

## 1. Indledning

Budget 2019 blev vedtaget den 8. oktober 2018 med baggrund i et bredt budgetforlig som omfatter alle partier og 31 medlemmer i Esbjerg Kommunes byråd. Budgetforliget er indgået mellem Venstre (V), Socialdemokratiet (A), Socialistisk Folkeparti (F), Enhedslisten (Ø), Dansk Folkeparti (O), Det Konservative Folkeparti (C), Radikale Venstre (B) og Borgerlisten (E).

Overskriften for dette års budgetaftale er ”Økonomisk ansvarlighed giver velfærd og plads til nytænkning”.

Budgettet indeholder nye effektiviseringer og omprioriteringer for i alt 315 mio. kr. over budgetperioden, hvoraf ca. 45 mio. kr. ligger i 2019. Budgetaftalen indeholder endvidere en lang række nye prioriterede anlægsinvesteringer og nye anlægsprojekter for i alt ca. 253 mio. kr. over budgetperioden.

Man kan læse om budgettets indhold på de enkelte fagområder på kommunens budgethjemmeside: [www.budget.esbjergkommune.dk](http://www.budget.esbjergkommune.dk)

På budgethjemmesiden findes også diverse oversigter over fx de politiske ændringsforslag, forligstekst og anlægsinvesteringer m.v.

De generelle bemærkninger i dette afsnit giver, sammen med de efterfølgende økonomiske oversigter, en status på Esbjerg Kommunes økonomiske situation samt et overordnet indblik i Budget 2019 og overslagsårene 2020-22.

De generelle bemærkninger indledes i afsnit 2 med en økonomisk status.

I afsnit 3 beskrives overordnet kommunens udgifter og indtægter vedrørende henholdsvis drift, anlæg og finansiering.

Forudsætninger for budgetlægningen i form af økonomiaftalen for 2019 mellem Regeringen og Kommunernes Landsforening samt andre forudsætninger fremgår af afsnit 4.

## 2. Økonomiske nøgletal

Det vedtagne budget for 2019-22 genererer samlet set følgende økonomiske nøgletal:

**Tabel 1: Økonomiske nøgletal**

	mio. kr.			
	2019	2020	2021	2022
<b>Strukturel balance vedr. ordinær drift (mål = -200 mio.kr.)</b> (+ = underskud)	-146	-177	-185	-186
<b>Strukturel balance inkl. anlæg (mål = -30 mio. kr.)</b> (+ = underskud)	74	166	-10	-16
<b>Kassebeholdning, ultimo (mål = positiv)</b> (+ = positiv)	461	264	194	121

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. Målet om et overskud på min. 200 mio. kr. opfyldes ikke fuldt ud i 2019 og i overslagsårene

Driftsresultatet tillagt skattefinansierede anlægsinvesteringer giver ”Strukturel balance inkl. anlæg”. Tallene viser et stort underskud i 2019 på 74 mio. kr. og 166 mio. kr. i 2020, mens de to sidste år i budgetperioden viser et overskud på 10 mio. kr. i 2021 og 16 mio. kr. i 2022.

Den beregnede kassebeholdning forventes at udgøre 554 mio. kr. pr. 1. januar 2019. I løbet af budgetperioden reduceres kassebeholdningen som følge af et budgetteret kasseforbrug. Kassebeholdningen budgetteres at udgøre 121 mio. kr. ved udgangen af budgetperioden og er dermed positiv i hele perioden svarende til byrådets mål for kassebeholdningen.

I nedenstående tabel findes hovedtallene via en oversigt over den Strukturelle balance. De enkelte punkter uddybes efterfølgende.

