

# ESBJERG KOMMUNE

## Årsrapport 2021



VISION  
2025  
VELFÆRD VÆKST



ENERGI  
TIL  
MERE



Esbjerg  
Kommune

■ Indholdsfortegnelse . . . . .	2
■ Forord . . . . .	3
■ Kommuneoplysninger . . . . .	4
■ Ledelsespåtegning . . . . .	5
■ Revisionspåtegning . . . . .	6
■ Ledelsesberetning hele kommunen . . . . .	10
Ledelsesberetning - fagudvalgene . . . . .	19
■ Økonomiudvalget . . . . .	20
■ Plan & Miljøudvalget . . . . .	31
■ Teknik & Byggeudvalget . . . . .	34
■ Social & Arbejdsmarkedsudvalget . . . . .	40
■ Børn & Familieudvalget . . . . .	43
■ Kultur & Fritidsudvalget . . . . .	48
■ Sundhed & Omsorgsudvalget . . . . .	55
■ Strukturel Balance . . . . .	64
■ Regnskabsberetning . . . . .	65
■ Anvendt regnskabspraksis . . . . .	69
■ Regnskabsopgørelse . . . . .	72
■ Finansieringsoversigt . . . . .	73
■ Balance . . . . .	74
■ Noter . . . . .	75
■ Nøgletal . . . . .	80
■ Regnskabsbegreber . . . . .	81
■ Regnskabsoversigt . . . . .	83
■ Hovedoversigt . . . . .	87
■ Sammendrag af regnskab . . . . .	88
■ Tværgående artsoversigt . . . . .	103
■ Statusbalance . . . . .	104
■ Anlægsoversigt . . . . .	106
■ Personaleoversigt . . . . .	113
■ Oversigt over Fanøaftaler . . . . .	114
■ Garanti- og leasingforpligtelser . . . . .	116
■ Eventualrettigheder sikret ved pantebreve . . . . .	118
■ Eventualrettigheder sikret ved gældsbreve . . . . .	119
■ Eventualrettigheder, ej sikret ved lånedokument . . . . .	121
■ Finansielle aftaler og konverterede lån . . . . .	123
■ Oversigt over nominelle værdier . . . . .	124
■ Oversigt over revisionsydelse . . . . .	124
■ Kommunal Refusion . . . . .	125

Udgivet: Maj 2022

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

Foto: Torben Meyer, Byhistoriske Arkiv,  
Esbjerg Kommune

Layout: Conny Bech, Kommunikation,  
Esbjerg Kommune

For andet år i træk spillede Corona en umådelig stor rolle fra nedlukninger og restriktioner til den omfattende vaccineudrulning gennem hele året. Naturligvis har det påvirket den daglige drift i Esbjerg Kommune, hvor både borgere og medarbejdere har fundet nye veje i at skabe hverdage, der bedst kunne fungere i en omskiftelig tid.

Målet om at blive en CO2 neutral kommune i 2030 forgrener sig i flere initiativer, og det seneste har været klimapartnerskaber. Her forpligter lokale virksomheder sig til at reducere CO2 udledningen, mens de hjælpes godt på vej af klimaregnskaber og netværksmuligheder. Esbjergs status som centrum for den grønne omstilling blev i den grad understreget, da flere Power-to-X virksomheder har tilkendegivet, at de ønsker at etablere sig her.



Partnerne Business Esbjerg, Esbjerg Havn, Education Esbjerg og Esbjerg Kommune tog hul på den spændende proces, der skal sætte en ny retning for Esbjerg for at fremme byens DNA som havneby og bæredygtig by i udvikling. Processen bygger på analyser, interviews, workshops og massiv borgerinddragelse.

I Ribe blev det første spadestik taget til Ribe Aktivitets- og Historiepark, som tegner til at blive Nordens største legeplads. Ribe Jernindustri fabriksbygninger i Saltgade blev overtaget af Esbjerg Kommune for at realisere planerne om et nyt attraktivt bykvarter. Sidst på året kunne man i Ribe opleve et byrumsforsøg, hvor Saltgade krydser Tved Å. Forsøget med at etablere midlertidige fysiske tiltag udspringer af Programmet for Områdefornyelse i Ribe, som skal styrke helheden i Ribes bykerne.

Bramming har været præget af renoveringen af Gabelsvej, hvor der etableres cykelsti i begge sider af vejen for at øge trafikikkerheden. Områdefornyelsen centralt i Bramming er gået ind i sidste fase, og de gennemførte projekter er blevet rigtig godt modtaget.

Årsregnskab 2021 viser et skattefinansieret driftsoverskud på 302 mio. kr. som kan finansiere de skattefinansierede netto anlægsinvesteringer på 25 mio. kr. – herunder salg af jord i Andrup for 222 mio. kr. Det samlede skattefinansierede resultat viser herefter et overskud på 278 mio. kr.

Hvis der korrigeres for det ekstraordinære store salg af jord i Andrup til 222 mio. kr., vil der stadig være et overskud på 56 mio. kr. til finansiering af afdrag på lån. Der er således god strukturel balance mellem udgifter og indtægter i årsregnskab 2021.

Der er imidlertid fortsat økonomiske udfordringer på de 3 driftsområder: Familie, Voksen Handicap og Esbjerg Lufthavn, hvor der kræves en særlig indsats i 2022 og efterfølgende år.

I Årsrapport 2021 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 2022*

  
Jesper Frost Rasmussen  
Borgmester



Kommune: Esbjerg Kommune  
Torvegade 74  
6700 Esbjerg

Telefon: 7616 1616  
Telefax: 7616 1617  
Internet: [www.esbjerg.dk](http://www.esbjerg.dk)  
E-mail: [raadhuset@esbjerg.dk](mailto:raadhuset@esbjerg.dk)

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

Byrådet: Jesper Frost Rasmussen, borgmester

Jakob Lose  
Kurt Bjerrum  
Karsten Degnbol  
Alex Sørensen  
Henning Ravn  
Tommy Noer  
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  
René Nielsen, direktør  
Erik Jespersen, direktør

Revisionen: Ernst & Young  
Englandsgade 25  
5100 Odense C

Økonomiudvalget har den 2. maj 2022 aflagt årsrapporten for 2021 for Esbjerg Kommune til Byrådet.

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

sis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af kommunens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01 – 31.12.2021.

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

*Esbjerg Kommune, den 3. maj 2022*



Jesper Frost Rasmussen  
borgmester



Rikke Vestergaard  
kommunaldirektør

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til Byrådet i Esbjerg Kommune

### KONKLUSION

Vi har revideret årsregnskabet for Esbjerg Kommune for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, balance og obligatoriske oversigter og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed: 347 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område: 268,4 mio. kr.
- Aktiver i alt: 8.864,8 mio. kr.
- Likvide beholdning i alt: 736,4 mio. kr.
- Egenkapital i alt: -2.938 mio.kr.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision m.v. og note om statsrefusion udarbejdes efter § 2 stk. 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsafleggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder (i det følgende benævnt "revisionsbekendtgørelsen").

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

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til byrådet.

### GRUNDLAG FOR KONKLUSION

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse og kapitel 14, om regler for revisionen af nogle kommuners regnskaber vedrørende statsrefusion og tilskud for regnskabsåret 2021 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsafleggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Ud-

lændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder, samt efter aftale med Styrelsen for arbejdsmarked og rekruttering i relation til bekendtgørelsens § 84, stk. 3 og 4.

Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

Vi er uafhængige af Esbjerg Kommune i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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

### Valg af revisor

Vi blev af byrådet første gang antaget som revisor for Esbjerg Kommune for regnskabsåret 2011 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 11 år frem til og med regnskabsåret 2021. Vi blev senest antaget efter udbudsprocedure i 2019.

### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Esbjerg Kommune har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget de af byrådet godkendte budgettal som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. Budgettal har ikke været underlagt revision.

### CENTRALE FORHOLD VED REVISIONEN

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2021. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

## REVISIONSPÅTEGNING

### Sociale udgifter med statsrefusion

Sociale udgifter med refusion og tilskud udgør jf. note om statsrefusion 471,2 mio. kr. og består hovedsageligt af overførselsindkomster.

Ud fra vores professionelle vurdering er revisionen af området for de sociale udgifter med statsrefusion det revisionsområde med størst betydning for den finansielle revision, da der er væsentlige udgifter på dette område, som refunderes af Staten. Kommunen er ansvarlig for tilrettelæggelse af forretningsgange og interne kontroller, som sikrer korrekt sagsbehandling af borgernes rettigheder til sociale ydelser, herunder at der udbetales korrekte ydelser, som kan helt eller delvis refunderes af Staten i henhold til gældende love og regler. Vi fokuserede på området, da reglerne på området er komplekse og kræver, at ledelsen i kommunen fastlægger retningslinjer for forretningsgange og sagsbehandling samt overvåger, at disse bliver fulgt.

### Vores behandling i revisionen

Vores væsentligste revisionshandling vedrørende revision af sociale udgifter med statsrefusion har været:

- Vi har gennemgået og testet væsentlige forretningsgange og relevante interne kontroller på områder med statsrefusion på det sociale område.
- Vi har gennemført revision af et antal person-sager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har udført vores handlinger i henhold til bekendtgørelsen om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder (revisionsbekendtgørelsen).
- Vi har revideret statsrefusionsskemaet for 2021.
- Vi har revideret note om statsrefusion i overensstemmelse med kapitel 14, om Regler for revisionen af nogle kommuners regnskaber vedrørende statsrefusion og tilskud for regnskabsåret 2021 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortom-

råder, samt efter aftale med Styrelsen for arbejdsmarked og rekruttering i relation til bekendtgørelsens § 84, stk. 3 og 4..

### LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

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

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

### REVISORS ANSVAR FOR REVISIONEN AF ÅRSREGNSKABET

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. lov om kommunernes styrelse og kapitel 14, om regler for revisionen af nogle kommuners regnskaber vedrørende statsrefusion og tilskud for regnskabsåret 2021 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder, samt efter aftale med Styrelsen for arbejdsmarked og rekruttering i relation til bekendtgørelsens § 84, stk. 3 og 4., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelig-

## REVISIONSPÅTEGNING

hed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. lov om kommunernes styrelse og Regler for revisionen af nogle kommuners regnskaber vedrørende statsrefusion og tilskud for regnskabsåret 2021 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder, samt efter aftale med Styrelsen for arbejdsmarked og rekruttering i relation til bekendtgørelsens § 84, stk. 3 og 4., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

sætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Esbjerg Kommune ikke længere kan fortsætte driften.

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

### ANDRE OPLYSNINGER END ÅRSREGNSKABET OG REVISORS ERKLÆRING HEROM

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

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

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

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

### ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

#### Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de



## REVISIONSPÅTEGNING

aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

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

ler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

København, den 15. juni 2022

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Ulrik Benedict Vassing

statsaut. revisor

mne32827

### 1 Indledning

Ledelsesberetningen giver en status over Esbjerg Kommunes overordnede økonomi og et indblik i, hvordan 2021 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 64 gennemgås det realiserede regnskabsmæssige resultat og sammenhængen mellem opkrævede skatter og forbrug af ressourcer samt den økonomiske stilling pr. 31. december 2021.

### Opsummering af årets resultat

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

Set i forhold til bevillingsoverholdelse (korrigeret budget kontra forbrug) og overholdelse af den oprindelige serviceramme (jf. aftale mellem Regeringen og KL) har kommunen igen haft et godt regnskabsresultat i 2021.

Også set i forhold til kommunens økonomiske politik, har Esbjerg Kommune haft et godt regnskabsresultat, idet der er opnået balance mellem udgifter og indtægter, også selvom der korrigeres for den ekstraordinære store indtægt ved salg af jord i Andrup for 222 mio. kr.

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

På de skattefinansierede områder er der et strukturelt driftsoverskud på 302,4 mio. kr. Dette er 58,6 mio. kr. bedre end i 2020. Når netto anlægsudgifterne på 24,7 mio. kr. medregnes er der samlet set et overskud på 277,8 mio. kr. i 2021.

Det samlede resultatet på de skattefinansierede områder er 252,2 mio. kr. bedre end forudsat i det korrigerede budget for 2021. 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 241,3 mio. kr. Heraf overføres i alt netto 231,9 mio. kr. til forbrug i 2022-2025. Resten tilgår som udgangspunkt kassebeholdningen.

På de ikke-rammebelagte områder (budgetgaranterede områder, beskæftigelsesområdet, medfinansiering af sundhedsvæsen mv.) er der et mindreforbrug på i alt 25,8 mio. kr. som tilgår kassebeholdningen, da der ikke forventes en efterregulering af disse mindreudgifter fra Statens side.

Det reelle likviditetsmæssige overskud i 2021 - som opgøres i efterfølgende afsnit 2 - udgør samlet set 32,0 mio. kr.

Kommaldirektøren indstiller i sagen Årsregnskab 2021, at følgende økonomiske udfordringer finansieres af det likviditetsmæssige overskud, som yderligere tillægsbevillinger i 2022:

1. Nulstilling af underskud på Esbjerg Lufthavn i 2021 på i alt 7,1 mio. kr.
2. Nulstilling af underskud på handicapområdet i 2021 på i alt 8,7 mio. kr.
3. Nulstilling af underskud på familieområdet i 2020 på i alt 4,8 mio. kr.

Det bemærkes, at der er anvist finansiering til at nulstille/dække de merudgifter, som Esbjerg Lufthavn, handicapområdet og familieområdet har søgt overført til 2022. Det koster samlet set 20,6 mio. kr. at nulstille disse 3 områders merforbrug via overskuddet fra det samlede regnskab.

Herudover indstilles det, at følgende bevillinger finansieres af overskuddet:

1. Renovering af ejendom i Sjællandsgade ved flytning til Niels Bohrs Vej – 5,0 mio. kr.
2. Strategisk udviklingsplan for Esbjerg indre by i 2023 – 2,0 mio. kr.

I forbindelse med Corona-krisen har Kommunen i 2021 modtaget 18,0 mio. kr. i tilskud fra Sta-

ten, som ikke er fordelt, fordi Covid-19 tillægsbevillingerne i 2021 er finansieret via kassebeholdningen. De 18,0 mio. kr. kan derfor tilgå den likviditetsmæssige kassebeholdning og den kommende budgetlægning.

Herefter udgør det likviditetsmæssige overskud 22,4 mio. kr.

## 2 Økonomisk status

Den 11. september 2020 indgik partierne Venstre, Dansk Folkeparti, SF, Det Konservative Folkeparti, Borgerlisten, Radikale Venstre, Enhedslisten og løsgænger Hans K. Sønderby et forlig om Esbjerg Kommunes budget for 2021 og et bud på økonomien for 2022-24.

Bag forliget stod 21 af Esbjerg Byråds 31 medlemmer. Budgetaftalen udstak de økonomiske og indholdsmæssige rammer for budget 2021 og overslagsårene 2022-24. Overskriften for dette års budgetaftale var "Budget med balance mellem velfærd og vækst".

Budgetaftalen for 2021-24 indeholdt et markant løft af både service og anlæg. Der blev aftalt nye anlægsinvesteringer (inkl. finansiering) for i alt ca. 645 mio. kr. over budgetperioden. Heri indgik fortsat en uprioriteret anlægspulje på ca. 169 mio. kr., der kan disponeres ved de kommende års budgetlægninger.

På driften blev der aftalt nye initiativer for i alt ca. 215 mio. kr. over budgetperioden. Der blev samtidig foretaget en regulering af budgettet, så der blev taget højde for den opdaterede befolkningsprognose frem mod 2024. Hermed blev der fastholdt et uændret serviceniveau på ældreområdet, skole og dagtilbud, når der sker en ændring i antallet af børn, unge og ældre.

Omdrejningspunktet for dette års budgetaftale var 3 overordnede temaer, der alle har stor betydning for kommunens fremadrettede udvikling og budgetsituation: 1) udvalgte investeringer i en øget bosætning; 2) en ambitiøs udviklingsretning for kommunens indsatser på

klimaområdet; og 3) en håndtering af økonomiske usikkerheder som følge af COVID-19 og et stigende pres på det specialiserede socialområde, herunder især på familieområdet.

## HOVEDTAL

### Strukturel balance

Den strukturelle balance beskriver balancen mellem kommunens skattefinansierede udgifter og indtægter på henholdsvis drift og anlæg. Nedenstående tabel viser, at der oprindeligt var forventet et underskud på 95,8 mio. kr. i 2021 på grund af et højt planlagt anlægsniveau. Overførsler fra 2020 og tillægsbevillinger givet i årets løb betyder, at det korrigerede budget viser et forventet overskud på de skattefinansierede områder på 25,5 mio. kr.

mio. kr. (-=underskud/ forbrug)	Opr. budget	Till. bev	Korr. budget	Regn- skab	Af- vigelse
Strukturel balance II	95,8	-121,3	-25,5	<b>-277,8</b>	<b>-252,2</b>

Regnskabsresultatet viser imidlertid et strukturelt overskud på 277,8 mio. kr. Altså en forbedring på 252,2 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 2021 til 2022 og senere) på skattefinansierede drifts- og anlægsprojekter for henholdsvis 144,0 mio. kr. og 87,9 mio. kr., udgør afvigelsen til det korrigerede budget på det skattefinansierede område 20,3 mio. kr.

Afvigelsen til korrigeret budget kan opgøres sådan:

(- = mindre udgift/større indtægt)	Mio. kr.
<b>Samlet afvigelse i forhold til korrigeret budget</b>	<b>-252,2</b>
Overførsel til 2021 – 2022 og senere – drift	144,0
Overførsel til 2021 – 2022 og senere – anlæg	87,9
<b>Budgetafvigelse korrigeret for overførsler</b>	<b>-20,3</b>
<i>Forklares således:</i>	
Budgetmæssigt overskud på rammebelagte områder, som ikke overføres til 2020 eller senere	-12,5
Budgetmæssigt overskud på "ikke-rammebelagte" områder, som ikke overføres til 2020 eller senere	-25,8
Budgetmæssigt underskud på skattefinansieret anlæg, som ikke overføres til 2021 eller senere	3,2
Korrektion for ældreboliger, som ikke indgår i den skattefinansierede del af strukturel balance	11,7
Afvigelse på tilskud og udligning	1,5
Afvigelse på renter og skatter	1,6

### 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 -20,3 mio. kr. på det skattefinansierede område.

Nogle af budgetafvigelserne er der desuden allerede taget højde for i kommunens løbende likviditetsstyring. Fx har overførsel af drift og anlæg ingen likviditetsmæssig betydning for budgetkassebeholdningen, fordi der blot er tale om tidsforskydninger. Regnskabsresultatet kan således opgøres til et likviditetsmæssigt overskud på 32,0 mio. kr. som kan forklares sådan:

(- = mindre udgift/større indtægt)	Mio. kr.
<b>Budgetafvigelse jf. ovenstående</b>	<b>-20,3</b>
Korrektion for ældreboliger, som ikke indgår i den skattefinansierede del af strukturel balance	-11,7
<b>Likviditetsmæssig virkning af regnskabsresultatet</b>	<b>-32,0</b>

### Kassebeholdning

Den regnskabsmæssige aflæste kassebeholdning jf. balancen har udviklet sig sådan i 2021:

mio. kr.	31.12. 2020	Kasseforøgelse	Reguleringer	31.12. 2021
Kassebeholdning *	736,4	35,2	33,8	805,5

Der er en samlet kasseforøgelse på 35,2 mio. kr. mod et forventet forbrug på 136,7 mio. kr. i korrigeret budget. En forbedring på 171,9 mio. kr., som især skyldes ovennævnte forhold, forskydninger vedrørende lånoptagelse samt forskydninger i betalingstidspunkter mv. på den kortfristede nettogæld. Der er desuden sket kursreguleringer mv. for 33,8 mio. kr.

Herudover er der deponeret 88,2 mio. kr. som også indgår i Kommunens likviditet.

Oversigt over kasseforøgelse i forhold til det korrigerede budget:

(- = mindre udgift/større indtægt)	Mio. kr.
Samlet afvigelse i forhold til korrigeret budget jf. den strukturelle balance – skattefinansierede områder	-252,2
Forbrugerfinansierede områder inkl. Ældreboliger	2,0
Finansforskydninger	46,2
Forskydning i lånoptagelse/afdrag på lån	59,6
Afvigelse vedrørende deponerede beløb for lån	-9,8
Forskydning i finansielle tilskud (Kommunal grundkapital)	-17,6
<b>Kasseforøgelse i forhold til korrigeret budget</b>	<b>171,9</b>

Kassebeholdningen pr. 31. december 2021 udgør 805,5 mio. kr. og Byrådets mål om en positiv kassebeholdning ultimo året er derfor opfyldt.

Den gennemsnitlige kassebeholdning (opgjort jf. Indenrigs- og Boligministeriets kassekreditregel) har været 1.099,1 mio. kr. i løbet af 2021.

### Tillægsbevillinger

Samlet set er der i 2020 netto givet negative tillægsbevillinger på 1,7 mio. kr. som er tilført den budgetmæssige kassebeholdning.

Der har igen været store forskydninger mellem årene. Der er givet tillægsbevilling på 116,3 mio.

kr. som er overført fra 2020 til 2021 i forbindelse med ikke forbrugte driftsmidler i 2020. Desuden er anlægsudgifter og anlægsindtægter revideret med netto 75,3 mio. kr. i 2021 i sagen "Overførsel af rådighedsbeløb fra 2020 til 2021."

Herudover er der givet en række tillægsbevillinger for netto -138,1 mio. Kr. Primært som følge af tekniske justeringer af budgettet og tidsforskydninger i de 2 årlige budgetrevisioner, revurdering af anlægsprogram og lånoptagelse, indtægter vedrørende salg af jord samt finansielle tilskud (kommunal grundkapital). Oversigt over tillægsbevillinger i 2021:

(- = mindre udgift/større indtægt)	Mio. kr.
Rammebelagte områder – drift	59,2
Ikke rammebelagte områder – drift	-74,2
Hvile i sig selv (Affald)	1,2
Anlæg (forbruger og skattefinansieret)	-315,9
Overførsler fra 2020 drift	116,3
Overførsel af rådighedsbeløb fra 2020	75,3
<b>I alt drift og anlæg</b>	<b>-138,1</b>
Renter	-1,6
Tilskud og udligning, moms og skatter	28,2
Lånoptagelse og afdrag på lån (optagelse af lån for 2020 og aconto lån for 2021)	35,3
Optagelse af byggekreditter og lån til ældreboliger	-3,2
Finansielle tilskud	19,5
Deponerede beløb for lån mv.	58,2
<b>I alt</b>	<b>-1,7</b>

Langt de fleste tillægsbevillinger på rammebelagt drift vedrører forskydninger mellem årene. Der har således ikke været væsentlige tillægsbevillinger med likviditetsmæssig virkning for kommunekassen.

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

(- = mindre udgift/større indtægt)	Mio. kr.
<b>Bevillingssager i de 2 budgetrevisioner</b>	
<b>Pr. 30. april 2021</b>	
Tidsforskydning i diverse anlægsprojekter under især Byudvikling, Byfornyelse, Byggeri, vedligehold og energi samt Veje og grønne områder	-25,6
Tilpasning af lånoptagelse, renter og skatter under Finansiering	25,1
Reducering af finansiell reserve under Finansiering. Herunder 15 mio. kr. afsat til beskæftigelsesområdet, som tilføres kassebeholdningen	-26,5
Stigende udgiftspres på voksenhandicapområdet, finansieret af kassebeholdningen	10,0
Stigende udgiftspres på familieområdet, finansieret af finansiell reserve under Økonomiudvalget	10,0
Underskudsdekning Sydvestjyske Museer og afsættelse af pulje til forsamlingshuse. Finansieres af Covid-19 reserve.	1,5
Færre udgifter til Forsikrede ledige under ikke rammebelagte områder. Reserveres til senere afregning til Staten.	-22,1
Større udgifter til barselsfonden	3,1
Nulstilling af pulje til optimering af lokalebrug i 2021	1,6
Demografiregulering under Omsorg og Pleje	2,2
Færre lejeindtægter under Veje og grønne områder	5,0
Øvrige mindre tilpasninger under rammebelagt drift	0,6
<b>I alt</b>	<b>-15,1</b>
<b>Pr. 30. september 2021</b>	
Regulering af tilskud og udligning (midtvejsregulering med Staten) under Finansiering, som følge af de 4 følgende poster	36,2
Færre udgifter til seniorjobs	-11,0
Større udgifter til førtidspensioner under Sociale ydelser	22,3
Større udgifter til sygedagpenge under Arbejdsmarked	5,8
Færre udgifter til Forsikrede ledige under ikke rammebelagte områder.	-53,3
Tilskud til kulturelle institutioner finansieret af resterende finansiell reserve	1,3
Med likviditetsmæssig virkning	
Tilpasning af renter og realiserede kursgevinster under Finansiering	-11,5
Tilskud og udligning (overskud på midtvejsregulering med Staten) under Finansiering	-18,2
Regulering af moms og skatter under Finansiering	1,2
Nedsættelse af budgettet til FGU (forberedende grunduddannelse) på Skole	-5,5
Demografiregulering under Børn & Dagtilbud	-9,8
Diverse tilpasninger på rammebelagt drift	3,3
<b>I alt</b>	<b>-27,6</b>

På de ikke-rammebelagte områder er budgettet nedsat med 74,2 mio. kr. hovedsageligt som følge af mindre udgifter til Forsikrede Ledige end oprindeligt forventet.

Under Anlæg er der udover diverse forskydninger mellem årene givet en ekstraordinær stor negativ tillægsbevilling på 222 mio. kr. vedrørende salg af jord i Andrup. Jorden blev opkøbt i 2020, hvor der samtidig blev optaget lån for ca. 88 mio. kr., som efterfølgende skal indfries.

### 3 Bevillingsopfyldelse

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

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

I økonomiaftalen mellem Regeringen og KL forudsatte man en udvikling i pris- og lønskøn fra 2020-2021 på 1,5 procent for de kommunale service- og anlægsudgifter. Som det fremgår af nedenstående tabel, var de faktiske stigninger i priserne og lønudviklingen lidt større end forventet.

Pris- og lønskøn	2021 budget	2021 faktisk
Prisskøn	1,45	2,09
Lønskøn	1,55	1,65
<b>Samlet set</b>	<b>1,5</b>	<b>1,8</b>

Ændringen i pris- og lønskønnen fra 2020-2021 kunne – inkl. regulering af pris- og lønskøn i tidligere år - beregnes til en samlet budgetreduktion på 5,0 mio. kr. Det blev besluttet, at budgetterne ikke skulle korrigeres herfor, men at forvaltninger fik dette beløb til dækning af udgifter i forbindelse med Covid-19.

### Drift

Kommunens nettodriftsudgifter opdeles i rammebelagte, ikke rammebelagte samt "hvile i sig selv områder", jfr. regler om rammestyring. Se også regler herfor på side 81 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 befolkningsudvikling. De rammebelagte områder svarer til Regeringens definition af serviceområder.

Overførsel af ikke forbrugte driftsmidler kan ifølge rammestyingsprincipperne 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 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 7.787,4 mio. kr. i 2021. Heraf anvendes 5.325,6 mio. kr. inden for de rammebelagte områder og 2.461,8 mio. kr. på **de ikke-rammebelagte områder**.

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

## Oversigt over budget og forbrug – driftsområder

(mio. kr.) (- = mindre udgift/større indtægt)	Oprindeligt Budget	Til-lægs-bevilling	Overført fra 2020	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2022-2025	Faktisk Afvigelse
<b>Drift – rammebelagt</b>	<b>5.325,6</b>	<b>59,2</b>	<b>116,3</b>	<b>5.501,1</b>	<b>5.344,6</b>	<b>-156,5</b>	<b>144,0</b>	<b>-12,5</b>
Økonomiudvalget	955,8	25,2	34,4	1.015,4	936,9	-78,5	57,6	-20,9
Plan & miljøudvalget	8,9	-0,3	0,7	9,3	8,3	-1,0	-6,1	4,8
Teknik & Byggeudvalget	243,5	12,7	-11,3	244,9	241,0	-3,9	13,0	-2,7
Social & Arbejds-markedsudvalget	624,0	11,1	10,0	645,1	646,0	0,9	4,4	2,1
Børn & Familieudvalget	1.933,6	5,0	31,4	1.970,0	1.961,6	-8,4	20,5	12,7
Kultur & Fritidsudvalget	325,8	5,7	12,2	343,7	319,3	-24,4	15,5	-6,5
Sundhed & Omsorgs-udvalget	1.233,9	-0,2	39,0	1.272,8	1.231,6	-41,2	39,1	-2,2
<b>Drift – ikke rammebelagt</b>	<b>2.461,8</b>	<b>-74,2</b>	<b>0,0</b>	<b>2.387,6</b>	<b>2.361,8</b>	<b>-25,8</b>	<b>0,0</b>	<b>-25,8</b>
Økonomiudvalget	32,8	-27,4	0,0	5,4	4,2	-1,3	0,0	-1,3
Plan & miljøudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Teknik & Byggeudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Social & Arbejds-markedsudvalget	1.967,3	-46,9	0,0	1.920,4	1.898,0	-22,5	0,0	-22,5
Børn & Familieudvalget	-13,5	0,0	0,0	-13,5	-8,6	4,9	0,0	4,9
Kultur & Fritidsudvalget	1,4	0,0	0,0	1,4	1,4	0,0	0,0	0,0
Sundhed & Omsorgs-udvalget	473,9	0,0	0,0	473,9	466,8	-7,0	0,0	-7,0
<b>Drift - Hvile i sig selv</b>	<b>-1,3</b>	<b>5,8</b>	<b>-4,6</b>	<b>-0,1</b>	<b>6,7</b>	<b>6,8</b>	<b>0,0</b>	<b>6,8</b>
Teknik & Byggeudvalget	-1,3	5,8	-4,6	-0,1	6,7	6,8	0,0	6,8
<b>I alt</b>	<b>7.786,2</b>	<b>-9,2</b>	<b>111,7</b>	<b>7.888,7</b>	<b>7.713,1</b>	<b>-175,6</b>	<b>144,0</b>	<b>-31,6</b>

Der er et samlet aflæst mindreforbrug på driftsområderne på 175,6 mio. kr.

**Rammebelagte områder**

Der er et mindreforbrug på de rammebelagte områder på 156,5 mio. kr. Heraf overføres 144 mio. kr. til 2022 og senere. Der er således et reelt mindre forbrug på 12,5 mio. kr. som kan tilgå kommunekassen

Der var ved budgetlægningen for 2021 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 144 mio. kr. er denne forudsætning således opfyldt.

Der er i budgettet for 2022 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 2021 er foreløbigt beregnet til 5.325,6 mio. kr. (oprindeligt budget 2021 korrigeret for ændringer i årets løb som fx pris- og lønregulering) og nettoudgifterne på serviceområderne udgør 5.344,6 mio. kr. inkl. Covid-19 udgifter, som der vil blive korrigeret for ved opgørelse af kommunernes overholdelse af servicerammen.

Esbjerg Kommune har i 2021 modtaget 18 mio. kr. i kompensation for Covid-19 udgifter fra Staten. Når der korrigeres for Covid-19 udgifterne, så kommer Esbjerg Kommune ikke til at overskride servicerammen for 2021. På landsplan forventes der pt. heller ikke overskridelse af servicerammen for 2021, så regeringens sanktionsmulighed vil ikke blive aktuel.

I 2022 er Kommunens serviceramme ligesom tidligere udregnet på baggrund af det vedtagne (oprindelige) budget for 2022. Hvis rammen skal overholdes, bliver der således som udgangspunkt ikke mulighed for at bruge af overførslerne fra 2021. Derfor er en del af overførslerne rykket til 2023-2025, hvor beløbene indarbejdes i budgetgrundlaget og dermed servicerammen for de pågældende år.

#### Ikke rammebelagte områder:

Der er et samlet aflæst mindreforbrug på 25,8 mio. kr.

Dette består af mindreforbrug på 8,3 mio. kr. på de *budgetgaranterede områder* (førtids-pensioner, kontanthjælp, revalidering, løntilskud, integrationsprogram, ledighedsydelse, beskæftigelsesordninger og den kommunale beskæftigelsesindsat). Færre udgifter på de budgetgaranterede områder kan alt afhængig af udviklingen på landsplan forventes efterreguleret i bloktilskuddet fra Staten.

Mindreforbruget på de budgetgaranterede områder reserveres imidlertid ikke til en efterregulering i 2022, da en eventuel efterregulering af kommunernes budgetgaranterede områder vedrørende 2021 vil indgå i "balanceregnskabet" med Staten ved fastsættelse af balancetilskuddet i økonomiaftalen mellem KL og Regeringen for 2023-2026. Det Esbjerg Kommune eventuelt modtager mindre i tilskud på de budgetgaranterede områder, forventes således at blive udlignet via et større balancetilskud i 2023.

På de *ikke budgetgaranterede sociale overførsler* er der totalt set mindreforbrug på 9,9 mio. kr. Dette dækker over afvigelser på Seniorjob (1,1 mio. kr.), sociale ydelser (-1,1 mio. kr.), arbejds-markedsforanstaltninger (12,9 mio. kr.) samt andre sociale formål (-3,0 mio. kr.) under familieområdet.

Herudover er der merindtægter fra den *centrale refusionsordning* på 3,9 mio. kr. samt merind-

tægter på 1,1 mio. kr. på ældreboliger under den kommunale boligforsyning.

Vedrørende *forsikrede ledige* er der en mindre-udgift på 2,6 mio. kr. Som følge af udligningsreformen ophører beskæftigelsestilskuddet vedrørende forsikrede ledige fra 2021, og den sidste regulering af området skete derfor i sommeren 2021. Fremadrettet indgår beskæftigelsestilskuddet i bloktilskuddet fra Staten.

#### Hvile i sig selv områder

Hvile i sig selv områder består efter selskabs-gørelsen af Forsyningen (DIN Forsyning) udelukkende af affaldsområdet, der har haft et merforbrug på 6,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Dette merforbrug overføres ikke til 2021, 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 2021. Anlægsprogrammet på salg af jord og byggemodning er udarbejdet på baggrund af Byggemodningsplanen for 2021-2024.

Der var oprindeligt budgetlagt med et nettoanlægsprogram på 408,5 mio. kr. Hertil kommer forskydninger fra 2020 på 75,3 mio. kr. Samtidig er der i årets løb givet netto tillægsbevillinger på i alt -315,9 mio. kr. vedrørende diverse projekter, herunder bevilling vedrørende salg af jord i Andrup til -222 mio. kr. Når der er taget højde for disse forskydninger og tillægsbevillinger er der således et samlet korrigeret nettobudget på 167,9 mio. kr. Et anlægsprogram med udgiftsbudget på 493,8 mio. kr. og et salgs-/indtægtsbudget på -325,9 mio. kr.

På trods af den løbende tilpasning af anlægsbudgettet, har det ikke været muligt at gennemføre alle de planlagte anlægsprojekter i 2021. Regnskabet viser således en nettoudgift på 81,4 mio. kr. (436,6 i udgifter og -355,3 i indtægter).

Der har samlet set været en afvigelse på netto -86,6 mio. kr. som består af færre udgifter på -57,1 mio. kr. og større indtægter for -29,4 mio. kr.



(mio. kr.) (- = mindre udgift/større indtægt)	Oprindeligt Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2020	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2022-2025	Faktisk Afvigelse
<b>Anlæg</b>								
Økonomiudvalget	60,2	-267,9	22,0	-185,7	-236,5	-50,8	58,0	7,1
Plan & miljøudvalget	16,0	-18,2	6,9	4,7	6,1	1,4	-3,8	-2,5
Teknik & Byggeudvalget	201,3	79,0	40,4	320,7	293,5	-27,3	25,5	-1,8
Social & Arbejds-markedsudvalget	39,5	-32,8	-1,2	5,4	6,0	0,6	-0,6	0,0
Børn & familieudvalget	33,1	-29,3	0,0	3,8	2,3	-1,5	1,5	0,0
Kultur & Fritidsudvalget	34,8	-26,5	3,7	12,0	9,6	-2,5	1,4	-1,0
Sundhed & Omsorgs-udvalget	23,5	-20,1	3,5	6,9	0,4	-6,5	6,0	-0,5
<b>I alt</b>	<b>408,5</b>	<b>-315,9</b>	<b>75,3</b>	<b>167,9</b>	<b>81,4</b>	<b>-86,6</b>	<b>87,9</b>	<b>1,4</b>

Der overføres brutto anlægsudgifter på 110,3 mio. kr. samt anlægsindtægter på -22,4 mio. kr. – netto 87,9 mio. kr. til efterfølgende år.

Den faktiske afvigelse (underskud) på 1,4 mio. kr. skyldes hovedsageligt større udgifter til køb af ejendomme. Samlet set betyder underskuddet en forringelse af kommunekassen med 1,4 mio. kr.

### 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
<b>Finansiering</b>					
Renter	4,3	-1,6	2,7	1,5	-1,2
Skatter	-5.586,1	2,8	-5.583,3	-5.580,5	2,8
Tilskud og udligning	-2.503,9	28,5	-2.475,4	-2.475,4	0,0
Moms	2,4	-3,1	-0,6	0,8	1,5
Øvrig finansiering	191,0	69,3	260,3	281,8	21,5
Lånoptagelse	-273,3	3,4	-269,9	-204,3	65,7
Afdrag på lån	109,3	37,1	146,3	146,2	-0,1
Likvide midler	-138,4	1,7	-136,7	35,2	171,9
<b>I alt</b>	<b>-8.194,7</b>	<b>138,1</b>	<b>-8.056,6</b>	<b>-7.794,5</b>	<b>262,1</b>

Der er en samlet afvigelse på 262,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2021. Denne afvigelse skyldes især mindre forbrug af kassen end budgetlagt. Primært som følge af ikke forbrugte bevillinger til driften og afsatte rådighedsbeløb, der overføres til 2022-2025 med i alt 231,9 mio. kr. Det faktiske regnskabsresultat for Finansiering er således en afvigelse (mindre indtægt) på 30,2 mio. kr.

Indtægterne som indgår i resultat af ordinær drift, herunder skattefinansierede indtægter fra skatter, moms, tilskud og udligning samt netto-renter giver et underskud på 3,1 mio. kr.

Øvrig finansiering viser en større udgift på 21,5 mio. kr. som især skyldes diverse forskydninger i den kortfristede gæld. Hovedsageligt som følge af et fald i leverandørgælden og dermed en større udgift.

Lånoptagelsen for 2021 udviser samlet mindre indtægt på 65,7 mio. kr. i forhold til det budgetterede. Afvigelsen kan primært henføres til forskydninger i de låneberettigede anlægsinvesteringer til blandt andet opkøb af jord under Aktiv jordpolitik. Det kan forventes, at lånoptagelsen for 2022-2024 bliver tilsvarende større.

*Udstykning af byggegrunde ved Stejlgårdsparken i Bramming.*



# Ledelsesberetning - fagudvalgene

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

## ØKONOMIUDVALGET

### Byudvikling

Ved budgetlægningen for 2021 var der forudsat et salg på 75 parcelhusgrunde. Der blev i alt solgt 88 parcelhusgrunde.

Der var budgetteret med salg af 1 storparcel. Der blev solgt 3 storparceller, 2 i Bramming og 1 i Tjæreborg.

I 2021 var der budgetteret med salg af 10 ha erhvervsjord. Der blev solgt 258 ha fordelt på 16 handler. Deriblandt et stort salg på 212 ha i Andrup til Facebook.

Der er i 2021 gennemført opkøb i forhold til Aktiv Jordpolitik, blandt andet et større areal til erhvervsjord af Ribe Jernindustri.

I 2021 var der budgetteret med salg af 2 sten- og finnehuse, samt yderligere salg af 2 boliger ved lejeledighed. Der blev solgt 2 finnehuse på Jyväskylävej 9 og 13 i Esbjerg.

Den resterende salgsindtægt i 2021 kom fra salg af Søndre Skadsvej 23 i Skads, Skyttevej 31 i Ribe, Frodesgade 25 og 27 samt Finsensgade 23 i Esbjerg, Varming-vej 1 i Ribe og Vestergade 19 i Holsted samt salg af diverse småarealer.

Der er i 2021 blevet tilbageskødet 4 parcelhusgrunde til kommunen.

### Politisk organisation

Den store begivenhed i 2021 var afholdelse af byråds- og regionrådsvalg den 16. november 2021, hvor det nye Byråd blev valgt. Byrådet konstituerede sig den 1. december 2021.

Desuden blev der i 2021 vedtaget en ny udvalgsstruktur, der trådte i kraft med tiltrædelsen af det nye Byråd den 1. januar 2022.

Der er stadig 6 stående udvalg, men opgavefordelingen mellem udvalgene og deres navne blev ændret. Økonomiudvalget fortsætter med de samme opgaver og navn.

Som en del af Vision 2025 var der i 2021 et omfattende arbejde med at skabe grundlaget for en brandingstrategi for Esbjerg. Dette arbejde køber videre i 2022.

### Administration

Gennem 2021 har der været stor fokus på en stabil drift både under nedlukningen og efter genåbningen af samfundet i forbindelse med Covid-19. Der er blevet brugt mange ressourcer på at tilpasse sig gældende retningslinjer for at sikre at ansatte trygt kunne samles på kontorerne igen.

Siden byrådet i juni besluttede hvilke afdelinger som skal flyttes til Esbjerg rådhus, har der været iværksat aktiviteter for at planlægge en kommende flytning af personale på og til rådhuset. Dette arbejder fortsætter ind i 2022, hvor flytningen starter i 2. halvår af 2022.



Konstituerende  
byrådsmøde 2021.

Teknik & Miljø har i 2021 haft stor fokus på udviklingsdagsordenen. Udviklingen af Esbjerg Kommunes arealer er en nøgleopgave for at kunne opfylde byrådets forventninger i forhold til Vision 2025 om øget erhvervs- og boligudvikling.

I 2021 har Teknik & Miljø ligeledes arbejdet med organisationsstrukturen, således at vi som serviceorienteret offentlig myndighed, kan imødekomme borgers, private virksomheders og investorerers henvendelser.

2021 har igen stået i Corona 'ens tegn.

I 2021 fik rengøringsafdelingen en bevilling på kr. 6 mio. kr. til ekstra rengøring.

Covid boliger til isolation og institutionsområdet er de steder, hvor der er brugt flest ekstra ressourcer, men også administrationsområdet, skoler, SFO'er og i klubberne blev rengøringen øget. Dette har betydet ekstra meget overarbejde, forskudtidsarbejde og en udpræget grad af fleksibilitet hos personalet.

Totalt er der anvendt 39.515 timer på Covid rengøring i 2020, hvoraf 65 % er anvendt i på institutionsområdet og 27 % er anvendt på Skole, Klub og SFO-området. De sidste 8 % er brugt på administrationsområdet og på plejehjemmene. Regnskabet for 2021 viser et mindre forbrug end

det budgetterede på 3,5 mio. kr. Dette skyldes, at man i forbindelse med nedlukningerne har kunnet spare på afløserkorpset, ligesom der er blevet omrokket fastansatte til Covid arbejde. Sidst på året bortfaldt flere af Covid restriktionerne.

### Erhverv og turisme

2021 var stadig præget af coronarestriktioner, men der var hen på sommeren alligevel mulighed for at gennemføre arrangementer.

#### Post Nord Danmark Rundt

Esbjerg var målby for 1. etape den 10. august, og dagen efter gik starten på 2. etape fra Ribe.

1. etape var både sportsligt og publikumsmæssigt helt i top. Om formiddagen op til starten på anden etape i Ribe, blev holdene præsenteret for et talstærkt publikum.

#### Esbjerg Festuge

Esbjerg Festuge var stadig præget af covid 19 restriktioner. Ikke desto mindre lykkedes det at gennemføre et næsten fuldt program.

De store koncertdage på Torvet kunne vi ikke afvikle. I stedet var der tre gode koncertdage i Vognsbølparken med reduceret publikum.



Cykelløbet PostNord Danmark har indtaget torvet i Ribe.



Open-air bio på Dokken City Beach i forbindelse med Esbjerg Festuge 2021.



Kongeskibet Dannebrog i Dokhavnen i Esbjerg.



Garderhusarregimentet holdt Åben Stald og opvisning.

### Kongeskib og dronningebesøg

H.M. Dronningen besøgte Esbjerg den 31. august. Kongeskibet Dannebrog lå for anker i Dokhavnen, og besøget var en stor succes.

I dagene op til havde gardehusarerne staldet hestene op i Vognsbølparken. Der blev arrangeret opvisning og åben stald med meget stor publikumstilstrømning.

