44.472	0	-44.472	-56.924	12.453

- = merforbrug/mindreindtægt *

1.000 kr.	BUDGET 2019	TILLÆGS- BEVILLING	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB 2019	AFVIGELSE *
BRUTTOANLÆG					
Udgifter	447.464	-82.174	365.290	313.600	51.690
Indtægter	-147.928	35.870	-112.058	-131.977	19.919
Økonomiudvalget					
Udgifter	-33.689	71.904	38.215	24.017	14.198
Indtægter	-133.098	30.600	-102.498	-123.297	20.799
Byudvikling					
Udgifter	23.661	11.904	35.565	24.017	11.548
Indtægter	-133.098	30.600	-102.498	-123.297	20.799
Politisk organisation					
Udgifter	-59.750	60.000	250	0	250
Plan & Miljøudvalget					
Udgifter	16.180	-16.407	-227	575	-802
Indtægter	0	0	0	0	0
Byfornyelse					
Udgifter	16.180	-16.407	-227	575	-802
Teknik & Forsyningsudvalget					
Udgifter	348.249	-50.562	297.687	264.332	33.355
Indtægter	-7.330	2.313	-5.017	-4.490	-527
Byggeri, vedligehold og energi					
Udgifter	144.877	-6.204	138.674	140.404	-1.730
Indtægter	-7.080	2.973	-4.107	-4.107	-0
Veje og grønne områder					
Udgifter	195.247	-56.535	138.712	115.300	23.413
Indtægter	-250	-660	-910	-383	-527
Social & Arbejdsmarkedsudvalget					
Udgifter	845	-1.400	-555	93	-648
Indtægter	0	-720	-720	0	-720
Handicappede					
Udgifter	845	-1.400	-555	93	-648
Indtægter	0	-720	-720	0	-720

- = merforbrug/mindreindtægt *

Børn & Familieudvalget					
Udgifter	17.810	-14.717	3.093	3.391	-297
Indtægter	0	0	0	-494	494
Skole					
Udgifter	3.957	-2.554	1.403	1.206	197
Indtægter	0	0	0	0	0
Dagtilbud					
Udgifter	9.245	-7.555	1.690	2.184	-494
Indtægter	0	0	0	-494	494
Familie					
Udgifter	4.608	-4.608	0	0	0
Kultur & Fritidsudvalget					
Udgifter	32.053	-8.994	23.060	21.096	1.963
Indtægter	-7.500	3.677	-3.823	-3.696	-127
Fritid					
Udgifter	31.273	-8.640	22.633	21.070	1.563
Indtægter	-7.500	3.677	-3.823	-3.396	-427
Kultur					
Udgifter	781	-354	427	27	400
Indtægter	0	0	0	-300	300
Sundhed & Omsorgsudvalget					
Udgifter	66.016	-61.999	4.017	95	3.922
Indtægter	0	0	0	0	0
Omsorg og pleje					
Udgifter	690	2.827	3.517	0	3.517
Kommunal boligforsyning					
Udgifter	65.326	-64.826	500	95	405

- = merforbrug/mindreindtægt *

FINANSIERING	-7.561.355	-56.058	-7.617.413	-7.443.230	-174.183
Økonomiudvalget					
Renter:					
Udgifter	36.836	-7.541	29.295	28.224	1.071
Indtægter	-25.173	-22.282	-47.454	-52.065	4.611
Finansforskydninger:					
Udgifter	26.695	38.024	64.719	11.623	53.096
Indtægter	-66.853	108.105	41.253	77.157	-35.904
Skatter:					
Indtægter	-5.402.653	-101	-5.402.754	-5.402.457	-297
Tilbagebetalte skatter	5.515	-43	5.472	4.469	1.003
Tilskud og udligning:					
Udligning af moms	2.587	-4.873	-2.287	-4.250	1.963
Tilskud og udligning	-2.055.947	9.507	-2.046.440	-2.048.613	2.173
Afdrag på lån	83.630	315	83.945	84.200	-255
Optagne lån	-72.351	-119.722	-192.073	-184.293	-7.781
Likvide midler	-93.639	-57.448	-151.088	42.776	-193.863

- = 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	*	9.153.518	-1.381.567	8.964.032	-1.238.605	135.041	-11.482	77.034
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	F1	202.264	-160.816	247.271	-156.742	-2.490	1.138	47.729
22 Jordforsyning	F2	573	-3.099	447	-3.336	15	0	-348
05 Ubestemte formål	F3	573	-3.099	447	-3.336	15	0	-348
25 Faste ejendomme	F2	81.075	-133.243	124.973	-129.542	-2.458	927	46.069
10 Fælles formål	F3	8.378	-8.508	42.461	-7.118	-80	-454	34.938
11 Beboelse	F3	13.243	-18.215	15.454	-19.433	-1	0	992
13 Andre faste ejendomme	F3	7.888	-7.589	7.597	-8.377	156	1.381	457
15 Byfornyelse	F3	3.253	-23	3.698	0	-272	0	196
18 Driftsikring af boligbyggeri	F3	1.426	-13	3.786	-29	-1.895	0	448
19 Ældreboliger	F3	46.887	-98.895	51.979	-94.585	-365	0	9.037
28 Fritidsområder	F2	28.086	-1.906	25.235	-1.929	1.853	246	-774
20 Grønne områder og naturpladser	F3	28.086	-1.906	25.235	-1.929	1.853	246	-774
32 Fritidsfaciliteter	F2	30.648	-259	32.037	-198	-1.415	-37	-1
31 Stadion og idrætsanlæg	F3	30.648	-259	32.037	-198	-1.415	-37	-1
35 Kirkegårde	F2	13.952	-14.200	13.551	-13.342	821	0	1.278
40 Kirkegårde	F3	13.952	-14.200	13.551	-13.342	821	0	1.278
38 Naturbeskyttelse	F2	7.303	-1.855	7.868	-2.086	-36	0	297
51 Natura 2000	F3	89	0	0	0	0	0	-89
53 Skove	F3	5.713	-1.852	6.355	-2.078	-126	0	289
54 Sandflugt	F3	1.501	-3	1.513	-8	90	0	97
48 Vandløbsvæsen	F2	7.616	-164	9.090	-109	-1.000	0	530
70 Fælles formål	F3	747	-118	2.402	-56	0	0	1.717
71 Vedligeholdelse af vandløb	F3	6.804	0	6.563	0	-1.000	0	-1.241
72 Bidrag for vedligeholdelsesarbejde m.v.	F3	64	-46	126	-53	0	0	54
52 Miljøbeskyttelse m.v.	F2	4.886	-1.296	5.747	-1.447	-271	1	440
80 Fælles formål	F3	1.847	0	2.647	0	-768	0	32
81 Jordforurening	F3	222	0	157	0	0	0	-65
85 Bærbare batterier	F3	185	0	328	0	-143	0	
87 Miljøtilsyn - virksomheder	F3	722	-1.262	600	-1.446	234	0	-72
89 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	F3	1.910	-34	2.015	-1	406	1	545
55 Diverse udgifter og indtægter	F2	4.116	-4.794	4.335	-4.753	0	0	259
93 Diverse udgifter og indtægter	F3	4.116	-4.794	4.335	-4.753	0	0	259
58 Redningsberedskab	F2	24.009	0	23.989	0	0	0	-21
95 Redningsberedskab	F3	24.009	0	23.989	0	0	0	-21
01 Forsyningsvirksomheder m.v.	F1	120.321	-113.158	115.770	-115.067	-433	2.430	-4.464
38 Affaldshåndtering	F2	120.321	-113.158	115.770	-115.067	-433	2.430	-4.464
60 Generel administration	F3	2.790	-1.025	1.448	-1.092	272	1.092	-44
61 Ordninger for dagrenovation - restaffald	F3	50.041	-42.253	49.139	-47.064	1.773	4.452	512
62 Ordninger for storskrald og haveaffald	F3	17.777	-17.974	17.486	-17.486	-1.501	-626	-1.930

Drift								
63 Ordninger for glas, papir og pap	F3	8.565	-5.783	7.410	-7.410	14	1.486	-1.282
64 Ordninger for farligt affald	F3	5.241	-4.810	4.322	-4.970	-56	56	-1.079
65 Genbrugsstationer	F3	26.436	-31.025	24.465	-29.771	261	-1.953	-2.408
66 Øvrige ordninger og anlæg	F3	9.470	-10.287	11.500	-7.275	-1.196	-2.077	1.768
02 Transport og infrastruktur	F1	277.684	-85.953	298.274	-101.122	-7.059	98	-1.540
22 Fælles funktioner	F2	47.612	-47.186	68.675	-63.997	-7.720	5.396	1.928
01 Fælles formål	F3	3.012	-3.167	10.294	-6.342	-1.804	-445	1.857
03 Arbejder for fremmed regning	F3	43.624	-43.751	57.478	-57.478	-5.838	5.838	127
05 Driftsbygninger og -pladser	F3	975	-268	902	-177	-79	4	-56
28 Kommunale veje	F2	96.958	-1.396	103.232	-2.038	-2.170	0	3.463
11 Vejvedligeholdelse m.v.	F3	88.476	-1.396	90.441	-1.998	-2.035	0	-672
14 Vintertjeneste	F3	8.482	0	12.791	-40	-134	0	4.136
32 Kollektiv trafik	F2	132.937	-37.029	126.367	-35.087	2.831	-4.890	-6.688
31 Busdrift	F3	91.447	-45	87.122	0	2.882	0	-1.398
34 Lufthavne	F3	41.490	-36.983	39.246	-35.087	-52	-4.890	-5.290
35 Havne	F2	176	-342	0	0	0	-408	-243
41 Lystbådehavne m.v.	F3	176	-342	0	0	0	-408	-243
03 Undervisning og kultur	F1	1.464.436	-148.016	1.432.679	-121.909	30.558	-6.153	18.756
22 Folkeskolen m.m.	F2	1.204.906	-120.938	1.180.157	-99.570	17.753	-6.743	7.630
01 Folkeskoler	F3	859.956	-36.934	836.011	-19.887	3.268	-3.338	-6.968
02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	F3	30.427	-6.403	30.168	-464	-133	-3.235	2.313
04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	F3	13.597	-130	13.478	-138	968	-62	779
05 Skolefritidsordninger	F3	151.216	-71.963	151.848	-73.827	5.143	-107	3.806
06 Befordring af elever i grundskolen	F3	18.980	-425	21.797	-955	-771	0	1.515
07 Specialundervisning i regionale tilbud, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 3	F3	1.309	0	1.818	0	-200	0	309
08 Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingstilbud og på anbringelsessteder, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	F3	63	0	0	0	300	0	237
09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	F3	7.584	-3.111	9.886	-2.902	6.716	0	9.227
10 Bidrag til staten for elever på private skoler	F3	67.785	0	64.850	0	0	0	-2.935
12 Efterskoler og ungdomskostskoler	F3	22.527	0	24.236	0	-266	0	1.443
14 Ungdommens Uddannelsesvejledning	F3	6.957	-128	13.741	-101	-6.611	101	301