Positive tal angiver udgifter Negative tal(-) angiver indtægter	I mio. kr.	Budget 2019	-----Budgetoverslag ----- 2020 2021 2022		
<b>SKATTEFINANSIERET</b>					
<b>Indtægter</b>					
Tilskud og udligning		-2.069,1	-2.045,1	-2.055,4	-2.066,6
Udviklingsbidrag		15,7	13,1	13,4	13,7
Skatter		-5.397,1	-5.598,9	-5.784,9	-5.973,8
<b>Indtægter i alt</b>		<b>-7.450,5</b>	<b>-7.631,0</b>	<b>-7.826,9</b>	<b>-8.026,7</b>
<b>Driftsudgifter, netto</b>					
Driftsudgifter - rammebelagt		5.096,6	5.012,5	5.012,1	5.020,4
Driftsudgifter - ikke rammebelagt		2.207,1	2.243,8	2.251,3	2.256,8
<b>I alt</b>		<b>7.303,7</b>	<b>7.256,3</b>	<b>7.263,4</b>	<b>7.277,3</b>
Pris- og lønstigning		0	194,7	373,9	558,2
Nettorenter		0,4	3,2	4,3	5,3
<b>Driftsudgifter i alt</b>		<b>7.304,1</b>	<b>7.454,2</b>	<b>7.641,6</b>	<b>7.840,7</b>
<b>STRUKTUREL BALANCE, ordinær drift (+ = underskud)</b>		<b>-146,4</b>	<b>-176,8</b>	<b>-185,3</b>	<b>-186,0</b>
<b>Skattefinansieret anlæg</b>					
Anlægsudgifter, skattefinansieret		161,7	301,8	200,9	201,3
Kommunal grundkapital, ældreboliger		8,8	11,7	2,2	0
<b>I alt</b>		<b>170,5</b>	<b>313,5</b>	<b>203,1</b>	<b>201,3</b>
<b>Jordforsyning</b>					
Salg af jord		-69,0	-62,7	-70,0	-76,7
Køb af jord og byggemodningsarbejder		119,0	92,3	42,6	45,4
<b>I alt</b>		<b>50,0</b>	<b>29,6</b>	<b>-27,4</b>	<b>-31,3</b>
Pris- og lønstigning		0	0	0	0
<b>Skattefinansieret anlæg, i alt</b>		<b>220,5</b>	<b>343,2</b>	<b>175,7</b>	<b>170,0</b>
<b>STRUKTUREL BALANCE, incl. anlæg (+ = underskud)</b>		<b>74,1</b>	<b>166,3</b>	<b>-9,6</b>	<b>-15,9</b>
<b>FORBRUGERFINANSIERET</b>					
<b>Forsyningen</b>					
Drift (indtægter - udgifter)		0,7	2,7	16,5	3,0
Anlæg (indtægter - udgifter)		0	0	0	0
Pris- og lønstigning		0	0	0	0
<b>Forsyningen i alt</b>		<b>0,7</b>	<b>2,7</b>	<b>16,5</b>	<b>3,0</b>
<b>Ældreboliger - forbrugerfinansiering</b>					
Drift (indtægter - udgifter)		-42,6	-42,7	-42,6	-42,6
Ydelse på lån		40,0	38,4	41,2	41,2
Låneoptagelse		-75,5	-97	-19,4	0
Anlæg ældreboliger		79,1	105,1	19,9	0,0
Pris- og lønstigning		0	0	0	0
<b>Ældreboliger i alt</b>		<b>1,0</b>	<b>4,2</b>	<b>-0,9</b>	<b>-1,4</b>
<b>Resultat af det forbrugerfinansierede område</b>		<b>1,7</b>	<b>6,9</b>	<b>15,6</b>	<b>1,6</b>
<b>Finansiering</b>					
Finansforskydninger		35,3	21,4	21,0	19,7
Låneoptagelse		-72,4	-56,9	-19,3	-15,0
Afdrag på lån		54,9	59,2	62,2	82,6
<b>Finansiering i alt</b>		<b>17,9</b>	<b>23,6</b>	<b>63,9</b>	<b>87,2</b>
<b>Kasseforbrug</b>		<b>93,6</b>	<b>196,9</b>	<b>69,8</b>	<b>72,9</b>
Primo beholdning		554,1	460,5	263,6	193,8
Kasseforbrug jv. ovenfor		-93,6	-196,9	-69,8	-72,9
Ultimo beholdning		460,5	263,6	193,8	120,8

### 3. Budget 2019

#### 3.1 Kommunens driftsudgifter

Driftsudgifterne budgetteres efter reglerne om ram- mestyring for henholdsvis rammebelagte områder og ikke-rammebelagte områder. Se i øvrigt "Bilag - Bevillings- og kompetenceregler"

Esbjerg Kommunes samlede skattefinansierede driftsudgifter udgør netto ca. 7,3 mia. kr. i 2019. Heraf anvendes ca. 5,1 mia. kr. inden for de ramme- belagte områder og ca. 2,2 mia. kr. inden for de ikke-rammebelagte områder jf. tabel 2.