### Julehyttebyen

Julehyttebyen var åben fra 26. november til 23. december. Alle boder var udlejet og der var i samarbejde med Esbjerg City lavet et aktivitetsprogram.

Der var mange mennesker igennem, og Julehyttebyen lader til at blive mere og mere populær.

## Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2020	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2022-25	Faktisk Afvigelse
<b>Drift – rammebelagte</b>	<b>955,8</b>	<b>25,2</b>	<b>34,4</b>	<b>1.015,4</b>	<b>936,9</b>	<b>-78,5</b>	<b>57,6</b>	<b>-20,9</b>
Byudvikling	3,0	0,3	0,0	3,3	1,2	-2,1	1,8	-0,3
Brand og redning	25,6	0,0	0,0	25,6	25,6	0,0	0,0	0,0
Politisk organisation	20,2	-0,0	3,1	23,2	18,6	-4,6	1,9	-2,7
Administration	871,1	20,5	23,4	915,0	856,3	-58,8	42,2	-16,6
Erhverv og turisme	35,9	4,4	7,9	48,2	35,1	-13,0	11,7	-1,3
<b>Drift – ikke rammebelagte</b>	<b>32,8</b>	<b>-27,4</b>	<b>0,0</b>	<b>5,4</b>	<b>4,2</b>	<b>-1,3</b>	<b>0,0</b>	<b>-1,3</b>
Byudvikling	0,6	-0,3	0,0	0,2	0,1	-0,1	0,0	-0,1
Administration	32,2	-27,1	0,0	5,2	4,0	-1,1	0,0	-1,1
<b>Anlæg</b>	<b>60,2</b>	<b>-267,9</b>	<b>22,0</b>	<b>-185,7</b>	<b>-236,5</b>	<b>-50,8</b>	<b>58,0</b>	<b>7,1</b>
Byudvikling	63,4	-276,9	19,6	-193,9	-238,1	-44,2	51,3	7,1
Politisk organisation	-10,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Administration	6,8	-1,0	0,0	5,8	1,6	-4,2	4,2	0,0
Erhverv og turisme	0,0	0,0	2,4	2,4	0,0	-2,4	2,4	0,0
<b>I alt</b>	<b>1.048,8</b>	<b>-270,1</b>	<b>56,4</b>	<b>835,1</b>	<b>704,5</b>	<b>-130,6</b>	<b>115,6</b>	<b>-15,0</b>
<b>Finansiering</b>	<b>-8.194,7</b>	<b>325,1</b>	<b>-187,0</b>	<b>-8.056,6</b>	<b>-7.794,5</b>	<b>262,1</b>	<b>-232,0</b>	<b>30,1</b>

(- = større indtægt/mindre udgift)

### BEMÆRKNINGER

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

### RAMMEBELAGT OMRÅDER

Der er samlet givet tillægsbevillinger for i 25,2 mio. kr. på de rammebelagte områder. Derudover er der overført 34,4 mio. kr. fra 2020 til 2021.

Tillægsbevillinger består primært af de omplaceringer og ændringer, som er foretaget i forbindelse med årets 2 budgetrevisioner, samt tillægsbevillinger vedrørende støtte til kulturelle aktiviteter.

Af omplaceringer til/fra Økonomiudvalget kan hovedsageligt nævnes udmøntning af lov- og cirkulæreprogram, samling af udgifter til print og kopi samt rengøring.

### Regnskabsafvigelse

I 2021 har Økonomiudvalget et samlet mindreforbrug på 78,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på det rammebelagte område. Mindreforbruget kan primært henføres til politikområdet Administration.

Byudviklings mindreforbrug overføres til 2022-25 til Ungdomsboligbidrag, ydelsesstøtte og ministeriets administrationssystem.

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

Politisk organisation har et mindreforbrug på 4,6 mio. kr., hvor der overføres 1,9 mio. kr. Overførslen skyldes hovedsageligt mindre forbrug på aktiviteter og møder/rejser

Politikområdet Administration udviser et mindreforbrug på 58,8 mio. kr. hvor 42,2 mio. kr. overføres til efterfølgende år. Årsagen til mindreforbruget skyldes blandt andet udsættelse af

projekter, leveringsproblematikker af hardware til vedligeholdelse af IT-infrastrukturen, barselsfonden, analysearbejde på det specialpædagogiske område, ekstra ressourcer til KY, KSD og UDK og imødegåelse af effektiviseringer, kompetenceudvikling samt udvikling af afdelinger.

På politikområdet Erhverv og Turisme er der et mindreforbrug på 13,0 mio. kr. der skyldes mindreforbrug på eventorganisation, vækstplanmidler og visionspulje til understøttelse af byrådets prioriterede indsatser og arbejde med vision 2025. Der overføres 11,7 mio. kr. til kommende år.

### IKKE RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Der er givet en tillægsbevilling på -27,4 mio. kr. som skyldes færre seniorjobbere i 2021 og overførsel af indefrosne feriepenge til konto 8.73. Samlet set er der et mindre forbrug på 1,3 mio. kr., som tilføres kassen.

### Anlæg

Der er i alt givet tillægsbevillinger for -267,9 mio. kr. på anlæg under Økonomiudvalget. Tillægsbevillingerne vedrører hovedsageligt salg af jord for 220 mio. kr., anlægsbevillinger for -23,5 mio. kr. som bringes på plads til budget 2022-25 og forskydning af -8,4 mio. kr. fra Aktiv Jordpolitik til Arkæologi.

For politikområdet Byudvikling har der været et mindre forbrug på 44,22 mio. kr. hvor der overføres til 2022-25 til aktiv jordpolitik samt salgsindtægten for 2 områder. Derudover tilføres der merindtægt/mindre forbrug på private og erhverv på i alt 56,3 mio. kr. til kassen.

### Finansiering

Årsregnskabet for 2021 udviser en samlet indtægt på 7.794,5 mio. kr. mod det korrigerede budget på 8.056,6 mio. kr., eller en mindre indtægt på 262,1 mio. kr. jfr. i øvrigt nedenstående oversigt.

## Samlet økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2020	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2022-25	Faktisk Afvigelse
I alt	-8.194,7	325,1	-187,0	-8.056,6	-7.794,5	262,1	-232,0	30,1
Specificeret således:								
Skattefinansierede indtægter	-8.087,5	28,2	0,0	-8.059,3	-8.055,0	4,3	0,0	4,3
Skattefinansierede nettorenter	-4,1	-1,6	0,0	-5,7	-6,0	-0,3	0,0	-0,3
Ældreboliger – forbrugerfinansieret	5,5	9,5	-8,7	6,3	15,5	9,1	-5,9	3,2
Finansiering	29,9	135,8	-26,9	138,8	215,8	77,0	-41,8	35,2
Kasseforbrug	-138,4	153,2	-151,4	-136,7	35,2	171,9	-184,3	-12,4

(- = større indtægt/mindre udgift)

Uagtet at der er en samlet mindre indtægt på 262,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2021, så er regnskabet tilfredsstillende. De færre indtægter kan henføres til mindre forbrug af kassen end budgetlagt med i alt 171,9 mio. kr., primært som følge af uforbrugte bevillinger til driften og afsatte rådighedsbeløb der overføres til 2022-25 med i alt 184,3 mio. kr. Hertil kommer overført lånoptagelse til ordinær lånepulje med 59,5 mio. kr. og udgifter til grundkapital i almene boliger med 17,7 mio. kr. samt lån til ældreboliger med 5,9 mio. kr. Netto overføres der i alt 232,0 mio. kr. på politikområdet Finansiering, og den faktiske afvigelse er 30,1 mio. kr.

De indtægter som indgår i resultat af ordinær drift, herunder skattefinansierede indtægter fra skatter, moms, tilskud og udligning samt skattefinansierede nettorenter giver et underskud 4,0 mio. kr. i forhold til de budgetterede indtægter på i alt 8.065,0 mio. kr.

Ældreboliger under Finansiering indeholder bl.a. lånoptagelse til nye ældreboligbyggerier, udgifter til lån og forbrug af henlæggelser. Regnskabet udviser et merforbrug på 9,1 mio. kr. Tidsmæssige forskydninger i ældreboligbyggerier medfører, at lånoptagelse overføres til 2022 med 5,9 mio. kr., og den faktiske afvigelse udgør 3,2 mio. kr.

Finansiering under politikområde Finansiering indeholder årets lånoptagelse, afdrag på langfristet skattefinansieret gæld, finansielle tilskud herunder grundkapital og finansforskydninger. Regnskaber udviser et merforbrug på 77,0 mio. kr. Tidsmæssige forskydninger i de låneberettigede anlægsinvesteringer og udbetaling af grundkapital til almene boliger medfører overførsler til 2022-2025 med 41,8 mio. kr. og den faktiske afvigelse er på 35,2 mio. kr., kan i det væsentligste henføres til nedbringelse af den kortfristede nettogæld i 2021.

I forhold til det korrigerede budget er kassebeholdningen væsentlig større end forventet, og de likvide aktiver opgjort efter kassekreditreglen dvs. gennemsnittet over de seneste 365 kalenderdage ekskl. deponeringer, er i løbet af 2021 øget fra 1.061,6 mio. kr. fra årets start til 1.099,0 mio. kr. pr. 31. december 2021, og den gennemsnitlige likviditet er således øget med 37,7 mio. kr. i 2021, mens kassebeholdningen pr. 31/12 2021 jfr. ovenstående er øget med 35,2 mio. kr.

**Skattefinansierede indtægter**

De skattefinansierede indtægter består af tilskud og udligning, moms og skatter, og samlet set er der mindre indtægter med 4,3 mio. kr.



(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse
I alt	-8.087,5	28,2	-8.059,3	-8.055,0	4,3
Specificeret således:					
Tilskud og udligning	-2.503,9	28,5	-2.475,4	-2.475,4	0,0
Moms	2,4	-3,1	-0,7	0,8	1,5
Skatter	-5.586,1	2,8	-5.583,3	-5.580,5	2,8

(- = større indtægt/mindre udgift)

Tilskud og udligning giver en samlet indtægt på 2.475,4 mio. kr. hvilket er i overensstemmelse med det budgetterede.

Moms udviser samlet en mindre merudgift på 1,5 mio. kr., hvilket kan henføres til at udgifterne til tilskudsmoms er blevet større end budgetteret.

Af de samlede indtægter på politikområdet Finansiering udgør skatterne langt hovedparten. Kommunen har for 2021 valgt statsgaranti, og derfor foretages der ingen efterregulering heraf i 2024. Der er i alt indtægter med 5.580,5 mio. kr., og det er 2,8 mio. kr. mindre end budgetteret. Afvigelsen kan primært henføres til, at SKAT har genoptaget klagemuligheden på vurderinger, og det har medført, at en større ejendom har fået refunderet døkningsafgift for årene 2016-2021 med i alt 2,8 mio. kr.

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

På tilskud og udligning er der netto givet tillægsbevillinger med 28,5 mio. kr.

Som følge af midtvejsreguleringen for 2021 er afregningen fra staten nedsat med 27,8 mio. kr. Nedsættelsen kan i det væsentligste henføres til, at udgifterne til budgetgaranti og øvrige overførsler er blevet nedjusteret med knap 70 mio. kr., men samtidig medfører ændringer som følge af Lov- og cirkulæreprogrammet merudgifter på 26,5 mio. kr. og p/l merudgifter med 5,2 mio. kr. Ved midtvejsreguleringen modtager kommunen finansiering med 3,4 mio. kr. til "Udmøntning af stimuli til oplevelsesindustrien", 4,9 mio. kr. til "Faglige udfordringer og indsatser for styrket trivsel sfa. Covid-19" i foråret og efteråret 2021. Sammen men andre mindre korrektioner medfø-

rer det netto en samlet tillægsbevilling med 25,8 mio. kr.

Der er givet en tillægsbevilling på 19,6 mio. kr. til den endelige afregning af beskæftigelsestilskud for 2020.

Med økonomiaftalen for 2022 indgik KL og Regeringen en aftale om at kompensere kommunerne for nettomerudgifter i 2021, der er forbundet med rengøring i kommunale og private velfærdstilbud, testkapacitet, isolationsfaciliteter og opsporing grundet Covid-19. Som følge heraf er der meddelt en negativ tillægsbevilling med 17,5 mio. kr.

Kommunerne har under ét øget skatterne fra 2020 til 2021, og som følge heraf udløses der en kollektiv straf overfor kommunerne. Kommunens andel heraf udgør 0,6 mio. kr.

Der er givet negativ tillægsbevilling til moms med 3,1 mio. kr., primært som følge af en moms kontrol for årene 2019 og 2020.

På skatteområdet er der netto givet tillægsbevillinger med 2,8 mio. Disse kan primært henføres til at professorskatten blev 2,5 mio. kr. mindre end skønnet ved budgetvedtagelsen for 2021, samt at SKAT i løbet af året har lavet vurderingsændringer med 2,1 mio. kr. mere end budgetlagt. Omvendt er kommunerne samlet blevet kompenseret med 66,6 mio. kr. som følge af nedsat reguleringsprocent for grundskyld for 2021, og kommunens andel heraf udgør 1,7 mio. kr.

#### Skattefinansierede nettorenter

De skattefinansierede nettorenter kan opdeles i afkast på likvide midler inkl. realiserede kurstab og -gevinster på disse, renter på langfristet skattefinansieret gæld og renter i øvrigt.

I regnskab 2021 er netto merindtægter med 0,3 mio. kr.:

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse
I alt	-4,1	-1,6	-5,7	-6,0	-0,3
Specificeret således:					
Renter likvide aktiver inkl. kursregulering	-18,3	-1,4	-19,7	-20,6	-0,9
Renter langfristet skattefinansieret gæld	21,7	-9,4	12,3	11,7	-0,6
Renter i øvrigt	-7,6	9,3	1,7	2,9	1,2

(- = større indtægt)

Jfr. ovenstående har kommunen en gennemsnitlig likviditet på knap 1,1 mia. kr.

Via kapitalforvaltere er de likvide midler placeret i danske realkreditobligationer, erhvervsobligationer og aktier, og der er via disse kapitalforvaltningsaftaler opnået et gennemsnitligt afkast på de likvide midler på 5,4 pct. Grundet stigende renter og deraf faldende obligationskurser har investeringen i obligationer med kort varighed givet et negativt afkast på 1,3 pct. Afkastet på de likvide midler er i alt på 52,1 mio. kr. hvilket er meget tilfredsstillende. Godt 30 mio. kr. heraf er urealiserede kursgevinster pr. 31. december 2021, og disse indgår ikke i ovenstående renter af likvide aktiver inkl. realiserede kursreguleringer.

Pr. 31. december 2021 er de likvide midler hos kapitalforvalterne placeret med 62,9 pct. i obligationer, 13,6 pct. i erhvervsobligationer, 23,0 pct. i aktier og 0,5 pct. i kontanter, hvilket ligger inden for rammerne som er fastsat i retningslinjer for den finansielle styring (godkendt i Økonomiudvalget den 8/3 2021).

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

På renteudgifter vedrørende den langfristede gæld, er der samlede mindre udgifter med 0,6 mio. kr. som følge af det lave renteniveau.

De samlede omkostninger (inkl. urealiserede kursreguleringer) på den skattefinansierede gæld udgør -1,8 pct. eller -20,7 mio. kr. Grundet stigende renter er der store urealiserede kursgevinster på de fastforrentede renteswaps, og det har samlet medført, at kommunen har tjent på den langfristede gæld, hvilket er meget tilfreds-

stillende. Når det sammenholdes med afkastet på de likvide aktiver, så er der netto en gevinst på 6-7 pct. eller 72,8 mio. kr. og det er meget tilfredsstillende.

Kommunen opretholder pr. 31. december 2021 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.

Uagtet der er merindtægter på likvider med 0,9 mio. kr. og mindreudgifter på lån med 0,6 mio. kr., så udviser regnskabet alene en merindtægt på 0,3 mio. kr. og det kan bl.a. henføres til øgede renteudgifter til tilbagebetaling af ejendoms-skat jfr. ovenstående refundering af dækningsafgift for årene 2016-2021 som udløser renter med 0,6 mio. kr. De resterende 0,6 mio. kr. kan henføres til færre renteindtægter af langfristede tilgodehavender og øget kurstab i forbindelse med ekstraordinær indfrielse af ældreboliglån.

På skattefinansierede renter er der netto givet negative tillægsbevillinger med 1,6 mio. kr. i 2021.

Uagtet at kommunen jfr. ovenstående har haft et meget godt afkast på de likvide aktiver, så er der i løbet af 2021 alene meddelt negative tillægsbevillinger med 1,4 mio. kr. Da kommunen i langt overvejende grad har fastholdt den samme investeringsportefølje i løbet af 2021, så er langt hovedparten af afkastet urealiseret pr. 31. december 2021.

I 2021 har kommunen nedlagt ældreboligerne Gammelby Strandvej 1 og Strandgården i Hjeriting, ligesom 12 ud af 18 boliger i Højvangshaven er blevet nedlagt. Gammelby Strandvej er under

Borger & Arbejdsmarked mens de øvrige 2 ældreboligafdelinger er under Sundhed & Omsorg. Ældreboliger er forbrugerfinansierede, men hvis/når disse nedlægges, er der alene det skattefinansierede område til at finansiere de udgifter, der eventuelt opstår i den forbindelse.

Da ældreboligerne er finansieret med indekslån, som grundet det lave renteniveau har en relativ høj kurs, har indfrielseerne udløst store kurstab. Ved budgetlægningen 2016-2019 blev der under Finansiering afsat en samlet ramme på 15,0 mio. kr. til finansiering af salg og ombygning af plejecentre under Sundhed & Omsorg. Med nedlæggelsen af Strandgården og den delvise nedlæggelse af Højvangshaven er rammen forbrugt, og der er givet tillægsbevilling til kurstabet på Strandgården med 6,1 mio. kr. i 2021, som forventes finansieret via salgsprovenuet i 2023.

Til indfrielse af Gammelby Strandvej er der givet tillægsbevilling med 2,3 mio. kr. til kurstab, og samlet er der således givet tillægsbevillinger med 8,4 mio. kr.

På øvrige rentekonti herunder renter af kort og langfristede tilgodehavender, garantiprovision m.m. er der netto givet tillægsbevillinger med 0,9 mio. kr., som bl.a. kan henføres til en justering af garantiprovisionsprocenten.

Som følge af det lave renteniveau er der netto givet negative tillægsbevillinger til renter på langfristet gæld med 9,4 mio. kr.

### Ældreboliger – forbrugerfinansieret

Lånoptagelse, ydelser på lån til ældreboliger og forbrug af henlæggelser udviser en samlet netto mindre indtægt på 9,1 mio. kr., som overvejende kan henføres til at lånoptagelsen til Sirius Seniorbo og erstatningsbyggeri for ældreboliger i Sjølandsgade netto er 5,9 mio. kr. mindre end budgetlagt som følge af tidsmæssige forskydninger i projektet. Lånoptagelsen for 2022 bliver tilsvarende større.

De resterende 3,2 mio. kr. kan henføres til større forbrug af henlæggelser med netto 4,1 mio. kr. inkl. Beboerindskud i Sirius Seniorbo, og at der i 2021 har været besparelser på renter og afdrag på ældreboliglån med 0,9 mio. kr.

Der er i 2021 hjemtaget lån til ældreboliger Sirius Seniorbo med 154 mio. kr., hvilket samlet set har medført en stigning i den langfristede forbrugerfinansierede gæld fra 682 mio. kr. til 688 mio. kr., når der tages højde for, at byggekredit optaget i 2020 er nedbragt med 100 mio. kr.

Der er i 2021 netto givet tillægsbevillinger med 9,5 mio. kr.

I 2021 er ældreboligerne Gammelby Strandvej 1 blevet nedlagt, og som følge heraf er der medført tillægsbevilling på 4,0 mio. kr. til indfrielse af lån heri. Jfr. ovenstående har kommunen ligeledes i 2021 indfriet lån i Strandgården og Højvangshaven, men da der i det oprindelige budget for 2021 var afsat midler hertil, har dette ikke medført tillægsbevillinger.



Tidsmæssige forskydninger i ældreboligbyggeriet på Niels Bohr Vej har i løbet af 2021 medført tillægsbevilling til lånoptagelsen med 5,3 mio. kr., idet disse først hjemtages i 2022.

*Luftfoto over Krebshusene og plejehjemmet Sirius Seniorbo, som er under opførelse.*

### Finansiering

Finansiering udviser samlet mindre indtægt/merudgift på 77,0 mio. kr. end budgetteret. Finansiering er lånoptagelse og afdrag for det skatte-

finansierede område, samt finansielle tilskud og finansforskydninger.

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2020	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2022-25	Faktisk Afvigelse
I alt	29,9	135,8	-26,9	138,8	215,8	77,0	-41,8	35,2
Specificeret således:								
Lånoptagelse	-108,0	26,0	-27,9	-109,9	-50,3	59,6	-59,5	0,1
Afdrag	65,7	33,1	0	98,8	98,6	-0,2	0,0	-0,2
Finansielle tilskud	71,2	77,0	1,0	148,9	121,6	-27,4	17,7	-9,7
Finansforskydninger	1,0	0	0	1,0	45,9	44,9	0	44,9

(- = større indtægt/mindre udgift)

større indtægt

### Lånoptagelse

Lånoptagelsen for 2021 er budgetlagt med 109,9 mio. kr. og hvor der alene er optaget 50,3 mio. kr., og dermed en mindre indtægt på 59,6 mio. kr. Der er i 2021 hjemtaget lån fra uudnyttet låneramme fra Esbjerg Havn 2020 med 17,3 mio. kr. og 33,0 mio. kr. til finansiering af de indefrosne ejendomsskatter, heraf kan 8,6 mio. kr. henføres til refinansiering af lån vedr. indefrosne ejendomsskatter for 2018. Oprindeligt var det hensigten, at staten skulle overtage administrationen af ejendomsskatterne i 2021, og derfor blev lånet i 2018 hjemtaget med udløb i 2021. Nu forventes det at staten overtager administrationen i 2024, så lån til indefrosne ejendomsskatter optages derfor med udløb i 2024.

Lånerammen for 2021 udnyttes først i april 2022 til hjemtagelse af 11,9 mio. kr., og tidsmæssige forskydninger i øvrigt, medfører at der i alt overføres 21,5 mio. kr. til øget lånoptagelse i 2022. Tidsmæssige forskydninger i opkøb af jord til aktiv jordpolitik medfører øget lånoptagelse i 2023/2024 med i alt 38,0 mio. kr.

Ved overførsel af rådighedsbeløb fra 2020 til 2021 blev der overført negativ tillægsbevilling til lånoptagelsen med 27,9 mio. kr. Der er i løbet af 2021 givet tillægsbevillinger med 26,0 mio. kr.

Esbjerg Havn havde i 2020 en uudnyttet låneramme på 64,9 mio. kr. Byrådet har i møde af 15. marts 2021 valgt at udnytte denne låneramme til at frigive/imødegå deponeringer garantistillelser på kassekreditter, eksterne lejemål og lea-

singaftale vedrørende busdepotet med i alt 47,6 mio. kr. jfr. nedenstående. Der er meddelt negativ tillægsbevilling for de resterende 17,3 mio. kr. til øget lånoptagelse.

Der er i 2021 netto meddelt negativ tillægsbevilling til lånoptagelse til indefrosne ejendomsskatter med 30,6 mio. kr.

Ved budgetrevisioner i 2021 og gennemgang af anlægsbevillinger budget 2022-2025 er der overført anlægsudgifter fra 2021 til efterfølgende år, som netto kan belånes med 73,8 mio. kr.

### Afdrag

På afdrag af den langfristede gæld er der en marginal besparelse på under 0,2 mio. kr. i forhold til de budgetterede afdrag på 98,8 mio. kr. Den skattefinansierede gæld (ekskl. ældreboliger) udgør 1.485,2 mio. kr. ultimo 2021, og er nedbragt med 48,3 mio. kr. i 2021.

I løbet af 2021 er der givet tillægsbevilling med 33,1 mio. kr. Jfr. overstående er lån til indefrosne ejendomsskatter i 2018 indfriet i 2021 med 8,6 mio. kr., og der er derfor meddelt tillægsbevilling hertil.

Hertil kommer, at indefrosne feriepenge som oprindeligt var budgetlagt udenfor servicerrammen på det administrative område, efter udmelding fra ministeriet skal afholdes som afdrag på langfristet gæld. Der er netto meddelt tillægsbevilling med 21,9 mio. kr.

Der er givet mindre tillægsbevillinger med netto 2,5 mio. kr., herunder bl.a. afdrag på det lån der blev optaget til at finansiere købet af jord ved Andrup som efterfølgende er videresolgt til Facebook.

### Finansielle tilskud

De finansielle tilskud herunder primært grundkapitalindskud til almene boliger, finansiel Covid-19 reserve og langfristede tilgodehavender, herunder deponeringer udviser en samlet mindre udgift på 27,4 mio. kr.

Heraf overføres der 17,7 mio. kr. i grundkapitalindskud til almene boliger til 2022/2023. Hertil kommer, at deponeringer for kommunale garantistillelser, leasingfinansiering af busdepot m.m. udviser merindtægt på 9,8 mio. kr., da deponeringer foretaget før 2021 jfr. ovenstående er frigivet via udnyttelse af lånerammen fra Esbjerg Havn 2020. Disse tilgår kassen.

I løbet af 2021 er der netto givet tillægsbevillinger med 76,7 mio. kr.

Ved budgetlægningen 2021-2024 blev der afsat en finansiel Covid-19 reserve på 30,0 mio. kr. Denne er via tillægsbevillinger bl.a. blevet udmøntet til stigende udgiftspres på familieområdet med 10,0 mio. kr., 1,2 mio. kr. til underskuds-dækning i Sydvestjyske Museer og 3,5 mio. kr. til handelsstandsforeninger, kulturinstitutioner m.m. De resterende 15,0 mio. kr. som var afsat til udfordringer på beskæftigelsesområdet, er tilført kommunekassen.

Tidsmæssige forskydninger har medført at der er givet negative tillægsbevillinger med 3,9 mio. kr. til grundkapitalindskud og kapitaltilførsel til almene boliger i 2021.

Netto er der givet tillægsbevillinger til indefrosne ejendomsskatter med 22,5 mio. kr. i 2021. Posten skal ses i relation til lånoptagelse og afdrag ovenfor.

I december 2020 lånte kommunen godt 90 mio. kr. til delvis finansiering af køb af jord ved Andrup. Arealet er i 2021 solgt til Facebook, og i stedet for at indfri lånet har kommunen valgt at deponere beløbet, hvorefter det frigives årligt med 3,7 mio. kr. indtil lånet er indfriet i 2046. Der er meddelt tillægsbevilling til deponeringen med 88,2 mio. kr.

### Finansforskydninger

Den kortfristede nettogæld er nedbragt med 44,9 mio. kr. mere end budgetteret, og dermed "udgifter" og mindre kassebeholdning.

De 44,9 mio. kr. kan spec. således:

Færre refusionstilgodehavender hos Staten	-24,9
Forøgelse af kortfristede tilgodehavender, primært tilgodehavender i betalingskontrol	16,7
Forøgelse af kortfristet gæld til Staten og forskydninger i aktiver/passiver tilhørende fonde, legater m.m.	-4,7
Leverandørgælden er nedbragt	71,1
Diverse mellemregninger	-26,4
Mellemregninger mellem årene	13,1
<b>I alt</b>	<b>44,9</b>

Der er merindtægter med 24,9 mio. kr. som følge af at refusionstilgodehavender hos staten er nedbragt i løbet af 2021. Omvendt medfører en forøgelse af de kortfristede tilgodehavender, primært tilgodehavender i betalingskontrol merudgifter med 16,7 mio. kr. Forøgelse af kortfristet gæld til Staten og forskydninger i aktiver og passiver tilhørende fonde, legater m.m. medfører netto en merindtægt på 4,7 mio. kr. I løbet af 2021 er leverandørgælden nedbragt fra 335,5 mio. kr. til 264,4 mio. kr. eller i alt 71,1 mio. kr. og dermed en merudgift.

Mellemregningskontiene udviser under ét en forøgelse af den kortfristede nettogæld med 26,4 mio. kr. I det væsentligste kan forøgelsen henføres til, at gælden vedrørende systemkonti herunder SD-løn, Udbetaling Danmark og KY er nedbragt med 7,6 mio. kr. Gælden til diverse midlertidige udgifter og indtægter netto er øget med 25,0 mio. kr., som primært kan henføres til at saldoen ved årets begyndelse var relativt lille som følge af øgede momstilgodehavender i 2020, som er udlignet i 2021. Forskellige mellemregningskonti, herunder specielt refusionstilgodehavender vedrørende byfornyelse, er faldet med 11,6 mio. kr., og det øger ligeledes den kortfristede nettogæld.

Mellemregninger mellem årene er nedbragt med 13,1 mio. kr. Faldet er en afledt konsekvens af, at mellemregningen mellem årene var relativt stort ved regnskab 2020, som bl.a. kunne forklares ved at betalingen for nogle af de opkøb-

te ejendomme ved Andrup først er effektueret i januar 2021. Forventningen om nedbringelse af mellemregninger mellem årene ved regnskab 2021, er dermed effektueret.

Der er ikke meddelt tillægsbevillinger til finansforskydninger i 2021.

### Kasseforbrug

Ved budgetvedtagelsen for 2021 var der et kasseforbrug på 138,4 mio. kr. Det korrigerede budget udviser et kasseforbrug på 136,7 mio. kr. og regnskabet giver en kasseforøgelse på 35,2 mio. kr., og dermed en samlet afvigelse på 171,9 mio. kr.

Via ØD-overførslerne fra 2020 er der overført et kasseforbrug til 2021 på 111,7 mio. kr., og via overførsel af rådighedsbeløb er der overført et kasseforbrug på 39,7 mio. kr., så det samlede overførte kasseforbrug fra 2020 udgør 151,4 mio. kr.

Tillægsbevillingerne på 153,2 mio. kr. har nedjusteret det forventede kasseforbrug. Ved budgetrevisionen pr. 30/9 2020 blev der overført et kasseforbrug til 2021 med 42,9 mio. kr., men dette kasseforbrug er stort set udlignet via de 2 budgetrevisioner i 2021.

Merindtægter/mindreudgifter kan i det væsentligste henføres til salg af erhvervsjord til Facebook som efter deponeringer nedsætter kasseforbruget med 133,8 mio. kr. Hertil kommer udnyttelse af låneramme fra Esbjerg Havn 2020 med netto 16,9 mio. kr. Kommunerne er ved økonomiaftalen tildelt Covid-19 kompensation med 889 mio. kr. og kommunens andel heraf udgør 17,6 mio. kr.

Tidsmæssige forskydninger i anlægsarbejder ved budget 2022-2025 medfører mindre kasseforbrug i 2021 med 42,2 mio. kr.

Merforbrug fra regnskab 2020 med 29,6 mio. kr. på Handicapområdet er finansieret via øgede bevillinger for 2021.

Det resterende forbrug på netto 10,1 mio. kr. kan bl.a. henføres til at ældreboligerne Gammelby Strandvej 1 og Strandgården i Hjerting er nedlagt hvorfor der er bevilget et kasseforbrug med 15,7 mio. kr. til indfrielse af lån.

Ved regnskabet 2021 overføres der et samlet forbrug på 184,3 mio. kr. til budget 2022-2025.



*Det blå plaster, på skulpturgruppen Mennesket ved Havet, markerer, at helingen af en såret verden er i gang som følge af COVID-19.*

**PLAN & MILJØUDVALGET****Byfornyelse**

Byfornyelsesindsatsen følger Byrådets mål for byfornyelse og bymidteplan.

Områdefornyelsen i Østerbyen, Esbjerg, blev afsluttet i september 2021. Byrådet vedtog programmet i marts 2015. Områdefornyelsens sidste delprojekter var opsætningen af skilte med lokalhistoriske oplysninger og færdigetablering af supercykelstiforbindelsen fra Østerbyen til de centrale dele af Esbjerg bymidte.

Programmet for områdefornyelse i Bramming bymidte er under realisering. Byrådet vedtog programmet i marts 2017. I 2021 blev renoveringen af Biblioteksparken samt 1. anlægsetape af projektet vedr. Storegade og Jernbanegade gennemført. Realisering af 2. etape vedr. Jernbanegade og banegården blev påbegyndt. Bymidtesamarbejdet har givet tilskud til indkøb og opstilling af en træ-skulpturgruppe i Biblioteksparken. I forlængelse af områdefornyelsen er der i 2021 afsluttet 4 støttede private bygningsfornyelsessager. Der er nu kun en enkelt uafsluttet sag tilbage. Endelig blev realiseringen af gårdforbedringsprojektet for friarealer mellem Skolegade og Nørregade påbegyndt.

I 2021 blev der udarbejdet programmer for 3 nye områdefornyelser for hhv. Ribe bymidte, Bymidte Vest (Esbjerg) og Mandø. Programmet for Mandø blev vedtaget af Byrådet 20. december 2021, mens programmerne for både Ribe og Bymidte Vest blev vedtaget af Byrådet i maj 2021 og nu er under realisering.



*Bramming Bibliotek set fra Biblioteksparken.*

Områdefornyelsen i Ribe skal medvirke til at udvikle og udvide Ribes Bykerne mod Saltgade-området frem til 2026. I efteråret 2021 blev der opsat byrumsforsøg i området, hvor Saltgade krydser Tved Å (evalueres i foråret 2022). Der er igangsat indledende planlægning for gadeforskønnelsen i Saltgade/Tvedgade/Sct. Nicolaj Gade/Sct. Peders Gade og renoveringen af de tre broer i gågaden, hvis realisering forventes at være næsten hele områdefornyelsesperioden.

Realiseringen af områdefornyelsen for Bymidte Vest i Esbjerg er igangsat. Den skal bidrage til at realisere Esbjerg Kommunes Vision 2025, og målet er storbykvalitet, med det nære aktive byliv som en væsentlig drivkraft.

I efteråret 2021 er der gennemført et byrumsforsøg i Kongensgades etape 6, mellem Strandbygade og Stormgade (evalueres i foråret 2022). Parallelt med byrumsforsøget er der i samarbejde med "Vision 2025: Det Grønne Strøg" afholdt et marked med fokus på at aktivere gaderummet igennem et bæredygtigt tema. Opgavefællesskabet omkring Det Grønne Strøg er planlagt som en kontinuerlig samskabelsesproces med stigende borgerinddragelse.

Det indledende arbejde med friarealforbedring i "Karré 5" er også igangsat med besigtigelser og dialog med relevante hovedejere. Kareen afgrænses af Stormgade, Skolegade, Kronprinsensgade og Kongensgade.

Endelig blev der i december 2021 taget beslutning om at arbejde for opkøb og nedrivning/omdannelse af Endrup Mejeri.



*Byrumsforsøg i Kongensgade, mellem Strandbygade og Stormgade.*

**Bymidtesamarbejdet**

I Bymidtesamarbejdet har indsatsen i Esbjerg Byforum i 2021 primært handlet om den Urbane Skovrejsningsfond for Esbjerg indre by med plantning af træer i Jyllandsgade, Islandsgade og Finlandsgade efter forsøg, og nyt forsøg i Kronprinsensgade med sidegader med opstilling af træer, evaluering og efterfølgende kommende plantning af træer.

Der er plantet træer i Borgergade og Havnegade, som er privat medfinansieret. Desuden er der arbejdet med videreudvikling af Energiens Folkemøde og etape VI, Kongensgade, som er med i områdefornyelse, Esbjerg Vest.

I Bramming har indsatsen i 2021 drejet sig om at understøtte områdefornyelsens projekter.

I Ribe Byforum har det primære indsatsområde i 2021 været videreudvikling af projekter, som indgår i programmet for områdefornyelsen i Ri-

be; blandt andet renovering af de 3 broer – Kvaarderstensbroen, Midtmøllen og Ydermøllen og forbindelser fra parkeringspladserne uden for centrum og ind i byen. Der er desuden igangsat et arbejde med ny belysning af Ribe Domkirke.

**Miljø**

Der har i 2021 – som i tidligere år – været fokus på at yde en god service i forhold til ansøgere, som har behov for miljøgodkendelser eller andre tilladelser indenfor miljøområdet. Det til rådighed værende budget har bl.a. været anvendt til at fremme sagsbehandlingen f.eks. ved at tilkøbe særlige ekspertkompetencer eller bistand til sagsbehandling, når der opstod kapacitetsproblemer og ved større forureningsager.

Der har i 2021 været fokus på at skabe grundlaget et kommende attraktivt naturområde ved Kongeåen til gavn og glæde for lokalsamfundene og for hele Esbjerg Kommune.

**Økonomi**

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2020	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2022-25	Faktisk Afvigelse
<b>Drift – rammebelagte</b>	<b>8,9</b>	<b>-0,3</b>	<b>0,7</b>	<b>9,3</b>	<b>8,3</b>	<b>-1,0</b>	<b>1,0</b>	<b>0,0</b>
Byfornyelse	3,9	-0,4	0,2	3,7	3,3	-0,3	0,3	0,0
Miljø	5,0	0,1	0,5	5,6	5,0	-0,6	0,6	0,0
<b>Anlæg</b>	<b>16,0</b>	<b>-18,2</b>	<b>6,9</b>	<b>4,7</b>	<b>6,1</b>	<b>1,4</b>	<b>-1,4</b>	<b>0,0</b>
Byfornyelse	16,0	-18,2	6,9	4,7	6,1	1,4	-1,4	0,0
<b>I alt</b>	<b>25,0</b>	<b>-18,5</b>	<b>7,5</b>	<b>14,0</b>	<b>14,4</b>	<b>0,4</b>	<b>-0,4</b>	<b>0,0</b>

(- = større indtægt/mindre udgift)

**BEMÆRKNINGER****RAMMEBELAGTE OMRÅDER****Byfornyelse**

Mindreforbruget på 0,3 mio. kr. skyldes mindre udgift til ydelsesstøtte på 0,2 mio. kr., grundet rentetilpasninger. Derudover er der et mindreforbrug i forhold til Julehytterne på 0,1 mio. kr.

Mindreforbruget fra ydelsesstøtten overføres til 2024, hvor de skal dække rentestigninger til ydelsesstøtte og afdrag på nye lån. Mindreforbruget fra Julehytterne overføres til 2022, hvor

de bruges til opstilling og en renovering af Julehytterne.

Der søges overført et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. til henholdsvis 2022 og 2024.

**Miljø**

Der er et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Skadedyrsbekæmpelse på 0,01 mio. kr. Derudover er der mindreforbrug på samlet set 0,6 mio. kr. på de øvrige driftsområder.

Merforbruget i forhold til Skadedyrsbekæmpelse lægges i kassen, hvor de indgår i de kommen-



de takstberegninger for 2023-26. Mindreforbruget overføres med 0,25 mio. kr. til 2023, hvor de skal bruges til igangsatte projekter i forhold til Klimaplan 2025 og igangsatte projekter i forhold til Klima & Bæredygtighed.

Der søges overført et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. til 2023.

### ANLÆG

#### Byfornyelse

Der er givet tillægsbevillinger på 18,2 mio. kr., der skyldes forskydninger i overslagsårene og

at projekter, der overgår til anlægsfasen, bliver budgetomplaceret til Veje & Grønne områder.

Regnskabet viser et merforbrug på 1,4 mio. kr., der vedr. overførsel til Veje & Grønne områder. Merforbruget overføres til afsatte midler til formålet i 2022.

Der søges overført et merforbrug på 1,4 mio. kr. til 2022.

*Digebørsteshelters og infohytte vedr. Grænsestien ved Vester Bjergvej nær Vester Vedsted. I baggrunden ses Vadehavet.*



## TEKNIK & BYGGEUDVALGET

### Byggeri, vedligehold og energi

Byggeri, vedligehold og energi varetager vedligeholdelse af den samlede bygningsmasse i kommunen, som består af i alt 570.000 m<sup>2</sup>. Vedligeholdelsen består af udvendig og indvendig vedligeholdelse af bygninger, samt opretningsarbejder.

Som en del af den politiske Covid-19 plan blev opretningsprojekter samt budget hertil fremrykket fra 2021 til 2020, hvilket har betydet færre opretningsopgaver i 2021 end i tidligere år. I 2021 er der foretaget opretning af facader på Hjerting Skole Aura. Dette har medført et merforbrug, som søges overført til 2022 i forbindelse med regnskabet.

Byggeri, vedligehold og energi har i 2021 arbejdet på mange større og mindre anlægsprojekter i Esbjerg Kommune. Af større projekter kan blandt andet nævnes færdiggørelsen af Skæve boliger på Novrupvej, færdiggørelsen af 18 boliger på Bøge Allé samt færdiggørelsen af Sirius Seniorbo, der er Esbjergs nye seniorby bestående af et stort plejehjem med center- og boligfaciliteter.

Derudover er opførelsen af en ny daginstitution på Bøndergårdvej færdiggjort og afleveret til brugerne, og opførelsen af Maritimt Center på Esbjerg Strand er godt i gang og forventes færdiggjort til 3. kvartal 2022.

Der er en del støttet byggeri i gang, blandt andet 55 erstatningsboliger på Kornvangen, som er taget brug og afventer revision. Opførelsen af 12 Skæve boliger på Niels Bohrs Vej er igangsat.



Esbjerg Strand med Det Maritime Center på Havneøen.

Byggeri, vedligehold og energi har i 2021 foretaget projektering og udførelse af en række separatkloakeringsprojekter i hele kommunen. Separatkloakeringerne foretages efterhånden, som kommunens bygninger modtager påbud fra Forsyningen.

Indenfor området Energibesparende Foranstaltninger er der i 2021 udført en række energimæssige tiltag, herunder:

- Udskiftning af chiller og køleflade i akvarierne på Fiskeri- og Søfartsmuseet.
- Overdækning af svømmebassin på Hjerting Skole Aura.
- Udskiftning af oliefyr til varmepumpe i tidligere slusemesterbolig ved Kammerslusen.

Den årlige energibevilling på ca. 1,3 mio. kr. finansierer energibesparende rentable foranstaltninger. Energi projekter opstår i forbindelse med drift af kommunens bygninger. Beregningsmæssigt har foranstaltningerne medført en energibesparelse på ca. 210.000 kWh i 2021.

I 2015 investerede Esbjerg kommune i solcelleanlæg på udvalgte placeringer, disse har i alt i 2021 produceret ca. 800.000 kWh og dermed reduceret kommunen indkøb af el med ca. 1 mio. kr.

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

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

Det samlede anlægsbudget har i 2021 været på 172,7 mio. kr. inkl. energiinvesteringer.

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

- Udskiftning af lys, tavler og styring på boldspilbaner.
- Etablering og renovering af faglokaler, samt øvrige lokaler.
- Ventilationsstyring.
- Mindre ombygninger for forvaltningerne.
- Belysningsrådgivning.
- Indeklima vejledning.
- Rådgivning omkring alarm, terrorsikring, tv-overvågning og adgangskontrol.

- Indhentning af tilbud og beregning af overslag i forbindelse med eventuelle ombygninger, nedbrydninger og istandsættelser.
- Rådgivning og vejledning i forbindelse med etablering af ventilationsanlæg.

### Veje og grønne områder

Driftsarbejder er udført på baggrund af kvalitetsbeskrivelser og de aftalte serviceniveauer.

Driftsarbejder omfatter bl.a. vedligeholdelse af ca. 1.048 ha. parker og bynær natur, ca. 1.778 ha. skove og natur, ca. 1.500 km. veje, ca. 700 km. fortove og ca. 400 km. cykelstier.

Som en del af den politisk godkendte Covid-19 plan er der fremrykket ca. 3,0 mio. kr. fra driftsbudgettet i 2021 til budgettet i 2020. Fremrykningen vedrører renovering/udskiftning af fortove og kantsten.

Af det samlede anlægsbudget på 136,7 mio. kr. vedrører 36,8 mio. kr. byggemodning af bolig- og erhvervsgrunde, herunder Esbjerg Strand, etape 1 med et budget på 14,6 mio. kr. i 2021.

Til øvrige anlægsprojekter er der følgende bemærkninger:

- Fastholdelse af kapitalapparatet. Rammen i 2021 var oprindeligt 21,4 mio. kr., men blev i forbindelse med fremrykninger til 2020 på grund af Covid-19 reduceret med 8,5 mio. kr. Det resterende budget i 2021 på 12,9 mio. kr. er primært anvendt til:
  - Udskiftning/nye gadetræer – 1,5 mio. kr.
  - Udskiftning/opretning vejbelægninger – 1,2 mio. kr.
  - Udskiftninger/opgraderinger Signalanlæg – 8,2 mio. kr.