Drift								
15 Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf. lov om kommunal indsats for unge under 25 år	F3	7.431	-45	0	0	7.578	-101	91
17 Specialpædagogisk bistand til voksne	F3	4.245	-164	527	-116	-82	0	-3.753
18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	F3	12.828	-1.636	11.797	-1.181	1.843	0	1.267
30 Ungdomsuddannelser	F2	31.520	-1.433	38.901	-1.685	1.182	0	8.310
42 Forberedende Grunduddannelse	F3	0	0	0	0	259	0	259
43 Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt elevløn	F3	0	0	0	0	-1.109	0	-1.109
44 Produktionsskoler	F3	1.616	0	6.217	0	0	0	4.601
45 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	F3	4.181	-2	2.989	0	0	0	-1.190
46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	F3	25.723	-1.431	29.695	-1.685	2.032	0	5.749
32 Folkebiblioteker	F2	47.834	-3.516	46.683	-2.892	1.029	0	502
50 Folkebiblioteker	F3	47.834	-3.516	46.683	-2.892	1.029	0	502
35 Kulturel virksomhed	F2	113.516	-16.637	100.235	-12.216	9.417	-524	33
60 Museer	F3	17.687	0	17.673	0	15	0	
62 Teatre	F3	8.531	-1.149	8.500	-1.115	13	-18	-2
63 Musikarrangementer	F3	28.348	-8.063	26.932	-6.757	448	-25	312
64 Andre kulturelle opgaver	F3	58.950	-7.425	47.130	-4.344	8.942	-481	-277
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	F2	66.660	-5.493	66.703	-5.545	1.176	1.114	2.280
70 Fælles formål	F3	10.798	-556	8.245	-361	1.712	-116	-763
72 Folkeoplysende voksenundervisning	F3	3.121	-226	3.151	-131	2	0	127
73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	F3	5.730	0	6.092	0	-212	0	150
74 Lokaletilskud	F3	20.423	-3.251	22.970	-4.410	-1.035	1.015	1.367
75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	F3	280	-145	411	-254	0	0	22
76 Ungdomsskolevirksomhed	F3	24.563	-1.315	24.171	-389	782	215	1.532
77 Daghøjskoler	F3	1.382	0	1.382	0	0	0	
78 Kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende uddannelsesinstitutioner mv.	F3	362	0	281	0	-73	0	-154
04 Sundhedsområdet	F1	700.407	-10.522	685.471	-1.930	12.495	244	6.395
62 Sundhedsudgifter m.v.	F2	700.407	-10.522	685.471	-1.930	12.495	244	6.395
81 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	F3	514.641	0	509.470	0	0	0	-5.171
82 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	F3	11.345	-286	13.618	-234	-1.630	234	929
84 Fysioterapi	F3	23.377	0	19.008	0	4.000	0	-369

Drift								
85 Kommunal tandpleje	F3	44.933	-953	48.316	-765	588	0	4.159
88 Sundhedsfremme og forebyggelse	F3	77.278	-8.976	65.857	-459	8.773	10	5.880
89 Kommunal sundheds-tjeneste	F3	16.832	-12	16.454	0	788	0	421
90 Andre sundhedsudgifter	F3	12.001	-294	12.748	-473	-23	0	546
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	F1	5.547.799	-793.646	5.333.741	-693.159	69.789	-8.511	-52.293
25 Dagtilbud m.v. til børn og unge	F2	641.380	-142.550	647.477	-139.547	-1.646	654	8.107
10 Fælles formål	F3	60.793	-2.788	65.002	-2.116	545	-462	4.965
11 Dagpleje	F3	105.999	-25.335	117.108	-28.298	-8.386	2.287	2.047
14 Daginstitutioner (Institutioner kun for børn indtil skolestart)	F3	415.451	-109.076	412.040	-106.580	1.728	-378	435
15 Fritidshjem	F3	330	0	413	0	0	0	83
16 Klubber og andre social-pædagogiske fritidstilbud	F3	26.716	-4.486	22.341	-1.813	3.203	-794	707
18 Åbne pædagogiske tilbud, legesteder m.v.	F3	880	-864	740	-740	61	0	45
19 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	F3	31.210	0	29.833	0	1.203	0	-174
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	F2	679.469	-254.919	601.045	-245.024	52.300	-12.882	-29.110
20 Opholdssteder mv. for børn og unge	F3	79.508	-2.517	55.253	-6.663	29.592	0	1.191
21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	F3	289.305	-129.479	268.232	-123.859	957	-2.431	-16.928
22 Plejefamilier	F3	86.354	-3.865	89.710	-5.424	-3	2	1.796
23 Døgninstitutioner for børn og unge	F3	196.109	-110.627	166.243	-100.034	21.340	-10.452	-8.386
24 Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	F3	5.245	0	3.811	0	0	0	-1.435
25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	F3	16.737	-8.432	17.797	-9.044	414	0	863
26 Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	F3	6.211	0	0	0	0	0	-6.211
30 Tilbud til ældre	F2	1.152.036	-146.604	1.104.262	-81.518	9.314	-2.197	24.429
26 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94) samt rehabilite ringsforløb (§ 83 a)	F3	322.307	-29.372	274.269	0	7.316	-3.505	-14.856
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	582.076	-113.999	601.690	-80.642	-10.035	1.496	44.432

Drift								
28 Hjemmesygepleje	F3	160.479	-177	147.776	0	10.400	-187	-2.312
29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	F3	12.758	-106	12.133	-61	185	0	-395
31 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (servicelovens § 112, 113, 116 og 117)	F3	69.490	-2.949	63.381	-816	1.548	0	-2.427
36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i eget hjem	F3	4.927	0	5.014	0	-100	0	-13
38 Tilbud til voksne med særlige behov	F2	810.321	-172.191	781.957	-174.036	16.279	1.715	-12.215
39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (servicelovens §§ 82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)	F3	88.136	-3.332	99.346	-3.191	6.508	7	17.866
40 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner (servicelovens §§ 10 og 12)	F3	23.133	-10.514	23.446	-10.681	-353	562	354
41 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap (servicelovens §§ 112, 113, 114, 116 og 117)	F3	15.245	-3.202	19.366	-7.425	-68	0	-170
42 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)	F3	59.039	-16.388	51.061	-10.172	2.130	-1.019	-650
44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	F3	5.029	-2.571	7.041	-2.747	-248	7	1.595
45 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)	F3	48.997	-17.911	51.333	-16.076	494	23	4.687
50 Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	F3	163.367	-37.308	148.464	-52.030	5.317	-443	-24.751
51 Botilbudslignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn)	F3	205.389	-54.636	188.996	-46.164	10.436	-624	1.891
52 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	F3	110.180	-7.478	105.846	-9.714	-11.345	2.155	-15.760
53 Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	F3	9.944	-59	9.573	-313	-88	221	-492
54 Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (sundhedslovens § 238 a)	F3	3.834	0	0	0	5.116	0	1.282

Drift								
58 Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	F3	25.325	-5.592	26.068	-6.457	-3.379	729	-2.772
59 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	F3	52.702	-13.198	51.418	-9.067	1.761	98	4.704
46 Tilbud til udlændinge	F2	51.211	-23.171	60.103	-21.743	-9.544	2.411	3.187
60 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v	F3	21.727	-22.676	29.174	-21.474	-7.653	2.411	3.408
61 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet og integrationsydelse m.v	F3	27.672	-183	29.954	-44	-1.891	0	529
65 Repatriering	F3	1.812	-312	975	-225	0	0	-750
48 Før tidspensioner og personlige tillæg (48)	F2	627.405	-9.817	607.835	0	7.550	0	-2.203
66 Før tidspension tilkendt efter 1. juli 2014 eller senere	F3	138.296	-256	131.784	0	4.840	0	-1.415
67 Personlige tillæg m.v	F3	23.133	0	20.913	0	989	0	-1.231
68 Før tidspension tilkendt før 1. juli 2014	F3	465.977	-9.560	455.138	0	1.721	0	443
57 Kontante ydelser	F2	899.590	-7.231	901.814	-4.050	-24.902	0	-19.496
71 Sygedagpenge	F3	237.711	-2.398	234.466	-2.414	2.589	0	-672
72 Sociale formål	F3	35.022	-886	32.675	-540	278	0	-1.723
73 Kontant- og uddannelseshjælp	F3	349.965	-3.639	360.060	-574	-21.593	0	-8.433
74 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	F3	216	-1	157	-23	0	0	-82
75 Af løb og tilbagebetalinger mv. vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	F3	0	-78	1.118	-125	0	0	1.071
76 Boligydelse til pensionister - kommunal medfinansiering	F3	65.151	-229	56.429	-373	8.200	0	-667
77 Boligsikring - kommunal medfinansiering	F3	38.814	0	49.688	0	-8.447	0	2.428
78 Dagpenge til forsikrede ledige	F3	172.711	0	167.220	0	-5.929	0	-11.420
58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger mv.	F2	520.375	-29.930	477.900	-23.433	11.281	0	-24.698
80 Revalidering	F3	14.240	-7	21.935	0	-7.332	0	370
81 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger i målgruppe §2, nr. 6, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (tidligere skånejob)	F3	335.516	-29.122	282.594	-23.433	22.676	0	-24.557
82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	F3	99.601	-714	113.136	0	-12.466	0	1.782
83 Ledighedsydelse	F3	71.019	-87	60.234	0	8.403	0	-2.294
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	F2	155.666	-7.080	141.668	-3.807	7.755	1.787	-1.182

Drift								
90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	F3	89.195	-2.152	79.785	-3.708	9.937	1.787	759
91 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	F3	28.034	0	29.185	0	-1.984	0	-832
95 Løn til forsikrede ledige og personer under den særlige uddannelsesordning, den midlertidige arbejdsmarkedsydelsesordning eller med ret til kontantydelse ansat i kommuner	F3	3.545	0	4.831	0	-183	0	1.103
96 Servicejob	F3	0	0	958	0	0	0	958
97 Seniorjob for personer over 55 år	F3	22.667	0	15.578	0	-15	0	-7.105
98 Beskæftigelsesordninger	F3	12.226	-4.928	11.332	-99	0	0	3.935
72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	F2	10.345	-154	9.680	0	1.401	0	889
99 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	F3	10.345	-154	9.680	0	1.401	0	889
06 Fællesudgifter og administration m.v.	F1	840.606	-69.455	850.826	-48.676	32.180	-728	62.451
42 Politisk organisation	F2	20.938	-50	20.880	0	2.297	0	2.289
40 Fælles formål	F3	2.647	0	3.081	0	354	0	787
41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	F3	13.221	-6	13.531	0	856	0	1.172
42 Kommissioner, råd og nævn	F3	404	-44	641	0	223	0	505
43 Valg m.v.	F3	4.665	0	3.627	0	863	0	-175
45 Administrativ organisation	F2	637.768	-49.122	651.949	-35.476	29.811	631	58.270
50 Administrationsbygninger	F3	38.407	-3.195	36.655	-3.071	4.178	-183	2.368
51 Sekretariat og forvaltninger	F3	270.812	-31.607	274.069	-23.308	31.427	-2.198	40.784
52 Fælles IT og telefoni	F3	83.276	-287	89.164	0	102	0	6.276
53 Jobcentre	F3	115.494	-10.048	109.783	-3.482	-278	1.420	1.997
55 Miljøbeskyttelse	F3	28.029	-652	29.159	-1.595	-1.137	1.348	398
56 Byggesagsbehandling	F3	9.353	-3.134	9.932	-4.021	283	250	225
57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	F3	8.789	-198	15.957	0	-4.569	-5	2.792
58 Det specialiserede børneområde	F3	54.959	0	58.140	0	284	0	3.466
59 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	F3	28.650	0	29.092	0	-478	0	-36
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	F2	30.589	-3.251	29.923	0	3.935	-398	6.123
62 Turisme	F3	7.864	-2.760	6.199	0	1.505	-398	2.202
66 Innovation og ny teknologi	F3	6.108	-50	8.137	0	1.433	0	3.513
67 Erhvervs-service og iværksætteri	F3	16.617	-441	15.587	0	997	0	408

