

# ESBJERG KOMMUNE

## Årsrapport 2017



■ Forord . . . . .	5
■ Kommuneoplysninger . . . . .	6
■ Ledelsespåtegning . . . . .	7
■ Revisionsnotat . . . . .	8
■ Ledelsesberetning . . . . .	9
■ Ledelsesberetning for hele kommunen . . . . .	9
■ Økonomiudvalget . . . . .	18
■ Plan & Miljøudvalget . . . . .	25
■ Teknik & Byggesudvalget . . . . .	27
■ Social & Arbejdsmarkedsudvalget . . . . .	33
■ Børn & Familieudvalget . . . . .	37
■ Kultur & Fritidsudvalget . . . . .	42
■ Sundhed & Omsorgsudvalget . . . . .	46
■ Udgiftsregnskab . . . . .	53
■ Regnskabsberetning . . . . .	54
■ Anvendt regnskabspraksis . . . . .	58
■ Regnskabsopgørelse . . . . .	61
■ Finansieringsoversigt . . . . .	62
■ Balance 31/12-2017 . . . . .	63
■ Noter . . . . .	64
■ Nøgletal . . . . .	69
■ Udbud af driftsopgaver . . . . .	70
■ Regnskabsbegreber . . . . .	71
■ Øvrige regnskabsoversigter . . . . .	73
■ Regnskabsoversigt . . . . .	73
■ Hovedoversigt . . . . .	77
■ Sammendrag af regnskab . . . . .	78
■ Tværgående artsoversigt . . . . .	90
■ Statusbalance . . . . .	91
■ Anlægsoversigt . . . . .	93
■ Personaleoversigt . . . . .	101
■ Oversigt over Fanøaftaler . . . . .	102
■ Garanti og Leasingforpligtelser . . . . .	104
■ Eventualrettigheder sikret ved pantebreve . . . . .	105
■ Eventualrettigheder sikret ved gældsbreve . . . . .	106
■ Eventualrettigheder, ej sikret ved lånedokument . . . . .	108
■ Finansielle aftaler & Konverterede lån . . . . .	109
■ Oversigt over nominelle værdier . . . . .	110

Udgivet: Maj 2018

Redaktion: Klaus Hyldborg Sørensen, Peter Sørensen  
og Britt Bruun Jensen, Esbjerg Kommune

Foto: Torben Meyer, Byhistoriske Arkiv,  
Esbjerg Kommune

Layout: Kommunikation, Esbjerg Kommune



Det forgangne år har igen været fuld af aktiviteter og udvikling i Esbjerg Kommune.

I 2017 har vi fulgt en række spændende anlægsprojekter. Arbejdet omkring den nye attraktive bydel Esbjerg Strand er for alvor kommet i gang, og Landgangen og Havnepromenaden er nu næsten færdige og klar til at binde byen og havnen sammen.

2017 var også året, hvor en del af kommunens yngste borgere rykkede ind i helt nye rammer i nybyggede daginstitutioner. I oktober blev Energien indviet som en del af Børnehusene Tjæreborg, og i december stod Vognsbøl Børnehus på den tidligere beredskabsgrund i Esbjerg klar til brug. Det var også sidst på året, at daginstitutionen Grønlandsparken flyttede ind i en del af den tidligere Blåbjerggårdskolen, der er blevet bygget om til formålet. Siden er to daginstitutioner i det østlige Esbjerg fusioneret til Bydelens Børnehus, der nu ligger i det helt nye bydelshus Krydset på Stengårdsvej.



I april 2017 åbnede Broen Shopping som Vestjyllands største shoppingcenter i Esbjerg, og i den forbindelse er Jernbanegade blevet gennemgribende renoveret og gearet til den øgede trafik i midtbyen.

I Esbjerg Kommune prioriterer vi det gode liv for vores borgere højt, og også her bød 2017 på spændende tiltag og oplevelser. Vi har fået vores egen halvmaraton, Esbjerg City Half, der for første gang sendte løberne ud på en spændende rute gennem Danmarks EnergiMetropol, og i september beviste Fantasyfestivalen, at det igennem år er lykkedes at skabe en succesfuld og magisk tradition.

Med status som UNESCO verdensarv spiller Vadehavet en særlig rolle i Esbjerg Kommune. Det var derfor med stolthed, at vi i 2017 kunne slå dørene op til det nye Vadehavscentret i Vester Vedsted, hvor gæsterne kan få et indblik i det unikke naturområde og samtidig opleve Vadehavscentrets enestående og prisvindende arkitektur.

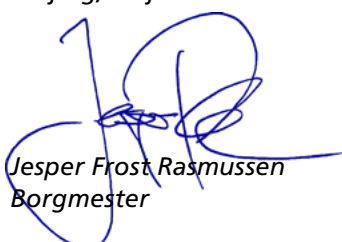
Arkitektur i verdensklasse var også på dagsordenen, da vi i slutningen af 2017 skrev under på en aftale om salget af Tovværksgrunden i Esbjerg. Her skal 450 ungdomsboliger opføres i det spektakulære byggeri, Esbjerg Towers, som det internationalt anerkendte arkitektfirma Bjarke Ingels Group står bag.

Alt i alt viser regnskabet for 2017 et pænt driftsoverskud, hvor kassebeholdningen styrkes. Der er også områder, hvor der er økonomiske udfordringer, og hvor der fortsat kræves en særlig indsats.

I Årsrapporten 2017 kan der læses om året, der gik, og om nye tiltag og projekter, der har været i kommunen i årets løb.

God læselyst!

*Esbjerg, maj 2018*

  
Jesper Frost Rasmussen  
Borgmester



Kommune: Esbjerg Kommune  
Torvegade 74  
6700 Esbjerg

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

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

Byrådet: Jesper Frost Rasmussen, borgmester

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

Direktionen: Otto Jespersen, kommunaldirektør  
Arne Nikolajsen, direktør  
Lise Plougmann Willer, direktør  
Jørn Henriksen, direktør  
Hans Kjær, direktør

Revisionen: Ernst & Young  
Englandsgade 25  
5100 Odense C

Økonomiudvalget har den 7. maj 2018 aflagt årsrapporten for 2017 for Esbjerg Kommune til Byrådet.

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

sis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af kommunens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01 – 31.12.2017.

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

*Esbjerg Kommune, den 8. maj 2018*



Jesper Frost Rasmussen  
borgmester



Otto Jespersen  
kommunaldirektør

**INDLEDNING**

Vi har foretaget en foreløbig gennemgang af årsregnskab for 2017 for Esbjerg Kommune

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

Vi afgiver vores revisionsberetning vedrørende revisionen af regnskabet for 2017 senest den 15. juni 2018

**UDFØRT ARBEJDE****Årsregnskabets opbygning og indhold**

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

**Konklusion**

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

Odense, den 23. april 2018  
Ernst & Young  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Brian Skovhus Jakobsen  
statsaut. revisor

## 1 Indledning

Ledelsesberetningen giver en status over Esbjerg Kommunes overordnede økonomi samt et indblik i, hvordan 2017 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 54 gennemgås det realiserede regnskabsmæssige resultat og sammenhængen mellem opkrævede skatter og forbrug af ressourcer samt den økonomiske stilling pr. 31. december 2017

### 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

Kommunen har – ligesom i de seneste 3 år – haft et rigtigt godt regnskabsresultat i 2017. Både i forhold til budgettet og i forhold til balancen mellem udgifter og indtægter

På de skattefinansierede områder er der et strukturelt driftsoverskud på 245,4 mio. kr. Dette er 84,7 mio. kr. mindre end i 2016, som dog også var året med det bedste regnskabsresultat siden kommunesammenlægningen. Når anlægsudgifterne medregnes er der samlet set et overskud på 14,8 mio. kr

Det samlede resultatet på de skattefinansierede områder er 172,5 mio. kr. bedre end forudsat i det korrigerede budget for 2017. Denne forbedring skyldes primært opsparinger på drift og anlæg som følge af tidsforskydninger i forbruget. Opsparinger på de skattefinansierede områder udgør i alt for drift og anlæg 120,9 mio. kr. Heraf overføres i alt 87,7 mio. kr. til forbrug i 2018-2021. Resten tilgår kassebeholdningen

Der er et mindreforbrug på de budgetgaranterede områder og på beskæftigelsesområdet (ikke-rammebelagte områder) på i alt 33,7 mio. kr

Heraf reserveres indtil videre 19,1 mio. kr. til en efterregulering fra Statens side i 2018

Det reelle likviditetsmæssige overskud i 2017 kan opgøres til **ca. 57 mio. kr**

I sagen "overførsel af uforbrugte driftsmidler til 2018 og senere" indstiller direktionen at følgende udfordringer løses i forbindelse med overførselssagen:

- 1 Merforbrug i 2017 på voksenhandicapområdet på ca. 7 mio. kr. som ikke overføres til 2018 som negativ bevilling
- 2 Udfordringer vedrørende kollektiv trafik / Sydtrafik på ca. 4,6 mio. kr. i 2018
- 3 Håndtering af manglende indtægter ved Esbjerg Lufthavn på ca. 3,6 mio. kr. i 2018
- 4 Håndtering af "manglende besparelse" på ca. 1 mio. kr. på misbrugsområdet i 2018, som skyldes "påbud vedrørende lægebemandingen"
- 5 Håndtering af merudgifter i 2018 på ca. 1 mio. kr. vedrørende "særlige psykiatriske sengepladser"
- 6 Omplacering af overskud på ca. 3 mio. kr. fra ikke-rammebelagte områder til familieområdet (rammebelagt) i 2018

