

2023



Esbjerg
Kommune

ÅRSRAPPORT



■ Indholdsfortegnelse	2
■ Forord	3
■ Kommuneoplysninger	4
■ Ledelsespåtegning	5
■ Revisionspåtegning	6
■ Ledelsesberetning hele kommunen	10
Ledelsesberetning - fagudvalgene	20
■ Økonomiudvalget	21
■ Plan & Byudviklingsudvalget	33
■ Klima & Miljøudvalget	38
■ Social & Arbejdsmarkedsudvalget	41
■ Børn & Skoleudvalget	46
■ Kultur & Fritidsudvalget	51
■ Sundhed & Omsorgsudvalget	57
■ Strukturel Balance	65
■ Regnskabsberetning	66
■ Anvendt regnskabspraksis	70
■ Regnskabsopgørelse	73
■ Finansieringsoversigt	74
■ Balance	75
■ Noter	76
■ Nøgletal	81
■ Regnskabsbegreber	82
■ Regnskabsoversigt	84
■ 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 revisionsyndelser	124
■ Kommunal Refusion	125

Udgivet: April 2024

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

Foto: Torben Meyer, Byhistoriske Arkiv,
Esbjerg Kommune

Layout: Conny Bech, Kommunikation,
Esbjerg Kommune

2023 har været et år fuld af udvikling, hvor Esbjerg igen har cementeret sin position som en grøn foregangskommune. Vi arbejder på at nå vores mål om at blive en CO2-neutral kommune i 2030 og har nu 25 lokale klimapartnere. Fremtidens fjernvarme er på trapperne med mere bæredygtige varmekilder. Flere ladepladser til elbiler har fundet vej til gader og pladser, og tre power-to-X-anlæg er sammen med andre grønne investorer på vej til at etablere sig i Esbjerg. Mens andre taler om den grønne omstilling, er vi allerede i fuld sving.



Vores position som grøn rollemodel tiltrækker virksomheder og delegerationer fra hele verden, som vil lære af os. Med præsidentskabet for sammenslutningen af verdens energibyer (WECP) har Esbjerg bl.a. sat skub i et tættere uddannelses- og erhvervs samarbejde. God service og stort fokus på at sikre infrastruktur, uddannelse og arbejdskraft har i 2023 placeret Esbjerg blandt Danmarks 10 bedste kommuner, når det gælder erhvervsvenlighed.

I Esbjerg Kommune lægger vi hver dag kræfter i, at her skal være godt, trygt og spændende at leve og arbejde. Frihedsforsøget i kommunens folkeskoler viser, at eleverne trives bedre i skolernes frie rammer. Med en ny sundhedspolitik sætter vi fokus på sammen med borgerne at skabe rammer, der giver alle mulighed for at leve et sundt liv og få den hjælp og støtte, der kan være brug for.

Esbjergs kultur- og oplevelsesstrategi har været omdrejningspunkt for mange nye initiativer. I 2023 blev der arbejdet på en stor ny festival i Esbjerg, Suset. Vi forbereder en eventyrlig Fantasy Quest som en del af Fantasyfestivalen, ligesom verdens største børneteaterfestival KLAP fremover skal til Esbjerg med jævne mellemrum. Foreningslivet i Esbjerg Kommune har det godt. Mere end 1.000 nye idrætsmedlemmer er kommet til i 2023.

Tre arkitektteams har givet deres spændende bud på, hvordan Esbjerg Midtby og Rørkjær kan udvikle sig. På Esbjerg Strand kunne vi i 2023 åbne Maritimt Center og tage første del af Aktiv Esbjerg Strand i brug. Et område, der inviterer til friluftsliv, fællesskab og bevægelse.

I Bramming kunne vi i maj fejre afslutningen på den store byfornyelsesindsats, som har løftet flere områder, senest i Skolegade. I Ribe arbejder vi fortsat på at omdanne det gamle jernstøberi til et attraktivt bykvarter. Kongeå-projektet LIFE er skudt i gang. Et historisk stort naturprojekt, som skal forvandle 644 hektar marker til et storslået naturområde, der samtidig kan imødegå klimaforandringerne.

Årsregnskab 2023 viser et skattefinansieret driftsoverskud på 227 mio. kr. som kun delvis kan finansiere de skattefinansierede netto anlægsinvesteringer på 251 mio. kr. Det samlede skattefinansierede resultat viser herefter et *underskud* på 24 mio. kr. Der er således ikke strukturel balance mellem udgifter og indtægter i årsregnskab 2023. Dette skyldes hovedsageligt manglende salg af jord til bolig- og erhvervsformål.

Der er fortsat store økonomiske udfordringer på 3 driftsområder: Voksen, Esbjerg Lufthavn og kollektiv trafik, hvor der fortsat kræves en særlig indsats i 2024 og efterfølgende år.

I Årsrapport 2023 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 2024


Jesper Frost Rasmussen
Borgmester



Kommune: Esbjerg Kommune
Torvegade 74
6700 Esbjerg

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

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

Byrådet: Jesper Frost Rasmussen, borgmester

Jakob Lose
Kurt Bjerrum
Karsten Degnbol
Alex Sørensen
Henning Ravn
Tommy Noer
Anders Rohr Jørgensen
Henrik Andersen
Hans Erik Andersen
Klaus Sandfeld
Tina Skov Larsen
Emil Pedersen
Olfert Krog
Jakob Lykke
Karin Schwartz
Mussa Utto
Hans Erik Møller
Ulla Koman-Mejer
Jørgen Ahlquist
Karen Sandrini
Rasmus Rasmussen
Michael Harbøl
May-Britt Andrea Andersen
Nicolaj Aarøe
Dino Selimovic
Diana Mose Olsen
Mikkel Ammitzbøll
Jørn Boesen Andersen
Anne Marie Geisler Andersen
Sabrina Bech Bartholin

Direktionen: Rikke Vestergaard, kommunaldirektør og
direktør for Teknik & Miljø
Arne Nikolajsen, direktør
Lise Plougmann Willer, direktør
René Nielsen, direktør

Revisionen: Ernst & Young
Englandsgade 25
5100 Odense C

Økonomiudvalget har den 29. april 2024 aflagt årsrapporten for 2023 for Esbjerg Kommune til Byrådet.

Årsrapportener aflagt i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets Budget- og regnskabsystem. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten

giver et retvisende billede af kommunens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01 – 31.12.2023.

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

Esbjerg Kommune, den 29. april 2024



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 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, balance og obligatoriske oversigter og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed: 264,8 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område: 10,2 mio. kr.
- Aktiver i alt: 9.000,9 mio. kr.
- Likvide beholdning i alt: 605,8 mio. kr.
- Egenkapital i alt: 3.014,8 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 regler for revisionen af nogle kommuners regnskaber vedrørende statsrefusion og tilskud for regnskabsåret 2022 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsafleggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlæn-

dinge- 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 13 år frem til og med regnskabsåret 2023. 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 2023. 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 2023. 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.

SOCIALE UDGIFTER MED STATSREFUSION

Refusion og tilskud udgør jf. note om statsrefusion xx mio. kr. og medfinansiering via Ydelsesrefusion udgør xx mio. kr.

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 revisionshandlinger 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 2023.
- Vi har revideret note om statsrefusion i overensstemmelse med Regler for revisionen af nogle kommuners regnskaber vedrørende statsrefusion og tilskud for regnskabsåret 2022 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.

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 regler for revisionen af nogle kommuners regnskaber vedrørende statsrefusion og tilskud for regnskabsåret 2022 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 rimelighed

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 2022 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 aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere

systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

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

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

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

København, den 15. juni 2024
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 2023 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 66 gennemgås det realiserede regnskabsmæssige resultat og sammenhængen mellem opkrævede skatter og forbrug af ressourcer samt den økonomiske stilling pr. 31. december 2023.

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 haft et tilfredsstillende regnskabsresultat i 2023. Både Servicerammen og Bruttoanlægsrammen overholdes med mindreforbrug på henholdsvis 11,1 mio. kr. og 27,5 mio. kr.

Også set i forhold til kommunens økonomiske politik, har Esbjerg Kommune haft et fornuftigt regnskabsresultat, idet der stort set er opnået balance mellem udgifter og indtægter på trods af stort anlægsniveau og manglende anlægsindtægter vedrørende salg af jord.

Resultatet skal også ses i sammenhæng med forudsætningerne i det oprindelige budget, hvor der var budgetlagt med en solid strukturel balance på skattefinansieret drift og anlæg med et samlet overskud på 53,5 mio. kr. Årsregnskabet ligger derfor samlet set noget ringere end forudsætningerne i det oprindelige budget.

På de skattefinansierede områder er der et strukturelt driftsoverskud på 227,3 mio. kr. Dette sva-

rer til resultatet i 2022, som var på 228,6 mio. kr. Når netto anlægsudgifterne på 251,7 mio. kr. medregnes er der derimod samlet set et underskud på 24,3 mio. kr. i 2023.

Det samlede resultatet på de skattefinansierede områder er 18,0 mio. kr. bedre end forudsat i det korrigerede budget for 2023. 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 kun 7,8 mio. kr. Men der søges om overførelse på i alt netto 40,8 mio. kr. til forbrug i 2024-2027. Forskellen på 33 mio. kr. - som hovedsageligt skyldes manglende salg af grunde, som ikke forskydes til 2024 - finansieres som udgangspunkt af kassebeholdningen.

På de ikke-rammebelagte områder (budgetgaranterede områder, beskæftigelsesområdet, medfinansiering af sundhedsvæsen, refusion af særligt dyre enkeltsager, boligområdet/ældreboliger mv.) er der et netto merforbrug på i alt 4,1 mio. kr. som finansieres af kassebeholdningen.

Det reelle likviditetsmæssige *overskud* i 2023 - som opgøres i efterfølgende afsnit 2 - udgør inkl. kompensationer fra Staten vedrørende pris- og lønstigninger, Ukrainere og Covid-19 samlet set 54,6 mio. kr.

Kommunaldirektøren indstiller i sagen Årsregnskab 2023, at det likviditetsmæssige overskud anvendes til medfinansiering af følgende økonomiske udfordringer som yderligere tillægsbevillinger i 2024:

1. Nulstilling af underskud på Esbjerg Lufthavn i 2023 på i alt 2,1 mio. kr.
2. Nulstilling af underskud på kollektiv trafik i 2023 på i alt 8,7 mio. kr.
3. Nulstilling af underskud på Voksen i 2023 på i alt 77,8 mio. kr.

Det bemærkes, at der hermed ikke er anvist fuld finansiering til at nulstille/dække de samlede merudgifter, som Esbjerg Lufthavn, kollektiv trafik og Voksen har søgt overført til 2023. Det koster samlet set 88,6 mio. kr. at nulstille disse 3 områders merforbrug.

Herudover indstilles det, at følgende bevillinger på i alt 15,7 mio. kr. finansieres i forbindelse med godkendelsen af årsregnskab 2023:

1. Kapitalindsud i 3 nye selskaber under DIN Forsyning (tidsforskydning fra 2022 til 2023/2024 og dermed likviditetsmæssig neutral) på i alt 4,8 mio. kr.
2. Tilbagebetaling af grundskyld for 2022 jfr. beslutning om fritagelse i Esbjerg Midtby" (tidsforskydning fra 2022 til 2023/2024 og dermed likviditetsmæssig neutral) på i alt 10,9 mio. kr.

Herefter udgør det likviditetsmæssige *underskud 49,7 mio. kr.* som skal finansieres af kassebeholdningen.

Samlet set kan det konstateres, at driften i 2023 "hænger sammen" så overskud på rammebelagte områder (inkl. kompensationer fra Staten) kan finansiere de ovennævnte tillægsbevillinger. Det likviditetsmæssige underskud skyldes dermed hovedsageligt manglende salg af jord til bolig- og erhvervsformål (84,3 mio. kr.). Dette er stort set samme historie som i regnskab 2022.

2 Økonomisk status

Den 15. september 2022 blev der indgået budgettaftale mellem samtlige partier i Esbjerg Byråd.

Udgangspunktet for årets politiske forhandlinger var Budgetforslag 2023-26, som blev 1. behandlet i byrådet den 5. september. Budgetforslaget byggede på det budget, der blev vedtaget i 2021, hvor der var fokus på at fastholde serviceniveauet og tilføre midler til de mest udfordrede områder.

Igen i år 2022 begrænsede de økonomiske rammer i udgangspunktet mulighederne for at sætte nye initiativer i værk, især i årene 2024-26, hvor kommunens økonomi er presset af manglende skatteindtægter som følge af den begrænsede befolkningstilvækst i kommunen sammenlignet med udviklingen på landsplan.

Forhandlingsudvalget havde fokus på årene 2023 og 2024, men havde samtidig et ønske om via omprioriteringer at sikre en langsigtet balance i budgetterne med overholdelse af den økonomiske politik med et fornuftigt driftsoverskud og anlægsniveau og en positiv kassebeholdning

ultimo 2026. Sigtepunkterne for budgetaftalen var:

- At investere i tiltag, som forventes at kunne fastholde og tiltrække flere indbyggere
- Initiativer, der skal sikre kommunen et økonomisk og socialt ansvarligt budget i fremtiden
- Et fornuftigt serviceniveau på alle områder
- En plan for anlægsinvesteringer og klimaområdet
- Et mål om at overholde de økonomiske rammer

Forligspartierne havde fra start været enige om, at det til trods for økonomisk afmatning var vigtigt at investere i fremtiden. Med det in mente blev der afsat en finansiel reserve på 50 mio. kr. til implementering og udmøntning af kommunens store satsning på Oplevelser og Kultur, der netop var sat i søen med det formål at øge antallet af borgere i kommunen ved at tiltrække nye borgere og fastholde nuværende borgere, som på sigt skal være med til sikre et fornuftigt skattegrundlag.

Der skulle fremadrettet arbejdes med konkrete forslag til indsatser og planer for evaluering, som skulle behandles og prioriteres i relevante politiske fora. Ud over kulturelle initiativer kunne projekter også omhandle fx udvikling af byrum og for hvert projekt skulle det undersøges, om der kunne skaffes eksterne midler fx fra fonde m.v.

Ligeledes blev der investeret i ny byggemodning på Parkvej i Bramming og ved Ribe Jernindustri, som på sigt forudsættes finansieret af øget jord salg ved forventning om tiltrækning af flere virksomheder og borgere til kommunen. Og der blev afsat yderligere økonomisk ramme til strategisk jordopkøb og -salg.

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 overskud på -53,5 mio. kr. i 2023.

Overførsler fra 2022 og tillægsbevillinger givet i årets løb betyder, at det Korrigerede budget viser et forventet underskud på de skattefinansierede områder på 42,4 mio. kr.

mio. kr. (-=underskud/ forbrug)	Opr. budget	Till. bev	Korr. budget	Regn- skab	Af- vigelse
Strukturel balance II	-53,5	95,9	42,4	24,3	-18,0

Regnskabsresultatet viser et strukturelt underskud på 24,3 mio. kr. Altså en forbedring på 18,0 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 rammestyring 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 2023 til 2024 og senere) på skattefinansierede drifts- og anlægsprojekter for henholdsvis 85,4 mio. kr. og -44,6 mio. kr., udgør afvigelsen til det korrigerede budget et merforbrug på 22,8 mio. kr.

Afvigelsen til korrigeret budget kan opgøres sådan:

(- = mindre udgift/større indtægt)	Mio. kr.
Samlet afvigelse i forhold til korrigeret budget	-18,0
Overførsel fra 2023 til 2024 og senere – drift	85,4
Overførsel fra 2023 til 2024 og senere – anlæg	-44,6
Budgetafvigelse korrigeret for overførsler	22,8
<i>Forklares således:</i>	
Budgetmæssigt <i>overskud</i> på rammebelagte områder, som ikke overføres til 2024 eller senere	-43,1
Budgetmæssigt <i>underskud</i> på "ikke-rammebelagte" områder, som ikke overføres til 2024 eller senere	4,1
Budgetmæssigt <i>underskud</i> på skattefinansieret anlæg, som ikke overføres til 2024 eller senere	76,1
Korrektion for ældreboliger, som ikke indgår i den skattefinansierede del af strukturel balance	-1,6
Afvigelse på tilskud, udligning og skatter	-9,4
Afvigelse på renter	-3,3

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 (underskud) på 22,8 mio. kr. på det skattefinansierede område.

Nogle af budgetafvigelserne er der 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.

Selve regnskabsresultatet kan således opgøres til et likviditetsmæssigt *overskud* på 59,7 mio. kr. som kan forklares sådan:

(- = mindre udgift/større indtægt)	Mio. kr.
Budgetafvigelse jf. ovenstående	22,8
Korrektion for ældreboliger regnskab, som ikke indgår i den skattefinansierede del af strukturel balance	1,6
Tilpasning af lånoptagelse som følge af revision af rådighedsbeløb - overførsel af anlæg fra 2023 til 2024 og senere	5,1
Tidsforskydning 2023 til 2024 – Kapitalindskud DIN Forsyning	-4,8
Pris og lønkomensation fra Staten, som ikke er udmøntet i regnskab 2023	-32,8
Kompensation af udgifter til Covid-19 og ukrainere fra Staten, som ikke er udmøntet i regnskab 2023	-37,7
Likviditetsmæssig reserve vedrørende budgetgaranti og øvrige overførsler	-8,8
Likviditetsmæssig virkning af regnskabsresultatet	-54,6

Kassebeholdning

Den regnskabsmæssige aflæste kassebeholdning jf. balancen har udviklet sig sådan i 2023:

mio. kr.	31.12. 2022	Kasse- forøgelse	Regule- ringer	31.12. 2023
Kassebeholdning *	514,7	53,3	37,8	605,8

Der er en samlet kasseforøgelse på 53,3 mio. kr. mod et forventet forbrug på 84,1 mio. kr. i korrigeret budget. En forbedring på 137,4 mio. kr.

Dette skyldes ovennævnte forhold, forskydninger vedrørende lånoptagelse samt forskydninger i betalingstidspunkter mv. på den kortfristede nettogæld. Herudover er der ultimo 2023 indgået REPO-forretninger/træk på kassekrediten, som har øget kassebeholdningen med 101,4 mio. kr. samtidig med at den kortfristede gæld er øget med tilsvarende beløb.

Der er sket kursreguleringer (opskrivninger) af værdipapirer for 37,8 mio. kr. som følge af en bedring af de finansielle markeder i 2023. I 2022 var der modsat tale om nedskrivninger for 115,3 mio. kr. på grund af stigende renter, inflation og krigen i Ukraine.

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	-18,0
Forbrugerfinansierede områder inkl. Ældreboliger	-3,8
Finansforskydninger	-17,4
Kassekredit, repo-forretninger	-101,4
Forskydning i lånoptagelse/afdrag på lån	16,2
Afvigelse vedrørende deponerede beløb for lån	-3,0
Forskydning i finansielle tilskud (Kommunal grundkapital)	-9,9
Kasseforøgelse i forhold til korrigeret budget	-137,4

Kassebeholdningen pr. 31. december 2023 udgør 605,8 mio. kr. og Byrådets mål om en positiv kassebeholdning ultimo året er derfor opfyldt.

Den gennemsnitlige kassebeholdning (opgjort jf. Indenrigs- og Sundhedsministeriets kassekreditregel) har været 953,7 mio. kr. i løbet af 2023. Dette er et fald på 224,3 mio. kr. i forhold til 2022.

Tillægsbevillinger

Samlet set er der i 2023 netto givet positive tillægsbevillinger på 34,6 mio. kr.

Der har igen været forskydninger mellem årene. Der er givet tillægsbevilling på 30,5 mio. kr. som er overført fra 2022 til 2023 i forbindelse med ikke forbrugte driftsmidler i 2022. Desuden er anlægsudgifter og anlægsindtægter revideret med netto 43,2 mio. kr. i 2023 i sagen "Overførsel af rådighedsbeløb fra 2022 til 2023."

Herudover er der givet en række tillægsbevillinger for netto -59,4 mio. Kr. Primært som følge af tekniske justeringer af budgettet og tidsforskydninger i de 2 årlige budgetrevisioner, revurdering af anlægsprogram og lånoptagelse mv. Oversigt over tillægsbevillinger i 2023:

(- = mindre udgift/større indtægt)	Mio. kr.
Rammebelagte områder – driftsområder med økonomiske udfordringer ved årsregnskab 2022	89,0
Rammebelagte områder – drift - i løbet af 2023	38,1
Ikke rammebelagte områder – drift	49,6
Hvile i sig selv (Affald)	-0,1
Anlæg (forbruger og skattefinansieret)	-22,2
Overførsler fra 2022 drift	30,5
Overførsel af rådighedsbeløb fra 2022	43,2
I alt drift og anlæg	228,1
Renter	1,3
Tilskud og udligning, moms og skatter - midtvejsregulering	-128,3
Tilskud og udligning, moms og skatter - øvrige	-7,4
Øvrig finansiering	-27,2
Lånoptagelse og afdrag på lån (optagelse af lån for 2022 og aconto lån for 2023)	-32,0
I alt	34,6

Langt de fleste tillægsbevillinger på rammebelagt drift vedrører forskydninger mellem årene. Der har således ikke været væsentlige tillægsbevillinger med likviditetsmæssig virkning for kommunekassen, bortset fra yderligere bevillinger til:

- Kollektiv trafik 2,8 mio. kr.

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

(- = mindre udgift/større indtægt)	Mio. kr.
Bevillingssager i de 2 budgetrevisioner	
Pr. 30. april 2023	
<i>Uden likviditetsmæssig virkning:</i>	
Afdrag på lån under Finansiering	1,6
Tilpasning af Esbjerg Lufthavns budget	5,0
Manglende huslejeindtægt grundet salg af grund i Bramming under Sundhed & Kommunal medfinansiering	0,4
Nedskrivning af indtægten på parkeringsområdet	1,9
Forskydning fra 2023 til 2024 vedrørende Barnet Lov	-3,0
Forskydning fra 2023 til 2024 vedrørende Pædagogik	-0,1
Flere udgifter til overførselsindkomster under Arbejdsmarked og Sociale ydelser. 21,3 mio. kr. er budgetlagt i øget tilskud fra Staten i midtvejsreguleringen.	0,0
<i>Med likviditetsmæssig virkning:</i>	
Stigende renteudgifter under finansiering	4,6
Færre skatteindtægter grundet lavere grundværdier end forventet	6,6
Tilpasning af indtægtsbudget for agerjord og engarealer i forbindelse med salg af areal (0,8 mio. kr.) og øvrige ændringer (0,4 mio. kr.) under Veje og grønne områder	1,2
Ændring af m2 vedrørende indvendig og udvendig vedligeholdelse	-0,2
Tilpasning af indtægtsbudget vedrørende jordflytning under Miljø	0,3
Større udgifter til førtidspensioner under Sociale ydelser	0,4
Nyt elevsystem (3,5 mio. kr.) og forøgelse af kørselsbudgettet som følge af udbud (0,8 mio. kr.)	4,3
Demografi for Tandplejen (-1,1 mio. kr.) og nyt pladsanvisningssystem (1,7 mio. kr.) under Dagtilbud	0,6
Reduceret indtægt for Blue Water Arena grundet EFB ude af superligaen	0,6
Øget statsrefusion vedrørende dyre enkeltsager under Omsorg & Pleje	-5,5
Nulstilling af besparelsepuljer vedrørende 4 dages arbejdsuge under Administration	3,7
Nulstilling af indtægt ift. nedlagte miljønetværk Greenet	1,6
Større administrationsbidrag for seniorpension til UDK ift. kompensation i Lov og cirkulæreprogram 2022	0,5
Besparelse ved forsikringsudbud	-2,3
Diverse tilpasninger på rammebelagt og ikke rammebelagtdrift	1,2
I alt	23,4

Pr. 30. september 2023	
<i>Uden likviditetsmæssig virkning:</i>	
Større udgifter til førtidspensioner under Sociale ydelser	6,3
Øgede udgifter til overførselsindkomster under Arbejdsmarked	26,9
Afskrivninger UDK	2,1
Afsætning af midler til Lov- og cirkulæreprogram	6,0
Merudgifter på skoleområdet for ukrainske elever	7,6
Tilskud & udligning - midtvejsreguleringen for 2023	-128,3
Ovenstående poster har ingen likviditetsmæssigt virkning, idet nettobeløbet heraf reserveres til regnskab 2023	79,4
Tidsforskydning af anlæg og grundkapital fra 2023 til 2024-27	-67,1
<i>Med likviditetsmæssig virkning:</i>	
Esbjerg Lufthavn – Tilpasning af budget	6,0
Lån og langfristede tilgodehavender	1,5
Tilskud & udligning	1,6
Skatter – forskerskat	-3,7
Renter – kursgevinst værdipapirer, renter likvider og lån	-3,3
Nulstilling af anlægsmidler til ØU 50-50 Mobildækning	-2,4
Moms	-1,7
DMC Maritimt Center, fejl i indberetning fondsmoms R2022	-1,6
Stormgade 200 – lejeindtægt, forbrugsudgifter m.m.	0,8
Øvrige mindre budgetjusteringer	-0,2
I alt	-70,4

På de ikke-rammebelagte områder er budgettet forøget med 49,6 mio. kr. hovedsageligt som følge af større udgifter til førtidspensioner under Sociale ydelser samt overførselsindkomster under Arbejdsmarked. Kommunen er blevet kompenseret for disse udgifter i midtvejsreguleringen med Staten.

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 anlægsgudgifter og til sidst omtales finansieringsområdet.

I økonomaftalen mellem Regeringen og Kommunernes Landsforening forudsatte man en udvikling i pris- og lønskøn fra 2022-2023 på 2,5 procent for de kommunale service- og anlægsgudgifter. Som det fremgår af nedenstående tabel, var de faktiske stigninger i priserne og løn-udviklingen større end forventet.

Pris- og lønskøn	2023 budget	2023 faktisk
Prisskøn	1,86	3,25
Lønskøn	2,74	2,67
Samlet set	2,5	2,8

Kommunen har i 2023 modtaget 32,8 mio. kr. i kompensation fra Staten til dækning af de stigende priser, som følge af inflationen. Beløbet er ikke udmøntet til de enkelte forvaltninger i 2023, men indgår i det likviditetsmæssige overskud til dækning af underskud på områder med økonomiske udfordringer.

Drift

Kommunens nettodriftsudgifter opdeles i rammebelagte, ikke rammebelagte samt "hvile i sig selv områder", jfr. regler om rammestyling. Se også regler herfor på side 82 under regnskabsbegreber.

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

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

udvikling. De rammebelagte områder svarer til Regeringens definition af serviceområder.

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

De **ikke rammebelagte områder** omfatter lov- bundne områder som kontanthjælp, pensioner, arbejdsmarked, sygedagpenge mv.

Hvile i sig selv områder består af Affaldsbe- handling. På dette område skal udgifter og ind- tægter over tid udligne hinanden. Området skal med andre ord "hvile i sig selv", idet indtægter- ne (forbrugspriserne) beregnes på baggrund af samtlige udgifter til både drift og anlæg på om- rådet.

Esbjerg Kommunes samlede skattefinansiere- de driftsudgifter udgør netto 8.186,3 mio. kr. i 2023. Heraf anvendes 5.728,6 mio. kr. inden for de rammebelagte områder og 2.457,7 mio. kr. **på de ikke-rammebelagte områder.**

Efterfølgende redegøres for bevillingsoverhol- delse på henholdsvis rammebelagte, ikke ram- mebelagte samt hvile i sig selv områder.

Oversigt over budget og forbrug – driftsområder

(mio. kr.) (- = mindre udgift/større indtægt)	Oprindeligt Budget	Tillægs- bevilling	Over- ført fra 2022	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2024- 2027	Faktisk Afvigelse
Drift – rammebelagt	5.699,5	127,1	30,5	5.857,1	5.728,6	-128,5	85,4	-43,1
Økonomiudvalget	1.036,4	15,8	18,6	1.070,7	1.005,1	-65,7	41,8	-23,9
Plan & Byudviklings- udvalg	220,5	31,5	-11,2	240,7	246,0	5,3	-6,5	-1,2
Klima & Miljøudvalget	69,0	-0,1	-0,2	68,7	55,9	-12,9	12,3	-0,5
Social & Arbejds- markedsudvalget	1.083,3	50,5	-45,0	1.088,8	1.157,7	68,9	-64,8	4,1
Børn & Skoleudvalget	1.740,9	24,9	14,6	1.780,4	1.727,1	-53,3	48,5	-4,8
Kultur & Fritidsudvalget	216,4	6,1	14,7	237,2	215,0	-22,2	17,6	-4,6
Sundhed & Omsorgs- udvalget	1.333,1	-1,6	39,1	1.370,5	1.321,8	-48,7	36,5	-12,2
Drift – ikke ramme- belagt	2.404,0	49,6	0,0	2.453,6	2.457,7	4,1	0,0	4,1
Økonomiudvalget	5,7	0,0	0,0	5,7	2,3	-3,4	0,0	-3,4
Plan & Byudviklings- udvalg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Klima & Miljøudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,8	0,8	0,0	0,8
Social & Arbejds- markedsudvalget	1.889,8	56,7	0,0	1.946,5	1.953,0	6,5	0,0	6,5
Børn & Skoleudvalget	7,8	0,0	0,0	7,8	5,7	-2,1	0,0	-2,1
Kultur & Fritidsudvalget	1,5	0,0	0,0	1,5	1,5	0,0	0,0	0,0
Sundhed & Omsorgs- udvalget	499,2	-7,1	0,0	492,1	494,4	2,3	0,0	2,3
Drift - Hvile i sig selv	-7,9	-0,1	0,0	-7,9	-13,3	-5,4	-2,4	-7,8
Klima & Miljøudvalget	-7,9	-0,1	0,0	-7,9	-13,3	-5,4	-2,4	-7,8
I alt	8.095,7	176,6	30,5	8.302,8	8.173,0	-129,7	83,0	-46,7

Der er et samlet aflæst mindreforbrug på driftsområderne på -46,7 mio. kr.

Rammebelagte områder

Der er et mindreforbrug på de rammebelagte områder på 128,5 mio. kr. Heraf overføres 85,4 mio. kr. til 2024 og senere. Der er således et reelt mindre forbrug på 43,1 mio. kr. som kan tilgå kommunekassen.

Der var ved budgetlægningen for 2023 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 85,4 mio. kr. er denne forudsætning således næsten opfyldt.

Der er i budgettet for 2024 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 korrigerede serviceramme er i 2023 er beregnet til 5.739,7 mio. kr. (oprindeligt budget 2023 korrigeret for ændringer i årets løb som fx pris- og lønregulering). Nettoudgifterne på serviceområderne udgør 5.728,6 mio. kr. og ligger dermed 11,1 mio. kr. under rammen.

I 2024 er Kommunens serviceramme ligesom tidligere udregnet på baggrund af det vedtagne (oprindelige) budget for 2024. Hvis rammen skal overholdes, bliver der således som udgangspunkt ikke mulighed for at bruge af overførslerne fra 2023. Derfor er en del af overførslerne rykket til 2025-2027, hvor beløbene indarbejdes i budgetgrundlaget og dermed servicerammen for de pågældende år.

Ikke rammebelagte områder

Der er et samlet aflæst merforbrug på 4,1 mio. kr.

Dette består af merforbrug på 4,7 mio. kr. på de *budgetgaranterede områder* (førtidspensioner, introduktionsydelse, kontanthjælp, dagpenge til forsikrede ledige, revalidering, ledighedsydelse, beskæftigelsesordninger, den kommunale beskæftigelsesindsat og FGU/EGU-skoleophold). Større udgifter på de budgetgaranterede områder kan alt afhængig af udviklingen på landsplan blive efterreguleret i bloktilskuddet fra Staten.

Merforbruget på de budgetgaranterede områder reserveres ikke likviditetsmæssigt til en efterregulering i 2024, da en eventuel efterregulering af kommunernes budgetgaranterede områder vedrørende 2023 vil indgå i "balance-regnskabet" med Staten ved fastsættelse af balancetilskuddet i økonomiaftalen mellem KL og

Regeringen for 2025-2028. Det Esbjerg Kommune eventuelt modtager yderligere i tilskud på de budgetgaranterede områder, forventes således at blive udlignet via et mindre balancetilskud i 2025.

Hertil kommer merforbrug på de *ikke budgetgaranterede sociale overførsler* på 24,5 mio. kr. som især vedrører budgetafvigelse på udgifter til sygedagpenge, seniorpension, løntilskud samt resourceforløb og jobafklaring.

Herudover er der merindtægter fra den *centrale refusionsordning* på -27,9 mio. kr. samt mindre indtægter på 2,8 mio. kr. på ældreboliger under den kommunale boligforsyning.

Hvile i sig selv områder

Hvile i sig selv områder består efter selskabsgørelsen af Forsyningen (DIN Forsyning) udelukkende af affaldsområdet, der har haft en merindtægt på 5,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Heraf overføres indtægt på 2,4 mio. kr. til 2024, og resten 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 2023. Anlægsprogrammet på salg af jord og byggemodning er udarbejdet på baggrund af Byggemodningsplanen for 2023-2026.

Der var oprindeligt budgetlagt med et nettoanlægsprogram på 113,0 mio. kr. Hertil kommer forskydninger fra 2022 på 43,2 mio. kr.

Samtidig er der i årets løb givet netto tillægsbevillinger på i alt -22,2 mio. kr. vedrørende diverse projekter. Når der er taget højde for disse forskydninger og tillægsbevillinger er der således et samlet korrigeret nettobudget på 133,9 mio. kr. Et anlægsprogram med udgiftsbudget på 411,8 mio. kr. og et salgs-/indtægtsbudget på -277,9 mio. kr.

På trods af den løbende tilpasning af anlægsbudgettet, har det ikke været muligt at gennemføre alle de planlagte anlægsprojekter i 2023, ligesom det ikke har været muligt at sælge det forventede antal grunde og arealer. Regnskabet viser således en nettoudgift på 254,6 mio. kr. (333,3 mio. kr. i udgifter og -78,7 mio. kr. i indtægter).

Der har samlet set været en afvigelse (udgift) på netto 120,7 mio. kr. som består af færre udgifter på -78,5 mio. kr. og færre indtægter for 199,2 mio. kr.

(mio. kr.) (- = mindre udgift/større indtægt)	Oprinde- ligt Budget	Tillægs- bevilling	Overført fra 2022	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2024- 2027	Faktisk Afvigelse
Anlæg								
Økonomiudvalget	-194,1	122,0	4,8	-67,4	108,8	176,2	-93,2	83,0
Plan & Byudviklings- udvalg	177,3	-40,7	29,2	165,8	132,9	-32,9	25,9	-7,0
Klima & Miljøudvalget	21,0	-25,4	0,3	-4,0	1,3	5,2	-5,1	0,1
Social & Arbejdsmar- kedsudvalget	7,8	-9,3	-2,4	-3,9	-0,7	3,2	-3,2	0,0
Børn & Skoleudvalget	51,7	-29,9	4,7	26,6	4,2	-22,4	22,4	0,0
Kultur & Fritidsudvalget	17,0	-9,2	2,9	10,8	8,8	-2,0	2,6	0,6
Sundhed & Omsorgs- udvalget	32,2	-29,9	3,6	6,0	-0,6	-6,6	6,1	-0,5
I alt	113,0	-22,2	43,2	133,9	254,6	120,7	-44,6	76,1

Der overføres brutto anlægsudgifter på 70,7 mio. kr. samt anlægsindtægter på -115,3 mio. kr. - nettoindtægt på -44,6 mio. kr. til efterfølgende år.

Den faktiske afvigelse (underskud) på 76,1 mio. kr. skyldes hovedsageligt manglende salg af grunde og arealer til bolig- og erhvervsformål (84,3 mio. kr). Samlet set betyder underskuddet en forringelse af kommunekassen med 76,1 mio. kr.

Finansiering

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

(mio. kr.) (- = mindre udgift/større indtægt)	Oprindeligt Budget	Tillægs- bevilling	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse
Finansiering					
Renter	-0,6	1,3	0,7	-2,6	-3,3
Skatter	-6.089,4	13,8	-6.075,6	-6.086,2	-10,7
Tilskud og udligning	-2.218,0	-147,8	-2.365,8	-2.365,8	0,0
Moms	3,8	-1,7	2,2	3,5	1,3
Øvrig finansiering	52,6	-27,2	25,5	-106,3	-131,8
Lånoptagelse	-44,3	-35,3	-79,7	-61,0	18,7
Afdrag på lån	136,7	3,3	140,0	137,5	-2,5
Likvide midler	-49,5	-34,6	-84,1	53,3	137,4
I alt	-8.208,7	-228,0	-8.436,7	-8.427,7	9,0

Der er en samlet afvigelse på 9,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2023.

Indtægterne som indgår i resultat af ordinær drift, herunder skattefinansierede indtægter fra skatter, moms, tilskud og udligning samt netto-renter giver et overskud på 12,7 mio. kr.

Øvrig finansiering viser en større indtægt på 131,8 mio. kr. som skyldes diverse forskydninger i den kortfristede gæld, som er øget med 27,3 mio. kr. Herudover er der ultimo 2023 indgået REPO-forretninger/træk på kassekredit, som har øget kassebeholdningen med 101,4 mio. kr. samtidig med at den kortfristede gæld under Øvrig finansiering er øget med tilsvarende beløb.

Lånoptagelsen for 2023 udviser samlet mindre indtægt på 18,7 mio. kr. i forhold til det budgettede. Afvigelsen kan primært henføres til forskydninger i de låneberettigede anlægsinvesteringer. Det kan forventes, at lånoptagelsen for 2024-2027 bliver tilsvarende større.

Afvigelsen på de likvide midler (kassebeholdningen) på 137,4 mio. kr. skal ses i sammenhæng med afvigelsen på Øvrig finansiering, og skyldes hovedsagelig de ovennævnte REPO-forretninger ultimo 2023.



Aktiv, vandesperimentarium i lagunen inde bag den kunstige havneø på Esbjerg Strand. Med flydende badebro, udendørs brusere, saunaen, omklædningsrum og toilettet.

Ledelsesberetning - fagudvalgene

- Økonomiudvalget
- Plan & Byudviklingsudvalget
- Klima & Miljøudvalget
- Social & Arbejdsmarkedsudvalget
- Børn & Skoleudvalget
- Kultur & Fritidsudvalget
- Sundhed & Omsorgsudvalget

ØKONOMIUDVALGET

Køb & Salg - Arealudvikling

Ved budgetlægningen for 2023 var der forudsat et salg på 80 parcelhusgrunde. Der blev i alt solgt 63 parcelhusgrunde.

Der var budgetteret med salg af 2 storparceller. Der blev solgt 1 storparcel i Ribe i 2023.

I 2023 var der budgetteret med salg af 10 ha erhvervsjord. Der blev solgt 1,8 ha fordelt på 5 handler.

Der er i 2023 gennemført køb i forhold til Aktiv Jordpolitik, blandt andet:

- Køb af Tradsborgvej 15 i Tjæreborg
- Forundersøgelser i forhold til forventelige opkøb

I 2023 var der budgetteret med salg af 2 sten- og finnehuse, samt yderligere salg af 2 boliger ved lejeledighed. Stenhus Gammelby Strandvej 28 i Esbjerg blev solgt ved lejeledighed.

Den resterende salgsindtægt i 2023 kom fra salg af Mosevej 71e i Ribe.

Der er i 2023 blevet tilbageskødet 8 parcelhusgrunde til kommunen.

Overordnet set har 2023 være præget af et ustabil marked, hvor flere har valgt ikke at købe en grund på grund af høje renter, samt materialepriser for byggeri.

Byggeprojekter

I 2023 har Ejendomme arbejdet på mange større og mindre anlægsprojekter i Esbjerg Kommune. Af større projekter kan nævnes opstarten på nyopførelse af daginstitution på Norddalsparken, afslutning af etablering af 55 boliger til udviklingshæmmede på Kornvangen og 12 boliger til sindslidende misbrugere på Niels Bohrs Vej i Esbjerg. Ligeledes er genopførelsen af Specialbørnehaven Kornvangen med plads til 30 børn med betydelig og varigt nedsat fysisk- og psykisk funktionsevne afleveret til brugerne i oktober 2023.