Aktiv Esbjerg Strand – samlet 13,7 mio. kr. heraf tilskud fra Lokale og Anlægsfonden på 4,8 mio. kr.

Visionen med projektet er bl.a. at skabe et lege- og aktivitetsområde og nye trænings- og lege-muligheder i vandet, samt at sænke barren for deltagelse ved at tilbyde en legende tilgang til aktiviteterne samtidig med, at der tilbydes fokuserende og målrettede træningsmuligheder.

Projektet skal gennemføres i havnebassinet i Esbjerg Strand. Projektet forventes gennemført medio 2022 og indeholder bl.a.:

- Støttestpunkt og flydepontoner.
- Depot til udstyr, opholdspladser og cykelstativer.



Jerne Station ved Præstebakken.

- Bygning med toiletter, omklædning, sauna og et mindre grejdepot.
- Specialiserede anlæg – bl.a. En 180 meter lang wakeboard kabelbane, svømmebane, kajak- og vandpolobaner, militær svømme-forhindringsbane samt Vandagility anlæg.
- Forplads nærbanestation i Jerne – 7,45 mio. kr. Banedanmark har etableret ny nærbanestation i Jerne og åbning af den nye station skete den 13. december 2020. Esbjerg Kommunes Byråd besluttede i 2019, at kommunen, i tilknytning til den nye nærbanestation, ville etablere en ny forplads med cykelparkering, busholdeplads samt korttids-parkering for biler, der skal hente og bringe togpassagerer.
- Spektrumsparken, 1. etape – 8,36 mio. kr. heraf 4,8 mio. kr. fra private fonde. Projektet skal skabe et attraktivt uderum i Den Grønne Ring, for beboerne i området omkring Præstegårdsskolen, og på samme tid også være et udflugtsmål for borgere fra andre områder i Esbjerg. Projektområdet for Spektrumsparken er de kommunale grønne udeområder omkring Præstegårdsskolen Urban i nord til Paradis søerne i syd. Etape 1 er påbegyndt og indeholder bl.a.:
  - Løbebane ved fodboldbaner, der både fungerer som ny skolevej og aktivitetszone for skole, dagtilbud og fritid.

- sandområde med klatretårn, gynger, volleyball-bane og balanceområde i forbindelse med et større bakkelandskab.
- Lukning af Søndervangen og etablering af et 7 m. bredt og ca. 140 m. langt aktivitetsområde med multibane, danseområde, skatfaciliteter, asfalterede til skater og løbecykel mm.

Der blev med vedtagelsen af budget 2021-2024 afsat yderligere 9,0 mio. kr. til udvalgte delprojekter i udvikling af Den Grønne Ring og Spektrumparken i Østerbyen.

### Vinterforanstaltninger

Vinteren 2021 har været forholdsvis hård i forhold til de sidste års vintre. Særligt i de første måneder af året samt i december var der behov for glatførebekæmpelse.

Regnskabet udviser et samlet forbrug på 15,4 mio. kr., hvilket medfører et merforbrug på 3,2 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

Trafikken i Esbjerg Lufthavn har været præget af nedgang på grund af Covid -19 og har været på samme lave niveau som i 2020. Dette har betydet, at regnskabet udviser et underskud på 7,1 mio. kr.

Esbjerg Lufthavn har som den øvrige del af Esbjerg Kommune fokus på at igangsætte initiativer, der understøtter den grønne omstilling. Der

etableres en vindterminal, der skal facilitere helikopterflyvninger til havvindmølleparkerne. Der etableres el-ladestander til bilister på Esbjerg-motorvejen og lufthavnens kunder.

Omkring ruteudvikling er der skabt dialog både med flyselskaber og lufthavne omkring trafik til og fra Esbjerg. Der er interesse for Esbjerg og den erhvervsudvikling der pågår. Der er en forsigtighed og tilbageholdenhed fra flyselskaber med at starte nye ruter her post Covid-19.

### Affald

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

Indsamling af restaffald og madaffald, hver for sig, er nu implementeret i hele Kommunen med tømning hver 2. uge. Der indsamles større mængder madaffald end forventet. Forventningen for 2021 var 7.000 tons, mens den faktiske mængde blev 8.000 tons. Kvaliteten af madaffaldet er rigtig god.

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

Genbrugspladserne har en rigtig høj brugertilfredshed, som er med til at give en god sortering til genbrug. Der er ubemandet åbningstid for erhverv fra 7.00 – 9.00 på alle pladser. Der er bemanded åbningstid alle dage fra 9.00 – 17.00.



Esbjerg Kommunes borgere sorterer madaffald til genanvendelse.

## Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2020	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2022-25	Faktisk Afvigelse
<b>Drift – rammebelagte</b>	<b>243,5</b>	<b>12,7</b>	<b>-11,3</b>	<b>244,9</b>	<b>241,0</b>	<b>-3,9</b>	<b>6,0</b>	<b>2,1</b>
Byggeri, vedligehold og energi	24,5	0,0	-1,0	23,5	26,8	3,4	-3,7	-0,4
Veje & grønne områder	208,6	3,9	-1,5	211,1	193,5	-17,5	16,8	-0,8
Vinterforanstaltninger	12,2	0,0	0,0	12,2	15,5	3,2	0,0	3,2
Esbjerg Lufthavn	-1,8	8,8	-8,8	-1,8	5,2	7,1	-7,1	0,0
<b>Drift – hvile i sig selv</b>	<b>-1,3</b>	<b>5,8</b>	<b>-4,6</b>	<b>-0,1</b>	<b>6,7</b>	<b>6,8</b>	<b>0,0</b>	<b>6,8</b>
Affald	-1,3	5,8	-4,6	-0,1	6,7	6,8	0,0	6,8
<b>Anlæg</b>	<b>201,3</b>	<b>79,0</b>	<b>40,4</b>	<b>320,7</b>	<b>293,5</b>	<b>-27,3</b>	<b>23,0</b>	<b>-4,3</b>
Byggeri, vedligehold og energi	86,7	64,3	21,8	172,7	144,9	-27,8	25,5	-2,4
Veje og grønne områder	114,6	10,8	11,4	136,7	140,1	3,3	-3,6	-0,3
Esbjerg Lufthavn	0,0	4,0	2,8	6,8	5,8	-0,9	1,1	0,2
Affald	0,0	0,0	4,5	4,5	2,7	-1,8	0,0	-1,8
<b>I alt</b>	<b>443,5</b>	<b>97,5</b>	<b>24,6</b>	<b>565,6</b>	<b>541,2</b>	<b>-24,3</b>	<b>29,0</b>	<b>4,6</b>

(- = større indtægt/mindre udgift)

## BEMÆRKNINGER

## RAMMEBELAGT OMRÅDER

**Byggeri, vedligehold og energi**

Tillægsbevillingen på 1,0 mio. kr. vedr. vedligehold, samt manglende forsikringsindtægter på forsikringsskader.

Der søges i forbindelse med regnskab 2021 overført et merforbrug på 3,7 mio. kr. vedr. vedligehold, samt manglende forsikringsindtægter på forsikringsskader.

**Veje og grønne områder**

Området udviser et mindre forbrug på 17,5 mio. kr. heraf overføres i alt 16,8 mio. kr. Overførslen fordeler sig med 9,3 mio. kr. til 2022, 7,3 mio. kr. til 2023 og 0,2 mio. kr. i 2024.

## Entreprenøren:

Et samlet mindre forbrug/merindtægt på 2,9 mio. kr. der blandt andet skyldes:

- En samlet merindtægt på 1,8 mio. kr., der blandt andet skyldes indtægter i forbindelse med vinterberedskabet. Der overføres 1,8

mio. kr. til 2022 til bl.a. ekstra oprensning af grøfter pga. øgede regnmængder og opsætning af nyt hegn i Dyreparken.

## Kollektiv trafik:

Regnskabet udviser et mindre forbrug på ca. 9,7 mio. kr., der primært skyldes, at Sydtrafik lavede nyt budget i november 2020 pga. aftale om Covid-19 kompensation. Denne aftale betød, at Esbjerg Kommunes bidrag blev væsentligt mindre.

Til 2022 overføres i alt 6,5 mio. kr.:

- Budgetopfølgning nr. 3 2021 fra Sydtrafik udviser en forventet efterbetaling fra Esbjerg Kommune på 2,3 mio. kr. vedr. regnskab 2021.
- Sydtrafiks budget for 2022 betyder, at Esbjerg Kommune vil få et merforbrug på i 2022 på 3,4 mio. kr.
- Ved regnskab 2020 blev der overført 1,6 mio. kr. til opgradering af læskærme og opsætning af realtidstavler. Det resterende budget på 0,8 mio. kr. overføres til 2022.

## Vejafvanding:

Der overføres 1,0 mio. kr. til finansiering af årsafregning for 2021, hvor Din Forsyning forventer

at sende en ekstra opkrævning på ca. 1,0 mio. kr. til Esbjerg Kommune.

#### Samgravning:

Det eksisterende budget til samgravning er udfordret. Det skyldes blandt andet, at der i forbindelse med Covid-19 blev fremrykket midler afsat til fortove fra 2021-23 til 2020.

Det betyder, at Esbjerg Kommune i 2021-23 har et mindre budget og kommunen derfor kun i begrænset omfang kan indgå i relevante samgravningsprojekter med Din Forsyning.

Der overføres 1,0 mio. kr. til samgravning i 2022.

#### Vandløb:

Regnskabet udviser et mindre forbrug på ca. 5,0 mio. kr., der primært skyldes, at de omkostningstunge arbejder ved regulativrevision ikke er igangsat pga. mindre fremdrift end forventet.

Der overføres 0,75 mio. kr. til 2022 og 3,5 mio. kr. til 2023 primært til regulativrevision.

0,76 mio. kr. tilgår kassen. Mindreforbruget skyldes, at en stor del af udgifter til GPS-gravemaskiner har kunnet afholdes af eksisterende driftsbudget.

#### Kolonihaver mm:

Regnskabet udviser et mindreforbrug/merindtægt på ca. 1, mio. kr., der primært vedr. kolonihaver.

Grundet Covid-19 og de derved stigende anlægs- og byggepriser er kloakeringen af kolonihaven Rosenvængets Alle fremrykket, med forventet opstart til 2023. Derudover er der fortaget ekstraordinære indbetalinger i forhold til de kolonihaver der er kloakeret, denne indtægt var ført forventet indkommet i 2023, hvorfor de overføres til modregning der.

Der har været ekstraordinære lejeindtægter i 2022, som ønskes overført til 2024, hvor de blandt andet skabruges til ny asfaltbelægning på P-pladsen ved Seminariehuset i Ribe.

#### Vinterforanstaltninger

Merforbruget på 3,2 mio. kr. finansieres af kommunekassen.

#### Esbjerg Lufthavn

Der er givet en tillægsbevilling på 8,8 mio. kr. til udligning af tidligere års underskud vedr. den midlertidige nedlukning af Thyra-feltet, grundet renovering og nedgangen i flytrafikken grundet Covid-19.

Regnskabet udviser et underskud 7,1 mio. kr. Underskuddet overføres til 2022. Direktionen indstiller i forbindelse med Regnskab 2021, at underskuddet dækkes af det likviditetsmæssige overskud via en tillægsbevilling i 2022.

#### HVILE I SIG SELV

##### Affald

Der blev i alt givet tillægsbevillinger for 5,8 mio. kr., vedr. Biocover, hvor tilsvarende indtægt kommer i 2022.

Der har i 2021 været et samlet merforbrug på 6,7 mio. kr. Grunden til dette merforbrug er fejlberregning på indtægterne for tømningsordningen. Dette merforbrug vil indgå i tekstberegningen for 2023 og fordeles over perioden 2023-26.

#### 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 64,2 mio. kr., som bl.a. vedrører byggeriet af 12 skæve boliger på Niels Bohrs Vej. Herudover indeholder tillægsbevillingerne regulering og overførsel af rådighedsbeløb til 2022, i forbindelse med budgetrevisioner.

Regnskabet udviser et mindre forbrug på 27,8 mio. kr. Der søges overført et samlet mindre forbrug på 25,5 mio. kr. til 2022. Mindre forbruget skyldes primært:

- Etableringen af 12 skæve boliger på Niels Bohrs Vej er forsinket med ca. 6 måneder grundet bl.a. elementleverancen til brug i opstarten af udførslen.

- Sirius Seniorbo afventer de sidste slutfakturaer efter leveranceforsinkelser på ca. 3 måneder.
- Forsinkelser på bl.a. beton- og træleverancer til Maritimt Center har udskudt opførelsen med ca. 6 måneder.
- Omprojektering i forbindelse med besparelser på Kornvangen har gjort det muligt at undvære en bygning.
- Forsinkelser på bl.a. betonleverancer har udskudt byggeriet på Åmosehuset med ca. 3 måneder.
- Hjerting Skole Aura har haft et merforbrug på 4,8 mio. kr. grundet opretning af facader.

Derudover tilgår et samlet mindre forbrug på 2,3 mio. kr. kassen, fra regnskabsafsluttede anlægs-sager.

#### Veje og grønne områder

Regnskabet udviser et merforbrug/mindreindtægt på samlet ca. 3,3 mio. kr. Der søges overført 3,6 mio. kr. til 2022.

- Byggemodning – der overføres et merforbrug på ca. 18,4 mio. kr. til 2022. Merforbruget finansieres af det i 2022 afsatte budget til formålet. Merforbruget skyldes større fremdrift i en række projekter, bl.a. Esbjerg Strand, hvor merforbruget i 2021 er på 10,3 mio. kr.
- Arkæologi: Mindreforbrug på 7,2 mio. kr. skyldes forskydninger, hvor udgravninger først igangsættes i 2022.
- Trafiksikkerhedsfremmende tiltag 2021 – mindre forbrug på ca. 2,6 mio. kr. overføres til 2022. Årsag til mindreforbruget er, at prioritering af projekterne først blev forelagt til politisk beslutning sent på året.

- Områdefornyelse Bramming – mindre forbrug på ca. 5,8 mio. kr. overføres til 2022. Mindreforbruget skyldes især, at projektet Jernbanegade, 2. etape blev forsinket pga. lang leveringstid på materialer og vejret.

#### Esbjerg Lufthavn

Der er givet en tillægsbevilling på 4,0 mio. kr. vedr. Infrastruktur til facilitering af grøn energi og Apron-Slidlag og bemaling.

Der er blevet brugt i alt 5,5 mio. kr. til anlægsprojekter i 2021, herunder kan nævnes:

- Banerenovering, renovering af slidlag til taxibaner og etablering af ny helikopter Apron. Projekterne er blevet afsluttet med et merforbrug på 0,2 mio. kr., der finansieres via kassen.
- Etablering af slidlag på parkeringsplads, etablering af flisearealer og Infrastruktur til facilitering af grøn energi afsluttes i 2022.

Der søges overført 1,1 mio. kr. til 2022.

#### Affald

Der er overført 4.5 mio. kr. fra 2020, som restfinansiering af afsluttede projekter i 2022.

Der er blevet brugt 2,8 mio. kr. til følgende projekter:

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

Restforbrug på 1,8 mio. kr. vil indgå i tekstberegningen for 2023 og fordeles over perioden 2023-26.



Fortorvet i Torvegade i Esbjerg er ryddet for sne.

## SOCIAL & ARBEJDSMARKEDSUDVALGET

### Sociale Ydelser

#### Det ikke-rammebelagte område

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

Regnskabet viser et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., hvor 1,4 mio. kr. overføres til 2022 og 0,9 mio. kr. anvendes til at nedbringe merforbruget på voksenhandicapområdet.

#### Ikke-rammebelagte område

Sociale ydelser på det ikke-rammebelagte område omfatter primært førtidspensioner. Antallet af førtidspensionister var ved årets udgang på 1.693 personer på ny ordning, hvilket er en stigning på 303 personer i forhold til ultimo 2020. Området viser et merforbrug på 1,7 mio. kr. i forhold til budget. Resultatet indgår i det samlede resultat for politikområdet arbejdsmarked.

### Handicappede

#### Rammebelagte område

Det specialiserede voksenområde har været økonomisk presset i 2021 ligesom i tidligere år. Udgiftsudviklingen på voksenområdet viser, at området har oplevet en udgiftsstigning siden 2017, hvor det største udgiftspres ses i 2021 med en årlig stigning med 25,6 mio. kr. svarende til 4,5%. Stigning i udgiften forklares af stigning i både midlertidige og længerevarende botilbud samt øgede udgifter til voksenstøtte.

I 2021 har voksenområdet oplevet en stigning på 93 helårsmodtagere og har ultimo december 2.605 helårsmodtagere. Hertil kommer 348 helårsmodtagere på Kontakten.

I 2021 er modtagerandelen, som viser, hvor stor en procentdel af de voksne indbyggere i Esbjerg Kommune, der modtager en ydelse under politikområdet Voksen steget fra 2,62% til 2,76%.

Regnskabet på det rammebelagte område viser et merforbrug på 8,1 mio. kr. Merforbruget fordeles med et merforbrug på 37,4 mio. kr. til myndighed og et mindre forbrug på centrene med 23,7 mio. kr. Området for befordring og ledsagelse viser et mindre forbrug på 5,5 mio. kr.

#### Ikke-rammebelagte område

På det ikke-rammebelagte handicapområde konteres refusioner for særligt dyre enkeltsager. Ved årets udgang viser området en merindtægt på 0,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

### Arbejdsmarked

#### Rammebelagte område

Regnskabet for området viser et mindreforbrug på 4,9 mio. kr., hvor 2,1 mio. kr. overføres til 2022 og 2,8 mio. kr. anvendes til at nedbringe merforbruget på voksenhandicapområdet.

#### Ikke-rammebelagte område

Regnskabet for området viser et mindreforbrug på 21,1 mio. kr., som svarer til ca. 2 % af korrigeret budget. Mindre forbruget vil indgå i kommunens samlede efterregulering af de budgetgaranterede områder.

### Forsikrede ledige

#### Ikke-rammebelagte område

I 2021 har der været et markant fald i ledigheden i kommunen. Der har i 2021 været 1.506 forsikrede ledige, hvilket svarer til et fald på 408 helårspersoner i forhold til ultimo sidste år.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., som reserveres til efterregulering af de budgetgaranterede områder.

*Aktivitetstilbud Naturværkstedet i Ølufvad. Butikken sælger trævarer, smykker, spændende marmelader produceret af borgere fra Udviklingscenter Vest.*





## Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2020	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2022-25	Faktisk Afvigelse
<b>Drift – rammebelagte</b>								
Sociale Ydelser	11,8	0,0	-1,2	10,6	8,2	-2,3	1,4	-0,9
Handicappede	564,4	11,1	7,5	583,0	591,1	8,1	0,9	9,0
Arbejdsmarked	47,8	0,0	3,8	51,6	46,6	-4,9	2,1	-2,9
<b>Drift – ikke rammebelagte</b>								
Sociale Ydelser	786,2	9,9	0	796,1	797,8	1,7	0	1,7
Handicappede	-31,4	0,0	0	-31,4	31,9	-0,5	0	-0,5
Arbejdsmarked	928,	18,6	0	947,0	925,9	-21,1	0	-21,1
Forsikrede ledige	284,2	-75,4	0	208,8	206,1	-2,6	0	-2,6
<b>Anlæg</b>								
Handicappede	39,5	-32,8	-1,2	5,4	6,0	0,6	-0,6	0,0
<b>I alt</b>	<b>2.630,8</b>	<b>-68,6</b>	<b>8,7</b>	<b>2.571,0</b>	<b>2.550,0</b>	<b>-21,0</b>	<b>3,8</b>	<b>-17,2</b>

(- = større indtægt/mindre udgift)

## BEMÆRKNINGER

## RAMMEBELAGT OMRÅDER

## Sociale Ydelser

*Tillægsbevillinger:*

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

Der har været overførsel fra 2020 med -1,2 mio. kr. til korrektion for, at tilskuddet for støtte til frivilligt socialt arbejde for 2021 var blevet bogført på regnskab 2020.

*Regnskabsafvigelse:*

I 2021 har der været et mindre forbrug på 2,3 mio. kr. Mindre forbruget er sammensat af uforbrugte midler på befordring, forpligtigelse ved fraflytning af 1/4-dels boliger samt mindre forbrug på §18-midler.

Der overføres 1,4 mio. kr. til 2022, som dels er allerede politiske disponeringer vedr. Headspace og Boblberg hertil midler til disponering for erlagte timer i Bydelsprojekt 311.

## Handicappede

*Tillægsbevillinger:*

I 2021 har det specialiserede voksenområde fået tilført merforbruget fra regnskab 2020 med i alt 2,0 mio. kr. samt en tillægsbevilling på 10 mio. kr. i forbindelse med budgetrevisionen fra den finansielle reserve afsat til covid-19 udgifter. Herudover mindre justeringer ved budgetrevisionerne f.eks. rengøring, IT/telefoni samt overflytning af midler til administrationen.

*Regnskabsafvigelse:*

Regnskabsresultatet på det specialiserede voksenområde viser et merforbrug på 8,1 mio. kr. Merforbruget skyldes et presset myndighedsbudget, som har et merforbrug på 37,4 mio. kr. Centrene har tilsammen et mindre forbrug på 23,7 mio. kr.

- Der overføres herefter et merforbrug på 8,7 mio. kr. på myndighedsområdet.
- Centrene får overført opsparede midler med i alt 8,1 mio. kr. til istandsættelse af bygninger og indgåede forpligtigelser
- Der overføres 1,5 mio. kr. til befordring og led-sagelse.

- Hertil overføres 3,8 mio. kr. fra andre politik-områder indenfor Social & Arbejdsmarkedsudvalgets ramme og 5,2 mio. kr. fra Administrationen.

### Arbejdsmarked

#### Tillægsbevillinger:

Mindre justeringer i forbindelse med IT/telefoni.

#### Regnskabsafvigelse:

På arbejdsmarkedsområdet har der været et mindre forbrug på 4,9 mio. kr. Der overføres 2,1 mio. kr. til dækning af bl.a. midler til pause-elever på STU.

## IKKE RAMMEBELAGT OMRÅDER

### Sociale Ydelser

#### Tillægsbevillinger:

Sociale Ydelser, som primært dækker udgifter til førtidspension og boligsikring har fået tillægsbevillinger på 9,9 mio. kr. til dækning af øgede udgifter til førtidspensioner.

#### Regnskabsafvigelse:

Regnskabet endte med et forbrug på 797,8 mio. kr., hvilket svarer til et merforbrug på 1,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget

### Handicappede

#### Tillægsbevillinger:

Ingen tillægsbevillinger.

#### Regnskabsafvigelse:

Der har på området været en merindtægt på -0,5 mio. kr., som skyldes berigtigelser fra tidligere år og større indtægter vedrørende særligt dyre enkelt-sager.

### Arbejdsmarked

#### Tillægsbevillinger:

Det ikke rammebelagte arbejdsmarkedsområde indeholder blandt andet udgifter til kontant- og uddannelseshjælp, sygedagpenge og løntilskud. Der har været tillægsbevillinger på 18,6 mio. kr., som primært forklares af stigende udgifter til sygedagpengeområdet.

#### Regnskabsafvigelse:

På det ikke rammebelagte arbejdsmarkedsområde har der i 2021 været et forbrug på 925,9 mio. kr. som svarer til et mindre forbrug på 21,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

### Forsikrede ledige

#### Tillægsbevillinger:

Der har i 2021 været tillægsbevillinger på -75,4 mio. kr. som følge af et markant fald.

#### Regnskabsafvigelse:

Regnskabsresultatet for 2021 viser et forbrug på 206,1 mio. kr. som svarer til et mindre forbrug på 2,6 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Mindre forbruget er på 78,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

### Anlæg

Der overføres 0,6 mio. kr. til 2022, som dels består af servicearealtilskuddet vedrørende Bøge Alle 15-17 med -0,7 mio. kr., Kornvangen 1-5 og 9 A- med -1,7 mio. kr. og De Skæve Boliger med -0,3 mio. kr.

Disse beløb udlignes efter godkendelse af endeligt byggeresultat samt overførsel af midler til færdiggørelse af ombygning af Gammelby Strandvej 1, Alkoholbehandlingens flytning til Exnersgade samt samling af aktiviteter for Center for Socialpsykiatri i Østergade.

*Aktivitetstilbuddet Gartneriet Pile Allé 2 i Ribe. Gartneriet sælger blomster og planter produceret af borgere fra Udviklingscenter Vest.*



## BØRN & FAMILIEUDVALGET

### Skole

Regeringen indgik i efteråret 2020 en Velfærdsaftale med 7 kommuner, der sætter 3 store velfærdsområder fri fra både statslige og kommunale rammer og regler. Esbjerg Kommune er sammen med Holbæk Kommune sat fri på skoleområdet. Skolerne har i tre skoleår fra 2020-2024 frie hænder til at gå nye veje, skabe spændende udvikling og sætte retningen for fremtidens folkeskole. Skolerne og forvaltningen arbejder med denne udvikling med inddragelse af elever, forældre og andre interessenter. Der arbejdes i 3 spor: Den pædagogiske udvikling på skolerne, Mål og rammer - og Ledelse og organisation.

I 2021 er der sket en reovering af fysik- og hjemkundskabslokalet på Præstegårdsskolen Urban. Reoveringen blev påbegyndt i efteråret 2021. Hjemkundskabslokalet stod færdigt december 2021, hvorimod fysiklokalet først er færdiggjort i 2022.

I skoleåret 2020/21 afvikler virksomheden: GenIn innovationsforløb med klasser med flere skoleafdelinger. GenIn har afviklet lærerkursus og afvikler undervisning på forløbene i klasserne. Innovationsforløbene tager udgangspunkt i cases fra virksomheder eller organisationer. Efter dette skoleår skal det være muligt for skolerne og lærerne selv at afvikle lignende forløb med de innovationsredskaber, som de har lært at bruge i forløbene.

Der har i 2021 været afsat 0,5 mio. kr. til understøttelse af partnerskab mellem UC Syd og Esbjerg Kommune med deltagelse af ELF, Skolelederforeningen og BUPL, med henblik på læringsfællesskaber og rekruttering til lærer- og pædagogområdet.

I partnerskabet med læreruddannelsen er der lavet aftale om samarbejde omkring traineelæreransættelser, hvor en lærerstuderende sideløbende med studie er ansat på en skole. Derudover er der også aftaler om udvikling af praktiksamarbejdet.

Med pædagoguddannelsen er 2 daginstitutioner i gang med udviklingsarbejde, som indbefatter studerende, undervisere fra pædagoguddannelsen og forskning. Desuden er der startet et nyt tæt samarbejde omkring udvikling og kvalitets sikring af praktikkerne for pædagogstuderende i daginstitutioner. Der arbejdes desuden på en

analyse og forslag til indsatser for at kunne rekruttere tilstrækkelige uddannede pædagoger i fremtiden i Esbjerg Kommune.

Siden 2018 har Esbjerg Kommune haft en Erhvervsplaymaker, som har haft til opgave at lave et forpligtende samarbejde mellem kommunens folkeskoler, ungdomsuddannelser og erhvervs liv. Dette sker primært gennem undervisningsforløb på og i samarbejde med virksomheder. I maj 2020 blev erhvervsplaymakerfunktionen udvidet med 1 stilling på en 2-årig budgetbevilling. Denne erhvervsplaymaker skal udbrede brugen af erhvervspraktik på skolerne i Esbjerg Kommune. Det er aftalt, at erhvervsplaymakerfunktionen i foråret 2022 skal evalueres med henblik på en vurdering om, ordningen skal fortsætte i kommende budgetperiode. Det er i 2021 lykkedes for erhvervsplaymakerne at etablerer UNO-ung til brug for etablering af erhvervspraktikker.

I budgetlægningen for 2021-24 blev der afsat årligt 5,0 mio. kr. til forbedring af skolernes standard og indeklime. I 2021 var der afsat midler til en standardforbedring af hjemmekundskabslokalet på Fourfeldtskolen Bohr, og til ventilationsanlæg på Bryndum Skole Aura til forbedring af indeklimeet. Begge projekter er færdiggjort i 2021.

Via finansloven modtog skoleområdet en statslig pulje til "Generelt løft af folkeskolen" i 2021. Puljen var på i alt 8,5 mio. kr. i 2021 og har fundet anvendelse til ansættelse af flere lærere, som varetager en funktion i direkte tilknytning til elever i den almindelige folkeskole, specialskoler, heldagsundervisning i ungdomsskoler og lignende. Puljen blev brugt fuldt ud i 2021 til formålet. Fra og med 2022 indgår puljen som en del af bloktilskuddet og tilføres derfor skolerne i det oprindelige budget.

I 2019 blev Esbjerg kommune bevilget et Erasmus+ projekt på i alt 1,7 mio. kr., som forventet ville løbe fra september 2019 til juli 2021. Bevilgingen gav mulighed for at 117 undervisere kunne komme på uge-kurser rundt i Europa. Dog har Covid-19-situationen besværliggjort projektet og ordningen er derfor blevet forlænget frem til juli 2022.

### Børn og Dagtilbud

Esbjerg Kommune har i 2021 fastholdt pasningsgarantien. Antallet af pladser og tilbud igennem



*Den integrerede institution Børnehuset på Bøndergårdsvej.*

Året er blevet justeret i forhold til efterspørgslen og børnetallet. Der har været flere børn i aldersgruppen 0-5 årige i befolkningen samt en højere efterspørgsel end forventet ved budgetlægningen.

Byggeriet af en ny daginstitution på Bøndergårdsvej blev påbegyndt i november 2019 og stod færdig i juli 2021.

I 2020 gik reoveringen af specialbørnehaven Kornvangen i gang. I starten af juli 2020 brændte bygningen delvist ned. I stedet for at genopbygge bygningen, bygges der i stedet nyt. Byggeriet forventes at gå i gang i foråret 2022 og forventes at stå færdig i juni 2023.

Bygningerne, der huser daginstitutionen Afd. Åmosehuset har tidligere været lejemål. Bygningerne blev købt i 2020. Bygningerne vil blive udvidet med henblik på også at rumme børn og personale fra Afd. Ådalsparken. De to afdelinger blev lagt sammen til én afdeling i januar 2021. Det forventes, at udvidelsen af bygningerne står færdig i sommeren 2022.

Esbjerg Kommune har i 2021 modtaget tilskud på 15 mio. kr. fra statens pulje til normeringer i daginstitutioner. Formålet med puljen er at påbegynde arbejdet med det normeringsløft, der skal føre til lovbundne minimumsnormeringer. Midlerne er anvendt til ansættelse af mere pædagogisk personale.

Herudover har Esbjerg kommune modtaget 8,8 mio. kr. i alt i tilskud fra statens puljer i 2021, dels til flere pædagoger til institutioner med mange børn i udsatte positioner og dels til flere pædagoger og pædagogiske assistenter til institutioner med mange 0-2 årige sårbare udsatte børn.

Fordi det har været udfordrende at rekruttere dagplejere flere steder i kommunen, er der i løbet af 2021 igangsat etablering og udvidelse af antallet af vuggestuepladser i flere daginstitutioner.

### **Familie**

Esbjerg Kommune har oplevet et vedvarende og stigende pres på familieområdet økonomi. Området modtog en tillægsbevilling på 10 mio. kr. i løbet af året og endte totalt set ud med et lille mindreforbrug på 1,5 mio. kr. i forhold til regnskab 2020 på det rammebelagte område.

Som en del af budgetaftalen for 2021 blev det aftalt at gennemføre et udvidet eftersyn af familieområdets organisering, kompetencer, kultur og økonomistyring.

Eftersynet er gennemført med bistand fra revisionshuset BDO. Formålet med eftersynet var overordnet at vurdere, om organisering, styring og kultur på familieområdet understøtter en sikker økonomistyring, og hvilke tiltag, der i givet fald kan igangsættes for at styrke økonomistyringen yderligere.

Det var BDO's vurdering, at det både kræver tid, og en struktureret og langsigtet tilgang, for at lykkes med de ledelsesmæssige tiltag som allerede er iværksat, og som man ønsker at iværksætte for at forbedre styringen på området fremrettet.

Økonomien på området er gennem året fulgt tæt og der er arbejdet med mange styringsmæssige indsatser og et stort fælles fokus på faglighed og økonomi, hvilket siden sommeren har resulteret i en opbremsning af udgiftsudviklingen. Den positive opbremsning ses primært på de forebyggende indsatser, hvor vi bruger pengene klogt - bruger det nødvendige og giver ikke for meget.

Regnskabet viser på det rammebelagte område et netto merforbrug på 3,1 mio. kr. Merforbruget på myndighedsområdet udgør 2,1 mio. kr. og tilbudssiden udgør 1,0 mio. kr. Merforbruget forklares af dyrere borgere samt tilpasningsudfordringer ved svingende belægning.

### Pædagogik

Kort før sommerferien 2021 indgik Folketingets partier en aftale om understøttelse af folkeskoleelevernes tilbagevenden til skolerne efter lockdown. I aftalen blev der også afsat midler til trivselsindsatser i PPR regi, midlerne blev dog tilført sent på året og er derfor ikke fuldt udnyttet, men der er dog stadig behov for at fokusere på trivselsindsatsen i det kommende år, da eftervirkningerne af Covid-19 endnu ikke er løst. Ordblindeindsatsen, som hovedsageligt er finan-

sieret af Egmont-fonden – er i høj grad blevet påvirket af Covid-19 og projektet er derfor med Egmontfondens accept, blevet forlænget.

IT- og digitaliseringsinvesteringer er udskudt. Der var planlagt opdatering og udvidelse af fagsystem til Pædagogisk Enhed, samt investeringer i digitale tests i 2021. Af forskellige årsager er disse investeringer udskudt til 2022.

I 2021 har Pædagogisk Enhed gennemført et internt kompetenceudviklingsforløb for alle medarbejdere.

### Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2020	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2022-25	Faktisk Afvigelse
<b>Drift – rammebelagte</b>	<b>1.933,6</b>	<b>5,0</b>	<b>31,4</b>	<b>1.970,0</b>	<b>1.961,6</b>	<b>-8,4</b>	<b>19,3</b>	<b>10,9</b>
Skole	932,2	-5,4	29,5	956,3	960,7	4,4	1,1	5,5
Børn og dagtilbud	544,4	-20,0	14,1	538,4	528,1	-10,4	17,8	7,4
Familie	417,3	27,5	-16,2	428,7	431,8	3,1	-3,1	0,0
Pædagogik	39,8	2,9	4,0	46,7	41,1	-5,6	3,5	-2,1
<b>Drift – ikke rammebelagte</b>	<b>-13,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-13,5</b>	<b>-8,6</b>	<b>4,9</b>	<b>0,0</b>	<b>4,9</b>
Skole	7,4	0,0	0,0	7,4	6,7	-0,7	0,0	0,7
Familie	-21,0	0,0	0,0	-21,0	-15,3	5,6	0,0	5,6
<b>Anlæg</b>	<b>33,1</b>	<b>-29,3</b>	<b>0,0</b>	<b>3,8</b>	<b>2,3</b>	<b>-1,5</b>	<b>1,5</b>	<b>0,0</b>
Skole	5,0	-5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Børn og dagtilbud	23,1	-19,3	0,0	3,8	2,3	-1,5	1,5	0,0
Familie	5,0	-5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>I alt</b>	<b>1.953,2</b>	<b>-24,3</b>	<b>31,4</b>	<b>1.960,3</b>	<b>1.955,3</b>	<b>-5,0</b>	<b>20,8</b>	<b>15,8</b>

(- = større indtægt/mindre udgift)

### BEMÆRKNINGER

#### RAMMEBELAGT OMRÅDER

##### Skole

Tillægsbevillingerne udgør i alt 5,4 mio. kr., som hovedsageligt skyldes: midler fra lov- og cirkulæreprogrammet, pulje til "Fagligt løft og trivsel", tilskud til PhD i Medvind fra innovationsfonden, udgifter til besparelse vedrørende "Print og Kopi", IT-kontrakter, aflevering af FGU-budget.

Regnskabsafvigelsen for politikområdet Skole udviser et merforbrug på 4,4 mio. kr.

Merforbruget kan opdeles i henholdsvis merforbrug for de centrale midler på i alt -6,4 mio. kr.,

skolerne under ét med et merforbrug på samlet -2,2 mio. kr., feriekolonierne med mindreforbrug på 1,3 mio. kr., Projekt Medvind i Østerbyen på 0,9 mio. kr., områderådgivere og Kommunal Ungeindsats (KUI) med et mindreforbrug på i alt 2,0 mio. kr.

Der korrigeres efterfølgende for demografi, overførsel til andre områder og til sidst afregnes med kassen for fondsmoms vedrørende indtægt fra Lauritzenfonden og restafregning med kassen for FGU.

Dermed overføres i alt 1,1 mio. kr. til 2022, som fordeler sig på følgende vis:

- 1,1 mio. kr. vedrørende de centrale midler. Heraf skal der i 2022 afsættes midler til Statens

kompetencemidler, Erasmus+, faglokalerenovering og skolernes velfærdsforsøg, disse projekter beløber sig dog til mere end overførslen kan indeholde og derfor skal der i 2022 findes midler hertil.

- Skolerne under ét overfører et merforbrug på -2,3 mio. kr., som forventes afviklet i 2022. Der sikres tæt dialog og opfølgning i 2022 i forhold til skolernes økonomi.
- Feriekolonierne overfører 0,4 mio. kr. til 2022, svarende til den overførsel, som var fra 2020 til 2021.
- Projekt Medvind i Østerbyen overfører det samlede overskud på 0,9 mio. kr., da der primært er tale om fondsmidler.
- Områderådgivere og KUI overfører 1,1 mio. kr. til imødegåelse af udfordringer i forhold til personalemæssige justeringer. Derudover er der også fondsmidler og testamenteret arv, som skal overføres.

### Børn og Dagtilbud

Der er til politikområde Børn og Dagtilbud givet tillægsbevillinger på i alt 20,0 mio. kr., til henholdsvis tidsforskydninger mellem årene, overførsel til andre afdelinger samt regulering demografi/efterspørgsel herunder friplads- og søskendetilskud.

Der er sket en rammeoverførsel fra 2020 til 2021 på 11,4 mio. kr. og det korrigerede budget er herefter 538,4 mio. kr.

Politikområde Børn og Dagtilbud overfører 17,8 mio. kr. til 2022.

Overførslen til 2022 er fordelt med 3,3 mio. kr. vedr. Tandplejen, 0,2 mio. kr. vedr. Sundhedsplejen, 1,1 mio. kr. vedr. særlige dagtilbud og 13,1 mio. kr. vedr. dagtilbudsområdet.

Beløbet vedr. Tandplejen skal anvendes til betaling af opkrævning for regionale specialtandpleje 4. kvartal 2021 bogført i forkert regnskabsår 2022, færdiggørelse af Sirius Seniorbo, indhentelse af efterslæb i omsorgstandplejen samt afholdelse af merudgifter i forbindelse med nyt udbud på tandreguleringsopgaven, hvor resultatet af udbuddet viser et forventet merforbrug for 2022 jævnfør Byrådsbeslutning d. 22. november 2021.

Beløbet vedr. Sundhedsplejen skal anvendes til uddannelsesforløb med ekstern samarbejdspartner samt ekstra personale til arbejdsopgaver der er skubbet pga. Covid-19, specielt på skoleområdet.

I forhold til særlige dagtilbud skal beløbet bruges til opgradering af inventar og lokaler i Specialbørnehaven Kornvangen som ikke berøres af kommende anlægsprojekt samt til genetablering af legeplads og nyindkøb af hjælpemidler, herunder loftslift.

Beløbet vedr. dagtilbudsområdet skal primært bruges til renoveringer/opgraderinger af bygninger til vuggestuepladser m.v., legepladser og inventar, samt kompetenceudvikling af medarbejdere. I beløbet indgår desuden midler til ansættelse på Pædagogisk Assistent-uddannelsen i 2022 af flere EUV1-elever med orlov samt engangsomkostninger i forbindelse med opfølgning på forhåndsaftale for Dagplejen, foruden opsparring til udskiftning af udflytterbusser m.m.

Den faktiske afvigelse på i alt 7,4 mio. kr. skyldes korrektioner vedrørende:

- samlet merforbrug på regulering for demografi/efterspørgsel på 4,6 mio. kr.
- mindreforbrug på friplads- og søskendetilskud på -0,1 mio. kr.
- mindreforbrug på 30 timers pladser (forældre på orlov efter barselsloven) på i alt -0,1 mio. kr.
- mindreforbrug på obligatoriske læringstilbud for 1-årige for -1,4 mio. kr.
- mindreforbrug på sprogvurdering, sprogstimulering og sprogpladser på -0,4 mio. kr.
- mindreforbrug på kørselsudgifter og betaling for pladser for -0,3 mio. kr.
- mindreforbrug vedrørende tidsforskydning afledt drift for -0,3 mio. kr.
- overførsel fra Borger & Arbejdsmarked på 3,3 mio. kr. og fra politikområderne Pædagogik og Skole på i alt 2,1 mio. kr.

### Familie

Tillægsbevillingen på de 22,5 mio. kr. består hovedsageligt af:

- Nulstilling af underskud fra 2020 med 17,9 mio. kr. i forbindelse med regnskabssagen 2020, hvor 16,2 mio. kr. på myndighedsområdet blev nulstillet og tilbudssiden fik 1,7 mio. kr. overført.
- Tillægsbevilling myndighedsområdet 10,0 mio. kr.
- Ved budgetrevisionen pr. 30.4.2021 og 30.09.2021 blev der korrigeret for overførte beløb mellem forvaltningerne f.eks. rengøring, IT/telefoni, Pau-elever, karateprojekt mm. I alt -0,4 mio. kr.
- Anlægsbevilling vedr. udbygning af Sydsterren bringes på plads -5,0 mio. kr.

Der har for 2021 været et samlet merforbrug på -3,1 mio. kr. Der foretages ingen korrektioner for politikområdet og derfor overføres -3,1 mio. kr.

Overførslen dækker i 2022 følgende:

- 0,4 mio. kr. overføres til redskabs- og cykelskur og adgangskontrol ved Krohaven.
- 0,1 mio. kr. vedrørende donationer til Familiens hus.
- Der overføres 0,8 mio. kr. til mindre renovering af Familieværkstedet, Familiens Hus, Samvær og Aflastningen, samt ekstraordinære uddannelsesforløb
- 0,5 mio. kr. til disposition på området for 2022
- Merforbrug på i alt -4,8 mio. kr., som overføres til 2022

### Pædagogik

Der har samlet været tillægsbevillinger for politikområdet for 2,9 mio. kr., som vedrører følgende: Fondsmidler fra Egmontfonden, flytning af tværgående udviklingsprojekter fra Kultur, Pulje til "Fagligt løft og trivsel", Fondsmidler til Scienceprojekt, midler til en sciencekoordinator.

Mindreforbruget for politikområdet er på i alt 5,6 mio. kr., som hovedsageligt vedrører følgende:

- mindreforbrug på pulje til "Fagligt løft og trivsel"
- mindreforbrug vedrørende ordblindeprojektet finansieret af Egmontfonden
- flerindtægter vedrørende barsels- og sygedagpengerefusioner på grund af flere barsler og langtidssygemeldinger end forventet.
- planlagt opdatering og udvidelse af fagsystem til Pædagogisk Enhed, samt investeringer i digitale tests i 2021, som af forskellige årsager er udskudt til 2022.
- mindreforbrug på tværgående udviklingsaktiviteter.
- forsinkede udgifter for internt kompetenceudviklingsforløb for alle medarbejdere, hvor en stor del af forløbet først faktureres i 2022

Politikområdet korrigeres med i alt 2,1 mio. kr. hvoraf 0,1 mio. kr. vedrører momsafløftning vedrørende Egmontfonden og overførsel til Børn og Dagtilbud for 2,0 mio. kr. til finansiering af renoveringer/opgraderinger af bygninger til vuggestuepladser m.v. på politikområdet Børn og Dagtilbud.

Der overføres 1,3 mio. kr. i forbindelse med ordblindeprojektet, der er eksternt finansieret af Eg-

montfonden. Restbeløbet på 2,3 mio. kr. overføres til 2022 til it- og digitaliseringsinvesteringer, opfølgning på Covid-19-relaterede problemstillinger i skoler og dagtilbud, efterslæb på tillæg til tale-høre konsulenter, og bygningsmæssige udfordringer omkring træningsfaciliteter til fysio- og ergoterapeutisk træning.

### IKKE RAMMEBELAGTE OMRÅDER

#### Familie

Regnskabet viser et netto merforbrug på 5,6 mio. kr. Afvigelsen skyldes færre indtægter fra refusioner for særligt dyre enkeltsager med 2,6 mio. kr. samt stigende udgifter til §42 bevillinger (tabt arbejdsfortjeneste) og hjemmetræning samt mindre forbrug på §41 merudgifter med i alt 3,0 mio. kr.