Hvis disse 6 udfordringer ikke havde været indarbejdet i overførselssagen, så havde det reelle likviditetsmæssige overskud i årsregnskabet været ca. 20 mio. kr. større

## 2 Økonomisk status

Budget 2017 blev vedtaget den 10. oktober 2016 med baggrund i et budgetforlig mellem Venstre, Socialdemokratiet, Socialistisk Folkeparti, Konservative og Liberal Alliance. De fem byrådsgrupper udgjorde 27 ud af byrådets 31 medlemmer

Budgetforliget skabte balance på alle de økonomiske parametre, som kommunen styrer efter og parterne havde fokus på et stabilt strukturelt driftsoverskud og et tilfredsstillende anlægsniveau

Hovedoverskrifterne fra budgetforliget er:

- Omprioritering af driften
- Prioritering af kommunens langsigtede investeringer



## HOVEDTAL

## Strukturel balance

Den strukturelle balance beskriver balancen mellem kommunens skattefinansierede udgifter og indtægter på henholdsvis drift og anlæg. Nedenstående tabel viser, at der oprindeligt var forventet et underskud på 107,6 mio. kr. i 2017 på grund af et højt planlagt anlægsniveau

Overførsler fra 2016 og tillægsbevillinger givet i årets løb, betyder, at der i det korrigerede budget forventes et underskud på de skattefinansierede områder på 157,7 mio. kr

mio. kr. (-=underskud/ forbrug)	Opr. budget	Till. bev	Korr. budget	Regn- skab	Af- vigelse
Strukturel balance	107,6	50,1	157,7	-14,8	<b>-172,5</b>

Regnskabsresultatet viser imidlertid et strukturelt overskud på -14,8 mio. kr. Altså en forbedring på 172,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget

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 2017 til 2018 og senere) på skattefinansierede drifts- og anlægsprojekter for henholdsvis 92,7 mio. kr. og -5,0 mio. kr., udgør afvigelsen til det korrigerede budget på det skattefinansierede område 84,8 mio. kr

Afvigelsen til korrigeret budget kan opgøres således:

(- = mindreforbrug)	Mio. kr.
<b>Samlet afvigelse i forhold til korrigeret budget</b>	<b>-172,5</b>
Overførsel til 2018 – 2021 – drift	92,7
Overførsel til 2018 – 2021 – anlæg	-5,0
<b>Budgetafvigelse korrigeret for overførsler</b>	<b>-84,8</b>

## Forklares således:

Budgetmæssigt overskud på rammebelagte områder, som ikke overføres til 2018 eller senere	-25,2
Budgetmæssigt overskud på "ikke-rammebelagte" områder, som ikke overføres til 2018 eller senere	-33,7
Budgetmæssigt overskud på skattefinansieret anlæg, som ikke overføres til 2018 eller senere	-7,9
Korrektion for ældreboliger, som ikke indgår i den skattefinansierede del af strukturel balance	-1,7
Afvigelse på tilskud og udligning	-6,1
Afvigelse på renter, skatter og moms	-12,0
Afvigelse på finansielle tilskud (Øvrig finansiering)	1,8

## Regnskabsresultat – likviditetsmæssig virkning

Nogle af budgetafvigelserne er der allerede taget højde for i kommunens løbende likviditetsstyring. Regnskabsresultatet kan således opgøres til et likviditetsmæssigt overskud på 57 mio. kr

I det likviditetsmæssige overskud tages der højde for årets finansforskydninger. Ligesom hele regnskabet (inkl. forbrugerfinansierede områder) er omfattet og ikke kun det skattefinansierede område. Derfor er det likviditetsmæssige overskud ikke lig med ovenstående budgetafvigelse på 84,8 mio. kr. på det skattefinansierede område

Det likviditetsmæssige overskud indgår i finansieringen i den kommende budgetlægning for 2019-2022, og kan forklares således:

(- = mindreforbrug)	Mio. kr.
<b>Budgetafvigelse jf. ovenstående</b>	<b>-84,8</b>
Beløb som er reserveret til afregning med Staten vedrørende budgetgaranterede områder	0,0
Beløb som er reserveret til afregning med Staten vedrørende beskæftigelsestilskud	19,1
Afvigelse på Tilskud og Udligning, som overføres til afregning i 2018 under Finansiering	6,1
Korrektion for ældreboliger som ikke indgår i den skattefinansierede del af strukturel balance	1,7
Øvrige forhold	0,9
<b>Likviditetsmæssig virkning af regnskabsresultatet</b>	<b>57,0</b>

Som nævnt er der likviditetsmæssigt taget højde for nogle af regnskabsafvigelse. Fx har overførsel af drift og anlæg ingen likviditetsmæssig betydning for budgetkassebeholdningen, da der blot er tale om tidsforskydninger

Det forudsættes desuden, at en del af den faktiske afvigelse på ikke-rammebelagte områder indgår i en efterregulering fra statens side. På beskæftigelsesområdet bliver kommunerne kompenseret i forhold til udviklingen i ledigheden dels i regionen og på landsplan. Her forventes en efterregulering af beskæftigelsestilskuddet (Forsikrede ledige) vedrørende 2017 på 19,1 mio. kr., som der er reserveret finansiering til

Der har i de seneste år været en tendens til, at Esbjerg Kommune får større og større underskud på beskæftigelsesområdet (større udgifter end beskæftigelsestilskuddet fra Staten). Underskuddet i 2012 = 18,8 mio. kr., 2013 = 31,0 mio. kr., 2014 = 19,7 mio. kr., 2015 = 28,8 mio. kr. og i 2016 = 34,0 mio. kr. og i 2017 forventes det at blive ca. 30 mio. kr. Dette viser, at udgiftsniveauet for beskæftigelsesområdet i Esbjerg Kommune fortsat ligger en del over landsgennemsnittet

Samlet set forudsættes indtil videre, at der skal ske en efterregulering, som der er reserveret 19,1 mio. kr. til. Når landstallene er kendte i maj måned 2018, kan der dog være mulighed for, at noget af det reserverede beløb kan tilgå kassen, og dermed indgå i budgetlægningen for 2019-2022

### Kassebeholdning

Den regnskabsmæssige aflæste kassebeholdning jf. balancen har udviklet sig således i 2017:

Mio. kr.	31.12. 2016	Kasseforøgelse	Reguleringer	31.12. 2017
Kassebeholdning *	562,1	72,5	16,1	650,6

Der er en samlet kasseforøgelse på 72,5 mio. kr. mod et forventet forbrug på 20,7 mio. kr. i korrigeret budget. En forbedring på 93,2 mio. kr., som især skyldes ovennævnte forhold, forskydninger vedrørende lånoptagelse samt forskydninger i betalingstidspunkter mv. på den kortfristede nettogæld. Der er desuden sket kursregulering/opskrivning mv. for 16,1 mio. kr

Oversigt over kasseforbrug i forhold til det korrigerede budget:

	Mio. kr.
Samlet afvigelse i forhold til korrigeret budget jf. den strukturelle balance – skattefinansierede områder	172,5
Forbrugerfinansierede områder inkl. Ældreboliger	2,6
Finansforskydninger	17,4
Forskydning i lånoptagelse/afdrag på lån	-68,3
Frigivelse af likviditetsbinding	-31,0
<b>Kasseforøgelse i forhold til korrigeret budget</b>	<b>93,2</b>

Kassebeholdningen pr. 31. december 2017 udgør 650,6 mio. kr. Dette er inkl. beløb på 86,7 mio. kr. som primo 2017 var deponeret jf. reglerne om likviditetsbinding, men som blev frigivet i 2017 og tilført kassebeholdningen, som følge af uudnyttet låneramme for Esbjerg Havn. Byrådets mål om en positiv kassebeholdning ultimo året er således opfyldt

Den gennemsnitlige kassebeholdning (opgjort jf. Økonomi- og Indenrigsministeriets kassekreditregel) har været 993,8 mio. kr. i løbet af 2017

### Tillægsbevillinger

Samlet set er der i 2017 netto givet tillægsbevillinger på -95,6 mio. kr. som er tilgået den budgetmæssige kassebeholdning

Der har igen været store forskydninger mellem årene. Der er givet tillægsbevilling på 91,4 mio. kr. som er overført fra 2016 til 2017 i forbindelse med ikke forbrugte driftsmidler i 2016. Desuden er anlægsudgifter og anlægsindtægter revideret med i alt 46,6 mio. kr. i 2017 i sagen "Overførsel af rådighedsbeløb 2016"

Herudover er der givet en række tillægsbevillinger for netto -233,6 mio. Kr. Primært som følge af tekniske justeringer af budgettet og tidsforskydninger i de 3 årlige budgetrevisioner, revurdering af anlægsprogram og lånoptagelse samt frigivelse af likviditetsbinding

Oversigt over tillægsbevillinger i 2017:

	Mio. kr.
Rammebelagte områder – drift	0,7
Ikke rammebelagte områder – drift	-66,1
Hvile i sig selv (Affald)	-0,5
Anlæg (forbruger og skattefinansieret)	-62,6
Overførsler fra 2016 drift	91,4
Overførsel af rådighedsbeløb fra 2016	46,6
<b>I alt drift og anlæg</b>	<b>9,6</b>
Renter	-8,8
Frigivelse af likviditetsbinding (deponering) ved udnyttelse af ikke udnyttet låneramme for Esbjerg Havn	-123,9
Øvrige finansielle poster	27,5
<b>I alt</b>	<b>-95,6</b>