Tabel 2: Oversigt over driftsudgifter, netto

Driftsudgifter i 2019, netto	Ramme- belagte	Ikke- ramme- belagte	Hvile i sig selv
	se afsnit 3.1.1 <i>i mio. kr.</i>	se afsnit 3.1.2	se afsnit 3.1.3
Økonomiudvalget	926,8	15,0	-
Plan & Miljøudvalget	6,8	-	-
Teknik & Byggeudvalget	267,7	-	0,7
Social & Arbejdsmarkedsud- valget	616,1	1.681,5	-
Børn & Familieudvalget	1.822,2	2,4	-
Kultur & Fritidsudvalget	323,7	1,4	-
Sundhed & Omsorgsudvalget	1.133,3	464,2	-
<b>I alt</b>	<b>5.096,6</b>	<b>2.164,5</b>	<b>0,7</b>

#### 3.1.1 Rammebelagte områder, fx dagpasning, skoler og ældre

På de rammebelagte driftsområder budgetteres i henhold til reglerne for rammestyring. Det vil sige, at budgetterne alene kan justeres med byrådsbe- slutninger, nye love og befolkningsudvikling. Bud- gettet er således udtryk for det serviceniveau som politikerne har fastlagt for Esbjerg Kommune.

Rammebelagte områder omfatter de store service- områder som fx dagpasning, skoler, ældre, handi- cappede, veje, børn og unge samt administration. De rammebelagte driftsområder svarer til de ser- viceudgifter, der er omfattet af ministeriets defini- tion af servicevækstramme.

I budgetlægningen har fokus været rettet mod om- prioriteringer og effektiviseringer af driften til finan- sierung af nye merudgifter.

På udgiftssiden er der afsat midler til flere initiati- ver, hvoraf de væsentligst udgør (over fire år):

- Handicapområdet får tilført 30,8 mio. kr.
- Familieområdet får tilført 27,8 mio. kr.
- Esbjerg Lufthavn 18,8 mio. kr.
- Styrkelse af den kollektive trafik 30 mio. kr.
- Styrket indsats overfor ordblinde i folkeskolen, tilførsel af 10,2 mio. kr.
- Pulje til forbedring af skolernes it i folkesko- lerne 16 mio. kr.
- Sydvestjysk Brandvæsen styrkes med 8,2 mio.kr.
- Reduceret egen betaling for mad for beboere på plejecentrene 8,0 mio. kr.

#### 3.1.2 Ikke-rammebelagte områder, fx overførsler til personer

Ikke-rammebelagte områder budgetteres i forhold til efterspørgsel og aktuelt behov. Det er primært områderne førtidspension, kontanthjælp, syge- dagpenge og boligydelse/-sikring m.v., der er ikke- rammebelagte. En del af de ikke-rammebelagte områder er omfattet af budgetgarantien.

Folketinget har vedtaget en Erhvervs- og Iværk- sætterpakke der indebærer en finansieringsom- lægning af kommunernes aktiveringsindsats som konsekvens heraf reduceres kommunes bloktil- skud med ca. 17 mio. kr. om året. For at imødegå den mest uhensigtsmæssige konsekvenser af den ændrede aktiveringsindsats har forligspartierne aftalt at der skal afsættes en pulje på ca. 8. mio. kr. over budget perioden til uddannelse af ledige.

Byrådet igangsætter 5 såkaldte investeringspro- jekter, der retter sig mod aktiveringsparate kon- tanthjælpsmodtagere, sygedagpenge modtagere, forsikrede ledige og udvalget målgrupper. I ud- satte boligområder.