Derudover er reoveringen af kommunens 66 udlejningsejendomme på Gl. Vardevej færdiggjort og afleveret til beboerne i uge 51, ligesom ombygningen af naturskole-bygningen på Vade-

havscenteret kun mangler de sidste arbejder. Anlægssagen forventes afsluttet ultimo januar 2024.

Af øvrige anlægsprojekter i 2023 kan nævnes påbegyndelsen af etablering af 18 specialtilbudspladser på Fyrparken, etablering af springhal samt ombygning af tandklinik på Bakkeskolen Cosmos og om- og tilbygning af døgninstitutionen Sydstjernen i Ribe.

Derudover projektering vedrørende en udvidelse af Ribe Svømmebad.

Administration

I 2018 vedtog et flertal i Folketinget parallelsamfundsftalen med henblik på, at der ikke skal være nogen omdannelsesområder i Danmark i 2030. På baggrund af parallelsamfundsftalen er der udarbejdet en Lovpligtig Udviklingsplan (LUP) for Stengårdsvej.

Med baggrund i den Lovpligtige Udviklingsplan er der udarbejdet en Strategisk Udviklingsplan, hvoraf udmøntningen af den Lovpligtige Udviklingsplan er nærmere beskrevet. Den Strategiske Udviklingsplan blev godkendt af byrådet d. 3. juni 2019.

I realiseringen af den Strategiske Udviklingsplan arbejder Stengårdsvejssekretariatet på fire etaper, der alle understøtter kommuneplanens målsætning om at skabe et område med social bæredygtighed og balance, Esbjergs Internationale kvarter.

De fire etaper er:

- 1. etape, er et "Kvarters-Loop", som skal binde området sammen på tværs, sikre en god skolevej og være en kulturoplevelse i forlængelse af den Grønne Ring.
- 2. etape, er transformationen af Stengårdsvej til en klimagade.
- 3. etape, Kvarters- og markedsplads.
- 4. etape, udvikling af to kommunalt ejede matrikler.

I 2023 har arbejdet med omdannelsesområdet forløbet efter den tidsplan der er fremsendt og godkendt af Ministeriet. Ultimo 2023 og primo 2024 arbejdes der med etape 3, der består af udvikle og planlægges for arealet ud mod Storegade for enden af Stengårdsvej. Dette sker for at sikre en sammenbinding med den øvrige del af kvarteret og fremme ankomsten til Esbjerg fra

øst. Esbjerg Kommune har i samarbejde med boligforeningen Ungdomsbo, valgt tegnestuen BOGL til at forstå arbejdet med en helhedsplan for området i etape 3. Det eneste der ligger fast for arealet er, at Boligforeningen Ungdomsbo skal etablere 90 ungdomsboliger jf. den Lovpligtige udviklingsplan.

På tværs af alle direktørområder blev der arbejdet intens på implementeringen af et økonomisystem. Det er en større opgave, som kræver mange ressourcer fra kommunens administration, da det er en helt ny platform og måde at opbygge den tekniske del af økonomistyringen. En anden større tværgående opgave var implementering af nyt dokumenthåndteringssystem, hvor der er blevet arbejdet med opbygningen og undervisning af system. Systemet er blevet udskudt, hvorfor der arbejdes videre med optimering af systemet.

På socialområdet er der også blevet implementeret nyt fagsystem, og som mange andre implementeringer, så krævede det mange personaleressourcer at få opsat og igangsat det nye fagsystem.

Det specialiserede socialområde var udfordret af en større spareplan, som involverede og påvirkede mange personer og borgere. Disse ekstraordinære besparelser skulle findes på tværs af det sociale område, hvor der blandt andet i forløbet blev afviklet dialogmøder med borgere, pårørende og andre interesserede i foråret.

På Jobcenteret er der arbejdet med fortsat implementering af elementer fra Arne-pension og der har fortsat været fokus på at få flygtninge fra Ukraine i arbejde.

I 2023 fortsatte væksten på rengøringsområdet, hvor afdelingen foretager rengøringen i 310 af kommunens ejendomme, svarende til 410.000 m². Samlet set beskæftiger afdelingen ca. 300 medarbejdere.

Rengøringsafdelingen foretager løbende efteruddannelse for at forbedre ergonomien og hygiejnen i arbejdet, ligesom der igen i 2023 er investeret kraftigt i maskiner.

Erhverv & Turisme

Generelt 2023

Vi var tilbage til et normalt event-år med VM i dart som det største arrangement (planlægningsmæssigt)

Idrætsfester

Igen fejrede vi kommunens dygtige idrætsmestre – både børn, unge og voksne - i Musikhuset

Indvielse af det Maritime Center

De store bradepandekager måtte skæres i mindre og mindre stykker efterhånden som dagen skred frem. Et rekordstort antal gæster besøgte Det Maritime Center, da det blev indviet en solskinsklar januardag med issvømning, taler og dåb af ny båd i Esbjerg Roklub



Besøgende ved Maritimt Center i Esbjerg på indvielsesdagen.

Motorcykeltræf

Ingen Skærtorsdag uden Motorcykeltræf. Flere og flere gader fyldes denne dag med motorcykler fra nær og fjern. Der var sort af mennesker på i den centrale del af Esbjerg i og omkring Torvet

Fodbold dag

Børnene fra Esbjergs fodboldklubber samledes på Gl. Vardevej til en flot U19 fodboldlandskamp mellem Danmark og Tyskland. Mere end 4000 tilskuere havde fundet vej til stadion, hvor der i 2023 ellers kun blev vist 2. div. fodbold

Det Kongelige Teaters Postyrium

Det Kongelige Teaters Postyrium var igen på besøg på Torvet og besøgs-kemaet var fyldt helt op med kommunens institutionsbørn

Bio by Night

Bio by Night på Torvet var et hyggeligt, folkeligt og samlende arrangement. Vejret var ikke det bedste, hvilket også kunne ses på tilskuerantallet.

Sommerkoncerter

Byparken var godt fyldt op hver onsdag, da sommerkoncerterne holdt deres indtog med forskellige genrer inden for musikken.

Esbjerg Festuge

Esbjerg Festuge samlede igen store og små til 9 begivenhedsrige dage i og omkring city. Nyt på programmet var Familiedagen i Vognsbølparken.

Fantasy Festival

Festivalen vokser år for år – i år med ca. 8000 besøgende. Den startede for 9 år siden på Hovedbiblioteket og har nu bredt sig ud i byen og derfor er Eventsekretariatet kommet med i planlægningsgruppen.

VM Dart

Arrangementet samlede darts spillere (ungdom, mænd og kvinder) fra hele 50 forskellige nationer. Der var dart af højeste klasse og masser af aktiviteter i Blue Water Dokken og Granly Hockey Arena som var blevet klædt på som dart-mekke.

Kronprinseparrets priser

Kronprinseparret besøgte Folkehuset i Kvaglund og derefter Maritimt Center om eftermiddagen (begge steder med stort folkeligt opbud) for så at køre ind på Musikhuset og klæde om til aftenens TV-show.



Da MC Road Riders traditionen tro havde arrangeret motorcykeltræf, Skærtorsdag på Torvet i Esbjerg.



Sommerkoncert med Henning Stærk i Byparken, hvilket tiltrak mange mennesker.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2022	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2024-27	Faktisk Afvigelse
Drift - rammebelagte	1.036,4	15,8	18,6	1.070,7	1.005,1	-65,7	41,8	-23,9
Køb & Salg								
– Arealudvikling	4,7	0		4,7	1,6	-3,1	1,9	-1,2
Brand og redning	27,2	0	-0,1	27,1	27,1	0	0	0
Politisk organisation	21,0	-0,2	1,6	22,3	17,3	-5,0	1,1	-4,0
Administration	935,7	15,6	15,6	966,9	915,1	-51,8	32,7	-19,0
Erhverv og turisme	47,8	0,3	1,5	49,7	43,9	-5,7	6,1	0,3
Drift – ikke rammebelagte	5,7	0		5,7	2,3	-3,4	0	-3,4
Køb & Salg – Arealudvikling	0,9	0		0,9	0,1	-0,8	0	-0,8
Administration	4,7	0		4,7	2,2	-2,6	0	-2,6
Anlæg	-194,1	122,0	4,8	-67,4	108,8	176,2	-93,2	83,0
Køb & Salg								
– Arealudvikling	-136,2	-37,3	-7,8	-181,4	-4,4	177,0	-89,7	87,3
Byggeprojekter	41,3	56,2	8,9	106,4	109,6	3,2	-7,6	-4,3
Politisk organisation	-108,7	108,7		0	0	0	0	0
Administration	8,5	-3,2	1,3	6,6	2,5	-4,1	4,1	-0,0
Erhverv og turisme	1,0	-2,4	2,4	1,0	1,0	0	0	0
I alt	847,9	137,7	23,4	1.009,0	1.116,1	107,1	-51,4	55,7

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER

RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Der er samlet givet tillægsbevillinger for i alt 15,8 mio. kr. på de rammebelagte områder. Derudover er der overført 18,6 mio. kr. fra 2022 til 2023.

Tillægsbevillinger består primært af de omplaceringer og ændringer, som er foretaget i forbindelse med årets 2 budgetrevisioner, samt tillægsbevilling vedrørende indtægt for Meta-kompensation.

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

Regnskabsafvigelse

I 2023 har Økonomiudvalget et samlet mindre forbrug på 65,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på det rammebelagte område. Min-

dre forbruget kan primært henføres til politikområdet Administration.

Køb & Salg - Arealudvikling overfører 1,9 mio. kr. til 2024-27 og vedrører ydelsesstøtte og medfinansiering til Aktiv jordpolitik. Den faktiske afvigelse på 1,2 mio. kr. tilføres kassen.

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

Politisk organisation har et mindreforbrug på 5,0 mio. kr., hvilket skyldes færre udgifter end budgetteret til valg, udvalg og råd.

Der overføres 1,1 mio. kr. til 2024-27, som skyldes overførsel til de enkelte udvalg, lokalsamfundskoordinator samt midler til lokalrådspuljer. Resten tilføres kassen.

Politikområdet Administration udviser et mindre forbrug på 51,8 mio. kr. hvor 32,7 mio. kr. overføres til efterfølgende år. Der er overført 5,8 mio.

kr. til andre udvalg i forbindelse med regnskab, som blandt andet er til dækning af underskud på politikområdet Voksen.

Overførslen skal blandt andet finansiere igangsatte projekter som løber ind i 2024 og udskudte projekter, som først starter i de kommende år. Her kan nævnes et nyt videoovervågningssystem og understøttelse af digitale arbejdsgange.

Derudover er overførsler til imødekommelse i kommende år til aktiviteter, som implementering af nyt it-system, implementering af Barnets lov, administrationsbygninger og udfordringer på arbejds-kadesområdet.

På politikområdet Erhverv og Turisme er der et mindre forbrug på 5,7 mio. kr. der skyldes mindre forbrug på visionspuljen, vækstplanmidler og øvrige events. Der overføres 6,1 mio. kr. til kommende år til Vision 2025, vækstplanmidler og øvrige events.

IKKE RAMMEBELAGTE OMRÅDER:

Der er ikke givet tillægsbevillinger til området. Samlet set er der et mindre forbrug på 3,4 mio. kr., hvor beløbet tilføres kassen.

Anlæg

Der er i alt givet tillægsbevillinger for 122,0 mio. kr. på anlæg under Økonomiudvalget. Tillægsbevillingerne vedrører hovedsageligt frigivelse af anlægsmidler til børnehave på Norddalsparken på 35,9 mio. kr., reovering af udlejnings-

ejendomme Gl. Vardevej på 21,1 mio. kr. og anlægsbevillinger for 62,9 mio. kr. som bringes på plads til budget 2024-27.

Regnskabsafvigelsen er på 176,2 mio. kr., hvor der overføres -93,2 mio. kr. til kommende år.

For politikområdet Køb & Salg – Arealudvikling har der været et merforbrug på 177,0 mio. kr. hvor der overføres -89,7 mio. kr. til 2024-27 til aktiv jordpolitik samt salg af faste ejendomme for 3 adresser. Den faktiske afvigelse på 87,3 mio. kr. skyldes færre indtægter på salg af grunde.

Byggeprojekter har et merforbrug på 3,2 mio. kr., hvor der overføres -7,6 mio. kr. til 15 igangværende projekter. Den faktiske afvigelse er -4,3 mio. kr. skyldes tidligere afsluttede anlægsarbejder.

På Administrationen er regnskabsafvigelsen på 4,1 mio. kr. som overføres til kommende år. Dette vedrører hovedsageligt investering i nyindretning af Esbjerg Rådhus.

For Erhverv & Turisme er der ingen regnskabsafvigelse og der overføres ikke noget til kommende år.

Finansiering

Årsregnskabet for 2023 udviser en samlet indtægt på 8.427,7 mio. kr. mod det korrigerede budget på 8.436,7 mio. kr., eller en mindre indtægt på 9,0 mio. kr. jfr. i øvrigt nedenstående oversigt.

Samlet økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2021	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2024-27	Faktisk Afvigelse
I alt	-8.208,7	-154,4	-73,7	-8.436,7	-8.427,7	-9,0	38,4	29,4
Specificeret således:								
Skattefinansierede indtægter	-8.303,5	-135,6	0,0	-8.439,1	-8.448,5	-9,4	0,0	-9,4
Skattefinansierede nettorenter	-7,6	1,0	0,0	-6,6	-10,0	-3,4	0,0	-3,4
Ældreboliger – forbrugerfinansieret	40,3	4,3	-8,4	36,1	45,9	9,8	0,1	9,7
Finansiering	111,7	-83,3	28,7	57,0	-68,4	-125,4	-6,7	-132,1
Kasseforbrug	-49,5	59,4	-93,9	-84,1	53,3	137,4	-31,8	105,6

(- = større indtægt/mindre udgift)

Under Finansiering er de enkelte poster i en vis udstrækning indbyrdes afhængige, idet f.eks. regnskabsafvigelsen på de skattefinansierede indtægter på 9,4 mio. kr. medfører at kasseforbruget samtidig bliver 9,4 mio. kr. mindre. Regnskabsafvigelsen på 9,0 mio. kr. kan derfor henføres til nettobevægelsen fra de øvrige politikområder. Der er mindre udgift fra driftsudgifterne på 127,1 mio. kr., merudgift/mindre indtægt på anlæg med 121,8 mio. kr. og merindtægter på de forbrugerfinansierede områder Af-fald og Ældreboliger med 3,7 mio. kr.

At kasseforbruget er 137,4 mio. kr. mindre end det budgetterede, skyldes hovedsageligt afvigelser/forskydninger på Finansiering med 125,4 mio. kr.

Afvigelsen / forskydningen kan i det væsentligste henføres til at der er trukket 101,4 mio. kr. på kassekredit ultimo 2023 og at den kortfristede nettogæld er øget med 27,3 mio. kr. Hertil kommer, at der er udbetalt 12,9 mio. kr. mindre i finansielle tilskud, men omvendt er lånoptagelsen for 2023 17,9 mio. kr. mindre.

De skattefinansierede indtægter giver merindtægt på 9,4 mio. kr., idet Vurderingsstyrelsen endnu ikke har effektueret den fritagelse for stigning i grundskyld ud over 20 pct. som Byrådet vedtog i 2022 for Esbjerg Midtby, og de skattefinansierede nettorenter giver merindtægter med 3,4 mio. kr.

Forbrug af henlæggelser til ældreboliger medfører en samlet merudgift på 9,8 mio. kr.

Netto overføres der i alt 38,4 mio. kr. på politikområdet Finansiering til 2024-2027, og samlet set overføres der et kasseforbrug på 31,8 mio. kr.

Tidsmæssige forskydninger i de låneberettigede anlægsinvesteringer medfører at indtægt fra lånoptagelse med 12,6 mio. kr. overføres til 2024. Udbetaling af grundkapital til almene boliger

medfører overførsler af rådighedsbeløb til 2024-2027 med 6,0 mio. kr.

I forbindelse med godkendelse af regnskabet for 2023 indstilles det, at der i 2024 meddeltes tillægsbevillinger til kapitalindskud i 3 nye selskaber under DIN Forsyning A/S med 4,8 mio. kr., og grundskyld med 10,9 mio. kr., idet Vurderingsstyrelsen endnu ikke har effektueret den fritagelse for stigning i grundskyld ud over 20 pct. som Byrådet vedtog i 2022 for Esbjerg Midtby.

Den faktiske afvigelse i regnskab 2023, er en mindre indtægt på 29,4 mio. kr. Det kan bl.a. henføres til at de rammebelagte områder samlet set tilfører kassen 50,4 mio. kr. primært fra Administration, skole og Sundhed. Anlæg og overførsel af rådighedsbeløb giver samlet kassetræk på 76,5 mio. kr., som i det væsentligste kan henføres til mindre indtægter fra salg af grunde til bolig og erhverv med 87,3 mio. kr., samt øget indtægt med 4,0 mio. kr. fra fondsmidler til P-huset i Danmarksgade og samlet nettobesparelse fra Veje og Grønne områder med 7,0 mio. kr.

Jfr. ovenstående er kassebeholdningen noget større end forventet. De likvide aktiver opgjort efter kassekreditreglen dvs. gennemsnittet over de seneste 365 kalenderdage, er i løbet af 2023 faldet fra 1.178,0 mio. kr. ved årets start til 953,7 mio. kr. pr. 31. december 2023. Den gennemsnitlige likviditet er således faldet med 224,3 mio. kr. i 2023, uagtet at kassebeholdningen pr. 31. december 2023 jfr. ovenstående er øget med 53,3 mio. kr.

Forøgelsen kan tilskrives at der er trukket 101,4 mio. kr. på kassekredit ultimo 2023, og at den kortfristede nettogæld er øget med 27,3 mio. kr., samt at der pr. 31. december 2023 er foretaget opskrivninger for urealiserede kursgevinster på de likvide aktiver med 27,8 mio. kr., som følge af den positive udvikling på de finansielle markeder.

Skattefinansierede indtægter

De skattefinansierede indtægter består af tilskud og udligning, moms og skatter, og samlet set er der merindtægter med 9,4 mio. kr.

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse
I alt	-8.303,5	-135,6	-8.439,1	-8.448,5	-9,4
Specificeret således:					
Tilskud og udligning	-2.218,0	-147,8	-2.365,8	-2.365,8	0,0
Moms	3,8	-1,6	2,2	3,5	1,3
Skatter	-6.089,4	13,8	-6.075,6	-6.086,2	-10,6

(- = større indtægt/mindre udgift)

Tilskud og udligning giver en samlet indtægt på 2.365,8 mio. kr. hvilket er i overensstemmelse med det budgetterede.

Moms udviser samlet en mindre merudgift på 1,3 mio. kr., som 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 2023 valgt statsgaranti, og derfor foretages der ingen efterregulering heraf i 2026. Der er i alt indtægter med 6.086,2 mio. kr., og det er 10,6 mio. kr. mere end budgetteret. Afvigelsen kan primært henføres til, at en ny lokalplan for Esbjerg Midtby har medført en større stigning i vurderingerne og dermed øgede grundskyldsopkrævninger. Byrådet har i møde 30. maj 2022 besluttet, at der efter ansøgning kan meddeles fritagelse for den del af stigningen, der ligger ud over 20 pct. i forhold vurderingen fra 2021. Kommunen har modtaget og ekspederet mange ansøgninger om fritagelse, men Vurderingsstyrelsen har indtil videre kun behandlet et fåtal heraf, og der er derfor alene foretaget få tilbagebetalinger i løbet af 2022/2023.

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 147,8 mio. kr.

Som følge af midtvejsreguleringen for 2023 er afregningen fra staten øget, og der er givet negativ tillægsbevilling med 151,3 mio. kr. Forøgel-

sen kan i det væsentligste henføres til, at udgifterne til budgetgaranti og øvrige overførsler er blevet opjusteret med 65,3 mio. kr., ændringer som følge af Lov- og cirkulærepragrammet og øget p/l udgifter, øget tilskud med hhv. 7,9 mio. kr. og 32,8 mio. kr.

Ved midtvejsreguleringen 2023 er der ligeledes afregnet 27,7 mio. kr. som følge af øgede udgifter til Covid 19 og fordrevne ukrainere i regnskab 2022. Hertil kommer tilskud på 17,6 mio. kr. til merudgifter til de fordrevne ukrainere i 2023.

Af den samlede midtvejsregulering er der likviditetsmæssigt netto reserveret 79,3 mio. kr. til regnskab 2023.

Kommunerne har under ét øget skatterne fra 2022 til 2023, og som følge heraf udløses der en kollektiv straf overfor kommunerne, som modregnes i bloktilskuddet. Kommunens andel heraf udgør 1,6 mio. kr., hvortil der er meddelt tillægsbevilling. Hertil kommer tillægsbevilling på 1,8 mio. kr. som følge af dårlig udvikling i ledigheden.

Der er givet negativ tillægsbevilling til moms med 1,6 mio. kr., primært som følge af en moms kontrol for årene 2021 og 2022.

På skatteområdet er der netto givet tillægsbevillinger med 13,8 mio. kr. Disse kan primært henføres til mindre grundskyldsprovener med 6,6 mio. kr. samt forventninger om yderligere reguleringer med 10,9 mio. kr., som jfr. ovenstående ikke er udmøntet endnu. Der er merindtægter fra professorskatten med 4,2 mio. kr. og udgiften til det skrå skatteloft blev 0,5 mio. kr. større.

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 2023 er netto merindtægter med 3,4 mio. kr.:

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse
I alt	-7,6	1,0	-6,6	-10,0	-3,4
Specificeret således:					
Renter likvide aktiver inkl. Kursregulering	-20,8	-8,0	-28,8	-30,5	-1,8
Renter langfristet skattefinansieret gæld	22,9	9,2	32,1	31,7	-0,4
Renter i øvrigt	-9,7	-0,3	-10,0	-11,2	-1,2

(- = større indtægt)

Jfr. ovenstående har kommunen i 2023 haft en gennemsnitlig likviditet på godt 950 mio. kr., og denne beholdning er placeret i obligationer, erhvervsobligationer og aktier.

Efter det meget turbulente 2022 hvor de finansielle markeder var præget af hurtig stigende renter og faldende kurser, blev 2023 et relativt godt investeringsår

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 7,0 pct., hvilket er meget tilfredsstillende. Pr. 31. december 2023 er 27,8 mio. kr. heraf urealiserede gevinster, og det realiserede afkast udgør 30,5 mio. kr. for 2023.

Pr. 31. december 2023 er de likvide midler placeret med 78,7 pct. i obligationer, 5,3 pct. i erhvervsobligationer, 15,7 pct. i aktier og 0,3 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 1,8 mio. kr., som kan henføres til realiserede kursgevinster ved omlægninger i investeringerne sidst på året.

På renteudgifter vedrørende den langfristede gæld, er der samlede mindre udgifter med 0,4

mio. kr., som primært kan henføres til indekseringen af de indefrosne feriepenge.

Den skattefinansierede gæld (ekskl. ældreboliger) udgør 1.534,8 mio. kr. ultimo 2023, og er nedbragt med 29,6 mio. kr. i 2023. Der er i 2023 optaget nye lån med 50 mio. kr., primært til indefrosne ejendomsskatter og lån til byfornyelse. Netto er der afdraget 97,7 mio. kr. på de langfristede lån i 2023, men som følge af lånoptagelsen på de 50 mio. kr. og indeksering på indefrosne feriepenge og indekslån hos realkrediten, er den samlede restgæld kun nedbragt med 29,6 mio. kr.

De samlede omkostninger (inkl. urealiserede kursreguleringer) på den skattefinansierede gæld udgør 4,6 pct. eller 47,7 mio. kr. Grundet faldende renter er der urealiserede kursgevinster på de fastforrentede renteswaps. Når det sammenholdes med afkastet på de likvide aktiver, så er det meget tilfredsstillende.

Kommunen opretholder pr. 31. december 2023 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.

På renter i øvrigt er der merindtægt med 1,2 mio. kr., som primært kan henføres til at øgede renteindtægter fra lån til betaling af ejendomsskat-

ter med 0,2 mio. kr., færre renteudgifter til tilbagebetalt grundskyld med 0,3 mio. kr., og øgede indtægter fra garantiprovisioner med 0,4 mio. kr.

På de skattefinansierede nettorenter er der netto givet tillægsbevillinger med 1,0 mio. kr. i 2023.

Som følge af det øgede renteniveau er der netto givet negative tillægsbevillinger til renter af likvide midler med 8,0 mio. kr. og tillægsbevillinger til renter af skattefinansieret langfristet gæld med 9,2 mio. kr. På øvrige rentekonti er der netto givet negative tillægsbevillinger med 0,3 mio. kr.

Ældreboliger – forbrugerfinansieret

Lånoptagelse, ydelser på lån til ældreboliger og forbrug af henlæggelser udviser en samlet netto merudgift på 9,8 mio. kr., som overvejende kan henføres til at der er forbrugt 9,8 mio. kr. af henlæggelserne.

Den forbrugerfinansierede gæld til ældreboliger er nedbragt med 11,8 mio. kr. i 2023 og udgør 642,9 mio. kr. ultimo 2023.

Der er i 2023 netto givet negative tillægsbevillinger med 4,1 mio. kr. inkl. overførsel af lån til Niels Bohrs Vej på 8,4 mio. kr. ved overførsel af rådighedsbeløb fra regnskab 2022.

I 2023 blev det endelig byggeregnskab for Sirius og Kornvangen godkendt af Byrådet, og i begge byggeregnskaber var der besparelser, hvorfor de hjemtagne ácontolån har været for store. Der er ved godkendelsen af byggeregnskaberne meddelt tillægsbevillinger til nedbringelse af lånene med hhv. 1,5 mio. kr. og 1,0 mio. kr.

I forbindelse med budgetlægningen 2024-2027 medførte tidsmæssige forskydninger i anlægsarbejder fra 2023 til budget 2024-2027 tillægsbevilling på 1,1 mio. kr.

Finansiering

Finansiering udviser samlet merindtægt/mindre udgift på 125,4 mio. kr. end budgetteret. Finansiering er lånoptagelse og afdrag for det skattefinansierede område, samt finansielle tilskud og finansforskydninger.

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2022	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2024-27	Faktisk Afvigelse
I alt	111,6	-83,3	28,7	57,0	-68,4	-125,4	-6,6	-132,0
Specificeret således:								
Lånoptagelse	-39,5	-11,7	-16,7	-67,9	-50,0	17,9	-12,6	5,3
Afdrag	98,2	1,1	0	99,3	97,7	-1,6	0,0	-1,6
Finansielle tilskud	51,9	-72,8	45,4	24,5	11,5	-12,9	6,0	-6,9
Kassekredit	0,0	0,0	0,0	0,0	-101,4	-101,4	0,0	-101,4
Finansforskydninger	1,0	0	0	1,0	-26,3	-27,3	0	-27,3

(- = større indtægt/mindre udgift)
større indtægt

Lånoptagelse

Lånoptagelsen for 2023 er budgetlagt med 67,9 mio. kr. hvoraf der er optaget 50,0 mio. kr., og dermed en mindre indtægt på 17,9 mio. kr.

De låneberettigede udgifter for 2023 udgør i alt 22,0 mio. kr. og der er således hjemtaget 28,0 mio. kr. for meget i 2023, uagtet at der er lånt

17,9 mio. kr. mindre end budgetlagt. Normalt vil dette beløb blive modregnet i lånerammen for 2024, men den kommunale selvstyrehavn Esbjerg Havn har i 2023 afholdt kassefinansierede anlægsinvesteringer, og derved har kommunen fået en uudnyttet låneramme. Denne ramme er bl.a. anvendt til modregning i de 28,0 mio. kr.

Tidsmæssige forskydninger i låneberettigede anlægsinvesteringer med netto 12,6 mio. kr., overføres til øget lånoptagelse i 2024.

Ved overførsel af rådighedsbeløb fra 2022 til 2023 blev der overført negativ tillægsbevilling til lånoptagelsen med 16,7 mio. Kr. Der er i løbet af 2023 givet negative tillægsbevillinger med netto 11,7 mio. kr. Der er meddelt negative tillægsbevillinger til lånoptagelse til indefrosne ejendomsskatter med 25,0 mio. kr. og tillægsbevillinger som følge af tidsmæssige forskydninger i anlægsinvesteringer til byfornyelse med 11,8 mio. kr. og 1,5 mio. kr. til salg af jord som er lånefinansieret.

Esbjerg Havn havde i 2022 en uudnyttet låneramme på 47,7 mio. kr. Byrådet har i møde af 20. marts 2023 valgt at udnytte denne til frigivelse af deponerede midler jfr. i øvrigt nedenstående.

Afdrag

På afdrag af den langfristede gæld er der en besparelse på 1,6 mio. kr. i forhold til de budgetterede afdrag på 99,3 mio. kr.

I løbet af 2023 er der netto givet tillægsbevillinger med 1,1 mio. kr.

Finansielle tilskud

De finansielle tilskud herunder primært grundkapitalindskud til almene boliger, kapitalindskud i nye selskaber under DIN Forsyning A/S og øvrige langfristede tilgodehavender, herunder deponeringer udviser en samlet mindre udgift på 12,9 mio. kr.

Heraf overføres der 6,0 mio. kr. i grundkapitalindskud til almene boliger til 2024 via overførsel af rådighedsbeløb, ligesom der ved regnskabsafleggelsen indstilles at der meddeles tillægsbevilling 4,8 mio. kr. i nye selskaber under DIN Forsyning A/S.

Der er øgede udlån til beboerindskud med 2,1 mio. kr. og mindre udlån til indefrosne ejendomsskatter med 1,2 mio. kr. i forhold til det budgetterede.

Byrådet godkendte den 10. oktober 2022 at der stilles en kommunal garanti for kassekredit til Tobakken på 3,0 mio. kr. finansieret af deponeringspuljen til imødegåelse af deponeringer. Ga-

rantien er i løbet af 2023 blevet gjort gældende, og deponeringen for Tobakken er nulstillet.

Ved overførsel af rådighedsbeløb fra 2022 til 2023 blev der overført grundkapitalindskud til almene boliger med 45,4 mio. Kr.

Der er i løbet af 2023 netto givet negative tillægsbevillinger med 72,8 mio. kr. Jfr. ovenstående har Esbjerg Kommune udnyttet låneramme fra Esbjerg Havn 2022 og der er givet negativ tillægsbevilling til frigivelse af deponeret beløb på 45,6 mio. kr. vedrørende optaget lån til finansiering af arealer ved Andrup som efterfølgende blev videresolgt til Meta. Som følge af tidsmæssige forskydninger er det givet negative tillægsbevillinger til grundkapital og kapitaltilførsel til almene boliger med 38,3 mio. kr. Ved budgetvedtagelsen blev der afsat bruttoanlæg med 26,1 mio. kr., til senere forskydning, og ved denne forskydning er der givet negativ tillægsbevilling.

Ved regnskabsgodkendelsen for 2022 blev der givet tillægsbevilling til kapitalindskud på 12,2 mio. kr. i nye selskaber under DIN Forsyning A/S, og der er givet tillægsbevilling til indefrosne ejendomsskatter med 25,0 mio. kr. jfr. i øvrigt ovenstående om lånoptagelse.

Kassekredit

For at overholde den maksimale trækingsret i banken på 600 mio. kr., er der ultimo 2023 indgået repo forretninger for 101,4 mio. kr.

Ved repo forretninger stilles der obligationer som sikkerhed for en kassekredit i pengeinstituttet. Kommunen anvender alene repo forretninger ultimo måneden i forbindelse med likviditetstrækket fra lønudbetalingen, og indtil 1/12 dels afregningen kommer fra Staten overføres til kommunens driftskonto den 2. hverdag i måneden. Repo forretningen udløb derfor 3. januar 2024.

Trækket på kassekredit har ultimo 2023 øget kassebeholdningen tilsvarende med 101,4 mio. kr.

Finansforskydninger

Den kortfristede nettogæld er øget med 27,3 mio. kr. mere end budgetteret, og dermed "indtægter" og større kassebeholdning. Principielt er

der ikke tale om indtægter, men hvis den kortfristede nettogæld øges, medfører det alt andet lige, en større kassebeholdning, og derfor benævnes disse forskydninger som indtægter.

De 27,3 mio. kr. kan spec. således:

Mindre refusionstilgodehavender hos Staten	-39,6
Forøgelse af kortfristede tilgodehavender, primært tilgodehavender i betalingskontrol	17,4
Forøgelse af kortfristet gæld til Staten og forskydninger i aktiver/passiver tilhørende fonde, legater m.m.	1,2
Leverandørgælden er øget	-49,6
Diverse mellemregninger	-102,6
Mellemregninger mellem årene	145,9
I alt – større kassebeholdning	-27,3

Refusionstilgodehavender hos staten er nedbragt med 39,6 mio. kr. i løbet af 2023. Det skyldes, at refusionen for særlig dyre enkeltsager i 2022 var væsentlig større end budgetlagt, og at 2023 derfor startede med et stort tilgodehavende. Forøgelse af de kortfristede tilgodehavender, primært tilgodehavender i betalingskontrol er øget med 17,4 mio. kr. Forøgelse af kortfristet gæld til Staten og forskydninger i aktiver og passiver tilhørende fonde, legater m.m. udgør 1,2 mio. kr. I løbet af 2023 er leverandørgælden øget fra 248,3 mio. kr. til 294,6 mio. kr. eller i alt 49,6 mio. kr. og denne forøgelse er dermed ikke trukket via kassen endnu.

Mellemregningskontiene udviser under ét en forøgelse af den kortfristede nettogæld med 102,6 mio. kr. hvilket øger kassebeholdningen. I det væsentligste kan forøgelsen henføres til, at afregningen af A-skatten ultimo december 2023 på ca. 140 mio. kr., er bogført primo januar 2024. A-skatten afregnes til SKAT den 2. januar 2024, og er i tidligere år blevet bogført ultimo året mellemregningskontoen. I saldoen ultimo 2022 var afregnet A-skat pr. 2. januar 2023 med 133,8 mio. kr. modregnet i saldoen. Den ændrede bogføring har medført en forøgelse på mellemregningen men omvendt en nedbringelse af mellemregning mellem årene.

Gælden til diverse midlertidige udgifter og indtægter er netto nedbragt med 28,7 mio. kr., hvilket primært kan henføres til, at de første udbetalinger på 10,6 mio. kr. vedr. 2024 i det nye

økonomisystem Opus er bogført herunder. Hertil kommer, at de midlertidige udgifter og indtægter i Sundhed & Omsorg er nedbragt med godt 20 mio. kr., primært som følge af at gælden vedr. kommunal medfinansiering er nedbragt med ca. 20 mio. kr. i forhold til gælden ultimo 2022.

Mellemregninger mellem årene er nedbragt med 145,9 mio. kr. I forskydningen mellem de enkelte år indgår der ofte de samme poster, og ændringerne i saldoen kan for disse henføres til ændringer i niveauet. Herudover opstår der fra år til år forskellige nye poster, som påvirker mellemregningen. Faldet er bl.a. en afledt konsekvens af ovenstående tilsvarende forøgelse på mellemregningskontiene.

Der er ikke meddelt tillægsbevillinger til finansforskydninger i 2023.

Det forventes, at forøgelsen på 27,3 mio. kr. i den kortfristede nettogæld, vil blive nedbragt tilsvarende i 2024.

Kasseforbrug

Ved budgetvedtagelsen for 2023 var der et kasseforbrug på 49,5 mio. kr. Det korrigerede budget udviser et kasseforbrug på 84,1 mio. kr., og regnskabet giver en kasseforøgelse på 53,3 mio. kr., og dermed en samlet afvigelse på 137,4 mio. kr. Det er primært kassekreditten på 101,4 mio. kr. og forøgelsen af den fristede nettogæld med 27,3 mio. kr., der medfører denne afvigelse.

Via ØD-overførslerne fra 2022 er der overført et kasseforbrug til 2023 på 30,5 mio. kr., og via overførsel af rådighedsbeløb er der overført et kasseforbrug på 63,4 mio. kr., så det samlede overførte kasseforbrug fra 2022 udgør 93,9 mio. kr.

I løbet af 2023 er der givet negative tillægsbevillinger på 59,4 mio. kr. som har nedbragt det forventede kasseforbrug.

Ved godkendelse af årsregnskabet for 2022 er der meddelt tillægsbevillinger på 113,6 mio. kr. i 2023.

Merforbrug fra regnskab 2022 med 43,1 mio. kr. på Voksen, 8,9 mio. kr. på Familie og 14,8 mio. kr. på Esbjerg Lufthavn er medfinansieret af det samlede likviditetsmæssige overskud i regnskab 2022 via øgede bevillinger for 2023. Hertil kommer 22,2 mio. kr. til nulstilling af underskud på

Skole og styrkelse af økonomien på skoleområdet i 2023. Der er ligeledes meddelt tillægsbevilling med 1,5 mio. kr. til renovering af RA-BU. Hertil kommer tillægsbevillinger som følge af tidsmæssige forskydninger fra 2022 til 2023 med 12,2 mio. kr. til kapitalindsud i 3 nye selskaber under DIN Forsyning og tilbagebetaling af grundskyld for 2022 med 10,9 mio. kr.

Ved budgetrevisionerne pr. 30/9 2022, 30/4 2023 og 30/9 2023 er der netto givet negative tillægsbevillinger med 104,6 mio. kr. som nedsætter kasseforbruget i 2023. Det relativt store beløb kan primært henføres til Midtvejsreguleringen for 2023, jfr. i øvrigt ovenstående under Tilskud og udligning.

Esbjerg Havn har i 2022 afholdt kassefinansierede anlægsinvesteringer med 45,6 mio. kr., og denne uudnyttede låneramme har kommunen udnyttet til at få frigivet 45,6 mio. kr., af den deponering der er foretaget vedrørende lånoptagelse og efterfølgende salg af arealerne ved Andrup til Meta. Via dette styrkes kassebeholdningen med 45,6 mio. kr.

Til nedrivning og genopførelse af daginstitutionen Norddalsparken i en udvidet ramme, er der som følge da licitationsresultatet i 2022 meddelt tillægsbevilling for 2023 med i alt 14,3 mio. kr. finansieret af kassen. Til naturprojektet Kongeåen er der i 2023 meddelt en indtægtsbevilling på 17,5 mio. kr., til det tilskud der er udbetalt af EU til projektet. Bevillingen og tilskuddet fra EU styrker kassebeholdningen i 2023, og skal

anvendes til finansiering af projektets fremtidige udgifter. Meta har som følge af ændringer i kontraktvilkårene og udløb af en milepælsfrist betalt 12,8 mio. kr. til Esbjerg Kommune, og der er givet indtægtsbevilling med hertil.

Som en del af budgetlægningen til budget 2024-27 har byrådet den 19. juni 2023 gennemført en række forskydninger af anlægsprojekter i 2023 og budgetårene. Samlet set medfører forskydningerne at der netto flyttes rådighedsbeløb/meddelte tillægsbevillinger med 13,9 mio. kr. i 2023, som nedsætter det budgetlagte kasseforbrug.

Netto medfører ovenstående et mindre budgetteret kasseforbrug på 66,5 mio. kr. men forskellige mindre netto tillægsbevillinger på 7,1 mio. kr. medfører netto negative tillægsbevillinger med 59,0 mio. kr.

Tillægsbevillingerne på netto 7,1 mio. kr. er bl.a. givet med 3,2 mio. kr. til renovering af udlejningsejendomme Gl. Vardevej, 2,8 mio. kr. til den kollektive trafik og 1,3 mio. kr. til etablering af rammer til den kommunale tandpleje.

Ved regnskabet 2023 overføres der et samlet forbrug på 31,8 mio. kr. til budget 2024-2027. Hertil kommer, at der ved regnskabsgodkendelsen indstilles at der meddeles tillægsbevillinger til tillægsbevillinger til kapitalindsud i 3 nye selskaber under DIN Forsyning A/S med 4,8 mio. kr., og tillægsbevilling til grundskyld med 10,9 mio. kr.



Facaden med hovedindgangen på Esbjerg Rådhus.

PLAN & BYUDVIKLINGSUDVALGET

Byfornyelse

Byfornyelsesindsatsen følger Byrådets mål for byfornyelse og bymidtesamarbejde.