#### ANLÆG

##### Børn og Dagtilbud

Der er i Børn & Dagtilbud givet en samlet negativ tillægsbevilling på -19,4 mio. kr.

Anlægsmidlerne er overført til Teknik & Miljø til til- og ombygning af daginstitutionen Afd. Åmosehuset på -16,5 mio. kr. og til renovering af Børnebakken på -2,4 mio. kr.

På grund af tidsforskydninger blev 1,5 mio. kr. overført fra 2020 til 2021 vedrørende Masterplanprojekter og -2,0 mio. kr. overført fra 2021 til 2023 vedrørende nedrivning og nybyggeri af daginstitutionen Afd. Norddalsparken.

Det korrigerede anlægsbudget udgør herefter 1,5 mio. kr., som vedrører Masterplanprojekter og overføres til 2022.



Under Esbjerg Festive inviterede Esbjerg Sangakademi til morgensang i samarbejde med Esbjerg Street Food.

## KULTUR & FRITIDSUDVALGET

### Fritid

Året 2021 har ligesom 2020 været stærkt præget af Covid-19. Og 2021 startede med et fuldstændigt nedlukket foreningsliv, og først den 21. april 2021 blev der delvist genåbnet for foreningslivet.

Fra og med den 21. maj 2021 kunne samtlige foreningsaktiviteter genoptages, dog med krav om overholdelse af forsamlingsforbud, 4 m<sup>2</sup> gulvareal pr. person samt Coronapas ved deltagelse i indendørs aktiviteter.

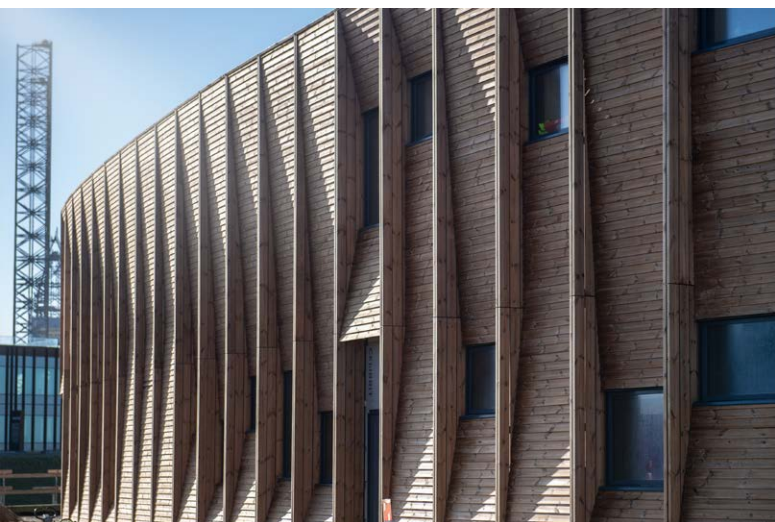
For den resterende del af 2021 har der været enkelte sognenedlukninger, som medførte et nedlukket foreningsliv i de pågældende sogne.

I hele forløbet har forvaltningen understøttet de frivillige folkeoplysende foreninger. Det blev fra politisk side besluttet, at også i 2021 kunne bl.a. lokaletilskud fortsat udbetales til trods for manglende aktivitetstimer. Samtidig har man fra forvaltningen fortsat understøttet foreningerne med orientering om og tolkning af Covid-19-retningslinjerne.

Det er dog ikke kun Covid-19 som har været i fokus i 2021, der har som vanligt også været flere spændende projekter indenfor politikområdet.

Maritimt Center og Aktiv har været et gennemgående tema i hele 2021.

Byggeriet af Maritimt Center er godt i gang, men er pga. Covid-19 forsinket, således at den forventede indvielse er udsat til september 2022.



Planlægningen af projekt Aktiv pågår fortsat, og det er håbet at nogle af aktiviteter kan stå klar til brug i sommeren 2022.

De maritime foreninger har spillet og spiller fortsat en aktiv rolle i begge projekter.

Fase 3 af arbejdet med udskiftning af lysanlæg ved fodboldanlæggene har ligeledes kørt gennem hele 2021. Ét baneanlæg er dog beliggende i fredskov, og har således krævet godkendelse af Miljøstyrelsen, som har en behandlingstid på op til 9 måneder, derfor er dette anlæg udskudt til 2022.

Det samlede lysanlægsprojekt forventes endeligt afsluttet i 2022.

Der er under politikområde Fritid også gennemført køb af Hygumvej 23, 6715 Esbjerg N, hvor Vester Nebel Multihal er beliggende. Bygningsmasse og matrikel er således overgået fra Din Forsyning til Esbjerg Kommune pr. 31. december 2021.

Der er i 2021 også etableret endnu en kunstgræsbane ved idrætsanlæggene på Gl. Vardevej, projektet er gennemført med en medfinansiering på 50% fra Efb amatører. Banen blev taget i brug først på sommeren 2021.

Under fritidsbygningsrammen er der blandt andet gennemført følgende større projekter:

- Rosen Alle 3, Ribe – der er ved Teatret Drakomir renoveret køkken og toilet, og der er til salen indkøbt nye borde.
- Tarp Byvej 85 - Spejderne har fået nye borde og stole, og der er kommet nyt træ på den hævede terrasse.
- Vester Nebel Multihal – der er opsat udendørs lys ved cykelstativerne samt etableret affaldsindelukke, slutteligt er der også etableret elektronisk adgangskontrol på hoveddøren.
- Grådybparken 19 - der er efter orienteringsklubbens ønske opsat nyt troldekt loft i mødelokalet.
- Sønderrishallen - Der er indkøbt adskilletæppe således at hallen kan opdeles i 2, og efter ønske fra SSK er en dør ind til Fitness-lokalet gjort bredere.

2021 var også året hvor Esbjerg Motorsport Autos nye klubhus blev indviet og taget i brug.

*Det Maritime Center, der er under opførelse på Havneøen.*



Ligesom Kongeåhallens gulv blev skiftet. Der er til begge projekter ydet et anlægstilskud fra Esbjerg Kommune.

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

### Skolefritid og SSP

SFO- og klubområdet har igen i 2021 været påvirket af Covid-19. Dog har 2021 ikke budt på nedlukning, men i stedet har indmeldelsestallet for langt de fleste SFO'er og klubber været påvirkede.

Alle skolerne har i 2021 i forbindelse med frisætningsforsøget kortet deres skoledage ned fra skoleåret 2021/22, hvilket har haft betydning for SFO'erne, som omvendt har måtte udvide åbningstiden. Der er her foretaget en budgetmæssig justering for ændringerne da Skole og SFO/Klub indtil og med 2021 har været beliggende på to forskellige udvalg. Fra og med 2022 er det samlet på ét politikområde under Børn & Skoleudvalget.

Aktiv fritid har haft ca. 130 børn i "Guldpladser", som er visiteret af Familierådgivningen, hvor sårbare børn og unge har haft mulighed for at deltage i en fritidsaktivitet støttet af en fritidsguide.

Derudover er klasserådslagning udviklet som en metode og er med stor succes afprøvet i to skoledistrikter. Der er afsat budget til fortsat klasserådslagning for alle distrikter fra og med 2022.

Det er med stor succes lykkedes at gennemføre et hold Brandkadetter i 2021 på trods af Covid-19.

SSP har i samarbejde med børn, unge og deres netværk været medvirkende til at sikre så høj trivsel som muligt også under Covid-19. Områderådgiverne har bidraget til en AKUT-linje i forbindelse med Covid-19 og dermed været med til at hjælpe de familier, som har haft behov for støtte i de udfordringer de har måtte stå i.

### Kultur

Bibliotekerne har i 2021 fortsat haft det digitale bibliotek og dets muligheder i fokus, særligt i de perioder med begrænsede muligheder i de

fysiske biblioteker. Mange af de borgere, der har benyttet de digitale muligheder under de hårde Covid-19-nedlukninger i 2020, har holdt fast. Vi har således set en stigning af brugen af digitale udlån på 20% i forhold til rekordåret 2020.

Med temaet "Hekse" blev Fantasyfestival igen en stor succes med omkring 7000 besøgende. HEX! museet ved Sydvestjyske Museer var en naturlig og frugtbar samarbejdspartner. Det lykkedes ikke at skaffe store udenlandske navne til Esbjerg pga. rejserestriktionerne ude i verden. Dog blev nye lokale samarbejder i stedet dyrket, hvilket førte blandt andet "Festivalen" til Broen og til Kongensgade.

Med projekterne "Fokus på fortællingen", "Litteraturlig Viis", "Kultur på kant" m.fl. har det været muligt at modtage eksterne midler til at arbejde med kreativ formidling, skriveprocesser, udvikle læselyst og mental trivsel blandt børn og unge.

Generelle udfordringer med at få leveret materialer og it-udstyr har også påvirket bibliotekerne i 2021, hvorfor der er bestillinger, der først leveres i 2022.

Kulturskolens større arrangementer har været meget påvirket af Covid-19-nedlukninger. Nogle har været aflyst og mange er gennemført i andre former, som generelt har været forbundet med færre udgifter.

I efteråret 2021 har Kulturskolen Esbjerg sammen med Odense musikskole gennemført moforsøget "Den Magiske Musikmaskine" under Slots- og Kulturstyrelsens "Grib Engagement"-pulje. Fokus var at nå ud til børn og unge, der ikke normalt benytter sig af kulturtilbud og tog udgangspunkt i det at skabe musik selv. Målgruppen var 3. – 6. klasse. Eleverne arbejdede på iPads med lettilgængelige apps. Forsøget viste et stort potentiale for denne type klasseundervisning og kommer til at være et fast tilbud i Kulturskolen fremover. Der er indkøbt klassesæt af iPads og øvrigt udstyr, så skolerne kan bruge tilbuddet forudsætningsløst.

Billedkunstafdelingen havde i efteråret et godt samarbejde med Esbjerg Kunstmuseum om Jaq Chartiers værker. Samarbejdet giver udover de indlysende faglige kvaliteter også eleverne viden om de lokale muligheder for oplevelse af kunst.



Gæsterne ser på værkerne i udstillingen på Esbjerg Kunstmuseum.

I afdelingen har keramik vist sig at være et meget populært fag, og i 2021 er der indkøbt en ny keramikovn.

Den Kongelige Ballet har forøget sin satsning på talentlinjen i Esbjerg med et forøget tilskud og større krav til linjen. Dette sker på baggrund af en meget fin statistik for optag af elever fra Esbjerg på Den Kongelige Balletskole i København.

Kulturskolen har satset meget på at komme mere ud på institutioner og skoler med tilbud i alle skolens kunstarter. For at sikre en geografisk spredning har der bl.a. været tilbudt en rabat til alle matrikelskoler. Der har været gennemført mange succesfulde forløb, selvom skolerne har været pressede af planlægningen i forbindelse med Fremtidens Skole.

Næsten gratis var til gengæld, at grundkursuseleverne fra alle kunstlinjer i juni selv tog initiativ til en minifestival, der blev gennemført på Tobakken. De unge har gennem året stået for arrangementer i udstillingsrummet Josefine i Kongsgade, hvilket er til stor gavn for deres entreprenante mod. Her har varme og el-udgifter haft et større omfang i 2021 end tidligere.

2021 har for Esbjerg Byhistoriske Arkiv og filialen Ribe Byhistoriske Arkiv været påvirket af Covid-19 nedlukningerne. Faktisk har der kun været normal drift fra 21. maj og indtil 16. december 2021, og i den første tid af åbningen var der krav til besøgende om at bære mundbind, have gyldigt coronapas, holde afstand og spritte af. Nedlukningen betød hjemsendelse af personale

og frivillige – dog måtte det faste personale, som ikke kunne udføre arbejdet hjemmefra, være på arbejde. Det betød mere liv i huset end under forudgående hjemsendelser, og arbejdsopgaver manglede ikke. Værst ramt blev genskabningen af Esbjerg Folkeregister 1924-1945, som bygger på indtastninger af arkivets mange frivillige. I alt har projektet mistet over et års frivillige indtastninger, og selv om et fondstilsbud gjorde det muligt at forlænge ansættelsen af projektlederen med to måneder til midten af januar 2021, skal der indtastes frem til udgangen af 2022, før projektet er helt i hus.

Vigtigt for virksomheden gennem hele året har været de digitale platforme. Hjemmesiden har haft 710.246 sidehenvisninger, hvilket er næsten dobbelt så mange som i 2020. Næsten 30.000 besøgte hjemmesiden i 2021 med en gennemsnitlig besøgstid på over ti minutter. Webshoppen har fungeret vel med click og collectbestillinger, og bl.a. gennem den er der solgt mange eksemplarer af bogen "Dengang under krigen", som udkom i maj 2021. Den indendørs formidling har også været særligt ramt, ad denne ikke kunne afvikles i forårssæsonen, men som kom i gang i efteråret, dog med en forventet Covid-19-nedgang. Alligevel sluttede året med 4.645 deltagere i 125 forskellige formidlingsaktiviteter.

MYRTHUE - Natur, Kultur & Læring fejrede i september jubilæum lige der, hvor det hele startede for 50 år siden i Guldager Naturskole og Jernalderlandsbyen. Jubilæets tidslinje viste tydeligt de knopskydninger, der gennem tiden har skabt den organisation MYRTHUE er i dag. Festen fejrede alt det, der har været, og alle de muligheder, der venter forude. Man mødte en tidslinje, børn i aktivitet og taler af blandt andre Naturvejledning Danmarks formand og borgmesteren, som pegede på, at MYRTHUE hele tiden udvikler sig, og hvis det ikke kan det lykkes på den ene måde, finder MYRTHUE bare en anden måde at lykkes på – sådan er tankegangen – og han lagde vægt på at Esbjerg Kommune er stolt af at have så stærk en spiller i formidlingen af natur og kultur, som sætter vores kommune på landkortet, men også sætter spor i mennesker i alle aldre.

I 2020 har Ideværkstedet arbejdet med nye teknologier i en virkelighedsnær ramme i projektet Tekspæret. Det er et projektbaseret undervisningsforløb, hvor 15 klasser på 4.-6. årgang har besøgt Ideværkstedet. Tekspæret hand-

ler om at vække elevernes interesse for teknologi, når de besøger Ideværkstedet og arbejder med reelle udfordringer fra lokale virksomheder. Ambitionen er at kickstarte både lærernes og elevernes interesse for teknologi. Eleverne skal opleve, hvordan projektet giver mening, når de møder nye teknologier i en virkelighedsnær ramme, hvor samarbejde og løsning af reelle udfordringer er i højsædet. I Esbjerg Kommune står MYRTHUES Ideværksted, sammen med erhvervsplaymakeren og den pædagogiske IT-konsulent bag forløbet.

Som en del af Esbjerg Kommunes veteranpolitik har MYRTHUE udviklet et formidlingsforløb "FN og danske veteraner – eftersom krige begynder i menneskers sind..." til udskolingsklasser. De giver udskolings elever indsigt i FN's formål og mange arbejdsfelter med særligt fokus på Forsvarets internationale opgaver og indsatser. De oplever vigtigheden af at være del af et globalt fællesskab og at fællesskab forpligter – og har sine omkostninger specielt for de udsendte og deres familier. Forløbet består af inddragende aktiviteter, hvor eleverne dels tilegner sig konkret viden, dels debatterer, argumenterer og tager stilling. Formidlingsforløbet er udviklet i et tæt samarbejde mellem veterankoordinator og MYRTHUE.

Myrthuegård byder på formidling for alle aldre og er udpeget som "port" i projekt "Velkommen til Nationalpark Vadehavet". Den unikke placering i Nationalpark Vadehavet rummer værdier af national og international betydning, som al-

lerede i dag er "reason to go" for lokale borgere og turister, men stedet har stadig uudnyttet potentiale. Et tema, som kaldes Store børn og små, er valgt. Myrthuegård vil skabe rammer for en generel og samtidig lokal introduktion til Vadehavets landskab, dyreliv og mennesker. I 2021 er en række prøvehandlinger blevet afprøvet og tilslutningen hertil har været utroligt positiv og aktiviteterne velbesøgte. Målgruppen for prøvehandlingerne har været børnefamilier, for i det samlede projekt er de - sammen med skoleelever primær målgruppe, mens de sekundære er grupper af voksne og verdensarvsturister. Myrthuegård er og vil i fremtiden være med til at gøre Esbjerg Kommune mere attraktiv med tilgængelige interessante naturoplevelser, så flere ønsker at leve og arbejde her.

Kultur & Projekts opgaveportefølje udvikler sig konstant og rummer i øjeblikket omkring 50 større og mindre projekter/initiativer. Teamet er efterhånden blevet en fast del af forvaltningsstrukturen og inddrages oftere og oftere i de tværgående opgaver, som med udspring i kultur og læring fremmer dannelsesprocesser i bred forstand. I 2021 har teamet blandt andet koncentreret kræfterne om opfølgning ift. den kulturpolitiske handleplan, projektet 6705+Statens Kunst-fond, arbejdet med etableringen af Kvaglund Kulturhus, projektet Legekunst, ud- og afvikling af Sommerliv, udviklingen af Kulturprofilskolerne, arbejdet med Huset og ungeindsatser, udviklingen af en strategi for kunst i det offentlige rum samt støtte til skoler i forbindelse med frihedsforsøget.



De budgetlagte tilskud til kulturinstitutioner og -foreninger er udbetalt, og tilskud fra KULTURpuljen er administreret jf. retningslinjer for puljen. Sommerunderholdning for børn og voksne ved hhv. Domkirken i Ribe, Byparken i Esbjerg og Biblioteket i Bramming blev også i 2021 erstattet af Sommerliv.

*Børnedag på Torvet under Esbjerg Festuge. Formidlingscenter MYRTHUE deltog med en stand.*

## Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2020	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2022-25	Faktisk Afvigelse
<b>Drift – rammebelagte</b>	<b>325,8</b>	<b>5,7</b>	<b>12,2</b>	<b>343,7</b>	<b>319,3</b>	<b>-24,4</b>	<b>16,7</b>	<b>-7,7</b>
Fritid	77,0	2,0	4,4	83,4	73,8	-9,7	5,7	-3,9
Skolefritid og SSP	115,9	2,5	2,2	120,5	118,6	-1,8	-1,2	-3,1
Kultur	132,9	1,2	5,6	139,8	126,9	-12,9	12,2	-0,7
<b>Drift – ikke rammebelagte</b>	<b>1,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1,4</b>	<b>1,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Fritid	1,4	0,0	0,0	1,4	1,4	0,0	0,0	0,0
<b>Anlæg</b>	<b>34,8</b>	<b>-26,5</b>	<b>3,7</b>	<b>12,0</b>	<b>9,6</b>	<b>-2,5</b>	<b>1,4</b>	<b>-1,0</b>
Fritid	33,4	-25,5	3,7	11,5	9,2	-2,4	1,4	-1,0
Kultur	1,4	-1,0	0,0	0,5	0,4	-0,1	0,0	-0,1
<b>I alt</b>	<b>362,1</b>	<b>-20,8</b>	<b>15,8</b>	<b>357,1</b>	<b>330,3</b>	<b>-26,8</b>	<b>18,1</b>	<b>-8,7</b>

(- = større indtægt/mindre udgift)

## BEMÆRKNINGER

## RAMMEBELAGT OMRÅDER

## Fritid

Der er givet netto tillægsbevillinger på ca. 2,0 mio. kr.

Tillægsbevillingerne vedrører overførsler på tværs af udvalgsområder, forskydning mellem årene samt en forøgelse af driftstilskuddet til SEPE i 2021, som følge af Efb's placering i 1. division, der betyder at Efb betaler nedsat husleje til SEPE.

Regnskabsresultatet for Fritid viser et samlet mindreforbrug på 9,7 mio. kr., heraf afleveres 3,9 mio. kr. til kassen. Tilbage resterer 5,7 mio. kr. som overføres til 2022 og senere.

Mindreforbruget skyldes blandt andet følgende projekter som overføres til 2022 eller senere:

- Bygningsrelaterede projekter indenfor fritidsbygningsmassen som færdiggøres i 2021
- Drift af boldbaner overføres til igangværende/ bestilte projekter/opgaver
- Svømmehallen ved UC-Syd, hvor Esbjerg Kommune har 70% af alle drifts- og anlægsudgifter, der ønskes overført opsparring til et uopsætteligt renoveringsprojekt, som planlægges udført i 2023

- Ribe Svømmebad – opsparring til renovering af omklædningsrum m.m.
- Igangsatte tiltag indenfor Eliteidrætsområdet
- Aftenskoleområdet – endelig afregning af tilskud for 2020

Slutteligt overføres der puljemidler til henholdsvis Bevæg Dig for Livet indsatsen samt igangsætning af initiativer/aktiviteter under Politik for Fritids- og Idrætsliv.

## Skolefritidstilbud og SSP

På politikområdet har der været tillægsbevillinger i 2021 for i alt 2,5 mio. kr., som hovedsageligt skyldes følgende:

- tildeling af pulje til "Fagligt løft og trivsel"
- overførsel fra Skole til SFO vedr. øget åbningstid i SFO
- tildeling fra Børn og Dagtilbud vedr. Førskolebørn med særlige behov
- institutions- og praktikvejledertillæg til PAU, overføres fra Børn & Dagtilbud
- afregning for Esbjerg akademiet 2020 og 2021, som overføres fra Skole.

Der har for politikområdet været et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Dette korrigeres dog for demografi på SFO- og klubområdet og derudover afleveres der 0,5 mio. kr. til kassen af overskuddet på SSP, forebyggelse og vejledning. Korrekti-

onerne gør, at politikområdet samlet får en negativ overførsel på i alt -1,2 mio. kr. til 2022.

Særligt for skolernes SFO- og klubber gælder, at der generelt har været mindre indtægter i 2021 på grund af færre indtægter fra forældrebetalingen end budgetteret.

### Kultur

Der er givet tillægsbevillinger til selvejende kulturinstitutioner i form af underskudsdekning (Sydvestjyske Museer), kompensation pga. COVID-19 (Esbjerg Kunstmuseum, Tobakken og forsamlingshuse) og ekstraordinært driftstilskud (omplacering til Ribe Vikingecenter og Esbjerg Kunstmuseum)

Generelt for kulturområdet er, at mange aktiviteter og arrangementer er udskudt og flerårige projekter er forlænget pga. COVID-19.

Regnskabsafvigelsen viser et overskud på 12,9 mio. kr., heraf afleveres 0,7 mio. kr. til kassen og 12,2 mio. kr. søges overført til 2022.

Overførsler til 2022:

- Biblioteket med ca. 0,9 mio. kr. til modernisering af Storm P.-salen, udvidelse af børnebogs-samling ifm. nye skolesamarbejder og renovering af busrampe/højbed
- Kulturskolen med ca. 2,9 mio. kr. overføres til projekter i samarbejde med Statens Kunstfond, elevopsparing og etablering af Kulturgård.
- Byhistorisk Arkiv med 0,9 mio. kr. (omplacering fra Kulturskolen) til GDPR-sikring af magasiner
- Myrthue – Natur, Kultur og Læring med ca. 1,1 mio. kr. (hvoraf ca. 0,6 mio. kr. er omplacering fra Kulturskolen) til indretning af ny Havneskole, igangværende lønsag, genopretning af bygningerne Naturskolen Guldager og Midtgård samt projekt Port til Vadehavet
- Tilskud, folkeoplysning og bygninger m.v. med ca. 3,0 mio. kr. Heri indgår tillægsansøgninger fra kulturinstitutioner (Kultur & Fritidshuset 0,4 mio. kr. pga. COVID-19 og restunderskudsdekning Sydvestjyske Museer 0,9 mio. kr.). Øvrig overførselsbeløb anvendes til projekter i kulturbygninger, heriblandt Huset (som er tilbage i kommunalt regi), Esbjerg Vandrerhjem og Digterhjemmet. Restbeløb fra vækstlagskultur, ungdomspolitik og COVID-19 midler afsat til forsamlingshuse afleveres til kassen.

- Kultur & Projekt med ca. 3,5 mio. kr. overføres til flerårige projekter, indsatser i Kulturpolitikken og kulturbranding. I beløbet indgår også ca. 1,0 mio. kr. som søges overført til dækning af forventet manko i salgspris vedr. etablering af Kvaglund Kulturhus. Øvrig mindreforbrug vedr. personale, strategisk udviklingsplan for kulturskolen og kulturelt klippekort afleveres til kassen.

### IKKE RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Ingen bemærkninger.

### ANLÆG

#### Fritid

På anlægssiden er der et samlet mindreforbrug på 2,4 mio. kr., heraf afleveres 1,0 mio. kr. til kassen primært vedrørende overskud ved køb af Vester Nebel Multihal samt nettooverskud ved salg af fritidsbygninger.

For sidstnævnte gælder at overskuddet skal medfinansiere en nulstilling af sparekravet på driften i 2022 – 2026, dermed er det samlede sparekrav vedrørende afhændelse af fritidsbygninger indfriet.

Tilbage resterer 1,4 mio. kr. der overføres til 2022, og som vedrører uafsluttede projekter under Den Fritidskulturelle Pulje samt følgende 3 projekter, der forventes afsluttet i 2022:

- Udskiftning af lysanlæg ved fodboldbaneanlæggene
- Køb af Vester Nebel Multihal – afsluttende udgifter ifm. undersøgelse af jorden for forurening
- Etablering af lokaler til Hviding Sognearkiv ved Kultur & Aktivitetscenter Egebæk Hviding

### Kultur

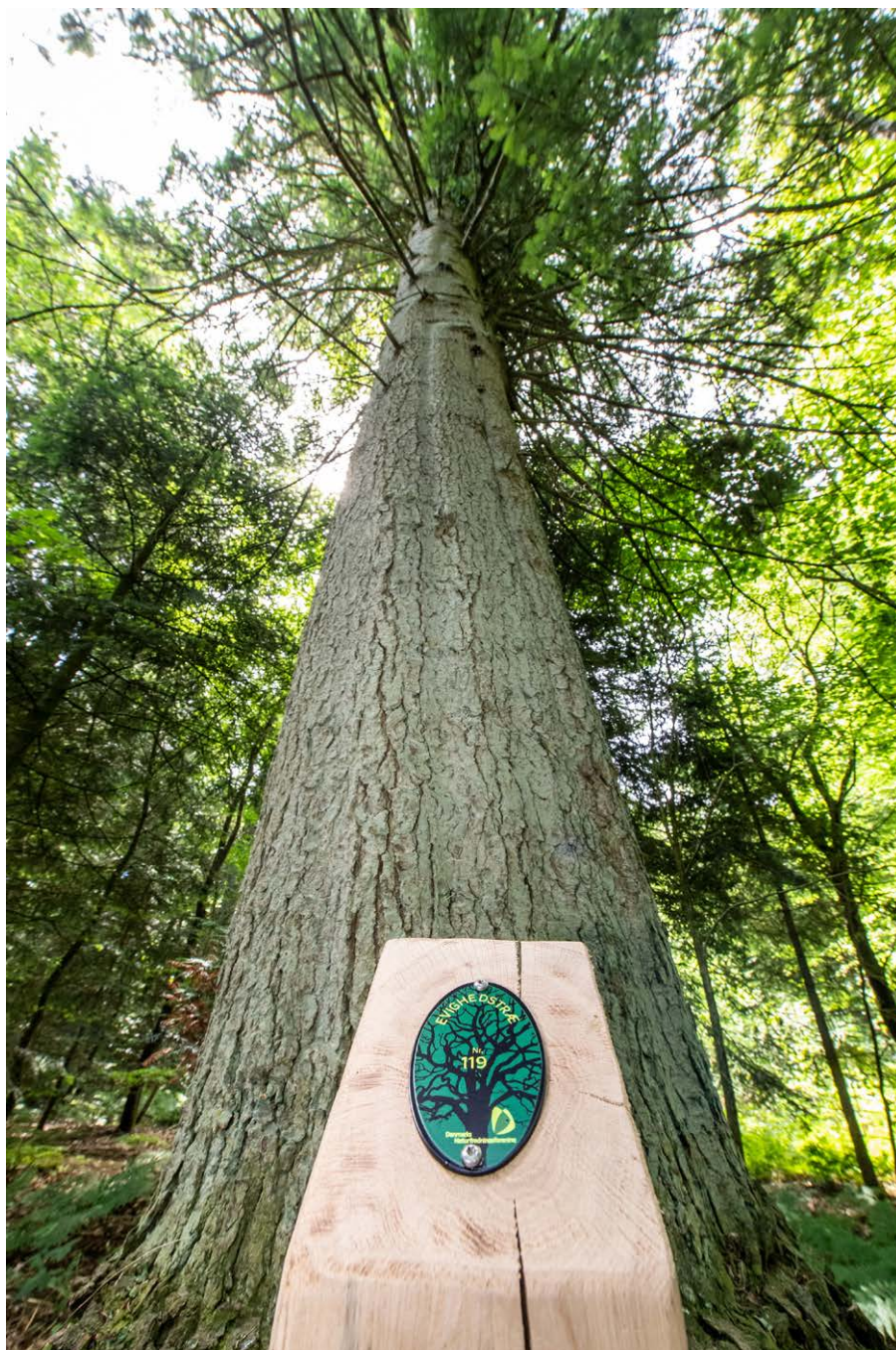
Oprindeligt budget består af rådighedsbeløb til etablering af kulturudearealer ved Præstegårdsskolen Urban, betonbelægning ved GAME Streetmekka og salgsbeløb vedrørende etablering af Kvaglund Kulturhus.

Tilskud til opgradering af legeplads ved Fiskeri- og Søfartsmuseet blev fremrykket fra 2023 til 2021 ved en Byrådsbeslutning 19. april 2021 og anlægsregnskabet herfor er godkendt i Kultur & Fritidsudvalget d. 7. december 2021.

Beløb vedrørende kulturudearealer er overført til Teknik & Miljø ved en Byrådsbeslutning d. 18. januar 2021.

Betonbelægning ved GAME er afsluttet, størstedelen var finansieret af eksterne midler i samarbejde med Esbjerg Skateforening.

Salgsbeløb vedrørende Kvaglund Kulturhus er pga. forsinkelse i projektet overført til 2022 ifm. budgetrevision pr. 30. september 2021.



*Evighedstræet i Sanatorieskoven. Danmarks Naturfredningsforening har udpeget og mærket træet.*

## SUNDHED & OMSORGSUDVALGET

### OMSORG OG PLEJE

#### Hjemmepleje

Hjemmeplejen har i 2021 udarbejdet virksomhedsplan med mål og indsatser med udgangspunkt i Fritid, Sundhed og Omsorgs 6 strategiske spor:

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

Der har igen i 2021 været indsatser fra virksomhedsplanen, der har måttet aflyses/udskydes pga. COVID-19.

Der har været kurser, som er blevet ændret til online kurser i stedet for fysisk fremmøde, med tilfredsstillende resultat.

Ligeledes er der blevet afholdt kurser for Hjemmeplejens sosu-personale, terapeuter og teamledere i "Værdighed i praksis" (VIP), ligesom Hjemmeplejen har været en del af projektet "En værdig død". Gennem dette projekt er også igangsat kompetenceudvikling for Hjemmeplejens medarbejdere, som kommer til at fortsætte ind i 2022.

Projekt SAFIR (styrket fritvalg på § 83a ydelser) er afsluttet i maj 2021 efter et forløb på 2 år.

Der har gennem hele 2021 være fokus på fastholdelse og rekruttering af faglært personale.

Blandt andet er medarbejdere tilbudt at gå op i tid, og faste stillinger er blevet slået op på 37 timer.

Der er planlagt og gennemført løbende kompetenceudvikling af ufaglærte medarbejdere.

Videobesøg som metode til levering af ydelser er blevet implementeret

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

#### Plejehjem

I 2021 har COVID-19 også fyldt meget på Plejehjem. Der har været perioder med lukning, men heldigvis også perioder med mulighed for åbne døre med besøg fra omverdenen.

På trods af restriktioner har det været muligt at afholde ture ud af huset. Der har bl.a. været ture til Vadehavscentret, havnerundfart, domkirkepladsen og fiskerimuseet afsluttet med spisning.

Der har været afholdt et stort antal koncerter på plejehjemmene både i sommermånederne og i forbindelse med julen.

Flere beboere har deltaget på havnen, da kongeskibet lagde til, og på cykeltur da det lagde fra kaj igen.

Det demensvenlige Danmark blev fejret på alle plejehjem den 12. maj. Her havde køkkenet lavet cupcakes med det nye logo.

Rundt omkring på plejehjemmene har der været lokale arrangementer med veteranbiler, pølsevogn og mindre fester. Beboere har også været på besøg i Vestjysk Svæveflyveklub.

En stor opgave i november måned var flytningen af ca. 90 beboere fra de 3 nedlagte plejehjem til det nye Sirius Seniorbo. Flytningen fungerede efter en god planlægning godt med stor hjælp fra et stort antal pårørende. Vi glæder os over de nye rammer med små overskuelige enheder.

*Udendørskoncerter skaber glæde på plejehjemmene under Covid-19.*



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

### Sygeplejen

Sygeplejen har i 2021 haft en stor opgave i at sikre at borgerne kunne blive vaccineret i deres nærområde i forhold til COVID-19 og sikre, at alle grupper har lige adgang til at kunne opretholde sundhed.

I 2021 har alle sygeplejersker startet på kompetenceudvikling i forhold til at sikre borgerne en værdig død og mulighed for at kunne dø et selvvalgt sted.

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

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

Esbjerg Kommunes akutteam skal sikre en tryk overgang fra indlæggelse på sygehusets fælles akutmodtagelse til eget hjem. Esbjerg Kommune har i 2021 påbegyndt en proces med en ændring af nuværende model, så de samlede ressourcer i akutteamet frigives mere til styrket tidlig opsporing i samarbejdet med den praktiserende læge og forebygge unødvendige indlæggelser mere bredt i kommunen.

Sygeplejen har i 2021 fået uddannet yderligere 5 sygeplejersker med en Specialuddannelse i Borgernær Sygepleje, og har i alt 20 specialuddannede sygeplejersker. Uddannelsen sikrer opkva-

lificering 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. Esbjerg Kommune har 2 sygeplejersker i gang med den 2-årige kandidatuddannelse i Avanceret Klinisk Sygepleje ved Aarhus Universitet. Sygeplejerskerne får bl.a. kliniske kompetencer til at udrede, diagnosticere samt sætte behandling i værk under rammedelegation og vil kunne afhjælpe lægemanglen og styrke forebyggelsen af unødvendige indlæggelser. De 2 sygeplejersker afslutter deres uddannelse i juni 2022 og vender tilbage til praksis i Esbjerg Kommunes Sygepleje, hvor Esbjerg Kommunes borgere vil få gavn af deres nye kompetencer.

Sygeplejen har i 2021 deltaget i at uddanne lægestuderende på deres modul "Mennesker først". Formålet er, at de studerende forstår betydningen af en patientcentreret, koordineret og tværfaglig indsats og - med henblik på sundhedsvæsenets muligheder og begrænsninger - opnår forudsætninger for at indgå i sådanne sammenhænge. Dette opnås ved at styrke de studerendes forståelse for, hvordan mennesker oplever livet med kronisk sygdom i hverdagen, forstår og håndterer egenomsorg, og oplever mødet med forskellige dele af sundhedsvæsenet, herunder sammenhæng mellem sektorer og sundhedsvæsenets fagprofessionelle. Esbjerg Kommune har haft 30 lægestuderende igennem et forløb. De borgere, der har deltaget i forløbene med læger, udtrykker stor tilfredshed. Syddansk Universitet har bedt Esbjerg Kommune holde oplæg om den måde som kommunen afvikler studieforløbet som inspiration for øvrige uddannelsessteder.

### Køkkenområdet

I det meste af 2021 har vi leveret mad til de COVID-19 isolationsboliger, Esbjerg Kommune har stillet til rådighed for borgere smittet med Corona.

På Køkkenområdet har vi samarbejdet om at få pakket ned og ryddet op i de køkkener der har skullet lukke i forbindelse med indflytningen på



Sirius Seniorbo. Vi har flyttet meget udstyr med til det nye køkken på Sirius Seniorbo, ligesom der også er flyttet udstyr til de andre køkkener. Der er desuden medarbejdere der har skiftet arbejdsplads og er flyttet med ud i det nye køkken.

Fra slutningen af 2021 og i 2022 arbejder vi med det kommende udbud på fødevarer, hvor vi kigger på at få flere økologiske og klimavenlige produkter ind i indkøbsaftalen.

### Kommunikation & Hjælpe midler

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

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

Fagområderne er:

- BØRNEHJÆLPEMIDLER. Rådgivning om børnehjælpe midler - svar på ansøgninger om hjælpemidler til børn.
- BIL. Ved bevilling af støtte til køb af bil - vurdere hvilken bil der er den billigste egnede, og hvilken indretning er der brug for.
- BOLIG Afklare, hvilke ændringer der er nødvendige for at gøre boligen egnet som opholdssted for borgere med nedsat funktionsevne.
- KROPSBÅRNE HJÆLPEMIDLER. Svar på ansøgninger om og kropsbårne hjælpemidler.
- LÆSE/MATEMATIK. Rådgivning, vejledning og undervisning til voksne borgere med læseskrive- og matematik-vanskeligheder.
- SENHJERNESKADE. Rådgivning, vejledning og undervisning til borgere med hjerneskade og som har kommunikationsvanskeligheder.
- SIDDESTILLING. Analyse af den siddende stilling for borgere med væsentlige siddevanskeligheder.
- STEMME. Hjælpe voksne borgere med stemmeproblemer eller talevanskeligheder, som fx stammen eller løbsk tale.
- SYN. Rådgivning, vejledning, undervisning og hjælpemidler til borgere med nedsat syn og til borgere med hørevanskeligheder.
- TEKNOLOGI. Rådgivning om og svar på ansøgninger om særlige informationsteknologiske kommunikations hjælpemidler

### SUNDHED OG KOMMUNAL MEDFINANSIERING

Sundhedscenteret har i 2021 omorganiseret og fusioneret de oprindelige afdelinger til tre afdelinger; Sundhedsfremme & Forebyggelse, Rehabilitering & Genoptræning samt Koordinering & Vejledning.

Mosaikken, det sundhedsfremmende aktivitets-hus for ældre borgere med etnisk minoritetsbaggrund, forsætter uændret af omorganiseringen.

Formålet med omorganisering og fusionen er at den nye struktur giver mulighed for mere smidige individuelle forløb og dermed skabe bedre resultat og værdi for borgeren. Det sker ved:

- At beslutninger i endnu højere grad skal træffes tættere på borgerne af de medarbejdere, som har den direkte kontakt og viden.
- At vi fagligt kan matche opgavernes øgede kompleksitet, ved at sætte medarbejderne i stand til at udvikle nye redskaber i samarbejde med andre fagligheder når opgaven kalder på det.
- At vi bliver mere effektive, fordi mange beslutningsprocesser bliver kortere og derved hurtigere.

I nedenstående præsenteres udvalgte driftsområder og projekter fra Sundhedscenterets afdelinger, der har haft et særligt fokus i 2021:

#### Sundhed til ældre

- De lovpligtige forebyggende hjemmebesøg er blevet gennemført gennem hele pandemien. Samtalerne har båret præg af begyndende ensomhed og savn efter sociale aktiviteter.
- Stor interesse for – og henvisninger til psykologsamtaler ved sorg & livsfortrydelse.
- Mosaikken har under pandemien været lukket ned for fremmøde i lange perioder. Det har dog været muligt at fastholde stort set alle borgere pga. kontinuerlig telefonisk kontakt og tilbud om gåture og aktiviteter udendørs. Borgerne har udtrykt stor glæde over disse aktiviteter, som de har oplevet, forbedrer deres trivsel. Gennem hele pandemien har disse indsatser også indeholdt information og dialog om regeringens og sundhedsmyndighedernes retningslinjer og anbefalinger vedr. forebyggelse af smitte, hvilket er blevet modtaget rigtigt positivt af borgerne.

### Sundhed til unge

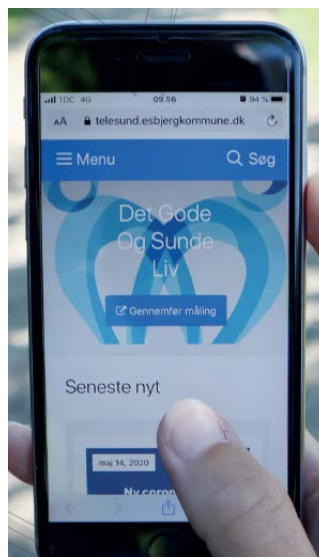
- Gennem flere år har indsatsen "You Fit" været et tilbud til overvægtige børn og unge mellem 6-17 år. Familien tilbydes samtaler og vejledning om mad, måltider, vaner etc. Ligeledes har der i Sundhedscentret været tilbud om træning. For at træningen kan være mere overførbart til hverdagslivet er den kommunale træning afviklet og i stedet tilbydes brobygning til foreningslivet.
- Med afsæt i Sundhedsstyrelsens forebyggelsespakker har ungeteamet gennem flere år tilbudt en vifte af dialogmøder til folkeskolens mellem- og udskolingstrin samt ungdomsuddannelserne. Aktuelt har teamet arbejdet med at udvikle og afprøvet en "Sundhedspædagogisk Værktøjskasse", til brug i udskolingsklasserne indenfor mental sundhed. Ligeledes har ungeteamet i 2021 tilbudt kampagner inden for hygiejne – Corona samt Sex & Sundhed.

### Sund livsstil

- På grund af COVID-19 blev rygestop i 2020 henlagt til det fri / naturen. Det var så stor succes, at næsten alt rygestop nu udelukkende tilbydes i det fri. Erfaringerne fra indsats i det fri / natur vil blive videreudviklet til andre indsats i kommende år. Projekt "Fleksibelt rygestop til psykisk sårbare", med midler fra Sundhedsstyrelsen er igangsat med stor interesse fra målgruppen. Der er i forbindelse med projektet udviklet en film, til fagpersonale, omhandlende brugen af VBA-metoden (kort samtale om røg).

### Sundhed til kronikere og borgere med sygdom:

- Inden for kræft rehabilitering har indsats for borgere med senfølger efter kræft fået stor opmærksomhed. Tilbuddet er således beskrevet i flere faglige publikationer, idet meget få kommuner har tilsvarende indsats.
- Implementering af forløbsprogrammet for mennesker med depression og angst er igangsat i en toårig projektperiode med koordinations samtaler og mestringsforløb.
- På diabetesområdet afsluttes projekt om patientuddannelse i samarbejde med Steno Diabetes Center Odense. Evalueringen af projektet viser stor tilfredshed blandt borgerne.
- Med projekt "Borgere med erhvervet hjerneskade" er der de sidste år kommet øget opmærksomhed på målgruppens ofte komplekse behov. Der er gode erfaringer med hjerneska-



Web-app til kronisk sygdom hjælper borgere med at få overblik over deres målinger og leve bedst muligt med KOL eller diabetes.

dekoordinator og hendes funktion. Ligeledes har der fra opstart af 1-årig-projekt med træning og rehabilitering i eget miljø været gode erfaringer. Projektet giver mulighed for tidlig i borgerens rehabiliteringsforløb at inddrage evt. arbejdsplads, fritidsaktiviteter etc.

### Rehabilitering & Genoptræning:

- Antallet af genoptræningshenvisninger har på senfølger efter COVID-19 været på ca. 41. Henvisningerne kommer især fra senfølgeklinikkerne. Afdelingen har løbende sikret sig at være ajourført med empiri og evidens på området.
- Afdelingen har medvirket i et forskningsprojekt omkring hyper mobile skulder. Resultatet af projektet forventes at udkomme i 2022.
- Antallet af henvisninger til både kronikerhold, vedligeholdende træning - og faldforebyggende træning er efter genåbning ved at være tilbage på tidligere niveau.

### Samarbejde med frivillige:

- Brobygning fra kommunale tilbud til foreningsliv etc. er gennem en strukturel tilgang, Lodsordningen, giver bedre mulighed for at der allerede ved opstart i Sundhedscenteret arbejdes hen mod bæredygtige overgang ved afslutning af forløb. Ved samarbejde med diverse forenings- og fritidsaktiviteter er der en bred vifte af tilbud der giver borgeren muligheder for at forsætte gode vaner og fællesskaber.

- Brugerråd på Skovbo, Østerbyen og Højvang har med forskellige tilgang opretholdt deres frivillige aktiviteter, naturligvis med forbehold for nedlukning / restriktioner.