#### 3.1.3 Forbrugerfinansierede områder

Det forbrugerfinansierede område omfatter Af- faldsbehandling. Affaldsområdet budgetteres ud fra princippet om, at udgifter og indtægter over tid skal udligne hinanden. Området skal altså hvile i sig selv, idet indtægterne stammer fra forbruger- priser, som beregnes på baggrund af udgifterne til både drift og anlæg på området.

### 3.2 Anlæg

I dette afsnit gives et kort overblik over kommunens planlagte investeringer opdelt på tre hovedområder.

Til nye anlægsprojekter er der i budgettet afsat midler til bl.a. følgende projekter:

- Anlægspulje – prioriteres i forbindelse med kommende års budgetter (115,1 mio. kr.)
- Flere familie- og ungdomsboliger – grundkapital (30 mio. kr.)
- Sammenlægning af daginstitutionerne Ådalsparken og Åmosehuset (21 mio. kr.)
- Trafikknudepunkt Gjesing Station (16 mio. kr.)
- Maritimt Center Esbjerg Strand – tilpasning til anlægsbudget (14 mio. kr.)
- Toldboden i Ribe – byfornyelse (10,2 mio. kr.)
- Pulje til forbedring af indeklime på skolerne (10 mio. kr.)
- Sammenlægning af 2 døgninstitutioner på familieområdet (9,5 mio. kr.)
- Ombygning af rundkørsel Tarp (8 mio. kr.)
- Erstatningsbyggeri til botilbuddet i Sjællandsgade (4 mio. kr.)
- Udearealer ved Præstegårdsskolen Urban (3,4 mio. kr.)
- Kunstgræsbane i Tjæreborg (2,6 mio. kr.)
- Etablering af nyt Trailcenter ved Marbækgård (1,9 mio. kr.)
- Etablering af skatermiljø ved Seminariehuset i Ribe (1,6 mio. kr.)

Der findes flere oplysninger i oversigten ”Anlægsinvesteringer”.

Esbjerg Kommune overholder samlet set den af staten udmeldte ramme for service og anlæg.

#### 3.2.1 Skattefinansierede områder

Der er afsat rådighedsbeløb til en række skattefinansierede investeringer inden for hvert politikområde:

Tabel 3: Skattefinansierede anlæg opdelt på politikområder

+ = udgifter / - = indtægter, mio. kr.	2019	2020	2021	2022
Byudvikling	-109,4	-18,5	-51,3	-63,6
Politisk org.	0,3	0,3	0,3	0,3
Erhverv og turisme	2,4	-	-	-
Byfornyelse	16,2	18,3	5,4	3,6
Miljø	-	-	-	-
Byggeri, vedligehold og energi	137,8	45,7	15,8	18,7
Veje og grønne områder	195,0	127,1	84,4	81,3
Esbjerg Lufthavn	8,1	10,0	-	-
Handicappede	0,8	5,3	-	-
Skole	4,4	-	8,4	5,0
Dagtilbud	9,2	62,0	31,3	-
Familie	4,6	-	5,0	4,6
Kultur & Fritid	24,2	24,5	33,4	4,6
Omsorg og Pleje	0,7	43,0	10,3	-
Kommunal boligforsyning	65,3	100,7	22,6	0,5
Anlægspulje	-	-	-	115,1
Forventet tidsforskydning	-60,0	30,0	30,0	-
<b>I alt</b>	<b>299,5</b>	<b>448,2</b>	<b>195,6</b>	<b>170,0</b>

#### 3.2.2 Køb og salg af jord og ejendomme samt byggemodning

Der budgetteres med følgende byggemodning, køb og salg af jord samt salg af ejendomme:

Tabel 4: Køb og salg af jord og ejendomme samt byggemodning

+ = udgifter / - = indtægter, mio. kr.	2019	2020	2021	2022
Salg af jord	-69,0	-62,7	-70,0	-76,7
Køb af jord	23,0	47,5	24,3	22,9
Byggemodning	90,7	42,1	16,8	19,6
<b>I alt</b>	<b>44,7</b>	<b>26,9</b>	<b>-28,9</b>	<b>-34,1</b>

Køb/salg af jord og udgifter byggemodning er budgetlagt i henhold til Byggemodningsplan 2018-2021 samt plan for Esbjerg Strand.