Langt de fleste tillægsbevillinger vedrører forskydninger mellem årene. Tillægsbevillinger med likviditetsmæssig virkning er få og er stort set finansieret via de 3 årlige budgetrevisioner. De væsentligste tillægsbevillinger med likviditetsmæssig betydning for den opgjorte kassebeholdning har været:

	Mio. kr.
<i>Bevillingssager i de 3 budgetrevisioner:</i>	
Samlet nedskrivning af lønbudgetterne som følge af nye pris- og lønskøn fra KL	-9,4
Dagtilbud – Færre udgifter til flygtninge	-3,7
Dagtilbud – demografiregulering	-7,7
Skole – mindre udgifter til modtageklasser til flygtninge	-4,7
Arbejdsmarked – mindre udgifter til integration af flygtninge	-4,8
Sociale ydelser – færre førtidspensioner	-8,7
Omsorg og pleje – Færre elever på SOSU uddannelsen	-3,9
Overførte merforbrug fra regnskab 2016 på familieområdet (3,2 mio. kr.), voksenhandicapområdet (9,3 mio. kr.) og Esbjerg Lufthavn (1,3 mio. kr.). Se afsnit nedenfor	13,8
Esbjerg Lufthavn – dækning af forventet underskud i 2017	6,0
Esbjerg Rockfestival	1,0
Tilpasning af udgifter under Administration	-2,7
Diverse tilpasninger under Finansiering vedrørende renter, skatter, tilskud, lån mv	-8,7
<b>Kasseforøgelse</b>	<b>-33,5</b>

### 3 BEVILLINGSOPFYLDELSE

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

Herefter kommer en oversigt over anlægsudgifter og til sidst omtales finansieringsområdet

I økonomaftalen mellem Regeringen og KL forudsatte man en udvikling i pris- og lønskøn fra 2016-2017 på 2,2 procent for de kommunale service- og anlægsudgifter. Som det fremgår af nedenstående tabel var de faktiske stigninger i både priserne og lønudviklingen mindre end forventet

Pris- og løn	2017 budget	2017 faktisk
Prisskøn	2,1	1,7
Lønskøn	2,2	2,0
<b>Samlet set</b>	<b>2,2</b>	<b>1,9</b>

Der blev foretaget en budgetregulering pr. 31.3.2017 på baggrund af de faktiske pris- og lønskøn. Dette resulterede i en samlet nedskrivning af lønbudgetterne i 2017 med 9,4 mio. kr

#### Drift

Kommunens nettodriftsudgifter opdeles i rammebelagte, ikke rammebelagte samt "hvile i sig selv områder", jfr. regler om ramkestyring. Se også regler herfor på side 71 under regnskabsbegreber

De **rammebelagte områder** budgetteres i henhold til reglerne for ramkestyring

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

Overførsel af uforbrugte driftsmidler kan ifølge ramkestyringsprincipperne 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, 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 6.922,2 mio. kr. i 2017. Heraf anvendes 4.887,6 mio. kr. inden for de rammebelagte områder og 2.034,6 mio. kr. på de **ikke-rammebelagte områder**. Efterføl- gende redegøres for bevillingsoverholdelse på henholdsvis rammebelagte, ikke rammebelagte samt hvile i sig selv områder

### Oversigt over budget og forbrug – driftsområder

(mio. kr.) (- = større indtægt/min- dre udgift)	Oprinde- ligt Budget	Tillægs- bevill- ing	Over- ført fra 2016	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigel- se	Overført til 2018- 2021	Faktisk Afvigel- se
<b>Drift – rammebelagt</b>	<b>4.914,1</b>	<b>0,7</b>	<b>90,8</b>	<b>5.005,5</b>	<b>4.887,6</b>	<b>-117,9</b>	<b>92,7</b>	<b>-25,2</b>
Økonomiudvalget	890,2	-0,2	38,8	928,8	876,2	-52,6	41,6	-11,0
Plan & miljøudvalget	6,8	2,1	-0,3	8,6	7,6	-1,0	0,6	-0,4
Teknik & Bygge- udvalget	252,9	8,2	-2,0	259,0	249,6	-9,4	8,2	-1,2
Social & Arbejds- markedsudvalget	593,3	10,1	-2,0	601,4	616,7	15,3	0,6	15,8
Børn & Familieudvalget	1.772,5	-17,7	11,3	1.766,1	1.755,9	-10,2	4,4	-5,9
Kultur & Fritidsudvalget	316,2	-1,1	14,5	329,6	313,6	-16,0	11,7	-4,3
Sundhed & Omsorgs- udvalget	1.082,1	-0,7	30,6	1.112,0	1.068,0	-44,0	25,6	-18,3
<b>Drift – ikke ramme- belagt</b>	<b>2.134,4</b>	<b>-66,1</b>	<b>0,0</b>	<b>2.068,4</b>	<b>2.034,6</b>	<b>-33,7</b>	<b>0,0</b>	<b>-33,7</b>
Økonomiudvalget	15,7	0,0	0,0	15,7	14,9	-0,8	0,0	-0,8
Plan & miljøudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Teknik & Bygge- udvalget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Social & Arbejds- markedsudvalget	1.713,7	-53,3	0,0	1.660,4	1.637,7	-22,7	0,0	-22,7
Børn & Familieudvalget	1,3	-0,6	0,0	0,7	-2,4	-3,1	0,0	-3,1
Kultur & Fritidsudvalget	1,3	0,0	0,0	1,3	1,3	0,0	0,0	0,0
Sundhed & Omsorgs- udvalget	402,3	-12,2	0,0	390,2	383,0	-7,2	0,0	-7,2
<b>Drift – Hvile i sig selv</b>	<b>6,2</b>	<b>-0,5</b>	<b>0,6</b>	<b>6,4</b>	<b>0,4</b>	<b>-6,0</b>	<b>6,0</b>	<b>0,0</b>
Teknik & Bygge- udvalget	6,2	-0,5	0,6	6,4	0,4	-6,0	6,0	-6,0
<b>I alt</b>	<b>7.054,7</b>	<b>-65,9</b>	<b>91,4</b>	<b>7.080,2</b>	<b>6.922,6</b>	<b>-157,7</b>	<b>98,7</b>	<b>-59,0</b>

Der er et samlet aflæst mindreforbrug på drifts-områderne på 157,7 mio. kr

#### Rammebelagte områder.

Der er et mindreforbrug på de rammebelagte områder på 117,9 mio. kr. Heraf overføres 92,7 mio. kr. til 2018 og senere. Der er således et reelt mindre forbrug på 25,2 mio. kr. som kan tilgå kommunekassen

Der var ved budgetlægningen for 2017 fortsat indlagt en forudsætning om, at minimum 100 mio. kr. af de overførte uforbrugte midler vedrørende rammebelagte områder, ikke forventes anvendt i budgetperioden. Med et overførselsbeløb på de rammebelagte områder på 92,7 mio. kr. er denne forudsætning således stort set opfyldt

Der er i budgettet for 2018 og frem fortsat indregnet en likviditetsmæssig forudsætning om, at der til enhver tid overføres 100 mio.kr. Dette af hensyn til den kommunale likviditet

Esbjerg Kommunes serviceramme i 2017 er foreløbigt beregnet til 4.914,1 mio. kr. (oprindeligt budget 2017) og nettoudgifterne på serviceområderne udgør 4.887,6 mio. kr

Som tallene viser, så vil Esbjerg Kommune heller ikke komme til at overskride rammen for 2017. På landsplan forventes der pt. heller ikke overskridelse af servicerammen for 2017, så regeringens sanktionsmulighed vil formentlig ikke blive aktuel

I 2018 er Kommunens serviceramme ligesom tidligere udregnet på baggrund af det vedtagne (oprindelige) budget for 2018. Hvis rammen skal overholdes bliver der således som udgangspunkt ikke mulighed for at bruge af overførslerne fra 2017

#### Ikke rammebelagte områder:

Der er et aflæst mindreforbrug på 33,7 mio. kr

Det aflæste mindreforbrug består af mindre udgifter på 7,8 mio. kr. på de *budgetgaranterede områder* (førtidspensioner, kontanthjælp, revalidering, løntilskud, integrationsprogram, ledighedsydelse, beskæftigelsesordninger og den kommunale beskæftigelsesindsat). Færre udgifter på de budgetgaranterede områder kan alt afhængig af udviklingen på landsplan forventes efterreguleret i bloktilskuddet fra Staten

Mindreforbruget på de budgetgaranterede områder reserveres imidlertid ikke til en efterregulering i 2019, da en eventuel efterregulering af kommunernes budgetgaranterede områder vedrørende 2017 vil indgå i "balanceregnskabet" med Staten ved fastsættelse af balancetilskuddet i økonomiaftalen mellem KL og Regeringen for 2019-2022. Det Esbjerg Kommune eventuelt "mister" i tilskud på de budgetgaranterede områder, forventes således at blive udlignet via et større balancetilskud i 2019

På de *ikke budgetgaranterede sociale overførsler* er der totalt set merforbrug på -5,2 mio. kr. Dette dækker over afvigelser på Seniorjob (0,3 mio. kr.), sociale ydelser (-0,2 mio. kr.), arbejdsmarkedsforanstaltninger (-5,0 mio. kr.) samt andre sociale formål (-0,3 mio. kr.) under familieområdet

Herudover er der merindtægter fra den *centrale refusionsordning* på 3,0 mio. kr., mindre udgifter til den *kommunale medfinansiering* af sundhedsvæsenet med 3,1 mio. kr. samt merindtægter på 5,8 mio. kr. på ældreboliger under den kommunale boligforsyning