#### Samskabelse:

- Sirius Seniorbo, stueetagen, i forbindelse med samskabelse med borgere til kommende beboere i Claus Sørensen boliger, Plejehjemsbeboere, naboer, har Sundhedscenteret været med arrangør af workshop i september og efterfølgende tovholder på arbejdsgrupper der med forskellige interesser, indretter stueetagen og "fylder" rammerne ud fremad med diverse aktiviteter.

#### COVID-19:

- Generelt har driften i Sundhedscenteret ikke været påvirket af pandemien, dog gennemført med diverse restriktioner, færre henvisninger etc. Der har imidlertid været aktiviteter der ikke har været mulige at tilbyde som f.eks. oplæg i folkeskolen. Medarbejderressourcerne har i stedet været brugt til vaccinationshjælp, isolationsopkald, hjælp ved lokale teststeder, podning, distribution af oplysningsmateriale m.m. En stor indsats som også har trukket på ressourcer fra Mosaikken og sundhedsformidlerne, der har haft en særlig rolle i forhold til borgere med anden etnisk baggrund end dansk, såvel tolkning og kulturforståelse.
- Sammen med Ældre Rådet og Sagen blev der med midler fra nationale pulje arrangeret lokale musik, kaffe & kage arrangementer for seniorer. Arrangementerne var med stor succes i genåbningsfasen.

#### Telemedicinsk Center:

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

Centeret håndterer følgende sundhedsfaglige opgaver:

- Telemonitorering under hhv. SUL §138 og SUL §119 (inkl. drift og opdatering af sundhedsinformationer ved KOL og diabetes). Kontinuerligt borgerflow (ca. 250 borgere)
- Telemedicin: Pilotkommune under den nationale udrulning af telemedicin til KOL, i samarbejde med landsdelsprogrammerne og Region

Syddanmark (2022-2023) Projektet forventes at glide direkte over i drift.

- Telemedicin: Deltagelse i sundhedsfaglig arbejdsgruppe under udrulning af telemedicin til hjertesvigt i samarbejde med landsdelsprogrammerne og Region Syddanmark (2022-2023). Projektet forventes at glide direkte over i drift.
- Digitalt understøttende træning til medarbejdere i Fritid, Sundhed & Omsorg, som er i risiko for sygdommelding grundet fysiske gener/skader.
- Fælleskommunal PRO løsning: Patientindrapporteret data om borgers helbredtstilstand, symptomer, helbredsrelateret livskvalitet og funktionsniveau. Data anvendes til opfølgning på område eller borgerniveau. Driftsklar løsning varslet ultimo 2022- primo 2023

Centeret fungerer som service og support enhed ift. flere af forvaltningens udvalgte sundhedsteknologier. Her nævnes:

- Telemonitorering via forvaltningens løsning (inkl. test af løbende opdateringer og nye versioner)
- Telemedicin: Den kommende nationale telemedicinske løsning.
  - Der afventes respons fra SOF vedr. mulig opgavevaretagelse på vegne af andre kommuner og regionen
- Digitalt understøttet træning (inkl. test af løbende opdateringer og versioner) Udvikling og opsætning af nye fagligt relevante øvelser i samarbejde med Fritid, Sundhed & Omsorg (ca. 50 årligt)
- Videoløsninger (inkl. test af løbende opdateringer og opfølgning på nye versioner). Herunder:
  - Borgerrettet videoløsning
  - Videoløsning målrettet videokonsultationer med eller uden borger
- Teknologi der forebygger dehydrering hos borgeren ved påmindelse og registrering af væskeindtag, som kan tilgås af sundhedsfaglige medarbejder
- Teknologi der understøtter et bedre indeklima ved registrering af CO2 og påmindelse om udluftning.
- Teknologier under RAC

Understøttende for afprøvning og evt. implementering ved udvalgte sundhedsteknologiske løsninger i afstemte dele Fritid, Sundhed & Omsorg.

- Videokommunikation til lægekonsultation for borgere uden NemID
- Videoløsning til borgerkontakt og til sparring mellem medarbejdere
- Digitalt understøttende træning
- Digital kommunikationsplatform der skal understøtte nærhed på afstand ift. plejehjem
- Løbende afprøvninger efter indledende vurdering og godkendelse

Afprøvende på udvalgte teknologier og aktivt samarbejdede ved øvrige relevante aktører

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

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

- Seks-by samarbejdet (samarbejde imellem de seks største byer) ift. kommende/eksisterende velfærdsteknologiske løsninger
- Tværkommunale netværk for digitale kommunikationsløsninger
- INSIST-projektet 2019-2022 (Påvirkningen af telemedicin i sundhedsvæsenet og hos borgerne)
- Præsentationer af digitale løsninger og arbejdsgange ift. uddannelsesinstitutioner.
- Care AI (afdækning: 2021-2022 med yderligere stillingtagen i 2022)

*Demensteamet:*

Den specialiserede demensindsats er samlet i Demensteamet.

Afdelingen håndterer blandt andet følgende opgaver:

- Forløbskoordinerende demensindsats – samarbejde med geronto psykiatrisk afdeling samt

interne samarbejdspartnere. Alle ny-diagnosticerede borgere får et tilbud om besøg af en demensfaglig konsulent. I samarbejde med borger og pårørende koordineres demensindsatser efter borger og pårørendes behov

- Pårørende- og par undervisning og pårørende grupper
- Faglig sparring til internt personale
- Deltagelse i projekt: Forebyggelse og reduktion af udadreagerende adfærd blandt borgere med demens.
- RAC – Rådgivnings og Aktivitetscenter:
- 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 aktivitetscenteret

#### Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet

Den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet beregnes som en aktivitetsbestemt medfinansiering.

Regeringen har i 2019 besluttet at fastfryse den kommunale medfinansiering, så kommunerne får budgetsikkerhed. Denne fastfrysning er også gældende for 2021.

Sundhedsdatastyrelsen opgør færdigbehandlingsdage på sygehuse, sengedage på hospice samt genoptræning på specialiseret niveau. Regnskab 2021 er afregnet efter faktisk forbrug.

#### Kommunal boligforsyning

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

Drift, vedligeholdelse, administration og udlejning af Esbjerg Kommunes private boliger, ældre- og plejeboliger samt tilhørende 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 til 31. december 2020. Denne kontrakt med DAB er forlænget frem til 31. december 2022.

## Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2020	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2022-25	Faktisk Afvigelse
<b>Drift – rammebelagte</b>	<b>1.233,9</b>	<b>-0,1</b>	<b>39,0</b>	<b>1.272,8</b>	<b>1.231,6</b>	<b>-41,2</b>	<b>39,0</b>	<b>-2,2</b>
Omsorg og pleje	1.155,0	-0,8	28,2	1.182,4	1.152,6	-29,8	28,5	-1,3
Sundhed og kommunal medfinansiering	80,3	0,7	10,8	91,8	81,3	-10,5	10,5	0,0
Kommunal boligforsyning	-1,4	0,0	0,0	-1,4	-2,3	-0,9	0,0	-0,9
<b>Drift – ikke rammebelagte</b>	<b>473,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>473,9</b>	<b>466,9</b>	<b>-7,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-7,0</b>
Omsorg og pleje	-2,5	0,0	0,0	-2,5	-8,5	-6,0	0,0	-6,0
Sundhed og kommunal medfinansiering	527,7	0,0	0,0	527,7	527,7	0,0	0,0	0,0
Kommunal boligforsyning	-51,3	0,0	0,0	-51,3	-52,3	-1,0	0,0	-1,0
<b>Anlæg</b>	<b>23,5</b>	<b>-20,1</b>	<b>3,5</b>	<b>6,9</b>	<b>0,4</b>	<b>-6,5</b>	<b>6,0</b>	<b>-0,5</b>
Omsorg og pleje	16,0	-13,2	3,5	6,3	0,4	-5,9	5,9	0,0
Kommunal boligforsyning	7,5	-6,9	0,0	0,6	0,0	-0,6	0,1	-0,5
<b>I alt</b>	<b>1.731,3</b>	<b>-20,2</b>	<b>42,5</b>	<b>1.753,6</b>	<b>1.698,9</b>	<b>-54,7</b>	<b>45,0</b>	<b>-9,7</b>

(- = større indtægt/mindre udgift)

## BEMÆRKNINGER

På Sundhed & Omsorgsudvalgets område, der omfatter både rammebelagt og ikke rammebelagt drift samt anlæg, udviser det samlede regnskabsresultat for 2021 jf. ovenstående skematiske oversigt et mindreforbrug på 54,7 mio. kr. Der søges i alt overført midler til 2022-25 svarende til 45,0 mio. kr., hvorefter mindreforbruget faktisk udgør 9,7 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 mindreforbrug på i alt ca. 41,2 mio. kr. i forhold til det budgetterede. Der søges ca. 39,0 mio. kr. overført til 2022-25 til nærmere angivne formål, der beskrives under de nævnte politikområder nedenfor.

## Omsorg og pleje

På politikområdet Omsorg og pleje blev der fra regnskab 2020 overført 28,2 mio. kr.

Ved budgetrevisioner er der givet negative tillægsbevillinger for i alt -0,8 mio. kr., der kan forklares ved:

*Omplaceringer til fra andre politikområder, i alt -4,3 mio. kr.*

- -0,4 mio. kr. vedr. Lov- og Cirkulæreprogram vedr. sonderemedier og MedCom-løsninger
- -0,7 mio. kr. vedr. til politikområdet Sundhed og Kommunal medfinansiering vedr. personale Sundhedsfremme og Forebyggelse
- -1,6 mio. kr. vedr. rengøring, IT, telefoni.
- -0,6 mio. kr. vedr. kopi og print
- -1,0 mio. kr. vedr. Opnormering af Visitationen

*Tillægsbevillinger i alt 3,5 mio. kr.*

- 2,2 mio. kr. vedr. støtte til oplevelsesindustrien
- 1,3 mio. kr. vedr. styrkelse af fysisk og mental rehabilitering

Regnskabet for 2021 udviser isoleret set et mindreforbrug på 29,8 mio. kr. Der kommer efterregulering på befolkningsprognosen på 0,1 mio. kr. samt korrigerende udgifter til COVID-19 på 6,3 mio. kr., i alt et mindreforbrug på 36,0 mio. kr.

Til 2022-25 søges i alt overført 28,5 mio. kr. hovedsageligt til kompetenceudvikling, demografiudvikling og drift af lukkede plejehjem i forbindelse med sektorplan.

Kommunekassen tilføres 7,5 mio. kr. således at overførsler fra 2021-22 svarer til overførsler fra 2020-21.

### Sundhed og kommunal medfinansiering

På politikområdet Sundhed og kommunal medfinansiering er der meddelt positive tillægsbevillinger på 0,7 mio. kr., der kan forklares ved:

*Omplaceringer til fra andre politikområder, i alt 0,7 mio. kr.*

- 0,7 mio. kr. fra politikområdet Omsorg og pleje vedr. personale Sundhedsfremme og Forebyggelse

På politikområdet udviser det samlede regnskabsresultat et mindreforbrug på 10,5 mio. kr. Der søges overført 10,5 mio. kr. til 2022 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 2021 et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. pga. færre udgifter til vedligehold. Der overføres 0,2 mio. kr. til Byrådssekretariatet pga. momsfordel ved forsikringskader, og 0,7 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 en stigning i udgifterne til de dyre enkeltsager, hvilket skyldes at Sundhed & Omsorg pr. 01.09.20 har overtaget senhjerneskadeområdet fra Borger & Arbejdsmarked. Derfor er der en større indtægt på 6,0 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 2021 fastfrosset til de enkelte kommuners budget for 2021.

### Kommunal boligforsyning

Området omfatter de almene boliger (ældreboliger) og udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som søges tilført kommunekassen. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt mindreforbrug på driftsudgifterne til 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 2021 tilføres kommunekassen, og hvis det viser sig, at området udviser merforbrug i 2022, bliver dette tilført fra kommunekassen.

### ANLÆG

#### Omsorg og pleje

Ikke forbrugte anlægsbevillinger overført til 2022:

Driftssikring af boligbyggeri (rådighedsbeløb)	2,0 mio. kr.
Aflastningsboliger Margrethegården Ribe (rådighedsbeløb)	1,0 mio. kr.
Bygningsrenoveringer på centre (anlægsbevilling)	1,0 mio. kr.
Indkøb af loftslifte (anlægsbevilling)	0,5 mio. kr.
Løst inventar vedr. Sirius Seniorbo (anlægsbevilling)	4,6 mio. kr.
Servicearealtilskud vedr. Sirius Seniorbo (anlægsbevilling)	-4,1 mio. kr.
Helhedsplan Bramming	0,9 mio. kr.

**Kommunal boligforsyning**

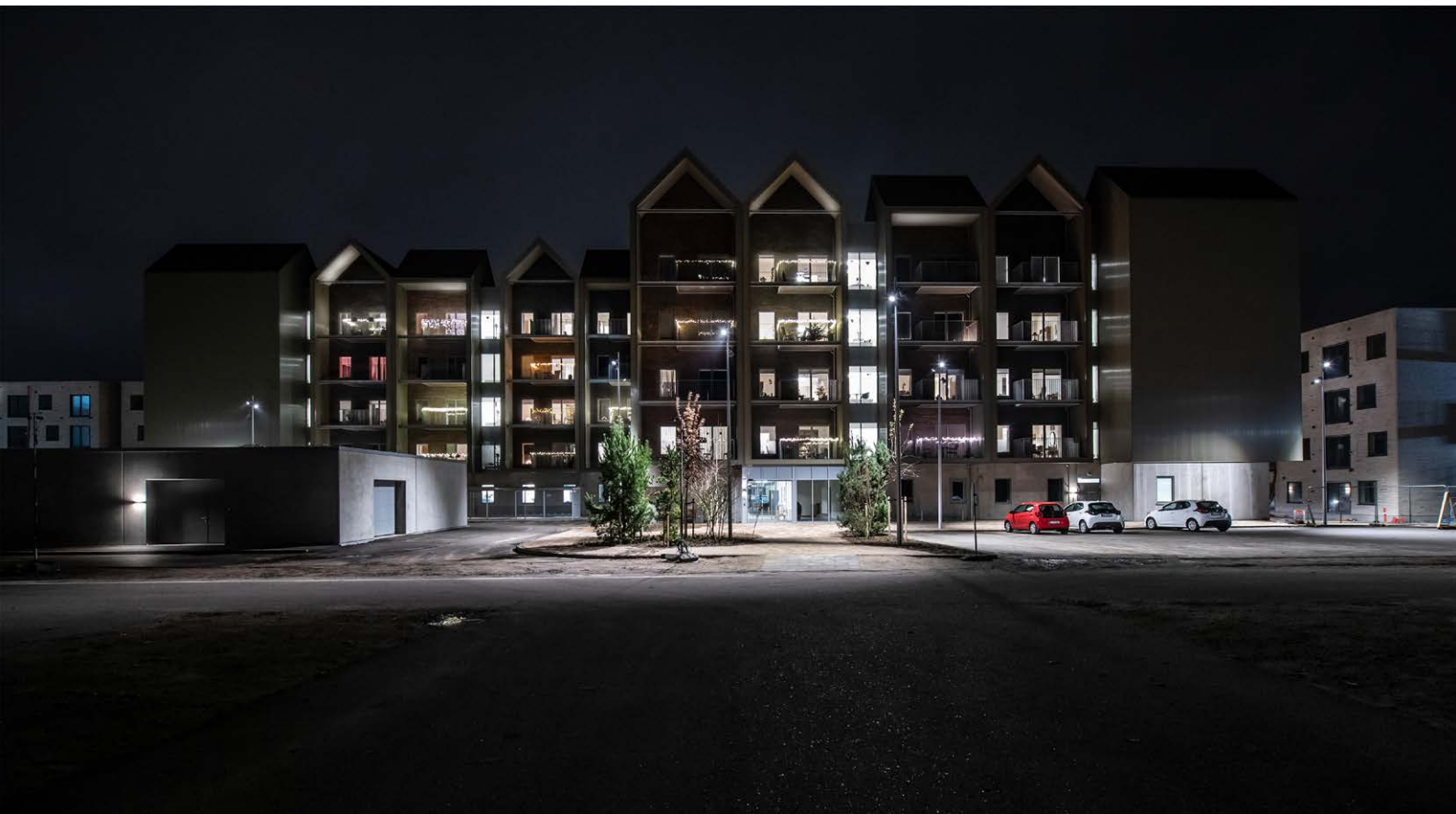
Der er meddelt negative tillægsbevillinger på 6,9 mio. kr., idet anlægsbeløb vedr. renovering af udlejningsejendomme på Gl. Vardevej og Østerbyen er overført til Teknik & Miljø.

Mindreforbruget på 0,5 mio. kr. skyldes færre udgifter til køkken/bad-renoveringer i de kommunale beboelsesejendomme.

Ikke forbrugte anlægsbevillinger overført til 2022:

Renovering af udlejningsejendomme Østerbyen  
0,1 mio. kr.

*Facaden på Sirius Seniorbo i aftenbelysning.*



## Regnskab 2021

Positive tal angiver udgifter Negative tal(-) angiver indtægter	Budget 2021 Mio. kr.	Tillægsbev. omp. 2021 Mio. kr.	Kor. budget 2021 Mio. kr.	Regnskab 2021 Mio. kr.	Afvigelse 2021 Mio. kr.	Budget 2022 Mio. kr.
<b>SKATTEFINANSIERET</b>						
<b>Indtægter</b>						
Tilskud og udligning	-2.395,0	25,4	-2.369,6	-2.368,1	1,5	-2.322,9
Tilskud til styrkelse af likviditet	-106,5	0,0	-106,5	-106,5	0,0	-106,5
Skatter	-5.586,1	2,8	-5.583,3	-5.580,5	2,8	-5.799,9
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-8.087,5</b>	<b>28,2</b>	<b>-8.059,3</b>	<b>-8.055,0</b>	<b>4,3</b>	<b>-8.229,3</b>
<b>Driftsudgifter</b>						
Serviceudgifter (rammebelagt)	5.325,6	175,5	5.501,1	5.344,6	-156,5	5.467,9
Overførselsudgifter	1.984,9	-73,9	1.911,0	1.886,3	-24,7	1.967,5
Medfinansiering af sundhedsvæsen	527,7	0,0	527,7	527,7	-0,0	535,2
<b>I alt</b>	<b>7.838,3</b>	<b>101,6</b>	<b>7.939,9</b>	<b>7.758,6</b>	<b>-181,2</b>	<b>7.970,5</b>
Nettorenter	-4,1	-1,6	-5,8	-6,0	-0,3	2,8
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>7.834,1</b>	<b>100,0</b>	<b>7.934,1</b>	<b>7.752,6</b>	<b>-181,5</b>	<b>7.973,3</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b> (+ = underskud)	<b>-253,4</b>	<b>128,2</b>	<b>-125,2</b>	<b>-302,4</b>	<b>-177,2</b>	<b>-256,0</b>
<b>Anlæg</b>						
Anlægsudgifter	247,2	28,0	275,1	219,3	-55,8	168,2
Anlægsindtægter	-23,8	-26,7	-50,5	-27,6	22,9	-55,0
Kommunal grundkapital ældreboliger (10%)	6,6	0,5	7,1	6,0	-1,1	0,7
<b>I alt</b>	<b>230,0</b>	<b>1,8</b>	<b>231,7</b>	<b>197,7</b>	<b>-34,0</b>	<b>113,9</b>
<b>Jordforsyning</b>						
Salg af jord	-55,1	-220,3	-275,4	-327,7	-52,3	-109,9
Køb af jord og byggemodningsarbejder	174,3	-31,0	143,3	154,6	11,3	200,7
<b>I alt</b>	<b>119,2</b>	<b>-251,3</b>	<b>-132,1</b>	<b>-173,1</b>	<b>-41,0</b>	<b>90,8</b>
<b>Anlægsvirksomhed i alt</b>	<b>349,2</b>	<b>-249,5</b>	<b>99,7</b>	<b>24,7</b>	<b>-75,0</b>	<b>204,7</b>
<i>Heraf bruttoanlægsramme</i>	<i>421,4</i>	<i>-3,0</i>	<i>418,4</i>	<i>373,9</i>	<i>-44,5</i>	<i>369,0</i>
<b>Resultat af skattefinansieret område</b> (+ = underskud)	<b>95,8</b>	<b>-121,3</b>	<b>-25,5</b>	<b>-277,8</b>	<b>-252,2</b>	<b>-51,2</b>
<b>FORBRUGERFINANSIERET</b>						
<b>Affald</b>						
Drift (indtægter - udgifter)	-1,3	1,2	-0,1	6,7	6,8	-2,7
Anlæg (indtægter - udgifter)	0,0	4,5	4,5	2,7	-1,8	0,0
<b>Affald i alt</b>	<b>-1,3</b>	<b>5,7</b>	<b>4,4</b>	<b>9,4</b>	<b>4,9</b>	<b>-2,7</b>
<b>Ældreboliger</b>						
Drift (indtægter - udgifter)	-50,8	-0,3	-51,1	-52,2	-1,1	-50,8
Anlæg (90%)	59,3	4,4	63,7	54,0	-9,7	6,2
Afdrag på ældreboliglån	43,6	4,0	47,6	47,6	0,0	33,7
Renter på ældreboliglånlån	8,5	0,0	8,5	7,6	-0,9	7,4
Lån, beboerindskud og byggekreditter	-59,6	-3,2	-62,7	-54,0	8,7	-6,4
<b>Ældreboliger i alt</b>	<b>1,0</b>	<b>5,0</b>	<b>6,0</b>	<b>3,0</b>	<b>-3,0</b>	<b>-9,9</b>
<b>Resultat af forbrugerfinansieret område</b>	<b>-0,3</b>	<b>10,7</b>	<b>10,4</b>	<b>12,4</b>	<b>2,0</b>	<b>-12,5</b>
<b>Finansiering</b>						
Finansforskydninger	14,0	0,0	14,0	60,2	46,2	15,6
Låneoptagelse	-108,0	-1,9	-109,9	-50,3	59,6	-82,3
Afdrag på lån	65,7	33,1	98,8	98,6	-0,2	88,9
Finansielle tilskud	40,3	19,5	59,9	42,3	-17,6	53,2
Deponerede beløb for lån mv.	30,9	58,2	89,1	79,3	-9,8	30,0
<b>Finansiering i alt</b>	<b>42,9</b>	<b>108,9</b>	<b>151,8</b>	<b>230,1</b>	<b>78,3</b>	<b>105,4</b>
<b>Kasseforbrug</b>	<b>-138,4</b>	<b>1,7</b>	<b>-136,7</b>	<b>35,2</b>	<b>171,9</b>	<b>-41,6</b>
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 2021 på de skattefinansierede områder og balance pr. 31. december 2021.

**Årets resultat**

Det kommunale budget og regnskab har ikke et egentligt over- eller underskudsbegreb, men resultatet måles i forhold til om de budgetterede

mål og forudsætninger nås. Beskrivelse af mål- og bevillingsopfyldelse sker i ledelsesberetningen.

Den officielle rapportering på regnskabet jf. krav fra Indenrigs- og Boligministeriet sker i Regnskabsopgørelsen (side 71). I Esbjerg Kommune anvendes den strukturelle balance (Udgiftsregnskab) (side 63) til at beskrive balancen mellem kommunens samlede skattefinansierede udgifter og indtægter. Den strukturelle balance anvendes også i budgetlægningen, ligesom den bruges i forbindelse med sammenligninger i 6 by regi (samarbejde mellem Esbjerg, København, Århus, Ålborg, Odense og Randers).

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

**Regnskabsresultat for 2021 jf. Regnskabsopgørelsen og Strukturel balance (Udgiftsregnskab):**

Netto i mio. kr.	Regnskabsopgørelse 2021	Strukturel balance 2021
Skatter	-5.580,5	-5.580,5
Tilskud og udligning	-2.474,5	-2.474,5
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-8.055,0</b>	<b>-8.055,0</b>
Rammebelagte driftsudgifter	5.344,6	5.344,6
Ikke rammebelagte driftsudgifter	2.414,0	2.414,0
Boligadministration	-52,2	
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>7.706,4</b>	<b>7.758,6</b>
Nettorenteindtægter *	1,5	-6,0
<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-347,0</b>	<b>-302,4</b>
Nettoanlægsudgifter *	251,7	197,7
Jordforsyning	-173,1	-173,1
<b>Skattefinansieret resultat</b>	<b>-268,4</b>	<b>-277,8</b>
Ældreboliger (drift, anlæg, renter) (underskud fratrækkes)	-9,4	
<b>Strukturel balance (overskud)</b>	<b>-277,8</b>	<b>-277,8</b>

\*Ældreboliger ikke med i Strukturel balance

Regnskabsopgørelsen viser et samlet overskud på 268,4 mio. kr. mens den strukturelle balance viser et strukturelt overskud på 277,8 mio. kr. på de skattefinansierede områder (ekskl. ældreboliger).

Der er et ordinært driftsoverskud på 347,0 mio. kr. i 2021 jr. regnskabsopgørelsen. Dette er 59,8 mio. kr. større end i 2020. Det strukturelle drifts-

overskud udgør 302,4 mio. kr. (ekskl. boligadministration), hvilket er 58,6 mio. kr. bedre end det strukturelle overskud i 2020. Overskuddet på boligadministration bruges til betaling af renter og afdrag på ældreboliglån.

Der har samlet set været flere renteudgifter end renteindtægter i 2021. Dette betyder en netto-renteudgift på 1,5 mio. kr. som indgår i kommu-

nens ordinære driftsoverskud. Heraf udgør renteudgifter vedrørende boligadministration 7,5 mio. kr. I den strukturelle balance er der således nettorenteindtægter for 6,0 mio. kr.

Totalt set er der nettoanlægsudgifter på 78,6 mio. kr. i 2021. Heraf er der netto anlægsindtægter 173,1 mio. kr. på Jordforsyningen, og dette er et højt niveau, som især skyldes salg af jord i Andrup.

Set i forhold til bevillingsoverholdelse (korrigeret budget kontra forbrug) og overholdelse af den oprindelige serviceramme (jf. aftale mellem Regeringen og KL) har kommunen igen haft et rigtig godt regnskabsresultat i 2021.

Esbjerg Kommunes serviceramme i 2021 er foreløbigt beregnet til 5.325,6 mio. kr. (oprindeligt budget 2021 korrigeret for ændringer i årets løb som fx pris- og lønregulering), og nettoudgifterne på serviceområderne udgør 5.344,6 mio. kr. inkl. Covid-19 udgifter, som der vil blive korrigeret for ved opgørelse af kommunernes overholdelse af servicerammen.

Esbjerg Kommune har i 2021 modtaget 18 mio. kr. i compensation for Covid-19 udgifter fra Staten. Når der korrigeres for Covid-19 udgifterne, så kommer Esbjerg Kommune ikke til at overskride servicerammen for 2021. På landsplan forventes der pt. heller ikke overskridelse af servicerammen for 2021, så regeringens sanktionsmulighed vil ikke blive aktuel.

Også set i forhold til kommunens økonomiske politik, har Esbjerg Kommune haft et godt regnskabsresultat, idet der er opnået strukturel balance mellem udgifter og indtægter. Dette gælder også, hvis der korrigeres for den ekstraordinære store indtægt ved salg af jord i Andrup for 222 mio. kr.

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

#### Balance pr. 31. december 2021

Der har været følgende forskydninger i Kommunens balance fra ultimo 2020 til ultimo 2021:

Aktiver i mio. kr.	Ultimo 2019	Ultimo 2020	Ultimo 2021
Materielle anlægsaktiver	3.854,1	4.015,4	3.936,3
Finansielle anlægsaktiver	3.349,7	3.535,6	3.756,2
Omsætningsaktiver	564,6	577,4	469,3
Likvide beholdninger	709,1	736,4	805,5
<b>Aktiver i alt</b>	<b>8.477,5</b>	<b>8.864,8</b>	<b>8.967,3</b>
Passiver i mio. kr.	Ultimo 2019	Ultimo 2020	Ultimo 2021
Egenkapital – skattefinansieret	2.645,5	2.873,0	3.013,5
Egenkapital – forbrugerfinansieret	59,8	65,0	61,5
Hensatte forpligtelser	2.830,1	2.709,4	2.681,6
Langfristet gæld	1.726,0	2.115,9	2.172,5
Kortfristet gæld	1.216,1	1.101,5	1.038,2
<b>Passiver i alt</b>	<b>8.477,5</b>	<b>8.864,8</b>	<b>8.967,3</b>

Ændringen i de finansielle anlægsaktiver skyldes hovedsageligt, opskrivning af Kommunens værdier i DIN Forsyning og Esbjerg Havn ultimo 2021 med ca. 119 mio. kr. (jf. de 2 selskabers egenkapital pr. 31.12.2020).

Der er et fald omsætningsaktiverne, som hovedsageligt skyldes diverse forskydninger i betalinger/kortfristede tilgodehavender omkring årsskiftet samt forskydning i mellemregningen med Staten vedrørende refusionstilgodehavender.

Faldet i hensatte forpligtelser skyldes primært, at udbetalingen af tjenestemandspensioner i 2021 er noget større end den optjente tjenestemandspension i 2021. Samtidig er hensat forpligtelse vedrørende erstatninger i forbindelse med arbejdsskader opskrevet med ca. 100 mio. kr. og derfor er faldet ikke så stort som tidligere år. Reguleringerne (nedsættelse) af hensættelserne betyder tilsvarende en forøgelse af egenkapitalen.

Kommunens langfristede gæld udgør 2.172,5 mio. kr. ultimo 2021 og er dermed øget med 56,6 mio. kr. i løbet af året. Der er i 2021 hjemtaget lån til ældreboliger Sirius Seniorbo med 154 mio. kr., hvilket samlet set har medført stigningen i den langfristede gæld. Den skattefinansierede gæld (ekskl. ældreboliger) udgør 1.485,2 mio. kr. ultimo 2021, og er nedbragt med 48,3 mio. kr. i 2021.

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 34,3 ultimo 2021 mod 33,1 ultimo 2020. 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 2019	Ultimo 2020	Ultimo 2021
Kassebeholdning – faktisk aflæst	709,1	736,4	805,5
Deponering i alt	0,0	8,9	88,2
<b>Kassebeholdning inkl. deponering</b>	<b>709,1</b>	<b>745,3</b>	<b>893,7</b>

Der har været en kasseforøgelse på 35,2 mio. kr. i 2020. Herudover har der været kursregulering/opskrivning af værdipapirer mv. med 33,8 mio. kr. ultimo 2021. Dette betyder, at kassebeholdningen samlet set er steget med 148,4 mio. kr. inkl. deponering på 88,2 mio. kr. i 2021.

Den gennemsnitlige kassebeholdning (opgjort jf. Indenrigs- og Boligministeriets kassekreditregel) har været 1.099,1 mio. kr. i løbet af 2021 mod 1.061,6 mio. kr. i 2020. Den gennemsnitlige likviditet er således øget marginalt med 37,5 mio. kr. i 2021.

## 3 FORVENTNINGER TIL 2022

### Generelt

I Budget 2022-25 forventes et strukturelt overskud på den ordinære drift i alle årene. Den disponible kassebeholdning forventes at være positiv ved udgangen af 2022 og også i de efterfølgende år.

Ved budgetlægning til budget 2022-25 har forligspartierne haft en målsætning om at udarbejde et ansvarligt budget med en fornuftig balance mellem udgifter og indtægter, så det nye

byråd, der træder sammen efter årsskiftet, får et fornuftigt økonomisk fundament at stå på.

Budgetaftalen, der blev indgået i efteråret 2021 for 2022, og de kommende år indeholder et moderat løft af både service og anlæg. Der er aftalt nye anlægsinvesteringer (inkl. finansiering) for i alt ca. 105 mio. kr. over budgetperioden. Heri indgår fortsat anlægspuljer på ca. 105 mio. kr., der kan disponeres ved de kommende års budgetlægninger. På driften er der aftalt nye initiativer for i alt ca. 140 mio. kr. over budgetperioden.

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

Den strukturelle balance vedrørende ordinær drift er udtryk for, om der er over- eller underskud på den ordinære drift - det vil sige om skatteindtægter og generelle tilskud kan finansiere kommunens driftsudgifter. Med budgetaftalen for 2022 besluttede byrådet, at der skal styres efter en række økonomiske måltal for den kommende budgetperiode. Det betyder, at der styres efter et driftsoverskud på minimum 256 mio. kr. om året, et nettoanlægsniveau på ca. 170 mio. kr. om året, pulje til indefrosne ferie på 16 mio. kr. og en selvstændig pulje til strategisk arealudvikling (jordkøb) som forventes udlignet fra 2025 grundet jordsalg. Måltallet om et driftsoverskud opfyldes i hele budgetperioden.

Som udløber af Corona-krisen er der reserveret en finansiel reserve til understøttelse af Voksen- og Familieområdet samt andre navngivne projekter. Anvendelse af den finansielle reserve bliver vurderet i løbet af 2022.

Økonomiudvalget godkendte den 7. februar 2022 budgetstrategien for den kommende budgetlægning 2023-2026. Budgetlægningen vil have fokus på at understøtte Byrådets Vision 2025. Med Vision 2025 er der sat en ambitiøs retning for kommunens fortsatte vækst og udvikling. Det handler om at øge bosætningen til kommunen, om at skabe velfungerende velfærdsydelser, om at bygge videre på de erhvervs-mæssige styrker i kommunen, om at skabe stærke lokale uddannelsesmiljøer, og om at sikre en løbende

byudvikling med nye bydele, nye by-funktioner og ny infrastruktur.

Med forbehold for disse usikkerheder forventes det pt., at kommunen vil have mulighed for at videreføre et stort set uændret serviceniveau over de kommende 4 år. Mulighederne for at skabe et råderum til politisk prioriterede initiativer i forbindelse med budgetlægningen for 2023-2026 hænger i høj grad sammen med en omfordeling af de ressourcer, som kommunen allerede har i spil.

Med budgetstrategien for 2023 har Økonomiudvalget besluttet, at fagudvalgene i foråret skal drøfte strategisk udvikling på deres respektive områder. Hertil kan udarbejdes nye ønsker og konkrete forslag til understøttelse af den strategiske udvikling eller ændret serviceniveau. Fagudvalgene skal udarbejde kompenserende besparelser eller finansiering, hvis ændringsforslagene medfører øget drift.

#### Rammebelagte områder

Der er ligesom tidligere år store overførsler fra 2021 til 2022-2025. Der overføres 144,0 mio. kr. på de skattefinansierede områder, hvilket er noget mere end tidligere års overførsler. Heraf overføres 115,0 mio. kr. til 2022 og 28,9 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 144,0 mio. kr. 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 2022.

Da Esbjerg Kommunes serviceramme for 2022 er beregnet på baggrund af det vedtagne budget for 2022 (5.467,9 mio. kr.), vil sanktionslovgivningen samtidig betyde, at det som udgangspunkt ikke bliver muligt at bruge af overførslerne i 2022, hvis servicerammen skal overholdes. Derfor er en del af overførslerne rykket til 2023-2025, hvor beløbene indarbejdes i budgetgrundlaget og dermed servicerammen for de pågældende år.

#### Anlægsprogram

Det oprindelige anlægsprogram for 2022 indeholder bruttoudgifter for 369 mio. kr. ekskl. ældreboliger og Affald. Med overførsel af ikke forbrugte anlægsmidler fra 2021 øges det til 479 mio. kr.

Dertil kommer, at bruttoanlægsudgifterne via tillægsbevillinger allerede er øget med ca. 35 mio. kr. vedrørende tidsforskydninger mv. fra 2021. Det samlede bruttoanlægsbudget udgør herefter 514 mio. kr. (ekskl. ældreboliger og Affald).

Det vil kræve en meget stram anlægsstyring, hvis størstedelen af anlægsprojekterne på i alt 514 mio. kr. skal gennemføres i 2022.

Det forventes dog, at der i løbet af 2022 vil ske anlægsforskydninger til 2023 og senere med tilsvarende beløb, som der blev overført fra 2021. Det forventes således, at det aftalte anlægsloft på 369 mio. kr. kan overholdes. Dette er en opgave, som direktionen løbende vil have fokus på ved budgetrevisionerne i 2022.

**FORORD**

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

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

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

**INDREGNING OG MÅLING**

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

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

**TOTALREGNSKAB OG PERIODISERING**

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

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

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

**IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**

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

**MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**

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

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

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

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

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

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

**01 Grunde og bygninger:**

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

**02 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler:**

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

### 03 Inventar – herunder computere og andet IT-udstyr:

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

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

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

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

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

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

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

Omkostningssted defineres som udgangspunkt til stedniveauet i Kommunens finanskontoplan.

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

### FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

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

### OMSÆTNINGSAKTIVER

Børsnoterede obligationer og aktier måles til kursværdien ultimo regnskabsåret.

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

Varebeholdninger er igen optaget i balancen fra og med 31.12.2021.

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

### HENSATTE FORPLIGTELSE

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

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

Hensættelse til erstatninger vedrørende arbejds-skader er pr. 31.12.2021 også beregnet af aktuar. Tidligere er beregningen foretaget af Esbjerg Kommune.

Herudover er der hensat beløb vedrørende optjente flekstimer, fratrædelsesbeløb ved åremålsansættelse 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 OG INDEFROSNE FERIEPENGE**

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

**GÆLD**

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

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

**EVENTUALFORPLIGTELSE OG GARANTIER**

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

Løbende priser

		Korrigeret Budget 2021 Mio. kr.	Regnskab 2021 Mio. kr.	Regnskab 2020 Mio. kr.
	Positive tal angiver udgifter Negative tal (-) angiver indtægter			
<b>A. Det skattefinansierede område</b>				
<b>Indtægter</b>				
Note 1	Skatter	-5.583,3	-5.580,5	-5.582,7
Note 2	Tilskud og udligning	-2.476,0	-2.474,5	-2.272,3
	I alt	-8.059,3	-8.055,0	-7.855,0
<b>Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)</b>				
	Byudvikling, miljø, transport, infrastruktur mv.	262,1	233,4	235,9
	Undervisning og kultur	1.405,1	1.380,6	1.345,7
	Sundhedsområdet	721,6	706,0	679,0
	Sociale opgaver og beskæftigelse	4.631,6	4.574,6	4.533,7
	Fællesudgifter og administration	868,5	811,8	782,6
Note 3	I alt	7.888,8	7.706,4	7.576,8
Note 4	Renter	2,7	1,5	-9,0
	<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-167,8</b>	<b>-347,0</b>	<b>-287,2</b>
<b>Anlæg (ekskl. forsyningsvirksomheder)</b>				
	Byudvikling, miljø, transport, infrastruktur mv.	188,3	169,2	292,2
	Undervisning og kultur	54,2	52,8	38,3
	Sundhedsområdet	0,0	0,0	0,0
	Sociale opgaver og beskæftigelse	44,7	28,1	30,5
	Fællesudgifter og administration	8,2	1,6	0,2
Note 5	I alt	295,5	251,7	361,2
<b>Jordforsyning</b>				
	Salg af jord	-275,4	-327,7	-62,3
	Køb af jord og byggemodningsarbejder	143,3	154,6	207,3
Note 6	I alt	-132,1	-173,1	144,9
	<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>-4,4</b>	<b>-268,4</b>	<b>218,9</b>
<b>B. Forsyningsvirksomheder</b>				
	Drift (indtægter -udgifter)	-0,1	6,7	14,3
	Anlæg (indtægter - udgifter)	4,5	2,7	12,4
Note 7	<b>Resultat af forsyningsvirksomheder</b>	<b>4,4</b>	<b>9,4</b>	<b>26,7</b>
	<b>C. Resultat i alt (A+B)</b>	<b>-0,0</b>	<b>-259,0</b>	<b>245,6</b>

Regnskabsopgørelsen er udgiftsbaseret og indeholder ikke anskaffelsesreguleringer og afskrivninger mv.

**SKATTEFINANSIERET STRUKTURELT OVER-/UNDERSKUD**

	<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>-4,4</b>	<b>-268,4</b>	<b>218,9</b>
	Fratrækkes følgende:			
	Ældreboliger drift (ekskl. lejetab)	-51,1	-52,2	-52,0
	Ældreboliger anlæg (90%)	63,7	54,0	113,2
	Rente på lån til ældreboliger	8,5	7,6	8,6
	I alt	21,1	9,4	69,8
	<b>Skattefinansieret strukturelt over-/underskud</b>	<b>-25,5</b>	<b>-277,8</b>	<b>149,1</b>



		<b>Løbende priser</b>	
Positive tal angiver udgifter Negative tal (-) angiver indtægter		<b>Regnskab 2021</b> Mio. kr.	<b>Regnskab 2020</b> Mio. kr.
<b>Pengestrømme vedr. drift og anlæg</b>			
Side 71	Årets resultat jf. Regnskabsopgørelse	-259,0	245,6
<b>Pengestrømme vedr. finansiering</b>			
	Lånoptagelse (langfristet gæld)	-204,3	-227,0
	Afdrag på lån (langfristet gæld)	146,2	111,6
	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	0,0	0,0
Note 9	Langfristede tilgodehavender	121,6	45,4
Note 9	Kortfristede tilgodehavender	-68,3	-14,9
Note 9	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	-2,9	0,3
Note 9	Nettogæld vedr. Staten	-25,6	33,2
Note 9	Kortfristet gæld i øvrigt	257,1	-200,9
	I alt	223,8	-252,2
	Kasseforøgelse	-35,2	-6,5
	Kursregulering mv. af likvide beholdninger	-33,8	-20,8
<b>Ændring af likvide aktiver</b>		<b>-69,0</b>	<b>-27,4</b>
	Likvide beholdninger primo	736,4	709,1
	Likvide beholdninger ultimo	805,5	736,4

Positive tal angiver aktiver Negative tal (-) angiver passiver		Ultimo 2021 Mio. kr.	Ultimo 2020 Mio. kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde	1.055,9	1.100,0
	Bygninger	2.678,6	2.579,7
	Tekniske anlæg, maskiner mv.	120,9	125,5
	Inventar, IT-udstyr mv.	39,0	37,2
	Igangværende anlægsaktiver	42,0	173,0
	Immaterielle anlægsaktiver	0,0	0,0
Note 12	I alt	3.936,3	4.015,4
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
	Langfristede tilgodehavender	3.738,5	3.527,4
Note 7	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	17,7	8,2
	I alt	3.756,2	3.535,6
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>7.692,5</b>	<b>7.551,0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Varebeholdninger	8,1	5,1
Note 13	Grunde og bygninger bestemt til videresalg	200,1	221,7
	Tilgodehavender	261,2	350,7
	I alt	469,3	577,4
<b>Likvide beholdninger</b>			
	Værdipapirer	1.513,7	1.217,0
	Kassekredit og indskud i pengeinstitutter	-708,2	-480,6
	I alt	805,5	736,4
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>8.967,3</b>	<b>8.864,8</b>
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
	Takstfinansierede aktiver	-47,2	-53,4
	Selvejende institutioners aktiver	-14,3	-11,6
	Skattefinansierede aktiver	-4.083,0	-4.177,1
	Modpost for donationer	-71,1	-71,9
	Balancekonto	1.140,5	1.376,0
Note 10	I alt	-3.075,0	-2.938,0
Note 11	Hensatte forpligtelser	-2.681,6	-2.709,4
Note 8	Langfristede gældsforpligtelser	-2.172,5	-2.115,9
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	-24,2	-21,3
	Kortfristede gældsforpligtelser	-1.014,1	-1.080,2
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>-8.967,3</b>	<b>-8.864,8</b>

**1. SKATTER**

De samlede skatteindtægter udgør 5.580,5 mio. kr. i 2021. Skatteprocenten har i 2021 ligget uændret på 25,8 procent. Fra 2019 til 2020 steg skatteprocenten med 0,2 procentpoint fra 25,6.

Kommunen valgte igen statsgaranti ved budgetteringen af udskrivningsgrundlaget for 2021. Det betyder, at eventuelle afvigelser mellem de endelig opgjorte skatter for 2021 og de forskudsbeløb, som Kommunen har modtaget fra Staten i løbet af 2021, ikke bliver efterreguleret af Staten i 2022.

**Hvor kom skatten fra:**

Mio. kr.	2018	2019	2020	2021
Personlige skatter	-4.888,6	-4.920,1	-5.082,9	-5.091,7
Selskabsskat	-101,4	-97,9	-100,2	-77,4
Anden skat på lignet visse indkomster	-13,0	-15,5	-14,9	-19,2
Ejendoms-skatter	-334,4	-354,6	-376,5	-386,8
Dækningsaf-gifter*	-10,3	-9,9	-8,2	-5,4
<b>I alt</b>	<b>-5.347,7</b>	<b>-5.398,0</b>	<b>-5.582,7</b>	<b>-5.580,5</b>

\* Dækningsafgifter for offentlige ejendomme

**2. TILSKUD OG UDLIGNING**

De samlede indtægter via tilskud og udligning fra Staten udgør 2.474,5 mio. kr.