#### 3.2.3 Forbrugerfinansierede områder

Der er ikke planlagt større investeringer på affaldsområdet i budgetteringen for 2019.

Der er budgetlagt følgende kommunale udgifter til ældreboliger. Udgifterne vedrører allerede vedtagne investeringer, som blandt andet vedrører Kornvangen og Krebsstien. Det bemærkes, at dette

er kommunens bruttoudgift, og heraf kan en stor del lånefinansieres:

**Tabel 5: Investeringer i ældreboliger**

+ = udgifter / - = indtægter, mio. kr.	2019	2020	2021	2022
Ældreboliger	87,9	116,8	22,1	0,0
<b>I alt</b>	<b>87,9</b>	<b>116,8</b>	<b>22,1</b>	<b>0,0</b>

### 3.3 Finansiering

#### 3.3.1 Generelle tilskud

Generelle tilskud består dels af et statstilskud og dels af en udligningsordning. Staten sørger via statstilskuddet for, at kommunerne har et økonomisk fundament for deres opgavevaretagelse. Statstilskuddet reguleres hvert år i forbindelse med økonomiaftalen mellem Kommunernes Landsforening og Regeringen således, at statstilskuddet øges når kommunernes udgifter stiger fx som følge af ny lovgivning og reduceres når kommunernes indtægter stiger fx som følge af øgede skatteindtægter. Statstilskuddet fordeles efter befolkningstal. Formålet med udligningsordningen er dels at udligne forskelle i kommunernes udgiftsbehov opgjort efter objektive kriterier og dels at udligne forskelle i

Generelle tilskud og udligning er budgetteret med Kommunernes Landsforenings tilskudsmodel. Vurderingen for perioden 2020-22 er foretaget af KL, da der ikke er indgået aftale med Regeringen vedrørende disse år.

Økonomiaftalen for 2019 indeholder et ekstraordinært finansieringstilskud til kommunerne på 3,5 mia. kr. Beløbet for Esbjerg Kommune udgør knap 107 mio. kr. Det er forudsat, at kommunen i overslagsårene modtager ca. 64 mio. kr. årligt i finansieringstilskud.

#### 3.3.2 Udviklingsbidrag til Regionen

Kommunerne betaler grundbidrag til regionens varetagelse af opgaver indenfor regional erhvervsudvikling. Der skal i 2019 betales 135 kr. pr. indbygger svarende til godt 15,7 mio. kr.

Grundbidraget forhandles årligt med regionen indenfor en nærmere bestemt økonomiramme.

#### 3.3.3 Indkomstskat

Indkomstskat er budgetteret med en statsgaranti af udskrivningsgrundlaget i 2019 og en beregnet skattegaranti i overslagsårene ud fra Kommunernes Landsforenings skøn for udvikling i udskrivningsgrundlaget i de kommende år.

I 2019 er der budgetteret med at Esbjerg Kommune får et indkomstskatteprovenu på 4.920 mio. kr.

Byrådet har valgt statsgaranti på udskrivningsgrundlaget, og under de nuværende forudsætninger vil der være en nettogevinst på 16,0 mio. kr. ved at vælge statsgaranti af udskrivningsgrundlaget i 2019 frem for selvbudgettering.

**Tabel 6: Oversigt over budgetterede skatter**

mio. kr. i løbende priser	2019	2020	2021	2022
Indkomstskat & Det skrå skatteloft	-4.920,0	-5.060,6	-5.232,7	-5.405,5
Grundskyld	-355,4	-371,4	-391,5	-412,6
Dækningsafgift af offentlige ejendomme	-8,2	-8,5	-9,0	-9,5
Øvrige skatter	-15,6	-16,1	-16,4	-16,7
Selskabsskat	-97,9	-142,3	-135,3	-129,5
<b>I alt</b>	<b>-5.397,1</b>	<b>-5.598,9</b>	<b>-5.784,9</b>	<b>-5.973,8</b>

De kommunale skatteprocenter og fremgår af følgende tabel.