Drift								
52 Lønpuljer	F2	151.312	-17.031	148.074	-13.200	-3.863	-961	-4.231
70 Løn- og barselspuljer	F3	11.191	-298	5.754	0	-4.808	0	-9.946
72 Tjenestemandspension	F3	128.447	-16.733	132.241	-13.200	-1.797	-961	4.568
74 Interne forsikringspuljer	F3	11.674	0	10.079	0	2.742	0	1.147
Statsrefusion	*	0	-510.344	0	-463.608	0	-21.196	25.540
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	F1	0	-143	0	0	0	0	143
25 Faste ejendomme	F2	0	-143	0	0	0	0	143
11 Beboelse	F3	0	-143	0	0	0	0	143
03 Undervisning og kultur	F1	0	-4.170	0	-3.529	0	-33	608
30 Ungdomsuddannelser	F2	0	-660	0	0	0	0	660
45 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	F3	0	-660	0	0	0	0	660
35 Kulturel virksomhed	F2	0	-3.510	0	-3.529	0	-33	-51
62 Teatre	F3	0	-1.933	0	-1.901	0	-33	
63 Musikarrangementer	F3	0	-1.577	0	-1.628	0	0	-51
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	F1	0	-506.032	0	-460.080	0	-21.163	24.789
22 Central refusionsordning	F2	0	-42.463	0	-24.517	0	-14.000	3.946
07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	F3	0	-42.463	0	-24.517	0	-14.000	3.946
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	F2	0	-4.985	0	-2.885	0	0	2.100
20 Opholdssteder mv. for børn og unge	F3	0	-778	0	-585	0	0	193
21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	F3	0	-4.207	0	-2.300	0	0	1.907
38 Tilbud til voksne med særlige behov	F2	0	-23.088	0	-19.890	0	-246	2.953
42 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)	F3	0	-23.088	0	-19.890	0	-246	2.953
46 Tilbud til udlændinge	F2	0	-16.425	0	-19.300	0	1.515	-1.360
60 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	F3	0	-8.164	0	-9.687	0	1.285	-237
61 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet og integrationsydelse m.v.	F3	0	-6.449	0	-8.639	0	230	-1.960
65 Repatriering	F3	0	-1.812	0	-975	0	0	837
48 Førtidspensioner og personlige tillæg (48)	F2	0	-10.998	0	-10.252	0	0	746
67 Personlige tillæg m.v.	F3	0	-10.998	0	-10.252	0	0	746
57 Kontante ydelser	F2	0	-187.704	0	-187.570	0	4.750	4.884
71 Sygedagpenge	F3	0	-93.974	0	-90.639	0	-481	2.854
72 Sociale formål	F3	0	-15.409	0	-15.849	0	0	-440
73 Kontant- og uddannelseshjælp	F3	0	-78.133	0	-80.984	0	5.231	2.380

Statsrefusion								
74 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	F3	0	-215	0	-134	0	0	81
75 Afløb og tilbagebetalinger mv. vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	F3	0	28	0	36	0	0	9
58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger mv.	F2	0	-189.688	0	-170.906	0	-13.671	5.112
80 Revalidering	F3	0	-3.058	0	-5.182	0	1.567	-558
81 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger i målgruppe §2, nr. 6, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (tidligere skånejob)	F3	0	-150.976	0	-125.177	0	-14.069	11.730
82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	F3	0	-20.740	0	-27.706	0	246	-6.720
83 Ledighedsydelse	F3	0	-14.914	0	-12.840	0	-1.414	660
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	F2	0	-30.680	0	-24.761	0	489	6.408
90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	F3	0	-3.234	0	-5.900	0	0	-2.666
91 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	F3	0	-10.881	0	-10.735	0	489	636
96 Servicejob	F3	0	0	0	-1.003	0	0	-1.003
97 Seniorjob for personer over 55 år	F3	0	-9.808	0	0	0	0	9.808
98 Beskæftigelsesordninger	F3	0	-6.756	0	-7.123	0	0	-367
Anlæg	*	324.452	-142.829	476.910	-177.374	-89.549	43.245	71.609
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	F1	87.275	-130.770	170.812	-149.168	-33.502	26.754	58.391
22 Jordforsyning	F2	25.738	-84.105	28.278	-68.998	9.494	0	27.142
02 Boligformål	F3	9.720	-76.935	10.363	-42.308	0	0	35.270
03 Erhvervsformål	F3	265	-5.802	550	-26.290	0	0	-20.203
05 Ubestemte formål	F3	15.753	-1.368	17.365	-400	9.494	0	12.074
25 Faste ejendomme	F2	42.847	-42.617	103.975	-79.270	-31.993	33.140	25.622
10 Fælles formål	F3	307	0	19.779	0	1.972	0	21.444
11 Beboelse	F3	209	-2.211	800	-5.500	0	0	-2.698
13 Andre faste ejendomme	F3	2.241	-36.981	-59.650	-58.600	60.000	30.600	7.090
15 Byfornyelse	F3	10.636	-3.425	35.323	-7.570	-18.533	2.060	4.068
18 Driftsikring af boligbyggeri	F3	14.143	0	19.872	-7.600	2.016	480	625
19 Ældreboliger	F3	15.310	0	87.851	0	-77.448	0	-4.907
28 Fritidsområder	F2	7.490	-141	15.049	0	-1.204	-836	5.660
20 Grønne områder og naturpladser	F3	7.490	-141	15.049	0	-1.204	-836	5.660
32 Fritidsfaciliteter	F2	10.248	0	23.510	-900	-12.787	900	475
31 Stadion og idrætsanlæg	F3	10.248	0	23.510	-900	-12.787	900	475

Anlæg								
38 Naturbeskyttelse	F2	14	0	0	0	95	0	81
54 Sandflugt	F3	14	0	0	0	95	0	81
48 Vandløbsvæsen	F2	837	-3.908	0	0	2.892	-6.450	-488
71 Vedligeholdelse af vandløb	F3	837	-3.908	0	0	2.892	-6.450	-488
58 Redningsberedskab	F2	101	0	0	0	0	0	-101
95 Redningsberedskab	F3	101	0	0	0	0	0	-101
01 Forsyningsvirksomheder m.v.	F1	2.139	0	0	0	2.176	0	37
38 Affaldshåndtering	F2	2.139	0	0	0	2.176	0	37
61 Ordninger for dagrenovation - restaffald	F3	447	0	0	0	400	0	-47
65 Genbrugsstationer	F3	1.692	0	0	0	1.776	0	84
02 Transport og infrastruktur	F1	153.683	-5.075	227.811	-15.839	-50.553	10.741	23.551
22 Fælles funktioner	F2	5.864	-1.696	5.500	-1.313	713	0	732
01 Fælles formål	F3	383	-1.696	0	-1.313	0	0	0
05 Driftsbygninger og -pladser	F3	5.481	0	5.500	0	713	0	732
28 Kommunale veje	F2	123.965	-3.379	214.186	-14.526	-78.631	10.741	11.183
22 Vejanlæg	F3	69.429	-3.379	150.106	-14.276	-68.061	10.741	12.460
23 Standardforbedringer af færdselsarealer	F3	54.536	0	64.080	-250	-10.570	0	-1.277
32 Kollektiv trafik	F2	6.490	0	8.125	0	10.000	0	11.635
34 Lufthavne	F3	6.490	0	8.125	0	10.000	0	11.635
35 Havne	F2	17.364	0	0	0	17.364	0	0
41 Lystbådehavne m.v.	F3	17.364	0	0	0	17.364	0	0
03 Undervisning og kultur	F1	62.946	-6.490	54.549	-12.367	-3.609	5.750	-12.134
22 Folkeskolen m.m.	F2	51.321	-2.867	42.968	-10.867	-2.143	7.873	-10.623
01 Folkeskoler	F3	25.750	0	15.857	0	-1.107	0	-11.000
10 Bidrag til staten for elever på private skoler	F3	1.206	0	0	0	1.206	0	0
18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	F3	24.364	-2.867	27.111	-10.867	-2.242	7.873	377
35 Kulturel virksomhed	F2	2.524	-300	381	0	-354	0	-2.198
60 Museer	F3	27	0	0	0	27	0	0
64 Andre kulturelle opgaver	F3	2.498	-300	381	0	-381	0	-2.198
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	F2	9.101	-3.323	11.200	-1.500	-1.112	-2.123	687
70 Fælles formål	F3	9.101	-3.323	11.200	-1.500	-1.112	-2.123	687
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	F1	18.148	-494	21.089	0	-4.060	0	-625
25 Dagtilbud m.v til børn og unge	F2	8.776	-494	6.734	0	-2.183	0	-3.731
14 Daginstitutioner (Institutioner kun for børn indtil skolestart)	F3	8.776	-494	6.734	0	-2.183	0	-3.731
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	F2	2.447	0	7.119	0	-3.511	0	1.160

Anlæg								
21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	F3	30	0	0	0	0	0	-30
23 Døgninstitutioner for børn og unge	F3	2.190	0	4.608	0	-1.000	0	1.418
25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	F3	227	0	2.511	0	-2.511	0	-227
30 Tilbud til ældre	F2	0	0	690	0	799	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	690	0	799	0	1.489
38 Tilbud til voksne med særlige behov	F2	6.925	0	6.546	0	835	0	456
42 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)	F3	41	0	0	0	0	0	-41
50 Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	F3	49	0	600	0	0	0	551
52 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	F3	6.791	0	5.946	0	790	0	-55
59 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	F3	44	0	0	0	45	0	1
06 Fællesudgifter og administration m.v.	F1	260	0	2.650	0	0	0	2.390
42 Politisk organisation	F2	0	0	250	0	0	0	250
40 Fælles formål	F3	0	0	250	0	0	0	250
45 Administrativ organisation	F2	260	0	0	0	0	0	-260
50 Administrationsbygninger	F3	260	0	0	0	0	0	-260
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	F2	0	0	2.400	0	0	0	2.400
62 Turisme	F3	0	0	2.400	0	-2.400	0	
66 Innovation og ny teknologi	F3	0	0	0	0	2.400	0	2.400
Renter	*	28.224	-52.065	36.836	-25.173	-7.541	-22.282	5.682
07 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.	F1	28.224	-52.065	36.836	-25.173	-7.541	-22.282	5.682
22 Renter af likvide aktiver	F2	0	-20.576	0	-17.250	0	-3.254	72
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	F3	0	-1.118	0	-455	0	-665	-2
07 Investerings- og placeringsforeninger	F3	0	-9.163	0	-2.800	0	-6.289	74
08 Realkreditobligationer	F3	0	-10.295	0	-13.495	0	3.200	
10 Statsobligationer m.v.	F3	0	0	0	-500	0	500	