**Tilskud og udligning er sammensat således:**

Mio. kr.	2018	2019	2020	2021
Udligning og generelle tilskud	-1.647,3	-1.777,3	-1.858,9	-2.305,0
Udligning vedr. udlændinge	14,8	15,4	15,9	5,4
Kommunale bidrag til regionerne	15,5	12,7	13,0	13,0
Beskæftigelsestilskud	-152,2	-135,5	-260,4	19,6
Øvrige særlige tilskud	-160,6	-163,9	-185,0	-208,3
<b>I alt tilskud og udligning</b>	<b>-1.929,8</b>	<b>-2.048,7</b>	<b>-2.275,4</b>	<b>-2.475,3</b>
Regulering af købsmoms	3,4	-4,2	3,1	0,8
<b>I alt</b>	<b>-1.926,4</b>	<b>-2.052,9</b>	<b>-2.272,3</b>	<b>-2.474,5</b>

**3. SKATTEFINANSIEREDE DRIFTSUDGIFTER**

De samlede skattefinansierede nettodrifudsgifter i 2021 udgør 7.706,4 mio. kr. Det er 182,4 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. En stor del af afvigelsen skyldes mindreforbrug på 156,5 mio. kr. på rammebelagte områder, hvoraf 144,0 mio. kr. overføres til 2021 eller senere.

På de lovbundne områder (ikke rammebelagt) har der i 2021 været et mindreforbrug på 25,8 mio. kr.

Mio. kr.	2018	2019	2020	2021
Skattefinansierede nettodrifuds-gifter	7.082,5	7.254,4	7.576,8	7.706,4

**4. RENTER MV.**

I 2021 var der en nettorenteudgift på 1,5 mio. kr. Dette er en forringelse på 10,5 mio. kr. i forhold til 2021, hvor der var nettorenteindtægter på 9,0 mio. kr.

Mio. kr.	2018	2019	2020	2021
Likvide aktiver	-28,3	-20,6	-27,0	-18,3
Kortfristede tilgodehaven-der	-0,5	-0,6	-0,4	-0,7
Langfristede tilgodehaven-der	-4,3	-1,8	-0,6	-0,4
Kortfristet gæld	1,1	0,03	0,3	0,9
Langfristet gæld	24,2	22,0	21,8	19,2
Kurstab og kursgevinster	1,7	-22,8	-3,1	0,8
<b>Nettorenter i alt</b>	<b>-6,0</b>	<b>-23,8</b>	<b>-9,0</b>	<b>1,5</b>

**5. SKATTEFINANSIEREDE ANLÆGSUDGIFTER**

Der er i 2021 anvendt 279,3 mio. kr. til anlægsudgifter (ekskl. byggemodningsarbejder). Anlægsindtægterne udgør 27,6 mio. kr.

De væsentligste anlægsudgifter vedrører følgende projekter:

Krebstien – Ældreboliger .....	52,2 mio. kr.
Maritimt Center og aktivitets- områder, Esbjerg Strand .....	31,2 mio. kr.
Krebstien – Fælles arealer .....	20,3 mio. kr.
Cykelstipulje – prioritering af cykelstier 2019 .....	20,1 mio. kr.
Fastholdelse af kapitalapparatet for veje og grønne områder .....	12,4 mio. kr.
Opførelse af daginstitution, Bøndergårdsvej .....	11,9 mio. kr.
Pulje til forbedring af indeklima, skoler .....	6,6 mio. kr.
Supercykelsti – Baggesens Allé .....	6,4 mio. kr.
Spektrumparken .....	6,2 mio. kr.
Områdefornyelse i Bramming 2017 ....	5,7 mio. kr.
Hjerting Skole Aura .....	5,1 mio. kr.
Etablering af ny kunstgræsbane ved bane 5 på fodboldbaneanlægget ved Gl. Vardevej .....	4,9 mio. kr.
Cykelsti Exnersgade .....	4,7 mio. kr.
Trafikknudepunkt Gjesing Station, 2. etape .....	4,7 mio. kr.
Afd. Ny Åmosevænget. Ådalsparken 43 og Åmosevænget 135, Esbjerg .....	4,5 mio. kr.
Forplads til Jerne nærbanestation.....	3,8 mio. kr.
Sikkerhedsfremmende foranstalt- ninger 2021 .....	3,0 mio. kr.
Bygningsfornyelse Bramming .....	2,6 mio. kr.
Infrastruktur til facilitering af grøn energi .....	2,6 mio. kr.
Køb af Hygumvej 23, 6715 Esbjerg N – Vester Nebel Multihal .....	2,5 mio. kr.
Alkoholbehandlingen .....	2,5 mio. kr.
Kongensgade reovering sidegader – Smedegade/Jyllandsgade .....	2,4 mio. kr.
Forebyggende indsats samt aflast- ningstilbud primært målrettet mod ældre .....	2,4 mio. kr.
Reovering af Kongensgade, 5. etape .....	2,1 mio. kr.
Sikkerhedsfremmende foranstalt- ninger 2020 .....	2,0 mio. kr.
Indførelse af betalingsparkering, Esbjerg Midtby .....	1,9 mio. kr.
Tobakken, Gasværksgade 2 .....	1,9 mio. kr.
Int. Børnebakken, Bådsmandsvænget og Havbakken .....	1,9 mio. kr.
Vandløbsramme 2020-2021 .....	1,7 mio. kr.

Udskiftning af lysanlæg på Esbjerg Kommunes boldbaner/vinterbaner ....	1,7 mio. kr.
Forbedring af grønne områder i Østerbyen, Esbjerg .....	1,6 mio. kr.
Fourfeldtskolen Bohr .....	1,6 mio. kr.
Int. Børnenes Kontors Daginstitution, Langelandsvej .....	1,5 mio. kr.
Banerenovering .....	1,4 mio. kr.
Sjællandsgade, Niels Bohrs Vej .....	1,3 mio. kr.
Intelligent trafikstyring i Esbjerg Kommune .....	1,3 mio. kr.
Krydsningshelle Hjertingvej .....	1,2 mio. kr.
Aqtiv i Esbjerg Strand .....	1,2 mio. kr.
Gårdforbedring i BrammingBev.....	1,1 mio. kr.
Vestkystforbindelsen .....	1,1 mio. kr.
Vandplansindsatser .....	1,1 mio. kr.
Bymidtesamarbejdet .....	1,0 mio. kr.
Erstatningsbyggeri for botilbud Sjællandsgade, Niels Bohrs Vej .....	1,0 mio. kr.
Center for Socialpsykiatri Adm. ....	1,0 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 (1,7 mio. kr.), salg af andre faste ejendomme (5,4 mio. kr.), tilskud fra Staten til byfornyelse (1,4 mio. kr.), tilskud til vedligeholdelse af vandløb (0,7 mio. kr.), tilskud til anlægsprojekter under transport og infrastruktur (6,9 mio. kr.), tilskud til grønne områder og naturpladser (2,0 mio. kr.), tilskud til idræt-, kultur- og fritidsfaciliteter (7,0 mio. kr.) samt tilskud til driftssikring af boligbyggeri (2,4 mio. kr.).

## 6. JORDFORSYNING (INKL. BYGGE- MODNINGSARBEJDER)

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

Området har i 2021 givet et nettooverskud på 173,1 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 2021 er der købt jord og grønne arealer for 86,1 mio. kr. som hovedsageligt vedrører køb af

Ribe Jernindustri (62,5 mio. kr.) samt opkøb af jord i Veldbæk og Sønderris Nord (17,4 mio. kr.).

Nettoresultatet (inkl. byggemodningsarbejder) fordeler sig på boligformål (-42,4 mio. kr.), erhvervsformål (-275,9 mio. kr.) og ubestemte formål (-92,5 mio. kr.).

Herudover har der været udgifter til byggemodningsarbejder på "Grønne områder" (3,1 mio. kr.) samt "Vejanlæg" (49,6 mio. kr.) som hovedsageligt vedrører vejanlæg ved Esbjerg Strand samt diverse bolig- og erhvervsområder.

Indtægterne vedrørende salg til boligformål kommer bl.a. fra salg af storparcel på Ejlif Krogers Vej, Tjæreborg (-3,1 mio. kr.), salg af parceler i Stejlgårdsparken, Bramming (-2,4 mio. kr.), samt salg af parcelhusgrunde på Neptunvænget, Sønderris (-18,0 mio. kr.) og diverse andre salg.

Salg af erhvervsjord vedrører hovedsageligt salg af jord i Andrup (-222,0 mio. kr.) samt salg af erhvervsareal i Måde (-18,8 mio. kr.).

Mio. kr.	2018	2019	2020	2021
Salg af jord	-83,1	-84,1	-62,3	-327,7
Køb af jord og bygge- og byggemodning	95,1	48,9	207,3	154,6

## 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 2018	Ultimo 2019	Ultimo 2020	Ultimo 2021
Affald	-32,0	-22,7	4,0	13,4
Øvrige	4,5	4,3	4,2	4,3
<b>I alt</b>	<b>-27,5</b>	<b>-18,4</b>	<b>8,2</b>	<b>17,7</b>

- = gæld for kommunekassen

På Affaldsområdet har der i 2021 været et resultatmæssigt underskud på 9,4 mio. kr., som har betydet, at Kommunens mellemværende (tilgodehavende) til området er steget tilsvarende.

## 8. LANGFRISTET GÆLD

Kommunens langfristede gæld udgør 2.172,5 mio. kr. ultimo 2021 og er dermed øget med 56,6 mio. kr. i løbet af året. Der er i 2021 hjemtaget lån til ældreboliger Sirius Seniorbo med 154 mio. kr., hvilket samlet set har medført stigningen i den langfristede gæld. Den skattefinansierede gæld (ekskl. ældreboliger) udgør 1.484,8 mio. kr. ultimo 2021, og er nedbragt med 48,8 mio. kr. i 2021.

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

Mio. kr.	2018	2019	2020	2021
Ældreboliger	586,9	600,8	582,3	687,7
Skattefinansieret	908,9	1.125,2	1.533,6	1.484,8
<b>I alt</b>	<b>1.495,8</b>	<b>1.726,0</b>	<b>2.115,9</b>	<b>2.172,5</b>

## 9. ØVRIGE FINANSFORSKYDNINGER

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

Den samlede finansforskydning i 2021 er på 281,8 mio. kr. Kommunens kort- og langfristede nettotilgodehavende er således steget med 281,8 mio. kr.

**Oversigt over væsentlige forskydninger:**

Mio. kr.	2021
Refusionstilgodehavender fra Staten	-25,6
Tilgodehavender hos debitorer	16,6
Diverse systemkonti	10,8
Mellemregning mellem foregående og følgende regnskabsår	84,1
Indfrielse af byggekreditter til ældreboliger	100,0
Mellemregning med DAB	14,3
Deponering vedrørende lån	79,3
Øvrige	2,3
<b>I alt</b>	<b>281,8</b>

**10. EGENKAPITAL**

Den samlede egenkapital ultimo 2021 er på 3.075,0 mio. kr. mod 2.938,0 mio. kr. ultimo 2020. Det betyder, at Kommunens egenkapital er forbedret med 137,0 mio. kr. i løbet af 2021 jf. nedenstående.

**Ændring af egenkapital**

		Mio. kr.
<b>Saldo pr. 1. januar 2021</b> .....		<b>-2.938,0</b>
Resultat i alt ifølge Regnskabsopgørelsen.....	-259,0	
Fradrag for forsyningsvirksomhedernes overskud, der er overført til særlig udlægskonto på status.....	-9,4	
Resultat af skattefinansieret område .....		-268,4
Nettobevægelser vedr. fysiske aktiver .....		98,4
<i>Direkte posteringer på egenkapitalen i hoved-poster:</i>		
Regulering af hensatte skyldige feriepenge .....	156,9	
Regulering af hensættelse til ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner .....	-124,8	
Regulering af hensættelse til arbejdsskader jf. ny aktuarberegning .....	92,5	
Modpost vedr. leasingafdrag, donationer, øvrige hensættelser og nedskrivninger .....	2,7	
Værdipapirer – kursregulering.....	-33,8	
Indeks- og udenlandske lån – kursregulering.....	0,0	
Regulering af diverse aktier mv. til indre værdi .....	-118,8	
Boligafdelings mellemregning med DAB .....	31,6	
Statens andel af afdrag på lån i ældreboliger .....	-1,0	
Landsbyggefonden – nulstilling af saldo .....	20,9	
Afskrivning af grundkapital - ældreboliger.....	3,0	
Afskrivning af uerholdelige fordringer .....	2,8	
Indfrosne feriepenge – selvejende institutioner .....	-1,0	
Regulering af indefrosne feriepenge .....	1,8	
Regulering af afdragsbidrag vedr. byfornyelse .....	-0,3	
Øvrige .....	0,5	33,0
<b>Saldo pr. 31. december 2021</b> .....		<b>-3.075,0</b>

**11. HENSATTE FORPLIGTELSE**

De samlede hensatte forpligtelser udgør 2.681,6 mio. kr. pr. 31.12.2021. Heraf udgør pensionsforpligtelse 2.515,3 mio. kr. Øvrige forpligtelser vedrører arbejdsskader (161,1 mio. kr.), flekstimer (4,0 mio. kr.) og retssager (1,2 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 forsikringsmæssigt af-dækket.

Dette er et fald i pensionsforpligtelsen på 124,8 mio. kr. i forhold til 31.12.2020, hvor de samlede forpligtelser udgjorde 2.640,1 mio. kr.

**12. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**

Anlægsoversigten viser værdierne og bevægelserne i 2021 for de enkelte anlægskategorier i Kommunens anlægskartotek. Oversigten indeholder både skattefinansierede og forbrugerfinansierede anlægsaktiver. Værdiansættelsesmetoden for anlægsaktiverne fremgår af "Anvendt regnskabspraksis".

**Anlægsoversigt 2021**

Mio. kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.	Aktiver under udførelse	Immaterielle aktiver	I alt
<b>Kostpris pr. 1. januar 2021</b>	<b>1.100,0</b>	<b>4.617,6</b>	<b>417,7</b>	<b>409,2</b>	<b>173,0</b>	<b>0,0</b>	<b>6.717,5</b>
Tilgang	82,8	102,0	25,8	11,2	38,8	0,0	260,7
Afgang	-126,9	-4,9	-11,3	-0,4	0,0	0,0	-143,4
Overført	0,0	169,9	0,0	0,0	-169,9	0,0	0,0
<b>Kostpris pr. 31. december 2021</b>	<b>1.055,9</b>	<b>4.884,6</b>	<b>432,3</b>	<b>420,0</b>	<b>42,0</b>	<b>0,0</b>	<b>6.834,7</b>
<b>Ned- og afskrivninger</b>							
<b>1. januar 2021</b>	<b>0,0</b>	<b>2.037,8</b>	<b>292,1</b>	<b>371,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>2.701,9</b>
Årets afskrivninger	0,0	170,8	28,2	9,5	0,0	0,0	208,4
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0,0	-2,7	-9,1	-0,4	0,0	0,0	-12,2
<b>Ned- og afskrivninger</b>							
<b>31. december 2021</b>	<b>0,0</b>	<b>2.205,9</b>	<b>311,2</b>	<b>381,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>2.898,1</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>							
<b>31. december 2021</b>	<b>1.055,9</b>	<b>2.678,6</b>	<b>120,9</b>	<b>39,0</b>	<b>42,0</b>	<b>0,0</b>	<b>3.936,4</b>
Afskrives over (år)	ingen	15-50år	5-20år	3-10år	ingen	1-10år	

De samlede materielle anlægsaktiver udgør 3.936,4 mio. kr. ultimo 2021, og de er dermed faldet med 79,0 mio. kr. fra 4.015,4 mio. kr. ultimo 2020.

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

**13. GRUNDE OG BYGNINGER BESTEMT TIL VIDERESALG**

Grunde og bygninger, som er bestemt til videregående salg, er registreret særskilt i Kommunens balance. Værdien af disse aktiver er opgjort til 200,1 mio. kr. pr. 31.12.2021 og omfatter parcelhusgrunde og erhvervsjord. Der afskrives ikke på jord og bygninger, som er bestemt til videregående salg.

**Hoved- og nøgletal**

<b>Indbyggere (alder)</b>	<b>Faktisk 1/1 2018</b>	<b>Faktisk 1/1 2019</b>	<b>Faktisk 1/1 2020</b>	<b>Faktisk 1/1 2021</b>	<b>Faktisk 1/1 2022</b>
0-9 år	12.542	12.401	12.261	12.186	12.150
10-19 år	13.576	13.490	13.423	13.332	13.273
20-29 år	15.231	15.007	14.983	14.824	14.467
30-39 år	12.764	12.793	12.787	13.056	13.296
40-49 år	14.744	14.427	14.165	13.980	13.696
50-59 år	16.529	16.402	16.227	16.098	15.979
60-69 år	14.397	14.392	14.441	14.473	14.598
70-79 år	11.054	11.396	11.669	11.918	12.052
80-89 år	4.395	4.548	4.706	4.872	5.108
90+ år	800	796	821	840	840
Total	116.032	115.652	115.483	115.579	115.459

<b>Udvalgte aldersgrupper (alder)</b>	<b>Faktisk 1/1 2018</b>	<b>Faktisk 1/1 2019</b>	<b>Faktisk 1/1 2020</b>	<b>Faktisk 1/1 2021</b>	<b>Faktisk 1/1 2022</b>
0-6 år	8.548	8.530	8.493	8.481	8.536
7-16 år	13.244	13.127	13.013	12.947	12.741
17-24 år	12.103	11.715	11.470	11.267	11.123
25-66 år	61.822	61.507	61.327	61.173	60.953
67-79 år	15.102	15.429	15.653	15.999	16.158
80+ år	5.195	5.344	5.527	5.712	5.948
Total	116.032	115.652	115.483	115.579	115.459

<b>Skatteudskrivning</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger	161.306 kr.	164.710 kr.	166.315 kr.	166.311 kr.	171.240 kr.
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,60%	25,60%	25,60%	25,80%	25,80%
Grundskyldspromille	25,29‰	25,29‰	25,29%	25,29%	25,29%

**Økonomi (i mio. kr.)**

Over-/underskud på det skatte- finansierede område	-38,8	55,0	-40,8	218,9	-268,4
Over-/underskud på det forbruger- finansierede område	0,4	28,2	9,3	26,7	9,4
Kasseforøgelse/forbrug	-88,6	5,4	-63,8	-27,3	-69,0
Anlægsaktiver	6.813,7	7.007,3	7.203,8	7.551,0	7.692,5
Omsætningsaktiver	685,8	597,0	564,6	577,4	469,3
Likvide aktiver	650,6	645,3	709,1	736,4	805,5
Egenkapital	-2.357,3	-2.433,3	-2.705,3	-2.938,0	-3.075,0
Langfristede gældsforpligtelser	-1.388,1	-1.495,8	-1.726,0	-2.115,9	-2.172,5
Kortfristede gældsforpligtelser	-1.336,1	-1.358,3	-1.194,5	-1.080,2	-1.014,1



### 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 Udgiftsregnskab, som viser 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 forud-

sætning 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 finansiel 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 en oversigt, som indeholder et anlægsregnskab for hvert enkelt uafsluttet/afsluttet anlægsprojekt. Oversigten er et særskilt bilag til selve årsregnskabet, som 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 den nævnte oversigt 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 2021	TILLÆGS- BEVILLING	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB 2021	AFVIGELSE *
<b>Nettodrift</b>	<b>7.786.181</b>	<b>102.501</b>	<b>7.888.682</b>	<b>7.713.129</b>	<b>175.553</b>
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>988.576</b>	<b>32.206</b>	<b>1.020.783</b>	<b>941.049</b>	<b>79.733</b>
Byudvikling	3.565	0	3.565	1.354	2.211
Beredskab	25.605	0	25.605	25.605	0
Politisk organisation	20.172	3.060	23.232	18.648	4.585
Administration	903.333	16.883	920.216	860.299	59.917
Erhverv og turisme	35.902	12.263	48.165	35.145	13.020
<b>Plan &amp; Miljøudvalget</b>	<b>8.929</b>	<b>386</b>	<b>9.315</b>	<b>8.324</b>	<b>991</b>
Byfornyelse	3.890	-222	3.668	3.324	345
Miljø	5.040	608	5.647	5.001	646
<b>Teknik &amp; Forsyningsudvalget</b>	<b>242.202</b>	<b>2.612</b>	<b>244.814</b>	<b>247.732</b>	<b>-2.918</b>
Byggeri, vedligehold og energi	24.455	-1.008	23.447	26.862	-3.415
Veje og grønne områder	208.596	2.450	211.046	193.500	17.546
Vinterforanstaltninger	12.218	18	12.236	15.458	-3.222
Esbjerg Lufthavn	-1.787	-49	-1.836	5.229	-7.065
Affald	-1.281	1.202	-79	6.683	-6.762
<b>Social &amp; Arbejdsmarkedsudvalget</b>	<b>2.591.334</b>	<b>-25.793</b>	<b>2.565.541</b>	<b>2.543.939</b>	<b>21.602</b>
Sociale ydelser	797.993	8.700	806.693	806.071	622
Handicappede	532.940	18.591	551.531	559.181	-7.650
Arbejdsmarked	976.211	22.321	998.531	972.539	25.992
Forsikrede ledige	284.190	-75.405	208.786	206.148	2.637
<b>Børn &amp; Familieudvalget</b>	<b>1.920.079</b>	<b>36.401</b>	<b>1.956.480</b>	<b>1.952.975</b>	<b>3.506</b>
Skole	939.613	24.105	963.718	967.397	-3.679
Dagtilbud	544.353	-5.938	538.415	528.061	10.353
Familie	396.351	11.339	407.690	416.423	-8.733
Pædagogik og Undervisning	39.763	6.896	46.658	41.094	5.565
<b>Kultur &amp; Fritidsudvalget</b>	<b>327.263</b>	<b>17.818</b>	<b>345.080</b>	<b>320.702</b>	<b>24.378</b>
Fritid	78.464	6.391	84.855	75.194	9.660
Skolefritidstilbud og SSP	115.856	4.620	120.476	118.647	1.828
Kultur	132.943	6.807	139.750	126.860	12.890
<b>Sundhed og Omsorgsudvalget</b>	<b>1.707.798</b>	<b>38.871</b>	<b>1.746.668</b>	<b>1.698.408</b>	<b>48.260</b>
Omsorg og Pleje	1.152.504	27.421	1.179.925	1.144.011	35.914
Sundhed og kommunal medfinansiering	608.085	11.449	619.535	609.014	10.521
Kommunal boligforsyning	-52.792	0	-52.792	-54.617	1.826

- = merforbrug/mindreindtægt \*

1.000 kr.	BUDGET 2021	TILLÆGS- BEVILLING	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB 2021	AFVIGELSE *
<b>Bruttoanlæg</b>					
<b>Udgifter</b>	<b>474.418</b>	<b>-3.969</b>	<b>470.449</b>	<b>425.212</b>	<b>45.236</b>
<b>Indtægter</b>	<b>-65.926</b>	<b>-236.617</b>	<b>-302.543</b>	<b>-343.862</b>	<b>41.318</b>
<b>Økonomiudvalget</b>					
<b>Udgifter</b>	<b>121.238</b>	<b>-20.752</b>	<b>100.486</b>	<b>96.459</b>	<b>4.027</b>
<b>Indtægter</b>	<b>-61.051</b>	<b>-225.123</b>	<b>-286.174</b>	<b>-332.978</b>	<b>46.804</b>
<b>Byudvikling</b>					
Udgifter	124.438	-32.152	92.286	94.901	-2.614
Indtægter	-61.051	-225.123	-286.174	-332.978	46.804
<b>Politisk organisation</b>					
Udgifter	-10.000	10.000	0	0	0
<b>Plan &amp; Miljøudvalget</b>					
<b>Udgifter</b>	<b>16.048</b>	<b>-11.380</b>	<b>4.668</b>	<b>6.056</b>	<b>-1.388</b>
<b>Indtægter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Byfornyelse</b>					
Udgifter	16.048	-11.380	4.668	6.056	-1.388
<b>Teknik &amp; Forsyningsudvalget</b>					
<b>Udgifter</b>	<b>201.779</b>	<b>131.828</b>	<b>333.607</b>	<b>300.562</b>	<b>33.045</b>
<b>Indtægter</b>	<b>-500</b>	<b>-12.369</b>	<b>-12.869</b>	<b>-7.085</b>	<b>-5.784</b>
<b>Byggeri, vedligehold og energi</b>					
Udgifter	86.697	92.828	179.525	149.469	30.057
Indtægter	0	-6.779	-6.779	-4.555	-2.224
<b>Veje og grønne områder</b>					
Udgifter	115.082	27.736	142.818	142.588	230
Indtægter	-500	-5.590	-6.090	-2.530	-3.560
<b>Social &amp; Arbejdsmarkedsudvalget</b>					
<b>Udgifter</b>	<b>39.730</b>	<b>-34.065</b>	<b>5.665</b>	<b>6.017</b>	<b>-352</b>
<b>Indtægter</b>	<b>-250</b>	<b>0</b>	<b>-250</b>	<b>0</b>	<b>-250</b>
<b>Handicappede</b>					
Udgifter	39.730	-34.065	5.665	6.017	-352
Indtægter	-250	0	-250	0	-250

- = merforbrug/mindreindtægt \*

1.000 kr.	BUDGET 2021	TILLÆGS- BEVILLING	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB 2021	AFVIGELSE *
<b>Børn &amp; Familieudvalget</b>					
<b>Udgifter</b>	<b>33.148</b>	<b>-29.348</b>	<b>3.800</b>	<b>2.303</b>	<b>1.497</b>
<b>Indtægter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Skole</b>					
Udgifter	5.000	-5.000	0	0	0
<b>Dagtilbud</b>					
Udgifter	23.148	-19.348	3.800	2.303	1.497
<b>Familie</b>					
Udgifter	5.000	-5.000	0	0	0
<b>Kultur &amp; Fritidsudvalget</b>					
<b>Udgifter</b>	<b>38.943</b>	<b>-23.665</b>	<b>15.278</b>	<b>13.375</b>	<b>1.904</b>
<b>Indtægter</b>	<b>-4.125</b>	<b>875</b>	<b>-3.250</b>	<b>-3.798</b>	<b>548</b>
<b>Fritid</b>					
Udgifter	37.497	-23.458	14.040	12.251	1.789
Indtægter	-4.125	1.627	-2.498	-3.083	585
<b>Kultur</b>					
Udgifter	1.446	-207	1.239	1.124	115
<b>Sundhed &amp; Omsorgsudvalget</b>					
<b>Udgifter</b>	<b>23.531</b>	<b>-16.587</b>	<b>6.944</b>	<b>440</b>	<b>6.504</b>
<b>Indtægter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omsorg og pleje</b>					
Udgifter	16.027	-9.683	6.344	440	5.904
<b>Kommunal boligforsyning</b>					
Udgifter	7.504	-6.904	600	0	600

- = merforbrug/mindreindtægt \*

1.000 kr.	BUDGET 2021	TILLÆGS- BEVILLING	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB 2021	AFVIGELSE *
<b>Finansiering</b>	<b>-8.194.673</b>	<b>138.085</b>	<b>-8.056.587</b>	<b>-7.794.480</b>	<b>-262.108</b>
<b>Økonomiudvalget</b>					
<b>Renter:</b>					
Udgifter	31.160	14.757	45.917	45.315	602
Indtægter	-26.840	-16.380	-43.220	-43.779	559
<b>Finansforskydninger:</b>					
Udgifter	71.211	77.734	148.946	24.197	124.748
Indtægter	119.756	-8.435	111.321	257.603	-146.282
<b>Skatter:</b>					
Indtægter	-5.595.535	782	-5.594.753	-5.594.799	46
Tilbagebetalte skatter	9.432	2.027	11.459	14.301	-2.842
<b>Tilskud og udligning:</b>					
Udligning af moms	2.438	-3.075	-637	845	-1.482
Tilskud og udligning	-2.503.874	28.500	-2.475.374	-2.475.372	-2
<b>Afdrag på lån</b>	<b>109.262</b>	<b>37.087</b>	<b>146.349</b>	<b>146.225</b>	<b>124</b>
<b>Optagne lån</b>	<b>-273.278</b>	<b>3.358</b>	<b>-269.920</b>	<b>-204.260</b>	<b>-65.661</b>
<b>Likvide midler</b>	<b>-138.404</b>	<b>1.730</b>	<b>-136.674</b>	<b>35.244</b>	<b>-171.918</b>

- = merforbrug/mindreindtægt \*

1.000 kr.	Regnskab		Opr. budget		Tillægsbevillinger	
	Udgifter	Indtægter Inkl. Refusion	Udgifter	Indtægter Inkl. Refusion	Udgifter	Indtægter Inkl. Refusion
<b>A) DRIFTSVIRKSOMHED (inkl.refusion)</b>						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	216.398	-161.643	235.545	-158.399	6.966	3.847
Heraf refusion		-21				
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	144.220	-137.537	145.220	-146.501	721	481
2. Trafik og infrastruktur	264.491	-85.803	275.628	-96.103	5.200	-10.603
Heraf refusion						
3. Undervisning og kultur	1.505.244	-124.657	1.474.394	-122.671	50.090	3.239
Heraf refusion		-4.104		-3.765		-200
4. Sundhedsområdet	711.342	-5.297	716.293	-1.996	7.055	242
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	5.679.285	-1.104.697	5.646.658	-1.011.726	59.618	-62.998
Heraf refusion		-545.230		-538.590		-9.291
6. Fællesudgifter og administration m.v.	891.903	-80.120	881.919	-52.080	44.311	-5.667
Heraf refusion						
<b>Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>9.412.882</b>	<b>-1.699.753</b>	<b>9.375.657</b>	<b>-1.589.475</b>	<b>173.960</b>	<b>-71.459</b>
<b>Heraf refusion</b>		<b>-549.355</b>		<b>-542.355</b>		<b>-9.491</b>
<b>B) ANLÆGSVIRKSOMHED</b>						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	223.154	-339.460	250.931	-61.554	7.362	-242.742
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	2.684				4.499	
2. Transport og infrastruktur	119.376	-6.944	104.574	-13.167	8.704	2.164
3. Undervisning og kultur	61.695	-8.863	50.593	-4.125	14.196	-6.434
4. Sundhedsområdet						
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	28.092		74.439		-29.734	
6. Fællesudgifter og administration m.v.	1.617		6.800		1.400	
<b>Anlægsvirksomhed i alt</b>	<b>436.618</b>	<b>-355.267</b>	<b>487.337</b>	<b>-78.846</b>	<b>6.426</b>	<b>-247.012</b>
<b>C) RENTER</b>	<b>45.315</b>	<b>-43.799</b>	<b>31.160</b>	<b>-26.840</b>	<b>14.757</b>	<b>-16.380</b>
<b>D) FINANSFORSKYDNINGER</b>						
Forøgelse af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	35.244				1.730	
Øvrige finansforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	24.197	257.603	71.211	119.756	77.734	-8.435
<b>Balanceforskydninger i alt</b>	<b>59.441</b>	<b>257.603</b>	<b>71.211</b>	<b>119.756</b>	<b>79.464</b>	<b>-8.435</b>
<b>E) AFDRAG PÅ LÅN (8.55.63-8.55.79)</b>	<b>146.225</b>		<b>109.262</b>		<b>37.087</b>	
<b>SUM (A+B+C+D+E)</b>	<b>10.100.482</b>	<b>-1.841.197</b>	<b>10.074.627</b>	<b>-1.575.406</b>	<b>311.694</b>	<b>-343.286</b>
<b>F) FINANSIERING</b>						
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)				-138.404		
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)		-204.260		-273.278		3.358
Komp. vedr. deling af amter (7.88)						
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.86)	65.532	-2.540.904	65.530	-2.569.404		28.500
Refusion af købsmoms (7.65.87)	845		2.438		-3.075	
Skatter (7.68.80 - 7.68.96)	14.301	-5.594.799	9.432	-5.595.535	2.027	782
<b>Finansiering i alt</b>	<b>80.678</b>	<b>-8.339.963</b>	<b>77.400</b>	<b>-8.576.622</b>	<b>-1.048</b>	<b>32.640</b>
<b>BALANCE</b>	<b>10.181.160</b>	<b>-10.181.160</b>	<b>10.152.027</b>	<b>-10.152.027</b>	<b>310.647</b>	<b>-310.647</b>

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>Drift</b>	*	<b>9.412.882</b>	<b>-1.150.398</b>	<b>9.375.657</b>	<b>-1.047.120</b>	<b>173.960</b>	<b>-61.969</b>	<b>178.044</b>
<b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	F1	216.398	-161.621	235.545	-158.399	6.966	3.847	33.182
22 Jordforsyning	F2	1.141	-3.963	456	-3.449	0	0	-172
05 Ubestemte formål	F3	1.141	-3.963	456	-3.449	0	0	-172
25 Faste ejendomme	F2	88.581	-134.479	101.991	-132.119	2.353	1.933	20.057
10 Fælles formål	F3	11.578	-8.843	25.733	-6.105	-160	-313	16.420
11 Beboelse	F3	13.408	-17.370	13.447	-17.207	0	0	202
13 Andre faste ejendomme	F3	8.773	-6.761	5.645	-8.673	2.736	2.246	-58
15 Byfornyelse	F3	3.355	-31	3.890	0	-222	0	345
18 Driftsikring af boligbyg- geri	F3	2.190	-12	3.970	-30	299	0	2.062
19 Ældreboliger	F3	49.276	-101.461	49.306	-100.104	-300	0	1.087
28 Fritidsområder	F2	25.874	-1.715	28.436	-1.545	1.608	178	4.517
20 Grønne områder og na- turpladser	F3	25.874	-1.715	28.436	-1.545	1.608	178	4.517
32 Fritidsfaciliteter	F2	33.166	-201	30.953	-209	2.351	12	143
31 Stadion og idrætsanlæg	F3	33.166	-201	30.953	-209	2.351	12	143
35 Kirkegårde	F2	13.553	-14.542	14.499	-13.794	-213	1.039	2.520
40 Kirkegårde	F3	13.553	-14.542	14.499	-13.794	-213	1.039	2.520
38 Naturbeskyttelse	F2	9.282	-1.396	9.844	-2.157	-89	749	461
51 Natura 2000	F3	1.817	-120	1.779	0	-176	0	-94
53 Skove	F3	5.887	-1.269	6.544	-2.149	-351	749	175
54 Sandflugt	F3	1.578	-6	1.521	-8	438	0	379
48 Vandløbsvæsen	F2	9.786	-163	14.707	-112	88	0	5.061
70 Fælles formål	F3	1.594	-102	4.073	-58	896	0	3.418
71 Vedligeholdelse af vand- løb	F3	8.135	0	10.505	0	-807	0	1.563
72 Bidrag for vedlige- holdelsesarbejde m.v.	F3	57	-62	130	-55	0	0	80
52 Miljøbeskyttelse m.v.	F2	5.428	-1.293	5.139	-1.200	802	1	607
80 Fælles formål	F3	2.668	-110	2.234	0	937	0	613
81 Jordforurening	F3	140	0	160	0	-33	0	-13
85 Bærbare batterier	F3	207	0	334	0	-126	0	0
87 Miljøtilsyn – virksom- heder	F3	559	-1.127	357	-1.199	113	0	-161
89 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	F3	1.853	-56	2.054	-1	-89	1	168
55 Diverse udgifter og ind- tægter	F2	3.958	-3.869	3.915	-3.814	65	-65	12
93 Diverse udgifter og ind- tægter	F3	3.958	-3.869	3.915	-3.814	65	-65	12
58 Redningsberedskab	F2	25.628	0	25.605	0	0	0	-23
95 Redningsberedskab	F3	25.628	0	25.605	0	0	0	-23
<b>01 Forsyningsvirksom- heder m.v.</b>	<b>F1</b>	<b>144.220</b>	<b>-137.537</b>	<b>145.220</b>	<b>-146.501</b>	<b>721</b>	<b>481</b>	<b>-6.762</b>
38 Affaldshåndtering	F2	144.220	-137.537	145.220	-146.501	721	481	-6.762
60 Generel administration (kun husholdninger)	F3	3.399	0	1.348	0	1.432	0	-619



1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
<b>Drift</b>									
	61 Ordninger for dagrenovation, dagrenovationslignende affald – organisk restaffald fra husholdninger og restaffald	F3	58.433	-59.340	61.166	-69.857	-2.002	9.700	-86
	62 Ordninger for stor-skrald og haveaffald	F3	22.309	-11.604	22.877	-23.801	-760	10.320	-2.069
	63 Ordninger for glasemballage-, papir-, pap-, metalemballage- og plastemballageaffald	F3	10.043	-22.271	12.176	-12.042	-1.510	-11.000	-148
	64 Ordninger for farligt affald	F3	5.060	-5.236	6.254	-4.538	-230	-710	953
	65 Genbrugsstationer	F3	31.736	-30.671	28.450	-28.413	5.323	-3.739	555
	66 Øvrige ordninger og anlæg, herunder konkrete anvisninger af erhvervsaffald og for anmeldelse og dokumentation af jordflytninger	F3	13.239	-8.414	12.951	-7.850	-1.533	-4.090	-5.347
	<b>02 Transport og infrastruktur</b>	<b>F1</b>	<b>264.491</b>	<b>-85.803</b>	<b>275.628</b>	<b>-96.103</b>	<b>5.200</b>	<b>-10.603</b>	<b>-4.566</b>
	22 Fælles funktioner	F2	36.426	-37.775	53.983	-54.176	-4.346	-1.085	-4.275
	01 Fælles formål	F3	1.097	-2.389	6.926	-5.582	-5.490	47	-2.807
	03 Arbejder for fremmed regning	F3	33.968	-34.342	45.316	-45.316	0	0	374
	05 Driftsbygninger og -pladser	F3	1.232	-337	841	-175	-89	0	-317
	07 Parkering	F3	129	-707	900	-3.103	1.232	-1.132	-1.525
	28 Kommunale veje	F2	99.074	-1.502	97.070	-2.107	-1.943	521	-4.030
	11 Vejvedligeholdelse m.v.	F3	83.616	-1.502	84.811	-2.066	-1.961	521	-809
	14 Vintertjeneste	F3	15.458	0	12.259	-41	18	0	-3.222
	32 Kollektiv trafik	F2	128.810	-45.991	124.574	-39.241	11.489	-10.038	3.966
	31 Busdrift	F3	76.462	-42	85.967	0	1.500	0	11.048
	34 Lufthavne	F3	52.348	-45.949	38.607	-39.241	9.989	-10.038	-7.082
	35 Havne	F2	181	-535	0	-580	0	0	-226
	41 Lystbådehavne m.v.	F3	181	-535	0	-580	0	0	-226
	<b>03 Undervisning og kultur</b>	<b>F1</b>	<b>1.505.244</b>	<b>-120.553</b>	<b>1.474.394</b>	<b>-118.906</b>	<b>50.090</b>	<b>3.439</b>	<b>24.325</b>
	22 Folkeskolen m.m.	F2	1.240.986	-99.050	1.188.368	-96.333	45.090	2.353	-2.458
	01 Folkeskoler	F3	893.788	-25.724	853.119	-18.024	17.499	420	-15.049
	02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	F3	26.294	-3.129	24.664	-427	7.255	-988	7.338
	04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	F3	14.344	-194	14.100	-143	812	0	620
	05 Skolefritidsordninger	F3	153.137	-68.779	148.896	-72.316	8.406	-668	-39
	06 Befordring af elever i grundskolen	F3	20.687	-145	20.236	-987	-657	537	-1.413
	07 Specialundervisning i regionale tilbud, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 3	F3	447	0	1.677	0	0	0	1.230

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>Drift</b>								
08 Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingstilbud og på anbringelsessteder, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	F3	0	0	306	0	0	0	306
09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	F3	4.307	-12	3.041	-2.991	9.303	2.991	8.048
10 Bidrag til staten for elever på private skoler	F3	70.959	0	70.915	0	0	0	-44
12 Efterskoler og ungdomskostskoler	F3	22.801	0	21.900	0	0	0	-902
14 Ungdommens Uddannelsesvejledning	F3	0	0	83	0	0	0	83
15 Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf. lov om kommunal indsats for unge under 25 år	F3	16.344	0	16.548	-105	1.233	105	1.437
17 Specialpædagogisk bistand til voksne	F3	6.414	-131	524	-120	-8	0	-5.886
18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	F3	11.464	-936	12.359	-1.221	1.247	-44	1.813
30 Ungdomsuddannelser	F2	47.389	-876	59.706	-1.743	-5.304	900	7.047
42 Forberedende Grunduddannelse	F3	14.619	0	21.339	0	-5.500	0	1.220
43 Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt elevløn	F3	6.092	0	6.137	0	0	0	45
44 Produktionsskoler	F3	0	0	0	0	0	0	
45 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	F3	1.051	0	3.053	0	-1.300	0	701
46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	F3	25.626	-876	29.178	-1.743	1.496	900	5.081
32 Folkebiblioteker	F2	47.463	-3.021	48.909	-3.128	-432	734	1.642
50 Folkebiblioteker	F3	47.463	-3.021	48.909	-3.128	-432	734	1.642
35 Kulturel virksomhed	F2	108.591	-14.275	111.891	-13.234	7.519	-417	11.442
60 Museer	F3	19.272	0	16.838	0	2.434	0	
62 Teatre	F3	9.058	-1.203	9.039	-1.194	40	0	30
63 Musikarrangementer	F3	26.796	-7.823	26.982	-6.990	4.115	-570	4.563
64 Andre kulturelle opgaver	F3	53.465	-5.249	59.032	-5.051	931	153	6.848
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	F2	60.815	-3.331	65.520	-4.469	3.217	-131	6.653
70 Fælles formål	F3	7.817	-458	8.621	-371	1.852	-5	2.738
72 Folkeoplysende voksenundervisning	F3	3.223	-171	3.112	-135	151	0	77
73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	F3	6.002	0	6.277	0	0	0	275
74 Lokaletilskud	F3	18.611	-2.081	22.508	-3.515	-203	0	2.260
75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	F3	76	-1	403	-263	0	0	66
76 Ungdomsskolevirksomhed	F3	23.322	-620	22.878	-185	1.417	-126	1.283
77 Daghøjskoler	F3	1.428	0	1.428	0	0	0	

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
<b>Drift</b>									
	78 Kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende uddannelsesinstitutioner mv.	F3	337	0	292	0	0	0	-45
<b>04 Sundhedsområdet</b>	<b>F1</b>	<b>711.342</b>	<b>-5.297</b>	<b>716.293</b>	<b>-1.996</b>	<b>7.055</b>	<b>242</b>	<b>15.548</b>	
	62 Sundhedsudgifter m.v.	F2	711.342	-5.297	716.293	-1.996	7.055	242	15.548
	81 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	F3	527.700	0	527.708	0	0	0	8
	82 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	F3	9.335	-184	12.193	-242	-522	242	2.521
	84 Fysioterapi	F3	23.392	0	23.761	0	0	0	369
	85 Kommunal tandpleje	F3	46.743	-925	49.286	-790	2.585	0	5.263
	88 Sundhedsfremme og forebyggelse	F3	77.338	-3.432	74.208	-474	4.580	0	4.408
	89 Kommunal sundhedstjeneste	F3	16.181	-1	16.104	0	358	0	282
	90 Andre sundhedsudgifter	F3	10.654	-755	13.032	-489	53	0	2.698
<b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</b>	<b>F1</b>	<b>5.679.285</b>	<b>-559.466</b>	<b>5.646.658</b>	<b>-473.136</b>	<b>59.618</b>	<b>-53.707</b>	<b>59.615</b>	
	25 Dagtilbud m.v. til børn og unge	F2	673.279	-167.603	661.135	-140.232	19.999	-26.360	8.866
	10 Fælles formål	F3	64.738	-3.256	68.764	-2.932	-2.872	-869	609
	11 Dagpleje	F3	98.755	-23.490	107.180	-25.969	-4.388	751	2.311
	14 Daginstitutioner (Institutioner kun for børn indtil skolestart)	F3	451.412	-136.016	423.301	-109.504	34.588	-24.775	8.214
	15 Fritidshjem	F3	262	0	326	0	0	0	64
	16 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	F3	18.045	-3.814	23.265	-1.056	-4.231	-1.467	2.279
	18 Åbne pædagogiske tilbud, legesteder m.v.	F3	1.020	-1.026	767	-771	97	0	99
	19 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	F3	39.049	0	37.532	0	-3.194	0	-4.711
	28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	F2	476.889	-42.344	452.767	-24.493	20.880	-16.432	-1.823
	20 Opholdssteder mv. for børn og unge	F3	80.904	-2.096	84.705	-3.048	10.227	-200	12.877
	21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	F3	156.943	-5.018	153.017	-43	6.630	-4.129	3.550
	22 Plejefamilier	F3	91.905	-2.746	88.286	-3.171	120	0	-3.924
	23 Døgninstitutioner for børn og unge	F3	107.600	-13.981	96.046	-8.882	2.809	-2.598	-6.244
	24 Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	F3	6.507	0	3.934	0	0	0	-2.574
	25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	F3	17.773	-18.460	18.272	-9.351	1.095	-9.504	1.199
	26 Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	F3	15.257	-42	8.508	0	0	0	-6.707
	30 Tilbud til ældre	F2	1.138.442	-95.461	1.167.184	-86.354	43.224	-4.306	76.767