Områdefornyelsen i Bramming bymidte, som blev vedtaget i marts 2017, blev officielt afsluttet d. 21. december 2023, med indsendelsen af regnskab og afslutningsrapport til Social- & Boligstyrelsen. Områdefornyelsens sidste fase omfattede primært anlægsinvesteringer i Skolegade og passagerne mellem Skolegade og Nørregade, som led i det samlede gårdprojekt for dette område. Den samlede byfornyelsesindsats blev fejret, ved et meget vellykket og velbesøgt arrangement den 13. maj, som inddrog flere af de områder, som var blevet løftet via byfornyelsen.

Områdefornyelsen i Bymidte Vest, Esbjerg, som blev vedtaget i 2021, bidrager til Vision 2025's tema "Flere borgere". Det har været nødvendigt at omdefinere projekterne under programmet, da nogle af projekterne ikke kunne realiseres, blandt andet på baggrund af en borgerinddragelse forbindelse med projekterne, "udviklingsplanen Esbjerg midtby" og "Rørkjær", "Byparken" og "Det grønne strøg". Der er i 2023 påbegyndt et midlertidigt projekt, hvor reelle tiltag afprøves, dette forventes afsluttet i 2024. Arbejdet med friarealforbedring for "Karré 5", der afgrænses af Stormgade, Skolegade, Kronprinsensgade og Kongensgade, er i 2023 sat i bero, men forventes genoptaget i 2025.

Områdefornyelsen i Ribe, som blev vedtaget i maj 2021, skal medvirke til at udvikle og udvide Ribes Bykerne mod Saltgade-området, frem til 2026. Men det har vist sig, at flere delprojekter ikke kan realiseres. Derfor er programmet for områdefornyelsen blevet justeret, og justeringen forventes vedtaget politisk i 2024. Derfor har der ikke været, det forudsatte aktivitetsniveau. Dog forløber arbejdet med en udviklingsplan for Skibbroen og det maritime Ribe planmæssigt.

Områdefornyelsen på Mandø, som blev vedtaget i december 2021, har til formål at samle kræfterne, om de mange initiativer der er opstået i de seneste år, for at gøre Mandø til et mere attraktivt sted at bo, flytte til og besøge. Her kan bl.a. nævnes arbejdet med Dark Sky Park Mandø, samt Nationalpark Vadehavets projekt 'Velkom-

men til Nationalpark Vadehavet' med skiltning på øen. Områdefornyelsen har i 2023 særligt haft fokus på etableringen af et velkomstcenter på Midtvej 7, i sammenhæng med et kommende velkomststed, samt de afsluttende tiltag, for at Mandø kan kvalificere sig, til at blive en Dark Sky Park.

I Endrup er der gennemført de flagermusundersøgelser, som er en nødvendig forudsætning for at mejeriet og møllen kan nedrives i 2024.

Bymidtesamarbejder

Bymidtesamarbejdet har formål og fokus på at understøtte Byrådets Vision 2025, herunder indsatsen med kultur og oplevelser, og levende bymidter, via styrket detailhandel, og øget turisme.

I Bymidtesamarbejdet har indsatserne i Esbjerg i 2023 primært handlet om flytning af den flytbare skov, fra Rio grunden til en grund i Skolegade ved siden af Heerups Have. Ud mod den flytbare skov er byrummet udsmykket med et gavlmaleri af René Holm. Sammenspillet har skabt et fint byrum, som har skabt mulighed for nye oplevelser og mere byliv, genereret af især børn og unge. De mobile plantekummer i cortenstål med træer, er blevet brugt i Kongensgade etape VI, et forsøg i forbindelse med områdefornyelsen. Julehyttebyen har fået lavet en film om julebelysningen og nye tiltag i byen til julen 2023. Julebelysningen får stor opbakning og vækker begejstring blandt borgere, handlende og besøgende. Esbjerg Byforum har i 2023 understøttet Energiens Folkemøde.



Torvet i Esbjerg med skøjtebane, juletræ og Julehyttebyen.

I Bramming har indsatsen i 2023 fokuseret på at understøtte og bygge videre på resultaterne af byfornyelsen. Dette er bl.a. sket i form af bidrag til det store gårdforbedringsprojekt mellem Nørregade og Skolegade, hvor også etableringen af flere og bedre passager mellem Nørregade og Skolegade har været i fokus. Derudover nåede Bramming Byforum i mål, med ønsket, om at etablere et gavlmaleri ud mod Nørretorv. Dette projekt blev finansieret for midler rejst ved en lokal fundraising-indsats.

Bramming Byforum har fortsat et ønske, om at aktivere de ubenyttede dele af Bramming Banegård, og har derudover, i forlængelse af den gennemførte byfornyelse, formuleret en række nye udviklingsønsker, der kan arbejdes med fremadrettet.

I Ribe har de primære indsatsområder i 2023 været, det videre arbejde med den strategiske udviklingsplan for Skibbroen og det Maritime Ribe. Udviklingsplanen indgår som en indsats under områdefornyelsen i Ribe. Der er afholdt en stor konference med deltagelse af statslige og kommunale fagfolk og borgergrupper i Ribe, samt møder i Ribe Byforum, med deltagelse af Lokalråd Ribe Midt og repræsentanter fra det Maritime Ribe. Visionen er blevet formuleret og afprøvet og efterfølgende vedtaget af Byrådet.

Der arbejdes videre med ny belysning af Ribe Domkirke, og forbedring af ophold på pladsen foran Ribe Kunstmuseum, i en kunstnerisk udformning. Endelig er der afholdt møde med DSB

Ejendomme, om anvendelsen af Ribe Station, så der kan skabes nyt liv i bygningen.

I Fælles Forum har der været afholdt to arrangementer i 2023. Det ene var med et oplæg fra forsker Eva Mærsk om "Nye perspektiver på unges uddannelsesflytninger" med efterfølgende debat. Det andet arrangement var en studietur til Malmø og Køge Kyst, med det formål at se og høre om, hvordan processen med omdannelse af tidligere havn i Malmø med skibsværft, til et område med nyt universitet, nye boliger, ophold, kulturinstitutioner mm. I Køge kunne man se, hvordan man kan binde havn, og den gamle by bedre sammen og skabe mere byliv og oplevelser.

Veje og grønne områder

Driftsarbejder er udført på baggrund af kvalitetsbeskrivelser og aftalte serviceniveauer. Driftsarbejdet omfatter blandt andet vedligeholdelse af ca. 1.048 hektar parker og bynær natur, ca. 1.778 hektar skove og natur, ca. 1.500 km. veje, ca. 700 km. fortove og ca. 400 km. cykelstier.

Af det samlede anlægsbudget på 162,4 mio. kr. vedrører 63,3 mio. kr. byggemodning af bolig- og erhvervsgrunde.

Til øvrige anlægsprojekter er der følgende bemærkninger:

Fastholdelse af kapitalapparatet. Rammen i 2023 har været på 21,2 mio. kr. Budgettet er primært anvendt til

- Udskiftning/nye gadetræer – 4,0 mio. kr.
- Fortove udskiftning/opretning (samgravning) – 1,6 mio. kr.
- Udskiftninger/opgraderinger Signalanlæg – 4,8 mio. kr.
- Kørebaner/slidlag – 4,0 mio. kr.

Spektrumparken etape 2, Eventyrskoven, hvor der har været afsat et budget på 4,0 mio. kr. i årene 2023-2028 til realisering af Spektrumpark-planen.

Planen er at renovere de fire delområder til nye, rekreative områder for bydelen og for byen som helhed samt at renovere Præstegårdsskolens udeareal mod Spektrumparken, og at styrke områdets sammenhæng med Den Grønne Ring.

Et af delområderne i skitseforslaget er 'Eventyrskoven', som ligger umiddelbart syd for Præstegårdsskolens tidligere boldbaner, som i 2021-22



Området ved parkeringspladsen i Skolegade i Bramming efter afslutningen af Esbjerg Kommunes byfornyelsesprojektet for området.

blev omdannet til kombineret sportsplads, legeplads og offentlig park.

Legepladsen i Vognsbølparken blev i 2023 renoveret. Claus Sørensens Fond havde besluttet at donere hele to millioner kroner til en udvidelse og renovering af legepladsen, der er placeret i Esbjergs grønne hjerte. Legepladsen stod klar til indvielse i juni måned.

Cykelsti fra Bramming til St. Darum er påbegyndt i 2023 og allerede i december blev første strækning asfalteret.

Cykelstiprojektet omfatter etablering af en dobbeltrettet cykelsti mellem Bramming og Store Darum. Cykelstien har til formål at skabe en sikker og tryk cykelforbindelse for cyklisterne, heri blandt skolebørn og pendlere, der i dag skal færdes på kørebanen. Den nye dobbeltrettede cykelsti får en strækning på ca. 4,9 km og forventes at være færdig juni 2024.

Vinterforanstaltninger

Vinteren 2023 har været forholdsvis mild og det har derfor ikke været nødvendigt med meget glatførebekæmpelse. Politikområdet har derfor haft et mindreforbrug, som afleveres til kassen, da det er besluttet i Byrådet, at et evt. merforbrug forelægges Byrådet og et evt. mindre forbrug tilgår kassen i forbindelse med regnskabsafslutningen.

Esbjerg Lufthavn

År 2023 har for Esbjerg Airport været præget af øgede aktiviteter, globale begivenheder samt skiftende markedsdynamikker. Det er omstændigheder, der har haft en indvirkning på lufthavnens samlede økonomiske resultat for 2023.

Der har været en fremgang i passagerer på ca. 17% i 2023. Fra 78.707 i 2022 til 95.101 passagerer i 2023. Det er dog en mindre fremgang end forventet. Helikoptertrafikken har været præget



Børn på legepladsen i Vognsbølparken i Esbjerg.

af en mindre fremgang. Her står offshore trafikken for 40% af alle passagerer i lufthavnen.

I marts 2023 lukkede DAT Stavanger-ruten, som ellers var en væsentlig indtægtskilde for lufthavnen gennem 26 år. Efter to måneder genåbnede ruten med en ny operatør. De manglede indtægter fra passagerer og flyveafgifter i denne periode, har således haft en negativ indflydelse på lufthavnens økonomi.

Der har været en stigning i udgifterne til øget vinterberedskab og lovpligtige tiltag. Træning, uddannelse og certificeringer af personale har ligeledes været en øget udgift i 2023.

Esbjerg Airport spillede en aktiv rolle, igen i 2023, da Esbjerg var værtsnation for de amerikanske styrker, da de i september måned skulle have soldater og materiel igennem Danmark og videre østpå.

Samtidig med, at lufthavnen håndterer de økonomiske udfordringer, forbliver engagementet i bæredygtig vækst, den grønne omstilling og udvikling urokkeligt. Lufthavnen tror således på vigtigheden af at investere i fremtidig succes gennem innovation, infrastruktur og partnerskaber, der styrker lufthavnens position i regionen. Det sker i samarbejde med havne og lufthavne i Nordsø-regionen.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2022	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2024-27	Faktisk Afvigelse
Drift - rammebelagte	220,5	31,5	-11,2	240,7	246,0	5,3	-6,5	-1,2
Byfornyelse	4,7	0,0	0,0	4,8	3,5	-1,3	1,3	0,0
Veje og grønne områder	208,8	5,5	3,5	217,7	223,7	5,9	-5,7	0,2
Vinterforanstaltninger	12,6	0,1	0,0	12,7	11,4	-1,4	0,0	-1,4
Esbjerg Lufthavn	-5,6	25,8	-14,8	5,5	7,5	2,0	-2,1	0,0
Anlæg	177,3	-40,7	29,2	165,8	132,9	-32,9	25,9	-7,0
Byfornyelse	10,4	-12,6	4,5	2,3	0,3	-2,0	2,0	0,0
Veje og Grønne områder	165,6	-28,1	24,8	162,4	131,7	-30,7	23,7	-7,0
Esbjerg Lufthavn	1,2	0,0	-0,1	1,1	0,9	-0,2	0,2	0,0
I alt	397,8	-9,2	17,9	406,6	379,0	-27,6	19,4	-8,2

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER

RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Byfornyelse

Området har ikke haft hverken tillægsbevillinger i 2023 eller overførsler fra regnskabsåret 2022. Der har været et mindreforbrug på -1,3 mio. kr., som primært skyldes renteudsving i ydelsesstøtten. Midlerne overføres til 2024.

Veje og grønne områder

Der har i 2023 været tillægsbevillinger for i alt 5,5 mio. kr., som skyldes en lang række mindre

korrektioner, men primært har der været givet en tillægsbevilling til kollektiv trafik på 2,8 mio. kr. og derudover har der været en tilbageførsel af tidligere besparelse på 2,1 mio. kr. vedrørende betalingsparkering.

Derudover blev der overført 3,5 mio. kr. fra 2022 til 2023.

Området udviser et merforbrug på 6,0 mio. kr., hvoraf den kollektive trafik er den primære årsag til merforbruget. Kollektiv trafik udviser et merforbrug på 8,7 mio. kr., hvoraf den primære årsag er en efterregulering på ca. 5,0 mio. kr. for regnskabsåret 2022.

Der er en samlet overførsel på -5,7 mio. kr., hvoraf merforbruget på kollektiv trafik søges finansieret i den endelige regnskabssag. Derudover overføres der yderligere til en tilbagebetaling af for meget opkrævet lejeindtægt hos Sydtrafik og til finansiering af merudgifter til vejboerne og scannere vedr. Trafikforsøg i Ribe samt nødvendige ombygninger i administrationsbygningen Frodesgade 30, 2 sal.

Vinterforanstaltninger

Politikområdet har i 2023 haft et mindreforbrug på i alt -1,4 mio. kr., som tilføres kassen.

Esbjerg Lufthavn

Der har i alt været tillægsbevillinger for 25,8 mio. kr. i 2023, som primært skyldes dels en nulstilling af underskuddet fra 2022 og dels en tilpasning af lufthavnens budget så der er sammenhæng mellem udgifter og indtægter.

Samlet set har der været et merforbrug på i alt 2,0 mio. kr. i 2023, som søges nulstillet i forbindelse med den endelige regnskabssag for 2023.

ANLÆG

Byfornyelse

Der har været tillægsbevillinger på i alt -12,6 mio. kr. for politikområdet, som primært skyldes omfordelinger og tilpasning af budget mellem årene. Derudover blev der overført anlægsmidler fra regnskab 2022 for i alt 4,5 mio. kr.

Der har samlet været et mindreforbrug på -2,0 mio. kr. i 2023, som skyldes forskydning i flere af projekterne, som derfor overføres til 2024.

Veje og grønne områder

Der har været tillægsbevillinger for i alt -28,1 mio. kr. i 2023. Tillægsbevillingerne består af en

lang række af korrektioner, frigivelser af anlægsprojekter og tilpasninger mellem årene.

Desuden blev der overført 24,8 mio. kr. fra 2022 til 2023 i forbindelse med regnskab 2022.

Regnskabet udviser et merforbrug/mindre indtægt på samlet ca. 30,7 mio. kr. Der søges overført 23,7 mio. kr. til 2024.

Byggemodning – der overføres et mindreforbrug på ca. 8,5 mio. kr. til 2024. Mindreforbruget skyldes en række projekter hvor fremdriften ikke har været som ønsket, bl.a. stitunnellerne ved byggemodningen nord for Guldagervej, kanaliseringens anlægget på Tjæreborgvej samt at vejret har sat en stopper for plantning og anlæg af grønne områder i diverse byggemodninger. Desuden har der været et merforbrug på Esbjerg Strand i 2023 på 6,2 mio. kr. Merforbruget kan finansieres af afsat budget i 2024.

Arkæologi – der har været en række forskydninger i de forventede projekter, hvorfor der overføres 6,9 mio. kr. til 2024.

Trafiksikkerhedsfremmende tiltag 2023 – mindreforbrug på ca. 2,0 mio. kr. overføres til 2024. Årsag til mindreforbruget skyldes udskydelse af nogle projekter blandt andet pga. samgravningssyn og vejrlige.

Ombygning af rundkørslen i Tarp – mindreforbrug på ca. 0,9 mio. kr. som skyldes, at der mangler godkendelse af erstatningsbeløbene efter åstedforretningen.

Intelligent trafikstyring – mindreforbrug på ca. 1,5 mio. kr., som overføres til 2024.

Esbjerg Lufthavn

Der har været afsat midler til parkeringsforhold ved Lufthavnen, hvor der er et mindreforbrug i 2023 på -0,2 mio. kr., som overføres til 2024 til færdiggørelse af projektet.



Neptunvænget og Plutovænget ved Sønderriis med ejendommen på Guldagervej 92 i forgrunden.

KLIMA & MILJØUDVALGET

Byggeri, vedligehold og energi

Ejendomme varetager vedligeholdelse af den samlede bygningsmasse i kommunen, som består af i alt 560.000 m². Vedligeholdelsen består af udvendig og indvendig vedligeholdelse af bygninger, samt opretningsarbejder.

Byggeri, vedligehold og energi har i 2023 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 2023 udført en række energimæssige tiltag, herunder:

- Ventilationsopgaver på Ribe Sundhedscenter, Egekratskolen mv.
- Belysningsopgaver/udskiftninger ved Bramming Bibliotek
- Varmestyringsopgaver på Egekratskolen, Nørreskovpavillonen etc.

Den årlige energibevilling på ca. 1,1 mio. kr. finansierer energibesparende rentable foranstaltninger. Energiprojekter opstår i forbindelse med drift af kommunens bygninger. Beregningsmæssigt har foranstaltningerne medført en energibesparelse på ca. 85.000 kWh i 2023.

I 2015 investerede Esbjerg kommune i solcelleanlæg på udvalgte placeringer, disse har i alt i 2023 fortrængt ca. 854.000 kWh og dermed reduceret kommunens indkøb af el med ca. 1,6 mio. kr.

Energiafdelingen rådgiver løbende andre afdelinger om energibesparende foranstaltninger og energirigtig drift. Ligeledes vurderes alle nye byggeprojekter med baggrund i byggetekniske standarder. Bl.a. for at opnå energirigtig drift.

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

- Renovering af faglokaler.
- Mindre ombygninger for forvaltningerne.
- Rådgivning og vejledning vedr. indeklima, belysning, adgangskontrol mv.
- Indhentning af tilbud og beregning af overslag i forbindelse med påtænkte ombygninger, nedbrydninger og istandsættelser.

Miljø

Der har i 2023 – 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.

Klimaindsatsen er i gang med mange gode initiativer. Der er nu 25 klimapartnere med Esbjerg Kommune og der arbejdes konstruktivt med midlerne i Klimafonden. På trods af, at klimadagsordenen ikke er til at tage fejl af, er der fortsat mange opgaver som håndteres af klimateamet, da forankringen bredt i organisationen er svær – oftest grundet ressourcemangel.

Der er indkøbt og implementeret et analyseværktøj til CO₂ beregning. Værktøjet giver de enkelte forvaltninger overblik over deres CO₂ udledning ved specifikke indkøb, ligesom indkøbsafdelingen kan bruge værktøjet i deres udbudsprocesser.

Kongebå-projektet LIFE er skudt i gang og starter stille op. Første skridt i projektet er at komme i mål med jordfordeling med de involverede lodsejere.

Der er lagt en plan for revision af kommunens vandløbsregulativer og den følges. Samtidig er der en god og tæt dialog med landbruget omkring arbejdet.

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 kører som velfungerende ordninger i hele Kommunen med tømning hver 2. uge. Der indsamles ca. 8.000 tons madaffald årligt. Kvaliteten af madaffaldet er rigtig god.

I 2023 er der valgt, hvordan nye beholdere skal udformes og hvordan den fremtidige sortering skal være. Til det formål har der været afholdt et udbud.

Bramming Genbrugsplads står foran en modernisering, som skal gennemføres i 2024. I 2023 er indretning af en moderniseret plads blevet bestemt.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2022	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2024-27	Faktisk Afvigelse
Drift – rammebelagte	69,0	-0,1	-0,2	68,7	55,9	-12,9	12,3	-0,5
Byggeri, Vedligehold og Energi	42,7	-0,9	-1,2	40,7	41,1	0,4	-0,7	-0,2
Miljø	26,3	0,8	0,9	28,1	14,8	-13,3	13,0	-0,3
Drift – ikke rammebelagte	0,0	0,0	0,0	0,0	0,8	0,8	0,0	0,8
Byggeri, Vedligehold og Energi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,8	0,8	0,0	0,8
Drift – hvile i sig selv	-7,9	-0,1	0,0	-7,9	-13,3	-5,4	-2,4	-7,8
Affald	-7,9	-0,1	0,0	-7,9	-13,3	-5,4	-2,4	-7,8
Anlæg	21,0	-25,4	0,3	-4,0	1,3	5,2	-5,1	0,1
Byggeri, Vedligehold og Energi	18,3	-1,5	-1,3	15,5	19,7	4,1	-4,1	0,1
Miljø	2,8	-22,2	0,0	-19,5	-18,4	1,1	-1,1	0,0
Affald	0,0	0,0	1,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	82,2	-25,5	0,1	56,8	44,6	-12,3	9,9	-2,3

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER

RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Byggeri, vedligehold og energi

Der har i 2023 været tillægsbevillinger for i alt -0,9 mio. kr. Tillægsbevillingerne består af en lang række mindre korrektioner som følge af ændringer i budgettet til den ind- og udvendige vedligeholdelse af bygninger. Derudover overflyttes driftsbudgetet til Naturskolebygning ved Vadehavscentret til politikområdet Kultur & Fritidsudvalget. Derudover blev der overført et merforbrug fra 2022 på i alt -1,2 mio. kr.

Samlet set har politikområdet et merforbrug på 0,4 mio. kr. i 2023, som primært skyldes merforbrug på den udvendige vedligeholdelse. Der overføres et merforbrug til 2024 på i alt -0,7 mio. kr., som skyldes, at der i regnskabsafslutningen er afleveret momsindtægter vedrørende refusioner til forsikringsadministrationen under Økonomiudvalget.

Miljø

Politikområdet har haft 0,8 mio. kr. i tillægsbevillinger i 2023, som har vedrørt primært en regulering af indtægter for jordflytning og husdyrgodkendelser. Derudover har der været en overførsel af budgettet til vagerafmærkning fra Økonomiudvalget.

Samlet set blev der overført et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. fra 2022 til 2023.

Der er samlet set et mindreforbrug i 2023 på i alt -13,3 mio. kr., som primært skyldes vandløbsområdet, hvor vejrforholdene i 2023 gav store udsving og særligt perioderne med tørke gjorde, at kun var muligt at foretage en grødeskæring. Ligeledes blev der givet en bevilling til vandløbsregulativrevisionen, som nu fordeles ud i årene jævnt før den tidligere omtalte plan for revision af vandløbsregulativer.

Det har ikke været muligt at igangsætte og fuldende alle aktiviteter i de, fra Klimafonden, opdeltede puljer, hvorfor nogle er udskudt til 2024.

IKKE RAMMEBELAGTE OMRÅDER**Byggeri, vedligehold og energi**

Udgiften på politikområdet skyldes bygningsforandringer på bygninger, som hører under det ikke rammebelagte område.

HVILE I SIG SELV**Affald**

Området har et mindreforbrug på 7,7 mio. kr., som blandt andet skyldes en biocover indtægt, hvor budgettet stod i 2022, og ikke blev overført til 2023. Midlerne udlignes over kassen og bliver en del af områdets mellemregning.

ANLÆG**Byggeri, vedligehold og energi**

Der har været en tillægsbevilling i 2023 på -1,5 mio. kr. vedrørende PCB Screening. Politikområdet har haft et merforbrug på i alt 4,1 mio. kr., som primært skyldes Seperatkloakering. Merforbruget overføres til 2024.

Miljø

Der har samlet set været tillægsbevillinger på politikområdet for -22,2 mio. kr., som dels skyldes indtægtsbevilling til Naturprojekt Kongeåen og dels forskydninger af projekter til 2024 vedrørende oprensning af Alslev Å, bundsikring af Kongeåstien og reparation af 3. stryg i Hjortvad Å. Mindreforbruget i 2023 på 1,1 mio. kr. overføres til 2024 til vandløbsrammen og vandplan-sindsatser.



Naturen ved Dammosesøen ved Hollænderskoven nær Bramming.

SOCIAL & ARBEJDSMARKEDSUDVALGET

Sociale Ydelser

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

Sociale Ydelser på det ikke-rammebelagte område omfatter primært førtidspensionister.

Voksen

Voksenområdet har i 2023 oplevet et vedvarende økonomisk pres ligesom de tidligere år. Udgiftsudviklingen på voksenområdet viser, at området har oplevet en markant udgiftsudvikling de seneste år, hvor udviklingen er steget med 43,4 mio. kr. fra 2022 til 2023 svarende til 6,8 %. Stigningen ses på de alle områder jfr. nedenstående tabel:

Helårspersoner	2022	2023	Ændring
Botilbud	505,3	522,3	17,0
Dagtilbud	427,6	428,0	0,0
Forsorgstilbud	78,3	91,6	13,2
Kvindekrisecentre	11,2	12,7	1,6
Misbrug	464,0	484,1	20,1
Psykiatriloven (De særlige psykiatripladser)	3,2	3,3	0,1
Voksenstøtte	746,8	768,7	22,0
Helårspersoner i alt	2.236,7	2.310,7	73,9

Hertil kommer 831 personer som er tilknyttet Kontakten og 304 personer som modtager Led-sagelse.

Udover at flere borgere modtager en ydelse via voksenområdet, ses også at borgerne har flere

komplekse problemstillinger som er medvirkende til at borgerne bliver dyrere i gennemsnit.

Modtagerandelen, som viser, hvor stor en procentdel af de voksne indbyggere i Esbjerg Kommune, der modtager en ydelse under voksenområdet, er steget fra 3,4 % i december 2022 til 3,6 % i december 2023.

Udgiftspreset på det specialiserede voksenområde er en landstendens. Langt de fleste af landets kommuner er voldsomt økonomisk presede på området.

Regnskabet på det rammebelagte område viser et merforbrug på 86,3 mio. kr. Merforbruget fordeles med et merforbrug på 95,1 mio. kr. til myndighed og et mindreforbrug på centrene med 6,5 mio. kr. Området for befordring og ledsagelse viser et mindreforbrug på 2,3 mio. kr.

Der er hjemtaget yderligere refusion for særligt dyre enkeltsager med 20,9 mio. kr. som er tilgået kassen, da refusioner for særligt dyre enkeltsager konteres på det ikke-styrbare område.

Arbejdsmarked

På det styrbare område afholdes udgifterne til STU samt socialøkonomiske virksomheder.

Beskæftigelsesområdet har vist et arbejdsmarked, som har oplevet visse udfordringer. Esbjerg Kommunes udvikling har ikke på alle områder fulgt tendenserne i hele landet. På sygedagpengeområdet har det været uventet vanskeligt at vende tilbage til niveauet før corona. Derudover er det presset af den meget lave ledighed i kommunen, som medfører at mange med et sårbart helbred kommer i job og dermed bliver omfattet af mulighederne for at få sygedagpenge.

I nedenstående tabel vises antal af helårsmodtagere på de forskellige målgrupper i forhold til oprindeligt budget, korrigerede budgetforudsætninger samt regnskab 2023.

Målgruppe (helårspersoner)	Oprindeligt Budget 2023	Korr. budget- forudsætninger	Regnskabs- resultat 2023	Afvigelse i forhold til korr. budget
Kontanthjælp	1.075	915	1.052	137
Uddannelseshjælp	730	800	817	17
Integration	450	305	329	24
Revalidering	55	70	69	-1
Ressourceforløb	345	370	372	2
Jobafklaring	280	345	352	7
Løntilskud	35	30	23	-7
Ledighedsydelse	300	315	329	14
Seniorpension	460	600	613	13
Førtidspension	5.297	5.284	5.446	162
Sygedagpenge	1.765	1.850	2.166	316
Fleksjob	2.150	2.200	2.135	-65
Forsikrede ledige	1.060	1.150	1.146	-5
I alt	14.002	14.234	14.848	614

Familie

Familieområdet har i 2023 formået at standse de seneste års udgiftsstigninger. Regnskabsresultatet for 2023 viser et forbrug på 428,2 mio. kr. mod et forbrug på 435,4 mio. kr. i 2022.

Familieområdet har i 2023 arbejdet med faglige sigtelinjer for området, ligesom der har været og fortsat arbejdes med de anbefalinger, som et eftersyn i 2021 foretaget af revisionshuset BDO, pegede på. BDO's vurdering var, at det kræver både tid, og en struktureret og langsigtet tilgang, for at lykkes med ledelsesmæssige tiltag som iværksættes for at forbedre styringen på området. Det er dette arbejde, vi nu kan se frugterne af.

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 har resulteret i en opbremsning af udgiftsudviklingen. Her kan særligt nævnes, at der er arbejdet målrettet med varigheden på foranstaltningerne.

Antallet af helårsanbringelser var i 2022 353,7 som er faldet med 24,1 til 329,6 helårspersoner i 2023. Udgifterne er i samme periode faldet fra 292,1 mio. kr. til 282,7 mio. kr. et fald på 9,4 mio. kr.

Antallet af forebyggende foranstaltning kan ikke opgøres som helårspersoner. Antallet af sager med forebyggende foranstaltninger var 1.120 i december 2022. Antallet er steget med 59 sager, så der var 1.179 sager i december 2023. Udgifterne er i samme periode steget fra 143,2 mio. kr. i 2022 til 147,7 mio. kr. i 2023, en stigning på 4,5 mio. kr.

Regnskabet på det rammebelagte område viser et mindreforbrug på 6,7 mio. kr. Mindreforbruget fordeles med et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. til myndighed, et mindreforbrug på centrene med 3,3 mio. kr.

Heraf overføres 5,3 mio. kr. til andre områder og 1,5 mio. kr. overføres til 2024 og 2025, som beskrevet i bemærkningerne nedenfor.



Indvielse af døgntilbud Sydstjernen i november 2023.

Der er hjemtaget yderligere refusion for særligt dyre enkeltsager med 5,2 mio. kr. i 2023, som er tilgået kassen, da refusioner for særligt dyre enkeltsager konteres på det ikke-styrbare område.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2022	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2024-27	Faktisk Afvigelse
Drift - rammebelagte	1.083,3	50,5	-45,0	1.088,8	1.157,7	68,9	-64,8	4,1
Sociale Ydelser	12,8	-0,9	1,5	13,4	11,4	-2,0	1,0	-1,1
Voksen	588,3	41,5	-38,1	591,7	678,0	86,3	-68,6	17,7
Arbejdsmarked	48,7	-0,1	0,2	48,8	40,2	-8,6	1,4	-7,2
Familie	433,4	10,0	-8,5	434,9	428,2	-6,7	1,5	-5,3
Drift – ikke rammebelagte	1.889,8	56,7	0,0	1.946,5	1.953,0	6,5	0,0	6,5
Sociale Ydelser	856,9	9,1	0,0	866,0	896,9	30,9	0,0	30,9
Voksen	-32,1	0,0	0,0	-32,1	-53,2	-21,1	0,0	-21,1
Arbejdsmarked	1.087,4	47,6	0,0	1.135,0	1.136,9	1,9	0,0	1,9
Familie	-22,4	0,0	0,0	-22,4	-27,6	-5,2	0,0	-5,2
Anlæg	7,8	-9,3	-2,4	-3,9	-0,7	3,2	-3,2	0,0
Voksen	6,5	-8,0	-2,4	-3,9	-0,7	3,2	-3,2	0,0
Familie	1,3	-1,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	2.980,9	97,9	-47,4	3.031,4	3.110,0	78,6	-68,0	10,6

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER

RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Sociale Ydelser

Tillægsbevillinger:

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

Der har været en overførsel fra 2022 på 1,5 mio. kr. til imødegåelse af politiske prioriteringer vedr. §18-midler.

Regnskabsafvigelse:

I 2023 har der været et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af uforbrugte midler på befordring, forpligtigelse ved fraflytning af 1/4-dels boliger samt mindreforbrug på §18 midler.

Der overføres 1,0 mio. kr. til 2024, til politisk prioritering på socialområdet samt midler til disponering for erlagte timer i Bydelsprojekt 3i1 samt 1,0 mio. kr. til voksenområdet til nedbringelse af merforbruget.

Voksen

Tillægsbevillinger:

I 2023 blev der overført 38,1 mio. kr. fra 2022. Heraf var der blandt andet merforbrug på voksensocial med -43,1 mio. kr. og en overførsel af

endnu ikke anvendte midler til renovering af tilbud på i alt 4,6 mio. kr.

I 2023 er der tilført nettotillægsbevillinger, på i alt 41,5 mio. kr.

Bevillingerne udgøres af en bevilling på 43,1 mio. kr. til nulstilling af det overførte merforbrug fra regnskab 2022 og så nedreguleringer på ca. -1,7 mio. kr. som følge af fællesudgifter og bidrag til IT, telefoni, rengøring og forsikringsudbud.

Regnskabsresultat

Regnskabsresultat for det specialiserede voksenområde viser et merforbrug på 86,3 mio. kr. Merforbruget fordeles med et merforbrug på 95,1 mio. kr. til myndighed og et mindreforbrug på centrene med 6,5 mio. kr. Området for befordring og ledsagelse viser et mindreforbrug på 2,3 mio. kr.

- Der overføres et merforbrug på 77,8 mio. kr. på myndighedsområdet
- Centrene får overført opsparede beløb med i alt 9,2 mio. kr. til istandsættelse af bygninger, overfaldsalarmer samt forpligtigelser i forbindelse med eksternt finansierede projekter og selvejende institutioner
- Hertil overføres fra andre politikområder indenfor Social & Arbejdsmarkedsudvalget 11,8 mio. kr. og 6,3 mio. kr. fra Administrationen

Arbejdsmarked

Tillægsbevillinger

I regnskab 2023 har politikområde Arbejdsmarked fået overført midler fra 2022 på i alt 0,2 mio. kr. til imødegåelse af udgifter til STU-elever på pause. Herudover mindre justeringer ved budgetrevisionerne f.eks. rengøring IT/telefoni.

Regnskabsresultat

På arbejdsmarkedsområdet har der været et mindreforbrug på 8,6 mio. kr. hertil tilførsel af 1,5 mio. kr. vedr. ukrainere med et samlet mindreforbrug på 10,1 mio. kr. Der overføres 1,4 mio. kr. til 2024, der tilføres kassen 1,3 mio. kr. vedr. refusion på familieguides samt der overføres 7,4 mio. kr. til nedbringelse af merforbruget på voksenområdet.

Familie

Tillægsbevillinger:

I 2023 har det specialiserede familieområde fået tilført merforbruget fra regnskab 2022 med i alt 8,5 mio. kr.



8 nye boliger på bostedet Kalaparken i Ribe er klar beboerne kan flytte ind. Beboerne er borgere med et handicap hvor der skal tages særlige hensyn.

Herudover har familieområdet modtaget samlede tillægsbevillinger på i alt 10 mio. kr. Heraf bevilling til nulstilling af overført merforbrug på i alt ca. 8,9 mio. kr. og Lov- og Cirkulæremidler vedr. aftale om 10-årsplan for psykiatri og mental sundhed på 1,9 mio. kr. Herudover har der været mindre nedjusteringer ved budgetrevisio-nerne f.eks som følge af fællesbidrag til rengøring og IT/telefoni.

Regnskabsresultat

Regnskabet på det rammebelagte område viser et mindreforbrug på 6,7 mio. kr. Mindreforbruget fordeles med et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. til myndighed, et mindreforbrug på centrene med 3,3 mio. kr.

Heraf overføres de 6,7 mio. kr. som følger:

- Centrene får overført 0,5 mio. kr. til forbedringer i eksisterende byggeri samt forpligtelse vedr. fratrådte medarbejdere
- Der overføres 1,9 mio. kr. til Børn & Kultur vedr. Aftale om 10-årsplan for psykiatri og mental sundhed
- Der overføres 3,4 mio. kr. til nedbringelse af merforbruget på Voksenområdet
- Der overføres 0,9 mio. kr. til budgetår 2025 grundet udskydelse af tidsplan for projekt "Åben rådgivning".

IKKE RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Sociale Ydelser

Tillægsbevillinger

Sociale Ydelser, som primært dækker udgifter til førtidspension har fået tillægsbevilling på 9,1 mio. kr. til dækning af øgede udgifter til førtidspensioner.

Regnskabsafvigelse

Regnskabet endte med et forbrug på 896,9 mio. kr., hvilket svarer til et merforbrug på 30,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget

Voksen

Ingen tillægsbevillinger

Regnskabsafvigelse

Der har på området været en merindtægt på 21,1 mio. kr., som skyldes større indtægter vedrørende særligt dyre enkeltsager.

Arbejdsmarked

Tillægsbevillinger

Det ikke rammebelagte arbejdsmarkedsområde indeholder blandt andet udgifter til kontant- og uddannelseshjælp, sygedagpenge, forsikrede ledige og løntilskud.

Der har i 2023 været tillægsbevillinger på 47,6 mio. kr. som følge af ændrede forudsætninger i midtvejsreguleringen samt tilpasninger af forventede antal.

Regnskabsresultat

På det ikke rammebelagte arbejdsmarkedsområde har der i 2023 været et forbrug på 1.136,9 mio. kr., som svarer til et merforbrug på 1,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Familie

Tillægsbevillinger

Det ikke rammebelagte familieområde indeholder refusion for særligt dyre enkeltsager, tabt arbejdsfortjeneste, merudgiftsydelser, hjemmetræning samt refusion for tabt arbejdsfortjeneste og merudgiftsydelser. Der har ikke været tillægsbevillinger i 2023.

Regnskabsresultat

På det ikke rammebelagte familieområde har der samlet set været et forbrug på -27,6 mio. kr., det svarer til en merindtægt på 5,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, som skyldes større indtægter vedrørende særligt dyre enkeltsager.

Anlæg

Der overføres -2,2 mio. kr. til 2024 som dels består af servicearealtilskuddet vedr. Fundamentet på Niels Bohrs Vej med -0,5 mio. kr. og -1,7 mio. kr. vedr. Kornvangen 1-5 og 9A.

Disse beløb udlignes efter godkendelse af endeligt byggeresultat.

Herudover overføres -1,0 mio. kr. til 18 boliger i Fyrparken, hvor hele bevillingen er afsat i 2024.



Kontakten og Vindmøllen har flere tilbud til psykisk sårbare borgere. Vindmøllen er et af de tilbud, som Jobcentret har til unge i Esbjerg Kommune.

BØRN & SKOLEUDVALGET

Skole

Skoleområdet i Esbjerg Kommune er også i 2023 en del af Velfærdsforsøget, hvilket betyder fri-sætning fra en stor del af både statslig og kommunal regulering. Denne fri-sætning er i 2023 blevet en naturlig del af skolernes planlægningsramme og skoledagligdagens virkelighed, hvori nye små som store initiativer igangsættes i jagten på at forbedre egen lokal skole/SFO/Klub uden nødvendigvis særlig opmærksomhed på, at de forøgede muligheder skyldes "frihedsforsøget". Fx kan nævnes nye spændende valgfag, mere sammenhængende -og kortere skoledag med flere timer med to for eleverne kendte voksne.

Midler til Præstegårdsskolen har gjort det muligt at starte en SoMe-profilklasse i overbygningen på Præstegårdsskolen. Profilklassen er et blandt flere elementer i den handlingsplan, der søger at imødekomme de udfordringer, som STUK har udtaget skolen/kommunen til tilsyn på baggrund af.

Andre initiativer er bl.a. ekstra ressourcer til øget KUI-vejledning, tilbud til elever om musikinstrumentundervisning og mere fokus på vejledning/sparring i forhold til dansk og matematik særligt i udskolingen.

Ekstra midler til "særlig udfordrede elever" har gjort det økonomisk muligt for kommunens specialundervisningscentre på henholdsvis Vittenbergskolen i Ribe og Præstegårdsskolen i Esbjerg



Et hold piger har undervisning i dans på Præstegårdsskolen.

at give de særlig udfordrede elever et bedre skoletilbud og samtidig tilgodese medarbejdernes arbejdsmiljø i et nødvendigt omfang. De mest udfordrede elever har brug for individuelle meget skærmede tilbud uden mulighed for udefrakommende sanseindtryk. Dette med én eller ofte to lærere/pædagoger pr. elev samt i enkelte tilfælde grundet elevens meget uforudsigelige og til tider ekstrem udadreagerende adfærd også med en vagt tilstede.