Renter								
28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	F2	0	-638	0	-500	0	0	138
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	F3	0	-644	0	-500	0	0	144
15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	F3	0	6	0	0	0	0	-6
32 Renter af langfristede tilgodehavender	F2	0	-1.830	0	-1.243	0	-552	34
20 Pantebreve	F3	0	-144	0	-143	0	0	1
21 Aktier og andelsbeviser m.v.	F3	0	-1.169	0	-623	0	-552	-6
22 Tilgodehavender hos grundejere	F3	0	0	0	-5	0	0	-5
23 Udlån til beboerindskud	F3	0	-281	0	-251	0	0	30
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	F3	0	-235	0	-221	0	0	14
50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	F2	1	0	0	0	2	0	1
50 Kassekreditter og bygge-lån	F3	1	0	0	0	2	0	1
51 Renter af kortfristet gæld til staten	F2	0	0	0	0	0	0	0
52 Anden gæld	F3	0	0	0	0	0	0	0
52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	F2	30	0	178	0	250	0	398
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	F3	30	0	178	0	250	0	398
55 Renter af langfristet gæld	F2	21.975	0	35.858	0	-12.268	0	1.615
63 Selvejende institutioner med overenskomst	F3	124	0	121	0	-40	0	-43
68 Realkredit	F3	363	0	422	0	0	0	59
70 Kommunekreditforeningen	F3	21.181	0	34.684	0	-12.228	0	1.276
75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	F3	307	0	630	0	0	0	323
58 Kurstab og kursgevinster m.v.	F2	6.218	-29.021	800	-6.179	4.475	-18.475	3.423
78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	F3	6.218	-21.914	800	-50	4.475	-17.500	3.421
79 Garantiprovision	F3	0	-7.107	0	-6.129	0	-975	2
Balanceforskydninger	*	54.398	77.157	-66.945	-66.853	-19.424	108.105	-176.671
08 Balanceforskydninger	F1	54.398	77.157	-66.945	-66.853	-19.424	108.105	-176.671
22 Forskydninger i likvide aktiver	F2	42.776	0	-93.639	0	-57.448	0	-193.863
01 Kontante beholdninger	F3	53	0	-93.639	0	0	0	-93.693
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	F3	-64.820	0	0	0	-57.448	0	7.372
07 Investerings- og placeringsforeninger	F3	-58.609	0	0	0	0	0	58.609
08 Realkreditobligationer	F3	166.151	0	0	0	0	0	-166.151

Balanceforskydninger								
25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	F2	-28.197	0	0	0	0	0	28.197
12 Refusionstilgodehavender	F3	-28.197	0	0	0	0	0	28.197
28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	F2	6.767	0	-450	0	0	0	-7.217
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	F3	9.727	0	-450	0	0	0	-10.177
15 Andre tilgodehavender	F3	27.766	0	0	0	0	0	-27.766
17 Mellemløbsregninger med følgende regnskabsår	F3	-30.327	0	0	0	0	0	30.327
19 Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	F3	-399	0	0	0	0	0	399
32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	F2	40.197	0	26.945	0	38.224	0	24.972
20 Pantebreve	F3	-86	0	-80	0	0	0	6
21 Aktier og andelsbeviser m.v.	F3	-14	0	0	0	-14	0	0
22 Tilgodehavender hos grundejere	F3	0	0	-52	0	52	0	0
23 Udlån til beboerindskud	F3	2.444	0	0	0	0	0	-2.444
24 Indskud i Landsbyggefonden m.v.	F3	22.474	0	25.967	0	22.066	0	25.558
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	F3	15.379	0	1.110	0	16.120	0	1.851
42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	F2	-7.144	0	200	0	-200	0	7.144
42 Legater	F3	42	0	0	0	0	0	-42
43 Deposita	F3	-8.995	0	200	0	-200	0	8.995
44 Parkeringsfond	F3	1.809	0	0	0	0	0	-1.809
45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	F2	0	8.308	0	1	0	0	-8.307
46 Legater	F3	0	-42	0	0	0	0	42
47 Deposita	F3	0	8.350	0	1	0	0	-8.349
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	28.740	0	-75.478	0	108.105	3.887
50 Kassekreditter og byggelån	F3	0	28.740	0	-75.478	0	108.105	3.887
51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	F2	0	843	0	997	0	0	154
52 Anden gæld	F3	0	843	0	997	0	0	154
52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	F2	0	39.265	0	7.627	0	0	-31.638
53 Kirkelige skatter og afgifter	F3	0	0	0	0	0	0	0

Balanceforskydninger								
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	F3	0	6.314	0	0	0	0	-6.314
59 Mellemløbskonto	F3	0	32.952	0	7.627	0	0	-25.324
Afdrag på lån og leasingforpligtelser	*	84.200	0	83.630	0	315	0	-255
08 Balanceforskydninger	F1	84.200	0	83.630	0	315	0	-255
55 Forskydninger i langfristet gæld	F2	84.200	0	83.630	0	315	0	-255
63 Selvejende institutioner med overenskomst	F3	122	0	160	0	0	0	38
68 Realkredit	F3	791	0	1.053	0	0	0	262
70 Kommunekreditforeningen	F3	53.372	0	53.726	0	-354	0	
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	F3	29.915	0	28.691	0	669	0	-555
Finansiering	*	113.271	-7.748.414	124.178	-7.647.027	-7.940	-107.292	-2.938
07 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.	F1	113.271	-7.564.122	124.178	-7.574.676	-7.940	12.430	4.842
62 Tilskud og udligning	F2	113.052	-2.161.665	116.076	-2.172.023	-3.024	12.531	2.173
80 Udligning og generelle tilskud	F3	0	-1.777.343	0	-1.768.056	0	-4.116	5.171
81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	F3	100.368	-84.960	100.368	-84.960	0	0	
82 Kommunale bidrag til regionerne	F3	12.684	0	15.708	0	-3.024	0	
86 Særlige tilskud	F3	0	-299.362	0	-319.007	0	16.647	-2.998
65 Refusion af købsmoms	F2	-4.250	0	2.587	0	-4.873	0	1.963
87 Refusion af købsmoms	F3	-4.250	0	2.587	0	-4.873	0	1.963
68 Skatter	F2	4.469	-5.402.457	5.515	-5.402.653	-43	-101	706
90 Kommunal indkomstskat	F3	3.972	-4.924.070	4.015	-4.924.070	-43	0	
92 Selskabsskat	F3	0	-97.891	0	-97.891	0	0	
93 Anden skat på lignet visse indkomster	F3	0	-15.502	0	-15.651	0	149	
94 Grundskyld	F3	497	-355.127	1.500	-356.886	0	1.550	795
95 Anden skat på fast ejendom	F3	0	-9.866	0	-8.155	0	-1.800	-89
08 Balanceforskydninger	F1	0	-184.293	0	-72.351	0	-119.722	-7.781
55 Forskydninger i langfristet gæld	F2	0	-184.293	0	-72.351	0	-119.722	-7.781
70 Kommunekreditforeningen	F3	0	-140.204	0	-72.351	0	-75.633	-7.781
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	F3	0	-44.089	0	0	0	-44.089	
Udgifter i alt		9.758.063	0	9.618.639	0	10.902	0	-128.522
Indtægter i alt		0	-9.758.063	0	-9.618.639	0	-10.902	128.522

Hele kr.	Udgifter 2019	Indtægter 2019
1 Lønninger	3.857.604.671	
1 Lønninger	4.036.400.782	
5 Refusion fleks- og skånejob m.v.	-40.208.031	
6 Sygedagpengerefusion	-45.267.064	
7 Barselsrefusion	-32.294.652	
8 Lønrefusioner - udenfor lønsystem	-61.026.364	
2 Varekøb	389.916.116	
2 Fødevarer	46.064.953	
3 Brændsel og drivmidler	71.632.624	
5 Køb af jord og nye bygninger (inkl. moms)	10.001	
6 Køb af jord og bygninger (ekskl. moms)	2.378.191	
7 Anskaffelser	26.059.897	
9 Øvrige varekøb	243.770.451	
4 Tjenesteydelser m.v.	3.435.514.238	
0 Tjenesteydelser uden moms	529.826.594	
5 Entreprenør- og håndværkerydelser	450.690.771	
6 Betalinger til staten	968.496.914	
7 Betalinger til kommuner	420.481.889	
8 Betaling til regioner	585.365.815	
9 Øvrige tjenesteydelser m.v.	480.652.256	
5 Tilskud og overførsler	1.794.934.774	
1 Tjenestemandspensioner m.v.	126.104.360	
2 Overførsler til personer	1.388.001.756	
9 Øvrige tilskud og overførsler	280.828.657	
6 Finansudgifter	280.092.849	
1 Renteudgifter	22.006.266	
2 Kurstab	6.217.887	
3 Afdrag på lån	84.199.922	
5 Kommunale udligningstilsvær	100.368.000	
8 Finansforskydninger	62.832.237	
9 Tilbagebetalte skatter	4.468.538	
7 Indtægter		-1.415.343.244
1 Egne huslejeindtægter		-28.661.093
2 Salg af produkter og ydelser		-409.739.992
6 Betalinger fra staten		-30.426.737
7 Betalinger fra kommuner		-451.708.058
8 Betalinger fra regioner		-19.660.103
9 Øvrige indtægter		-475.147.261
8 Finansindtægter		-8.342.719.404
1 Renteindtægter		-23.044.346
2 Kursgevinster		-29.020.597
3 Lånoptagelse		-184.292.500
5 Kommunale udligningstilskud		-1.695.720.000
6 Statstilskud		-1.090.415.008
7 Tilskud fra EU		-1.347.400
8 Finansforskydninger		83.577.161
9 Skatteindtægter		-5.402.456.715
Udgifter i alt	9.758.062.648	
Indtægter i alt		-9.758.062.648