Vedrørende *forsikrede ledige* er der en mindre udgift på 19,1 mio. kr. Dette beløb reserveres til en efterregulering fra Statens side i 2018. Kommunernes økonomi bliver reguleret i forhold til, hvordan ledigheden har udviklet sig fra 2016 til 2017 på landsniveau og i regionen

Når landstallene er kendte i maj måned 2018, kan der dog være mulighed for, at noget af det reserverede beløb kan tilgå kassen, og dermed indgå i budgetlægningen for 2019-2022

Samlet set er der et overskud (inkl. reservering til efterregulering vedrørende forsikrede ledige) på 14,6 mio. kr. på de ikke-rammebelagte områder, som kan tilgå kommunekassen

#### Hvile i sig selv områder

Hvile i sig selv områder består efter selskabsgørelsen af Forsyningen udelukkende af affaldsområdet, der har haft et mindre forbrug på 6,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget

Dette mindre forbrug overføres til anlæg til ombygning af Måde Genbrugsplads, så den er tidsvarende med de nutidige miljøkrav

## Anlæg

I dette afsnit gives et kort overblik over kommunens planlagte investeringer set i forhold til, hvordan det rent faktisk gik i 2017

Anlægsprogrammet på salg af jord og bygge-modning er udarbejdet på baggrund af Bygge-modningsplanen for 2017-2020

Der var budgetlagt med et nettoanlægspro-gram på 278,3 mio. kr. Hertil kommer overførs-ler fra 2016 på 46,6 mio. kr. Modsat er der i årets løb givet negative tillægsbevillinger på i alt -62,6 mio. kr. vedrørende diverse projekter

Når der er taget højde for disse forskydninger og tillægsbevillinger er der således et samlet korri-geret nettobudget på 262,3 mio. kr. Et anlægs-program med udgiftsbudget på 390,3 mio. kr. og et salgs/indtægtsbudget på 128,0 mio. kr

På trods af den løbende tilpasning af anlægs-budgettet, har det ikke været muligt at gennem-føre alle de planlagte anlægsprojekter i 2017

Der har samlet set været en afvigelse på netto 2,9 mio. kr. som består af færre udgifter på 36,3 mio. kr. og mindre indtægter for -33,4 mio. kr

(mio. kr.) (- = større indtægt/mindre udgift)	Oprinde- ligt Budget	Tillægs- bevil- ling	Over- ført fra 2016	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigel- se	Overført til 2018- 2021	Faktisk Afvigel- se
<b>Anlæg</b>								
Økonomiudvalget	-92,4	19,1	13,0	-60,3	-46,1	14,2	-16,7	-2,5
Plan & miljøudvalget	11,9	-8,5	5,0	8,4	3,7	-4,7	4,3	-0,4
Teknik & Byggeudvalget	254,2	35,8	11,1	301,1	295,5	-5,5	6,7	1,1
Social & Arbejdsmar- kedsudvalget	27,4	-25,6	-1,6	0,2	-1,2	-1,4	1,3	-0,1
Børn & familieudvalget	34,8	-34,4	0,4	0,8	0,0	-0,7	0,7	0,0
Kultur & Fritidsudvalget	28,3	-25,3	1,7	4,7	3,6	-1,1	1,1	0,0
Sundhed & Omsorgsud- valget	14,2	-23,7	17,0	7,5	3,8	-3,8	3,6	-0,1
<b>I alt</b>	<b>278,3</b>	<b>-62,6</b>	<b>46,6</b>	<b>262,3</b>	<b>259,4</b>	<b>-2,9</b>	<b>0,9</b>	<b>-2,0</b>

Der overføres brutto anlægsudgifter på 21,7 mio. kr. samt anlægsindtægter på -20,8 mio. kr. - netto 0,9 mio. kr. til efterfølgende år

Den faktiske afvigelse (overskud) på -2,0 mio. kr. består hovedsageligt af mindre udgifter under Byudvikling (-2,4 mio. kr.), overskud på afslutte-de anlægsarbejder under Veje og Grønne områ-

der (-5,2 mio. kr.) samt udgifter til ombygning af Måde Genbrugsplads (overførsel fra ramme-belagte områder), så den er tidssvarende med de nutidige miljøkrav (6,0 mio. kr.)

Samlet set betyder overskuddet en forbedring af kommunekassen med 2,0 mio. kr

### Finansiering

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

(mio. kr.) (- = større indtægt/mindre udgift)	Oprindeligt Budget	Tillægs- bevilling	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse
<b>Finansiering</b>					
Renter	4,2	-8,8	-4,5	-16,4	-11,8
Skatter	-5.237,3	-1,1	-5.238,4	-5.238,6	-0,2
Tilskud og udligning	-2.025,9	63,8	-1.962,1	-1.968,2	-6,1
Moms	2,5	0,2	2,7	2,7	0,0
Øvrig finansiering	47,3	-144,0	-96,7	-80,2	16,5
Lånoptagelse	-99,7	-19,8	-119,4	-51,1	68,3
Afdrag på lån	92,2	4,4	96,6	97,2	0,6
Likvide midler	-116,3	95,6	-20,7	72,5	93,2
<b>I alt</b>	<b>-7.333,0</b>	<b>-9,6</b>	<b>-7.342,6</b>	<b>-7.182,0</b>	<b>160,6</b>

Afvigelsen på 160,6 mio. kr. kan primært henføres til, at de likvide midler er øget med 72,5 mio. kr. mod et budgetteret forbrug på -20,7 mio. kr. og dermed en afvigelse på 93,2 mio. kr. som primært skyldes overskuddet på driften (rammebelagte og ikke rammebelagte områder)

På renterne er der samlede merindtægter på 11,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Merindtægten kan primært henføres til øgede renter og kursgevinster på likvide aktiver på 7,0 mio. kr., samt udbytteafregning for Esbjerg Modtagestation I/S på 4,0 mio. kr

Af de samlede indtægter på området Finansiering udgør skatterne langt hovedparten. Der er i alt indtægter for 5.238,6 mio. kr., og det er 0,2 mio. kr. mere end budgetteret. Afvigelsen kan

*Esbjerg Strand.*



henføres til, at indtægter fra grundskylden er lidt større end budgetteret

Netto er de budgetterede indtægter fra Tilskud og udligning på 1.962,1 mio. kr. realiseret fuldt ud i 2017 - med undtagelse af en budgetlagt udgift til kommunal medfinansiering af sundhedsområdet. Regnskab 2017 udviser således et overskud på 6,1 mio. kr., som overføres til afregning i 2018

Finansforskydningerne udviser en samlet merudgift på 16,5 mio. kr. i forhold til det budgetterede

Dette skyldes hovedsageligt følgende afvigelser: refusionstilgodehavender hos staten (8,4 mio. kr.), kortfristede tilgodehavender (3,5 mio. kr.), langfristede tilgodehavender (32,8 mio. kr.), leverandørgælden (-35,4 mio. kr.), midlertidige uanbringelige udgifter og indtægter (-2,6 mio. kr.), Boligadministrationen (8,3 mio. kr.), endelige afregning for Esbjerg Modtagestation I/S (7,2 mio. kr.), forskydninger i posteringer mellem årene (-7,3 mio. kr.)

På den langfristede gæld (lånoptagelse og afdrag) er der netto budgetteret med indtægter på 22,8 mio. kr., og regnskabet udviser en nettoudgift på 46,1 mio. kr. Mindre indtægten på 68,9 mio. kr. kan primært henføres til, at lånoptagelsen for 2017 først effektueres i 2018

# Fagudvalgenes ledelsesberetning

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



## ØKONOMIUDVALGET

## Byudvikling

Ved budgetlægningen for 2017 var der forudsat et salg på 60 parcelhusgrunde. Der blev i alt solgt 93 grunde. Der blev tilbageskødet 2 parcelhusgrunde til kommunen. Der var ikke budgetteret med salg af storparceller og der blev heller ikke solgt nogen. Salg af erhvervsjord var budgetteret til 10 ha. Der blev solgt 8,7 ha

Der arbejdes løbende med optimering af selvbetjening og digitale løsninger for borgerne. I 2017 blev hjemmesiden for parcelhusgrunde således fornyet med blandt andet flere digitale selvbetjeningsløsninger. Der er foretaget en sammenkobling mellem hjemmesiden og b.la. Lokalrådene og tilflytterservice. Ligeledes blev der i 2017 arbejdet på optimering af salgsskiltene ved udstykningsne. Skiltene opsættes i løbet af foråret 2018. Facebook bruges i højere grad til orientering om udbud af nye grunde

Der gennemføres i 2018 opkøb i forhold til Aktiv Jordpolitik

I 2017 var der budgetteret med salg af 2 sten- og/eller finnehuse samt yderligere 2 boliger ved lejeledighed. Der blev ikke solgt nogle sten- og/eller finnehuse, men der blev solgt 2 ledige boliger på henholdsvis Susåvænget 5 og Fyrparken 3 i Esbjerg

Den resterende salgsindtægt i 2017 kom fra salg af Riberhus Ældrecenter i Ribe, salg af arealer i

Jernbanegade i Esbjerg til alment boligbyggeri samt salg af diverse småarealer

## Politisk organisation

Byrådet besluttede med vedtagelsen af budget 2014, at etablere en forsøgsordning på 2 år med en borgerrådgiver i Esbjerg Kommune. Borgerrådgiveren startede den 1.5.2014 og har siden udarbejdet en række årsberetninger og ordningen blev forlænget ved budgetvedtagelsen for 2016. Ordningen er evalueret i 2017 og gjort permanent