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
<b>Drift</b>									
	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	257.859	-9.627	289.147	-729	6.867	-6.181	40.873
	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	624.746	-82.704	643.297	-84.719	22.305	1.952	40.793
	28 Hjemmesygepleje	F3	167.296	-169	153.430	0	10.198	0	-3.498
	29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	F3	13.072	-122	12.542	-63	540	-77	-7
	31 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (servicelovens § 112, 113, 116 og 117)	F3	70.846	-2.840	63.645	-843	2.813	0	-2.391
	36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i eget hjem	F3	4.624	0	5.122	0	500	0	998
	38 Tilbud til voksne med særlige behov	F2	912.844	-179.966	823.247	-169.703	20.221	-3.340	-62.453
	38 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til personer med handicap mv. omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94), samt rehabiliteringsforløb (§ 83 a)	F3	50.814	0	0	0	0	0	-50.814
	39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (servicelovens §§ 82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)	F3	81.829	-8.235	113.826	-3.299	-46.575	0	-9.642
	40 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner (servicelovens §§ 10 og 12)	F3	23.665	-10.998	23.679	-10.804	956	-404	760
	41 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap (servicelovens §§ 112, 113, 114, 116 og 117)	F3	14.568	-2.724	19.079	-7.677	581	0	140
	42 Boformer for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)	F3	55.936	-17.165	51.962	-10.517	-1.902	-1.029	-256

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
<b>Drift</b>									
	44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	F3	7.363	-3.779	6.664	-2.475	574	0	1.179
	45 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)	F3	49.371	-19.007	47.484	-15.794	2.354	-1.842	1.839
	50 Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	F3	178.309	-33.555	171.106	-60.004	43.827	463	10.637
	51 Botilbudslignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn)	F3	224.888	-55.139	203.897	-36.560	10.438	72	8.097
	52 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	F3	128.817	-9.876	98.410	-7.858	-1.074	-155	-29.617
	53 Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	F3	8.436	-65	10.040	-105	2.163	0	3.727
	54 Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (sundhedslovens § 238 a)	F3	7.350	0	4.456	0	900	0	-1.994
	58 Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	F3	24.438	-5.157	23.411	-5.396	140	-368	-1.495
	59 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	F3	57.061	-14.265	49.234	-9.215	7.839	-76	4.987
	46 Tilbud til udlændinge	F2	41.694	-9.011	46.928	-12.480	-452	0	1.313
	60 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb m.v.	F3	17.275	-8.540	18.867	-12.202	136	0	-1.935
	61 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet, integrationsydelse, selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v.	F3	21.414	-119	27.057	-46	-588	0	5.128
	65 Repatriering	F3	3.005	-352	1.005	-232	0	0	-1.880
	48 Førtdspensioner og personlige tillæg (48)	F2	750.783	-9.262	723.533	0	15.259	15	-2.714
	65 Seniorpension	F3	46.287	0	37.768	0	5.326	0	-3.194
	66 Førtdspension tilkendt efter 1. juli 2014 eller senere	F3	244.186	-246	240.054	0	2.283	0	-1.603
	67 Personlige tillæg m.v.	F3	21.034	-33	22.020	0	0	0	1.019
	68 Førtdspension tilkendt før 1. juli 2014	F3	439.276	-8.984	423.691	0	7.650	15	1.064
	57 Kontante ydelser	F2	1.003.056	-5.429	1.034.203	-4.187	-35.832	0	-3.443
	71 Sygedagpenge	F3	342.924	-1.121	271.273	-2.496	76.314	0	3.288
	72 Sociale formål	F3	53.936	-688	40.131	-558	0	0	-13.675
	73 Kontant- og uddannelseshjælp	F3	296.293	-3.454	347.347	-594	-46.464	0	7.451

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
<b>Drift</b>									
	74 Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse, kontanthjælp mv. med 100 pct. refusion vedrørende visse grupper af flygtninge	F3	148	0	162	-24	0	0	-10
	75 Afløb og tilbagebetalinger mv. vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	F3	0	-26	1.151	-130	-1.151	0	-104
	76 Boligydelse til pensionister – kommunal medfinansiering	F3	68.785	-140	66.286	-385	0	0	-2.744
	77 Boligsikring – kommunal medfinansiering	F3	39.892	0	40.027	0	0	0	135
	78 Dagpenge til forsikrede ledige	F3	201.079	0	267.826	0	-64.531	0	2.217
	58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger mv.	F2	547.806	-45.104	578.790	-35.091	-4.232	-2.937	33.829
	80 Revalidering	F3	13.172	-8	14.100	0	-400	0	537
	81 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger i målgruppe § 6, nr. 11, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (tidligere skånejob)	F3	384.838	-44.689	374.533	-35.091	36.834	-2.937	33.190
	82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	F3	82.684	-355	104.584	0	-21.575	0	680
	83 Ledighedsydelse	F3	67.112	-52	85.573	0	-19.091	0	-578
	68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	F2	126.690	-4.880	148.295	-596	-18.236	-348	7.304
	90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	F3	84.272	-1.035	88.430	-494	751	-450	5.001
	91 Afløb af jobrotation før 2015 (indtil 2021 - Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige)	F3	0	22	26.493	0	-26.493	0	-22
	94 Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	F3	10.397	0	3.783	0	6.176	0	-438
	95 Løn til forsikrede ledige m.fl, kontanthjælpsmodtagere m.fl og øvrige personer ansat med løntilskud i kommuner	F3	1.589	0	6.593	0	0	0	5.005
	96 Servicejob	F3	0	0	1.011	0	0	0	1.011
	97 Seniorjob for personer over 55 år	F3	6.732	0	16.176	0	-11.000	0	-1.556
	98 Beskæftigelsesordninger	F3	23.700	-3.867	5.808	-102	12.330	102	-1.696
	72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	F2	7.799	-406	10.575	0	-1.213	0	1.969
	99 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	F3	7.799	-406	10.575	0	-1.213	0	1.969
	<b>06 Fællesudgifter og administration m.v.</b>	<b>F1</b>	<b>891.903</b>	<b>-80.120</b>	<b>881.919</b>	<b>-52.080</b>	<b>44.311</b>	<b>-5.667</b>	<b>56.702</b>

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
<b>Drift</b>									
	42 Politisk organisation	F2	18.920	-272	20.172	0	3.060	0	4.585
	40 Fælles formål	F3	3.761	0	3.580	0	1.582	0	1.400
	41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	F3	12.099	0	13.363	0	1.061	0	2.325
	42 Kommissioner, råd og nævn	F3	388	-272	652	0	14	0	550
	43 Valg m.v.	F3	2.671	0	2.578	0	403	0	309
	45 Administrativ organisation	F2	674.491	-58.729	654.858	-37.691	51.509	-3.667	49.248
	50 Administrationsbygninger	F3	45.087	-4.148	35.023	-3.371	1.965	-599	-7.920
	51 Sekretariat og forvaltninger	F3	269.007	-38.058	262.277	-25.405	36.014	-3.453	38.485
	52 Fælles IT og telefoni	F3	98.933	-367	97.325	0	9.052	0	7.811
	53 Jobcentre	F3	120.528	-11.972	118.581	-5.189	-5.037	385	183
	55 Miljøbeskyttelse	F3	29.877	-510	30.802	-149	1.196	0	2.481
	56 Byggesagsbehandling	F3	8.958	-3.591	11.959	-3.577	-2.814	0	200
	57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	F3	15.026	-84	13.001	0	5.455	0	3.514
	58 Det specialiserede børneområde	F3	57.238	0	59.049	0	1.739	0	3.549
	59 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpensionsheden	F3	29.836	0	26.843	0	3.939	0	945
	48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	F2	37.567	-2.422	35.902	0	12.263	0	13.020
	62 Turisme	F3	30.923	-2.139	31.562	0	7.161	0	9.938
	66 Innovation og ny teknologi	F3	6.152	-50	3.686	0	5.297	0	2.880
	67 Vejledning og Erhvervsudvikling	F3	491	-233	655	0	-195	0	201
	52 Lønpuljer	F2	160.925	-18.697	170.987	-14.389	-22.521	-2.000	-10.152
	70 Løn- og barselpuljer	F3	11.063	-368	604	0	-4.984	0	-15.076
	71 Indbetaling til Lønmodtagernes Feriemidler	F3	0	0	16.056	0	-16.056	0	
	72 Tjenestemandspension	F3	134.509	-18.329	140.850	-14.389	-4.000	-2.000	4.281
	74 Interne forsikringspuljer	F3	15.353	0	13.477	0	2.519	0	642
	<b>Statsrefusion</b>	*	<b>0</b>	<b>-549.355</b>	<b>0</b>	<b>-542.355</b>	<b>0</b>	<b>-9.491</b>	<b>-2.491</b>
	<b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>F1</b>	<b>0</b>	<b>-21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21</b>
	25 Faste ejendomme	F2	0	-21	0	0	0	0	21
	11 Beboelse	F3	0	-21	0	0	0	0	21
	<b>03 Undervisning og kultur</b>	<b>F1</b>	<b>0</b>	<b>-4.104</b>	<b>0</b>	<b>-3.765</b>	<b>0</b>	<b>-200</b>	<b>139</b>
	30 Ungdomsuddannelser	F2	0	-123	0	0	0	0	123
	45 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	F3	0	-123	0	0	0	0	123
	35 Kulturel virksomhed	F2	0	-3.981	0	-3.765	0	-200	16
	62 Teatre	F3	0	-2.102	0	-2.086	0	0	16
	63 Musikarrangementer	F3	0	-1.879	0	-1.679	0	-200	

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>Statsrefusion</b>								
<b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</b>	<b>F1</b>	<b>0</b>	<b>-545.230</b>	<b>0</b>	<b>-538.590</b>	<b>0</b>	<b>-9.291</b>	<b>-2.651</b>
22 Central refusionsordning	F2	0	-72.408	0	-68.491	0	0	3.917
07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	F3	0	-72.408	0	-68.491	0	0	3.917
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	F2	0	-3.174	0	-3.125	0	0	49
20 Opholdssteder mv. for børn og unge	F3	0	-881	0	-753	0	0	128
21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	F3	0	-2.293	0	-2.371	0	0	-79
38 Tilbud til voksne med særlige behov	F2	0	-25.176	0	-20.866	0	500	4.810
42 Boformer for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)	F3	0	-25.176	0	-20.866	0	500	4.810
46 Tilbud til udlændinge	F2	0	-12.902	0	-14.293	0	657	-734
60 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb m.v.	F3	0	-5.032	0	-6.985	0	0	-1.952
61 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet, integrationsydelse, selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v.	F3	0	-4.815	0	-6.304	0	657	-832
65 Repatriering	F3	0	-3.055	0	-1.005	0	0	2.050
48 Førtidspensioner og personlige tillæg (48)	F2	0	-10.011	0	-10.569	0	0	-558
67 Personlige tillæg m.v.	F3	0	-10.011	0	-10.569	0	0	-558
57 Kontante ydelser	F2	0	-223.516	0	-206.985	0	-15.434	1.097
71 Sygedagpenge	F3	0	-125.947	0	-106.994	0	-26.199	-7.246
72 Sociale formål	F3	0	-32.739	0	-22.846	0	0	9.893
73 Kontant- og uddannelseshjælp	F3	0	-64.684	0	-77.045	0	10.765	-1.595
74 Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse, kontanthjælp mv. med 100 pct. refusion vedrørende visse grupper af flygtninge	F3	0	-154	0	-138	0	0	16
75 Afløb og tilbagebetalinger mv. vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	F3	0	8	0	38	0	0	29
58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger mv.	F2	0	-180.893	0	-199.841	0	3.816	-15.132
80 Revalidering	F3	0	-2.721	0	-2.998	0	87	-189



1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
<b>Statsrefusion</b>									
	81 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger i målgruppe § 6, nr. 11, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (tidligere skånejob)	F3	0	-148.637	0	-150.986	0	-5.378	-7.728
	82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	F3	0	-16.803	0	-28.248	0	4.583	-6.863
	83 Ledighedsydelse	F3	0	-12.733	0	-17.610	0	4.524	-353
	68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	F2	0	-17.150	0	-14.420	0	1.170	3.900
	90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	F3	0	-5.662	0	0	0	0	5.662
	91 Afløb af jobrotation før 2015 (indtil 2021 – Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige)	F3	0	0	0	-10.129	0	9.829	-300
	94 Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	F3	0	-2.363	0	-810	0	-1.273	281
	96 Servicejob	F3	0	0	0	-1.055	0	0	-1.055
	97 Seniorjob for personer over 55 år	F3	0	-2.690	0	0	0	0	2.690
	98 Beskæftigelsesordninger	F3	0	-6.435	0	-2.426	0	-7.386	-3.377
	<b>Anlæg</b>	*	<b>436.618</b>	<b>-355.267</b>	<b>487.337</b>	<b>-78.846</b>	<b>6.426</b>	<b>-247.012</b>	<b>86.554</b>
	<b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>F1</b>	<b>223.154</b>	<b>-339.460</b>	<b>250.931</b>	<b>-61.554</b>	<b>7.362</b>	<b>-242.742</b>	<b>70.302</b>
	22 Jordforsyning	F2	101.918	-327.683	128.205	-55.051	-21.702	-220.323	56.894
	02 Boligformål	F3	7.962	-50.347	9.379	-44.401	2.477	2.300	12.141
	03 Erhvervsformål	F3	248	-276.156	550	-10.250	0	-222.000	44.208
	05 Ubestemte formål	F3	93.708	-1.179	118.276	-400	-24.179	-623	545
	25 Faste ejendomme	F2	103.287	-9.096	108.738	-6.003	25.697	-16.147	18.094
	10 Fælles formål	F3	1.269	0	5.592	0	-2.164	0	2.159
	11 Beboelse	F3	209	-1.708	7.804	-3.500	-6.404	-900	-1.501
	13 Andre faste ejendomme	F3	168	-3.588	-9.900	-2.500	10.000	-3.900	-2.880
	15 Byfornyelse	F3	19.582	-1.400	21.568	0	2.344	-2.100	3.629
	18 Driftsikring af boligbyggeri	F3	22.047	-2.400	17.783	-3	16.990	-9.247	5.876
	19 Ældreboliger	F3	60.011	0	65.891	0	4.931	0	10.810
	28 Fritidsområder	F2	11.636	-2.000	10.888	-500	-494	-4.360	-4.102
	20 Grønne områder og naturpladser	F3	11.636	-2.000	10.888	-500	-494	-4.360	-4.102
	32 Fritidsfaciliteter	F2	1.752	-20	0	0	2.195	0	464
	31 Stadion og idrætsanlæg	F3	1.752	-20	0	0	2.195	0	464
	38 Naturbeskyttelse	F2	1.533	0	1.200	0	572	0	239
	53 Skove	F3	455	0	0	0	491	0	36
	54 Sandflugt	F3	1.079	0	1.200	0	81	0	202
	48 Vandløbsvæsen	F2	2.893	-661	1.900	0	1.093	-1.912	-1.151
	71 Vedligeholdelse af vandløb	F3	2.893	-661	1.900	0	1.093	-1.912	-1.151
	58 Redningsberedskab	F2	135	0	0	0	0	0	-135
	95 Redningsberedskab	F3	135	0	0	0	0	0	-135

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
<b>Anlæg</b>									
	<b>01 Forsyningsvirksomheder m.v.</b>	<b>F1</b>	<b>2.684</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.499</b>	<b>0</b>	<b>1.815</b>
	38 Affaldshåndtering	F2	2.684	0	0	0	4.499	0	1.815
	61 Ordninger for dagrenovation, dagrenovationslignende affald – organisk restaffald fra husholdninger og restaffald	F3	2.684	0	0	0	4.499	0	1.815
	<b>02 Transport og infrastruktur</b>	<b>F1</b>	<b>119.376</b>	<b>-6.944</b>	<b>104.574</b>	<b>-13.167</b>	<b>8.704</b>	<b>2.164</b>	<b>-10.156</b>
	28 Kommunale veje	F2	113.553	-6.944	104.574	-13.167	1.939	2.164	-11.099
	22 Vejanlæg	F3	81.125	-6.944	67.920	-13.167	-4.509	5.586	-18.350
	23 Standardforbedringer af færdselsarealer	F3	32.428	0	36.654	0	6.448	-3.422	7.251
	32 Kollektiv trafik	F2	5.823	0	0	0	6.765	0	942
	34 Lufthavne	F3	5.823	0	0	0	6.765	0	942
	<b>03 Undervisning og kultur</b>	<b>F1</b>	<b>61.695</b>	<b>-8.863</b>	<b>50.593</b>	<b>-4.125</b>	<b>14.196</b>	<b>-6.434</b>	<b>1.398</b>
	22 Folkeskolen m.m.	F2	25.363	-1.331	21.676	0	-1.407	-4.729	-8.492
	01 Folkeskoler	F3	15.468	0	15.050	0	-6.100	0	-6.518
	18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	F3	9.895	-1.331	6.626	0	4.693	-4.729	-1.974
	35 Kulturel virksomhed	F2	3.486	-715	-1.954	0	3.442	-752	-2.035
	60 Museer	F3	241	0	0	0	241	0	0
	64 Andre kulturelle opgaver	F3	3.245	-715	-1.954	0	3.201	-752	-2.035
	38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	F2	32.846	-6.818	30.871	-4.125	12.161	-953	11.925
	70 Fælles formål	F3	32.846	-6.818	30.871	-4.125	12.161	-953	11.925
	<b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</b>	<b>F1</b>	<b>28.092</b>	<b>0</b>	<b>74.439</b>	<b>0</b>	<b>-29.734</b>	<b>0</b>	<b>16.613</b>
	25 Dagtilbud m.v til børn og unge	F2	21.144	0	31.148	0	-2.262	0	7.742
	11 Dagpleje	F3	29	0	0	0	0	0	-29
	14 Daginstitutioner (Institutioner kun for børn indtil skolestart)	F3	21.115	0	31.148	0	-2.262	0	7.771
	28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	F2	56	0	7.511	0	-6.261	0	1.194
	23 Døgninstitutioner for børn og unge	F3	0	0	5.000	0	-4.500	0	500
	25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	F3	56	0	2.511	0	-1.761	0	694
	30 Tilbud til ældre	F2	2.850	0	15.580	0	-8.011	0	4.719
	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	440	0	15.580	0	-11.711	0	3.429
	29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	F3	2.409	0	0	0	3.700	0	1.291

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
<b>Anlæg</b>									
	38 Tilbud til voksne med særlige behov	F2	4.043	0	20.200	0	-13.200	0	2.957
	44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	F3	2.594	0	3.200	0	0	0	606
	45 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)	F3	391	0	6.000	0	-5.500	0	109
	50 Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	F3	1.014	0	11.000	0	-8.495	0	1.491
	52 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	F3	44	0	0	0	795	0	751
	<b>06 Fællesudgifter og administration m.v.</b>	<b>F1</b>	<b>1.617</b>	<b>0</b>	<b>6.800</b>	<b>0</b>	<b>1.400</b>	<b>0</b>	<b>6.583</b>
	45 Administrativ organisation	F2	1.617	0	6.800	0	-1.000	0	4.183
	50 Administrationsbygninger	F3	196	0	4.300	0	0	0	4.104
	51 Sekretariat og forvaltninger	F3	421	0	1.500	0	-1.000	0	79
	52 Fælles IT og telefoni	F3	1.000	0	1.000	0	0	0	
	48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	F2	0	0	0	0	2.400	0	2.400
	62 Turisme	F3	0	0	0	0	2.400	0	2.400
	<b>Renter</b>	<b>*</b>	<b>45.315</b>	<b>-43.779</b>	<b>31.160</b>	<b>-26.840</b>	<b>14.757</b>	<b>-16.380</b>	<b>1.161</b>
	<b>07 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.</b>	<b>F1</b>	<b>45.315</b>	<b>-43.779</b>	<b>31.160</b>	<b>-26.840</b>	<b>14.757</b>	<b>-16.380</b>	<b>1.161</b>
	22 Renter af likvide aktiver	F2	0	-18.248	0	-19.000	0	950	198
	05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	F3	0	-1.051	0	-1.265	0	150	-64
	07 Investerings- og placeringsforeninger	F3	0	-10.550	0	-2.800	0	-7.700	50
	08 Realkreditobligationer	F3	0	-6.619	0	-14.435	0	8.050	234
	10 Statsobligationer m.v.	F3	0	-28	0	-500	0	450	-22
	28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	F2	0	-761	0	-500	0	-310	-49
	14 Tilgodehavender i betalingskontrol	F3	0	-793	0	-500	0	-310	-17
	15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	F3	0	32	0	0	0	0	-32
	32 Renter af langfristede tilgodehavende	F2	0	-425	0	-661	0	0	-236
	20 Pantebreve	F3	0	-143	0	-143	0	0	
	21 Aktier og andelsbeviser m.v.	F3	0	0	0	-41	0	0	-41
	22 Tilgodehavender hos grundejere	F3	0	0	0	-5	0	0	-5

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
<b>Renter</b>									
	23 Udlån til beboerindskud	F3	0	-260	0	-251	0	0	9
	25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	F3	0	-22	0	-221	0	0	-199
	50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	F2	1	0	0	0	0	0	-1
	50 Kassekreditter og bygge lån	F3	1	0	0	0	0	0	-1
	52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	F2	949	0	178	0	200	0	-571
	56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	F3	949	0	178	0	200	0	-571
	55 Renter af langfristet gæld	F2	19.244	0	30.182	0	-9.427	0	1.511
	63 Selvejende institutioner med overenskomst	F3	115	0	121	0	0	0	7
	68 Realkredit	F3	360	0	357	0	0	0	-3
	70 Kommunekreditforeningen	F3	18.268	0	28.573	0	-9.547	0	758
	73 Lønmodtagernes Feriemidler	F3	188	0	500	0	120	0	432
	75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	F3	313	0	630	0	0	0	317
	58 Kurstab og kursgevinster m.v.	F2	25.122	-24.346	800	-6.679	23.984	-17.020	309
	77 Kurstab i forbindelse med låneoptagelse	F3	9.049	0	0	0	8.384	0	-665
	78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	F3	16.072	-18.404	800	-50	15.600	-18.020	662
	79 Garantiprovision	F3	0	-5.942	0	-6.629	0	1.000	312
	<b>Balanceforskydninger</b>	*	<b>59.441</b>	<b>257.603</b>	<b>-67.193</b>	<b>119.756</b>	<b>79.464</b>	<b>-8.435</b>	<b>-193.452</b>
	<b>08 Balanceforskydninger</b>	<b>F1</b>	<b>59.441</b>	<b>257.603</b>	<b>-67.193</b>	<b>119.756</b>	<b>79.464</b>	<b>-8.435</b>	<b>-193.452</b>
	22 Forskydninger i likvide aktiver	F2	35.244	0	-138.404	0	1.730	0	-171.918
	01 Kontante beholdninger	F3	-113	0	-138.404	0	0	0	-138.292
	05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	F3	-227.532	0	0	0	1.730	0	229.262
	07 Investerings- og placeringsforeninger	F3	263.143	0	0	0	0	0	-263.143
	08 Realkreditobligationer	F3	29.960	0	0	0	0	0	-29.960
	10 Statsobligationer m.v.	F3	-30.215	0	0	0	0	0	30.215
	25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	F2	-24.904	0	0	0	0	0	24.904
	12 Refusionstilgodehavender	F3	-24.904	0	0	0	0	0	24.904
	28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	F2	-68.335	0	0	0	0	0	68.335
	14 Tilgodehavender i betalingskontrol	F3	16.606	0	0	0	0	0	-16.606
	15 Andre tilgodehavender	F3	-84.771	0	0	0	0	0	84.771

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>Balanceforskydninger</b>								
	17 Mellemregninger med følgende regnskabsår	F3	32	0	0	0	0	-32
	19 Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	F3	-201	0	0	0	0	201
	32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	F2	121.577	0	71.211	0	77.734	27.369
	20 Pantebreve	F3	-66	0	-80	0	0	-14
	22 Tilgodehavender hos grundejere	F3	0	0	-52	0	0	-52
	23 Udlån til beboerindskud	F3	1.873	0	0	0	0	-1.873
	24 Indskud i Landsbyggefonden m.v.	F3	18.675	0	39.367	0	-2.980	17.712
	25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	F3	21.800	0	1.110	0	22.500	1.810
	27 Deponerede beløb for lån m.v.	F3	79.296	0	30.866	0	58.215	9.785
	42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	F2	-4.141	0	0	0	0	4.141
	42 Legater	F3	-171	0	0	0	0	171
	43 Deposita	F3	-1.364	0	0	0	0	1.364
	44 Parkeringsfond	F3	-2.605	0	0	0	0	2.605
	45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	F2	0	1.207	0	-3.512	0	220
	46 Legater	F3	0	171	0	0	0	-171
	47 Deposita	F3	0	1.036	0	-3.512	0	220
	48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	F2	0	0	0	0	0	0
	48 Kommuner og regioner m.v.	F3	0	0	0	0	0	0
	50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	F2	0	100.000	0	109.252	0	-8.655
	50 Kassekreditter og byggelån	F3	0	100.000	0	109.252	0	-8.655
	51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	F2	0	-733	0	997	0	1.730
	52 Anden gæld	F3	0	-733	0	997	0	1.730
	52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	F2	0	157.129	0	13.019	0	-144.110
	53 Kirkelige skatter og afgifter	F3	0	0	0	0	0	0
	56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	F3	0	169.217	0	0	0	-169.217
	59 Mellemregningskonto	F3	0	-12.087	0	13.019	0	25.106

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>Afdrag på lån og leasingforpligtelser</b>	*	<b>146.225</b>	<b>0</b>	<b>109.262</b>	<b>0</b>	<b>37.087</b>	<b>0</b>	<b>124</b>
<b>08 Balanceforskydninger</b>	<b>F1</b>	<b>146.225</b>	<b>0</b>	<b>109.262</b>	<b>0</b>	<b>37.087</b>	<b>0</b>	<b>124</b>
55 Forskydninger i langfristet gæld	F2	146.225	0	109.262	0	37.087	0	124
63 Selvejende institutioner med overenskomst	F3	255	0	160	0	173	0	78
68 Realkredit	F3	797	0	853	0	0	0	56
70 Kommunekreditforeningen	F3	75.822	0	64.671	0	11.151	0	
73 Lønmodtagernes Feriemidler	F3	21.724	0	0	0	21.763	0	38
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	F3	47.627	0	43.579	0	4.000	0	-49
<b>Finansiering</b>	*	<b>80.678</b>	<b>-8.339.963</b>	<b>77.400</b>	<b>-8.438.217</b>	<b>-1.048</b>	<b>32.640</b>	<b>-69.941</b>
<b>07 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.</b>	<b>F1</b>	<b>80.678</b>	<b>-8.135.703</b>	<b>77.400</b>	<b>-8.164.939</b>	<b>-1.048</b>	<b>29.282</b>	<b>-4.280</b>
62 Tilskud og udligning	F2	65.532	-2.540.904	65.530	-2.569.404	0	28.500	-2
80 Udligning og generelle tilskud	F3	0	-2.305.020	0	-2.313.900	0	8.880	
81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	F3	52.488	-47.064	52.488	-47.064	0	0	
82 Kommunale bidrag til regionerne	F3	13.044	0	13.042	0	0	0	-2
86 Særlige tilskud	F3	0	-188.820	0	-208.440	0	19.620	
65 Refusion af købsmoms	F2	845	0	2.438	0	-3.075	0	-1.482
87 Refusion af købsmoms	F3	845	0	2.438	0	-3.075	0	-1.482
68 Skatter	F2	14.301	-5.594.799	9.432	-5.595.535	2.027	782	-2.796
90 Kommunal indkomstskat	F3	7.476	-5.099.131	7.432	-5.099.131	44	0	
92 Selskabsskat	F3	0	-77.443	0	-77.443	0	0	
93 Anden skat på lignet visse indkomster	F3	0	-19.222	0	-21.679	0	2.457	
94 Grundskyld	F3	3.998	-390.772	2.000	-389.061	1.950	-1.676	-13
95 Anden skat på fast ejendom	F3	2.828	-8.231	0	-8.221	33	0	-2.784
<b>08 Balanceforskydninger</b>	<b>F1</b>	<b>0</b>	<b>-204.260</b>	<b>0</b>	<b>-273.278</b>	<b>0</b>	<b>3.358</b>	<b>-65.661</b>
55 Forskydninger i langfristet gæld	F2	0	-204.260	0	-273.278	0	3.358	-65.661
70 Kommunekreditforeningen	F3	0	-50.260	0	-107.978	0	-1.922	-59.641
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	F3	0	-154.000	0	-165.300	0	5.280	-6.020
<b>Udgifter i alt</b>		<b>10.181.160</b>		<b>10.013.623</b>		<b>310.647</b>		<b>143.110</b>
<b>Indtægter i alt</b>			<b>-10.181.160</b>		<b>-10.013.623</b>		<b>-310.647</b>	<b>-143.110</b>

Hele kr.	Udgifter 2021	Indtægter 2021
<b>1 Lønninger</b>	<b>4.013.846.040</b>	
1 Lønninger	4.223.941.951	
5 Refusion fleks- og skånejob m.v.	-32.272.551	
6 Sygedagpengerefusion	-64.078.578	
7 Barselsrefusion	-35.389.019	
8 Lønrefusioner - udenfor lønsystem	-78.355.763	
<b>2 Varekøb</b>	<b>474.907.494</b>	
2 Fødevarer	40.031.259	
3 Brændsel og drivmidler	72.060.282	
5 Køb af jord og nye bygninger	17.360.150	
6 Køb af jord og bygninger	65.524.239	
7 Anskaffelser	40.625.237	
9 Øvrige varekøb	239.306.327	
<b>4 Tjenesteydelser m.v.</b>	<b>3.483.460.675</b>	
0 Tjenesteydelser uden moms	559.047.194	
5 Entreprenør- og håndværkerydelser	491.247.431	
6 Betalinger til staten	1.150.646.811	
7 Betalinger til kommuner	193.231.423	
8 Betaling til regioner	600.222.340	
9 Øvrige tjenesteydelser m.v.	489.065.475	
<b>5 Tilskud og overførsler</b>	<b>1.877.285.970</b>	
1 Tjenestemandspensioner m.v.	133.658.766	
2 Overførsler til personer	1.316.187.580	
9 Øvrige tilskud og overførsler	427.439.624	
<b>6 Finansudgifter</b>	<b>331.659.550</b>	
1 Renteudgifter	20.193.758	
2 Kurstab	25.121.760	
3 Afdrag på lån	146.225.446	
5 Kommunale udligningstilsva	52.488.000	
8 Finansforskydninger	73.329.197	
9 Tilbagebetalte skatter	14.301.390	
<b>7 Indtægter</b>		<b>-1.419.601.728</b>
1 Egne huslejeindtægter		-27.980.222
2 Salg af produkter og ydelser		-406.716.264
6 Betalinger fra staten		-46.643.526
7 Betalinger fra kommuner		-218.261.615
8 Betalinger fra regioner		-5.916.339
9 Øvrige indtægter		-714.083.761
<b>8 Finansindtægter</b>		<b>-8.761.558.001</b>
1 Renteindtægter		-19.433.433
2 Kursgevinster		-24.345.919
3 Lånoptagelse		-204.259.600
5 Kommunale udligningstilskud		-524.268.000
6 Statstilskud		-2.664.695.249
7 Tilskud fra EU		-893.306
8 Finansforskydninger		269.460.848
9 Skatteindtægter		-5.593.123.341
<b>Udgifter i alt</b>	<b>10.181.159.728</b>	
<b>Indtægter i alt</b>		<b>-10.181.159.728</b>

	Primo 2021	Ultimo 2021
<b>8 AKTIVER</b>	<b>9.001.942.257,86</b>	<b>9.100.793.818,99</b>
<b>22 Likvide aktiver</b>	<b>736.441.986,81</b>	<b>805.477.526,79</b>
01 Kontante beholdninger	565.405,50	452.752,85
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-481.168.597,02	-708.701.515,93
07 Investerings- og placeringsforeninger	570.729.420,36	875.932.805,42
08 Realkreditobligationer	616.100.454,97	637.793.484,45
10 Statsobligationer m.v.	30.215.303,00	0
<b>25 Tilgodehavender hos staten</b>	<b>44.342.251,53</b>	<b>19.437.863,53</b>
12 Refusionstilgodehavender	44.342.251,53	19.437.863,53
<b>28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt</b>	<b>306.324.568,55</b>	<b>241.758.475,53</b>
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	135.895.393,58	155.025.743,45
15 Andre tilgodehavender	137.182.724,38	52.411.539,88
17 Mellemregninger med følgende regnskabsår	25.089.450,28	25.121.431,22
18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	8.037.141,31	9.280.896,98
19 Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	119.859,00	-81.136,00
<b>32 Langfristede tilgodehavender</b>	<b>3.527.412.467,92</b>	<b>3.738.521.549,49</b>
20 Pantebreve	16.651.767,62	16.419.881,26
21 Aktier og andelsbeviser m.v.	3.306.809.621,48	3.425.643.832,48
22 Tilgodehavender hos grundejere	-8.690,49	-8.690,49
23 Udlån til beboerindskud	63.665.442,04	62.531.772,07
24 Indskud i Landsbyggefonden m.v.	5.237.520,00	0
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	126.137.807,27	145.720.254,17
27 Deponerede beløb for lån m.v.	8.919.000,00	88.214.500,00
<b>35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder og mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder</b>	<b>8.194.246,67</b>	<b>17.650.412,96</b>
32 El-forsyning	476.718,29	476.718,29
35 Andre forsyningsvirksomheder	7.717.528,38	17.173.694,67
42 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	137.142.641,67	133.474.068,87
42 Legater	19.866.787,64	19.695.665,15
43 Deposita	118.875.553,03	117.983.402,23
44 Parkeringsfond	-1.599.699,00	-4.204.998,51
<b>58 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>4.015.352.911,71</b>	<b>3.936.347.560,82</b>
80 Grunde	1.100.003.891,00	1.055.910.691,00
81 Bygninger	2.579.678.172,38	2.678.592.181,80
82 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	125.455.741,24	120.929.086,71
83 Inventar – herunder computere og andet IT-udstyr	37.229.207,09	38.950.235,31
84 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	172.985.900,00	41.965.366,00
<b>65 Omsætningsaktiver - varebeholdninger</b>	<b>5.063.844,00</b>	<b>8.069.715,00</b>
86 Varebeholdninger/ -lagre (frivillig)	5.063.844,00	8.069.715,00
<b>68 Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg</b>	<b>221.667.339,00</b>	<b>200.056.646,00</b>
87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	221.667.339,00	200.056.646,00



	Primo 2021	Ultimo 2021
<b>9 PASSIVER</b>	<b>-9.001.942.257,86</b>	<b>-9.100.793.818,99</b>
<b>45 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.</b>	<b>-158.428.938,70</b>	<b>-157.694.348,05</b>
46 Legater	-19.866.787,64	-19.695.665,15
47 Deposita	-138.562.151,06	-137.998.682,90
<b>48 Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre</b>	<b>1.506,18</b>	<b>1.506,18</b>
48 Kommuner og regioner m.v.	1.506,18	1.506,18
<b>50 Kortfristet gæld til pengeinstitutter</b>	<b>-100.000.000,00</b>	<b>0</b>
50 Kassekreditter og byggelån	-100.000.000,00	0
<b>51 Kortfristet gæld til staten</b>	<b>-38.619.301,28</b>	<b>-37.757.489,64</b>
52 Anden gæld	-38.619.301,28	-37.757.489,64
<b>52 Kortfristet gæld i øvrigt</b>	<b>-941.575.633,53</b>	<b>-976.324.945,62</b>
53 Kirkelige skatter og afgifter	-852,82	-863,82
55 Skyldige feriepenge	-123.438.574,38	-280.392.250,45
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-643.449.982,91	-474.233.296,63
59 Mellemløbskonto	-166.840.887,15	-212.609.442,78
61 Selvejende institutioner med overenskomst	-7.845.336,27	-9.089.091,94
<b>55 Langfristet gæld</b>	<b>-2.115.923.803,21</b>	<b>-2.172.451.774,20</b>
63 Selvejende institutioner med overenskomst	-8.364.954,00	-8.137.266,72
68 Realkredit	-14.387.393,50	-13.244.555,17
70 Kommunekredit	-1.101.016.734,02	-1.075.454.425,86
73 Lønmodtagernes Feriemidler	-402.933.449,24	-381.536.178,78
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-582.351.529,00	-687.726.701,57
79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-6.869.743,45	-6.352.646,10
<b>72 Hensatte forpligtelser</b>	<b>-2.709.417.561,41</b>	<b>-2.681.591.492,55</b>
90 Hensatte forpligtelser	-2.709.417.561,41	-2.681.591.492,55
<b>75 Egenkapital</b>	<b>-2.937.978.525,91</b>	<b>-3.074.975.275,11</b>
91 Modpost for takstfinansierede aktiver	-53.355.702,07	-47.248.354,51
92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-11.643.587,61	-14.254.703,06
93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-4.177.084.805,03	-4.082.970.864,25
95 Modpost for donationer	-71.888.139,82	-71.050.776,82
99 Balancekonto	1.375.993.708,62	1.140.549.423,53

## Anlægsoversigt – sammendrag

Aktivitet 1.000 kr	2021
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>-236.520</b>
Byudvikling	-238.078
Administration	1.558
<b>Plan &amp; Miljøudvalget</b>	<b>6.056</b>
Byfornyelse	6.056
<b>Teknik &amp; Byggeudvalget</b>	<b>293.479</b>
Byggeri, vedligehold og energi	144.914
Veje og grønne områder	140.058
Esbjerg Lufthavn	5.823
Affald	2.684
<b>Social &amp; Arbejdsmarkedsudvalget</b>	<b>6.017</b>
Handicappede	6.017
<b>Børn &amp; Familieudvalget</b>	<b>2.303</b>
Børn & Dagtilbud	2.303
<b>Kultur &amp; Fritidsudvalget</b>	<b>9.576</b>
Fritid	9.167
Kultur	409
<b>Sundhed &amp; Omsorgsudvalget</b>	<b>440</b>
Kommunal boligforsyning	440
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>436.618</b>
<b>Anlægsindtægter i alt</b>	<b>-355.267</b>
<b>Kommunalt nettoanlæg</b>	<b>81.351</b>
<b>Øvrige skattefinansierede anlæg</b>	<b>199.235</b>
Økonomiudvalget	-3.360
Plan & Miljøudvalget	6.056
Teknik & Byggeudvalget	178.203
Social & Arbejdsmarkedsudvalget	6.017
Børn & Familieudvalget	2.303
Kultur & Fritidsudvalget	9.576
Sundhed & Omsorgsudvalget	440
<b>Udstykningsforetagender</b>	<b>-180.446</b>
Økonomiudvalget	-233.159
Teknik & Byggeudvalget	52.713
<b>Forsyningsvirksomheder</b>	<b>2.684</b>
Teknik & Byggeudvalget	2.684
<b>Ældreboliger</b>	<b>59.878</b>
Teknik & Byggeudvalget	59.878
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>436.618</b>
<b>Anlægsindtægter i alt</b>	<b>-355.267</b>
<b>Kommunalt nettoanlæg</b>	<b>81.351</b>

## Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2020	Samlet forbrug
<b>ØKONOMIUDVALGET</b>		
<b>Byudvikling</b>		
002404 Markedsføring	9	1.953
002405 Vedligeholdelse	100	1.693
002406 Omkostninger m.v. til ikke-etablerede udstykningsforetagender	14	738
002527 Gåsebakken, Hostrup	-152	-1.890
002534 Jordbrugsparcer i Vester Nebel	-361	-741
002549 6 grunde på Oksevænget, 2. etape	-360	-512
002569 17 grunde i Nørregårdsparken, Andrup, 2. etape	-484	-6.499
002576 24 parcelhusgrunde i Marbækparken, Hjerting, 2. etape,	8	-15.806
002577 14 parcelhusgrunde og 1 storparcel i Nørregårdsparken, Andrup, 3.	-617	-9.028
002578 Salg af storparcel på Ejllif Krogagers Vej i Tjæreborg	-3.097	-6.150
002627 10 grunde i Sønderparken, Bramming, 3. etape	4	-3.395
002639 16 grunde på Skråtoften, St. Darum	-450	-851
002645 12 parcelhusgrunde på Stationsvej, Vejrup	-332	-1.053
002648 17 parceller i Stejlgårdsparken, Bramming, 5. etape,	4.081	-2.058
002650 Rugmarken, Gørding, 6 parcelhusgrunde ,Etape III,	34	-1.155
002652 Storparcel i Sønderparken, Bramming	-1.320	-1.265
002653 6 grunde på Hermelintofte, Egebæk-Hviding	11	-138
002655 9 grunde Granly, Øster Vedsted	-316	-1.686
002661 12 parceller på Kjærmarken, Gredstedbro	-789	-2.022
002663 11 parceller i Sønderparken, Bramming	4	-3.814
002664 13 parcelhusgrunde og 1 storparcel Skråtoften, Etape II, St.	-633	-1.428
002665 22 parcelhusgrunde og 1 storparcel Sønderparken, Etape VI,	-2.914	-11.355
002666 Krebsstien / Krebsesusene	-187	-13.992
002667 16 parcelhusgrunde på Ejllif Krogagers Vej, Tjæreborg, 4. etape,	-616	-6.046
002668 26 parcelhusgrunde på Erisvænget, Sønderis, 2. etape,	-170	-15.888
002669 Bjerreskovparken, Ribe, 8 parcelhusgrunde, Etape IV,	-722	-2.899
002670 Stationsvej, Vejrup, 8 parcelhusgrunde, Etape II	-578	119
002672 Nørregårdsparken, Andrup, 13 parcelhusgrunde, Etape 4,	5	-5.758
002673 Plutovænget, Sønderis, 30 parcelhusgrunde	-864	-27.496
002674 Jægervænget, Hunderup, 20 parcelhusgrunde	-790	564
002675 Bavnehøj, Gørding, 27 parcelhusgrunde	-4.145	-1.440
002676 Skovvængen, Grimstrup, 21 parcelhusgrunde	-1.012	754
002677 12 parcelhusgrunde og en storparcel på Ejllif Krogagers Vej,	-3.528	-3.528
002678 23 parcelhusgrunde på Neptunvænget, Sønderis, 1. etape	-14.983	-14.983
002679 29 parcelhusgrunde Stejlgårdsparken	-7.233	-7.233
003504 Østre Industrivej, Tjæreborg	-57	-384
003505 Veldbæk, etape 1	-20.519	-28.423
003508 Kjersing område 3	-716	-28.051
003513 Guldager Erhvervsområde	-1.208	-3.704
003526 Kjersing Øst, etape 1	-5.627	-25.743
003529 Erhvervsjord ved Kattegatvej, Kjersing	-50	-3.378
003602 Industriområde Øst, Bramming	-65	-770
003604 Industriområde Vest, Bramming	-307	-1.411
003609 Erhvervsområde ved Vesterled i Endrup	-74	-51
003613 Det gamle erhvervsområde i Ribe	5	-912
003617 Det nye erhvervsområde i Ribe, etape 3 og 4	-610	-2.242
003623 Erhvervsjord i Kjersing Øst, etape 3	-3.339	-28.331
003629 Erhvervsjord i Måde	-2.438	-2.393
003638 Køb og salg af erhvervsjord ved Annesmindevej i Gørding	2	2
003639 Salg af areal til Notitia Networks ApS	-221.990	-221.990
003640 Salg af erhvervsareal matr.nr. 6h Måde, Esbjerg Jorder m.fl.	-18.917	-18.917
005001 Fællesudgifter og -indtægter – Jordforsyning – ubestemte formål	1.527	2.346
005546 Erhvervelse af jord til regnvandsbassin	39	39
005551 Salg af småarealer	-1.171	-6.189
005589 Salg af areal ved Spangsbjerg Kirkevej 100 (Lysning 2)	42	792
005592 Salg af arealer omkring ECH (Lysning 3+4)	115	146
005596 Køb af jord til forsinkelsesbassin – Høe Bæk	7	7

## Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2021	Samlet forbrug
005600 Salg af grund Darumvej 39, 6700 Esbjerg	7	-559
005602 Køb af matrikel nr. 45, St. Darum	-22	0
005610 Køb af matr. 2b Veldbæk, Esbjerg, Søndre Tovrupvej 5	-18	378
005612 Opkøb af jord Nørremarksvej 6 i Tjæreborg, 12-010-190-050	20	2.920
005613 Opkøb af jord i Andrup 2020	1.730	127.054
005614 Opkøb af jord Sønderris Nord (Guldagervej 92), 07-030-040-010.	9.914	9.914
005615 Arealudvikling Ribe Jernindustri – forundersøgelser	1.800	1.800
005616 Opkøb af matr. nr. 4fg Gredsted By, Jernved og matr. nr. 27o	7	7
005618 Opkøb af matr.nr. 5t Novrup, Esbjerg Jorder, beliggende Veldbæk	7.461	7.461
005619 Køb af erhvervsjord ved Annesmindevej i Gørding	1.159	1.159
005620 Køb af jord i Klostermarken, Ribe	20	20
005623 Opkøb Ribe Jernindustri	62.497	62.497
011881 Salg af Søndre Skadsvej 23, 6705 Esbjerg Ø.	-565	-540
011884 Salg af Jyväskylävej 13, 6700 Esbjerg	-982	-980
011885 Salg af Sprogøvej 29, 6710 Esbjerg	5	5
011886 Salg af Gammelby Strandvej 28, 6700 Esbjerg	8	8
011887 Salg af Jyväskylävej 9, 6700 Esbjerg	17	17
011888 Salg af Ribegade 148, 6700 Esbjerg	10	10
011889 Salg af Bjarkesgade 16, 6700 Esbjerg	7	7
013913 Salg af Mulvadvej 51B, 6740 Bramming	57	97
013915 Salg af Skyttevej 31, 6760 Ribe	-1.958	-1.910
013916 Magelæg med Region Syddanmark (Sydvestjysk Sygehus)	43	43
013917 Salg af Vestergade 19, 6670 Holsted	-1.561	-1.561
Byudvikling køb i alt	94.900	
Byudvikling salg i alt	-332.978	
Byudvikling i alt	-238.078	-325.998
<b>Administration</b>		
650002 Esbjerg Rådhus	137	137
651030 Byudvikling & Økonomi	421	421
652001 Fælles IT og telefoni - Digitaliseringspulje	1.000	1.000
Administration i alt	1.558	1.558
<b>Økonomiudvalget i alt</b>	<b>-236.520</b>	<b>-324.440</b>
<b>PLAN &amp; MILJØUDVALGET</b>		
<b>Byfornyelse</b>		
015003 Administrative byfornyelsesudgifter	91	115
015005 Bymidtesamarbejdet	1.090	8.858
015038 Områdefornyelse i Østerbyen	683	2.222
015046 Bygningsfornyelse Bramming	2.601	5.289
015054 Esbjerg - Byfornyelse	12	11.785
015057 Ribe - Byfornyelse	131	431
015060 Landsbyer - Landdistrikter	26	2.676
015066 Ribe Områdebyfornyelses	336	336
015067 Bymidte Vest Esbjerg	895	895
015068 Områdefornyelse på Mandø	191	190
Byfornyelse i alt	6.056	32.797
<b>TEKNIK &amp; BYGGEUDVALGET</b>		
<b>Byggeri, vedligehold og energi</b>		
010736 Separatloakering af kommunale ejendomme	1.269	5.039
018036 Udviklingscenter Ribe	17	4.585
018044 Krebsstien - servicearealer	20.305	53.695
018052 Kornvangen 1-5 og 9 A-D	358	11.816

## Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2021	Samlet forbrug
018054 Novrupvej i Esbjerg	-2.369	3.942
018056 Sjællandsgade, Niels Bohrs Vej	1.335	1.335
019036 Udviklingscenter Ribe	90	25.815
019044 Krebsstien - ældreboliger	58.171	170.275
019052 Kornvangen 1-5 og 9 A-D	700	63.947
019056 Erstatningsbyggeri for botilbud Sjællandsgade, Niels Bohrs Vej	1.050	2.120
054012 Kammerslusen	144	144
095014 Brandstationen, Odins Plads 2, Ribe	135	257
301001 Fællesudgifter og -indtægter - Folkeskoler	10	469
301008 Boldesager Skole Cosmos	58	79
301010 Bryndum Skole Aura	655	728
301014 Darum Børneby	190	2.358
301020 Fourfeldtskolen Bohr	1.627	28.291
301026 Gørding Skole Fortuna	703	805
301028 Hjerting Skole Aura	5.096	16.552
301036 Kvaglundskolen Signatur	179	4.695
301044 Præstegårdsskolen Urban	35	331
301046 Rørkjær Skole Urban	84	204
301056 Sønderrisskolen Aura	187	189
301060 Egebæk-Hviding Skole Vadehav	42	42
301078 Vitaskolen Bohr	48	501
301899 Pulje til forbedring indeklime skoler,	6.554	10.356
318014 Jerne Stadion, Fasanvej, Esbjerg	36	36
318533 Projekt Energien i Skads Andrup	-12	15.499
364054 Tobakken, Gasværksgade 2	1.948	5.643
364070 Fiskeri- og Søfartsmuseet	213	213
370099 Maritimt Center og aktivitetsområder, Esbjerg Strand	26.664	29.379
511005 Legestuen, Baggesens Allé 10, Esbjerg	29	29
514004 Int. Børnebakken, Bådsmandsvænget 1 og Havbakken 3, Esbjerg	1.967	1.967
514023 Bhv. Snurretoppen, Skolevænget 1, Vejrup, Bramming	14	14
514031 Bhv. Farveladen, Nørremarken 4 og Østparken 43, Gørding	398	1.700
514050 Afd. Ny Åmosevænget, Ådalsparken 43 og Åmosevænget 135, Esbjerg	4.473	5.759
514086 Opførelse af ny daginstitution, Bøndergårdsvej	11.960	31.600
525010 Børnehaven Kornvangen	56	3.190
545011 Substitutionsklinikken	391	586
552052 Kornvangen 1-5 og 9 A-D	44	7.696
650004 Ribe Rådhus	46	280
650010 Frodesgade 30, Esbjerg	9	9
650055 Ribe Sundhedscenter, Tangevej 6	5	5.548
<b>Byggeri, vedligehold og energi i alt</b>	<b>144.914</b>	<b>517.718</b>
<b>Veje og grønne områder</b>		
005804 Arkæologiske udgravninger	7.394	40.121
015033 Gennemførelse af Landgangen-projektet	392	4.217
015043 Områdefornyelse i Bramming 2017	5.692	12.970
015047 Gårdforbering i Bramming Bev. 24/03-1 7.200.000	1.096	1.804
015048 Borgerdrevet byfornyelse i Mandø by	-1.387	189
015049 Forbedring af grønne områder i Østerbyen, Esbjerg	1.591	5.288
015064 Cykelsti Exnersgade	4.742	7.914
020000 Tidligere afsluttede anlægsarbejder	29	177
020422 Etablering af Remisepark	804	2.510
020432 Etablering af idræts- og aktivitetsanlæg ved UCSyd/SDU, Degnevej	2	9.697
020439 Grænsstien Bev. 21/1-19 3.300.000	-1.975	2.836
020443 Marbæk trailcenter	10	405
020444 Spektrumsparken	6.226	6.226
020445 Etablering af trampesti i Marbæk	106	106
020446 Vestkystforbindelsen	1.116	1.116
020001 Grønne områder Diverse	725	9.563
020618 Erisvænget etape 1, 07-030-210-010	198	343
020619 Stejlgårdsparken etape 5.1, 17 parceller	257	672

## Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2021	Samlet forbrug
020620 Marbækparken etape 2, 24 pc.	5	200
020621 Erisvænget etape 2, 27 pc	285	386
020622 Nørregårdsparken etape 3, 14 pc	14	99
020623 Skråtoften etape 2, 13 pc.	108	249
020624 Bjerreskovparken (hækplantning)	57	290
020625 Kjærmarken, 12 pc.	73	324
020626 Ejllif Kroagers Vej etape 4, 16 pc.	293	538
020627 Sønderparken etape 6	21	175
020628 Stationsvej etape 2	58	131
020629 Rugmarken etape 2	20	40
020630 Bjerreskovparken, 8 pc.	41	76
020633 Plutovænget	9	9
020634 Nørregårdsparken etape 4	28	28
020635 Krebsstien	218	218
020636 Skovvängen	197	197
020637 Bavnehøj	109	109
020638 Jægervænget	188	188
020639 Ejllif Krogagers Vej etape 5	168	168
020924 Grønne områder Kjersing Industri 2014	62	1.773
020981 Kloakering af kolonihaver	187	13.037
053803 Skovrejsning Ribe og Bramming	455	5.964
054522 Automatisering af frislusen i Ribe	74	2.192
054523 Darum-Tjæreborg Dige, skitseprojekt forstærkning af diget	834	834
054524 Kammerslusen slæbested forundersøgelse	27	27
071103 Kongeå-projektet	123	962
071105 Vandløbsramme 2020-2021	1.674	1.924
071905 Vandplansindsatser	435	2.432
222000 Tidligere afsluttede anlægsarbejder	45	90
222113 Færdiggørelsesarbejder	3.611	35.888
222150 Vejanlæg Krebsstien, Gjesing 2018	1.031	7.653
222154 Vejanlæg Erisvænget etape 2, 27 pc.	814	6.502
222158 Skovvängen Grimstrup	175	2.404
222166 Plutovænget, 32 pc.	159	8.887
222172 Stejlgårdsparken etape 5.2	2.597	2.600
222176 Nyt område ved Klostermarken	1.502	1.896
222178 Bavnehøj	1.662	4.691
222180 Neptunvænget etape 1	3.065	3.085
222182 Ejllif Krogagers Vej etape 5	2.232	2.249
222184 Nørremarken, den tidligere skole	15	69
222189 Ejllif Krogagers Vej etape 6	23	23
222305 Øvrige erhvervsområder	2.933	28.231
222346 Vejanlæg Kjersing 2011	2.032	44.446
222351 Esbjerg Strand, etape 1	24.896	108.961
222352 Veldbæk	2.832	2.832
222646 Lynbeskyttelse af gadebelysning	36	8.298
222727 Supercykelsti - Baggesens Alle	-207	860
222729 Cykelstipulje - prioritering af cykelstier 2019	20.083	22.892
222731 Cykelstier langs Vadehavsdigerne	387	3.339
222732 Cykelsti fra Ribe til Vadehavet	-170	697
222819 Mandø velkomstcenter,	87	357
222820 Forplads til Jerne nærbanestation	3.790	6.989
222822 Lokalrådspulje 2020	280	443
222823 Pulje til Lokalrådsønsker 2021	97	97
222825 Ombygning af rundkørsel i Tarp	172	172
223195 Fastholdelse af kapitalapparatet for veje og grønne områder	12.374	79.970
223201 Renovering af Kongensgade, 4. etape	397	19.888
223215 Dynamisk p-henvisning i Esbjerg og Ribe	-148	7.540
223217 Intelligent trafikstyring i Esbjerg Kommune	1.326	2.912
223229 Renovering af Kongensgade, 5. etape	2.102	19.534
223235 Trafikknudepunkt Gjesing Station etape 2	4.730	15.425

## Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2021	Samlet forbrug
223239 Sikkerhedsfremmende foranstaltninger 2020	2.087	7.097
223240 Sikkerhedsfremmende foranstaltninger 2021	3.063	3.063
223241 Indførelse af betalingsparkering Esbjerg Midtby,	1.903	1.903
223242 Pulje til etablering af ladestandere i Esbjerg Kommune	879	879
223243 Krydsningshelle Hjertingvej	1.194	1.194
223244 Kongensgade, renovering sidergader - Smedegade/Jyllandsgade	2.390	2.390
223245 Forundersøgelse af mulighederne for forøgelse af parkeringskapaciteten i Esbjerg Midtby	130	130
370975 Aqtv i Esbjerg Strand	671	671
<b>Veje og grønne områder i alt</b>	<b>140.058</b>	<b>605.971</b>
<b>Esbjerg Lufthavn</b>		
234812 Banerenovering	1.406	18.111
234816 Etablering af slidlag på parkeringsplads	169	169
234817 Etablering af flisearealer	702	702
234818 Renovering af slidlag på taxibaner	335	335
234819 Etablering af ny helekopter Apron	634	1.513
234820 Infrastruktur til facilitering af grøn energi	2.577	2.577
<b>Esbjerg Lufthavn i alt</b>	<b>5.823</b>	<b>23.407</b>
<b>Affald</b>		
161013 Indkøb af skraldespande	2.621	10.465
161016 Port på Tarp genbrugsplads, ifm. ubemandede åbningstider for erhverv	63	1.263
<b>Affald i alt</b>	<b>2.684</b>	<b>11.728</b>
<b>Teknik &amp; Byggeudvalget i alt</b>	<b>293.479</b>	<b>1.158.824</b>
<b>SOCIAL &amp; ARBEJDSMARKEDSUDVALGET</b>		
<b>Handicappede</b>		
529001 Fællesudgifter og indtægter	2.409	2.409
544001 Fællesudgifter og -indtægter	52	52
544010 Alkoholbehandlingen	2.542	2.542
550060 Center for Socialpsykiatri Adm	1.014	1.014
<b>Handicappede i alt</b>	<b>6.017</b>	<b>6.017</b>
<b>Social &amp; Arbejdsmarkedsudvalget i alt</b>	<b>6.017</b>	<b>6.017</b>
<b>BØRN &amp; FAMILIEUDVALGET</b>		
<b>Børn &amp; Dagtilbud</b>		
514074 Int. Børnenes Kontors Daginstitution, Langelandsvej 12, Esbjerg	1.501	1.501
514076 Int. Børneuniverset, Drosselvej 28, Esbjerg	802	802
<b>Børn &amp; Dagtilbud i alt</b>	<b>2.303</b>	<b>2.303</b>
<b>Børn &amp; Familieudvalget i alt</b>	<b>2.303</b>	<b>2.303</b>
<b>KULTUR &amp; FRITIDSUDVALGET</b>		
<b>Fritid</b>		
031541 Teatret Drakomir - køb af lærred til projektor	12	12
031682 Hjerting Spejderne - Etablering af overdækket terrasse	33	33
031944 Esbjerg Skatehal - Nye ramper til streetareal	125	125
031967 Farup Sogns Borger og Gymnastik Forening - trampolin,	16	16
031972 Magasinvej/p-plads	87	1.556
031975 Esbjerg Motorsport auto - Etablering af nyt klubhus	765	4.254

## Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2021	Samlet forbrug
031977 Bramming Boldklub - renovering af kælder	62	62
031978 Bramming Fitness - køb af 2 maskiner	31	31
031980 Bramming Skytteforening - køb af 2 rifler	22	22
031981 Elmegårdens Rytterforening - udskiftning af lyskilder i ridehal	32	32
031984 Esbjerg Ishockey Klub - etablering af depotrum	51	51
031986 Jernved Ungdoms- og Gymnastikforening - køb af multitrainer	5	5
031987 Kegleklubben Esbjerg - udskiftning af 2 motorer på keglebaner	28	28
031988 Kvik 70 - udskiftning af tag på klubhus og energi optimering	59	59
031989 Orienteringsklubben Esbjerg - køb af interactiv touchskærm	15	15
031990 Ribe Gymnastikforening - udskiftning af airtrack og combimatte	57	57
031991 Taeyang Bramming Taekwondo Klub - køb af kampgulv	19	19
031993 DDS Kaj Lykke Bramming - køb af 5 bord/bænkesæt	24	24
031995 FDF Esbjerg 2. Midtby - renovering af kælder	111	111
031996 FDF Gredstedbro - belægningssten m.m. i bålhytte	53	53
031998 KFUM Spejderne i Gørding - etablering af tilbygning med værksted	99	99
031999 Omnes Esport - renovering af klublokale	26	26
318535 Halgulv til Kongeåhallen Ribe	415	415
318651 Etablering af ny kunstgræsbanen ved bane 5 på fodboldbaneanlægget	3.636	2.500
318926 Gørding Lourup IF - etablering af multibane	125	125
318929 Udskiftning af lysanlæg på Esbjerg Kommunes boldbaner/vinterbaner	1.715	6.687
318940 Ribe Klatreklub - udvidelse af klatrevæg	32	32
318943 Vestjysk Moto-cross Club - køb af 6 stk. Eye Track	24	107
318944 DDS Vesterhavsgruppen - køb af 2 patruljetelte	18	18
318949 KFUM Skads - køb af kanoer og trailer	73	73
318950 Ribe Boldklub - reparation af lys og måltavle	23	23
318951 Køb af Hygumvej 23, 6715 Esbjerg N - Vester Nebel Multihal	2.480	2.480
364099 Etablering af lokaler ved Kultur- og Aktivitetscentret	201	201
370973 Salg af fritidsbygningerne Egecentret, Ribevej 2A+2B og	-484	-1.111
370974 Magelæg for ejendomme i Esbjerg midtby,	-1.263	-1.263
370977 Afhændelse Finsensgade 23 - genhusningsudgifter i Kirkegade	440	440
<b>Fritid i alt</b>	<b>9.167</b>	<b>17.417</b>
<b>Kultur</b>		
360001 Fællesudgifter og -indtægter - Museer	241	241
364001 Fællesudgifter og -indtægter - Andre kulturelle opgaver	246	246
364063 GAME Streetmekka Esbjerg	-78	-78
<b>Kultur i alt</b>	<b>409</b>	<b>409</b>
<b>Kultur &amp; Fritidsudvalget i alt</b>	<b>9.576</b>	<b>17.826</b>
<b>SUNDHED &amp; OMSORGSUDVALGET</b>		
<b>Omsorg og pleje</b>		
527978 Helhedsplan Bramming	440	440
<b>Kommunal Boligforsyning i alt</b>	<b>440</b>	<b>440</b>
<b>Sundhed &amp; Omsorgsudvalget i alt</b>	<b>440</b>	<b>440</b>



## Personaleforbrug i 2021 omregnet til fuldtidsstillinger

	Personaleforbrug
<b>Borger &amp; Arbejdsmarked (EK_SOAR)</b>	<b>2.231,8</b>
Borgerservice (EK_BORG)	97,1
Jobcenter (EK_JOBC)	458,4
Sekretariat-BA (EK_SOST)	32,3
Social barn-ung-voksen (EK_SOTI)	1.643,9
<b>Børn &amp; Kultur (EK_BØFA)</b>	<b>3.426,4</b>
Børn & Pædagogik (EK_DAGP)	1.426,8
Kultur & Skole (EK_SKOL)	1.897,4
Sekretariat-BK (EK_BFSE)	102,3
<b>Fritid Sundhed &amp; Omsorg (EK_SUOM)</b>	<b>2.851,1</b>
Bostedet Birkehuset	19,1
Esbjerg Døgnrehabilitering	37,9
Drift & Økonomi (EK_CDSO)	98,2
Fritid (EK_SOFR)	13,9
Hjemmepleje (EK_HJPL)	853,5
Hjælpe-middeldepot (EK_HDEP)	29,2
Kommunikation & Hjælpe-midler (EK_THJM)	39,0
Køkken (EK_KØOM)	113,7
Myndighed & Faglig udvikling (EK_MYFU)	62,6
Plejehjem (EK_PLHJ)	964,6
Rengøring (EK_RENI)	240,4
Strategi & Ledelsessekretariat (EK_PRUD)	9,2
Sundhedscenter (EK_REHA)	86,7
Sygeplejen (EK_HSYF)	242,0
Uddannelse IT & Arbejdsmiljø (EK_ORUD)	41,2
<b>Politik &amp; Personale (EK_FÆFO)</b>	<b>166,3</b>
Personale & Udvikling (EK_PEUD)	109,1
Politik & Kommunikation (EK_BSEK)	29,7
Økonomi (EK_OEKO)	27,5
<b>Teknik &amp; Miljø (EK_TEMI)</b>	<b>434,8</b>
Byudvikling & Økonomi (EK_TMSE)	59,7
Drift & Anlæg (EK_VEPA)	200,9
Esbjerg Lufthavn (EK_LUFT)	73,2
Miljø & Byggeri (EK_MILJ)	101,1
<b>Hovedtotal</b>	<b>9.110,4</b>
<b>Personer i jobtræning</b>	<b>10,1</b>
<b>Total uden personer i jobtræning</b>	<b>9.100,3</b>

	Opkrævet aconto		Endeligt regnskab		Endelig afregning	Bemærkninger
	Direkte timer	Beløb inkl. overhead	Direkte timer	Beløb inkl. overhead		
<b>Forpligtende aftaler</b>	<b>7.113</b>	<b>3.878.431</b>	<b>7.209</b>	<b>3.942.587</b>	<b>-64.156</b>	
Natur- og miljøområdet	2.398	1.312.288	2.454	1.348.438	-36.150	Timeforbruget har i 2021 været lidt højere end forventet. Det skyldes primært en indgangsværende sag på planområdet. Merforbruget afregnes sammen med 1. acontoopkrævning for 2022.
Miljø Plan	2.298	1.263.352	2.303	1.263.654		
Skadedyrsbekæmpelse	100	48.936	141	79.169		
0	0	0	10	5.615		
Beskæftigelsesområdet	4.050	1.731.000	4.090	1.747.860	-16.860	Der har været anvendt lidt flere timer end budgetteret. Merforbruget afregnes sammen med 1. acontoopkrævning for 2022. Der er anvendt 1.516 timer på konto 05 og 2.574 på konto 06.
Social myndighed (voksne)	120	53.000	121	56.568	-3.568	Timeforbruget har været som forventet. Der er anvendt ca. 3,5 t.kr. på rejseudgifter.
Opholdssteder for børn/børnerådgivning	245	287.630	245	287.630	0	Der opkræves ikke aconto. Der opkræves løbende efter faktisk forbrug.
Psykiatri Team	0	0	0	0		
Børnerådgivning	245	287.630	245	287.630		
Pædagogisk psykologisk rådgivning	300	230.000	299	237.578	-7.578	Der har været anvendt lidt færre timer men der har været flere rejser end budgetteret i 2021.
Hjælpecentral		91.144		91.144	0	Endeligt regnskab 2021
Kommunikationscenter		149.995		149.995	0	Endeligt regnskab 2021
Specialundervisning voksne		23.374		23.374	0	Afregnes jf. rammeaftale

	Opkrævet aconto		Endeligt regnskab		Endelig afregning hele kr.	Bemærkninger
	Direkte timer	Beløb inkl. overhead hele kr.	Direkte timer	Beløb inkl. overhead hele kr.		
<b>Frivillige aftaler</b>	<b>773</b>	<b>4.177.685</b>	<b>773</b>	<b>4.067.772</b>	<b>109.913</b>	
Indkøbssamarbejde	0	103.058	0	103.058	0	Betalingen udgøres af et fastsat grundbeløb, et indbyggerafhængigt beløb samt et aftalekatalogbeløb. Der foretages ikke efterregulering.
Biblioteksbetjening Fanø Kommune	0	1.688.009	0	1.723.388	-35.379	Endelig regnskab for biblioteksbetjening på Fanø udviser et lille merforbrug. Beløbet bliver afregnet i 2022.
Biblioteksbetjening	0	1.648.490	0	1.683.869		
Indkøb skolebiblioteksmaterialer	0	37.034	0	37.034	0	
Kørsel skolebiblioteksmaterialer	0	2.485	0	2.485	0	
Drift Fanø Musikskole	0	739.000	0	593.708	145.292	Der har været et mindre merforbrug. Beløbet afregnes i 2022.
Gadefejning Fanø Kommune	0	0	0	0	0	Der har ikke været opkrævet beløb vedrørende gadefejning i 2021.
Hjælpemiddelområdet (Sundhed)	0	936.000	0	936.000	0	Beløbet beregnes på baggrund af faktiske regnskabstal som prisen skrives og fordeles efter indbyggertal.
Sygepleje (sundhed)	0	193.863	0	193.863	0	Beløbet beregnes på baggrund af faktiske regnskabstal som prisen skrives og fordeles efter indbyggertal.
Ungehuset, fast kontaktperson	545	350.443	545	350.443	0	Er opkrævet løbende på cpr.nr.
Familiecenter Basen	226	166.635	226	166.635	0	Er opkrævet løbende på cpr.nr.
Sundhedspleje	2	677	2	677	0	Ny aftale. Der har været anvendt få timer i 2021.
Byrådssekretariatet - jura	0	0	0	0	0	Der er ikke ydet juridisk bistand til Fanø Kommune i 2021.
<b>Samlet alle Fanø-aftaler</b>		<b>8.056.116</b>		<b>8.010.359</b>	<b>45.757</b>	<b>Som Esbjerg Kommune har skylder Fanø Kommune</b>

beløb i 1.000 kr.	2020	2021
<b>GARANTIFORPLIGTELSE</b>	<b>4.699.305</b>	<b>5.045.271</b>
<b>Forbrændingsanlæg/fjernvarmeanlæg</b>	<b>125.411</b>	<b>464.280</b>
Ribe Fjernvarme	27.268	25.664
Bramming Fjernvarme	0	5.000
Frifelt/Roager Kraftvarmeværk	584	506
Frifelt/Roager Kraftvarmeværk	63	45
Gørding Varmeværk AmbA	9.228	8.561
Gørding Varmeværk AmbA	0	4.000
DIN Forsyning Varme A/S	27.268	21.227
DIN Forsyning Varme A/S	51.850	146.416
DIN Forsyning Varme A/S	9.150	8.862
DIN Forsyning Varme A/S	0	244.000
<b>Øvrige forsyningsanlæg</b>	<b>324.679</b>	<b>356.919</b>
DIN Forsyning Spildevand A/S	40.902	31.840
DIN Forsyning Spildevand A/S	83.018	78.980
DIN Forsyning Spildevand A/S	24.677	23.379
DIN Forsyning Spildevand A/S	23.446	22.979
DIN Forsyning Spildevand A/S	11.359	11.064
DIN Forsyning Spildevand A/S	26.550	26.114
DIN Forsyning Spildevand A/S	28.320	27.692
DIN Forsyning Spildevand A/S	0	53.100
DIN Forsyning Vand A/S	6.817	5.307
DIN Forsyning Vand A/S	32.824	32.171
DIN Forsyning A/S	37.400	36.267
DIN Forsyning A/S	9.366	8.028
<b>Havne</b>	<b>424.988</b>	<b>393.280</b>
Esbjerg Havn	65.826	52.121
Esbjerg Havn	31.513	29.108
Esbjerg Havn	40.600	37.800
Esbjerg Havn	133.103	127.213
Esbjerg Havn (byggecredit omlagt til lån)	153.946	147.039
<b>Boligformål</b>	<b>1.750.508</b>	<b>1.799.970</b>
heraf byfornyelse	31.719	29.193
Regaranti for lån vedr. boligbyggeri:		
Nykredit	565.567	547.046
Jyske Realkredit	325.319	390.522
Realkredit Danmark	808.939	862.402
LR Realkredit	50.682	0
<b>Idrætscentre/idrætsforeninger</b>	<b>26.117</b>	<b>24.621</b>
Ribe Fritidscenter	671	566
Ribe Fritidscenter	504	479
Ribe Fritidscenter	1.700	1.600
Ribe Fritidscenter	219	188
Ribe Fritidscenter	4.526	4.234
Ribe Fritidscenter	8.003	7.670
Ribe Fritidscenter	150	0
Kongeåhallen	420	387
Kongeåhallen	949	842
Fritidscentret i Tjæreborg og Sneum	470	445
Darum Kultur- og Fritidscenter	346	327
Foreningen Esbjerg Ridecenter	7.822	7.569
Gørding Idræts- og Kulturcenter	339	316

beløb i 1.000 kr.	2020	2021
<b>Diverse</b>	<b>85.799</b>	<b>84.533</b>
Margrethegården (De Vanføres Boligselskab)	36.330	33.723
Boligforeningen Ungdomsbo	33.436	32.465
Riberhus Privatskole * (udløb november 2028)	6.000	6.000
Kultur og Aktivitetscenter Egebæk-Hviding	962	886
Fællesudvalget for foreningerne	518	502
Bramming Gymnastik og Idrætsefterskole	4.553	4.326
Esbjerg Fiskerimuseum * (udløb udgangen af 2025)	2.000	2.000
Sydvestjyske Museer * (udløb udgangen af 2025)	2.000	2.000
Destination Vadehavskysten *(udløb udgangen af 2023)	0	2.632
<b>Interessant garantier</b>	<b>1.961.804</b>	<b>1.921.667</b>
Energist I/S	122.593	75.738
Energist I/S	25.979	21.312
Energist I/S	0	17.124
Energist I/S	0	42.142
Energist I/S	0	148.912
Deponi Syd I/S	28.545	27.136
Udbetaling Danmark	115.687	158.503
Udbetaling Danmark	294.000	206.000
Udbetaling Danmark	574.000	486.000
Udbetaling Danmark	330.000	330.000
Udbetaling Danmark	424.000	339.000
Udbetaling Danmark	47.000	37.000
Udbetaling Danmark	0	32.800
<b>beløb i 1.000 kr.</b>	<b>2.019</b>	<b>2.020</b>
<b>LEASINGFORPLIGTELSE</b>	<b>0</b>	<b>42.081</b>
Biler - operationel leasing	0	0
Leasing - busdepot	3.316	42.000
Øvrig leje og leasing	86	81
<b>I alt</b>	<b>4.699.305</b>	<b>5.087.351</b>

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

\* kommunen har stillet garanti for kassekredit. I oversigten er optaget den maximale kreditramme, da det er det beløb kommunen hæfter for.

Henstår rente- og afdragsfrie til ejerskifte, eller ejendommen overgår til andet formål

Navn	Regnskabsår	Formål	kr.
<b>Børne- og ungdomsformål</b>			
Sct. Georgs Fonden under Sct. Georgs Gilderne i Danmark	1974/75	Køb af matr.nr.e. 4 cb og 4 ek Jerne til byggelegeplads	49.074
<b>Foreninger</b>			
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
<b>Idrætsformål</b>			
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
<b>Kollegier</b>			
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
<b>Eventualrettigheder, sikret ved pantebreve</b>			<b>1.296.004</b>

Henstår rente- og afdragsfrie til ejerskifte, eller ejendommen overgår til andet formål

Navn	Regn-skabsår	Formål	kr.
<b>Børne- og ungdomsformål</b>			
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 børnehaven 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
<b>Idrætsformål</b>			
Esbjerg Skyttekreds	1977	Opførelse af et udendørs 25 m pistolskydeanlæg	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 bådeplads 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 Kravnso by, Hostrup, Sønderhedevej 11, 6710 Esbj.V	1.240.964
<b>Kollegier</b>			
Gårdkollegiet v/Esbjerg Kollegieforening	1971/72	Opførelse af gårdkollegium med 96 værelser	240.000
CVU Vest	1977/78	Delvis finansiering af pavillon-byggeri med 22 soverum tidligere Sløjdeherberget i Esbjerg	100.000
Sociale formål Esbjerg Trænings- og Aktivitetscenter	1975/76	Etablering af dagcenter i Vanføres Boligselskabs ejendomme i Kvaglund	478.000

Henstår rente- og afdragsfrie til ejerskifte, eller ejendommen overgår til andet formål

Navn	Regnskabsår	Formål	kr.
Bestyrelsen for ejendommene "Frihavn" og "Grams Stiftelse"	1978	Modernisering og ombygning af ejendomme Guldagervej 32-34 og Gramsvej 2-4	200.000
Frelsens Hær	1979	Finansiering af byggeri, Skolegade 55	500.000
<b>Undervisningsformål</b>			
CVU Vest	1976/77	Delvis finansiering af byggeri på matr. nr. 10 an Jerne tidligere Askov Sløjdlærerskole v/Sløjdscole i Esbjerg	1.949.666
Rybners (EUC Vest)	1978	Opførelse af ny teknisk skole på matr. nr. 2 f Spangsbjerg m.fl. (1. etape blok A + B + 2) tidligere Esbjerg Teknisk Skole	977.579
Rybners (EUC Vest)	1978	Opførelse af ny teknisk skole på matr. nr. 2 f Spangsbjerg m.fl. (2. etape - blok C + blok 3) tidligere Esbjerg Teknisk Skole	1.712.541
Rybners (EUC Vest)	1978	Do. (3. etape - blok D) tidligere Esbjerg Teknisk Skole	1.100.890
Rybners (EUC Vest)	1978	Do. (4. etape - blok E + F + AA) tidligere Esbjerg Teknisk Skole	1.485.813
Rybners (EUC Vest)	1978	Do. (5. etape - udvidelse af blok A og B) tidligere Esbjerg Teknisk Skole	469.535
Rybners (EUC Vest)	1986	Delvis finansiering af byggeri af 6. og 7. etape af ny teknisk skole på matr.nr. 2 f Spangsbjerg tidligere Esbjerg Teknisk Skole	3.690.000
Seminariet 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
<b>Eventualrettigheder, sikret ved gældsbreve</b>			<b>31.296.797</b>



Henstår rente- og afdragsfrie til ejerskifte, eller ejendommen overgår til andet formål

Navn	Regnskabsår	Formål	kr.
<b>Børne- og ungdomsformål</b>			
Børne- og Ungdomsgruppen Grådybet	1964	Beboerindskud tidl. Fritidshjemmet Grådybet	5.700
<b>Idrætsformål</b>			
Esbjerg Firma Idræt	1972	Opførelse af EFI-hal m.m.	375.000
Esbjerg Flugtskydningsbane	1971/72	Anlæg af flugtskydningsbane i Sønderhede	45.000
<b>Sociale formål</b>			
K.F.U.M.'s sociale arbejder i Danmark	1971/72	Boligindskud til pensionat for piger "Stormly"	24.800
<b>Eventualrettigheder, ej sikret ved lånedokument</b>			<b>450.500</b>

**Navn****Tilbageskødningsret**

*Tilbageskødningsret ved ændret anvendelse*

Gl. Vandværk i Andrup

Esbjerg Skytteforening

Golfbanen i Marbæk, tilbageskødningsret i år 2050

Ting- og Arresthuset, ved tilbageskødningsret skal evt. lån indfries

**Brugs- og råderet**

Brevduehuset, Randersvej 53, brugsret til 2024

FDF Esbjerg 1, Sædding, Fyrparken 1D, brugsret til 2031

Esbjerg Firma Idræt, Sportsvej 21, brugsret til 2045

Bramming Skytteforening, Snedkervej, brugsret til 2039

Gørding Idræts & Kulturcenter, Skolegade 14, 6690 Gørding, brugsret til 2026

Kultur- og Aktivitetscenter Egebæk-Hviding, Egebækvej 30, 6760 Ribe, brugsret til 2029

Darum Kultur og Fritidscenter, Nørrebyvej 16a, 6740 Bramming, brugsret til 2036

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

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

Kongeådal Sportsforening, Kongeådal 20 C, 6771 Gredstedbro, brugsret til 2048

FDF Spandet- Roager, Arnumvej 9, 6760 Ribe- spejderhuset, brugsret til 2046

Ribe Jagtforening, Skydebanevej 4, 6760 Ribe, brugsret til 2044

Farup Landsbyfælled, Farup Kirkevej 2, 6760 Ribe, brugsret til 2047

Mandø Fællesråd, Vester Vedsted Byvej 57, 6760 Ribe, brugsret til 2047

Esbjerg Motorsport Speedway, Tinghedevej, brugsret til 2045

Vestjysk MotoCross, Tinghedevej 11, 6715 Esbjerg N, brugsret til 2048

Hjertinghus, Tobølparken 25, 6710 Esbjerg V, brugsret til 2048

Tennis Esbjerg, Gl. Vardevej 82c, 6700 Esbjerg, brugsret 2049

Hunderup-Sejstrup Kultur- og idrætscenter, Kjærgårdsvej 9d, brugsret til 2049

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

Vadehavscentret, Okholmvej 5, Vester Vedsted, 6760 Ribe, tidsubegrænset brugsret så længe

Vadehavscentret drives af Fonden for Vadehavscentret

Roager Medborgerhus, Ll. Roagervej 1A, Roager, 6760 Ribe, brugsret 2043 (grund)

Ribe Vikingecenter, Lustrupholm, Okholmvej 4, 6760 Ribe, brugsret er uopsigelig så længe formålet er opfyldt

Esbjerg Motorsport Auto, Tinghedevej 6A, 6715 Esbjerg N, brugsret til 1/12 2049

**Øvrige**

Deponiselskabet Bobøl I/S er forpligtet til at drive og føre tilsyn med det lukkede deponiareal i Bobøl i minimum 30 år. Miljømyndighederne skal frigive deponiarealet inden forpligtelsen bortfalder. En opgørelse af hensættelse til dækning af fremtidige deponiomkostninger i mindst 30 år frem til 2039 er indregnet som hensatte forpligtelser i balancen på 26.525.671 kr. og dertil kommer tidligere års underskud på 2.123.355 kr. – i alt 28.649.025 kr. ultimo 2020. Esbjerg Kommunes andel af hensættelsen udgør 12.894.927 kr. pr. 30/12 2020.

Interessent kommunerne hæfter for forpligtelsen.

Selskabet har pr. 31/12 2020 en egenkapital på 4.670.706 kr. Esbjerg Kommunes andel af selskabets kapital udgør pr. 31/12 2020 2.107.383 kr.

**Esbjerg Kommune har pr. 31. december 2021 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 2021 er der følgende renteswaps:**

Modpart	Aftalenr.	Aftalegrundlag	Rente (%)	Værdi 31/12-2021	Udløbsdato
Nordea	984744	54.210.821 DKK	3,632	-6.836.003	30.03.2034
Nordea	993669	40.961.000 DKK	3,7425	-7.435.344	24.01.2036
Nordea	1440067	20.000.000 DKK	1,35	-1.293.525	22.04.2039
Nordea	1995080	80.739.500 DKK	0,4665	275.614	05.08.2041
Nordea	2079730	43.464.000 DKK	0,1065	2.081.363	30.12.2044
Sydbank	3691142	131.948.443 DKK	4,5825	-13.958.005	31.12.2028
Sydbank	3775171	56.057.198 DKK	3,6025	-878.813	09.12.2024
Sydbank	3984164	81.645.791 DKK	3,7525	-4.291.703	25.02.2027
Sydbank	4396209	40.961.000 DKK	3,7025	-7.426.279	24.01.2036
Danske Bank	40200367C	29.630.995 DKK	1,002	-1.179.843	22.04.2039
Danske Bank	41243610C	27.972.334 DKK	1,687	-2.570.727	04.03.2040
Danske Bank	63020811C	49.500.000 DKK	0,4587	599.376	29.12.2045
<b>Samlet værdi</b>				<b>-42.913.889</b>	

Når aftalerne har negativ værdi, så er det udtryk for at swaprenten pr. 31/12 2021 ligger lavere end swaprenten ved aftalernes indgåelse. I løbet af 2021 er den lange rente steget, og det har medført et større fald i den negative værdi af aftalerne. I 2021 er der indgået ny renteswap i Danske Bank (aftalenr. 63020811C), som ultimo 2021 har en positiv værdi på 0,6 mio. kr. Den samlede værdi på swap aftalerne er faldet fra 69,9 mio. kr. pr. 31/12 2020 til ovenstående 42,9 mio. kr. pr. 31/12 2021.

Værdien er udtryk for, hvad det vil koste at indfri swap-pene pr. 31/12 2021, men hvis swappene beholdes til udløb, 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 2021 konverteret nedsatte lån**

Der er ikke foretaget konverteringer i 2021

## OVERSIGT OVER NOMINELLE VÆRDIER

	Nominel værdi	Op- eller nedskrivning	Indre værdi/ forventet værdi
<b>Aktier og andelsbeviser m.v.</b>			
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	2.273.610.240	73.995.240	2.347.605.480
Andelsboligforeninger	124.029	0	124.029
Andre Andelselskaber og -foreninger	1	0	1
Bjøvlund Vandværk I/S	5.657.403	0	5.657.403
Esbjerg Havn	1.026.219.000	45.194.000	1.071.413.000
Sydvestjysk Brandvæsen	1.173.248	-355.029	818.219
<b>Andre langfristede udlån</b>			
Tilbagebetalingspligtig hjælp	16.157.161	-2.300.000	13.857.161
Beboerindskudslån	64.431.772	-1.900.000	62.531.772
Lån til motorkøretøjer	8.054.095	101.244	8.155.339

Opskrivning på aktier og andelsbeviser er foretaget i henhold til selskabernes årsregnskab for 2020 eller 2021.

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

## OVERSIGT OVER REVISIONSYDELSER

**EY har i 2021 efter anmodning udført andre ydelser ud over den lovpligtige revision af kommunen.**

- Erklæringer med sikkerhed, omfattende
  - Revision af projektrengskaber og opgørelser
- Anden rådgivning, omfattende
  - Udvidet momsrevision.

Alle opgaver er forhåndsgodkendt af kommunen.

Esbjerg kommune har udarbejdet nedenstående regnskabsnote vedr. området med statsrefusion og tilskud jf. § 2, stk. 3, i regnskabsbekendtgørelsen (bek. nr. 224 af 17. februar 2021).

Esbjerg kommune har modtaget materiale fra Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering, der viser den udbetalte refusion fra hhv. Ydelsesrefusion og klassisk refusi-

on. I materialet har styrelsen grupperet kommunens refusionsbeløb, så de svarer til udgifternes placering på finanslovens hovedkonti.

Esbjerg kommune er enig i at have modtaget de pågældende refusionsbeløb og tager styrelsens gruppering af refusionsbeløbene til efterretning.

Beløb i hele kr.		Klassisk refusion	Ydelsesrefusion	I alt
Hoved-konto	Finanslovs-kontonavn			
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-1.676.206		-1.676.206
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-4.056.481		-4.056.481
17.31.28.	ATP-bidrag af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-2.106.711		-2.106.711
17.31.29.	Statens refusion af ATP af sygedagpenge	-3.775.314		-3.775.314
17.31.34.	ATP -bidrag af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-684.012		-684.012
17.31.35.	ATP -bidrag af ressourceforløbsydelse i jobafklaringsforløb	-407.988		-407.988
17.31.37.	ATP-bidrag formodtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-884.378		-884.378
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-3.985.307		-3.985.307
17.31.41.	Berigtigelser	4.210		4.210
17.35.02.	Tilbagebetalinger	55.012		55.012
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0		0
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	560.380	-126.507.659	-125.947.279
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0		0
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-5.616.057		-5.616.057
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0		0
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	0		0
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-609.928		-609.928
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0		0
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-15.666.785		-15.666.785
17.46.74.	Jobrotation	0		0
17.54.06.	Skånejob	-2.269.223		-2.269.223
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	0		0
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-2.689.894		-2.689.894
17.54.22.	Afløb på servicejob	0		0
17.54.31.	Hjælp til personer uden ret til social pension	-502.994		-502.994
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-102.813.484		-102.813.484
17.56.02.	Ledighedsydelse	-3.269.475		-3.269.475
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-8.700		-8.700
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	5.331.195		5.331.195
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-10.669		-10.669
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for beboerindskudslån mv.	-4.588.517		-4.588.517
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	-262.976		-262.976
17.63.01.	Sygebehandling, medicin m.v.	-1.763.869		-1.763.869

Beløb i hele kr.		Klassisk refusion	Ydelses- refusion	I alt
Hoved- konto	Finanslovs-kontonavn			
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-1.145.150		-1.145.150
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-10.011.203		-10.011.203
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp		-63.548.313	-63.548.313
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse		-16.803.323	-16.803.323
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.		-2.724.714	-2.724.714
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp		-4.911	-4.911
17.35.25.	Ledighedsydelse		-9.463.089	-9.463.089
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige		0	0
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.		-469.117	-469.117
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.		4.473	4.473
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension		-674.730	-674.730
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion		-43.553.810	-43.553.810
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen		-44.599.239	-44.599.239
<b>I alt refusion</b>		<b>-162.854.524</b>	<b>-308.344.432</b>	<b>-471.198.956</b>



Esbjerg  
Kommune

VISION  
2025  
VELFÆRD VÆKST



ENERGI  
TIL  
MERE