	Primo 2019	Ultimo 2019
8 Aktiver	8.373.558.691,33	8.589.156.221,49
22 Likvide aktiver	645.275.526,10	709.095.590,79
01 Kontante beholdninger	604.138,79	656.666,22
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-438.118.232,81	-502.937.602,28
07 Investerings- og placeringsforeninger	483.661.114,26	449.003.519,03
08 Realkreditobligationer	599.128.505,86	762.373.007,82
25 Tilgodehavender hos staten	38.734.159,28	10.536.864,26
12 Refusionstilgodehavender	38.734.159,28	10.536.864,26
28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	313.149.527,85	319.566.968,40
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	134.679.514,32	144.488.359,00
15 Andre tilgodehavender	150.001.505,91	177.767.526,19
17 Mellemlægninger med følgende regnskabsår	19.784.729,27	-10.542.682,56
18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	8.356.408,35	7.925.137,77
19 Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	327.370,00	-71.372,00
32 Langfristede tilgodehavender	3.200.921.568,78	3.368.095.878,91
20 Pantebreve	16.979.383,10	16.890.389,05
21 Aktier og andelsbeviser m.v.	3.025.557.140,68	3.181.331.470,48
22 Tilgodehavender hos grundejere	-8.690,49	-8.690,49
23 Udlån til beboerindskud	63.580.666,81	63.263.071,67
24 Indskud i Landsbyggefonden m.v.	0	0
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	94.813.068,68	106.619.638,20
35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder og mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder	-27.505.160,93	-18.389.956,98
32 El-forsyning	476.718,29	476.718,29
35 Andre forsyningsvirksomheder	-27.981.879,22	-18.866.675,27
42 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	118.749.661,51	111.651.618,68
42 Legater	19.766.638,57	19.808.903,13
43 Deposita	101.361.750,74	93.092.414,55
44 Parkeringsfond	-2.378.727,80	-1.249.699,00
58 Materielle anlægsaktiver	3.835.829.520,74	3.854.087.547,43
80 Grunde	955.562.465,07	952.639.991,00
81 Bygninger	2.599.634.201,27	2.560.085.297,86
82 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	121.806.845,08	118.418.122,11
83 Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	44.064.209,32	41.910.036,46
84 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	114.761.800,00	181.034.100,00
68 Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	248.403.888,00	234.511.710,00
87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	248.403.888,00	234.511.710,00

	Primo 2019	Ultimo 2019
9 Passiver	-8.373.558.691,33	-8.589.156.221,49
45 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-140.825.259,07	-133.242.730,06
46 Legater	-19.766.638,57	-19.808.903,13
47 Deposita	-121.058.620,50	-113.433.826,93
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	-28.740.000,00	0
50 Kassekreditter og byggelån	-28.740.000,00	0
51 Kortfristet gæld til staten	-42.573.786,35	-38.588.493,56
52 Anden gæld	-42.573.786,35	-38.588.493,56
52 Kortfristet gæld i øvrigt	-1.289.685.179,65	-1.155.930.328,73
53 Kirkelige skatter og afgifter	-814,78	-840,82
55 Skyldige feriepenge	-528.852.693,15	-411.466.545,01
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-552.676.684,01	-546.363.119,41
59 Mellemløbskonto	-199.990.384,40	-190.366.490,76
61 Selvejende institutioner med overenskomst	-8.164.603,31	-7.733.332,73
55 Langfristet gæld	-1.495.815.125,41	-1.726.012.585,39
63 Selvejende institutioner med overenskomst	-3.424.456,61	-3.302.365,24
68 Realkredit	-16.380.370,12	-15.405.049,63
70 Kommunekredit	-860.723.955,55	-947.555.120,86
73 Lønmodtagernes Feriemidler	0	-132.225.540,83
75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditorer	-18.645.000,00	-18.645.000,00
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-586.973.537,52	-600.763.014,70
79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-9.667.805,61	-8.116.494,13
72 Hensatte forpligtelser	-2.940.093.479,26	-2.830.059.533,20
90 Hensatte forpligtelser	-2.940.093.479,26	-2.830.059.533,20
75 Egenkapital	-2.435.827.367,77	-2.705.324.056,73
91 Modpost for takstfinansierede aktiver	-50.295.510,98	-47.343.915,55
92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-13.483.994,99	-12.498.891,28
93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-4.020.453.902,77	-4.028.756.450,60
95 Modpost for donationer	-69.701.937,82	-75.902.844,82
99 Balancekonto	1.718.107.978,79	1.459.178.045,52

Anlægsoversigt – sammendrag

Aktivitet 1.000 kr	2019
Økonomiudvalget	-99.280
Byudvikling	-99.280
Plan & Miljøudvalget	577
Byfornyelse	577
Teknik & Byggeudvalget	259.842
Byggeri, vedligehold og energi	136.297
Veje og grønne områder	114.916
Esbjerg Lufthavn	6.490
Affald	2.139
Social & Arbejdsmarkedsudvalget	93
Handicappede	93
Børn & Familieudvalget	2.896
Skole	1.206
Børn & Dagtilbud	1.690
Kultur & Fritidsudvalget	17.400
Fritid	17.674
Kultur	-274
Sundhed & Omsorgsudvalget	95
Kommunal boligforsyning	95
Anlægsudgifter i alt	324.452
Anlægsindtægter i alt	-142.829
Kommunalt nettoanlæg	181.623
Øvrige skattefinansierede anlæg	201.672
Økonomiudvalget	-38.650
Plan & Miljøudvalget	575
Teknik & Byggeudvalget	219.263
Social & Arbejdsmarkedsudvalget	93
Børn & Familieudvalget	2.896
Kultur & Fritidsudvalget	17.400
Sundhed & Omsorgsudvalget	95
Udstykningsforetagender	-37.499
Økonomiudvalget	-60.629
Teknik & Byggeudvalget	23.130
Forsyningsvirksomheder	2.139
Teknik & Byggeudvalget	2.139
Ældreboliger	15.311
Teknik & Byggeudvalget	15.311
Anlægsudgifter i alt	324.452
Anlægsindtægter i alt	-142.829
Kommunalt nettoanlæg	181.623

Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2019	Samlet forbrug
ØKONOMIUDVALGET		
Byudvikling		
002404 Omkostninger m.v. til overordnede udstykningsforetagender	74	1.933
002405 Omkostninger m.v. til tidligere afsluttede	233	871
002552 18 grunde på Ejllif Krogagers Vej, Tjæreborg	-898	-6317
002561 Køb af jord i Andrup Nordvest samt salg af 1. etape	13	4.058
002564 14 parcelhusgrunde på Ejllif Krogagers Vej, Tjæreborg, 2. etape,	6	-5.692
002569 17 grunde i Nørregårdsparken, Andrup, 2. etape	13	-6.020
002573 22 parcelhusgrunde på Ejllif Krogagers Vej, Tjæreborg, 3. etape,	-19	-9.423
002575 36 parcelhusgrunde på Erisvænget, Sønderis, 1. etape,	-1.494	-21.255
002576 24 parcelhusgrunde i Marbækparken, Hjerting, 2. etape,	-8937	-15.823
002577 14 parcelhusgrunde og 1 storparcel i Nørregårdsparken, Andrup,	-6.411	-7.895
002578 Salg af storparcel på Ejllif Krogagers Vej i Tjæreborg	-3.053	-3053
002580 Salg af storparcel på Langliparken i Hjerting til AB	-2.569	-2.569
002616 Rugmarken	-724	-1769
002622 Parcelhusgrunde på Møllevænget, Hunderup	-130	-590
002637 Storparcel på Skrivets Vej, Ribe	-1967	-597
002641 Bjerreskovparken, Ribe, 3. etape	-602	-1907
002645 12 parcelhusgrunde på Stationsvej, Vejrup	-392	-724
002648 17 parceller i Stejlgårdsparken, Bramming, 5. etape,	204	-2.907
002649 Rugmarken, Gørding, 5 parceller, 2. etape	-248	-929
002650 Rugmarken, Gørding, 6 parcelhusgrunde ,Etape III,	-619	-619
002651 21 grunde i Sønderparken, Bramming, 4. etape	5	-5.731
002655 9 grunde Granly, Øster Vedsted	4	-185
002661 12 parceller på Kjærmarken, Gredstedbro, 30-010-090-020	-913	-973
002662 30 parceller på Tønnesens Vej, Ribe, 40-020-160-030	-4.687	-10.733
002663 11 parceller i Sønderparken, Bramming, 21-020-180-030	810	-2.985
002664 13 parcelhusgrunde og 1 storparcel Skråtoften, Etape II, St	-1.478	-795
002665 22 parcelhusgrunde og 1 storparcel Sønderparken, Etape VI,	-3.241	-2.843
002666 Kребsestien / Kребsehusene	-10784	-10.672
002667 16 parcelhusgrunde på Ejllif Krogagers Vej, Tjæreborg, 4. etape,	-3.874	-3.874
002668 26 parcelhusgrunde på Erisvænget, Sønderis, 2. etape,	-16.214	-16.214
002669 Bjerreskovparken, Ribe, 8 parcelhusgrunde, Etape IV,	-20	-20
002670 Stationsvej, Vejrup, 8 parcelhusgrunde, Etape II,	697	697
003404 Omkostninger m.v. til overordnede udstykningsforetagender	126	1.226
003502 Tarp	5	-5.321
003504 Østre Industrivej, Tjæreborg	26	-327
003509 Kjersing område 4	60	-25.604
003513 Guldager Erhvervsområde	-155	-2.499
003529 Erhvervsjord ved Kattedgatvej, Kjersing	-49	-3.279
003602 Industriområde Øst, Bramming	-94	-705
003604 Industriområde Vest, Bramming	-530	-1.190
003618 Erhvervsjord i Kjersing Øst, syd for Lyshøjen	-53	-15.063
003623 Erhvervsjord i Kjersing Øst, etape 3	-4.875	-24.503
005001 Opkøb af jord i henhold til Aktiv Jordpolitik	400	406
005545 Køb af matr.nr. 19 p og 19 r, Guldager by, Guldager	53	13.981
005551 Salg af småarealer	-677	-1948
005589 Salg af areal ved Spangsbjerg Kirkevej 100 (Lysning 2)	750	-12.424
005592 Salg af arealer omkring ECH (Lysning 3+4)	13	31
005594 Køb af del af matr.nr. 39f, Mandø By	3	3
005595 Køb af Matr. nr. 7t Guldager By, Guldager	16	636
005597 Ekspropriation af Østre Kjersingvej	12.158	12.158
005598 Opkøb af jord Østre Kjersingvej 1-3, Esbjerg	15	15
005599 Køb af minkfarm, Tradsborgvej 14 A og 14 B, 6731, Tjæreborg, EDC	35	35
005600 Salg af grund Darumvej 39, 6700 Esbjerg	-569	-569
005601 Køb & salg ifm. udbygning af rute 11, Ribe	-59	-59
011879 Salg af Kastanie Alle 1, 6760 Ribe	-2.118	-2.105
011880 Salg af Jyväskylävej 1D, Esbjerg	13	13
011881 Salg af Søndre Skadsvej 23, 6705 Esbjerg Ø	9	9

Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2019	Samlet forbrug
013001 Fællesudgifter og -indtægter -	-3.200	-3.200
013863 Salg af Remisen, Seminarievej 16B, 6760 Ribe	2	-928
013865 Salg af matr.nr. 2se og 2ri ved Grådybet	-22.105	-22.088
013869 Salg af Riberhus Ældrecenter	22	22
013870 Salg af Bramming Rådhus, Sct. Knuds Allé 7, Bramming	-6.766	-6.739
013910 Salg af børnehaven Spiren, Landsbytoften 3B, 6715 Esbjerg N	-1.723	-1.720
013912 Salg af H C Ørstedsgade 13, 6700 Esbjerg.	-2.802	-2.802
013913 Salg af Mulvadvej 51B, 6740 Bramming	4	3
Byudvikling køb i alt	24.017	
Byudvikling salg i alt	-123.297	
Byudvikling i alt	-99.280	-240.090
PLAN & MILJØUDVALGET		
Byfornyelse		
015003 Administrative byfornyelsesudgifter	129	313
015005 Bymidtesamarbejdet	680	7.405
015038 Områdefornyelse i Østerbyen	428	1.402
015046 Bygningsfornyelse Bramming	1.403	2.230
015047 Friarealforbedring Bramming	258	269
015054 Esbjerg - Byfornyelse	-22	21.851
015055 Gørding - Byfornyelse	-272	4.788
015057 Ribe - Byfornyelse	2	81
015059 Bramming - Byfornyelse	-1.303	-1.044
015060 Landsbyer - Landdistrikter (nedrivning)	-726	2.609
Byfornyelse i alt	577	39.904
TEKNIK & BYGGEUDVALGET		
Byggeri, vedligehold og energi		
010000 Tidligere afsluttede anlægsarbejder	20	20
010092 Offentlige toiletter	170	170
010718 Energibesparende foranstaltninger	-158	-404
010736 Separatkloakering af kommunale ejendomme	276	3.379
013160 Ribe gl. Seminarium	1.829	8.265
018036 Udviklingscenter Ribe	210	15.464
018044 Krebsstien - Servicearealer	876	13.756
018052 Kornvangen 1-5 og 9 A-D - 55 erstatningsboliger	8.791	9.162
018054 Novrupvej i Esbjerg - Etablering af 6 skæve boliger	4.267	4.454
019000 Tidligere afsluttede anlægsarbejder	14	14
019036 Udviklingscenter Ribe	370	83.148
019052 Kornvangen 1-5 og 9 A-D	14.926	50.604
031532 Renovering af hal 1 Granly Hockey Arena	4.436	55.993
095014 Brandstationen, Odins Plads 2, Ribe	101	122
201851 Parkeringsfondspladser i parkeringshus i Danmarksgade 62	-1.313	-1.313
205715 Nyt mandskabshus Gormsgade Kirkegård, Esbjerg	5481	6.268
222851 Opførelse af parkeringshus i Danmarksgade 62	36.209	31.379
69 Energibesparende foranstaltninger i 2019	1.621	1.621
301014 Darum Børneby	302	322
301028 Hjerting Skole Aura	2.159	3.852
301038 Nordre Skole Fortuna	1.628	1628
301042 Nørremarksskolen - Nedrivning af Nørremarksskolen	3.188	3.188
301044 Præstegårdsskolen Urban	254	2.416
301046 Rørkjær Skole Urban	23	120
301054 Spangsbjergskolen Cosmos	161	161
301056 Sønderrisskolen Aura	10.152	12.817
301058 Tjæreborg Skole Signatur	475	3.220
301070 Vittenbergskolen Vadehav	218	1.025

Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2019	Samlet forbrug
301074 Ådalskolen Bohr	5.668	5.700
318533 Projekt Energien i Skads Andrup	15.950	16.794
364063 GAME Streetmekka Esbjerg	2.420	2.420
370027 Borgergade 25, Esbjerg	36	36
370070 Rosen Allé 3 - Rytmask musikhus, Ribe	113	133
370087 Tarp Byvej 85, Esbjerg	167	223
370099 Maritimt Center og aktivitetsområder, Esbjerg Strand	-852	-852
514010 Int. Esbjerg Børnegård, Englandsgade 6, Esbjerg	223	311
514025 Int. Daginstitutionen Nørremarken, Mosevej 7, Ribe	3.375	3.375
514035 Int. Vognsbøl Børnehus, Gl. Vardevej 97, Esbjerg	214	34.454
514074 Int. Børnenes Kontors Daginstitution, Langelandsvej 12, Esbjerg	1.025	1.167
514086 Opførelse af ny daginstitution, Bøndergårdsvej	1.733	1.733
521093 Krohaven	30	867
523010 Rabu	2.190	2.190
525010 Børnehaven Kornvangen	227	227
542045 Esbjerg Krisecenter	41	41
552052 Kornvangen 1-5 og 9 A-D	6.791	7.001
650004 Ribe Rådhus	132	153
650020 Jagtvej 35, Esbjerg	40	40
650055 Ribe Sundhedscenter, Tangevej 6	88	5.450
Byggeri, vedligehold og energi i alt	136.297	392.314
Veje og grønne områder		
005804 Arkæologiske udgravninger	2.248	29.889
015033 Gennemførelse af Landgangen-projektet	18	3.058
015037 SupercykelstiBRO over jernbanen	500	1.944
015043 Områdefornyelse i Bramming 2017	2.111	3.085
015044 Supercykelsti - Baggesens Alle (Fælles med stednr. 222727)	3.099	3.099
015045 Bymidtesamarbejdet	520	1100
015048 Borgerdrevet byfornyelse i Mandø by	148	185
015049 Forbedring af grønne områder i Østerbyen, Esbjerg	242	242
020000 Tidligere afsluttede anlægsarbejder	49	101
020432 Etablering af idræts- og aktivitetsanlæg ved UCSyd/SDU,	49	9.623
020433 Udbygning af Campusområdet	101	16.776
020435 Tjæreborgprojektet	468	5.494
020436 Udvikling af Byparken - Arkitektkonkurrence	587	848
020438 Oprensning af Skøjtesøerne Bramming	133	1112
020439 Grænsestien Bev. 21/1-19 3.300.000	1.116	1116
020440 Fovrfeld Ådal Bev. 4/2-19 1.000.000	1.139	1.139
020441 Udarbejdelse af masterplan for tidl. grusgrav Tjæreborg	254	254
020442 Måde Bakker, Grøn ordning	45	45
020443 Marbæk trailcenter	311	311
020573 Grønne områder Klostermarken, 40-020-290	50	1.853
020587 Grønne områder Kløvholmparken	98	1.134
020588 Grønne områder Jomfruens og Vægtens Kvarter	2	4.100
020594 Grønne områder Mulvadparken/Sønderparken	48	1.257
020595 Grønne områder Vejrup, Stationsvej	47	337
020602 Grønne områder Tjæreborg Nord 2012, Ejlif Krogagers Vej	158	1.568
020603 Grønne områder Uranusvænget 2013	156	1.264
020605 Grønne områder Nørregårdsparken etape 1 og 2	141	2.420
020607 Grønne områder Jagten og Jollen, Hjerting	9	496
020608 Grønne områder Kravnsøparken 2015, 05-010-011	173	660
020609 Grønne områder Myrthueparken 2015, 05-010-350-020	230	535
020611 Grønne områder Kjærmarken 2015	126	311
020612 Grønne områder Øster Vedsted, Granly 2016	24	121
020613 Grønne områder Hermelintoften 2017, 38-010-041-010	2	41
020614 Grønne områder Tønnesens Vej, 30 pc, 40-020-160-030	367	456
020615 Grønne områder Myrthueparken 2018, etape 2, 05-010-350-030	246	291
020616 Grønne områder Marbækparken 2018, etape 1, 05-010-350-050	192	298
020617 Grønne områder Ejlif Kroagers Vej, etape 3, 12-010-210-030	7	7

Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2019	Samlet forbrug
020618 Erisvænget etape 1, 07-030-210-010	65	73
020619 Stejlgårdsparken etape 5.1, 17 parceller, 21-030-070-010	228	294
020620 Marbækparken etape 2, 24 pc., 05-010-350-070	169	169
020621 Erisvænget etape 2, 27 pc., 07-030-170-020	29	29
020622 Nørregårdsparken etape 3, 14 pc., 10-020-110-070	11	11
020623 Skråtoften etape 2, 13 pc., 25-010-030-010	13	13
020624 Bjerreskovparken (hækplantning)	98	98
020625 Kjærmarken, 12 pc., 30-010-090-020	141	141
020626 Ejllif Kroagers Vej etape 4, 16 pc., 12-010-210-040 Bev 4/11.19	2	2
020628 Stationsvej etape 2, 22-010-160-010 Bev 4/11.19 137.100	2	2
020629 Rugmarken etape 2, 23-010-040-020 Bev 4/11.19 102.900	6	6
020630 Bjerreskovparken, 8 pc., 40-040-360-020 Bev 4/11.19 137.100	2	2
020924 Grønne områder Kjersing Industri 2014	28	1.676
020981 Kloakering af kolonihaver	226	10.329
054522 Automatisering af frislusen i Ribe	14	2.118
071101 Renovering af dige i Varming Enge	20	318
071103 Kongeå-projektet	338	338
071905 Vandplansindsatser	-3.428	1.641
222113 Færdiggørelsesarbejder	3.646	27.974
222144 Vejanlæg Erisvænget etape 1, 36 pc., 07-030-170-010	9	3.696
222149 Vejanlæg Marbækparken 2018, 2. etape, 05-010-350-070	289	2.798
222150 Vejanlæg Krebsstien, Gjesing 2018, 03-020-110-010	4.277	5.238
222151 Vejanlæg 8 pc Bjerreskovparken, Ribe 2018, 40-040-360-020	853	942
222152 Vejanlæg Nørregårdsparken 2018, 3. etape, 10-020-110-060	148	1.693
222153 Vejanlæg Skråtoften, St. Darum 2018, 13 pc, 25-010-030-010	-93	1807
222154 Vejanlæg Erisvænget etape 2, 27 pc., 07-030-170-020	2.001	2.212
222156 Ejllif Krogagers Vej etape 4, 16 pc., 12-010-210-040	2.226	2.226
222158 Skovvængen Grimstrup	7	7
222160 Sønderparken etape 6, 24 pc, 21-020-220-040	1.248	1.248
222162 Rugmarken, 6 pc., 23-010-040-020	434	434
222164 Stationsvej, 8 pc., 22-010-160-010	1.437	1.437
222165 Langliparken Hjerting (Storparcel), 05-010-010-010	701	701
222166 Plutovænget, 32 pc., 07-030-170-030 Bev 4/11.19 9.255.800	546	546
222178 Bavnehøj, 23-010-030-010 Bev 4/11.19 1.848.000	170	170
222305 Øvrige erhvervsområder	783	22.437
222346 Vejanlæg Kjersing 2011	1.083	40.927
222351 Esbjerg Strand, etape 1	493	67.929
222646 Lynbeskyttelse af gadebelysning	3.813	6.193
222719 Etablering af supercykelsti i Esbjerg	-2.420	5.075
222722 SupercykelstiBRO over jernbanen	2.641	3.885
222724 Stiplan for Esbjerg Kommune 2017	437	16.675
222727 Supercykelsti - Baggesens Alle (Fælles med stednr. 015044)	98	1725
222729 Cykelstipulje - prioritering af cykelstier 2019	99	99
222814 Særtransportrute til høje vindmøletransporter øst om Esbjerg	53	10.787
222815 Busfremkommelighed i Jerne	734	5.794
222816 Pulje til lokalrådsønsker	464	861
222817 Renovering af belægning P-øst Ribe	249	2.484
222818 Renovering af p-areal i Havnegade ved Hulvejen	448	2.046
222819 Mandø velkomstcenter,	27	270
222820 Forplads til Jerne nærbanestation	2.719	2.719
222821 Etablering af signalanlæg i krydset Torvegade og Haraldsgade	219	219
223195 Fastholdelse af kapitalapparatet for veje og grønne områder	14.618	35.093
223199 Renovering af Kongensgade, 3. etape	267	10.829
223201 Renovering af Kongensgade, 4. etape	11.567	15.149
223203 Sikkerhedsfremmende foranstaltninger 2017 og 2018	2.579	10.554
223205 Gentænkning af kollektiv trafik	1.470	10.145
223215 Dynamisk p-henviisning i Esbjerg og Ribe	3.773	4.107
223217 Intelligent trafikstyring i Esbjerg Kommune	349	367
223219 Trafikplan for Esbjerg Midtby	402	833
223223 Banegårdspladsen og forplads ved Banegård - Arkitektkonkurrence	1.383	1.550

Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2019	Samlet forbrug
223225 Reetablering af veje efter separatloakering i St. Darum	159	307
223227 Renovering af belægning Sønderportsgade og Korsbrødregade, Ribe	3.199	7.045
223229 Renovering af Kongensgade, 5. etape	3.962	4.093
223231 Sikkerhedsfremmende foranstaltninger 2019	5.223	5.223
223233 Pulje til sikker trafik ved skolerne, 2019	522	522
223235 Trafikknudepunkt Gjesing Station etape 2	4.036	4.036
223237 Renovering af byrumsinventar i Ribe.Bev. 20/05-19 1.000.000	500	500
223239 Sikkerhedsfremmende foranstaltninger 2020 Bev.04/11-19 5.383.600	526	526
241351 Lystbådehavn Esbjerg Strand	17.364	126.227
Veje og grønne områder i alt	114.916	594.190
Esbjerg Lufthavn		
234814 Renovering af hangar	6.490	6.490
Esbjerg Lufthavn i alt	6.490	6.490
Affald		
161014 Vaskehal	447	447
165709 Udvidelse af Måde Genbrugsplads	1.692	18.016
Affald i alt	2.139	18.463
Teknik & Byggeudvalget i alt	259.842	1.011.457
SOCIAL & ARBEJDSMARKEDSUDVALGET		
Handicappede		
550060 Socialt Rehabiliteringscenter Adm	49	49
559021 Aktiviteten Farupvej 8 AB	44	1.679
Handicappede i alt	93	1.728
Social & Arbejdsmarkedsudvalget i alt	93	1.728
BØRN & FAMILIEUDVALGET		
Skole		
310515 Tilskud til inventar Esbjerg International School	1.206	1.206
Skole i alt	1.206	1.206
Børn & Dagtilbud		
514012 Int. Børnehuset Kvaglund, Askelunden 3 og Askelunden 5-9,	886	886
514084 Bhv. Jacob A. Riis Børnehave, Klostergade 11, Ribe (selvej.)	804	1.000
Børn & Dagtilbud i alt	1.690	1.886
Børn & Familieudvalget i alt	2.896	3.092
KULTUR & FRITIDSUDVALGET		
Fritid		
031616 Korskro Motorsportscenter - Etablering af sikkerhedsmæssige	824	826
031670 Ribe Volleyball Klub - 4 sæt volleyballstænger, net og vogn	21	21
031671 Cirkus og Teatergruppen Fugl Fønix - udskiftning af el	12	12
031672 Darum eSport - esports inventar	38	38
031673 DDS 1. Ribe Trop - udskiftning af stråtag	125	125
031674 De Grønne Pigespejdere Skads/Andrup - 3 telte	19	19
031675 Esbjerg Børne og Ungdomsteater - lys udstyr	125	125
031676 eSport Esbjerg - PC og HTC Vive Pro	17	17

Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2019	Samlet forbrug
031677 FDF Darum - udskiftning af tag på skur	70	70
031681 Røst Teaterforening - fortæppe og snoretræk	17	17
031941 Esbjerg City Taekwondo Klub - Renovering af herreomklædning	37	37
031947 Gredstedbro Boldklub - Udskiftning af tag på terrasse samt	17	17
031948 Gymnastikforeningen Hermod - Rullerutsjebane	4	4
031951 Kickboxing Team Esbjerg - Boksering og 2 kamparealer	47	47
031953 Ribe Ju-Jutsu Klub - Træningsmåtte til kampsport	4	79
031961 KFUM-Spejderne Ribe-Hviding gruppe - 7 spejdetelte	41	41
031964 Bramming Boldklub - renovering af 6 omklædningsrum	125	125
031965 Bramming Rideklub - 2 sadler	8	8
031969 Ribe Floorball Klub - bander	9	9
031970 Vestjysk Motocross Club - Etablering af nyt klubhus Bev.	3.571	3.571
031971 Cricket - etablering af cricketbane og klubhusBev. 18-03-2019	239	239
031972 Magasinvej/p-plads	127	127
031973 Ankomstområde til isarenaen	314	314
318650 Etablering af kunstgræsbane i Tjæreborg	2.376	2.376
318917 Hviding IF - Etablering af multibane	125	125
318922 Ribe Boldklub - Etablering af multibane	122	125
318925 Øster Vedsted IF - Nyt boldrum	115	117
318927 Kongeå Rideklub - renovering af udendørs ridebane	125	125
318928 Tjæreborgegnens Rideklub - spejl til ridehus	28	28
318929 Udskiftning af lysanlæg på Esbjerg Kommunes boldbaner/vinterbaner	2.657	2.657
370032 Farup gl. Skole, Farup Kirkevej 2	840	4.265
370095 Etablering af Hjerting Sports- og Kulturhus ved Tøbølparken	5.793	5.793
370096 Esbjerg Motorsport Speedway – Tilskud til etablering af banehegn	397	397
370097 Kongeådal Sportsforening - Etablering af nyt klubhus	550	550
370972 Salg af fritidsbygningerne Plantagevej 37 og Susåvænget 5,	-1.280	-1.748
370973 Salg af fritidsbygningerne Egecentret, Ribevej 2A+2B og	15	15
Fritid i alt	17.674	20.713
Kultur		
360713 Esbjerg Kunstmuseum	26	208
364984 Kultur-udeområder på Præstegårdsskolen Urban	-300	-300
Kultur i alt	-274	-92
Kultur & Fritidsudvalget i alt	17.400	20.621
SUNDHED & OMSORGSUDVALGET		
Kommunal boligforsyning		
011989 Renovering af kommunale beboelsesejendomme i 2019	95	95
Kommunal Boligforsyning i alt	95	95
Sundhed & Omsorgsudvalget i alt	95	95

Personaleforbrug i 2019 omregnet til fuldtidsstillinger

	Personale-forbrug
Fællesforvaltning (EK_FÆFO)	171,0
Personale & Udvikling (EK_PEUD)	108,3
Politik & Kommunikation (EK_BSEK)	32,8
Økonomi (EK_OEKO)	29,9
Teknik & Miljø (EK_TEMI)	424,2
Drift & Anlæg (EK_VEPA)	202,9
Esbjerg Lufthavn (EK_LUFT)	66,9
Miljø (EK_MILJ)	71,1
Plan (EK_PLAN)	47,6
Sekretariat-TM (EK_TMSE)	35,7
Borger & Arbejdsmarked (EK_SOAR)	2.229,8
Borgerservice (EK_BORG)	108,4
Familie & Forebyggelse (EK_FAMI)	571,9
Jobcenter (EK_JOBC)	469,7
Sekretariat (BA) (EK_SOST)	32,2
Social & Tilbud (EK_SOTI)	1.047,6
Børn & Kultur (EK_BØFA)	3.350,2
Børn & Dagtilbud (EK_DAGP)	1.260,3
Kultur & Pædagogik (EK_KULT)	217,6
Sekretariat-BK (EK_BFSE)	85,7
Skole (EK_SKOL)	1.786,6
Sundhed & Omsorg (EK_SUOM)	2.787,8
Drift & Økonomi (EK_CDSO)	100,3
Esbjerg Døgnrehabilitering	32,6
Fritid (EK_SOFR)	14,2
Hjemmepleje (EK_HJPL)	868,0
Hjælpemiddeldepot (EK_HDEP)	24,9
Køkken (EK_KØOM)	122,4
Myndighed & Faglig udvikling (EK_MYFU)	33,5
Plejehjem (EK_PLHJ)	900,3
Rengøring (EK_RENI)	224,9
Strategi & Ledelsessekretariat (EK_PRUD)	9,5
Sundhedscenter (EK_REHA)	76,8
Sygeplejen (EK_HSYF)	224,3
Træning & Hjælpemidler (EK_THJM)	130,8
Uddannelse & IT & Arbejdsmiljø (EK_ORUD)	25,5
I alt	8.963,1
Personer i jobtræning	30,2
Total uden personer i jobtræning	8.932,8

	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	6.059	3.049.827	5.964	2.968.944	80.883	
Natur- og miljøområdet	1.310	670.452	1.518	796.184	-125.732	Der er under Miljø anvendt flere timer end budgetteret. Merforbruget opkræves i 2020.
Miljø	1.310	670.452	1.514	794.024		
Plan	0	0	0	0		
Vej & Park	0	0	4	2.160		
Beskæftigelsesområdet	4.050	1.664.000	4.091	1.680.614	-16.614	Der har været anvendt lidt flere timer end budgetteret. Merforbruget afregnes sammen med 1. acontoopkrævning for 2020. Der er anvendt 1.516 timer på konto 05 og 2.575 på konto 06.
Social myndighed (voksne)	30	13.000	31	13.092	-92	Der har været et lille merforbrug i 2019 som reguleres ved 1. acontoopkrævning for 2020.
Særlige dagtilbud til børn	0	0	0	0	0	Ingen forbrug i 2019
Opholdssteder for børn/børnerådgivning	69	78.522	69	78.522	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	69	78.522	69	78.522		
Pædagogisk psykologisk rådgivning	600	390.000	255	166.679	223.321	Timeforbruget for 2019 har været væsentlig mindre end forventet. Beløbet afregnes til Fanø Kommune i 2020.
Hjælpecentral	}	233.853		91.583		Endeligt regnskab 2019
Kommunikationscenter				142.270	0	Endeligt regnskab 2019
Optiske synshjælpemidler				0		
Specialundervisning voksne	Afregnes jf. rammeaftale			105.316	0	Der faktureres løbende efter forbrug