Budgettet for perioden 2021-25 indeholder en årlig pulje til forbedringer af skolernes standard og indeklime. Der er ikke brugt midler fra puljen i 2023, idet byggeudgifterne er steget voldsomt. Der arbejdes pt. med en ny Masterplan, som forventes færdig i foråret 2024 og som vil bidrage til et større overblik over renoveringsbehov/-prioriteringer på skolerne.

Med virkning fra og med skoleåret 2023/2024 blev en ny faseopdelt tildelingsmodel politisk vedtaget i foråret 2023 efter et konstruktivt samarbejde mellem forvaltning, de lokale skoler og en ekstern konsulent. Intentionen med den nye tildelingsmodel, hvormed skolernes får tildelt deres økonomiske midler, er øget stabilitet, forudsigelighed, gennemsigtighed og gennem et stort datamateriale øget retfærdighed særligt i forhold til inklusions-/specialundervisningsmidler.

Børn og Dagtilbud

Esbjerg Kommune har i 2023 opretholdt pasningsgarantien. Antallet af pladser og tilbud er blevet tilpasset i løbet af året i forhold til efterspørgslen og antallet af børn.

Esbjerg Kommune har modtaget tilskud fra statens pulje til normeringer i daginstitutioner. Formålet med puljen er at støtte op om det normeringsløft, der skal føre til lovbundne minimumsnormeringer pr. 1. januar 2024. Midlerne er blevet anvendt til ansættelse af mere pædagogisk personale samt tilhørende udgifter. Derudover er der blevet modtaget tilskud fra statens puljer, dels til flere pædagoger til institutioner med mange børn i udsatte positioner, dels til flere pædagoger og pædagogiske assistenter til institutioner med mange 0-2-årige sårbare udsatte børn.

På grund af udfordringer med rekruttering af dagplejere flere steder i kommunen i 2021, blev

der igangsat etablering og udvidelse af antallet af vuggestuepladser i flere daginstitutioner i løbet af 2021. Denne udvidelse er fortsat i både 2022 og 2023.

I Esbjerg NV er der blevet tilføjet nye vuggestuepladser: Guldager med 15 pladser, Spiren med 30 nye pladser, som forventes færdige efteråret 2024, og Hjerting med 25 pladser, som forventes færdige i foråret 2025. Endvidere er Specialbørnehaven Kornvangen genåbnet i 2023, efter den delvist nedbrændte i 2020.

Bramming-området blev udvalgt til en prøvehandlingsperiode med øget brug af natur- og skovbørnehavestilbud over en toårig periode i 2022 og 2023. Opstarten blev forsinket på grund af Covid19 og startede i stedet i april 2022 i stedet for januar 2022 som oprindeligt planlagt. Dette betyder, at prøvehandlingen slutter i marts 2024 i stedet for december 2023.

Pædagogik

I budgetforhandlingerne for budget 2023-2027, blev det besluttet at etablere en Åben Anonym Rådgivning, for børn, unge og deres forældre, i Esbjerg Kommune.

Primo 2023 åbnede Familiekontakten på Hovedbiblioteket i Esbjerg, som Åben Anonym Rådgivning. Familiekontakten er et samarbejde mellem B&A og B&K. Tilbuddene i Familiekontakten:

- Angstbehandlingsforløb 4 gange årligt. To i efteråret og to i foråret. Det er muligt at læse mere om tilbuddet her: <https://www.esbjerg.dk/boern-og-unge/stoette-og-raadgivning/angstbehandling-for-boern>
- Åben anonym rådgivning for børn, unge og forældre 2x ugentligt

- Forældrekurser med fysisk fremmøde 4 gange årligt. To i efteråret og to i foråret. Temaerne skifter. Lige nu afholdes der forældrekurser for forældre som har et barn med en autismespektrum forstyrrelse og vi opstarter snart i kursus som omhandler konflikthåndtering
- Parkursus
- Online kurser: iKomet Forældrekursus vedr. konflikthåndtering, samt SES – Samarbejde efter skilsmisse

I foråret 2022 blev den formelle aftale mellem Børne- og Ungepsykiatrien og de tilknyttede kommuner etableret. Aftalen indebærer, at Fremskudt Funktion består af to spor:

- Det første spor omhandler faglig sparring og rådgivning fra de regionale medarbejdere i Fremskudt Funktion til kommunale medarbejdere samt direkte indsatser til børn, unge og deres forældre. Medarbejdere fra psykiatrien kan inviteres med til møder i kommunerne vedrørende børn og unge, hvor der mistænkes psykiatrisk problemstilling, og hvor det er meningsfuldt at få sparring fra en regional medarbejder. Eventuel deltagelse afklares mellem de involverede medarbejdere.
- Det andet spor omhandler fremskudte koordineringsmøder - formålet er at drøfte de børn og unge, som befinder sig i feltet mellem psykiatrien, privatpraktiserende læger og kommunale tilbud, hvor der er tvivl om, hvorvidt der er tale om en psykiatrisk problemstilling. På mødet besluttet det, hvem der skal håndtere problematikken. Pædagogisk Enhed har anvendt midlerne til faglige medarbejdere til deltagelse i de to spor.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2022	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2024-27	Faktisk afvigelse
Drift – rammebelagte	1.740,9	24,9	14,6	1.780,4	1.727,1	-53,3	48,4	-4,9
Skole	1.117,9	25,9	-5,7	1.138,1	1.102,5	-35,6	27,8	-7,8
Børn & Dagtilbud	578,0	-1,7	16,2	592,5	577,4	-15,1	16,1	1,0
Pædagogik	45,0	0,7	4,1	49,8	47,2	-2,6	4,5	1,9
Drift – ikke rammebelagte	7,8	0,0	0,0	7,8	5,7	-2,1	0,0	-2,1
Skole	7,8	0,0	0,0	7,8	5,7	-2,1	0,0	-2,1
Anlæg	51,7	-29,9	4,8	26,6	4,1	-22,4	22,4	0,0
Skole	16,9	-4,4	4,8	17,3	2,0	-15,3	15,3	0,0
Børn & Dagtilbud	34,8	-25,5	0,0	9,3	2,1	-7,1	7,1	0,0
I alt	1.800,4	-5,0	19,4	1.814,8	1.736,9	-77,8	70,8	-7,0

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER

Budgettet for Børn & Skoleudvalget er blevet justeres med tillægsbevillinger på i alt 5,0 mio. kr. og overførte midler fra 2022 på i alt 19,4 mio. kr. Det giver et korrigeret budget på i alt 1.814,8 mio. kr.

- Der er blevet godkendt tillægsbevillinger på i alt 5,0 mio. kr. Dette inkluderer manglende prislønskøn fra 2022, uforbrugte midler fra forberedende grunduddannelse (fgu) og demografiregulering vedrørende private- og friskoler samt midler til ukrainske elever. Derudover er der også foretaget en overdragelse af anlægsmidler til Klima & Miljøudvalget.
- Der er blevet godkendt overførte midler fra 2022 til 2023 på i alt 19,4 mio. kr. Dette beløb omfatter Skoles merforbrug samt mindreforbruget hos Børn & Dagtilbud og Pædagogik. Der er desuden overført midler til projekter med henblik på forbedring af standarden og indeklimate på folkeskolerne på 4,8 mio. kr.

Regnskabet for Børn & Skoleudvalget viser et samlet forbrug på i alt 1.736,9 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 77,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Regnskabsafvigelsen er fordelt på følgende måde:

- 53,3 mio. kr. på rammebelagt område
- 2,1 mio. kr. på ikke-rammebelagt område
- 22,4 mio. kr. på anlægsområdet

Af de 77,8 mio. kr. søges om, at 70,8 mio. kr. vil blive overført til budgettet for 2024, mens 7,0 mio. kr. søges om at blive lagt i kommunekassen.

RAMMEBELAGT OMRÅDER

Det rammebelagte område opnåede et mindreforbrug på 53,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Regnskabsafvigelsen er fordelt på følgende måde:

- 35,6 mio. kr. på Skole
- 15,1 mio. kr. på Børn & Dagtilbud
- 2,6 mio. kr. på Pædagogik

Af de 53,3 mio. kr. søges om, at 48,4 mio. kr. vil blive overført til budgettet for 2024, mens 4,9 mio. kr. søges overført til kommunekassen.

Skole

Skole opnåede et mindreforbrug på 35,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Ændringen fra 35,6 mio. kr. til det korrigerede årsresultat på 27,8 mio. kr. er fremkommet således:

- Budgettet reguleres ned med 6,2 mio. kr. i overensstemmelse med den demografiske udvikling.
- Merudgifter til skole til børn, som kommer hertil fra Ukraine på 5,6 mio. kr.



Skolepatrulje fra Ansgarskolen Vadehav hjælper skoleelever over Seminarievej.

- Renovering af faglokale mv. på 1,4 mio. kr. i kommunekassen.
- Midler til erhvervsgrunduddannelse (egu) og forberedende grunduddannelse (fgu) på 5,8 mio. kr. i kommunekassen.

Der ansøges om at overføre 27,8 mio. kr. til budgettet for 2024. Beløbet ønskes fordelt således:

- Dække folkeskolernes underskud pga. overgang til ny skolestruktur på 5,8 mio. kr.
- Overføre folkeskolernes overskud på 5,8 mio. kr.
- Den Statslige Kompetencefond på 2,7 mio. kr.
- Pulje til løft af fritidspædagogikken på 5,9 mio. kr.
- Manglende udmøntning af besparelse ved ny dagtilbud- og skolestruktur i 2024 på 2,5 mio. kr.
- Manglende udmøntning af besparelse ved ny klubstruktur i 2024 på 0,6 mio. kr.
- Løft af folkeskolerne på 4,5 mio. kr.

Børn & Dagtilbud

Børn & Dagtilbud opnåede et mindreforbrug på 15,1 mio. kr. i mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget.

Ændringen fra 15,1 mio.kr. til det korrigerede årsresultat på 16,1 mio. kr. er fremkommet således:

- Budgettet reguleres op med 3,0 mio. kr. i overensstemmelse med den demografiske udvikling.

- Det samlede mindreforbrug på 2,0 mio. kr. for obligatoriske læringstilbud til 1-årige, sprog-vurdering, sprogstimulering og sprogpladser søges overført til kommunekassen.

Der ansøges om at overføre 16,1 mio. kr. til budgettet for 2024. Beløbet ønskes fordelt således:

- Pladsanvisning på 0,1 mio. kr.
- Dækkes daginstitutioners underskud pga. nye dagtilbudsområder på 2,6 mio. kr.
- Overføre daginstitutioners overskud på 2,0 mio. kr.
- Den kommunal sundhedstjeneste på 3,0 mio. kr.
- Den kommunale tandpleje på 1,6 mio. kr.
- Løft af Børn & Dagtilbud på 6,8 mio. kr.

Pædagogik

Pædagogik opnåede et årsresultat på 2,6 mio. kr. i mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget.

Ændringen fra 2,6 mio. kr. til det korrigerede årsresultat på 4,5 mio. kr. er fremkommet således:

- Overførte midler fra Borger & Arbejdsmarkedsudvalget vedrørende aftale om 10-årsplanen for psykiatrien og mental sundhed på 1,9 mio. kr.

Der ansøges om at overføre 4,5 mio. kr. til budgettet for 2024. Beløbet ønskes fordelt således:

- Uforbrugte midler fra Egmontfonden/ordblindeindsatsen som skal tilbagebetales i 2024 på 0,4 mio. kr.
- 10-årsplanen for psykiatrien og mental sundhed på 2,6 mio. kr.
- Tværgående udviklingsaktiviteter på 1,5 mio. kr.

IKKE RAMMEBELAGTE OMRÅDER:

Ingen bemærkninger.

ANLÆG

Skole

- Tidsmæssigt forskydning af anlægsmidler på Fælles formål på 12,3 mio. kr.
- Tidsmæssigt forskydning af anlægsmidler til styrkelse af IT og teknologiforståelse på 3,0 mio. kr.

Børn & Dagtilbud

- Anlæg til etablering af rammer for 18-21-årige i den kommunale tandpleje: Tidsmæssigt forskydning af anlægsmidler på -0,7 mio. kr.
- Anlæg til Børnehuset, Katamaranen, Hjertingparken og langliparken på tidsmæssig forskydning af anlægsmidler 8,0 mio. kr.

- Udflytning af Marbækgård: Tidsmæssigt forskydning af anlægsmidler på -0,2 mio. kr.

Disse tidsmæssige forskydninger betyder, at de forventede afholdte udgifter/indtægter i 2023 først afholdes i 2024.



Elever fra en 0. klasse på tur i Spektrumparken i Esbjerg.

KULTUR & FRITIDSUDVALGET

Fritid

Indenfor politikområdet Fritid har 2023, i lighed med tidligere år, også været et år med spændende projekter, hvoraf det største uden tvivl har været færdiggørelsen og ibrugtagningen af Maritimt Center. Huset rummer i dag en lang række maritime foreninger, der fylder huset med aktiviteter, og som har et stærkt fællesskab både internt i de enkelte foreninger, men også på tværs af foreningerne.

Desuden skal det nævnes at Maritimt Center i 2023 har vundet ikke mindre end 4 priser, nemlig:

- Vinder af 2023 IOC IPC IAKS Architecture prize
- Vinder af Danish Wood Award 2023
- Årets byggeri 2023 i kategorien Åben, blandt andet med ordene:
"Maritimt Center har skabt en imponerende destination, der fremmer fællesskab og samvær indenfor det maritime liv."
- Præmieret af Esbjerg Kommunes Byfond med ordene *"Innovativ arkitektur hvor form og funktion skaber helheden."*

Hvis vi bliver på Esbjerg Strand, så har vi Projekt Aqtv som er et borgerrelateret projekt og forankret i Teknik & Miljø. Fritid er dog dybt involveret, da man med projektet også håber på dannelsen af eventuelle nye foreninger. Samtidig er den kommende ansættelse af en aktivitetsmedarbejder forankret i Fritid. I en 2-årig projektperiode skal aktivitetsmedarbejderen blandt andet facilitere at løbe aktiviteterne i gang.



Svømmestævnet Open Water Esbjerg er netop skudt i gang ved Maritimt Center.

I 2023 er der i Fritid således brugt en del tid på realisering af fase 1 som kulminerede med åbningen af Støttestedet på Esbjerg Strand, hvor den offentlige sauna er det naturlige omdrejningspunkt.

Til realisering af fase 2 er det i 2023 ved hjælp af fondsansøgninger lykkedes at indsamle alle de nødvendige fondsmidler. Fase 2 er nu igangsat, og det er håbet at nogle af aktiviteterne kan stå klar til brug i sommeren 2024.

Projektet med udskiftning af lysanlæg ved fodboldbaner til vinterbrug har kørt siden 2019 og blev endeligt afsluttet i 2023.

Projekt hævnning af kampbanen i Ribe blev startet i 2023, men blev forsinket på grund af vejrlig. Banen forventes nu at kunne tages i brug til sæsonstart 2024.

Ribe Sejlklub har i 2023 fortsat opsætningen af den 540 meter lange flydebro ved Ribe Kammerluse. Projektet blev i 2022 forsinket som følge af de stigende priser på træ og stål, og i 2023 blev det forsinket yderligere på grund af vejrlig. Flydebroen forventes nu færdigtablet medio 2024.

Under fritidsbygningsrammen er der blandt andet gennemført følgende større projekter:

- Bryndumhallen – nyt køkken i caféen, efter ønske fra foreningen
- Ravnsbjergvej 4 – diverse færdiggørelse af ombygning som følge af ny forenings indflytning, bygningen er nu en delebygning mellem 2 foreninger



Vinterbadere ved Aqtv på Esbjerg Strand.

- Sanatorievej 2 – reparation af rækværk mod vejen
- Skanderborgvej 10 – udskiftning af varme-sprængte ruder

Af initiativer under puljen til Politik for fritids- og idrætsliv skal nævnes skole- og foreningsprojektet. I 2022 blev der gennemført et pilotprojekt med deltagelse af 3 skoler og 16 foreninger i Esbjerg Kommune. Det overordnede formål var at styrke samarbejdet mellem skoler og foreningsliv. Der er i 2023 arbejdet videre med projektet, hvor det med succes også er skaleret til flere skoler og foreninger.

Slutteligt for politikområde Fritid skal det nævnes, at de budgetlagte tilskud til Sport & Event Park Esbjerg og Daghøjskolen Sydvestjylland er udbetalt, og budgetlagte puljer under folkeoplysningsområdet er administreret efter gældende retningslinjer m.m.

Covid-19 er i 2023 trådt lidt i baggrunden. Virussen har således mest fyldt i snakken om foreningernes medlemstab og den deraf mangel på frivillige, samt aktivitetsefterslæbet indenfor bl.a. talentidræt, Bevæg dig for livet og initiativer under politikpuljen.

Krigene i Ukraine og Gaza har haft sin indflydelse, men det er mest i forhold til prisniveauet for de igangværende og kommende projekter, hvor forvaltningen vurderer at priserne nok er stagneret og ikke vil falde lige foreløbigt.

Kultur

På kulturområdet var 2023 et år med mange nye initiativer, men desværre også året hvor Tobakken gik konkurs.

Esbjergs Kultur & Oplevelsesstrategi har været omdrejningspunktet for mange nye opgaver for Kultur. I 2023 blev der indgået aftaler med en ny festival i Esbjerg og lavet opstart af "Fantasy Quest" og indgået aftale om at børneteaterfestivalen "KLAP" skal til Esbjerg med jævne mellemrum. Bagved de konkrete aftaler ligger der en større analytisk og strategisk indsats, der har kaldt på nye arbejdsformer og også nye stillingsprofiler, som der vil blive arbejdet på at udvikle i 2024.

Oplevelses- og Kulturstrategiens fokus på vækst og byudvikling har betydet et meget tæt og til-

lidsfuldt samarbejde på tværs af Teknik & Miljø og Kultur, ligesom der er etableret et samarbejde med Destination Vadehavskysten og kulturforvaltningerne i både Fanø og Esbjerg.

Oplevelse og Kulturstrategien er blevet indarbejdet i kulturpolitikken og var en god anledning til at forny alle samarbejdsaftaler med de 11 selv-ejende kulturinstitutioner. Det har været en proces, hvor forvaltningen har mødtes med leder og bestyrelsesformand på alle institutioner, og som også har haft foretræde for Kultur & Fritidsudvalget. Samtidig med dette har vi indarbejdet et nyt økonomisk tilsynskoncept, som er udviklet på vores fællesmøder med institutionerne

Tobakkens konkurs og den efterfølgende opgave med at få etableret et nyt spillested har være en stor og betydelig opgave for kultur i 2023. Desværre er vi gået ud af 2023 uden at der er fundet en løsning og det har været nødvendigt at lave nogle midlertidige driftsløsninger for Tobakken Komplexet, som foruden spillested rummer en række fritidsbrugere og museumsmagasin.

Biblioteket

Esbjerg Kommunes Biblioteker har i 2023 fortsat deres engagement i at tilbyde en bred vifte af kulturelle og litterære aktiviteter, samt at styrke læseglæden og adgangen til digitale ressourcer for borgere i lokalsamfundet. Indsatsen har været rettet mod at optimere og udvide vores eksisterende tilbud samt at indgå i nye samarbejder for at nå ud til flere borgere. Af nye tiltag kan nævnes Guidet Fælleslæsning for mænd i Kultur- og Fritidshuset i Esbjerg og arrangementer hos et nystiftet læseselskab i Ribe.

Fantasyfestivalen, vores kulturelle flagskib, har været genstand for en omfattende investering og omstrukturering i 2023. Vi har taget skridt til at imødekomme den stigende interesse ved at gøre festivalen mere tilgængelig og attraktiv for besøgende. Dette inkluderer fysiske forbedringer såsom at tilføje hjul under de sidste reoler på Hovedbiblioteket for at skabe mere plads og dermed forbedre oplevelsen for vores gæster. Desuden har vi udvidet festivalens rækkevidde ved at inddrage flere nye steder i byen, herunder Musikhuset, Torvet og midtbyen samt Arkivet. FantasyQuesten så dagens lys som en prøvehandling, og med en investering fra oplevelsespuljen til nye events i ryg-



Dragedans med to ægte dansende vietnamesiske drager og deres drageførere i Torvegade under årets Fantasyfestival.

gen, er den sat i søen klar til at sætte fra land. Digitalt har vi investeret i en ny hjemmesideplatform til festivalen, der udvikles i samarbejde med Event og Kommunikation.

I vores bestræbelser på at fremme læseglæden blandt børn har vi iværksat flere initiativer i samarbejde med lokale skoler og institutioner. Dette inkluderer vores deltagelse som indsatskommune i en national indsats for at styrke læseglæden blandt børn samt opgradering af forældet inventar såsom bogkrybber i børnebiblioteket Ribe.

Vores udlånstal er generelt stigende. Men særligt på det digitale område fortsætter væksten, især på eReolen. Selvom stykpriserne på udlån på eReolen er faldet, har den stigende popularitet af ebøger og lydbøger resulteret i øgede udgifter. Denne stigning i digital udlån afspejler en positiv tendens, hvor flere borgere, herunder dem der tidligere ikke har benyttet bibliotekets tjenester, har fået øjnene op for fordelene ved ebøger og lydbøger.

Kulturskolen

2023 har været præget af arbejde med to overordnede pædagogiske dagsordener på Kulturskolen Esbjerg

- et generelt fokus på pædagogik og didaktik gennem teamarbejde
- og en skabende tilgang.

Vi har derfor brugt midler på kursusholdere og ekstra personaletimer på indsatsen, og fortsæt-

ter dette arbejde henover de næste år. Til den skabende tilgang er der bevilget midler fra Statens Kunsthøjdepension på 150.000,- kr. til udbetaling i 2024. Jubilæumsforestillingen er blevet til ud fra præmissen om elever og læreres egen skaben. Der har desuden været et stort planlægningsarbejde frem mod en jubilæumsforestilling og -fejring i maj 2024 som Kulturskolens år virkelig vil blive præget af.

P.g.a. skolernes økonomi har Kulturskolens aktiviteter i folkeskolerne været nedsat meget. Efter sommerferien er der kun musikklasser på de tre Urbanskoler. Teaterforløb på skoler har været gratis, dette har bragt efterspørgslen op.

”Skrup for musikken”, musikindsatsen på Præstegårdsskolen har været et stort projekt med mange lærere og aktiviteter på skolen. Projektet startede august 2023 og skal afvikles over to skoleår. Det er derfor massivt i sin indsats. Kulturskolen og Præstegårdsskolen har hele tiden for øje, at indsatsen skal så frø til en blivende ændring af skolekulturen med fokus på musikken.

Myrthue

I juni fejredes indvielsen af Myrthuegård som port til Nationalpark Vadehavet. Med mange medarbejderkræfter, støtte fra Nordea-fonden og Nationalparken er skabt et flot velkomstområde med formidlingselementer og en vaderute med geologisk tidslinje mv. Det er blevet virkeligt godt modtaget af både lokale familier, skoleklasser og turister. I årets løb har MYRTHUE haft gæster i alle aldre til personalearrangementer, naturvejledning, kurser og en godt besøgt Nationalpark-/Marbækdag.

MYRTHUEs byggeri af en ny jernaldergård i Guldager tog fart efter byggetilladelsen kom i februar. Først blev stolpekonstruktionen rejst, så spær og lægter. Taget blev tækket, væggene pileflettet og lerklinet med moderne sprøjteteknik, ligesom gulve og brolægning ude og inde, kom på plads. Mens der er blevet bygget, har klasserne oplevet hverdagen i jernalderen i den gamle forfaldne Jernaldergård, og formidlerne har gjort erfaringer med et nyt jernalderdysttilbud.

Vi oplever stor efterspørgsel på formidling i Guldager Naturskole. Det går i flere retninger; både naturfagligt, hvor museforløbet hitter, og ind i en trivselsdagsorden, hvor vi har mange klasser til Teambuilding i børnehøjde.



En 2. klasse fra VITA skolen er på besøg ved Guldager Naturskole og Jernalderlandsby, der er en del af MYRTHUE – Natur, Kultur & Læring.

Havneskolen på Maritimt Center tog sammen med klubberne i januar imod gæster ved den meget velbesøgte indvielse. Da kronprinseparret var på besøg, blev der fortalt om sejladsen med elever. Efter en fin sejlsæson fra Esbjerg Strand er bådene på land til vedligeholdelse.

Udviklingsprojektet Vild med Natur har været en stor opgave, hvor MYRTHUE har stået for kompetenceudvikling af pædagogerne i dagtilbudsområde Bramming.

MYRTHUE har lagt kræfter i arbejdet med at genstarte Vadehavets Formidlerforum. Det har lønnet sig, så med formidlingskolleger langs hele Vadehavet er nye initiativer for at skabe formidling i verdensklasse igangsat. MYRTHUE varetager koordineringsopgaven med Mit Vadehav og har afholdt kurser for pædagoger og lærere, og udviklet nye undervisningsopgaver om fx Vikinger ved Vadehavet og Det mikroskopiske liv.

Byhistorisk arkiv

2023 blev det første fulde driftsår efter covid-19. Borgernes fremmøde til indendørs aktiviteter var forsigtigere og ikke det samme som før pandemien. Måske kun 75% af de tidligere brugere mødte op – tal som ligner andre arrangører med brugere som vores.

Moderne teknik åbner heldigvis mange døre. Arkivernes digitale formidling har heldigvis givet et væld af muligheder for at arbejde med publice-rede data. Åbningen af arkivets nye hjemmeside ved udgangen af 2022 og dens forøgede løsnin-

ger fik hurtigt mange nye kunder, og vi slap for at skulle besvare det hyppigt stillede spørgsmål: Hvornår kan vi søge i databaserne igen?

Indsatserne på IT-området i samarbejde med IT kom også e-arkivet til gavn, men det har vist sig tidskrævende at få især ældre, men bevaringspligtige arkiveringsversioner konverteret og opgraderet, så datagenskaberne kan arbejde i dem. Betjeningsmæssigt er det dog en stor fordel med kun én indgang til det digitale arkiv.

Egen acces er et forholdsvis nyt forvaltningsbe-greb, som giver borgerne ret til at se oplysninger om sig selv i offentlige arkiver, uden at skulle be-tale for det. En ekstra bevilling gjorde det muligt at udvide bemanningen i arkivet, så både e-arkiveringsarbejdet og fysisk fremfindning af ana-loge sager kunne styrkes. Opgaven vokser nem-lig hurtigt i takt med befolkningens kendskab til den nye lovgivning.

Det treårige projekt om Arkivet i den Åbne Sko-le gik ind i sit tredje år finansieret af en bevilling fra A. P. Møller-fonden. Esbjerg Byhistoriske Arkiv har deltaget i det sammen med Kolding og København Kommunes stadsarkiver. Der blev den 1. januar 2023 ansat en folkeskolelærer med speciale i pædagogik til at være brobygger mel-lem arkivfolk og skolelærere. I løbet af 2023 kom vi virkelig i kontakt med den lokale skoleverden. Både på mellemtrinnet og i udskoling lærte man nu historie på nye måder byggende på lo-kale, originale kilder, som eleverne fik lov at røre med bomuldshandsker.

Undervisning for Folkeskolen kom til at fylde me-get i 2023, men andre – borgere og foreninger blev ikke snydt for at få fortalt nye sider af Es-bjergs nok korte, men interessante historie.

Kultur & Projekt

Kultur & Projekts opgaver tog igen 2023 ud-gangspunkt i den Kulturpolitiske Handleplans prioriteringer. Året er karakteriseret ved et sta-dig tættere og mere smidigt samarbejde med Teknik & Miljø, både omkring helt konkrete ini-tiativer, men også ift. relationer mellem de to medarbejdergrupper. Det har betydet, at der er lagt forholds-mæssigt megen energi i arbej-det med udvikling af det meningsfulde kultur-og oplevelsesmiljø, bl.a. i forbindelse med bor-gerinddragelse og frisættelse af kulturinitiativer. Med andre ord lægges der i højere grad an til, at

kommunen leverer rammer og vilkår, men overlader implementeringen af kulturaktiviteter til borgerne selv.

Derudover har opgaven med implementering af Ungebyråd taget en del tid, ligesom Huset og indsatsen omkring det Internationale Kvar-

ter har været prioriteret højt. Modsat har samarbejdet med skole- og dagtilbudsområdet været for nedadgående i 2023, idet både opgaver med STEAM og KulturProfilskolerne er faldet bort, og indsatserne omkring leg, læring og kreativitet i dag i højere grad varetages af de enkelte institutioner.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2022	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2024-27	Faktisk Afvigelse
Drift – rammebelagte	216,4	6,1	14,7	237,2	215,0	-22,2	17,6	-4,6
Fritid	79,7	2,0	5,5	87,2	75,2	-12,0	7,9	-4,1
Kultur	136,7	4,1	9,2	150,0	139,8	-10,2	9,7	-0,5
Drift – ikke rammebelagte	1,5	0,0	0,0	1,5	1,5	0,0	0,0	0,0
Fritid	1,5	0,0	0,0	1,5	1,5	0,0	0,0	0,0
Anlæg	17,0	-9,2	2,9	10,8	8,8	-2,0	2,5	0,5
Fritid	4,9	-3,3	2,1	3,8	2,7	-1,1	1,1	0,0
Kultur	12,1	-5,9	0,8	7,0	6,1	-0,9	1,4	0,5
I alt	234,9	-3,1	17,6	249,5	225,3	-24,2	20,1	-4,1

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER

RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Det samlede regnskab for de rammebelagte driftsområder udviser et mindreforbrug på i alt ca. 22,2 mio. kr. Der søges ca. 17,6 mio. kr. overført til 2024-27 til nærmere angivne formål, der beskrives under de nævnte politikområder nedenfor.

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 2023, som følge af 2 forhold, nemlig at EFB ikke er med i Superligaen, hvilket betyder at de betaler nedsat husleje til SEPE samt en tillægsbevilling til dækning af høje elpriser i de sidste 4 måneder af 2022.

Regnskabsresultatet for Fritid viser et samlet mindreforbrug på ca. 12 mio. kr., heraf afleveres ca. 4,1 mio. kr. til kassen. Tilbage resterer ca. 7,9 mio. kr. som overføres til 2024.

Mindreforbruget skyldes blandt andet de herfter nævnte projekter og tiltag.

Indenfor fritidsbygningsrammen er der flere disponerede/igangsatte bygningsrelaterede projekter som først færdiggøres i 2024.

I forhold til boldbaneområdet, så er der flere disponerede/igangsatte projekter som først færdiggøres i 2024, samtidig er der i 2023 disponeret midler til indkøb af robot kridtmaskine samt indkøb af et større antal fodboldmål, som også først effektueres i 2024.

Med rettidig omhu overføres der opsparing til Esbjerg Kommunes andel af udgift i forbindelse med følgende projekter:

- Grundeejerforeningen Tovværket - ny asfaltering af p-pladsen
- UC-Syd - udskiftning af den store vinduesfacade ved svømmehallen samt til etablering af solcelleanlæg. Alternativt vil der komme et nødvendigt udviklingsforslag til budget i forhold til vinduesfacaden
- Renovering af den gamle kunstgræsbane på Gl. Vardevej, som ellers vil blive taget ud af drift til vintersæsonen 2024, hvilket vil medføre et kapacitetsproblem.

Derudover overføres der midler til igangsatte tiltag indenfor Eliteidrætsområdet samt puljemidler til henholdsvis Bevæg Dig for Livet indsatsen og igangsætning af initiativer/aktiviteter under Politik for Fritids- og Idrætsliv. Her er det atter med baggrund i Covid-19 og det aktivitetsfald der er opstået på baggrund heraf.

Slutteligt sker der overførsel til en række forskellige artede mindre projekter/tiltag under hele politikområdet, der enten er disponerede eller igangsatte i 2023.

Kultur

På kulturområdet har der været tillægsbevillinger på 4,1 mio. kr. som primært kan henføres til omplacering af midler fra kultur og oplevelsespuljen til den nye Suset festival samt, omplacering af midler fra skoleområdet til henholdsvis Kulturskolen og Myrthue samt tilførsel af ressourcer i forbindelse med e-arkivet til Byhistorisk Arkiv.

Der har været et mindreforbrug på kulturområdet på i alt 10,2 mio. som primært skyldes uafsluttede projekter, opsparring til gårdprojekt og jubilæum på Kulturskolen, opsparring til nye overnatningshytter på Myrthue, manglende efterspørgsel efter midler fra oplevelsespuljen samt lavere driftsomkostninger på kulturbygningerne som følge af lavere energipriser. Endelig er Suset festival teknisk tillægsbevilget i 2023, men forbruget sker først i 2024, hvorfor dette beløb også overføres.

I alt overføres 9,7 mio. kr. til 2024 til færdiggørelse af projekter, afholdelse af Kulturskolens jubilæum, overnatningshytter på Myrthue, Suset Festival samt midler fra Oplevelsespuljen.



Natur- og Kulturformidlingscenter Myrthuegård.

IKKE RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Ingen bemærkninger.

ANLÆG

Fritid

På anlægssiden er der et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr. heraf overføres ca. 0,1 mio. kr. til 2025, beløbet som vedrører overskud i forbindelse med afsluttede projekter under Den Fritidskulturelle Pulje, føres tilbage til ny prioritering af puljen for 2025.

Det resterende beløb på 1 mio. kr. overføres til 2024, hvor 0,6 mio. kr. vedrører uafsluttede projekter under Den Fritidskulturelle Pulje og 0,4 mio. kr. vedrører følgende uafsluttede projekter:

- Helhedsplan Bramming – etablering af adgang mellem de udendørs fritidsfaciliteter og Bramming Kultur & Fritidscenter
- Hævning af kampbane på Ribe Stadion
- Tilskud til Ribe Sejlklub til etablering af flydebro ved Ribe Kammerluse

Slutteligt afsluttes Projekt udskiftning af lysanlæg på Esbjerg Kommunes boldbaner/vinterbaner og anlægsregnskab godkendes i forbindelse med årsregnskabet for 2023.

Kultur

På anlægssiden har der været et samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr. som består dels af uforbrugte midler på 1 mio. kr. til nye lokaler til Esbjerg Ensemble som overføres til næste år og dels af en mindre overskridelse på Ny jernaldergård i Guldager. Jernaldergården forventes først færdig i 1. halvår 2024, hvortil der er overført midler fra det regnskabsmæssige overskud på Myrthue i 2023.

SUNDHED & OMSORGSUDVALGET

OMSORG OG PLEJE

Hjemmepleje

Hjemmeplejen har i 2023 udarbejdet virksomhedsplan med mål og indsatser med udgangspunkt i Fritid, Sundhed og Omsorgs 5 strategiske spor:

- Samskabelse med borger og civilsamfund
- Sammenhængende og effektive borgerforløb
- En ressourcebaseret tilgang til borgeren
- Høj kvalitet med udgangspunkt i borgerens behov
- Et godt arbejdsmiljø med gode rammer for læring og udvikling

Projekter som Hjemmeplejen har arbejdet med i 2023:

“Borgerens Værdighed i Praksis” - Projektet er et 2-årigt projekt (2022 og 2023) som Hjemmeplejen i Område Nord og Område Ribe har været en del af sammen med Sygeplejen. Her blev arbejdet med følgende mål:

- Forbedret arbejdsmiljø
- Styrket kontinuitet hos borgerne
- Høj kvalitet
- Selvhjulpne borgere
- Bæredygtig økonomi

Pilotprojektet for dokumentation “Tidlig Opsporing” i Cura (startede i 2022) er fortsat gennem hele 2023. Projektet er i tæt samarbejde med Sygeplejen. Foregår i hjemmeplejeteams i Ribe og Tjæreborg.

“Kom trygt Hjem” – projekt hvor borgere med hoftenære frakturer er blevet tidligere udskrevet fra sygehuset. Der har været fokus på hurtig mobilisering (træning fra hjemmeplejens terapeuter) samt rehabilitering, så borger igen har kunnet varetage funktioner, som før indlæggelse.

“Mindre tid til dokumentation, mere tid til kerneopgaven” – afdækning af arbejdsgange som kunne forenkles eller afskaffes.

“Det sunde arbejdsliv” projekt hvor både Plejehjem og Sygeplejen ligeledes deltager. Her har Hjemmeplejen 11 teams med. Projektet har fokus på at forebygge fravær – ledere, arbejdsmiljørepræsentanter og tillidsrepræsentanter deltager sammen med projektgruppen. Projektet fortsætter i 2024.

jørepræsentanter og tillidsrepræsentanter deltager sammen med projektgruppen. Projektet fortsætter i 2024.

Bæredygtig økonomi

Udfasning af rengøringskorpserne har fundet sted i efteråret 2023, så ydelser til praktisk hjælp er kommet ud i plejeteamene, og nu løses af de samme medarbejdere, som leverer ydelser til personlig pleje. Herved kommer der færre medarbejdere i borgerens hjem.

Nedbringelse af brug af vikarbureau, så det er faste medarbejdere, som leverer ydelserne. Medarbejderne har oplevet, at det har højnet deres trivsel/arbejdsmiljø, da de nu kender de kollegaer, som de arbejder sammen med.

Der har gennem hele 2023 været fokus på fastholdelse og rekruttering af faglært personale. Alle stillingsopslag i 2023 har været på fuld tid. Hvis medarbejdere, som søgte stillingerne, ikke ønskede 37 timer, er der lavet individuelle aftaler om passende timetal for at kunne tiltrække medarbejdere.

Der har ligeledes været fokus på at højne læringsmiljøet for sosu-eleverne i deres praktikker i kommunen, så eleverne har lyst til at blive inden for faget efter endt uddannelse – og gerne i kommunen.

Der har gennem hele 2023 været fokus på implementering af videobesøg eller telefonopkald som metode til levering af ydelser.

RAC (Rådgivnings- og Aktivitetscenter for yngre med demenssygdom) åbnede en satellit i Ribe i uge 38 i 2022, hvor borgere fra lokalområdet kunne komme én gang ugentligt.

Denne satellit har været et tilbud gennem hele 2023. Ved evaluering af dette tilbud ultimo 2023 er det besluttet ikke at fastholde dette tilbud grundet for få borgere. Tilbuddet fortsætter i Esbjerg.

Plejehjem

2023 startede med stor mediebevågenhed, med kritik af flere plejehjem. Det var en hård men også lærerig proces og mandede ud i pårørendemøder med efterfølgende opfølgingsmøder på alle plejehjem. Møderne var konstruktive, hvor der blev lyttet til ønsker for fremtiden og



Aktivitet med fællessang.

drøftet, hvordan der kan samarbejdes om bl.a. aktiviteter.

Også i 2023 har der været afholdt koncerter på plejehjemmene både i sommermånederne og i forbindelse med julen.

Rundt omkring på plejehjemmene har der været lokale arrangementer med veteranbiler, pølsevogn og mindre fester.

Som altid er der benyttet årshjul for det gode måltid, hvor der gøres noget særligt ud af det. Her fejres årets gang med særlige menuer

På medarbejdersiden har der været stor fokus på rekruttering af de rette kompetencer, da området som mange andre kommuner mangler medarbejdere. Der er stor vilje til at arbejde på tværs af plejehjem for at finde løsninger, der kan opretholde den nødvendige kvalitet hos beboerne. Som et led i at opretholde kompetencerne har der været afholdt intern undervisning for en stor gruppe medarbejdere, og udvalgte teams har deltaget i projektrelaterede forløb.

Processen med at være en del af lokalsamfundet og rekruttere frivillige er også startet i de sidste måneder af året, og processen fortsætter i 2024.

Sygeplejen

I 2023 har alle sygeplejersker gennemført kompetenceudvikling i forhold til klinisk beslutningstagning og klinisk lederskab af borgerforløbene. Det er vigtigt for kvaliteten af den indsats borgerne får i Esbjerg Kommune, at sygeplejerskerne kan guide og vejlede det øvrige plejepersonale i, hvordan de skal varetage sund-

hedsopgaverne omkring borgerne på en faglig forsvarlig og værdig måde.