Det overordnede formål med Borgerrådgiveren er at være med til at styrke dialogen mellem borgere, virksomheder og Esbjerg Kommune. Det er derfor Borgerrådgiverens opgave at yde råd og vejledning til borgere, foreninger og virksomheder om Esbjerg Kommune og behandle klager over kommunens sagsbehandling. Det er samtidig en vigtig del af funktionen, at henvendelserne til Borgerrådgiveren bliver anvendt til at skabe læring og forbedring af kommunens sagsbehandling og betjening af borgerne. Dette for at styrke retssikkerheden og medvirke til, at der ydes en god service i Esbjerg Kommune

Den 21. november 2017 var der Kommunal og Regionsrådsvalg og valgsekretariatet brugte det meste af året på at gøre klar, gennemføre og afslutte valgene. I Esbjerg er det valgsekretariatet som varetager opgaven. Valgsekretariatet består af repræsentanter fra Byrådssekretariatet, Borgerservice og IT. Valg er en stor opgave og der bruges mange ressourcer. På valgdagen var der



Kommunal og Regionsrådsvalg  
21. november 2017

ca. 430 mennesker i gang med selve valgbehandlingen på de 24 valgsteder, der er i Esbjerg Kommune. Politiske valgstyrelser og tilfornede vælgere udgør ca. 220 personer, dertil var der ca. 210 administrative medarbejdere som valgsekretærer, listefører, afløser og optællere på valgaftenen. Hertil kommer de ressourcer som valgsekretariatet, pedeller og servicemedarbejdere samt Sydvestjysk Brandvæsen m.fl. yder i forbindelse med afviklingen af valg

For første gang startede valget kl. 08.00 hvilket betød, at en i forvejen lang dag blev lidt længere. På fintællingsdagen mødte ca. 150 administrative medarbejdere op igen og fik talt alle de personlige stemmer. Generelt forløb både planlægningen og afviklingen rigtigt godt og der er ikke modtaget klager over valget. På baggrund af valgstedernes evaluering arbejder valgsekretariatet løbende med at optimere og forbedre arbejdsgangene omkring valg i Esbjerg Kommune

Det nye Byråd havde sit konstituerende møde den 6. december 2017 og trådte til den 1. januar 2018

### Administration

I 2017 udkom igen den årlige personalerapport kaldet Personalefokus

I rapporten præsenteres forskellige personaletiltag, som har fundet sted det seneste år og nogle af fokusområderne fra det foregående år. Rapporten beskriver tiltag indenfor emnerne: Ledelse, organisationsændringer, kompetenceudvikling, rekruttering, arbejdsmiljø, rummelighed samt samskabelse. Derudover præsenteres en række tal og statistikker på personaleområdet

Formålet med Personalefokus er at synliggøre sammenhængen mellem personalepolitikken, de underliggende strategier og indsatsområder samt vise koblingen til Vision 2020 og Vækststrategi 2020

Rapporten fungerer som et strategisk funderet værktøj, der kan medvirke til at sikre en sammenhængende tilgang til igangsættelse af nye initiativer på personaleområdet. Rapporten peger også på aktuelle og fremtidige indsatsområder

Kommunens forsikringer var i 2017 i udbud og det blev Protector, der vandt forsikringen af byg-

ning/løsøre og Gjensidige vandt øvrige forsikringer med undtagelse af rejseforsikring, som Gouda vandt. Esbjerg Kommune havde lagt stor vægt på mulighederne for at digitalisere arbejdet med forsikringer, desværre lykkedes det ikke helt og som konsekvens af udbudsresultatet er det besluttet, at der i 2018 skal implementeres et nyt digitalt forsikringssystem. Det nye system skal medvirke til en bedre sikring af kommunens aktiver, gøre det muligt at tilbyde relevant ledelsesinformation og i det hele taget gøre administrationen på området mere smidig

### Erhverv & Turisme

Eventsekretariatet har i 2017 afviklet og været involveret i en række begivenheder af meget forskellig karakter. Blandt disse kan nævnes de årlige idrætsfester, der er tilbagevendende begivenheder, hvor sportens vindere hyldes. Den store idrætsfest har fundet sin form, og der er stor opmærksomhed om, hvem der løber med priserne. Esbjerg Energy blev også fejret på Torvet, umiddelbart efter mesterskabet var i hus for anden gang i træk i 2017. 2017 blev også året, hvor Esbjerg City Half efter grundigt forarbejde så dagens lys for første gang. Det var også første gang blev flagdagen den 5. september, hvor Danmarks udsendte hylde, blev markeret i Esbjerg Kommune

Eventsekretariatet har været aktiv i en række hvervekampagner, og det har bl.a. resulteret i at der skal afholdes Obstacle Course Racing EM 2018, OCR er blevet en utrolig populær sport verden over og som vi på dansk nok vil kalde det forhindringsløb. Aprilfestivalen i 2021 og VM i dart 2021 er ligeledes kommet i hus. Endelig har en stor del af årets arbejde været koncentreret om forberedelserne til Havn og By 150 år og The Tall Ships Races 2018

### Finansiering

Årsregnskabet for 2017 udviser en samlet indtægt på 7.182,0 mio. kr. mod det korrigerede budget på 7.342,6 mio. kr., eller en mindre indtægt på 160,6 mio. kr

Regnskabet er tilfredsstillende idet, renter, skatter, moms, tilskud og udligning giver et overskud på 18,1 mio. kr. i forhold til de budgetterede indtægter på 7.202,3 mio. kr. Af overskuddet skal 6,1 mio. kr. dog overføres til regnskab 2018 til regulering af kommunal medfinansiering på sundhedsområdet

Budgetafvigelsen kan henføres til forskydninger (mindre indtægter) i likvide aktiver, kort- og langfristet gæld med i alt 178,7 mio. kr. Mindre indtægterne kan primært henføres til, at der i forhold til det budgetterede kasseforbrug er et mindreforbrug på 93,2 mio. kr. og at den kortfristede nettogæld er nedbragt med 16,5 mio. kr. mere end budgetteret. Hertil kommer at lånoptagelsen som for 2017 er budgetlagt med 69,0 mio. kr. først effektueres i 2018

De likvide aktiver opgjort efter kassekreditreglen er i løbet af 2017 øget fra 863,7 mio. kr. fra årets start til 993,8 mio. kr. pr. 31. december 2017, og den gennemsnitlige likviditet er således øget med 130,1 mio. kr. i 2017. Stigningen kan primært henføres til, at det budgetterede kasseforbrug for 2017 på 20,7 mio. kr. ikke er realiseret, men i stedet er kassebeholdningen øget med 72,5 mio. kr. pr. 31. december 2017. Hertil kommer, at det ved budgetvedtagelsen for 2018-21 blev besluttet at benytte en uudnyttet låneadgang fra Esbjerg Havn til frigivelse af deponeringer vedr. eksterne lejemaal og garantistillelser med i alt 117 mio. kr., og det forventes derfor at den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen vil stige et godt stykke ind i 2018

Via kapitalforvaltere er de likvide midler placeret i danske realkreditobligationer, erhvervsobligationer og aktier, og der er i 2017 opnået et gennemsnitligt afkast på de likvide midler på 3,6 pct. hvilket, renteniveauet taget i betragtning, er meget tilfredsstillende. Det gode afkast er opnået som følge af, at investeringer i aktier og erhvervsobligationer via investeringsforeninger har givet 8,7 pct. i afkast, mens realkredit- og statsobligationer har givet 2,4 pct

Kommunens langfristede gæld udgør 1.388,1 mio. kr. ultimo 2017 og er nedbragt med 53,0 mio. kr. i løbet af året. Den skattefinansierede gæld (ekskl. ældreboliger) udgør 798,3 mio. kr. ultimo 2017, og er faldet med 47,6 mio. kr. i 2017

Gælden er pr. 31. december 2017 fordelt med 750,7 mio. i DKK og 42,5 mio. i CHF. Efter at den Schweiziske Nationalbank (SNB) i januar 2015 opgav at holde CHF kursen fast under kurs 621, og kursen efterfølgende steg over kurs 700 besluttede Økonomiudvalget en exitstrategi om at lukke kommunens CHF positioner på bestemte kursniveauer, såfremt kursen falder hertil. Kur-

sen passerede i løbet af 2017 kurs 650, og derfor blev en af positioner lukket i august 2017. Der henstår pr. 31. december 2017 1 position, som vil blive lukket på kurs 625 i forhold til nuværende exitstrategi

Lånet for 2017 bliver optaget senest i april 2018, og lånoptagelsen vil yderligere nedbringe den samlede andel af CHF finansiering, men det medfører ingen umiddelbar nedsættelse af den samlede kursrisiko ved CHF finansieringen

De samlede omkostninger (inkl. urealiserede tab) på den skattefinansierede gæld udgør -1,2 pct. (gevinst) og i forhold til afkastet på de likvide aktiver på 3,6 pct., så er der netto tjent 4,8 pct. og det er meget tilfredsstillende. Omkostningerne på lån i DKK har været på 0,1 pct., mens omkostninger på CHF lånene har været -14,5 pct

For at øge budgetsikkerheden og samtidig udnytte de historisk lave renteniveauer, har kommunen gennem de seneste år øget andelen af fast rente. Kommunen opretholder pr. 31. december 2017 en overvægtet varighed på låneporteføljen i forhold til de likvide aktiver, og har derfor positioneret sig til at opnå gevinster ved fremtidige rentestigninger, når og hvis de måtte komme, samtidig med at der er stor budgetsikkerhed på området