Tabel 7: Skatteprocenter og grundskyldspromille

%/promille	2018	2019	2020	2021	2022
Kommuneskatteprocent	25,6	25,6	25,6	25,6	25,6
Grundskyldspromille	25,29	25,29	25,29	25,29	25,29
Kirkeskatteprocent	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81

#### 3.3.4 Grundskyld og dækningsafgift

Resultatet af den seneste vurdering medfører følgende værdier i 2018, hvoraf der kan opkræves grundskyld og dækningsafgift.

**Tabel 8: Grundskyld og dækningsafgift. Værdier, promille og provenu for 2019**

Indtægt	Værdier mio. kr.	Beskatning i promille	Provenu mio. kr.
Afgiftspligtige grundværdier, (min. 16 o/oo - max. 34 o/oo)	15.667,6		355,4
Landbrugsejendomme	2.258,1	7,20	16,3
Øvrige ejendomme	13.409,5	25,29	339,1
Dækningsafgiftspligtige værdier af offentlige ejendommers			
<b>Grundværdier, heraf</b>	<b>66,0</b>	<b>12,65</b>	<b>0,8</b>
Kommunale ejendomme	8,5	12,65	0,1
Regionsejendomme	25,7	12,65	0,3
Statsejendomme	31,7	12,65	0,4
<b>Bygningsværdier</b>	<b>836,6</b>	<b>8,75</b>	<b>7,3</b>
<b>Provenu i alt</b>			<b>363,5</b>

Det forventes, at grundværdierne for perioden 2020-2022 årligt vil stige med ca. 5 % jf. KL's skøn.

### 3.3.5 Selskabsskat

Selskabsskatten afregnes tre år bagud, således at provenuet fra selskabsskat for indkomståret 2016 afregnes i 2019. Derfor er provenuet for kommunernes andel af selskabsskatten i 2019-2022 baseret på tal for selskabsskatten i 2016 statsens skøn over vækst i selskabsindkomst i 2016-2019. I 2019 forventes selskabsskat at udgøre ca. 98 mio. kr.

Esbjerg Kommunes grundlag i 2019 (selskabsskatterne for 2016) er 1,06 pct. af landets selskabsskatter, og over de seneste år har selskabsskatten gennemsnitlig udgjort 1,38 pct., og denne anvendes derfor i 2020-2022.

Selskabsskatterne for 2019 fremskrives for 2020-22 med den forventede stigning på landsplan, i forhold til det gennemsnitlige niveau siden kommunesammenlægningen.

### 3.3.6 Kirkeskat

I budgettet er kirkeskatteprocenten fastsat til 0,81 i alle årene. Kirkekassernes samlede indtægter og udgifter registreres på en mellemregningskonto, som aftegnes med kommunen således at der ved budgetårenes udgang henstår en mellemregning på nul kroner mellem kirkekasserne og kommunen.

### 3.3.7 Kassebeholdning

En kommunes budget skal balancere i det enkelte budgetår. Når udgifterne og indtægterne i øvrigt er på plads, vurderes i hvor høj grad lånemulighederne

skal benyttes og/eller hvor meget der skal finansieres via kassebeholdningen.

**Tabel 9: Budgetteret kasseforbrug/-henlæggelse og kassebeholdning ultimo året**

mio. kr.	2019	2020	2021	2022
Budgetteret kasseforbrug/-henlæggelse (- = forbrug)	-94	-197	-70	-73
Kassebeholdning	461	264	194	121

Kassebeholdningen forventes at udgøre 554 mio. kr. pr. 1. januar 2019, og i perioden 2019-2022 budgetteres med et træk på kassebeholdningen på 433 mio. kr. Ultimo 2022 er kassebeholdning budgetlagt til 121 mio. kr.