Der arbejdes fortsat i alle teams målrettet på rehabilitering ved at styrke borgernes handlekompetencer, hvor det er muligt. Der er indgået en 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 Kommune har i 2023 indledt et samarbejde med Odense Universitets Hospital og Vejle Sygehus om telekonsultationer i kommunens Teleklinik på Plejehjemmet Sirius Seniorbo. Det betyder, at kommunens borgere i nogle tilfælde kan undgå den lange transporttid til sygehusene og samtidig have en kendt sygeplejerske med til konsultationen med speciallægerne fra de to sygehuse.

Esbjerg Kommunes akutteam skal sikre en tryk overgang fra indlæggelse på sygehusets fælles akutmodtagelse til eget hjem. Esbjerg Kommune afventer strukturkommissionens arbejde, som skal være udgangspunktet for en kommende sundhedsreform. Der er i 2023 arbejdet videre med at styrke den tidlige opsporing i samarbejdet med den praktiserende læge og forebygge unødvendige indlæggelser mere bredt i kommunen. Esbjerg Kommune har ifølge data fra Danmarks statistik reduceret forebyggelige indlæggelser med 8 procentpoint fra 2019 til 2022. Esbjerg Kommune var inviteret til at holde oplæg om dette til inspiration for landets øvrige kommuner på Kommunaløkonomisk Forum (KØF).

Sygeplejen har igen i 2023 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 og de forskellige dele af sundhedsvæsenet. Der er stor tilfredshed hos borgere og lægestuderende med praktikken i Esbjerg Kommune og fremhæves som et sted, hvor øvrige kommuner kan søge inspiration til at være praktiksted for de lægestuderende.

Køkkenområdet

I 2023 har vi, med udgangspunkt i vores klimahandlingsplan "Principper og mål for økologiske og klimavenlige måltider", arbejdet med en række indsatsområdet, hvor vi har taget flere virkemidler i brug for at nedsætte klima- og miljøbelastningen, disse omfatter alt fra innovation i produktionen af fødevarer til at ændre kostens sammensætning og reducere madspild. Vi har primært haft fokus på:

- Flere plantebaserede råvarer
- Årstidsbestemte menuer, der følger sæsonerne
- Mindre madspild
- Reduktion af brugen af engangsemballage
- Målrettet indsats for sortering og nedbringelse af affaldsmængde
- Bæredygtige indkøbskrav i samarbejde med grossist/industri

Køkkenområdets kvalitetskonsulenter arbejder desuden med "grønne" eksperimenter i køkkenerne med henblik på at finde CO2 reduktioner i de eksisterende opskrifter. Målet er ikke at gå på kompromis med hverken den gode, velkendte smag eller kvaliteten.

Ovenstående er et arbejde, der kommer til at fortsætte i 2024.

Kommunikation & Hjælpemidler

Kommunikation & Hjælpemidler leverer ydelser til personer efter lov om specialundervisning for voksne og efter hjælpemiddelparagrafferne i serviceloven. Kommunikation & Hjælpemidler leverer ydelser til personer med kommunikative vanskeligheder i Billund, Esbjerg, Fanø, Varde og Vejen kommuner samt sælger logopædisk personale til afdelingerne for Hjerne- og Nervesygdomme på Esbjerg og Grindsted Sygehus. Med den nødvendige og tilstrækkelige indsats

bliver personer med nedsat funktionsevne mest muligt selvhjulpne og kan bedst muligt deltage aktivt i deres eget liv og i samfundslivet.

Der bliver flere og flere tilgængelighedsfunktioner på smartphones, tablets og pc, som personer med nedsat syn og nedsat hørelse og andre kommunikative vanskeligheder kan bruge i stedet for hjælpemidler. Det betyder lettelse for de berørte, færre udgifter til nogle hjælpemiddeltypen og større krav til medarbejderne om at kunne undervise i brug af borgernes (forskellige) egne devices.

Arm- og benproteser er blevet mere avancerede. Det giver større muligheder for nogle personer med benprotese, højere udgifter og krav til sagsudredning om, hvem der kan få gavn af de mere avancerede hjælpemidler. Efter udmelding fra Ankestyrelsen bliver kompressionsstrømper, som tidligere har været bevilget som hjælpemiddel, nu betragtet som behandlings- og forebyggelsesredskab. Det gives der ikke tilskud til.

SUNDHED OG KOMMUNAL MEDFINANSIERING

Ledelsesberetning – Sundhedscenteret 2023

Sundhedscenteret er organiseret i tre afdelinger: Sundhedsfremme & Forebyggelse, Rehabilitering & Genoptræning samt Koordinering & Vejledning. Desuden er Mosaikken, det sundhedsfremmende aktivitetshus for ældre borgere med etnisk minoritetsbaggrund samt Birkehuset, der er et socialpædagogisk botilbud til mennesker med erhvervet hjerneskade, en del af Sundhedscenteret.

Der er kontinuerligt fokus på:

- At beslutninger i endnu højere grad 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 ved, at mange beslutningsprocesser bliver kortere og derved hurtigere til gavn for borgerne.

I nedenstående præsenteres udvalgte driftsområder og projekter fra Sundhedscenterets afdelinger, der har haft et særligt fokus i 2023:

Sundhed til ældre:

- Et nyt tiltag er, at borgere - som har en ægtefælle/samlever der flytter på plejehjem - tilbydes et forebyggende hjemmebesøg. Dette med den fordel at hjælpe borgeren i en ny og anderledes hverdag samt sikre borgerens fortsatte trivsel.
- Psykologerne har etableret et gruppeforløb "Sammen om ensomhed". Målet er at øge borgerens indsigt i og viden om ensomhed i selskab med andre mennesker, der også oplever ensomhed. Samtidig kan det også være med til at øge borgerens trivsel og måden, de håndterer oplevelsen af ensomhed på.

Sundhed til unge:

- Vi har med stor succes fået uddannet et korp af unge med interesse for at sætte fokus på egen og andres mentale sundhed. De unge blev uddannet til at være rollemodeller og kulturbærere af ABC-princippet i egen kontekst samt støtte og opmuntre hinanden til at træffe mentalt sunde valg og udføre aktiviteter, der fremmer mental sundhed i hverdagslivet.
- "Ungeliv", der er et projekt under Sundhedsstyrelsen målrettet unges trivsel og seksuelle sundhed, har stor interesse fra de unge både til test for kønssygdomme, samtaler om prævention m.m. Projektet afsluttes den 31. december 2024. Evaluering foregår ultimo 2024.

Røg & Tobaksfri Esbjerg Kommune:

- De unges forbrug af nikotinprodukter som snus, nikotinposer og vapes er steget. Der er gjort en stor indsats i at formidle til de unge og deres forældre, om de mange skadevirkninger nikotinen har, som er særligt farlig for den unge hjerne, der endnu ikke er færdigudviklet.

Sundhed til kronikere og borgere med sygdom:

- Forløbsprogram for borgere med depression er implementeret. Der er opstartet koordinatorsamtaler og mestringsforløb. Ved individuelle samtaler anvendes udearealer som en del af mestringsforløbet.
- Henvisninger til koordinatorsamtaler ved hjerteborgere er stigende. "Hjerteborgere" har som udgangspunkt afklarende samtale på telefon, idet denne gruppe ofte har haft lange forløb på SVS, der har betydet meget fravær fra job.

Rehabilitering & Genoptræning:

- Hjertesvigtsborgere: Praksis blev ændret i maj 2022. Således træner hjertesvigtsborgere nu overvejende i kommunalt regi. Borgerne er glade for det tilbud, vi giver i Kommunen. Organiseringen i afdelingen har også gjort, at vi har været godt klædt på til at varetage opgaven. 2023 har på området været det første hele år med opgaven, hvilket har betydet at der i 2023 er modtaget ca. 50 % flere træningsforløb på området.
- Henvisninger af genoptræningsplaner er steget i 2023, hvilket skyldes, at sygehuset målrettet har arbejdet med at få deres venteliste ned efter COVID-19, og at et øget antal borgere nu modtager operation/konsultation i privat regi. Den efterfølgende øgede kommunale opgave er blevet løst ved, at der ved spidsbelastninger bliver tilbudt frit valg til borgerne.
- Rygcenteret i Middelfart har i 2023 udbudt efteruddannelse indenfor rygområdet og to fysioterapeuter har deltaget her. Uddannelsen er helt i tråd med anbefalingerne i forløbsprogrammet for lænderyg, hvorfor vi er godt klædt på til at arbejde med disse anbefalinger i 2024.
- Terapeuterne, der varetager §86, har haft fokus på at implementere den nyeste viden indenfor styrketræning af den geriatriske borger.

Borgere med erhvervet hjerneskade:

- Birkehuset har haft uanmeldt tilsyn, og der var ingen bemærkninger. Der har i Birkehuset været 0 indberetninger af magtanvendelser. Der har været stor fokus på at kompetenceudvikle personalet, så der kontinuerligt arbejdes på, hvordan personalet bedst støtter beboerne til en meningsfuld hverdag, og hvor der kontinuerligt forebygges brug af magt og tvang.

Ældre borgere med etnisk minoritetsbaggrund – Mosaikken:

- For alle Mosaikkens sproggrupper har den sundhedsfaglige koordinator afholdt gruppeforløb om: Søvn, fysisk aktivitet og ABC for

mental sundhed. Naturens gavnlige betydning for den mentale og fysiske sundhed indgik i forløbet, hvorfor en del af forløbet foregik udenfor.

- En stor andel af Mosaikkens borgere har diabetes. Derfor er der ultimo 2023 opstartet gruppeforløb om diabetes for alle sproggrupper med det formål, at borgerne får inspiration til, hvordan man kan leve et godt liv med diabetes. Diabetessygeplejerske i "Sundhedsfremme & Forebyggelse" har bidraget med inspiration til indholdet. Mosaikkens sundhedsfaglige koordinator og Mosaikkens to sprogede medarbejdere forestår forløbet.

De Forebyggende hjemmebesøg

- Et nyt tiltag er, at borgere - som har en ægtefælle/samlever der flytter på plejehjem - tilbydes et forebyggende hjemmebesøg. Dette med den fordel at hjælpe borgeren i en ny og anderledes hverdag samt sikre borgerens fortsatte trivsel.

Velfærdsteknologisk Center:

Telemedicinsk Center har skiftet navn til Velfærdsteknologisk Center pr. 1. februar 2023. Det er en selvstændig enhed, der understøtter det digitale sundhedsfaglige samarbejde mellem borgere, 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). Pilotprojektet er afsluttet den 5. september 2023 og er i drift.
- Telemedicin: Deltagelse i sundhedsfaglig arbejdsgruppe under udrulning af telemedicin til hjertesvigt i samarbejde med landsdelsprogrammerne og Region Syddanmark (2023-2024). Projektet forventes at glide direkte over i drift.
- Digitalt understøttende træning til medarbejdere i Fritid, Sundhed & Omsorg, er nedlagt.
- Kommunal PRO er et fælleskommunalt IT-system, der understøtter arbejdet med patientrapporterede oplysninger. Det er data om borgers helbredstilstand, symptomer, hel-

bredsrelateret livskvalitet og funktionsniveau. Data anvendes til opfølgning på område- eller borgerniveau. Driftsklar løsning varslet primo 2024.

- Teknologi – der forebygger dehydrering hos borgeren ved påmindelse og registrering af væskeindtag, som kan tilgås af sundhedsfaglige medarbejdere - er sat i drift ultimo 2022, hvor der arbejdes med en dybere integration i 2023-2024.
- Teknologi, der understøtter et bedre indeklima ved registrering af CO₂ og påmindelse om udluftning, er sat i drift medio 2022, og support fortsættes i 2023.
- Understøttelse af udbredning af virtuelle besøg er igangsat ved hjælp af direkte tilstedeværelse i driften.

Velfærdsteknologisk Center fungerer som service- og supportenhed i forhold til 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.
- Det er besluttet at opgavevaretage på vegne af borgere i Esbjerg Kommune og på sigt Fanø Kommune
- 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 medarbejdere - er sat i drift ultimo 2022.
- Teknologi der understøtter et bedre indeklima ved registrering af CO₂ og påmindelse om udluftning.

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

- Videokommunikation til lægekonsultation for borgere uden MitID
- Videoløsning til borgerkontakt og til sparring mellem medarbejdere
- Sensorble-teknologi er pilottestet på 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 MidID. (I samarbejde med øvrige interne aktører, 6-by samarbejdet, MedCom og leverandører).

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

- 6-by samarbejdet i forhold til kommende/eksisterende velfærdsteknologiske løsninger - herunder henvendelser fra virksomheder omkring Velfærdsteknologi.
- Tværkommunale netværk for digitale kommunikationsløsninger
- Præsentationer af digitale løsninger og arbejds gange ift. Uddannelsesinstitutioner.

Demensteamet:

Den specialiserede demensindsats er samlet i Demensteamet.

Afdelingen håndterer blandt andet følgende opgaver:

- Forløbskoordinerende demensindsats – samarbejde med ældrepsykiatrisk team, demensklinikken 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 borgerens og pårørendes behov

bejde med borger og pårørende koordineres demensindsatser efter borgerens og pårørendes behov

- Pårørende- og par undervisning og pårørendegrupper
- Faglig sparring til internt personale
- RAC – Rådgivnings og Aktivitetscenter for yngre demente og deres pårørende
- Deltagelse i Projekt: Det inkluderende samfund
- Varetagelse af magt, tvang og værgemålssager. Inklusiv undervisning af plejepersonale og teamledere i magt og tvang, begreber, forebyggelse og lovgivning på området.

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 2023.

Sundhedsdatastyrelsen opgør færdigbehandlingsdage på sygehuse, sengedage på hospice samt genoptræning på specialiseret niveau. Regnskab 2023 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 BDK (Boligkontoret Danmark). Der er kontrakt med BDK til den 31. december 2028.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2022	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2024-27	Faktisk Afvigelse
Drift – rammebelagte	1.333,1	-1,6	39,0	1.370,5	1.321,8	-48,7	36,5	-12,2
Omsorg og pleje	1.247,7	2,2	28,5	1.278,4	1.249,0	-29,4	25,2	-4,2
Sundhed og kommunal medfinansiering	87,2	-3,8	10,5	93,9	77,2	-16,7	11,3	-5,4
Kommunal boligforsyning	-1,8	0,0	0,0	-1,8	-4,4	-2,6	0,0	-2,6
Drift – ikke rammebelagte	499,2	-7,1	0,0	492,1	494,4	2,3	0,0	2,3
Omsorg og pleje	-2,5	-5,5	0,0	-8,0	-9,3	-1,3	0,0	-1,3
Sundhed og kommunal medfinansiering	548,6	0,0	0,0	548,6	548,6	0,0	0,0	0,0
Kommunal boligforsyning	-46,9	-1,6	0,0	-48,5	-44,9	3,6	0,0	3,6
Anlæg	32,2	-29,8	3,6	6,0	-0,6	-6,6	6,1	-0,5
Omsorg og pleje	10,2	-6,7	1,5	5,0	-0,6	-5,6	5,6	0,0
Kommunal boligforsyning	22,0	-23,1	2,1	1,0	0,0	-1,0	0,5	-0,5
I alt	1.864,5	-38,5	42,6	1.868,6	1.815,6	-53,0	42,6	-10,4

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER

På Sundhed & Omsorgsudvalgets område, der omfatter både rammebelagt og ikke-rammebelagt drift samt anlæg, udviser det samlede regnskabsresultat for 2023 jf. ovenstående oversigt et mindreforbrug på 53,0 mio. kr. Der søges i alt overført midler til 2024-27 svarende til 42,6 mio. kr., hvorefter mindreforbruget faktisk udgør 10,4 mio. kr., der søges tilført kommunekassen.

Mindreforbruget på 10,4 mio. kr. skyldes primært:

- Færre udgifter til specialiseret genoptræning 2,3 mio. kr.
- Færre udgifter til borgere på hospice 1,8 mio. kr.
- Opsparede midler fra tidligere år udover 2% tilføres kommunekassen. På Omsorg og Pleje udgør det ca. 4,2 mio. kr.
- Flere indtægter statsrefusion dyre enkeltsager på 1,3 mio. kr.

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. 48,7 mio. kr. Der søges ca. 36,5 mio. kr. overført til 2024-27 til nærmere angivne formål, der beskrives under de nævnte politikområder nedenfor.

Omsorg og pleje

På politikområdet Omsorg og pleje er der fra regnskab 2022 overført 28,5 mio. kr.

Ved budgetrevisioner er der givet tillægsbevillinger for i alt 2,2 mio. kr., der kan forklares ved:

Omplaceringer til/fra andre politikområder, i alt 3,1 mio. kr.

- -1,5 mio. kr. vedr. rengøring, IT, telefoni, bygningsdrift
- 0,6 mio. kr. fra Lov- og Cirkulæreprogram vedrørende ændring i tilskud §95 m.v.
- 4,0 mio. kr. fra Sundhed og Kommunal medfinansiering vedrørende fejlplacerede midler til Sygeplejen.

Tillægsbevillinger i alt -0,9 mio. kr.

- -0,9 mio. kr. vedr. forsikringsadministration

Regnskabet for 2023 udviser et mindreforbrug på 29,4 mio. kr.

Til 2024-27 søges i alt overført 25,2 mio. kr. hovedsageligt til kompetenceudvikling, demografiudvikling og drift af lukkede plejehjem i forbindelse med sektorplan.

Kommunekassen tilføres 4,2 mio. kr.

Sundhed og kommunal medfinansiering

På politikområdet Sundhed og kommunal medfinansiering er der meddelt negative tillægsbevillinger på 3,8 mio. kr., der kan forklares ved:

Omplaceringer tillfra andre politikområder, i alt -4,2 mio. kr.

- -4,0 mio. kr. til politikområdet Omsorg og pleje vedrørende fejlplacerede midler til Sygeplejen
- -0,2 mio. kr. til Børn & Kultur vedrørende samarbejdsaftale om genoptræningsplaner

Tillægsbevillinger i alt 0,4 mio. kr.

- 0,4 mio. kr. vedr. manglende huslejeindtægt Idræts Alle.

På politikområdet udviser det samlede regnskabsresultat et mindreforbrug på 16,6 mio. kr. Der søges overført 11,2 mio. kr. til 2024 til eksterne sundhedsprojekter og Det Nære Sundhedsvæsen.

Kommunekassen tilføres 5,4 mio. kr. Dette er primært færre udgifter vedr. hospice og specialiseret genoptræning.

Kommunal boligforsyning

Området omfatter de almene (private) boliger og servicearealer på plejecentrene, og udviser i 2023 et regnskab på -2,6 mio. kr.

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 tre forvaltninger betragtes derfor under ét.

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 2023 fastfrosset til de enkelte kommuners budget for 2023.

Kommunal boligforsyning

Området omfatter de almene boliger (ældreboliger) og udviser et merforbrug på 3,6 mio. kr.

De almene boliger er et balanceområde, hvor midlerne tilhører de enkelte afdelinger.

ANLÆG

Omsorg og pleje

Ikke forbrugte anlægsbevillinger for i alt 5,6 mio. kr. overført til 2024:

Bygningsrenoveringer på centre (anlægsbevilling)	0,2 mio. kr.
Indkøb af loftslifte (anlægsbevilling)	0,5 mio. kr.
Løst inventar vedr. Sirius Seniorbo (anlægsbevilling)	2,8 mio. kr.
Helhedsplan Bramming	0,6 mio. kr.
Sektorplan i f.m. plejehjem	1,5 mio. kr.

Kommunal boligforsyning

Ikke forbrugte anlægsbevillinger overført til 2024:

Renovering af udlejningsejendomme Østerbyen	0,5 mio. kr.
---	--------------

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

Regnskab 2023

Positive tal angiver udgifter Negative tal(-) angiver indtægter	Budget 2023 Mio. kr.	Tillægsbev. omp. 2023 Mio. kr.	Kor. budget 2023 Mio. kr.	Regnskab 2023 Mio. kr.	Afvigelse 2023 Mio. kr.	Budget 2024 Mio. kr.
SKATTEFINANSIERET						
Indtægter						
Tilskud og udligning	-2.108,2	-149,5	-2.257,7	-2.256,4	1,3	-2.199,6
Tilskud til styrkelse af likviditet	-105,9	0,0	-105,9	-105,9	0,0	-105,4
Skatter	-6.089,4	13,8	-6.075,6	-6.086,2	-10,7	-6.583,6
Indtægter i alt	-8.303,5	-135,6	-8.439,1	-8.448,5	-9,4	-8.888,5
Driftsudgifter						
Serviceudgifter (rammebelagt)	5.699,5	157,6	5.857,1	5.728,6	-128,5	5.982,0
Overførselsudgifter	1.901,4	51,2	1.952,5	1.953,9	1,4	2.080,1
Medfinansiering af sundhedsvæsen	548,6	0,0	548,6	548,6	0,0	567,3
I alt	8.149,6	208,7	8.358,3	8.231,2	-127,1	8.629,4
Nettorenter	-7,6	1,0	-6,6	-10,0	-3,4	-10,0
Driftsudgifter i alt	8.142,0	209,7	8.351,7	8.221,2	-130,5	8.619,4
Resultat af ordinær drift (+ = underskud)"	-161,5	74,1	-87,4	-227,3	-139,9	-269,1
Anlæg						
Anlægsudgifter	184,4	96,7	281,2	240,2	-40,9	313,2
Anlægsindtægter	-33,9	-27,8	-61,8	-41,8	20,0	-23,3
Kommunal grundkapital ældreboliger (10%)	0,6	-0,1	0,5	0,3	-0,1	0,3
I alt	151,0	68,8	219,9	198,8	-21,1	290,2
Jordforsyning						
Salg af jord	-216,1	0,0	-216,1	-36,9	179,2	-75,9
Køb af jord og byggemodningsarbejder	173,1	-47,0	126,1	89,8	-36,3	100,9
I alt	-43,0	-47,0	-90,0	52,9	142,9	25,0
Anlægsvirksomhed i alt	108,0	21,8	129,8	251,7	121,8	315,1
Heraf bruttoanlægsramme	357,5	49,7	407,2	330,0	-77,2	414,1
Resultat af skattefinansieret område (+ = underskud)	-53,5	95,9	42,4	24,3	-18,0	46,1
FORBRUGERFINANSIERET						
Affald						
Drift (indtægter - udgifter)	-7,9	-0,1	-7,9	-13,3	-5,4	28,8
Anlæg (indtægter - udgifter)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Affald i alt	-7,9	-0,1	-7,9	-13,3	-5,4	28,8
Ældreboliger						
Drift (indtægter - udgifter)	-46,0	-1,6	-47,6	-44,8	2,8	-48,0
Anlæg (90%)	5,0	-0,8	4,1	3,0	-1,1	2,7
Afdrag på ældreboliglån	38,5	2,2	40,6	39,8	-0,9	39,6
Renter på ældreboliglånlån	6,9	0,4	7,3	7,3	0,0	7,3
Lån, beboerindsud og byggekreditter	-5,1	-6,7	-11,8	-11,0	0,8	-2,2
Ældreboliger i alt	-0,7	-6,6	-7,3	-5,7	1,6	-0,5
Resultat af forbrugerfinansieret område	-8,6	-6,7	-15,3	-19,0	-3,8	28,2
Finansiering						
Finansforskydninger	1,0	0,0	1,0	-16,4	-17,4	1,0
Kassekredit, repo-forretning	0,0	0,0	0,0	-101,4	-101,4	0,0
Låneoptagelse	-39,5	-28,4	-67,9	-50,0	17,9	-175,6
Afdrag på lån	98,2	1,1	99,4	97,7	-1,6	198,7
Finansielle tilskud	29,5	44,3	73,7	63,8	-9,9	23,0
Deponerede beløb for lån mv.	22,4	-71,7	-49,3	-52,3	-3,0	-1,6
Finansiering i alt	111,6	-54,6	57,0	-58,6	-115,6	45,5
Kasseforbrug	-49,5	-34,6	-84,1	53,3	137,4	-119,8
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 2023 på de skattefinansierede områder og balance pr. 31. december 2023.

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 Sundhedsministeriet sker i Regnskabsopgørelsen (side 73). I Esbjerg Kommune anvendes den Strukturelle balance (side 65) 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 2023 jf. Regnskabsopgørelsen og Strukturel balance:

Netto i mio. kr.	Regnskabsopgørelse 2023	Strukturel balance 2023
Skatter	-6.086,2	-6.086,2
Tilskud og udligning	-2.362,3	-2.362,3
Indtægter i alt	-8.448,5	-8.448,5
Rammebelagte driftsudgifter	5.728,6	5.728,6
Ikke rammebelagte driftsudgifter	2.502,6	2.502,6
Boligadministration driftsoverskud	-44,8	
Driftsudgifter i alt	8.186,4	8.231,2
Nettorenteudgifter*	-2,6	-10,0
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-264,8	-227,3
Nettoanlægsudgifter *	201,8	198,8
Jordforsyning	52,9	52,9
Skattefinansieret resultat	-10,2	24,3
Ældreboliger (drift, anlæg, renter) (overskud tillægges)	34,5	-
Strukturel balance (underskud)	24,3	24,3

*Ældreboliger ikke med i Strukturel balance

Regnskabsopgørelsen viser et samlet overskud på 10,2 mio. kr. mens den strukturelle balance viser et strukturelt underskud på 24,3 mio. kr. på de skattefinansierede områder (ekskl. ældreboliger).

Der er et ordinært driftsoverskud på 264,8 mio. kr. i 2023 jr. regnskabsopgørelsen. Dette er 11,7 mio. kr. mindre end i 2022. Det strukturelle driftsoverskud udgør 227,3 mio. kr. (ekskl. Boli-

gadministration), hvilket er næsten identisk med det strukturelle overskud i 2022 på 228,6 mio. kr. Overskuddet på boligadministration bruges til betaling af renter og afdrag på ældreboliglån.

Der har samlet set været færre renteudgifter end renteindtægter i 2023. Dette betyder en nettorenteindtægt på 2,6 mio. kr. som indgår i kommunens ordinære driftsoverskud. Heraf udgør renteudgifter vedrørende boligadministrati-

on 7,4 mio. kr. I den strukturelle balance er der således nettorenteindtægter for 10,0 mio. kr.

Totalt set er der nettoanlægsudgifter på 254,7 mio. kr. i 2023. Heraf udgør netto anlægsudgifter til Jordforsyningen 52,9 mio. kr. Dette er et højt niveau for nettoanlægsudgifterne, som især skyldes opkøb af jord og manglende salg af grunde.

Set i forhold til bevillingsoverholdelse (korrigeret budget kontra forbrug) og overholdelse af den oprindelige serviceramme (jf. aftale mellem Regeringen og KL) har kommunen haft et tilfredsstillende regnskabsresultat i 2023. Både Servicerammen og Bruttoanlægsrammen overholdes med mindreforbrug på henholdsvis 11,1 mio. kr. og 27,5 mio. kr.

Esbjerg Kommunes korrigerede serviceramme er i 2023 er beregnet til 5.739,7 mio. kr. (oprindeligt budget 2023 korrigeret for ændringer i årets løb som fx pris- og lønregulering). Nettoudgifterne på serviceområderne udgør 5.728,6 mio. kr.

Også set i forhold til kommunens økonomiske politik, har Esbjerg Kommune haft et fornuftigt regnskabsresultat, idet der stort set er opnået balance mellem udgifter og indtægter på trods af stort anlægsniveau og manglende anlægsindtægter vedrørende salg af jord.

Resultatet skal også ses i sammenhæng med forudsætningerne i det oprindelige budget, hvor der var budgetlagt med en solid strukturel balance på skattefinansieret drift og anlæg med et samlet overskud på 53,5 mio. kr. Årsregnskabet ligger derfor samlet set noget ringere end forudsætningerne i det oprindelige budget.

Balance pr. 31. december 2023

Der har været følgende forskydninger i Kommunens balance fra ultimo 2022 til ultimo 2023:

Aktiver i mio. kr.	Ultimo 2021	Ultimo 2022	Ultimo 2023
Materielle anlægsaktiver	3.936,3	3.966,9	3.911,3
Finansielle anlægsaktiver	3.756,2	3.933,9	3.989,3
Omsætningsaktiver	469,3	584,3	494,5
Likvide beholdninger	805,5	514,7	605,8
Aktiver i alt	8.967,3	8.999,8	9.000,9

Passiver i mio. kr.	Ultimo 2021	Ultimo 2022	Ultimo 2023
Egenkapital - skattefinansieret	3.013,5	3.036,3	2.962,4
Egenkapital - forbrugerfinansieret	61,5	57,9	52,5
Hensatte forpligtelser	2.681,6	2.585,6	2.681,0
Langfristet gæld	2.172,5	2.219,0	2.177,7
Kortfristet gæld	1.038,2	1.101,0	1.127,3
Passiver i alt	8.967,3	8.999,8	9.000,9

Ændringen i de finansielle anlægsaktiver skyldes hovedsageligt, opskrivning af Kommunens værdier i DIN Forsyning og Esbjerg Havn ultimo 2022 med ca. 91 mio. kr. (jf. de 2 selskabers egenkapital pr. 31.12.2022).

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

Stigningen i hensatte forpligtelser skyldes primært, at den aktuarmæssige beregnede pensionsforpligtelse er steget med 91 mio. kr. Reguleringerne (opskrivning) af hensættelserne betyder tilsvarende en forringelse af egenkapitalen.

Kommunens langfristede gæld udgør 2.177,7 mio. kr. ultimo 2023 og er dermed faldet med 41,3 mio. kr. i løbet af året. Den skattefinansierede gæld (ekskl. ældreboliger) udgør 1.534,8 mio. kr. ultimo 2023, og er dermed faldet med 29,6 mio. kr. i 2023. Den forbrugerfinansierede gæld til ældreboliger er nedbragt med 11,7 mio. kr. og udgør 642,9 mio. kr. ultimo 2023.

Forholdet mellem egenkapitalen og de samlede aktiver/passiver kan udtrykkes ved hjælp af soliditetsgraden. Denne beregnes ved at dividere (egenkapitalen x 100) med de samlede aktiver/passiver. Jo højere soliditetsgraden er, jo mere "solid" kan man sige kommunen er. Den samlede soliditetsgrad er 33,5 ultimo 2023 mod 34,4 ultimo 2022. På papiret er Kommunen altså blevet marginalt mindre "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 2021	Ultimo 2022	Ultimo 2023
Kassebeholdning – faktisk aflæst	805,5	514,7	605,8
Repo-forretning ultimo 2023 - kassekredit	0,0	0,0	-101,4
Deponering	88,2	88,3	36,0
Kassebeholdning inkl. deponering og repo	893,7	603,0	540,4

Den gennemsnitlige kassebeholdning (opgjort jf. Indenrigs- og Sundhedsministeriets kassekreditregel) har været 953,7 mio. kr. i løbet af 2023. Dette er et fald på 224,3 mio. kr. i forhold til 2022.

3 FORVENTNINGER TIL 2024

Generelt

Den 14. september 2023 indgik et flertal i Esbjerg byråd bestående af partierne Venstre (V), Socialdemokraterne (A), Det konservative Folkeparti (C), Socialistiske Folkeparti (SF) og Radikale Venstre (B) en budgetaftale om Esbjerg Kommunes budget for 2024.

Budgetaftalen udstak de økonomiske og indholdsmæssige rammer for budget 2024 og overslagsårene 2025-27. Med budgetaftalen overholder Esbjerg Kommune den vejledende serviceramme. Kommunen serviceramme er på 6.063 mio. kr. med de budgetterede driftsudgifter udgør 5.976 mio. kr. i 2024, og ligger dermed 86 mio. kr. under det vejledende niveau.

Ligeledes overholdes anlægsrammen som udnyttes fuldt ud med bruttoanlæg for 414 mio. kr.

- Overskriften for 2024 budgetaftalen er "Økonomisk Balance". Den økonomiske balance er fastholdt gennem budgetaftalens tre hovedspor:
- Tidligere års besparelser på 325 mio. kr. er udmøntet og der tilføjes nye besparelser for at sikre den økonomiske balance. Der er samlet set besparelser for 450 mio. kr. over fire år. For

de nye besparelser er der hovedsageligt tale om administrative besparelser og besparelser på dokumentation og busdrift.

- En række velfærdsområder prioriteres, herunder klima og rekruttering af arbejdskraft og midler til voksen- og børn- og ungeindsatser. Budgetaftalen skal dermed understøtte mulighederne i såvel arbejds- som familie- og fritidsliv.
- En række anlæg prioriteres, hovedsagelig i form af byggemodning og områdefornyelse samt udbygning af en skole samt opførelse af ny daginstitution.

Aftalepartierne har taget udgangspunkt i 2023-2026 budgettet, hvor fornuftigt serviceniveau og sikring af langsigtet balance var på dagsordenen. Dette til trods efterlader det begrænsede rammer til nye initiativer. Foruden de tre hovedspor indgår en række nye initiativer i budgetaftalen:

- Ledelsesstruktur på Dagtilbuds- og Skoleområdet.
- Skolestrukturen i Esbjerg Kommune. • Justering af dagtilbud, Myrthue- og Midtgård.
- Klubområdet budget reduceres og tænkes sammen med skole og dagtilbud.
- Indsats for grønlandere omlægges og Oqqumut lukkes.
- Kunstpulje – kunst i nye anlægsprojekter.
- Understøttelse af rekruttering hos kommunens virksomheder.

Forhandlingsudvalget havde fokus på at sikre en økonomisk balance i budgetterne ved overholdelse af den økonomiske politik. Det betød et budget med et fornuftigt driftsoverskud og anlægs-niveau samt en kassebeholdning der holder sig over 0 kr. i hele perioden.

I budgettet for 2024 har de økonomiske rammer i aftalen mellem KL og regeringen begrænset Esbjerg Kommunes muligheder for at sætte nye tiltag i værk.

Rammebelagte områder

Der var i 2023 et mindreforbrug på de rammebelagte områder på 128,5 mio. kr. Heraf overføres 85,4 mio. kr. til 2024 og senere. Der er således et reelt mindre forbrug på 43,1 mio. kr. som kan tilgå kommunekassen.

Der var ved budgetlægningen for 2023 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 85,4 mio. kr. er denne forudsætning således næsten opfyldt.

Der er i budgettet for 2024 og frem fortsat indregnet en likviditetsmæssig forudsætning om, at der til enhver tid overføres 100 mio.kr. Dette af hensyn til den kommunale likviditet.

I 2024 er Kommunens serviceramme ligesom tidligere udregnet på baggrund af det vedtagne (oprindelige) budget for 2024. Hvis rammen skal overholdes, bliver der således som udgangspunkt ikke mulighed for at bruge af overførslerne fra 2023. Derfor er en del af overførslerne rykket til 2025-2027, hvor beløbene indarbejdes

i budgetgrundlaget og dermed servicerammen for de pågældende år.

Anlægsprogram

Det oprindelige anlægsprogram for 2024 indeholder bruttoudgifter for 414 mio. kr. ekskl. ældreboliger og Affald. Med overførsel af ikke forbrugte anlægsmidler fra 2023 øges det til 484,7 mio. kr.

Dertil kommer, at bruttoanlægsudgifterne via tillægsbevillinger allerede er øget med diverse tidsforskydninger mv. fra 2023. Det vil derfor kræve en stram anlægsstyring, hvis størstedelen af anlægsprojekterne skal gennemføres i 2024.

Det forventes dog, at der i løbet af 2024 vil ske anlægsforskydninger til 2025 og senere med tilsvarende beløb, som der blev overført fra 2023. Det forventes således, at det aftalte anlægsloft på 414 mio. kr. kan overholdes.

FORORD

Esbjerg Kommunes årsregnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet 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, hvis 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 aktuar-mæssig opgørelse af forpligtelsen hvert år.

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. Der foretages en aktuar-mæssig beregning hvert. 5. år.

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		
Positive tal angiver udgifter Negative tal (-) angiver indtægter		Korrigeret Budget 2023 Mio. kr.	Regnskab 2023 Mio. kr.	Regnskab 2022 Mio. kr.
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter				
Note 1	Skatter	-6.075,6	-6.086,2	-5.808,6
Note 2	Tilskud og udligning	-2.363,6	-2.362,3	-2.376,0
	I alt	-8.439,1	-8.448,5	-8.184,7
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)				
	Byudvikling, miljø, transport, infrastruktur mv.	324,2	281,0	248,8
	Undervisning og kultur	1.475,3	1.434,7	1.400,1
	Sundhedsområdet	750,9	735,8	714,9
	Sociale opgaver og beskæftigelse	4.837,9	4.874,2	4.647,7
	Fællesudgifter og administration	922,3	860,6	867,8
Note 3	I alt	8.310,7	8.186,4	7.879,3
Note 4	Renter	0,7	-2,6	28,8
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-127,7	-264,8	-276,5
Anlæg (ekskl. forsyningsvirksomheder)				
	Byudvikling, miljø, transport, infrastruktur mv.	87,1	70,1	86,1
	Undervisning og kultur	42,2	47,3	38,5
	Sundhedsområdet	3,6	2,6	0,0
	Sociale opgaver og beskæftigelse	83,5	74,1	41,5
	Fællesudgifter og administration	7,6	7,7	6,2
Note 5	I alt	224,0	201,8	172,3
Jordforsyning				
	Salg af jord	-216,1	-36,9	-56,1
	Køb af jord og byggemodningsarbejder	126,1	89,8	209,2
Note 6	I alt	-90,0	52,9	153,1
	Resultat af det skattefinansierede område	6,2	-10,2	48,8
B. Forsyningsvirksomheder				
	Drift (indtægter -udgifter)	-7,9	-13,3	-14,7
	Anlæg (indtægter - udgifter)	0,0	0,0	4,4
Note 7	Resultat af forsyningsvirksomheder	-7,9	-13,3	-10,4
	C. Resultat i alt (A+B)	-1,7	-23,5	38,5

Regnskabsopgørelsen er udgiftsbaseret og indeholder ikke anskaffelsesreguleringer og afskrivninger mv.

SKATTEFINANSIERET STRUKTURELT OVER-/UNDERSKUD

	Resultat af det skattefinansierede område	6,2	-10,2	48,8
	Fratrækkes følgende:			
	Ældreboliger drift (ekskl. lejetab)	-47,6	-44,8	-55,0
	Ældreboliger anlæg (90%)	4,1	3,0	10,0
	Rente på lån til ældreboliger	7,3	7,3	7,1
	I alt	-36,2	-34,5	-37,9
	Skattefinansieret strukturelt over-/underskud	42,4	24,3	86,8

Løbende		priser	
Positive tal angiver udgifter Negative tal (-) angiver indtægter		Regnskab 2023 Mio. kr.	Regnskab 2022 Mio. kr.
Pengestrømme vedr. drift og anlæg			
Side 73	Årets resultat jf. Regnskabsopgørelse	-23,5	38,5
Pengestrømme vedr. finansiering			
	Lånoptagelse (langfristet gæld)	-61,0	-130,0
	Afdrag på lån (langfristet gæld)	137,5	131,2
	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	0,0	0,0
Note 9	Langfristede tilgodehavender 11,5		29,5
Note 9	Kortfristede tilgodehavender -48,8		66,4
Note 9	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv. 4,6		-1,0
Note 9	Nettogæld vedr. Staten -41,9		22,8
Note 9	Kortfristet gæld i øvrigt -31,7	-106,3	18,2
	I alt	-29,8	137,0
	Kasseforøgelse	-53,3	175,5
	Kursregulering mv. af likvide beholdninger	-37,8	115,3
Ændring af likvide aktiver		-91,1	290,8
	Likvide beholdninger primo	514,7	805,5
	Likvide beholdninger ultimo	605,8	514,7

		Ultimo 2023	Ultimo 2022
	Positive tal angiver aktiver Negative tal (-) angiver passiver	Mio. kr.	Mio. kr.
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	Grunde	1.192,2	1.187,4
	Bygninger	2.401,7	2.507,5
	Tekniske anlæg, maskiner mv.	116,6	111,4
	Inventar, IT-udstyr mv.	38,0	38,9
	Igangværende anlægsaktiver	162,8	121,7
	Immaterielle anlægsaktiver	0,0	0,0
Note 12	I alt	3.911,3	3.966,9
Finansielle anlægsaktiver			
	Langfristede tilgodehavender	3.995,9	3.926,9
Note 7	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-6,6	6,9
	I alt	3.989,3	3.933,9
	Anlægsaktiver i alt	7.900,6	7.900,7
Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	4,0	7,9
Note 13	Grunde og bygninger bestemt til videresalg	227,8	223,5
	Tilgodehavender	262,7	352,9
	I alt	494,5	584,3
	Likvide beholdninger		
	Værdipapirer	1.120,1	1.172,4
	Kassekredit og indskud i pengeinstitutter	-514,3	-657,7
	I alt	605,8	514,7
	AKTIVER I ALT	9.000,9	8.999,8
PASSIVER			
Egenkapital			
	Takstfinansierede aktiver	-39,8	-44,4
	Selvejende institutioners aktiver	-12,7	-13,5
	Skattefinansierede aktiver	-4.090,6	-4.140,3
	Modpost for donationer	-72,1	-76,5
	Balancekonto	1.200,4	1.180,6
Note 10	I alt	-3.014,8	-3.094,1
Note 11	Hensatte forpligtelser	-2.681,0	-2.585,6
Note 8	Langfristede gældsforpligtelser	-2.177,7	-2.219,0
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	-20,6	-25,2
	Kortfristede gældsforpligtelser	-1.106,7	-1.075,8
	PASSIVER I ALT	-9.000,9	-8.999,8

1. SKATTER

De samlede skatteindtægter udgør 6.086,2 mio. kr. i 2023. Skatteprocenten har i 2023 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 2023. Det betyder, at eventuelle afvigelser mellem de endelig opgjorte skatter for 2023 og de forskudsbeløb, som Kommunen har modtaget fra Staten i løbet af 2023, ikke bliver efterreguleret af Staten i 2024.