Siden kommunesammenlægningen i 2007 har der været en målsætning om at holde de kommunale skatter, herunder kommunal indkomstskat og grundskyld, uændrede på 25,4 pct. og 25,29 promille. De budgetmæssige udfordringer ved budget 2016-2019 medførte imidlertid, at det var nødvendigt at øge den kommunale indkomstskat med 0,2 pct., således at der fra 2016 opkræves 25,6 pct., mens grundskylden uændret er 25,29 promille

I 2017 godkendte økonomiudvalget en opstramning af de etiske retningslinjer for finansiel styring. Opstramningen indebærer at der ikke må investeres i selskaber, der har sine indtægter fra produktion eller distribution af tobak

Derudover indebærer retningslinjerne bl.a. at kommunens kapitalforvaltere er forpligtet til at sørge for at finansielle anbringelser som Esbjerg Kommune foretager, ikke placeres i virksomheder, der overtræder internationalt anerkendte

normer i form af bl.a. FN-konventioner vedrørende: Våbenproduktion, Menneskerettigheder, Arbejdstagerrettigheder, Miljøbeskyttelse og Antikorruption

### Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2016	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2018-21	Faktisk Afvigelse
<b>Drift – rammebelagte</b>	<b>890,2</b>	<b>-0,2</b>	<b>38,8</b>	<b>928,8</b>	<b>876,2</b>	<b>-52,6</b>	<b>41,6</b>	<b>-11,0</b>
Byudvikling	2,6	0,0	0,0	2,6	1,7	-0,9	1,3	0,4
Brand & Redning	22,6	0,4	0,0	23,0	23,0	0,0	0,0	0,0
Politisk Organisation	18,3	0,0	1,8	20,1	16,8	-3,2	1,8	-1,4
Administration	820,8	-1,9	33,5	852,6	806,8	-45,6	35,5	-10,1
Erhverv & Turisme	25,9	1,4	3,4	30,8	28,0	-2,9	2,9	0,0
<b>Drift – ikke rammebelagte</b>	<b>15,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>15,7</b>	<b>14,9</b>	<b>-0,8</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,8</b>
Byudvikling	0,6	0,0	0,0	0,6	0,2	-0,4	0,0	-0,4
Administration	15,1	0,0	0,0	15,1	14,8	-0,4	0,0	-0,4
<b>Anlæg</b>	<b>-92,4</b>	<b>32,1</b>	<b>0,0</b>	<b>-60,3</b>	<b>-46,1</b>	<b>14,2</b>	<b>-16,7</b>	<b>-2,5</b>
Byudvikling	-57,0	-3,9	0,0	-60,9	-46,5	14,4	-16,7	-2,5
Politisk Organisation	-36,0	36,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Administration	0,6	0,0	0,0	0,6	0,4	-0,2	0,0	-0,2
Erhverv & Turisme	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>I alt</b>	<b>813,5</b>	<b>70,7</b>	<b>38,8</b>	<b>884,2</b>	<b>845,0</b>	<b>-39,1</b>	<b>24,9</b>	<b>-14,2</b>
<b>Finansiering</b>	<b>-7.333,0</b>	<b>128,5</b>	<b>-138,1</b>	<b>-7.342,6</b>	<b>-7.182,0</b>	<b>-160,6</b>	<b>-93,6</b>	<b>-67,0</b>

(- = større indtægt/mindre udgift)

### BEMÆRKNINGER

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

### RAMMEBELAGT OMRÅDER

Der er samlet givet tillægsbevillinger for i alt -0,2 mio. kr. på de rammebelagte områder. Derudover er der overført 38,8 mio. kr. fra 2016 ind i 2017

Tillægsbevillingerne består primært af de omplaceringer og ændringer, som er foretaget i forbindelse med årets 3 budgetrevisioner. Tillægsbevillingerne vedrører i hovedtræk følgende: Omorganiseringer, foranalyse i forbindelse med indkøb af nyt økonomisystem, justeringer i forhold til flytninge og regulering af tilskud til Sydvestjysk Brandvæsen

Derudover foretages en række forskydninger mellem 2016/17 og 2017/18

Af omplaceringer til/fra Økonomiudvalget kan hovedsageligt nævnes: udmøntning af lov- og cirkulæreprogrammet, udmøntning af besparelse på printere, justeringer i rengøringskontrakter og IT- og telefoni-kontrakter, fordeling af kompetencemidler og indkøbsbesparelser

### Regnskabsafvigelse

I 2017 havde Økonomiudvalget et samlet mindreforbrug på 52,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på de rammebelagte områder. Mindreforbruget kan primært henføres til politikområdet Administration

Byudviklings mindreforbrug overføres sammen med overførsel fra Byfornyelse under Plan & Mil-

joudvalget til finansiering af ungdomsboligbidrag

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

Politisk organisation har haft et mindreforbrug på 3,2 mio. kr., som blandt andet overføres til Borgerrådgiveren, renovering af jubilæumsstiftelsen og indkøb af nye stemmebokse

Politikområdet Administration udviser et mindreforbrug på i alt 46,6 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget skyldes hovedsageligt:

- Mindreforbrug på barselsfond
- Mindreforbrug på tjenestemandspensioner
- Mindreforbrug på fælleskonti til porto, jubilæumsgratiale, revisionsydelse, arbejdsskader og til forbedring af arbejdsmiljø
- Derudover har der været vakante stillinger og færre udgifter til konsulentbistand

Der overføres i alt 35,5 mio. kr. til perioden 2018-21, som hovedsageligt skal anvendes til:

- Udbetaling af afventende arbejdsskade
- Renoveringsopgaver på administrationsbygninger + rådhuset
- Udarbejdelse af analyser
- Imødegåelse af kommende effektiviseringer og besparelser

Der overføres 6,1 mio. kr. fra Borger & Arbejdsmarkeds andel af området til Politikområdet Handicappede under Social & Arbejdsmarkedsudvalget

På politikområdet Erhverv og Turisme har der været et mindreforbrug. Der overføres i alt 2,9 mio. kr. til Tall Ships Race forberedelse, vækstplaninitiativer og kommende events

#### IKKE RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Der er et mindreforbrug på området på 0,8 mio. kr. Mindreforbruget tilgår kassen

#### ANLÆG

Der er i alt givet tillægsbevillinger for 32,1 mio. kr. på anlæg under Økonomiudvalget. Tillægsbevillingerne vedrører anlægsskyldninger mellem 2016 og 2017 samt en teknisk nulstilling af afsat anlægsskyldning i forbindelse med budget 2017

På Byudvikling har der været en mindre indtægt som følge af færre salgsindtægter på grunde end budgetlagt. Mindreindtægten overføres til 2018, hvor indtægten forventes. Der overføres 1,4 mio. kr. til finansiering af opkøb i 2018 i forhold til aktiv Jordpolitik

#### FINANSIERING

Der er netto givet tillægsbevillinger med 128,5 mio. kr

Tillægsbevillingerne består hovedsageligt af, at kassebeholdningen er ændret med 213,3 mio. kr. i forbindelse med årets 3 budgetrevisioner og forskellige enkeltsager. Tillægsbevillinger til kassebeholdningen er udtryk et mindre forbrug af likvide midler, og at kassebeholdningen dermed øges, og skyldes bl.a. at budgetlagt forbrug i 2017 er overført til 2018

De likvide beholdninger er jfr. ovenstående øget i løbet af 2017, og bl.a. som følge heraf er der til renter på likvide midler og kurstab på obligationer og investeringsforeninger netto givet tillægsbevilling med -4,2 mio. kr

På øvrige rentekonti herunder renter af kort og langfristede tilgodehavender, garantiprovision m.m. er der netto givet tillægsbevillinger med 4,1 mio. kr

Vedrørende lån og afdrag på langfristet gæld er der netto givet tillægsbevilling med 8,3 mio. kr., som kan henføres til budgetterede lånoptagelser der er overført til 2018, og mindre afdrag på langfristet gæld. Som følge af det lave renteniveau er der givet tillægsbevillinger til renter på langfristet gæld med -8,7 mio. kr., således at der netto er givet tillægsbevillinger med -0,4 mio. kr

Ved budgetvedtagelsen 2018-21 blev det besluttet, at udnytte lånemulighed fra anlægsinvesteringer i Esbjerg Havn, til at få frigivet tidligere deponeringer med 117,7 mio. kr., samt budgetlagt deponering for 2017 med 6,2 mio. kr., eller i alt indtægtsbevillinger med 123,9 mio. kr

I forbindelse med opførelse af almene boliger, er der bevilget indskud af grundkapital i almene boliger. På grund af tidsmæssige forskydninger til 2018 er der netto givet tillægsbevillinger i 2017 med -23,8 mio. kr

På tilskud og udligning er der netto givet tillægsbevillinger med 63,8 mio. kr., som hovedsageligt kan henføres til at besparelser på udgifter til Forsikrede ledige og budgetgaranterede områder, har medført at afbalanceringsposter under Finansiering er blevet nulstillet med 34,3 mio. kr. For de forsikrede ledige medfører den endelige efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2016 en tillægsbevilling på 15,9 mio. kr. Som følge af ovenstående forskydning i grundkapital til almene boliger er statslig tilskud hertil med 5,6 mio. kr. overført til 2018. Midtvejsregulering af kommunal medfinansiering på sundhedsområdet som følge af at sygehusudskrivninger erstattes af regionsudskrivninger, medfører midtvejsregulering af tilskuddet med 6,1 mio. kr. ligesom der er givet tillægsbevilling på 6,1 mio. kr. vedrørende kommunal medfinansiering af genoptræning under indlæggelse. Modsat har Esbjerg Kommune i 2017 modtaget et tilskud på -4,2 fra midtvejsreguleringen af lov- og cirkulæreprogrammet