Frivillige aftaler	0	3.983.635	0	4.009.594	-25.959	
Indkøbssamarbejde	0	99.877	0	99.877	0	Betalingen udgøres af et fastsat grundbeløb, et indbyggerafhængigt beløb samt et aftalekatalogbeløb. Der foretages ikke efterregulering.
Biblioteksbetjening Fanø Kommune	0	1.855.346	0	1.871.793	-16.447	Endelig regnskab for biblioteksbetjening på Fanø udviser et lille merforbrug. Beløbet bliver afregnet i 2020.
Biblioteksbetjening	0	1.817.124	0	1.833.571	0	
Indkøb skolebiblioteksmaterialer	0	35.818	0	35.818	0	
Kørsel skolebiblioteksmaterialer	0	2.404	0	2.404	0	
Drift Fanø Musikskole	0	739.000	0	748.512	-9.512	Der har været et lille merforbrug. Beløbet afregnes i 2020.
Gadefejning Fanø Kommune	0	0	0	0	0	Der har ikke været opkrævet beløb vedrørende gadefejning i 2019.
Hjælpeområde (Sundhed)	0	905.300	0	905.300	0	Beløbet beregnes på baggrund af faktiske regnskabstal som prisen skrives og fordeles efter indbyggertal.
Sygepleje (sundhed)	0	186.722	0	186.722	0	Beløbet beregnes på baggrund af faktiske regnskabstal som prisen skrives og fordeles efter indbyggertal.
Familieværksted	138	86.400	138	86.400	0	Der kan ikke opgøres i timer, Der opkræves "pakker". Der er opkrævet pr. cpr.nr.
Familiecenter Basen	66	48.518	66	48.518	0	Der kan ikke opgøres i timer, Der opkræves "pakker". Der er opkrævet pr. cpr.nr.
Ungehuset - 3D	92	62.472	90	62.472	0	Der kan ikke opgøres i timer, Der opkræves "pakker". Der er opkrævet pr. cpr.nr.
Byrådssekretariatet - jura	0	0	0	0	0	Der er ikke ydet juridisk bistand til Fanø Kommune i 2019.
Team-kontrol (socialt bedrageri)	0	0	0	0	0	Der er anvendt få timer i 2019. Der er ikke sendt opkrævning. Der sendes en samlet afregning i 2020.
Samlet alle Fanø-aftaler		7.033.462		6.978.538	54.924	Som Esbjerg Kommune skal afregne til Fanø Kommune

beløb i 1.000 kr.	2018	2019
GARANTIFORPLIGTELSE	4.128.092,0	4.494.406,0
Forbrændingsanlæg/fjernvarmeanlæg	81.955,8	73.183,6
Ribe Fjernvarme	30.476,0	28.872,0
Bramming Fjernvarme	1.200,0	600,0
Frifelt/Roager Kraftvarmeværk	735,1	660,3
Frifelt/Roager Kraftvarmeværk	96,5	79,6
Gørding Varmeværk AmbA	225,4	0,0
Gørding Varmeværk AmbA	10.512,6	9.878,4
DIN Forsyning Varme A/S	38.710,2	33.093,3
Øvrige forsyningsanlæg	307.529,4	297.873,6
DIN Forsyning Spildevand A/S	58.065,3	49.640,0
DIN Forsyning Spildevand A/S	90.626,3	86.897,6
DIN Forsyning Spildevand A/S	27.198,0	25.950,2
DIN Forsyning Spildevand A/S	24.355,6	23.904,7
DIN Forsyning Spildevand A/S	11.800,0	0,0
DIN Forsyning Spildevand A/S	0,0	8.850,0
DIN Forsyning Spildevand A/S	0,0	11.654,0
DIN Forsyning Vand A/S	9.677,6	8.273,3
DIN Forsyning Vand A/S	34.097,9	33.466,5
DIN Forsyning A/S	39.666,7	38.533,3
DIN Forsyning A/S	12.042,0	10.704,0
Havne	489.820,5	457.157,2
Esbjerg Havn	91.777,5	79.039,3
Esbjerg Havn	4.275,0	1.425,0
Esbjerg Havn	36.151,7	33.860,6
Esbjerg Havn	46.200,0	43.400,0
Esbjerg Havn	144.225,6	138.771,1
Esbjerg Havn (byggecredit omlagt til lån)	167.190,7	160.661,2
Boligformål	1.460.171,0	1.642.287,6
<i>heraf byfornyelse</i>	33.185,9	28.424,8
Regaranti for lån vedr. boligbyggeri:		
Nykredit	286.432,0	565.678,4
BRF-kredit	330.388,4	285.338,5
Realkredit Danmark	790.234,6	738.532,1
LR Realkredit	53.116,0	52.738,6
Idrætscentre/idrætsforeninger	28.555,0	27.293,7
Ribe Fritidscenter	872,6	772,9
Ribe Fritidscenter	550,1	527,5
Ribe Fritidscenter	1.900,0	1.800,0
Ribe Fritidscenter	279,3	249,5
Ribe Fritidscenter	5.110,0	4.818,0
Ribe Fritidscenter	8.452,5	8.334,3
Ribehallen	150,0	0,0
Kongeåhallen	481,6	450,9
Kongeåhallen	1.158,5	1.054,2
Kongeåhallen	10,0	0,0
Fritidscentret i Tjæreborg og Sneum	519,2	493,7
Darum Kultur- og Fritidscenter	381,1	363,6
Foreningen Esbjerg Ridecenter	8.305,1	8.066,7
Gørding Idræts- og Kulturcenter	385,0	362,4
Diverse	90.392,8	80.504,5
Margrethegården (De Vanføres Boligselskab)	41.551,2	38.939,8
Boligforeningen Ungdomsbo	36.184,7	35.217,0
Riberhus Privatskole	6.000,0	0,0
Kultur og Aktivitetscenter Egebæk-Hviding	1.107,8	1.035,8

GARANTI- OG LEASINGFORPLIGTELSE

beløb i 1.000 kr.	2018	2019
Fællesudvalget for foreningerne	549,1	533,8
Bramming Gymnastik og Idrætsefterskole	5.000,0	4.778,1
Interessent garantier	1.669.667,5	1.916.105,8
Energist I/S	208.321,5	166.735,5
Energist I/S	35.238,4	30.620,9
Deponi Syd I/S	31.237,4	29.911,3
Udbetaling Danmark	76.503,5	346.838,1
Udbetaling Danmark	294.000,0	294.000,0
Udbetaling Danmark	577.000,0	577.000,0
Udbetaling Danmark	5.366,7	0,0
Udbetaling Danmark	18.000,0	0,0
Udbetaling Danmark	424.000,0	424.000,0
Udbetaling Danmark	0,0	47.000,0

beløb i 1.000 kr.	2018	2019
LEASINGFORPLIGTELSE	66,1	25,9
Biler - operationel leasing	66,1	25,9
I alt	4.128.158,1	4.494.431,9

Esbjerg Kommune hæfter, ifølge loven for Kommunale Selvstyrehavne, for Havnens forpligtelser, hvis den tre på hinanden følgende år giver underskud.

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 Esbj.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

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/Sløjdskele 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

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**

Tilbageskødning ved ændret anvendelse

Gl. Vandværk i Andrup

Esbjerg Skytteforening

Golfbanen i Marbæk, tilbageskødningsret i år 2050

Ting- og Arresthuset, ved tilbageskødning 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

Kvaglundhallen, Askekrattet 4, 6705 Esbjerg Ø, brugsret til 2020

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 2025

Vejrup-Endrup Fritidscenter, Skolevænget 5, 6740 Bramming, brugsret til 2039

Esbjerg Ridecenter, Sjelborg Kirkevej 30, 6710 Esbjerg, brugsret til 2042

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

Hunderup-Sejstrup Kultur- og idrætscenter, Kjærgårdsvej 9d, brugsret til 2046

Den selvejende institution Grønnegården, Ringen 34, 6700 Esbjerg, brugsret til 2043

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 2019 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 2019 er der følgende renteswaps:

Modpart	Aftalenr.	Aftalegrundlag	Rente (%)	Værdi 31/12-2019 (1.000 kr.)	Udløbsdato
Nordea	984744	54.210.821 DKK	3,632	-9.682	30.03.2034
Nordea	993669	40.961.000 DKK	3,7425	-9.994	24.01.2036
Nordea	1440067	20.000.000 DKK	1,35	-1.879	22.04.2039
Nordea	1995080	80.739.500 DKK	0,4665	-1.008	05.08.2041
Sydbank	3691142	131.948.443 DKK	4,5825	-23.361	31.12.2028
Sydbank	3775171	56.057.198 DKK	3,6025	-2.394	09.12.2024
Sydbank	3984164	81.645.791 DKK	3,7525	-8.094	25.02.2027
Sydbank	4396209	40.961.000 DKK	3,7025	-9.968	24.01.2036
Danske Bank	40200367C	29.630.995 DDK	1,002	-1.896	22.04.2039
Danske Bank	41243610C	27.972.334 DKK	1,687	-3.586	04.03.2040

Når aftalerne har negativ værdi, så er det udtryk for at swaprenten pr. 31/12 2019 ligger lavere end swaprenten ved aftalernes indgåelse. I løbet af 2019 er renten faldet og selvom restløbetiden på aftalerne er blevet 1 år mindre, så er den negative værdi af aftalerne blevet øget i løbet af 2019. Hertil kommer, at der i 2019 er indgået renteswap i Nordea (aftalenr. 1995080) som ultimo 2019 har en negativ værdi på 1,0 mio. kr. Den samlede værdi på swap aftalerne er øget fra 65,5 mio. kr. pr. 31/12 2018 til ovenstående 71,9 mio. kr. pr. 31/12 2019.

Værdien er udtryk for, hvad det vil koste at indfri swap-pene pr. 31/12 2019, 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 2019 konverteret nedenstående lån

Der er ikke foretaget konverteringer i 2019

	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	2.127.767.500	84.854.960	2.212.622.460
Andelsboligforeninger	232.215	11.389	243.604
Andre Andelselskaber og -foreninger	1	0	1
Bjøvlund Vandværk I/S	5.657.403	0	5.657.403
Esbjerg Havn	886.977.000	71.197.000	958.174.000
Sydvestjysk Brandvæsen	4.773.292	-164.990	4.608.302
Andre langfristede udlån			
Tilbagebetalingspligtig hjælp	23.239.522	-3.250.000	19.989.522
Beboerindskudslån	65.163.071	-1.900.000	63.263.071
Lån til motorkøretøjer	8.800.442	-460.172	8.340.270

Opskrivning på aktier og andelsbeviser er foretaget i henhold til selskabernes årsregnskab for 2018 eller 2019.

Hensættelser til tab på fordringer er foretaget i henhold til fastsatte procentsatser for hensættelser.

Oversigt over "ikke revisionsydelser"

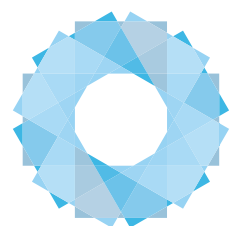
EY har i 2019 efter anmodning udført andre ydelser ud over den lovpligtige revision af kommunen.

- Erklæringer med sikkerhed, omfattende
 - Revision af projektregnskaber og opgørelser
- Anden rådgivning, omfattende
 - Generel regnskabsmæssig rådgivning og generel momsrådgivning og bistand i mindre omfang
 - Udvidet sagsgennemgang vedr. ledsagerordning.

Alle opgaver er forhåndsgodkendt af kommunen.



Esbjerg
Kommune



EnergiMetropol
ESBJERG