Hvor kom skatten fra:

Mio. kr.	2020	2021	2022	2023
Personlige skatter	-5.082,9	-5.091,7	-5.253,2	-5.515,0
Selskabsskat	-100,2	-77,4	-127,8	-127,5
Anden skat på lignet visse indkomster	-14,9	-19,2	-14,7	-22,6
Ejendoms-skatter	-376,5	-386,8	-404,8	-413,2
Dæknings-afgifter*	-8,2	-5,4	-8,1	-7,9
I alt	-5.582,7	-5.580,5	-5.808,6	-6.086,2

* Dækningsafgifter for offentlige ejendomme

2. TILSKUD OG UDLIGNING

De samlede indtægter via tilskud og udligning fra Staten udgør 2.362,3 mio. kr.

Tilskud og udligning er sammensat således:

Mio. kr.	2020	2021	2022	2023
Udligning og generelle tilskud	-1.858,9	-2.305,0	-2.192,4	-2.200,5
Udligning vedr. udlændinge	15,9	5,4	5,3	5,4
Kommunale bidrag til regionerne	13,0	13,0	13,3	13,7
Beskæftigelsestilskud	-260,4	19,6	0,0	0,0
Øvrige særlige tilskud	-185,0	-208,3	-204,5	-179,4
I alt tilskud og udligning	-2.275,4	-2.475,3	-2.378,3	-2.360,8
Regulering af købsmoms	3,1	0,8	2,3	3,5
I alt	-2.272,3	-2.474,5	-2.376,0	-2.362,3

3. SKATTEFINANSIEREDE DRIFTSUDGIFTER

De samlede skattefinansierede nettodriftsudgifter i 2023 udgør 8.186,4 mio. kr. Det er 124,4 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Afvigelsen skyldes mindreforbrug på rammebelagte områder, hvoraf 85,4 mio. kr. overføres til 2024 eller senere.

På de lovbundne områder (ikke rammebelagt) har der i 2023 været et merforbrug på 4,1 mio. kr.

Mio. kr.	2020	2021	2022	2023
Skattefinansierede nettodriftsudgifter	7.576,8	7.706,4	7.879,3	8.186,4

4. RENTER MV.

I 2023 var der en nettorenteindtægt på -2,6 mio. kr. Dette er en forbedring på 31,4 mio. kr. i forhold til 2022, hvor der var nettorentedgifter på 28,8 mio. kr.

Mio. kr.	2020	2021	2022	2023
Likvide aktiver	-27,0	-18,3	-38,6	-23,9
Kortfristede tilgodehavender	-0,4	-0,7	-0,2	-0,9
Langfristede tilgodehavender	-0,6	-0,4	-0,5	-0,9
Kortfristet gæld	0,3	0,9	0,2	0,1
Langfristet gæld	21,8	19,2	20,6	39,1
Kurstab og kursgevinster	-3,1	0,8	47,3	-15,9
Nettorenter i alt	-9,0	1,5	28,8	-2,6

5. SKATTEFINANSIEREDE ANLÆGSUDGIFTER

Der er i 2023 anvendt 243,6 mio. kr. til anlægsudgifter (ekskl. byggemodningsarbejder). Anlægsindtægterne udgør 41,8 mio. kr.

De væsentligste anlægsudgifter vedrører følgende projekter:

Daginstitutionen Norddalsparken 34-40, Esbjerg	26,1 mio. kr.
Fastholdelse af kapitalapparatet for veje og grønne områder	19,2 mio. kr.
Børnehaven, Kornvangen – genopførelse efter brand.....	17,5 mio. kr.
Aktiv Esbjerg Strand	13,2 mio. kr.
Etablering af 8 særforanstaltninger, Kastanie Allé 6-8	12,5 mio. kr.
Opvækstmiljøer – udvidelse af døgninstitution Sydstjernen	11,7 mio. kr.
Vadehavscenteret – Udbygning af naturskolebygning.....	8,7 mio. kr.
Cykelsti og kanaliseringsanlæg i Andrup.....	7,8 mio. kr.
Cykelsti fra Ribe til Vadehavet	6,1 mio. kr.
Egekratskolen Fortuna	5,3 mio. kr.
Gørding skole Fortuna.....	5,3 mio. kr.
Ripa Ringborg - Ribe Viking Center..	4,6 mio. kr.
Ribe Sundhedscenter	4,2 mio. kr.
Sjællandsgade, Niels Bohrs vej – Bo-tilbud, servicearealer.....	3,6 mio. kr.
Spektrumparken 2. etape	3,2 mio. kr.
Erstatningsbyggeri for botilbud Sjællandsgade, Niels Bohrs vej.....	3,1 mio. kr.
Pulje til bygningsrenoveringer – ældrecentre	2,9 mio. kr.
Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger	2,9 mio. kr.
Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger 2022.....	2,5 mio. kr.
Etablering af LAR-løsning (Lokal Afledning af Regnvand)	2,5 mio. kr.
Områdefornyelse i Bramming.....	2,3 mio. kr.
Intelligent trafikstyring i Esbjerg Kommune.....	2,2 mio. kr.
Kommunal Tandpleje 18-21-årige.....	2,0 mio. kr.
Cykelstipulje – prioritering af cykelstier.....	1,7 mio. kr.
Renovering P-plads Præstegade, Ribe	1,7 mio. kr.
Gadebelysning Skolegade	1,6 mio. kr.
Myrthue – etablering af ny jernaldergård	1,6 mio. kr.
Esbjerg Rådhus - nyindretning	1,6 mio. kr.
Vandplansindsatser.....	1,4 mio. kr.
Maritimt Center	1,3 mio. kr.
Gårdforbedring i Bramming	1,3 mio. kr.
Byparken	1,3 mio. kr.
Signalanlæg Storegade – kommunal medfinansiering.....	1,3 mio. kr.
Bakkeskolen Cosmos – spring- og gymnastiksal.....	1,3 mio. kr.

Børneuniverset Bramming

– etablering af vuggestue	1,3 mio. kr.
Bymidtesamarbejdet	1,2 mio. kr.
Ådalens Børnehus – renovering og tilbygning	1,2 mio. kr.

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

Anlægsindtægterne vedrører salg af beboelsejendomme (0,7 mio. kr.), salg af andre faste ejendomme (1,8 mio. kr.), tilskud fra Staten til byfornyelse (2,2 mio. kr.), indtægter vedrørende driftssikring af boligbyggeri (4,9 mio. kr.), tilskud til vedligeholdelse af vandløb (20,1 mio. kr.), tilskud til anlægsprojekter under transport og infrastruktur (10,1 mio. kr.), tilskud til grønne områder og naturpladser (2,0 mio. kr.).

6. JORDFORSYNING (INKL. BYGGEMODNINGSARBEJDER)

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

Området har i 2023 givet et nettounderskud på 52,9 mio. kr. I 2023 er der købt jord og grønne arealer for et beløb på 25,0 mio. kr. som hovedsageligt vedrører køb af jord i Bramming (2,1 mio. kr.), Aktiv jordpolitik – fællesformål (6,8 mio. kr.), opkøb af jord sydvest for Andrup (1,5 mio. kr.), køb af erhvervsområde syd for Esbjerg Lufthavn (1,1 mio. kr.), jordkøb øst for Hjerting landevej- nyt boligområde (2,2 mio. kr.), Jordkøb Tjæreborg – Tradsborgvej (5,0 mio. kr.)

Nettoresultatet (inkl. byggemodningsarbejder) fordeler sig på Boligformål (-30,8 mio. kr.), Erhvervsformål (8,8 mio. kr.) og Ubestemte formål (27,5 mio. kr.). Herudover har der været udgifter til byggemodningsarbejder på "Grønne områder" (2,0 mio. kr.) samt Vejanlæg (45,4 mio. kr.) som hovedsageligt vedrører vejanlæg ved Klostermarken, Veldbæk og Esbjerg Strand.

Indtægterne vedrørende salg til boligformål kommer bl.a. fra salg af: 17 Parcelhusgrunde og 1 storparcel på Parkvej, Bramming (-2,3 mio. kr.), salg af 23 parcelhusgrunde på Neptunvænget, Sønderris (-5,1 mio. kr.), salg af 20 parcelhusgrunde og en storparcel i Andrup v/Krogsgårds-

vej (-1,8 mio. kr.), salg af 28 parcelhusgrunde og 1 storparcel i Breinholdtparken i Hjerting (-15,9 mio. kr.), salg af 16 nye parcelhusgrunde og en storparcel på Ejlif Krogagers Vej i Tjæreborg (-3,9 mio. kr.) og salg af 27 parcelhusgrunde og 1 storparcel ved Thøgersens Alle, Ribe (-9,1 mio. kr.).

Salg af erhvervsjord vedrører hovedsageligt salg af flere mindre områder.

Mio. kr.	2020	2021	2022	2023
Salg af jord	-62,3	-327,7	-56,1	-36,9
Køb af jord og bygge- og bygge-modning	207,3	154,6	209,2	89,8

7. FORBRUGERFINANSIEREDE OMRÅDER

De forbrugerfinansierede områder omfatter 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 selskabsgørelsen 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 forbrugerfinansierede områder:

Mio. kr.	Ultimo 2020	Ultimo 2021	Ultimo 2022	Ultimo 2023
Affald	4,0	13,4	3,0	-10,3
Øvrige	4,2	4,3	3,9	3,7
I alt	8,2	17,7	6,9	-6,6

- = gæld for kommunekassen

På Affaldsområdet har der i 2023 været et resultatmæssigt overskud på 13,3 mio. kr., som har betydet, at Kommunens mellemværende med området er faldet tilsvarende, så Affald nu har et tilgodehavende hos kommunen.

8. LANGFRISTET GÆLD

Kommunens langfristede gæld udgør 2.177,7,0 mio. kr. ultimo 2023 og er dermed faldet med 41,3 mio. kr. i løbet af året. Den skattefinansierede gæld (ekskl. ældreboliger) udgør 1.534,8 mio.

kr. ultimo 2023, og er dermed faldet med 29,6 mio. kr. i 2023.

Den forbrugerfinansierede gæld til ældreboliger er nedbragt med 11,7 mio. kr. og udgør 642,9 mio. kr. ultimo 2023.

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

Mio. kr.	2020	2021	2022	2023
Ældreboliger	582,3	687,7	654,6	642,9
Skattefinansieret	1.533,6	1.484,8	1.564,4	1534,8
I alt	2.115,9	2.172,5	2.219,0	2177,7

9. ØVRIGE FINANSFORSKYDNINGER

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

Den samlede finansforskydning i 2023 er på -106,3 mio. kr. Kommunens kort- og langfristede nettotilgodehavende er således faldet med 106,3 mio. kr.

Oversigt over væsentlige forskydninger:

Mio. kr.	2023
Refusionstilgodehavender fra Staten	-41,9
Tilgodehavender hos debitorer	17,9
Diverse systemkonti	-129,7
Mellemregning mellem foregående og følgende regnskabsår	99,3
Mellemregning med DAB	9,8
Deponering	-52,3
Kassekredit – repo forretning	-101,4
Indskud i Landsbyggefonden	28,9
Øvrige	63,1
I alt	-106,3

10. EGENKAPITAL

Den samlede egenkapital ultimo 2023 er på 3.014,8 mio. kr. mod 3.094,1 mio. kr. ultimo 2022. Det betyder, at Kommunens egenkapital er forringet med 79,3 mio. kr. i løbet af 2023 jf. nedenstående.

Ændring af egenkapital

		Mio. kr.
Saldo pr. 1. januar 2023		-3.094,1
Resultat i alt ifølge Regnskabsopgørelsen	-23,5	
Fradrag for forsyningsvirksomhedernes resultat, der er overført til særlig udlægskonto på status	13,3	
Resultat af skattefinansieret område		-10,2
Nettobevægelser vedr. fysiske aktiver		59,6
<i>Direkte posteringer på egenkapitalen i hoved-poster:</i>		
Regulering af hensatte skyldige feriepenge	-9,6	
Regulering af hensættelse til ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner	91,2	
Regulering af hensættelse til arbejdsskader jf. ny aktuarberegning	4,2	
Modpost vedr. leasingafdrag, donationer, øvrige hensættelser og nedskrivninger	-3,2	
Værdipapirer – kursregulering	-37,8	
Indeks- og udenlandske lån – kursregulering	18,7	
Regulering af diverse aktier mv. til indre værdi	-90,4	
Boligafdelings mellemregning med BDK	5,0	
Statens andel af afdrag på lån i ældreboliger	-0,6	
Landsbyggefonden – nulstilling af saldo	50,8	
Kommunal grundkapital – Seniorbo	-17,4	
Afskrivning af uerholdelige fordringer	6,4	
Regulering af indefrosne feriepenge	11,3	
Regulering af afdragsbidrag vedr. byfornyelse	-0,4	
Øvrige	1,7	29,9
Saldo pr. 31. december 2023		-3.014,8

11. HENSATTE FORPLIGTELSE

De samlede hensatte forpligtelser udgør 2.681,0 mio. kr. pr. 31.12.2023. Heraf udgør pensionsforpligtelse 2.503,0 mio. kr. Øvrige forpligtelser vedrører arbejdsskader (167,4 mio. kr.), fleksstimer (4,0 mio. kr.) og retssager (6,6 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 afdækket. Der er en stigning i pensionsforpligtelsen på 91,2 mio. kr. i forhold til 31.12.2022, hvor de samlede forpligtelser udgjorde 2.411,8 mio. kr.

12. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Anlægsoversigten viser værdierne og bevægelserne i 2023 for de enkelte anlægskategorier i Kommunens anlægskartotek. Oversigten indeholder både skattefinansierede og forbrugerfinansierede anlægsaktiver. Værdiansættelsesmetoden for anlægsaktiverne fremgår af "Anvendt regnskabspraksis".

Anlægsoversigt 2023

Mio. kr.	Grunde	Bygning- er	Tekniske anlæg mv.	Inven- tar mv.	Aktiver under udførelse	Immate- rielle aktiver	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2023	1.187,4	4.876,6	443,3	429,3	121,7	0,0	7.058,3
Tilgang	5,0	64,9	33,5	8,2	41,0	0,0	152,7
Afgang	-0,2	-0,4	-13,2	0,0	0,0	0,0	-13,8
Overført	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31. december 2023	1.192,2	4.941,2	463,6	437,5	162,8	0,0	7.197,2
Ned- og afskrivninger							
1. januar 2023	0,0	2.369,0	331,8	390,4	0,0	0,0	3.091,2
Årets afskrivninger	0,0	170,6	26,6	9,1	0,0	0,0	206,4
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0,0	-0,3	-11,5	0,0	0,0	0,0	-11,8
Ned- og afskrivninger 31. december 2023	0,0	2.539,3	346,9	399,5	0,0	0,0	3.285,7
Regnskabsmæssig værdi							
31. december 2023	1.192,2	2.401,8	116,7	38,0	162,8	0,0	3.911,5
Afskrives over (år)	ingen	15–50år	5-20år	3-10år	ingen	1-10år	

De samlede materielle anlægsaktiver udgør 3.911,5 mio. kr. ultimo 2023, og de er dermed faldet med 55,4 mio. kr. fra 3.966,9 mio. kr. ultimo 2022.

13. GRUNDE OG BYGNINGER BESTEMT TIL VIDERESALG

Grunde og bygninger, som er bestemt til videresalg, er registreret særskilt i Kommunens balance. Værdien af disse aktiver er opgjort til 227,8 mio. kr. pr. 31.12.2023 og omfatter parcelhusgrunde og erhvervsjord. Der afskrives ikke på jord og bygninger, som er bestemt til videresalg.

Hoved- og nøgletal

Indbyggere (alder)	Faktisk 1/1 2020	Faktisk 1/1 2021	Faktisk 1/1 2022	Faktisk 1/1 2023	Faktisk 1/1 2024
0-9 år	12.261	12.186	12.150	12.118	11.925
10-19 år	13.423	13.332	13.273	13.263	13.223
20-29 år	14.983	14.824	14.467	14.115	13.737
30-39 år	12.787	13.056	13.296	13.764	14.045
40-49 år	14.165	13.980	13.696	13.506	13.195
50-59 år	16.227	16.098	15.979	15.944	15.818
60-69 år	14.441	14.473	14.598	14.730	14.745
70-79 år	11.669	11.918	12.052	12.085	12.233
80-89 år	4.706	4.872	5.108	5.412	5.661
90+ år	821	840	840	821	841
Total	115.652	115.483	115.579	115.758	115.423

Udvalgte aldersgrupper (alder)	Faktisk 1/1 2020	Faktisk 1/1 2021	Faktisk 1/1 2022	Faktisk 1/1 2023	Faktisk 1/1 2024
0-6 år	8.493	8.481	8.536	8.457	8.255
7-16 år	13.013	12.947	12.741	12.830	12.751
17-24 år	11.470	11.267	11.123	10.893	10.659
25-66 år	61.327	61.173	60.953	61.017	60.830
67-79 år	15.653	15.999	16.158	16.328	16.426
80+ år	5.527	5.712	5.948	6.233	6.502
Total	115.483	115.579	115.459	115.758	115.423

Skatteudskrivning	2020	2021	2022	2023	2024
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (Statsgar.)	166.311 kr.	171.240 kr.	176.518 kr.	184.509 kr.	198.212 kr.
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,80%	25,80%	25,80%	25,80%	25,80%
Grundskyldspromille	25,29‰	25,29‰	25,29‰	25,29‰	9,90‰

Økonomi (i mio. kr.)

Over-/underskud på det skatte-finansierede område	-40,8	218,9	-268,4	48,8	-10,2
Over-/underskud på det forbruger-finansierede område	9,3	26,7	9,4	-37,9	-34,5
Kasseforøgelse/forbrug	-63,8	-27,3	-69,0	290,8	-91,1
Anlægsaktiver	7.203,8	7.551,0	7.692,5	7.900,7	7.900,6
Omsætningsaktiver	564,6	577,4	469,3	584,3	494,5
Likvide aktiver	709,1	736,4	805,5	514,7	605,8
Egenkapital	-2.705,3	-2.938,0	-3.075,0	-3.094,1	-3.014,8
Langfristede gældsforpligtelser	-1.726,0	-2.115,9	-2.172,5	-2.219,0	-2.177,7
Kortfristede gældsforpligtelser	-1.194,5	-1.080,2	-1.014,1	-1.075,8	-1.106,7

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 forudsætning af at de indholdsmæssige forudsætninger for bevillingen overholdes.

De indholdsmæssige forudsætninger beskrives primært gennem budgettets målsætninger for hvert af de 24 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. Hvis 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 der et ringbind, som indeholder et anlægsregnskab for hvert enkelt uafsluttet/afsluttet anlægsprojekt. Ringbindet er et særskilt bilag til selve årsregnskabet, som udelukkende indeholder en oversigt over alle anlægsprojekternes forbrug det enkelte regnskabsår.

Som udgangspunkt er det fagudvalgene, der godkender de respektive anlægsregnskaber.

Herefter sendes de til Økonomi, som vurderer, om anlægsregnskabet kræver særskilt godkendelse i Økonomiudvalg og Byråd. Eller om det blot skal indsættes i det nævnte ringbind med henblik på en generel godkendelse af samtlige anlægsregnskaber i forbindelse med godkendelsen af Kommunens årsregnskab.

7. Tillægsbevillinger

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

8. Administrativ kompetence

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

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

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

9. Oversigt: Bevillings- /kompetenceniveau

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

10. Oplysninger til uddybning af ovenstående

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

1.000 kr.	BUDGET 2023	TILLÆGS- BEVILLING	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB 2023	AFVIGELSE *
Nettodrift	8.095.710	207.071	8.302.780	8.173.045	129.735
Økonomiudvalget	1.042.022	34.376	1.076.398	1.007.362	69.036
Køb & Salg – Arealudvikling	5.618	0	5.618	1.685	3.933
Beredskab	27.197	-56	27.141	27.141	0
Politisk organisation	20.957	1.388	22.345	17.298	5.046
Administration	940.405	31.232	971.637	917.318	54.318
Erhverv og turisme	47.846	1.812	49.657	43.919	5.738
Plan & Byudviklingsudvalg	220.486	20.252	240.738	246.050	-5.312
Byfornyelse	4.710	88	4.798	3.522	1.276
Veje og grønne områder	208.752	8.977	217.729	223.660	-5.931
Vinterforanstaltninger	12.633	117	12.750	11.357	1.393
Esbjerg Lufthavn	-5.608	11.070	5.462	7.511	-2.049
Klima & Miljøudvalget	61.165	-381	60.784	43.309	17.475
Byggeri, vedligehold og energi	42.728	-2.067	40.662	41.867	-1.206
Miljø	26.322	1.742	28.063	14.757	13.306
Affald	-7.885	-56	-7.941	-13.315	5.375
Social & Arbejdsmarkedsudvalget	2.973.109	62.182	3.035.291	3.110.722	-75.431
Sociale ydelser	869.716	9.682	879.398	908.265	-28.866
Voksen	556.278	3.322	559.600	624.813	-65.213
Arbejdsmarked	1.136.126	47.674	1.183.800	1.177.093	6.707
Familie	410.989	1.504	412.493	400.551	11.942
Børn & Skoleudvalget	1.748.733	39.513	1.788.246	1.732.857	55.389
Skole	1.125.741	20.137	1.145.878	1.108.177	37.700
Børn og Dagtilbud	577.969	14.575	592.544	577.418	15.126
Pædagogik	45.024	4.801	49.824	47.262	2.563
Kultur & Fritidsudvalget	217.919	20.801	238.720	216.504	22.216
Fritid	81.178	7.492	88.670	76.700	11.971
Kultur	136.741	13.309	150.050	139.804	10.245
Sundhed og Omsorgsudvalget	1.832.275	30.329	1.862.603	1.816.242	46.362
Omsorg og Pleje	1.245.121	25.263	1.270.384	1.239.684	30.700
Sundhed og kommunal medfinansiering	635.806	6.679	642.485	625.854	16.631
Kommunal boligforsyning	-48.652	-1.613	-50.265	-49.297	-969

- = merforbrug/mindreindtægt *

1.000 kr.	BUDGET 2023	TILLÆGS- BEVILLING	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB 2023	AFVIGELSE *
Bruttoanlæg					
Udgifter	348.248	26.073	374.321	300.241	74.080
Indtægter	-235.273	-5.100	-240.373	-45.600	-194.773
Økonomiudvalget					
Udgifter	32.629	129.365	161.994	152.221	9.773
Indtægter	-226.773	-2.625	-229.398	-43.445	-185.953
Køb & Salg – Arealudvikling					
Udgifter	89.527	-42.662	46.865	35.008	11.857
Indtægter	-225.773	-2.500	-228.273	-39.416	-188.856
Byggeprojekter					
Udgifter	41.300	65.109	106.409	113.675	-7.266
Indtægter	0	0	0	-4.029	4.029
Politisk organisation					
Udgifter	-108.698	108.698	0	0	0
Indtægter	0	0	0	0	0
Administration					
Udgifter	9.500	-1.779	7.721	2.538	5.183
Erhverv og Turisme					
Udgifter	-1.000	-125	-1.125	0	-1.125
Indtægter	1.000	0	1.000	1.000	0
Plan & Byudviklingsudvalg					
Udgifter	177.788	-6.990	170.798	135.074	35.724
Indtægter	-500	-4.475	-4.975	-2.155	-2.820
Byfornyelse					
Udgifter	10.446	-8.120	2.326	466	1.860
Indtægter	0	0	0	-155	155
Veje og grønne områder					
Udgifter	166.142	1.197	167.340	133.708	33.631
Indtægter	-500	-4.475	-4.975	-2.000	-2.975
Esbjerg Lufthavn					
Udgifter	1.200	-68	1.132	900	232
Klima & Miljøudvalget					
Udgifter	21.041	-25.004	-3.963	1.253	-5.215
Indtægter	0	0	0	0	0
Byggeri, vedligehold og energi					
Udgifter	18.291	-2.774	15.517	19.658	-4.140
Indtægter	0	0	0	0	0

- = merforbrug/mindreindtægt *

1.000 kr.	BUDGET 2023	TILLÆGS- BEVILLING	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB 2023	AFVIGELSE *
Miljø					
Udgifter	2.750	-22.230	-19.480	-18.405	-1.075
Indtægter	0	0	0	0	0
Affald					
Udgifter	0	0	0	0	0
Social & Arbejdsmarkedsudvalget					
Udgifter	7.770	-11.690	-3.920	-720	-3.200
Indtægter	0	0	0	0	0
Voksen					
Udgifter	6.520	-10.440	-3.920	-720	-3.200
Indtægter	0	0	0	0	0
Familie					
Udgifter	1.250	-1.250	0	0	0
Børn & Skoleudvalget					
Udgifter	51.729	-25.143	26.587	4.197	22.390
Indtægter	0	0	0	0	0
Skole					
Udgifter	16.914	334	17.248	1.998	15.250
Indtægter	0	0	0	0	0
Børn og Dagtilbud					
Udgifter	34.815	-25.477	9.339	2.199	7.140
Kultur & Fritidsudvalget					
Udgifter	25.047	-8.228	16.820	8.828	7.992
Indtægter	-8.000	2.000	-6.000	0	-6.000
Fritid					
Udgifter	4.921	-1.155	3.766	2.661	1.106
Indtægter	0	0	0	0	0
Kultur					
Udgifter	20.126	-7.073	13.053	6.167	6.886
Indtægter	-8.000	2.000	-6.000	0	-6.000
Sundhed & Omsorgsudvalget					
Udgifter	32.243	-26.238	6.005	-612	6.617
Indtægter	0	0	0	0	0
Omsorg og pleje					
Udgifter	10.200	-5.195	5.005	-612	5.617
Kommunal boligforsyning					
Udgifter	22.043	-21.043	1.000	0	1.000

- = merforbrug/mindreindtægt *

1.000 kr.	BUDGET 2023	TILLÆGS- BEVILLING	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB 2023	AFVIGELSE *
Finansiering	-8.208.685	-228.044	-8.436.729	-8.427.686	-9.043
Økonomiudvalget					
Renter:					
Udgifter	30.824	11.040	41.865	41.871	-7
Indtægter	-31.471	-9.701	-41.172	-44.516	3.343
Finansforskydninger:					
Udgifter	51.881	-27.413	24.468	-81.142	105.610
Indtægter	759	239	998	-25.204	26.202
Skatter:					
Indtægter	-6.099.517	2.386	-6.097.131	-6.094.944	-2.187
Tilbagebetalte skatter	10.144	11.432	21.576	8.732	12.844
Tilskud og udligning:					
Udligning af moms	3.838	-1.657	2.181	3.480	-1.299
Tilskud og udligning	-2.217.966	-147.804	-2.365.770	-2.365.776	6
Afdrag på lån	136.681	3.328	140.008	137.522	2.486
Optagne lån	-44.327	-35.334	-79.660	-61.000	-18.660
Likvide midler	-49.531	-34.560	-84.091	53.290	-137.381

- = merforbrug/mindreindtægt *

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Drift	*	10.093.849	-1.345.717	9.761.361	-1.135.725	268.540	-54.346	91.698
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	F1	208.308	-149.579	272.868	-155.825	-1.435	1.376	58.255
22 Jordforsyning	F2	733	-3.761	701	-3.643	-25	800	860
05 Ubestemte formål	F3	733	-3.761	701	-3.643	-25	800	860
25 Faste ejendomme	F2	78.482	-121.343	127.797	-127.859	-2.463	574	40.912
10 Fælles formål	F3	4.624	-5.577	45.548	-6.107	-781	-325	39.288
11 Beboelse	F3	13.092	-17.337	13.879	-19.785	271	0	-1.390
13 Andre faste ejendomme	F3	4.999	-3.983	7.232	-4.978	-427	899	1.709
15 Byfornyelse	F3	3.552	-30	4.710	0	88	0	1.276
18 Driftsikring af boligbyggeri	F3	2.598	-11	5.427	-31	0	0	2.809
19 Ældreboliger	F3	49.617	-94.406	51.003	-96.958	-1.613	0	-2.779
28 Fritidsområder	F2	24.920	-1.676	31.630	-1.503	-3.953	232	3.162
20 Grønne områder og naturpladser	F3	24.920	-1.676	31.630	-1.503	-3.953	232	3.162
32 Fritidsfaciliteter	F2	32.962	-201	31.325	-139	1.842	-62	205
31 Stadion og idrætsanlæg	F3	32.962	-201	31.325	-139	1.842	-62	205
35 Kirkegårde	F2	15.784	-16.086	13.388	-14.569	2.248	-680	689
40 Kirkegårde	F3	15.784	-16.086	13.388	-14.569	2.248	-680	689
38 Naturbeskyttelse	F2	9.004	-809	13.252	-2.278	-247	0	2.532
51 Natura 2000	F3	2.713	0	5.242	0	-56	0	2.473
53 Skove	F3	4.716	-806	6.423	-2.270	-129	0	114
54 Sandflugt	F3	1.574	-3	1.588	-9	-63	0	-55
48 Vandløbsvæsen	F2	10.264	-83	17.349	-119	623	0	7.672
70 Fælles formål	F3	1.614	-5	4.070	-61	2.900	0	5.299
71 Vedligeholdelse af vandløb	F3	8.589	0	13.142	0	-2.400	0	2.154
72 Bidrag for vedligeholdelsesarbejde m.v.	F3	61	-78	137	-58	123	0	219
52 Miljøbeskyttelse m.v.	F2	5.197	-1.694	6.095	-1.687	598	511	2.013
80 Fælles formål	F3	2.638	0	3.218	0	-160	0	420
81 Jordforening	F3	169	-148	169	-421	0	311	38
85 Bærbare batterier	F3	215	0	358	0	-143	0	
87 Miljøtilsyn – virksomheder	F3	588	-1.546	380	-1.116	550	200	971
89 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	F3	1.588	0	1.971	-150	351	0	584
55 Diverse udgifter og indtægter	F2	3.685	-3.871	4.135	-4.028	0	0	292
93 Diverse udgifter og indtægter	F3	3.685	-3.871	4.135	-4.028	0	0	292
58 Redningsberedskab	F2	27.278	-56	27.197	0	-56	0	-81
95 Redningsberedskab	F3	27.278	-56	27.197	0	-56	0	-81
01 Forsyningsvirksomheder m.v.	F1	150.126	-163.441	153.442	-161.327	-114	58	5.375
38 Affaldshåndtering	F2	150.126	-163.441	153.442	-161.327	-114	58	5.375
60 Generel administration (kun husholdninger)	F3	2.628	-5.939	1.353	0	-378	0	4.286
61 Ordninger for restaffald	F3	57.569	-68.278	62.795	-68.748	-992	1.670	5.436
62 Ordninger for storskrald og haveaffald	F3	24.736	-22.619	24.597	-27.656	-2.517	2.518	-5.175

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Drift									
	63 Ordninger for mad-, papir-, pap-, glas-, metal-, plast- og mad- og drikkekartonaffald	F3	13.016	-12.961	11.415	-12.319	1	2	-957
	64 Ordninger for farligt affald og tekstilaffald	F3	7.030	-6.228	6.336	-4.948	1.210	-1.210	586
	65 Genbrugsstationer	F3	34.159	-37.134	34.444	-40.147	389	-401	-2.740
	66 Øvrige ordninger og anlæg, herunder konkrete anvisninger af erhvervsaffald og for anmeldelse og dokumentation af jordflytninger	F3	9.540	-8.769	12.502	-7.510	500	-500	4.221
	67 Indsamling af erhvervsaffald til markedspriser	F3	1.447	-1.513	0	0	1.672	-2.021	-283
	02 Transport og infrastruktur	F1	314.445	-91.985	284.063	-98.978	21.876	230	-15.270
	22 Fælles funktioner	F2	49.835	-41.289	49.578	-51.535	4.134	1.889	-4.481
	01 Fælles formål	F3	11.826	-2.886	438	-2.069	4.163	141	-6.267
	03 Arbejder for fremmed regning	F3	36.053	-36.518	45.740	-45.316	-424	0	465
	05 Driftsbygninger og -pladser	F3	1.564	-813	912	-185	363	-390	-53
	07 Parkering	F3	392	-1.072	2.489	-3.965	32	2.138	1.374
	28 Kommunale veje	F2	105.079	-1.625	106.693	-1.491	-4.634	-153	-3.038
	11 Vejvedligeholdelse m.v.	F3	93.722	-1.625	94.017	-1.448	-4.750	-153	-4.431
	14 Vintertjeneste	F3	11.357	0	12.676	-43	117	0	1.393
	32 Kollektiv trafik	F2	158.750	-48.374	127.793	-45.341	19.027	-1.507	-10.405
	31 Busdrift	F3	101.751	-202	86.844	0	6.450	0	-8.255
	34 Lufthavne	F3	56.999	-48.171	40.949	-45.341	12.577	-1.507	-2.150
	35 Havne	F2	781	-698	0	-612	3.349	0	2.653
	41 Lystbådehavne m.v.	F3	781	-698	0	-612	3.349	0	2.653
	03 Undervisning og kultur	F1	1.590.714	-152.363	1.555.949	-117.617	44.674	-3.902	40.753
	22 Folkeskolen m.m.	F2	1.312.951	-128.786	1.262.631	-94.095	26.578	-4.046	6.903
	01 Folkeskoler	F3	939.394	-34.589	918.771	-19.037	1.475	3.300	-296
	02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	F3	33.226	-1.581	28.903	-451	5.400	-272	1.934
	04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	F3	14.958	-229	14.707	-151	240	0	67
	05 Skolefritidsordninger	F3	161.542	-89.914	152.536	-71.950	5.759	-7.137	7.580
	06 Befordring af elever i grundskolen	F3	24.496	-322	20.288	-1.043	738	43	-4.147
	07 Specialundervisning i regionale tilbud, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 3	F3	130	0	1.737	0	0	0	1.607
	08 Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingstilbud og på anbringelsessteder, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	F3	1.844	0	322	0	0	0	-1.522

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Drift									
	09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	F3	3.033	-423	0	0	9.790	0	7.180
	10 Bidrag til staten for elever på private skoler	F3	74.816	0	73.158	0	0	0	-1.657
	12 Efterskoler og ungdomskostskoler	F3	21.621	0	21.041	0	0	0	-579
	14 Ungdommens Uddannelsesvejledning	F3	0	0	87	0	0	0	87
	15 Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf. lov om kommunal indsats for unge under 25 år	F3	17.939	-128	17.700	0	1.167	0	1.056
	17 Specialpædagogisk bistand til voksne	F3	5.629	-47	546	-126	-22	0	-5.185
	18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	F3	14.323	-1.553	12.836	-1.338	2.031	21	780
	30 Ungdomsuddannelser	F2	43.813	-893	60.546	-1.841	-1.392	700	15.093
	42 Forberedende Grunduddannelse	F3	14.014	0	21.987	0	-3.040	0	4.933
	43 Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt elevløn	F3	5.722	0	6.334	0	0	0	612
	45 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	F3	1.680	0	1.490	0	2.400	0	2.210
	46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	F3	22.397	-893	30.734	-1.841	-752	700	7.338
	32 Folkebiblioteker	F2	52.238	-3.310	49.699	-2.707	1.999	-322	-259
	50 Folkebiblioteker	F3	52.238	-3.310	49.699	-2.707	1.999	-322	-259
	35 Kulturel virksomhed	F2	118.025	-14.931	114.928	-13.948	12.504	61	10.452
	60 Museer	F3	17.836	0	17.836	0	0	0	0
	62 Teatre	F3	9.727	-1.302	9.558	-1.412	0	0	-279
	63 Musikarrangementer	F3	28.738	-6.640	28.913	-7.791	3.771	299	3.095
	64 Andre kulturelle opgaver	F3	61.724	-6.989	58.621	-4.745	8.733	-238	7.636
	38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	F2	63.687	-4.443	68.146	-5.026	4.985	-296	8.564
	70 Fælles formål	F3	7.893	-691	8.543	-604	2.976	-101	3.612
	72 Folkeoplysende voksenundervisning	F3	3.227	-229	3.297	-143	29	-50	136
	73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	F3	6.379	0	6.649	0	0	0	270
	74 Lokaletilskud	F3	20.082	-3.070	23.366	-3.702	-39	-50	2.562
	75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	F3	85	0	396	-277	0	0	34
	76 Ungdomsskolevirksomhed	F3	24.308	-453	23.897	-301	2.019	-95	1.665
	77 Daghøjskoler	F3	1.517	0	1.517	0	0	0	0
	78 Kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende uddannelsesinstitutioner mv.	F3	196	0	481	0	0	0	285

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Drift								
04 Sundhedsområdet	F1	744.015	-8.206	751.659	-2.008	923	356	15.122
62 Sundhedsudgifter m.v.	F2	744.015	-8.206	751.659	-2.008	923	356	15.122
81 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	F3	548.637	0	548.637	0	0	0	
82 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	F3	9.994	-153	12.238	0	0	0	2.397
84 Fysioterapi	F3	25.358	0	24.778	0	0	0	-580
85 Kommunal tandpleje	F3	56.806	-1.247	54.248	-990	1.733	0	-569
88 Sundhedsfremme og forebyggelse	F3	70.834	-5.846	81.131	-501	-820	356	15.178
89 Kommunal sundheds-tjeneste	F3	17.660	-95	17.081	0	10	0	-474
90 Andre sundhedsudgifter	F3	14.725	-865	13.546	-516	0	0	-830
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	F1	6.128.047	-682.573	5.792.335	-539.890	155.573	-36.786	-74.242
25 Dagtilbud m.v. til børn og unge	F2	735.371	-197.183	684.853	-147.903	52.257	-38.759	12.260
10 Fælles formål	F3	75.776	-3.402	72.563	-2.990	3.638	-1.482	-645
11 Dagpleje	F3	92.854	-22.433	94.837	-23.640	-3.395	1.170	-1.450
14 Daginstitutioner (Institutioner kun for børn indtil skolestart)	F3	505.040	-166.665	459.966	-119.725	47.717	-36.167	13.417
15 Fritidshjem	F3	238	0	333	0	0	0	95
16 Klubber og andre socialpædagogiske fritids-tilbud	F3	17.419	-3.840	15.483	-751	4.231	-2.280	3.104
18 Åbne pædagogiske tilbud, legesteder m.v.	F3	708	-844	813	-797	67	0	219
19 Tilskud til private institutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	F3	43.337	0	40.857	0	0	0	-2.481
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	F2	495.257	-48.117	477.334	-25.826	6.999	-2.594	8.773
20 Opholdssteder mv. for børn og unge	F3	68.095	-1.268	93.825	-3.219	1.461	0	25.240
21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	F3	160.189	-7.878	157.227	-119	-1.995	-123	2.679
22 Plejefamilier	F3	92.834	-2.806	90.215	-3.349	-182	0	-3.344
23 Døgninstitutioner for børn og unge	F3	133.048	-24.097	102.482	-9.701	5.848	-2.472	-12.795
24 Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	F3	4.627	0	4.102	0	0	0	-525
25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	F3	25.615	-12.022	20.497	-9.437	1.868	0	-665
26 Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	F3	10.848	-46	8.985	0	0	0	-1.817
30 Tilbud til ældre	F2	1.247.390	-123.074	1.263.750	-91.370	35.188	8.146	91.398
26 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94) samt rehabiliteringsforløb (§ 83 a)	F3	296.119	-13.380	306.328	-770	11.392	0	34.209