Der blev samlet overført -138,1 mio. kr. fra 2016 til 2017

Der er en samlet regnskabsafvigelse på 160,6 mio. kr. og denne afvigelse kan specificeres således:

	Mio. kr.
Kasseforbrug – mindre indtægt	93,2
Lån og afdrag på langfristet gæld – mindre indtægt	69,0
Renter – merindtægt	-11,8
Tilskud og udligning - forskydning	-6,1
Moms og skatter – merindtægt	-0,2
Finansforskydninger	16,5
<b>I alt</b>	<b>160,6</b>

Mindre indtægten kan primært henføres til, at de likvide midler er øget med 72,5 mio. kr. mod et budgetteret forbrug på 20,7 mio. kr., og dermed et mindre forbrug på 93,2 mio. kr. Forbrug af kassen er en indtægt på politikområdet, og derfor er et mindre forbrug lig med mindre indtægt

På den langfristede gæld (lånoptagelse og afdrag) er der netto budgetteret med indtægter på 22,9 mio. kr., og regnskabet udviser en nettoudgift på 46,1 mio. kr. Mindre indtægten på 69,0

mio. kr. kan primært henføres til, at lånoptagelsen for 2017 først effektueres i 2018. Var lånet optaget i 2017 ville afvigelsen på kasseforbruget have været endnu større

På renterne er der samlede merindtægter på 11,8 mio. kr. i forhold til det budgetterede, idet der netto er indtægter med 16,4 mio. kr. i forhold til budgetterede nettoindtægter på 4,6 mio. kr. Merindtægten kan primært henføres til øgede renter og kursgevinster på likvide aktiver på 7,0 mio. kr., og endelig udbytteafregning for Esbjerg Modtagestation I/S på 4,0 mio. kr

Netto er de budgetterede indtægter fra Tilskud og udligning på 1.962,1 mio. kr. realiseret fuldt ud i 2017, med undtagelse af en budgetlagt udgift til kommunal medfinansiering af sundhedsområdet. Regnskab 2017 udviser således et overskud på 6,1 mio. kr., som overføres til afregning i 2018

Af de samlede indtægter på politikområdet Finansiering udgør skatterne langt hovedparten. Der er i alt indtægter med 5.238,6 mio. kr., og det er 0,2 mio. kr. mere end budgetteret. Afvigelsen kan henføres til, at indtægter fra grundskylden er lidt større end budgetteret

Finansforskydningerne udviser en samlet merudgift på 16,5 mio. kr. i forhold til det budgetterede

Afvigelsen kan henføres til, at refusionstilgodehavender hos staten er øget med 8,4 mio. kr., og dermed en merudgift. De kortfristede tilgodehavender er øget med 3,5 dermed en merudgift. På de langfristede tilgodehavender er der 32,8 mio. kr. i færre indtægter end budgetteret. Afvigelsen kan henføres til ikke budgetlagte deponeringer som er foretaget i 2017 vedrørende eksterne lejemål til Familie & Forebyggelse samt garanti stillelse til ny daginstitution på Stengårdsvej

Forskydninger i den kortfristede gæld i øvrigt medfører nettoindtægter på 19,5 mio. kr. i forhold til det budgetterede på 7,6 mio. kr., idet den kortfristede gæld er øget hermed. Merindtægten kan bl.a. henføres til, at leverandørgælden er øget i 2017 og dermed en indtægt på 35,4 mio. kr. og at midlertidige uanbringelige udgifter og indtægter er øget med 2,6 mio. kr. Gælden vedr. Boligadministrationen er dog samtidig nedbragt med 8,3 mio. kr. mere end budgetlagt,

og hertil kommer at mellemregningerne med eksterne regnskaber er nedbragt med 7,2 mio. kr. bl.a. som følge af den endelige afregning for Esbjerg Modtagestation I/S

Forskydninger i kortfristede tilgodehavender hos Staten giver nettoindtægt på 3,6 mio. kr. da gælden er øget hermed, og forskydninger i aktiver og passiver tilhørende fonde, legater m.m. medfører nettoudgift på 2,2 mio. kr. Forskydninger i posteringer mellem årene medfører netto en indtægt på 7,3 mio. kr

Størstedelen af mindre forbruget på 160,6 mio. kr. overføres til budget 2018, i forbindelse med overførsel af uforbrugte driftsmidler med 92,7 mio. kr., overførsel af rådighedsbeløb med 0,9 mio. kr. og 14,1 mio. kr. som er reserveret til den endelige opgørelse af beskæftigelsestilskuddet for 2017 og forskydninger i den kortfristede nettogæld. Af mindre forbruget i 2017 er 52,8 mio. kr. en reel besparelse, og dermed en forbedring af den disponible kassebeholdning



*Fintælling af stemmer efter kommunal- og regionsrådsvalg i november 2017.*

## PLAN & MILJØUDVALGET

### Byfornyelse

Byfornyelsesindsatsen følger Byrådets mål for byfornyelse og bymidteplan

I 2017 blev områdefornyelsen i Gørding afsluttet og afrapporteret. I forlængelse af områdefornyelsen blev der ligeledes i Gørding gennemført 3 bygningsfornyelsessager med tilskud til privat bygningsstandsættelse

Der er i 2017 blevet arbejdet videre med realisering af programmet for områdefornyelsen i Havnenært byområde i Esbjerg. Byrådet vedtog programmet den 7. marts 2011. Programmets formål er bl.a. at skabe fysiske og visuelle sammenhænge mellem byområdet og havneområdet, samt forbedre byrummet. Der har i 2017 været arbejdet med gennemførelse af projekterne: Havnepromenade/Landgang, Stormgade-ruten (Bomholtsplads), Smedegade-ruten, Kirkegade-ruten, samt informationstavler og henvisningsskilte i hele området. Projekterne planlægges afsluttet medio 2018

Anlægsarbejderne vedr. friarealforbedring for Kosmoramakarréen (den vestlige del af karréen Kongensgade, Kirkegade, Skolegade og Torvet i Esbjerg), som blev påbegyndt i oktober 2016, fortsatte i 2017. Anlægget blev afleveret i maj 2017. Begrænsede opfølgingsarbejder samt rengøring afsluttes i 2018

Programmet for områdefornyelse i Østerbyen, Esbjerg, er ved at blive realiseret. Byrådet vedtog programmet den 16. marts 2015. Der er i 2017 arbejdet med projektet "Sti- og broforbindelse til de centrale dele af bymidten" – stibro over banen. Projektet er i planlægningsfasen. Denne planlægning fortsætter i 2018 for at sikre et realistisk projekt både i sammenhæng med Jernba-

*Ny belægning i Sviegade i Ribe.*



negade, Exnersgade og Baggesens Alle. Endvidere blev projektet "Midlertidige foranstaltninger" med trafikforsøg i Østerbyen gennemført i oktober-november 2017. Resultaterne af trafikforsøget skal afklare mulighederne for hastighedsbegrænsninger, samt andre foranstaltninger til at sikre bedre forhold for fodgængere og cyklister. Forsøgsrapporten foreligger i 1. kvartal 2018

Den 20. marts 2017 vedtog byrådet byfornyelsesprogrammet for Brammings områdefornyelse, hvorefter der blev afholdt borgermøde og nedsat arbejdsgrupper. Flere delprojekter blev aktiveret i planlægningsfasen og gennemførelsen af det første projekt, vedr. forskønnelse og bedre lys ved Viadukten, blev påbegyndt, men afsluttes først i foråret 2018. I forlængelse af områdefornyelsen har byrådet i 2017 truffet beslutning vedr. tilsagn om tilskud til 3 bygningsfornyelsessager, hvoraf 1 pt. er gennemført og afsluttet

I løbet af 2017 blev der gennemført 3 nedrivningssager i henhold til den prioriterede liste over faldefærdige og skæmmende boliger i landsbyer og landdistrikter, som byrådet godkendte i juni 2015

### Bymidtesamarbejdet

I Bymidtesamarbejdet har indsatsen i Esbjerg primært handlet om at bidrage til omdannelsen af Kongensgadeområdet med byudstyr i sidegaderne til Kongensgade samt opgradering af julehyttebyen

I Bramming har indsatsen drejet sig om forskønnelse og speciallys ved Viadukten

I Ribe har den primære indsats være forskønnelse af Skibbroområdet

### Miljø

Der har i 2017 – som i tidligere år – været fokus på at yde en god service i forhold til ansøgere, som har behov for miljøgodkendelser eller andre tilladelser inden for miljøområdet. Det til rådighed værende budget anvendes bl.a. til at fremme sagsbehandlingen f.eks. ved at tilkøbe særlige ekspertkompetencer eller bistand til sagsbehandling, hvis der opstår kapacitetsproblemer

Der har i 2017 været fokus på at skabe nogle attraktive naturområder til gavn og glæde for lo-



kalsamfundene og for hele Esbjerg Kommune, hvor følgende kan fremhæves:

- Marbæk
- Endrup

På Klima- og Bæredygtighedsområdet er der blevet udarbejdet en ny strategi

### Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2016	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2018-21	Faktisk Afvigelse
<b>Drift – rammebelagte</b>	<b>6,8</b>	<b>2,1</b>	<b>-0,3</b>	<b>8,6</b>	<b>7,6</b>	<b>-1,0</b>	<b>0,6</b>	<b>-0,4</b>
Byfornyelse	3,6	-0,2	0,0	3,4	2,4	-1,0	0,1	-0,9
Miljø	3,2	2,3	-0,3	5,2	5,2	0,0	0,5	0,5
<b>Anlæg</b>	<b>11,9</b>	<b>-8,5</b>	<b>5,0</b>	<b>8,4</b>	<b>3,7</b>	<b>-4,7</b>	<b>4,3</b>	<b>-0,4</b>
Byfornyelse	8,1	-2,4	2,1	7,8	3,5	-4,3	4,3	0
Miljø	3,8	-6,1	2,9	0,6	0,2	-0,4	0,0	-0,4
<b>I alt</b>	<b>18,7</b>	<b>-6,4</b>	<b>4,7</b>	<b>17,0</b>	<b>11,4</b>	<b>-5,7</b>	<b>4,9</b>	<b>-0,8</b>

(- = større indtægt/mindre udgift)

### BEMÆRKNINGER

#### RAMMEBELAGT OMRÅDER

##### Byfornyelse

Mindreforbruget på -1,0 mio. kr. skyldes mindre udgift til ydelsesstøtte på -0,9 mio. kr., grundet rentetilpasninger. Derudover er der et mindreforbrug ift. Julehytterne på -0,1 mio. kr.