### 3.3.8 Lånoptagelse, afdrag og langfristet gæld

Indenrigsministeriets lånebekendtgørelse giver mulighed for at optage lån til finansiering af bl.a. følgende investeringer:

- Affald og renovation
- Byfornyelse
- Energi- og elbesparende foranstaltninger
- Forbedring af kommunale beboelsesejendomme
- I særlige tilfælde opkøb af jord til boligformål
- Kommunale lystbådehavne, herunder Esbjerg Strand
- Kommunale Selvstyrehavne
- Ældreboliger

Esbjerg kommune udnytter lånemulighederne fuldt ud.

Esbjerg Havn afholder i 2018 anlægsinvesteringer på knap 35 mio. kr., som finansieres uden lånoptagelse. Byrådet har derfor besluttet at anvende den ikke-udnyttede låneadgang fra Esbjerg Havn i 2019 til optagelse af nye lån. Den samlede låneadgang på i alt ca. 35 mio. kr. er anvendt til medfinansiering af prioriterede anlægsprojekter i dette års aftale.

Forligspartierne har endvidere valgt at udnytte en meddelt låneadgang fra Økonomi- og Indenrigsministeriet til sammenlægningen af daginstitutterne Ådalsparken og Åmosehuset på i alt ca. 18 mio. kr.

**Tabel 10: Budgetteret lånoptagelse**

	<i>mio. kr.</i>	2019	2020	2021	2022
<b>Skattefinansieret</b>					
• Jordkøb		8,2	13,7	11,4	8,8
• Forbedring af beboelses-ejendomme, byfornyelse og energibesparende foranstaltninger m.v.		29,2	25,2	7,9	6,2
• Esbjerg Havn		35,0	0,0	0,0	0,0
• Lånedispensation, sammenlægning af daginst.		0,0	18,0	0,0	0,0
• Ældreboliger		75,5	96,6	19,4	0,0
<b>I alt</b>		<b>147,9</b>	<b>153,5</b>	<b>38,7</b>	<b>15,0</b>

Kommunens samlede gæld udvikler sig herefter således over perioden:

**Tabel 11: Udvikling i den samlede gæld**

<i>- = gæld, mio. kr.</i>	2018	2019	2020	2021	2022
Primo året	-1.388,1	<b>-1.555,8</b>	-1.620,0	-1.682,0	-1.628,2
Lånoptagelse	-429,2	<b>-147,9</b>	-153,5	-38,7	-15,0
Afdrag	261,5	<b>83,7</b>	91,5	92,5	113,0
<b>Ultimo året</b>	<b>-1.555,8</b>	<b>-1.620,0</b>	<b>-1.682,0</b>	<b>-1.628,2</b>	<b>-1.530,2</b>

Kommunens skattefinansierede gæld og gæld til ældreboliger fremgår af følgende tabel:

**Tabel 12: Udvikling i den skattefinansierede gæld og gæld til ældreboliger**

<i>- = gæld, mio. kr.</i>	2018	2019	2020	2021	2022
Skattefinansieret gæld	-948,5	<b>-965,9</b>	-963,6	-920,7	-853,1
Gæld ældreboliger	-607,3	<b>-654,1</b>	-718,4	-707,5	-677,1
<b>Gæld i alt</b>	<b>-1.555,8</b>	<b>-1.620,0</b>	<b>-1.682,0</b>	<b>-1.628,2</b>	<b>-1.530,2</b>

Kommunens totale gæld er ca. 1,6 mia. kr. og er stort set uændret over budgetperioden.

Den "reelle gæld", det vil sige den andel Esbjerg Kommune skal afdrage, falder over budgetperioden fra 966 mio. kr. til 853 mio. kr. Gæld til ældreboliger betales via huslejen og ydelsesstøtte fra staten.

### 3.3.9 Renter

I budgetoverslagsårene er der indregnet et gennemsnitligt fald på ca. 150 mio. kr. i 2020 og godt 100 mio. kr. i 2021 og 2022. Den beregnede gennemsnitlige beholdning forrentes i 2019 med 2 %, stigende med 0,5 % årligt.