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Drift									
	27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget fritvalg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)	F3	673.976	-105.007	706.797	-89.478	-92	9.956	58.215
	28 Hjemmesygepleje	F3	182.768	-187	160.889	0	17.511	0	-4.181
	29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	F3	13.661	-210	13.753	-231	3.902	-11	3.964
	31 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (servicelovens § 112, 113, 116 og 117)	F3	73.428	-4.290	70.574	-891	1.975	-1.800	720
	36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i eget hjem	F3	7.439	0	5.409	0	500	0	-1.529
	38 Tilbud til voksne med særlige behov	F2	1.025.317	-189.792	862.744	-181.744	658	-1.419	-155.287
	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	60.823	0	0	0	0	0	-60.823
	39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (servicelovens §§ 82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)	F3	102.164	-9.854	78.533	-3.484	-42.109	0	-59.370
	40 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner (servicelovens §§ 10 og 12)	F3	24.972	-11.473	26.295	-12.317	109	0	588
	41 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap (servicelovens §§ 112, 113, 114, 116 og 117)	F3	12.758	-2.162	20.070	-8.108	-3	0	1.363
	42 Indsatser for personer med særlige sociale problemer	F3	73.729	-18.070	48.612	-10.916	2.795	-303	-15.470
	44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	F3	6.289	-3.072	6.209	-2.614	-311	0	67
	45 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)	F3	46.707	-21.197	48.930	-18.176	-2.349	133	3.029
	50 Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	F3	211.507	-38.212	211.769	-62.789	25.260	-560	384

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Drift									
	51 Botilbudslignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn)	F3	237.779	-57.364	217.421	-38.784	9.131	-87	7.266
	52 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	F3	153.557	-12.561	107.058	-8.549	8.128	-585	-34.943
	53 Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	F3	9.862	-42	10.638	-111	183	0	890
	54 Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (sundhedslovens § 238 a)	F3	6.592	0	5.569	0	900	0	-123
	58 Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	F3	24.284	-6.158	24.239	-6.086	771	-3	795
	59 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	F3	54.295	-9.627	57.402	-9.811	-1.847	-15	1.061
	46 Tilbud til udlændinge	F2	56.411	-30.594	73.846	-22.887	-9.335	0	15.806
	60 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb m.v.	F3	26.669	-30.064	32.642	-22.602	0	0	13.435
	61 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet, integrationsydelse, selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v.	F3	28.124	-362	38.678	-49	-9.335	0	1.532
	65 Repatriering	F3	1.618	-169	2.525	-237	0	0	840
	48 Førtidspensioner og personlige tillæg (48)	F2	900.020	-10.786	830.090	0	28.599	0	-30.545
	65 Seniorpension	F3	98.998	-563	74.069	0	21.580	0	-2.786
	66 Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014 eller senere	F3	367.790	-1.044	314.695	0	37.625	0	-14.426
	67 Personlige tillæg m.v.	F3	22.217	0	21.989	0	0	0	-228
	68 Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	F3	411.015	-9.178	419.338	0	-30.606	0	-13.105
	57 Kontante ydelser	F2	891.189	-11.316	843.143	-4.422	16.797	0	-24.355
	71 Sygedagpenge	F3	336.493	-1.534	307.344	-2.636	14.737	0	-15.514
	72 Sociale formål	F3	60.911	-6.246	49.558	-590	2.075	0	-3.622
	73 Kontant- og uddannelseshjælp	F3	225.762	-3.072	242.340	-627	-15.688	0	3.334
	74 Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse, kontanthjælp mv. med 100 pct. refusion vedrørende visse grupper af flygtninge	F3	775	0	165	-26	0	0	-636
	75 Afløb og tilbagebetalinger mv. vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	F3	0	-32	1.182	-137	-1.182	0	-105
	76 Boligydelse til pensionister – kommunal medfinansiering	F3	73.218	-433	68.008	-407	0	0	-5.184

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Drift									
	77 Boligsikring - kommunal medfinansiering	F3	35.635	0	38.816	0	0	0	3.181
	78 Dagpenge til forsikrede ledige	F3	158.395	0	135.730	0	16.855	0	-5.810
	58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger mv.	F2	644.211	-61.505	596.276	-65.108	31.463	-1.731	-21.806
	80 Revalidering	F3	14.752	-19	10.735	0	3.034	0	-963
	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	449.779	-60.567	433.484	-65.108	10.074	-1.731	-12.493
	82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	F3	111.179	-869	93.064	0	15.694	0	-1.551
	83 Ledighedsydelse	F3	68.502	-50	58.993	0	2.661	0	-6.798
	68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	F2	122.177	-9.916	148.594	-630	-7.071	-428	28.204
	90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	F3	94.253	-2.303	97.070	-522	-406	-428	3.764
	94 Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	F3	7.269	0	13.612	0	-6.665	0	-322
	95 Løn til forsikrede ledige m.fl, kontanthjælpsmodtagere m.fl og øvrige personer ansat med løntilskud i kommuner	F3	413	0	6.673	0	0	0	6.260
	96 Servicejob	F3	0	0	1.074	0	0	0	1.074
	97 Seniorjob for personer over 55 år	F3	3.638	0	10.782	0	0	0	7.144
	98 Beskæftigelsesordninger	F3	16.604	-7.613	19.383	-108	0	0	10.283
	72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	F2	10.704	-290	11.707	0	18	0	1.310
	99 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	F3	10.704	-290	11.707	0	18	0	1.310
	06 Fællesudgifter og administration m.v.	F1	958.194	-97.570	951.044	-60.080	47.041	-15.676	61.705
	42 Politisk organisation	F2	17.955	-656	21.465	-509	1.388	0	5.046
	40 Fælles formål	F3	4.081	-443	4.387	-509	979	0	1.220
	41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	F3	13.198	-6	13.843	0	409	0	1.060
	42 Kommissioner, råd og nævn	F3	580	-207	652	0	0	0	279
	43 Valg m.v.	F3	96	0	2.584	0	0	0	2.488
	45 Administrativ organisation	F2	721.169	-70.584	719.238	-41.322	58.068	-13.606	71.793
	50 Administrationsbygninger	F3	40.490	-5.525	34.728	-3.560	6.256	-1.382	1.077
	51 Sekretariat og forvaltninger	F3	299.685	-53.671	294.885	-30.100	35.874	-13.977	40.667
	52 Fælles IT og telefoni	F3	108.634	-154	109.470	0	11.770	0	12.760
	53 Jobcentre	F3	120.776	-6.514	122.843	-2.142	787	42	7.268
	55 Miljøbeskyttelse	F3	30.540	-867	32.447	-1.742	-1.383	1.742	1.391
	56 Byggesagsbehandling	F3	10.268	-3.772	10.349	-3.778	1.661	0	1.735

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Drift									
	57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	F3	21.649	-74	22.192	0	2.861	-31	3.446
	58 Det specialiserede børneområde	F3	59.956	-7	63.446	0	-257	0	3.240
	59 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpensionsenheden	F3	29.172	0	28.879	0	500	0	207
	48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	F2	51.891	-7.972	47.846	0	3.882	-2.070	5.738
	62 Turisme	F3	34.393	-7.420	27.497	0	2.283	-2.070	737
	66 Innovation og ny teknologi	F3	16.943	0	20.185	0	1.399	0	4.641
	67 Vejledning og Erhvervsudvikling	F3	556	-553	163	0	200	0	360
	52 Lønpuljer	F2	167.179	-18.357	162.496	-18.249	-16.297	0	-20.872
	70 Løn- og barselpuljer	F3	8.589	-416	1.965	0	-15.627	0	-21.835
	72 Tjenestemandspension	F3	139.913	-17.941	146.790	-18.249	-3.420	0	3.149
	74 Interne forsikringspuljer	F3	18.677	0	13.741	0	2.750	0	-2.186
	Statsrefusion	*	0	-575.087	0	-529.927	0	-7.123	38.037
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	F1	0	-147	0	0	0	0	147
	25 Faste ejendomme	F2	0	-147	0	0	0	0	147
	11 Beboelse	F3	0	-147	0	0	0	0	147
	03 Undervisning og kultur	F1	0	-3.681	0	-3.762	0	0	-81
	35 Kulturel virksomhed	F2	0	-3.681	0	-3.762	0	0	-81
	62 Teatre	F3	0	-2.230	0	-2.051	0	0	180
	63 Musikarrangementer	F3	0	-1.450	0	-1.711	0	0	-261
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	F1	0	-571.259	0	-526.165	0	-7.123	37.971
	22 Centrale refusionsordninger	F2	0	-104.129	0	-70.754	0	-5.525	27.849
	07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	F3	0	-104.074	0	-70.754	0	-5.500	27.820
	08 Refusionsordning vedr. udgifter til Housing First-indsatser m.v.	F3	0	-54	0	0	0	-25	29
	28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	F2	0	-5.024	0	-5.187	0	0	-162
	20 Opholdssteder mv. for børn og unge	F3	0	-1.100	0	-768	0	0	332
	21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	F3	0	-3.924	0	-4.419	0	0	-495
	38 Tilbud til voksne med særlige behov	F2	0	-23.424	0	-20.771	0	0	2.653
	42 Indsatser for personer med særlige sociale problemer	F3	0	-23.424	0	-20.771	0	0	2.653

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Statsrefusion									
	46 Tilbud til udlændinge	F2	0	-19.559	0	-21.365	0	2.145	339
	60 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb m.v.	F3	0	-10.504	0	-10.412	0	0	92
	61 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet, integrationsydelse, selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v.	F3	0	-7.376	0	-8.427	0	2.145	1.093
	65 Repatriering	F3	0	-1.679	0	-2.526	0	0	-846
	48 Førtidspensioner og personlige tillæg (48)	F2	0	-10.546	0	-10.774	0	0	-228
	67 Personlige tillæg m.v.	F3	0	-10.546	0	-10.774	0	0	-228
	57 Kontante ydelser	F2	0	-204.883	0	-206.364	0	1.166	-315
	71 Sygedagpenge	F3	0	-120.100	0	-120.932	0	-2.325	-3.157
	72 Sociale formål	F3	0	-32.975	0	-32.016	0	0	959
	73 Kontant- og uddannelseshjælp	F3	0	-51.042	0	-53.314	0	3.491	1.219
	74 Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse, kontanthjælp mv. med 100 pct. refusion vedrørende visse grupper af flygtninge	F3	0	-775	0	-141	0	0	635
	75 Afløb og tilbagebetalinger mv. vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	F3	0	10	0	38	0	0	28
	58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger mv.	F2	0	-193.143	0	-172.039	0	-6.536	14.568
	80 Revalidering	F3	0	-3.156	0	-2.268	0	-657	231
	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	-153.241	0	-132.723	0	-2.032	18.486
	82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	F3	0	-23.198	0	-25.887	0	-3.305	-5.994
	83 Ledighedsydelse	F3	0	-13.548	0	-11.161	0	-542	1.845
	68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	F2	0	-10.552	0	-18.912	0	1.627	-6.733
	90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	F3	0	-1.911	0	0	0	0	1.911
	94 Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	F3	0	-984	0	-3.266	0	1.627	-655
	96 Servicejob	F3	0	0	0	-1.075	0	0	-1.075
	97 Seniorjob for personer over 55 år	F3	0	-1.464	0	-6.053	0	0	-4.589
	98 Beskæftigelsesordninger	F3	0	-6.193	0	-8.517	0	0	-2.324

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Anlæg	*	333.337	-78.696	363.000	-250.024	48.803	-27.830	-120.693
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	F1	93.329	-68.577	69.612	-234.031	60.772	-25.301	-153.700
22 Jordforsyning	F2	42.443	-36.935	93.030	-216.089	-30.278	0	-158.844
02 Boligformål	F3	7.857	-38.686	12.619	-76.849	0	0	-33.401
03 Erhvervsformål	F3	6.163	2.650	550	-42.640	0	0	-50.903
05 Ubestemte formål	F3	28.423	-899	79.861	-96.600	-30.278	0	-74.541
25 Faste ejendomme	F2	38.058	-9.583	-43.240	-17.942	97.460	-3.249	4.555
10 Fælles formål	F3	3.434	0	18.291	0	-2.774	0	12.083
11 Beboelse	F3	22.491	-731	22.243	-3.600	-450	0	-3.567
13 Andre faste ejendomme	F3	1.281	-1.750	-108.498	-6.084	108.111	-2.500	-8.501
15 Byfornyelse	F3	3.584	-2.222	18.224	-7.778	-12.025	5.851	2.911
18 Driftsikring af boligbyggeri	F3	3.963	-4.880	1.000	-480	5.524	-6.600	360
19 Ældreboliger	F3	3.305	0	5.500	0	-926	0	1.269
28 Fritidsområder	F2	8.676	-2.000	15.072	0	-5.161	-2.500	734
20 Grønne områder og naturpladser	F3	8.676	-2.000	15.072	0	-5.161	-2.500	734
32 Fritidsfaciliteter	F2	1.729	0	0	0	2.490	0	761
31 Stadion og idrætsanlæg	F3	1.729	0	0	0	2.490	0	761
38 Naturbeskyttelse	F2	770	0	2.000	0	914	-1.975	169
53 Skove	F3	600	0	0	0	1.973	-1.975	-602
54 Sandflugt	F3	169	0	2.000	0	-1.059	0	772
48 Vandløbsvæsen	F2	1.654	-20.059	2.750	0	-4.653	-17.577	-1.075
71 Vedligeholdelse af vandløb	F3	1.654	-20.059	2.750	0	-4.653	-17.577	-1.075
02 Transport og infrastruktur	F1	108.327	-10.119	152.862	-6.994	-19.185	-684	27.791
22 Fælles funktioner	F2	82	0	2.000	0	-2.000	0	-82
01 Fælles formål	F3	82	0	2.000	0	-2.000	0	-82
28 Kommuneveje	F2	107.346	-10.119	149.662	-6.994	-17.117	-684	27.641
22 Vejanlæg	F3	75.844	-4.987	101.178	-4.494	-10.028	3.035	18.834
23 Standardforbedringer af færdselsarealer	F3	31.501	-5.133	48.484	-2.500	-7.089	-3.719	8.807
32 Kollektiv trafik	F2	900	0	1.200	0	-68	0	232
34 Lufthavne	F3	900	0	1.200	0	-68	0	232
03 Undervisning og kultur	F1	47.283	0	41.961	-8.000	6.202	2.000	-5.119
22 Folkeskolen m.m.	F2	17.238	0	21.835	0	-1.175	0	3.422
01 Folkeskoler	F3	14.582	0	16.914	0	1.248	0	3.580
18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	F3	2.656	0	4.921	0	-2.423	0	-158
35 Kulturel virksomhed	F2	14.923	0	20.126	-8.000	2.390	2.000	1.592
60 Museer	F3	0	0	2.500	0	-2.500	0	0
64 Andre kulturelle opgaver	F3	14.923	0	17.626	-8.000	4.890	2.000	1.592
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	F2	15.121	0	0	0	4.987	0	-10.134
70 Fælles formål	F3	15.121	0	0	0	4.987	0	-10.134
04 Sundhedsområdet	F1	2.607	0	4.000	0	3.309	-3.720	982
62 Sundhedsudgifter m.v.	F2	2.607	0	4.000	0	3.309	-3.720	982
85 Kommunal tandpleje	F3	2.607	0	4.000	0	3.309	-3.720	982

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Anlæg								
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	F1	74.066	0	84.065	0	-515	0	9.484
25 Dagtilbud m.v til børn og unge	F2	28.889	0	31.815	0	2.185	0	5.111
14 Daginstitutioner (Institutioner kun for børn indtil skolestart)	F3	28.889	0	31.815	0	2.185	0	5.111
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	F2	29.232	0	24.650	0	5.862	0	1.280
23 Døgninstitutioner for børn og unge	F3	11.696	0	9.250	0	3.578	0	1.132
25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	F3	17.536	0	15.400	0	2.284	0	148
30 Tilbud til ældre	F2	2.885	0	10.200	0	-4.528	0	2.787
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	2.885	0	10.200	0	-4.528	0	2.787
38 Tilbud til voksne med særlige behov	F2	13.060	0	17.400	0	-4.034	0	305
45 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)	F3	99	0	0	0	0	0	-99
50 Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	F3	12.535	0	12.400	0	1.538	0	1.403
51 Botilbudslignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn)	F3	0	0	5.000	0	-5.000	0	
52 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	F3	427	0	0	0	-572	0	-999
06 Fællesudgifter og administration m.v.	F1	7.726	0	10.500	-1.000	-1.779	-125	-130
45 Administrativ organisation	F2	6.726	0	9.500	-1.000	-1.779	-125	-130
50 Administrationsbygninger	F3	5.784	0	7.000	0	-1.966	0	-750
51 Sekretariat og forvaltninger	F3	942	0	2.500	-1.000	187	-125	620
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	F2	1.000	0	1.000	0	0	0	
62 Turisme	F3	1.000	0	1.000	0	0	0	

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Renter	*	41.871	-44.516	30.824	-31.471	11.040	-9.701	3.337
07 Renter, tilskud, udlig- ning, skatter m.v.	F1	41.871	-44.516	30.824	-31.471	11.040	-9.701	3.337
22 Renter af likvide aktiver	F2	0	-23.910	0	-21.572	0	-1.200	1.138
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	F3	0	8.742	0	-2.017	0	11.800	1.041
07 Investerings- og placeringsforeninger	F3	0	-18.634	0	-5.135	0	-13.500	-1
08 Realkreditobligationer	F3	0	-14.040	0	-13.920	0	0	120
10 Statsobligationer m.v.	F3	0	22	0	-500	0	500	-22
28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	F2	0	-873	0	-505	0	-350	18
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	F3	0	-948	0	-505	0	-350	93
15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	F3	0	75	0	0	0	0	-75
18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	F3	0	1	0	0	0	0	-1
32 Renter af langfristede tilgodehavender	F2	0	-900	0	-615	0	0	285
20 Pantebreve	F3	0	-143	0	-143	0	0	
23 Udlån til beboerindskud	F3	0	-301	0	-251	0	0	50
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	F3	0	-456	0	-221	0	0	235
35 Renter af udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder og mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder	F2	2.377	-2.408	0	0	946	-1.101	-124
35 Andre forsyningsvirksomheder	F3	2.377	-2.408	0	0	946	-1.101	-124
50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	F2	-76	0	0	0	-70	0	6
50 Kassekreditter og byggelån	F3	-76	0	0	0	-70	0	6
52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	F2	17	0	178	0	250	0	411
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	F3	17	0	178	0	250	0	411
55 Renter af langfristet gæld	F2	39.073	0	29.846	0	9.614	0	388
63 Selvejende institutioner med overenskomst	F3	263	0	121	0	0	0	-142
68 Realkredit	F3	365	0	347	0	0	0	-18
70 Kommunekreditforeningen	F3	36.672	0	27.748	0	9.389	0	465
73 Lønmodtagernes Feriemidler	F3	1.218	0	1.000	0	225	0	7
75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	F3	555	0	630	0	0	0	75
58 Kurstab og kursgevinster m.v.	F2	480	-16.424	800	-8.779	300	-7.050	1.215

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Renter									
	77 Kurstab i forbindelse med låneoptagelse	F3	-164	0	0	0	0	164	
	78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	F3	645	-7.251	800	-50	300	-7.050	606
	79 Garantiprovision	F3	0	-9.173	0	-8.729	0	0	444
	Balanceforskydninger	*	-27.851	-25.204	2.350	759	-61.973	239	-5.570
	08 Balanceforskydninger	F1	-27.851	-25.204	2.350	759	-61.973	239	-5.570
	22 Forskydninger i likvide aktiver	F2	53.290	0	-49.531	0	-34.560	0	-137.381
	01 Kontante beholdninger	F3	-44	0	-49.531	0	0	0	-49.486
	05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	F3	143.439	0	0	0	-34.560	0	-177.999
	07 Investerings- og placeringsforeninger	F3	-286.403	0	0	0	0	0	286.403
	08 Realkreditobligationer	F3	184.333	0	0	0	0	0	-184.333
	10 Statsobligationer m.v.	F3	11.966	0	0	0	0	0	-11.966
	25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	F2	-39.582	0	0	0	0	0	39.582
	12 Refusionstilgodehavender	F3	-39.582	0	0	0	0	0	39.582
	28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	F2	-48.847	0	0	0	0	0	48.847
	14 Tilgodehavender i betalingskontrol	F3	17.923	0	0	0	0	0	-17.923
	15 Andre tilgodehavender	F3	-92.253	0	0	0	0	0	92.253
	17 Mellemregninger med følgende regnskabsår	F3	25.870	0	0	0	0	0	-25.870
	19 Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	F3	-387	0	0	0	0	0	387
	32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	F2	11.521	0	51.881	0	-27.413	0	12.947
	20 Pantebreve	F3	-80	0	-80	0	0	0	
	21 Aktier og andelsbeviser m.v.	F3	7.392	0	0	0	12.200	0	4.808
	23 Udlån til beboerindskud	F3	2.113	0	0	0	0	0	-2.113
	24 Indskud i Landsbyggefonden m.v.	F3	29.012	0	27.926	0	7.087	0	6.001
	25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	F3	25.390	0	1.610	0	25.000	0	1.220
	27 Deponerede beløb for lån m.v.	F3	-52.305	0	22.425	0	-71.700	0	3.030
	38 Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	F2	-9	0	0	0	0	0	9
	37 Staten	F3	-9	0	0	0	0	0	9
	42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	F2	-4.225	0	0	0	0	0	4.225
	42 Legater	F3	922	0	0	0	0	0	-922

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Balanceforskydninger									
	43 Deposita	F3	-8.687	0	0	0	0	8.687	
	44 Parkeringsfond	F3	3.540	0	0	0	0	-3.540	
	45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	F2	0	5.971	0	-238	0	239	-5.970
	46 Legater	F3	0	-922	0	0	0	0	922
	47 Deposita	F3	0	6.894	0	-238	0	239	-6.893
	48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	F2	0	2.862	0	0	0	0	-2.862
	48 Kommuner og regioner m.v.	F3	0	2.853	0	0	0	0	-2.853
	49 Staten	F3	0	9	0	0	0	0	-9
	50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	F2	0	-101.423	0	0	0	0	101.423
	50 Kassekreditter og byggelån	F3	0	-101.423	0	0	0	0	101.423
	51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	F2	0	-2.356	0	997	0	0	3.353
	52 Anden gæld	F3	0	-2.356	0	997	0	0	3.353
	52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	F2	0	69.743	0	0	0	0	-69.743
	53 Kirkelige skatter og afgifter	F3	0	0	0	0	0	0	
	56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	F3	0	162.456	0	0	0	0	-162.456
	59 Mellemregningskonto	F3	0	-92.713	0	0	0	0	92.713

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Afdrag på lån og leasingforpligtelser	*	137.522	0	136.681	0	3.328	0	2.486
08 Balanceforskydninger	F1	137.522	0	136.681	0	3.328	0	2.486
55 Forskydninger i langfristet gæld	F2	137.522	0	136.681	0	3.328	0	2.486
63 Selvejende institutioner med overenskomst	F3	717	0	340	0	0	0	-377
68 Realkredit	F3	822	0	853	0	0	0	30
70 Kommunekreditforeningen	F3	75.323	0	73.953	0	1.370	0	
73 Lønmodtagernes Feriemidler	F3	20.875	0	23.069	0	-225	0	1.969
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	F3	39.785	0	38.466	0	2.183	0	864
Finansiering	*	79.652	-8.589.160	81.422	-8.429.250	9.775	-180.751	-9.296
07 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.	F1	79.652	-8.528.160	81.422	-8.384.923	9.775	-145.418	9.364
62 Tilskud og udligning	F2	67.440	-2.433.216	67.440	-2.285.406	0	-147.804	6
80 Udligning og generelle tilskud	F3	0	-2.200.464	0	-2.050.818	0	-149.640	6
81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	F3	53.748	-46.896	53.748	-46.896	0	0	
82 Kommunale bidrag til regionerne	F3	13.692	0	13.692	0	0	0	
86 Særlige tilskud	F3	0	-185.856	0	-187.692	0	1.836	
65 Refusion af købsmoms	F2	3.480	0	3.838	0	-1.657	0	-1.299
87 Refusion af købsmoms	F3	3.480	0	3.838	0	-1.657	0	-1.299
68 Skatter	F2	8.732		10.144	-6.099.517	11.432	2.386	10.657
90 Kommunal indkomstskat	F3	8.676	-5.523.686	8.144	-5.523.686	532	0	
92 Selskabsskat	F3	0	-127.489	0	-127.489	0	0	
93 Anden skat på lignet visse indkomster	F3	0	-22.609	0	-18.395	0	-4.214	
94 Grundskyld	F3	56	-413.234	2.000	-421.817	10.900	6.600	10.861
95 Anden skat på fast ejendom	F3	0	-7.927	0	-8.130	0	0	-203
08 Balanceforskydninger	F1	0	-61.000	0	-44.327	0	-35.334	-18.660
55 Forskydninger i langfristet gæld	F2	0	-61.000	0	-44.327	0	-35.334	-18.660
70 Kommunekreditforeningen	F3	0	-50.000	0	-39.487	0	-28.368	-17.855
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	F3	0	-11.000	0	-4.840	0	-6.966	-806
Udgifter i alt		10.658.380		10.375.638		279.512		-3.231
Indtægter i alt			-10.658.380		-10.375.638		-279.512	3.231

(hele kr.)	Udgifter 2023	Indtægter 2023
1 Lønninger	4.323.019.077	
1 Lønninger	4.515.299.465	
5 Refusion fleks- og skånejob m.v.	-27.598.523	
6 Sygedagpengerefusion	-59.939.650	
7 Barselsrefusion	-31.401.722	
8 Lønrefusioner - udenfor lønsystem	-73.340.494	
2 Varekøb	402.408.653	
2 Fødevarer	51.688.604	
3 Brændsel og drivmidler	79.280.431	
5 Køb af jord og nye bygninger (inkl. moms)	1.990.787	
6 Køb af jord og bygninger (ekskl. moms)	6.266.202	
7 Anskaffelser	44.121.959	
9 Øvrige varekøb	219.060.670	
4 Tjenesteydelser m.v.	3.734.797.780	
0 Tjenesteydelser uden moms	607.767.489	
5 Entreprenør- og håndværkerydelser	483.997.384	
6 Betalinger til staten	1.258.266.686	
7 Betalinger til kommuner	214.241.878	
8 Betaling til regioner	628.577.443	
9 Øvrige tjenesteydelser m.v.	541.946.900	
5 Tilskud og overførsler	1.964.500.257	
1 Tjenestemandspensioner m.v.	138.987.022	
2 Overførsler til personer	1.364.455.226	
9 Øvrige tilskud og overførsler	461.058.009	
6 Finansudgifter	233.654.553	
1 Renteudgifter	43.851.709	
2 Kurstab	480.361	
3 Afdrag på lån	137.521.774	
5 Kommunale udligningstilsvaer	53.748.000	
8 Finansforskydninger	-10.679.207	
9 Tilbagebetalte skatter	8.731.916	
7 Indtægter		-1.253.951.947
1 Egne huslejeindtægter		-25.262.501
2 Salg af produkter og ydelser		-444.254.173
6 Betalinger fra staten		-62.227.338
7 Betalinger fra kommuner		-264.649.774
8 Betalinger fra regioner		-6.482.078
9 Øvrige indtægter		-451.076.082
8 Finansindtægter		-9.404.428.373
1 Renteindtægter		-30.521.104
2 Kursgevinster		-16.424.279
3 Lånoptagelse		-61.000.000
5 Kommunale udligningstilskud		-609.372.000
6 Statstilskud		-2.578.906.434
7 Tilskud fra EU		-249.764
8 Finansforskydninger		-13.010.589
9 Skatteindtægter		-6.094.944.203
Udgifter i alt	10.658.380.319	
Indtægter i alt		-10.658.380.319

Statusbalance	Primo 2023	Ultimo 2023
8 AKTIVER	9.123.171.018	9.120.113.184
22 Likvide aktiver	514.723.911	605.777.229
01 Kontante beholdninger	715.697	671.239
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-658.435.987	-514.976.359
07 Investerings- og placeringsforeninger	784.305.944	529.299.267
08 Realkreditobligationer	388.138.257	578.454.983
10 Statsobligationer m.v.	0	12.328.100
25 Tilgodehavender hos staten	44.847.693	5.265.336
12 Refusionstilgodehavender	44.847.693	5.265.336
28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	308.087.592	257.410.883
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	170.368.641	186.293.543
15 Andre tilgodehavender	101.625.972	9.373.037
17 Mellemregninger med følgende regnskabsår	26.923.843	52.794.095
18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	9.172.520	9.340.948
19 Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	-3.384	-390.739
32 Langfristede tilgodehavender	3.926.939.112	3.995.900.471
20 Pantebreve	16.299.881	15.989.881
21 Aktier og andelsbeviser m.v.	3.586.305.380	3.684.082.741
22 Tilgodehavender hos grundejere	-8.690	-8.690
23 Udlån til beboerindskud	65.331.680	64.475.965
24 Indskud i Landsbyggefonden m.v.	0	0
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	170.721.361	195.376.074
27 Deponerede beløb for lån m.v.	88.289.500	35.984.500
35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder og mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder	6.941.933	-6.556.934
32 El-forsyning	476.718	476.718
35 Andre forsyningsvirksomheder	6.465.214	-7.033.652
38 Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	-8.978
37 Staten	0	-8.978
42 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	123.368.657	119.226.153
42 Legater	18.569.018	19.491.326
43 Deposita	109.528.332	100.923.328
44 Parkeringsfond	-4.728.693	-1.188.500
58 Materielle anlægsaktiver	3.966.850.503	3.911.264.454
80 Grunde	1.187.369.591	1.192.244.591
81 Bygninger	2.507.513.562	2.401.683.366
82 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	111.351.800	116.559.664
83 Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	38.889.704	38.007.476
84 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	121.725.846	162.769.357
65 Omsætningsaktiver - varebeholdninger	7.895.209	4.028.399
86 Varebeholdninger/ -lagre (frivillig)	7.895.209	4.028.399
68 Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	223.516.408	227.806.170
87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	223.516.408	227.806.170

Statusbalance	Primo 2023	Ultimo 2023
9 Passiver	-9.123.171.018	-9.120.113.184
45 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-148.594.763	-142.705.565
46 Legater	-18.569.018	-19.491.326
47 Deposita	-130.025.745	-123.214.240
48 Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	1.506	2.863.218
48 Kommuner og regioner m.v.	1.506	2.854.239
49 Staten	0	8.979
50 Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	-101.423.347
50 Kassekreditter og byggelån	0	-101.423.347
51 Kortfristet gæld til staten	-39.293.090	-39.941.118
52 Anden gæld	-39.293.090	-39.941.118
52 Kortfristet gæld i øvrigt	-1.036.475.593	-965.375.525
53 Kirkelige skatter og afgifter	-864	-853
55 Skyldige feriepenge	-337.941.100	-328.368.356
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-463.289.238	-300.833.185
59 Mellemløbskonto	-226.263.675	-327.023.988
61 Selvejende institutioner med overenskomst	-8.980.715	-9.149.143
55 Langfristet gæld	-2.219.018.529	-2.177.701.848
63 Selvejende institutioner med overenskomst	-7.922.605	-12.044.281
68 Realkredit	-12.463.364	-12.304.672
70 Kommunekredit	-1.135.971.211	-1.110.648.213
73 Lønmodtagernes Feriemidler	-365.246.650	-355.722.643
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-654.632.337	-642.893.975
79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-42.782.361	-44.088.065
72 Hensatte forpligtelser	-2.585.644.176	-2.681.025.024
90 Hensatte forpligtelser	-2.585.644.176	-2.681.025.024
75 Egenkapital	-3.094.146.373	-3.014.803.975
91 Modpost for takstfinansierede aktiver	-44.432.862	-39.767.813
92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-13.487.329	-12.719.956
93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-4.140.341.929	-4.090.611.254
95 Modpost for donationer	-76.490.890	-72.091.303
99 Balancekonto	1.180.606.637	1.200.386.351

Anlægsoversigt – sammendrag

Aktivitet	2023
Økonomiudvalget	108.776
Byudvikling	-4.408
Byggeprojekter	109.646
Administration	2.538
Erhverv og turisme	1.000
Plan & Byudviklingsudvalg	132.919
Byfornyelse	311
Veje og grønne områder	131.708
Esbjerg Lufthavn	900
Klima & Miljøudvalget	1.253
Byggeri, vedligehold og energi	19.658
Miljø	-18.405
Social & Arbejdsmarkedsudvalget	-720
Voksen	-720
Børn & Skoleudvalget	4.197
Skole	1.998
Børn og Dagtilbud	2.199
Kultur & Fritidsudvalget	8.828
Fritid	2.661
Kultur	6.167
Sundhed & Omsorgsudvalget	-612
Omsorg og pleje	-612
Anlægsudgifter i alt	333.337
Anlægsindtægter i alt	-78.696
Kommunalt nettoanlæg	254.641

Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet	2023	Samlet forbrug
ØKONOMIUDVALGET		
Køb & Salg – Arealudvikling		
002404 Markedsføring	6	1.959
002405 Vedligeholdelse	111	1.904
002534 Jordbrugsparceller i Vester Nebel	2	-1.104
002549 6 grunde på Oksevænget, 2. etape	-168	-1.007
002576 24 parcelhusgrunde i Marbækparken, Hjerting, 2. etape,	800	-15.006
002639 16 grunde på Skråtoften, St. Darum	-375	-1.066
002652 Storparcel i Sønderparken, Bramming	1.320	55
002661 12 parceller på Kjærmarken, Gredstedbro, 30-010-090-020	2	-1.758
002667 16 parcelhusgrunde på Ejlif Krogagers Vej, Tjæreborg, 4. etape,	2	-6.449
002668 26 parcelhusgrunde på Erisvænget, Sønderris, 2. etape,	-1.111	-16.909
002670 Stationsvej, Vejrup, 8 parcelhusgrunde, Etape II,	-597	-753
002673 Plutovænget, Sønderris, 30 parcelhusgrunde(07-030-210-030) og 2	-248	-27.743
002676 Skovvängen, Grimstrup, 21 parcelhusgrunde (20-010-060-010),	381	1.129
002677 12 parcelhusgrunde og en storparcel på Ejlif Krogagers Vej	-4	-4.135
002678 23 parcelhusgrunde på Neptunvænget, Sønderris, 1. etape	-79	-15.729
002679 29 parcelhusgrunde Stejlgårdsparken, Etape 5.2	-483	-5.724
002680 23 parcelhusgrunde på Neptunvænget, Sønderris, 2. etape	-4.743	-14.975
002681 20 nye parcelhusgrunde og en storparcel i Andrup v/Krogsgårdsvej	-1.750	-2.324
002683 16 nye parcelhusgrunde og en storparcel på Ejlif Krogagers Vej	-3.306	-3.681
002684 27 parcelhusgrunde og 1 storparcel ved Thøgersens Alle, 1. etape	-8.010	-11.046
002685 Salg af 28 nye parcelhusgrunde og en storparcel i Breinholtparken i Hjerting	-12.426	-12.426
002686 17 parcelhusgrunde og 1 storparcel på Parkvej, 1. etape	-1.096	-1.096
002687 Salg af Stinne Danielsens Vej, Guldager, 20 parcelhusgrunde,	941	941
003404 Omkostninger m.v. til overordnede udstykningsforetagender	149	1.475
003502 Tarp	-737	-6.059
003505 Veldbæk, etape 1	-3	-32.220
003508 Kjersing område 3	1	-28.050
003511 Kjersing område 5	353	-13.979
003513 Guldager Erhvervsområde	5	-3.515
003529 Erhvervsjord ved Kattegatvej, Kjersing	100	-6.412
003602 Industriområde Øst, Bramming	2	-845
003603 Ulkjærvej, Gredstedbro	-31	-9
003604 Industriområde Vest, Bramming	-473	-1.884
003613 Det gamle erhvervsområde i Ribe	32	-514
003617 Det nye erhvervsområde i Ribe, etape 3 og 4 Tarphagevej	-270	-5.466
003629 Erhvervsjord i Måde	459	-3.222
003634 Egebæk-Hviding erhvervsområde	-25	-23
003639 Salg af areal til Notitia Networks ApS	83	-221.797
003640 Salg af erhvervsareal matr.nr. 6h Måde, Esbjerg Jorder m.fl. til	7.104	-11.813
003644 Køb af areal i Bramming	2.064	2.064
005001 Jordforsyning - ubestemte formål	6.621	13.786
005551 Salg af småarealer	-222	-6.466
005613 Opkøb af jord i Andrup 2020	-404	127.440
005614 Opkøb af jord Sønderris Nord (Guldagervej 92), 07-030-040-010.	90	10.141
005615 Arealudvikling Ribe Jernindustri – forundersøgelser	179	2.048
005620 Køb af jord i Klostermarken, Ribe	57	33.394
005622 Køb af jord i Tjæreborg (matr.nr. 27af Tjæreborg By, Tjæreborg)	1	3.122
005623 Opkøb Ribe Jernindustri	11	62.886
005624 Køb af matrikel 34 I, Ejerlav Mandø by, midtvej, Mandø	5	265
005625 Opkøb af jord for Sydvest for Andrup	1.452	1.567
005626 Opkøb af jord i Andrup (matr.nr. 7o Andrup, Esbjerg Jorder)	-274	3.257
005630 Køb af Idræts Allé 3, 6740 Bramming	61	667
005631 Erhvervsområde Esbjerg Nord – nord for Vestkystvej og Oksvang	357	398
005632 Erhvervsområde Syd for Esbjerg Lufthavn – ml. afkørsel 73 og 74	1.120	1.205
005633 Erhvervsområde – Nord for Kors kroen - Nord for grimstrupvej	17	25
005634 Parkvej, Bramming (Nyt boligområde)	80	12.262
005635 Sønderris, område syd for Erisvænget	63	132

Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2023	Samlet forbrug
005636 Nørremarksskole	42	140
005637 Museumspladsen, forundersøgelse	381	756
005639 Hjerting, øst for Hjerting Landevej (Nyt boligområde)	2.215	26.215
005641 Esbjerg Strand	1.627	2.092
005642 Autocamperplads i Ribe	45	164
005643 Ribe Jernindustri – Udvikling af opkøb	402	796
005644 Storegade 220	18	1.906
005645 Erhvervsjord i Andrup	279	49.698
005646 Nordre Tovrupvej 1	-200	-200
005647 Salg af Niels Bohrs Vej - Opførelse af bosted med 12 boliger.	-280	-280
005648 Køb af Tradsborgvej 15, 6771 Tjæreborg	5.042	5.042
011885 Salg af Sprogøvej 29, 6710 Esbjerg	8	-1.300
011886 Salg af Gammelby Strandvej 28, 6700 Esbjerg	-707	-696
011890 Salg af Finsensgade 3, 6700 Esbjerg	4	4
013382 Sundhedscentret, Bramming	1.236	-2.173
013920 Salg af Fiskerihavngade 23, 6700 Esbjerg	13	12
013921 Salg af gymnastikhal m. jord Mosevej 71E, Ribe	-1.729	-1.731
Køb & Salg – Arealudvikling udgifter i alt	35.007	
Køb & Salg – Arealudvikling indtægter i alt	-39.415	
Køb & Salg – Arealudvikling i alt	-4.408	-122.638
Byggeprojekter		
011991 Renovering af kommunale beboelsesejendomme i 2021	22.456	23.233
018044 Krestestien	63	54.835
018052 Kornvangen 1-5 og 9 A-D	-405	11.422
018056 Sjællandsgade, Niels Bohrs Vej	3.642	10.639
019044 Krestestien	182	173.810
019052 Kornvangen 1-5 og 9 A-D	51	63.852
019056 Erstatningsbyggeri for botilbud Sjællandsgade, Niels Bohrs Vej	3.071	13.067
222000 Tidligere afsluttede anlægsarbejder	-4.029	-4.029
301002 Bakkeskolen Cosmos - Spring- og gymnastikhal	1.378	1.378
318031 Ribe Svømmebad	1.807	1.807
364105 Renovering/ombygning af naturskolebygning Vadehavscentret	8.701	9.436
370099 Maritimt Center	1.344	50.704
485810 Ombygning af Bakkeskolens tandklinik	588	588
514005 Afd. Børneuniverset Bramming, Tværsigvej 29B, Kjærgårdsvej 9B,	1.267	1.302
523050 Opvækstmiljøer	11.696	13.868
525010 Børnehaven Kornvangen	17.536	23.000
545011 Substitutionsklinikken	99	99
550917 Etablering af 8 særforanstaltninger ved Ribe, Kastanie Alle 6-8	12.535	15.797
552052 Kornvangen 1-5 og 9 A-D	427	8.123
514027 Int. Daginstitutionen Norddalsparken, Norddalsparken 34-40,	26.071	29.599
514050 Afd. Ådalens Børnehus, Ådalsparken 43 og Åmosevænget 135,	1.166	22.304
Byggeprojekter i alt	109.646	524.834
Administration		
650002 Esbjerg Rådhus	1.596	1.995
651030 Stengårdsvejssekretariatet	942	1.858
Administration i alt	2.538	3.853
Erhverv og turisme		
662001 Turisme	1.000	1.000
Erhverv og turisme i alt	1.000	1.000
Økonomiudvalget i alt	108.776	407.049

Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2023	Samlet forbrug
PLAN & BYUDVIKLINGSUDVALG		
Byfornyelse		
015003 Administrative byfornyelsesudgifter	345	581
015005 Bymidtesamarbejdet	1.035	10.869
015046 Bygningsfornyelse Bramming	53	5.407
015057 Ribe - Byfornyelse	7	436
015059 Bramming - Byfornyelse	-2.255	-10.072
015066 Ribe Områdebyfornyelses	241	776
015067 Bymidte Vest Esbjerg	322	1.310
015068 Områdefornyelse på Mandø	279	417
015069 Endrup Byfornyelse	284	2.072
Byfornyelse i alt	311	11.796
<i>Veje og grønne områder</i>		
005804 Arkæologiske udgravninger	8.737	56.059
015043 Områdefornyelse i Bramming 2017	2.341	18.036
015047 Gårdforbering i Bramming Bev. 24/03-1 7.200.000	-1.290	7.775
020000 Tidligere afsluttede anlægsarbejder	47	251
020447 Byparken	1.323	1.388
020448 Grindstedbanen-Braminoen	106	141
020449 Spektrumsparken 2. etape.	3.188	3.188
020450 Ny legeplads i Vognsbølparken 20/03-22 2.000.000	26	26
020615 Grønne områder Myrthueparken 2018, etape 2, 05-010-350-030	141	1.196
020616 Grønne områder Marbækparken 2018, etape 1, 05-010-350-050	38	774
020617 Grønne områder Ejlif Kroagers Vej, etape 3, 12-010-210-030	49	227
020618 Erisvænget etape 1, 07-030-210-010	142	594
020620 Marbækparken etape 2, 24 pc., 05-010-350-070	46	452
020621 Erisvænget etape 2, 27 pc., 07-030-170-020	134	767
020623 Skråtoften etape 2, 13 pc., 25-010-030-010	41	374
020624 Bjerreskovparken (hækplantning)	13	383
020625 Kjærmarken, 12 pc., 30-010-090-020	10	387
020626 Ejlif Kroagers Vej etape 4, 16 pc., 12-010-210-040 Bev 4/11.19	70	709
020627 Sønderparken etape 6, 21-020-220-040 Bev 4/11.19 411.400	228	468
020629 Rugmarken etape 2, 23-010-040-020 Bev 4/11.19 102.900	5	44
020633 Plutovænget, 07-030-170-030	211	419
020634 Nørregårdsparken etape 4, 10-020-110-080	224	347
020635 Krebsstien, 03-020-110-010	77	470
020636 Skovvængen 20-010-060-010	32	355
020637 Bavnehøj, 23-010-030-010	62	309
020638 Jægervænget, 24-010-060-010	38	389
020639 Ejlif Krogagers Vej etape 5, 12-010-210-050	79	361
020641 Stejlgårdsparken etape 5.2, 21-030-070-020,	37	146
020642 Neptunvænget etape 1, 07-030-170-040	179	179
020643 Østergårdsparken, 10-020-130-1	53	53
020924 Grønne områder Kjersing Industri 2014	52	2.106
020927 Annesmindevej, Gørding,	26	26
053806 Skovrejsning/Klimaskovfonden	600	602
054523 Darum-Tjæreborg Dige, skitseprojekt forstærkning af diget	169	1.028
222113 Færdiggørelsesarbejder	1.542	45.915
222176 Nyt område ved Klostermarken, 40-020-0170-1 Bev 11/10-21	4.568	14.702
222185 Øst for Hjerting Landevej etape 1 incl. tunneler og nedrivning,	16.971	17.735
222186 Nord for Guldagervej etape 1 incl. tunnel og nedrivning,	1.645	2.359
222188 Andrup Syd etape 1 incl. udvidelse af Krogsgårdsvej	3.680	7.454
222189 Ejlif Krogagers Vej etape 6, 12-010-210-6,	1.671	4.870
222190 Ribe Jernstøberi	1.562	3.849
222191 Parkvej etape 1, 21-040-410-1,	5.639	5.677
222305 Øvrige erhvervsområder	3.313	32.713
222351 Esbjerg Strand, etape 1	2.006	116.181
222352 Veldbæk	2.772	11.039

Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2023	Samlet forbrug
222646 Lynbeskyttelse af gadebelysning	708	9.037
222726 Køb af Rosen Allé 2 C samt nedrivning af bygning	121	344
222729 Cykelstipulje - prioritering af cykelstier 2019	1.745	34.839
222731 Cykelstier langs Vadehavsdigerne	-210	3.129
222732 Cykelsti fra Ribe til Vadehavet	5.555	7.459
222734 Cykelsti Bramming - Store DarumBev. 17/01-22 1.550.000	3.470	4.370
222735 Kirkegade som cykelgade	3.723	3.886
222736 Cykelsti og kanaliseringsanlæg i Andrup Bev. 4/4-2022 25.000.000	7.832	26.274
222737 Cykelsti Nørrebrogade, Esbjerg.	84	84
222819 Mandø velkomstcenter,	138	495
222820 Forplads til Jerne nærbanestation	165	7.115
222823 Pulje til Lokalrådsønsker 2021	141	395
222824 Pulje til realisering af de eksisterende landsbyplaner 2021	32	32
222825 Ombygning af rundkørsel i Tarp	376	627
222826 Pulje til lokalrådsønsker 2022	200	200
222827 Etablering af LAR løsning nord for Grønningen, EsbjergBEV.	2.451	2.488
222828 Kommunal medfinansiering af signalanlæg Storegade 88	1.250	1.250
222829 Renovering af P-Plads Præstegade, Ribe	1.736	1.736
223196 Fastholdelse af kapitalapparatet for veje og grønne områder	19.196	19.196
223215 Dynamisk p-henvisning i Esbjerg og Ribe	26	7.565
223217 Intelligent trafikstyring i Esbjerg Kommune	2.169	7.181
223235 Trafikknudepunkt Gjesing Station etape 2	-4.154	11.521
223242 Pulje til etablering af ladestandere i Esbjerg Kommune	142	1.850
223243 Krydsningshelle Hjertingvej	118	1.322
223245 Forundersøgelse af mulighederne for forøgelse af parkeringskapaciteten i Esbjerg Midtby	3	440
223246 Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger 2022	2.474	6.683
223248 Udarbejdelse af ny Trafik & Mobilitetsplan	742	746
223249 Udarbejdelse af støjhandlingsplan.	258	657
223250 Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger	2.920	2.920
223251 Trafik og Parkering Ribe bykerne Bev. 5/12-22 500.000	236	239
223252 Ny gadebelysning Skolegade, mellem Kirkegade og Englandsgade.	1.631	1.631
223253 Ombygning af krydset Havnegade/Kirkegade	607	607
370975 Aqtviv i Esbjerg Strand	13.220	14.888
Veje og grønne områder i alt	131.708	543.729
Esbjerg Lufthavn		
234817 Etablering af flisearealer	27	729
234821 Parkeringsforhold	873	989
Esbjerg Lufthavn i alt	900	1.718
Plan & Byudviklingsudvalg i alt	132.919	557.243
KLIMA & MILJØUDVALGET		
Byggeri, vedligehold og energi		
010736 Separatkloakering af kommunale ejendomme	3.434	9.813
013013 Matr.nr. 3C Veldbæk	14	14
201030 Parkeringshuse i Borgergade	82	82
301001 Fællesudgifter og -indtægter - Folkeskoler	280	386
301008 Boldesager Skole Cosmos	28	49
301016 Egekratskolen Fortuna	5.323	17.211
301026 Gørding Skole Fortuna	5.308	6.201
301046 Rørkjær Skole Urban	230	4.838
301056 Sønderrisskolen Aura	37	37
318026 Bramming Kultur- og Fritidscenter	55	55
364030 Myrthue	18	18
364040 Kultur- og Fritidshuset	16	1.280
364044 Gl. Vardevej 80, Vandrerhjemmet	21	21

Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2023	Samlet forbrug
370070 Rosen Allé 3 - Rytmask musikhus, Ribe	418	784
514002 Int. Bakkegården, Ulvevej 90, Esbjerg	46	46
514007 Int. Egeknoppen, Egedalsvej 7 C, Grimstrup	161	161
650004 Ribe Rådhus	29	1.326
650055 Ribe Sundhedscenter, Tangevej 6	4.158	11.951
Byggeri, vedligehold og energi i alt	19.658	54.273
Miljø		
071105 Vandløbsramme 2020-2021	101	2.368
071107 TB20-62 Kongeåen	-17.361	-17.361
071905 Vandplansindsatser	-1.145	2.624
Miljø i alt	-18.405	-12.369
Klima & Miljøudvalget i alt	1.253	41.904
SOCIAL & ARBEJDSMARKEDSUDVALGET		
Voksen		
" 018036 Udviklingscenter Ribe - Etablering af botilbud med 18 tidssvarende boliger"	-720	-720
Voksen i alt	-720	-720
Social & Arbejdsmarkedsudvalget i alt	-720	-720
BØRN & SKOLEUDVALGET		
Skole		
301001 Folkeskoler - styrkelse af IT og teknologiforståelse	1.998	2.858
Skole i alt	1.998	2.858
Børn og dagtilbud		
485010 Anlæg til etablering af rammer for 18-21 årige i den kommunale tandpleje	2.019	2.019
514060 Udfl. Marbækgård, Esbjerg (Galaksen)	180	180
Børn og dagtilbud i alt	2.199	2.199
Børn & Skoleudvalget i alt	4.197	5.057
KULTUR & FRITIDSUDVALGET		
Fritid		
031542 Bokseklubben EBBK Esbjerg - køb af lydssystem	11	11
031547 Esbjerg Svømmeklub - udskiftning af lydanlæg	48	48
031548 Gørding Lourup Idrætsforening, Floorball - renovering af elhockey stole	84	84
031552 Vestjysk Motocross Club - køb af nyt tidtageranlæg	55	55
031553 DDS 1. Ribe Trop - fornyelse af bålsted	11	11
031555 KFUM 4. Esbjerg Gruppe - køb og opsætning af 5 stk.	72	72
031559 Badminton Esbjerg - Udvidelse af halkapacitet	125	125
031560 Bramming Fitness - udstyrspakke til styrke- og holdtræning	20	20
031563 BSGI Håndbold - køb af ny scoringstavle	35	35
031564 Esbjerg Firma Idræt - køb af airtrack	26	26
031565 Esbjerg Archery - renovering af klubhus	118	118
031567 Esbjerg Fightcenter - køb af MMA ring	51	51
031568 Esbjerg Golfklub - opgradering af radar	75	75
031570 Esbjerg Motorsport - køb af motocrosser	43	43

Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2023	Samlet forbrug
031572 Fællesforeningen for V. Vedsted og Sdr. Farup – nye gymnastikredskaber	23	23
031573 Grimstrup Fitness - etablering af rotræningshall	30	30
031575 Hjerting Idrætsforening Fodbold - køb af opkridtningsmaskine	125	125
031576 Hjerting Idrætsforening Gymnastik - indkøb af redskaber	18	18
031577 Hunderup Sejstrup Ungdoms og Gymnastikforening (HSUG) – køb af nye gymnastikredskaber	16	16
031581 Ribe Golf Klub - Køb af golfsæt	117	117
031582 Ribe Roklub - køb af polokajakker	21	21
031583 Ribe Skyttekreds - køb af luftrifler	27	27
031584 SGI Fodbold - køb af nye bander	55	55
031585 SGI Gymnastik - køb af nye duge og fjedre	29	29
031586 Sønderris Sportsklub - etablering af panna baner Bev.10-10-2022	51	51
031587 Tarp Badminton Klub - køb af boldmaskine	18	18
031588 Vestjysk Svæveflyveklub - Køb af fly-radioer Bev.10-10-2022	18	18
031589 FDF Gredstedbro - køb af trailer Bev.10-10-2022 24.900	25	25
031590 Guldager Rideklub - køb af lysmast Bev.10-10-2022 97.300	97	97
031591 KFUM Spejderne Ribe-Hviding Gruppe - køb af nye telte	46	46
031592 Krag Møller Band - Køb af el-klaver Bev.10-10-2022 6.500	7	7
031593 Splinten - Køb af rundsav Bev.10-10-2022 22.800	23	23
031684 Helhedsplan Bramming – etablering af adgang mellem udendørs idrætsfaciliteter og Bramming Kultur & Fritidscenter	192	314
031960 Bramming Idrætsforening Håndbold – Køb af boldrenser Bev.	16	16
318652 Hævning af kampbaneområde på Ribe Stadion	659	809
318929 Udskiftning af lysanlæg på Esbjerg Kommunes boldbaner/vinterbaner	10	7.260
318934 Esbjerg IF 92 - Hurricanes - etablering af tribune og	125	125
370976 Ribe Sejlklub tilskud til etablering af ny flydebro ved Ribe Kammersluse	139	946
Fritid i alt	2.661	10.990
Kultur		
364030 Myrthue	1.577	2.494
364985 Frigivelse af rådighedsbeløb til Ripa Ringborg, Ribe Vikinge Center	4.590	4.590
Kultur i alt	6.167	7.084
Kultur & Fritidsudvalget i alt	8.828	18.074
SUNDHED & OMSORGSUDVALGET		
Omsorg og pleje		
018001 Fællesudgifter og -indtægter -	-3.497	-2.383
527976 Pulje til bygningsrenoveringer	2.880	6.011
527978 Helhedsplan Bramming	5	650
Omsorg og Pleje i alt	-612	4.278
Sundhed & Omsorgsudvalget i alt	-612	4.278

Personaleforbrug omregnet til fuldtidsstillinger

	2023	2022
Borger & Arbejdsmarked (EK_SOAR)	2.261	2.277
Borgerservice (EK_BORG)	88	90
Jobcenter (EK_JOBK)	431	452
Sekretariat-BA (EK_SOST)	31	32
Social Barn-Ung (EK_SOTI)	598	571
Social Voksen (EK_SOCV)	1.112	1.132
Børn & Kultur (EK_BØFA)	3.343	3.356
Børn & Pædagogik (EK_DAGP)	1.314	1.319
Kultur (EK_KULT)	140	137
Sekretariat-BK (EK_BFSE)	109	107
Skole (EK_SKOL)	1.780	1.793
Fritid Sundhed & Omsorg (EK_SUOM)	2.921	2.905
Drift & Økonomi (EK_CDSO)	87	95
Fritid (EK_SOFR)	14	14
Hjemmepleje (EK_HJPL)	847	808
Hjælpemiddeldepot (EK_HDEP)	47	49
Kommunikation & Hjælpemidler (EK_THJM)	38	39
Køkken (EK_KØOM)	112	112
Myndighed & Faglig udvikling (EK_MYFU)	48	45
Plejehjem (EK_PLHJ)	890	914
Rengøring (EK_RENI)	234	237
Strategi & Ledelsessekretariat (EK_PRUD)	13	12
Sundhedscenter (EK_REHA)	106	109
Sygeplejen (EK_HSYF)	281	284
Uddannelse IT & Arbejdsmiljø (EK_ORUD)	33	37
Uddannelse & Rekruttering (EK_STRA)	171	151
Politik & Personale (EK_FÆFO)	166	167
Personale & Udvikling (EK_PEUD)	106	107
Politik & Kommunikation (EK_BSEK)	30	32
Økonomi (EK_OEKO)	30	28
Teknik & Miljø (EK_TEMI)	454	446
By- & Arealudvikling (EK_BAUD)	61	60
Esbjerg Airport (EK_LUFT)	81	75
Miljø & Sekretariat (EK_MILJ)	84	86
Natur & Byrum (EK_VEPA)	227	225
I alt	9.144	9.151

	Opkrævet aconto		Endeligt regnskab		Endelig afregning	Bemærkninger
	Direkte timer	Beløb inkl. overhead	Direkte timer	Beløb inkl. overhead		
Forpligtende aftaler	6.826	3.805.567	6.493	3.598.487	207.080	
Natur- og miljø-området	2.000	1.129.513	1.707	956.253	173.260	Der er anvendt færre timer end forventet i 2023. Restbeløbet afregnes til Fanø i 2024.
Miljø Plan	1.985 15	1.121.784 7.729	1.707 0	956.253 0		
Beskæftigelses-området	4.050	1.814.000	4.100	1.837.414	-23.414	Der har været et merforbrug på 50 timer i 2023. Der er anvendt 1.236 timer på konto 05 og 2.864 på konto 06 i 2023.
Social myndighed (voksne)	110	53.000	101	46.533	6.467	Der er mindre forbrug på aftalen som afregnes til Fanø Kommune i 2024.
Børnerådgivning	166	215.540	166	215.540	0	Der opkræves løbende efter faktisk forbrug pr. cpr.nr.
Pædagogisk psykologisk rådgivning	500	345.000	419	294.233	50.767	Der er anvendt færre timer på aftalen end forventet. Det skyldige beløb afregnes til Fanø Kommune i forbindelse med 1, aconto for 2024.
Hjælpecentral Kommunikationscenter		93.124 155.390		93.124 155.390	0 0	Endeligt regnskab 2023 Endeligt regnskab 2023
Specialundervisning voksne		0		0	0	Afregnes jf. rammeaftale

OVERSIGT OVER FANØAFTALER

	Opkrævet aconto		Endeligt regnskab		Endelig afregning	Bemærkninger
	Direkte timer	Beløb inkl. overhead	Direkte timer	Beløb inkl. overhead		
Frivillige aftaler	188	4.591.421	109	4.407.762	183.659	
Borgerrådgiver	188	119.600	108	68.991	50.609	Der er anvendt 108 timer på aftalen i 2023. Restbeløbet afregnes i 2024.
Whistleblowerordning	0	0	1	639	-639	Der er opkrævet efter faktisk forbrug.
Huslejeklagenævn		22.012		22.012		Der er afregnet grundbeløb med tillæg pr. sag.
Beboerklagenævn		5.502		5.502		
Indkøbssamarbejde	0	103.795	0	103.795	0	Betalingen udgøres af et fastsat grundbeløb, et indbyggerafhængigt beløb samt et aftalekatalogbeløb. Der foretages ikke efterregulering.
Biblioteksbetjening Fanø Kommune	0	1.837.434	0	1.847.605	-10.171	Endelig regnskab for biblioteksbetjening på Fanø udviser et lille merforbrug. Beløbet bliver afregnet i 2024.
Biblioteksbetjening	0	1.795.694	0	1.805.865	-10.171	
Indkøb skolebiblioteksmaterialer	0	39.115	0	39.115	0	
Kørsel skolebiblioteksmaterialer	0	2.625	0	2.625	0	
Drift Fanø Musikskole	0	811.707	0	667.847	143.860	Der er opkrævet for meget i 2023. Reguleres i 2024.
Gadefejning Fanø Kommune	0	0	0	0	0	Der har ikke været opkrævet beløb vedrørende gadefejning i 2023.
Hjælpeområde (Sundhed)	0	1.482.427	0	1.482.427	0	Beløbet beregnes på baggrund af faktiske regnskabstal som prisfremskrives og fordeles efter indbyggertal.
Sygepleje (sundhed)	0	204.756	0	204.756	0	Beløbet beregnes på baggrund af faktiske regnskabstal som prisfremskrives og fordeles efter indbyggertal.
Sundhedspleje	0	0	0	0	0	Der har ikke været anvendt timer i 2023.
Byrådssekretariatet - jura	0	0	0	0	0	Der er ikke ydet juridisk bistand til Fanø Kommune i 2023.
Handicapbiler	0	4.188	0	4.188		Der er opkrævet efter faktisk forbrug.
Samlet alle Fanø-aftaler		8.396.988		8.006.249	390.739	Som Esbjerg Kommune skylder Fanø Kommune

beløb i 1.000 kr.	2022	2023
GARANTIFORPLIGTELSER	5.292.075	5.263.867
Forbrændingsanlæg/fjernvarmeanlæg	890.873	1.152.288
Ribe Fjernvarme	24.060	22.456
Bramming Fjernvarme	5.009	4.556
Frifelt/Roager Kraftvarmeværk	426	344
Frifelt/Roager Kraftvarmeværk	27	9
Frifelt/Roager Kraftvarmeværk	1.273	1.667
Gørding Varmeværk AmbA	7.877	7.176
Gørding Varmeværk AmbA	6.853	6.554
Hunderup-Sejstrup Fællesvarme AMBA	0	16.958
DIN Forsyning Varme A/S	14.961	8.282
DIN Forsyning Varme A/S	89.814	0
DIN Forsyning Varme A/S	8.573	8.463
DIN Forsyning Varme A/S	244.000	244.000
DIN Forsyning Varme A/S	488.000	488.000
DIN Forsyning Varme A/S	0	259.250
DIN Forsyning Varme A/S	0	20.523
DIN Forsyning Varme A/S	0	64.050
Øvrige forsyningsanlæg	372.999	427.521
DIN Forsyning Spildevand A/S	22.441	12.694
DIN Forsyning Spildevand A/S	74.778	70.406
DIN Forsyning Spildevand A/S	22.054	20.702
DIN Forsyning Spildevand A/S	22.505	22.022
DIN Forsyning Spildevand A/S	10.769	10.474
DIN Forsyning Spildevand A/S	25.551	24.984
DIN Forsyning Spildevand A/S	27.046	26.398
DIN Forsyning Spildevand A/S	52.436	51.109
DIN Forsyning Spildevand A/S	38.350	0
DIN Forsyning Spildevand A/S	0	59.000
DIN Forsyning Spildevand A/S	0	49.814
DIN Forsyning Vand A/S	3.740	2.116
DIN Forsyning Vand A/S	31.506	30.830
Jernvedlund Vandværk	0	420
DIN Forsyning A/S	35.133	34.000
DIN Forsyning A/S	6.690	5.352
DIN Forsyning A/S	0	7.200
Havne	360.574	326.836
Esbjerg Havn	37.904	24.120
Esbjerg Havn	26.644	23.157
Esbjerg Havn	35.000	32.200
Esbjerg Havn	121.091	114.731
Esbjerg Havn (byggekredit omlagt til lån)	139.935	132.628
Boligformål	2.173.429	2.163.400
heraf byfornyelse	24.255	22.980
Regaranti for lån vedr. boligbyggeri:		
Nykredit	531.511	568.277
Jyske Realkredit	467.192	449.315
Realkredit Danmark	1.174.726	1.145.808
Idrætscentre/idrætsforeninger	23.262	21.899
Ribe Fritidscenter	458	427
Ribe Fritidscenter	454	348
Ribe Fritidscenter	1.500	1.400
Ribe Fritidscenter	155	122
Ribe Fritidscenter	3.942	3.650
Ribe Fritidscenter	7.337	7.003
Kongeåhallen	353	326
Kongeåhallen	734	625

GARANTI- OG LEASINGFORPLIGTELSER

beløb i 1.000 kr.	2022	2023
Fritidscentret i Tjæreborg og Sneum	419	399
Darum Kultur- og Fritidscenter	308	289
Foreningen Esbjerg Ridecenter	7.310	7.043
Gørding Idræts- og Kulturcenter	292	267
Gørding Idræts- og Kulturcenter	750	0
Diverse	77.610	66.033
Margrethegården (De Vanføres Boligselskab)	31.112	28.504
Boligforeningen Ungdomsbo	31.476	30.471
Riberhus Privatskole * (udløb november 2028)	0	0
Kultur og Aktivitetscenter Egebæk-Hviding	808	727
Fællesudvalget for foreningerne	486	468
Bramming Gymnastik og Idrætsefterskole	4.096	3.863
Esbjerg Fiskerimuseum * (udløb udgangen af 2025)	2.000	0
Sydvestjyske Museer * (udløb udgangen af 2025)	2.000	2.000
Destination Vadehavskysten *(udløb udgangen af 2023)	2.632	0
Tobakken* (udløb 1/12 2027)	3.000	0
Interessant garantier	1.393.328	1.105.890
Energnist I/S	26.003	0
Energnist I/S	15.934	14.731
Energnist I/S	16.620	11.903
Energnist I/S	37.313	32.365
Energnist I/S	84.650	69.269
Energnist I/S	42.324	34.634
Deponi Syd I/S	25.684	24.188
Udbetaling Danmark	0	0
Udbetaling Danmark	118.000	30.000
Udbetaling Danmark	398.000	330.000
Udbetaling Danmark	330.000	310.000
Udbetaling Danmark	254.000	169.000
Udbetaling Danmark	24.000	12.000
Udbetaling Danmark	20.800	7.800
Udbetaling Danmark	0	60.000
beløb i 1.000 kr.	2022	2023
LEASINGFORPLIGTELSER	42.899	43.609
Leasing - busdepot og biler	42.782	43.492
Øvrig leje og leasing	117	117
I alt	5.334.974	5.307.476

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

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

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

Navn	Regnskabsår	Formål	kr.
Børne- og ungdomsformål			
Sct. Georgs Fonden under Sct. Georgs Gilderne i Danmark	1974/75	Køb af matr.nr.e. 4 cb og 4 ek Jerne til byggelegeplads	49.074
Foreninger			
Esbjerg Samaritter - kolonne under Dansk Røde Kors	1956/57	Opførelse af bygning på matr.nr. 2 mæ Rørkjær	5.000
Døveforeningen "Vestjyden"	1971/72	Køb af fritidshus på matr.nr. 28 fæ Rindby, Fanø	15.000
Marineforeningen for Esbjerg og Omegn	1997	Fiskerihavnsvej 2, 6700 Esbjerg	200.000
Idrætsformål			
Vestjysk Svæveflyvecenter	1972 1975	Delvis finansiering af svæveflyvecenter matr. nr. 7 e Hostrup	100.000
Kultur- og Aktivitetscenter Hviding	1976	Tilskud til klubhus under opførelse matr. nr. 7 af Vester Vedsted	100.000
Ribehallen	1961	Matr. nr. 484b Ribe Købstads bygrunde	150.000
Kollegier			
KFUM Esbjerg	1958/59	Opførelse af bygning på matr.nr. 1 afs Esbjerg	145.000
Esbjerg Håndværk- og Industri-Kollegium	1966/67 1970/71	Køb af matr.nr. 1 av Spangsbjerg	26.655
Esbjerg Håndværk- og Industri-Kollegium	1966/67	Køb af matr.nr. 1 av Spangsbjerg	21.350
Esbjerg Håndværk- og Industri-Kollegium	1968/69	Køb af matr.nr. 1 av Spangsbjerg	87.500
H.C. Ørsted Huset	1969/70	Opførelse af kollegium på matr.nr. 960 b E.b. Tidligere Esbjerg K.F.U.M.'s ny kollegium	107.500
"Sct. Georgs Kollegiet i Esbjerg"	1971/72	Tilskud til indretning af kollegieværelser, matr.nr. 2 cy Spangsbjerg	180.000
Den selvejende institution Gårdkollegiet	1980	Engangsstøtte, lån i henhold til § 10 i lov nr. 235 af 8. Juni 1979, matr.nr. 2 cæ Spangsbjerg	32.000
Boligforeningen Ungdomsbo EHI-I	1998	Renovering af matr. nr. 1av Spangsbjerg	76.925
Eventualrettigheder, sikret ved pantebreve			1.296.004

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

Navn	Regnskabsår	Formål	kr.
Børne- og ungdomsformål			
Den selvejende daginstitution "Børnehuset Novrupvej"	1968/69 1970/71	Boligindskudslån til Børnehuset Novrupvej tidligere vuggestuen og børnehaven Novrupvej	16.733
"Det Danske Spejderkorps", Esbjerg	1976/77	Istandsættelse af spejderhytte i Marbæk	35.000
Den selvejende daginstitution "Børnekompasset"	1977	Indretning af børnehave samt indskud	71.200
FDF/FPF Kvaglund Esbjerg 7. Kreds	1983	Delvis finansiering af renovering og fornyelse af hytten "Skovbrynet", Marbæk	75.000
FDF/FPF Gredstedbro	1992	Lån til opførelse af kredshus i Gredstedbro	75.000
Børnenes Kontors Daginstitution	2017	Istandsættelse af vuggestue og renovering af legeplads	248.375
Idrætsformål			
Esbjerg Skyttekreds	1977	Opførelse af et udendørs 25 m 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 Kravnsø by, Hostrup, Sønderhedevej 11, 6710 Esbj.V	1.240.964
Kollegier			
Gårdkollegiet v/Esbjerg Kollegieforening	1971/72	Opførelse af gårdkollegium med 96 værelser	240.000
CVU Vest	1977/78	Delvis finansiering af pavillon-byggeri med 22 soverum tidligere Sløjdhherberget i Esbjerg	100.000
Sociale formål			
Esbjerg Trænings- og Aktivitetscenter	1975/76	Etablering af dagcenter i Vanføres Boligselskabs ejendomme i Kvaglund	478.000
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

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

Navn	Regnskabsår	Formål	kr.
Undervisningsformål			
CVU Vest	1976/77	Delvis finansiering af byggeri på matr. nr. 10 an Jerne tidligere Askov Sløjdlærerskole v/Sløjdscole i Esbjerg	1.949.666
Rybners (EUC Vest)	1978	Opførelse af ny teknisk skole på matr. nr. 2 f Spangsbjerg m.fl. (1. etape blok A + B + 2) tidligere Esbjerg Teknisk Skole	977.579
Rybners (EUC Vest)	1978	Opførelse af ny teknisk skole på matr. nr. 2 f Spangsbjerg m.fl. (2. etape - blok C + blok 3) tidligere Esbjerg Teknisk Skole	1.712.541
Rybners (EUC Vest)	1978	Do. (3. etape - blok D) tidligere Esbjerg Teknisk Skole	1.100.890
Rybners (EUC Vest)	1978	Do. (4. etape - blok E + F + AA) tidligere Esbjerg Teknisk Skole	1.485.813
Rybners (EUC Vest)	1978	Do. (5. etape - udvidelse af blok A og B) tidligere Esbjerg Teknisk Skole	469.535
Rybners (EUC Vest)	1986	Delvis finansiering af byggeri af 6. og 7. etape af ny teknisk skole på matr.nr. 2 f Spangsbjerg tidligere Esbjerg Teknisk Skole	3.690.000
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
Eventualrettigheder, sikret ved gældsbreve			31.296.797

EVENTUALRETTIGHEDER, EJ SIKRET VED LÅNEDOKUMENT

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

Navn	Regnskabsår	Formål	kr.
Børne- og ungdomsformål			
Børne- og Ungdomsgruppen Grådybet	1964	Beboerindskud tidl. Fritidshjemmet Grådybet	5.700
Idrætsformål			
Esbjerg Firma Idræt	1972	Opførelse af EFI-hal m.m.	375.000
Esbjerg Flugtskydningsbane	1971/72	Anlæg af flugtskydningsbane i Sønderhede	45.000
Sociale formål			
K.F.U.M.'s sociale arbejder i Danmark	1971/72	Boligindskud til pensionat for piger "Stormly"	24.800
Eventualrettigheder, ej sikret ved lånedokument			450.500

Navn**Tilbageskødningsret**

Tilbageskødning ved ændret anvendelse

Gl. Vandværk i Andrup

Esbjerg Skytteforening

Golfbanen i Marbæk, tilbageskødningsret i år 2050

Ting- og Arresthuset, ved tilbageskødning skal evt. lån indfries

Brugs- og råderet

Brevduehuset, Randersvej 53, brugsret til 2024

FDF Esbjerg 1, Sædding, Fyrparken 1D, brugsret til 2031

Esbjerg Firma Idræt, Sportsvej 21, brugsret til 2045

Bramming Skytteforening, Snedkervej, brugsret til 2039

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

Vadehavsentret, Okholmvej 5, Vester Vedsted, 6760 Ribe, tidsubegrænset brugsret så længe Vadehavsentret drives af Fonden for Vadehavsentret

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

Ribe Fritidscenter, Sportsvej 8, 6760 Ribe, brugsret for aktivitets- og historieparken Riplay. Brugsretten følger lejeaftalens bestemmelser om opsigelse.

GAME Streetmekka, Nørrebrogade 1C, 6700 Esbjerg, brugsret til 31/12 2027

Øvrige

Deponiselskabet Bobøl I/S

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 25.738.162 kr. ultimo 2022. Esbjerg Kommunes andel af hensættelsen udgør 11.584.746 kr. pr. 31/12 2022.

Interessent kommunerne hæfter for forpligtelsen.

Selskabet har pr. 31/12 2022 en egenkapital på 4.670.706 kr. Esbjerg Kommunes andel af selskabets kapital udgør pr. 31/12 2022 2.102.285 kr.

Esbjerg Kommune har pr. 31. december 2023 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 (modsvarer renten til KommuneKredit), og betaler fast rente jfr. nedenstående aftaler.

Pr. december 2023 er der følgende renteswaps:

Modpart	Aftalenr.	Aftalegrundlag	Rente (%)	Værdi 31/12-2023	Udløbsdato
Nordea	984744	54.210.821 DKK	3,6320	-1.467.508	30.03.2034
Nordea	993669	40.961.000 DKK	3,7425	-1.796.038	24.01.2036
Nordea	1440067	20.000.000 DKK	1,3500	1.384.341	22.04.2039
Nordea	1995080	80.739.500 DKK	0,4665	11.245.158	05.08.2041
Nordea	2079730	43.464.000 DKK	0,1065	8.469.956	30.12.2044
Sydbank	3691142	131.948.443 DKK	4,5825	-3.139.131	31.12.2028
Sydbank	3775171	56.057.198 DKK	3,6025	-249	09.12.2024
Sydbank	3984164	81.645.791 DKK	3,7525	-441.145	25.02.2027
Sydbank	4396209	40.961.000 DKK	3,7025	-1.772.003	24.01.2036
Danske Bank	40200367C	29.630.995 DDK	1,0020	2.634.667	22.04.2039
Danske Bank	41243610C	27.972.334 DKK	1,6870	1.474.328	04.03.2040
Danske Bank	63020811C	49.500.000 DKK	0,4587	9.219.908	29.12.2045
Danske Bank	67465773C	50.000.000 DKK	2,0400	2.998.949	29.04.2047
Danske Bank	68514928C	60.095.340 DKK	2,1720	2.706.039	28.04.2045
Samlet værdi				31.517.272	

Når aftalerne har positive værdier, så er det udtryk for at swaprenten pr. 31/12 2023 ligger højere end swaprenten ved aftalernes indgåelse, og omvendt for de negative værdier. I løbet af 2023 er den lange rente og forventningerne til denne faldet tilbage, og det har medført negative værdiændringer i swapaftalerne. Den samlede værdi på swap aftalerne er ændret fra 49,4 mio. kr. pr. 31/12 2022 til ovenstående 31,5 mio. kr. pr. 31/12 2023.

Værdien er udtryk for, hvad det kan give før omkostninger at indfri/sælge swappene pr. 31/12 2023, men hvis swappene beholdes til udløb, så vil værdien stille og roligt blive afviklet via de løbende rentebetalinger.

Esbjerg Kommune har i 2023 konverteret nedsatte lån

Der er ikke foretaget konverteringer i 2023

OVERSIGT OVER NOMINELLE VÆRDIER

	Nominel værdi	Op- eller nedskrivning	Indre værdi/ forventet værdi
Aktier og andelsbeviser m.v.			
Kommunernes Pensionsforsikring	5.000	0	5.000
Kommunedata A/S	100	0	100
GIS A/S	20.000	0	20.000
Bjøvlund og Åstrup Plantage	600	0	600
Forsyningen A/S	2.460.323.580	60.989.940	2.521.313.520
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	1.119.951.000	29.897.000	1.149.848.000
Sydvestjysk Brandvæsen	223.667	-501.579	-277.912
Andre langfristede udlån			
Tilbagebetalingspligtig hjælp	11.889.857	-1.660.000	10.229.857
Beboerindskudslån	66.465.965	-1.990.000	64.475.965
Lån til motorkøretøjer	8.260.276	-237.594	8.022.682

Opskrivning på aktier og andelsbeviser er foretaget i henhold til selskabernes årsregnskab for 2022 eller 2023.

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

OVERSIGT OVER REVISIONSYDELSER

EY har i 2023 efter anmodning udført andre ydelser ud over den lovpligtige revision af kommunen.

- Erklæringer med sikkerhed, omfattende
 - Revision af projektregnskaber og opgørelser mv.
- Anden rådgivning, omfattende
 - Momsmæssig assistance

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørel-

se 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.

Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2023

Hoved-kontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
13.81.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
13.81.17.	Støtte til beboerindskud	0
13.82.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-10.505.041
14.71.04.	Resultattilskud	-12.601.898
14.71.05.	Grundtilskud	-17.325.996
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	0
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-1.679.385
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	4.269
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-168.750
14.71.15.	Danskbonus i program	0
14.72.03.	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	-8.086
15.11.05.	Housing First mv.	-54.288
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-103.119.846
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	201.235
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	4.699.230
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-1.100.090
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-12.708.247
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-976.864
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorghjem mv.	-28.971.987
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-2.522.504
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-10.681.100
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-1.363.844
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-3.642.018
17.31.34.	TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-810.351
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-613.412
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-891.313
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-4.834.699
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	8.917
17.35.02.	Tilbagebetalinger	13.300
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	11.310
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	766.794
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-1.911.136
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-58.950
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-1.461.977
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-16.662.524
17.46.74.	Jobrotation	0

Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2023		
Hoved-kontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
17.54.06.	Skånejob	-1.881.780
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-4.672.002
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-1.464.156
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-415.455
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-91.623.405
17.56.02.	Ledighedsydelse	-2.424.638
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	-2.917
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	0
17.62.04.	Tab på garantier for flytninges fraflytningsudgifter mv.	-147.249
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	0
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	0
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-1.212.302
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-1.430.784
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-10.545.762
Refusion i alt		-344.789.701

Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2023		
Hoved-kontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-4.010.678
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-3.369.211
17.35.11 .	Kontant- og uddannelseshjælp	-49.917.775
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-23.198.172
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-3.155.683
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	-2.296
17.35.25.	Ledighedsydelse	-11.123.435
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-120.866.883
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-570.215
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	-395.485
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-18.194
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-710.488
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-59.759.833
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-60.400.118
Refusion i alt		-337.498.465

Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion

Refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen	-344.789.701
Refusion fra Ydelsesrefusion	-337.498.465
Refusion og tilskud i alt	-682.288.166

Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2023		
Hoved-kontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	158.237.919
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	2.895.942
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	156.750
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	367.403.499
17.64.13.	Seniorpension	98.434.497
Medfinansiering i alt		627.128.607



Esbjerg
Kommune