Ved beregning af renteudgifter på eksisterende variabelt forrentede lån er der indregnet en variabel rente på 2,0 % i 2019, stigende med 0,5 % årligt i budgetperioden. Fastforrentede lån er budgetlagt i forhold til de enkelte lånedokumenter. Nye lån optages ultimo året og budgetlægges som 25-årige serie-lån og forrentes med en fast rente på 2 % p.a., og renten øges med 0,5 % årligt over budgetperioden.

## 4. Øvrige forudsætninger

### 4.1 Økonomaftalen for 2019

Aftalen mellem Regeringen og Kommunernes Landsforening om den kommunale økonomi er udgangspunktet for kommunernes budgetlægning. Aftalen betyder i hovedtræk:

- Der ydes et finansieringstilskud i 2019 på 3,5 mia. kr.
- Der afsættes en anlægsramme til kommunerne på 17,8 mia. kr.
- Lånepulje på 250 mio. kr. målrettet effektiviseringer
- Lånepulje på 400 mio. kr. målrettet strukturelle investeringer på borgernære områder
- Lånepulje på 500 mio. kr. til styrkelse af likviditeten i trængte kommuner
- Betinget bloktilskud på 3 mia. kr. både i budget og regnskab vedrørende overholdelse af driftsrammen
- Betinget bloktilskud på 1 mia. kr. vedr. overholdelse af anlægsrammen i budgettet
- Grundkapitalindskuddet er fastsat til 10 pct. For ungdoms- og ældreboliger/plejeboliger i 2019 og 2020
- Tilskud til skattenedsættelser. Staten giver op til 75 pct. tilskud til at sænke skatten inden for en ramme af 250 mio. kr. Der skal ikke ansøges om tilskud til skattenedsættelser.

De direkte konsekvenser af økonomaftalen er indarbejdet i budgetforslaget.

KLs tilsvarende vurdering af overslagsårene er ligeledes indarbejdet.

Pris- og lønskøn

Byrådet har besluttet generelt at anvende KL's pris- og lønskøn i budgetlægningen. Indkøb af varer og tjenesteydelser (art 2 og 4) fremskrives dog ikke.

Esbjerg kommune anvender KL's pris- og lønskøn. Budgetforslaget er fremskrevet med KLs skøn pr. art fra juni måned 2018.

**Tabel 13: Anvendte pris- og lønskøn, fra Kommunernes Landsforening:**

Pct.	2019	2020	2021	2022
Lønninger	1,96	3,23	2,70	2,70
Priser	2,01	2,01	2,01	2,01
<b>Løn og priser</b>	<b>2,0</b>	<b>2,8</b>	<b>2,5</b>	<b>2,5</b>

Nye love og bekendtgørelse

De økonomiske konsekvenser af årets lov- og cirkulæreprogram er indarbejdet i budgettet. Der er der sammenhæng mellem budgettet og de reduktioner og forøgelser af bloktilskuddet som nye love og regler har givet anledning til.

**4.2 Befolkningsprognose**

Befolkningsudviklingen har indflydelse på både kommunens udgifter og indtægter. På udgiftssiden har det betydning for fx antallet af børnehavepladser, antal lærere, behov for skoleudbygning, antal sundhedsassistenter m.v. På indtægtssiden har det betydning for udviklingen i antal skatteydere.

Esbjerg Kommune udarbejder årligt en befolkningsprognose. Befolkningsprognosen indgår i budgetgrundlaget. Prognosen blev godkendt af økonomiudvalget den 23. april 2018.

Det faktiske befolkningstal var 1. januar 2018 116.057 personer. Prognosen viser et stigende befolkningstal i Esbjerg Kommune fra 116.394 personer 1. januar 2019 til 117.803 personer primo 2028. Der forventes en stigning i befolkningstallet i budgetperioden 2019-22, og det forventede befolkningstal ultimo 2022 udgør 118.033. Befolkningstallet vedr. børn og de aldersgrupper, der er de største skatteydere, falder svagt i budgetperioden. Men antallet af ældre ser ud til at stige markant i de kommende år.