Mindreforbruget fra ydelsesstøtten overføres til Politikområdet Finansiering, hvor de indgår i puljen til finansiering af Grundkapital til Støttet Bolig Byggeri i 2021. Mindreforbruget fra Julehytterne, hvor de bruges til renovering af hytterne

##### Miljø

Der er et merforbrug i forhold til Skadedyrsbekæmpelse på 0,5 mio. kr. samt et tilsvarende mindreforbrug på de øvrige driftskonti vedr. Miljø

Merforbruget i forhold til Skadedyrsbekæmpelse lægges i kassen og takstfinansieres via taksten for 2019-22. Mindreforbruget på Miljø driftskonti overføres til 2019, hvor de skal bruges til Indsatsplanlægning med baggrund i Statens nye grundlag for udarbejdelse af indsatsplaner

#### ANLÆG

##### Byfornyelse

I forbindelse med budgetrevisionerne i 2017 er der overført midler til overslagsårene vedr. Områdefornyelsen Østerbyen.

Regnskabet viser et mindreforbrug på -4,3 mio. kr., hvilket skyldes:

- Projektforskydninger vedr. Bymidtesamarbejdet i Esbjerg og Bramming
- Manglendes refusioner ift. Områdefornyelsen Østerbyen
- Projektforskydninger vedr. Områdefornyelsen Esbjerg, herunder Kirkegade, Havnepromenaden og Landgangen
- Projektforskydninger vedr. underprojekt til Områdefornyelsen Gørding, Nørregade 46
- Der er hjemtaget samlet refusion projektforskydninger på Bygningsfornyelser

Mindreforbruget på -4,3 mio. kr. overføres til 2018

##### Miljø

Byrådet godkendte den 7. august 2017, at -6,5 mio. kr. vedr. Klima & Bæredygtighed, Tjærborgprojektet, blev overført til Drift & Anlæg, der forestår udførelsen af anlægsarbejderne

Regnskabet viser et mindre forbrug på -0,4 mio. kr. vedr. Tjærborgprojektet

Mindreforbruget på 0,4 mio. kr. overføres til Drift & Anlæg, hvor de indgår i delprojektet under Tjærborgprojektet, Byens hjerte

## TEKNIK &amp; BYGGEUDVALGET

**Byggeri, vedligehold og energi**

Byggeri, vedligehold og energi varetager vedligeholdelse af den samlede bygningsmasse i Esbjerg Kommune, som består af i alt 555.400 m<sup>2</sup>. Vedligeholdelsen består af udvendig vedligeholdelse af bygninger, samt opretningsarbejder

I 2017 blev der foretaget opretning på en række udvalgte bygninger blandt andet facaderenovering af Præstegårdsskolen Urban, Renovering af bad og omklædningsfaciliteter på Bakkevejens skole Fortuna, tagopretning på områdecenter Strandby, samt tag og facade opretning på Seminarie Huset i Ribe. Der er udført VVS renoveringer på Hjerting skole Aura, Studie 10 og på Vitenbergskolen, Vadehav

I 2017 har Byggeri, vedligehold og energi arbejdet med mange anlægsprojekter i Esbjergs Kommune. En af de helt store fyrtårne er til- og ombygningen af Vadehavscentret i Vester Vedsted, som blev indviet i februar 2017. Derudover er Esbjerg Kommune i gang med mange andre spændende projekter, herunder opførelse af en ny stor institution "Vognsbøl børnehus". Forundersøgelser til projektet "Krebsstien" - opførelse af plejeboliger og center, samt projektering af et nyt parkeringshus i Danmarksgade. Der er igangsat en række større projekter over de næste par år

Der har i 2017 været 26 igangværende anlægssager, heraf kan nævnes:

- Ny daginstitution i Tjæreborg, afsluttet ultimo 2017
- Ny daginstitution Gl. Vardevej, Vognsbøl børnehus afslutter primo 2018, afventer udeområder
- Projektering af 55 erstatningsboliger boliger på Kornvangen, forventet ibrugtagning primo 2020
- Handicapboliger på Bøge Alle 15-17, Ribe, forventet aflevering primo 2018
- Forsorgshjemmet 1. og 2. etape, renovering af forhuset, samt opførelse af 25 et-rumsboliger, samt 3 akutværelser. 1. etape er afsluttet ultimo 2017 og 2. 2 etape afsluttes medio 2018
- Projektering igangsat på ny Ishal, Granly Hockey Arena, projektet forventes afsluttet marts 2019
- Separatkloakering af Esbjerg Kommunes bygninger, processen forløber planmæssigt og forsætter mange år endnu

Indenfor området energibesparende foranstaltninger er der i 2017 udført en række energimæssige tiltag, som blandt andet:

- Udskiftning af belysningsarmaturer, lyskilder og lysstyring
- Udskiftning af ventilationsanlæg og optimering af driften af disse
- Udskiftning af cirkulationspumper



Børn og voksne er flyttet ind i helt nye rammer i Vognsbøl Børnehus.

- Efterisolering af klimaskærm i forbindelse med generel renovering af disse
- Udskiftning af olie- og gaskedler med varmpumper

Den årlige energibevilling på ca. 1,2 mio. finansierer energibesparende rentable foranstaltninger. Energiprojekter spottes i forbindelse med driften af bygningerne

Energibesparelserne indberettes til "Din Forsyning" og har de senere år givet et tilskud på ca. 0,5 mio. kr. årligt. Tilskudsbeløbet geninvesteres i energibesparende tiltag

Byggeri, vedligehold og energi har i de seneste 3 år udskiftet godt 17.000 lysstofrør til LED lysrør i ca. 80% af alle Kommunens Ejendomme. En investering på knap 4 mio. kr. og med en energibesparelse på ca. 0,8 mio. kr. i perioden

Målet er, at alt belysning i Esbjerg Kommune konverteres til LED inden for en 5 årig periode

I 2015 investerede Esbjerg Kommune i solcelleanlæg på udvalgte placeringer, disse har i alt i 2017 produceret ca. 830.000 kWh og dermed reduceret kommunen indkøb af el med ca. 1,2 mio. kr

Byggeri, vedligehold og energi rådgiver løbende andre afdelinger om energibesparende foranstaltninger og energirigtig drift. Ligeledes vurderes alle nye byggeprojekter med baggrund i vore byggetekniske standarder, bl.a. for at opnå energirigtig drift

Det samlede anlægsbudget har i 2017 været på 132,9 mio. kr. inkl. energiinvesteringer

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

- Etablering af tandbehandlingsklinikker og faglokaler
- Mindre ombygninger for forvaltningerne
- Belysningsrådgivning
- Indeklima vejledning
- Rådgivning omkring tv-overvågning og adgangskontrol
- Etablering af handicapramper
- Diverse nedbrydningsopgaver
- Indhentning af tilbud og beregning af overslag i forbindelse med eventuelle ombygninger, nedbrydninger og istandsættelser

Facility management:

Som udløber af budgetaftalen for 2016-2019 har direktionen undersøgt mulighederne for, at samle kommunens bygningsrelaterede drift i én fælles organisation med det formål, at sikre en mere optimal og effektiv drift (facility management)

Der er endnu ikke fundet en optimal konstruktion for den fremadrettede organisering af dette område. Emnet vil derfor indgå i det budgetforberedende arbejde for perioden 2019-2022

Det budgetlagte effektiviseringskrav for 2017 på 1,5 mio. kr. finansieres af uforbrugte driftsmidler på Teknik & Byggeudvalgets område i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for alle udvalg

I 2018 vil det budgetlagte effektiviseringskrav på 1,8 mio. kr. blive finansieret/nulstillet i forbindelse med budgetrevisionen pr. 31. marts 2018, således at der kan igangsættes en politisk dialogproces om rammerne og organiseringen af kommunens samlede bygningsdrift i forbindelse med budgetlægningen for 2019

#### **Veje og grønne områder**

Driftsarbejder er udført på baggrund af kvalitetsbeskrivelser og aftalte serviceniveauer

Driftsarbejder omfatter bl.a. vedligeholdelse af ca. 1.000 ha. parker og bynær natur, 1.614 ha. skove og natur, 1.476 km. veje og 667 km. fortove

Den forholdsvis milde vinter i de fleste vintermåneder i 2017 har medført, at sæsonen for bl.a. vedligeholdelsen af de grønne områder har været lang, ligesom det også har været muligt at gennemføre vej- og fortovsrenoveringsopgaver over hele året

På Kollektiv Trafik er der et mindreforbrug på 10,30 mio. kr. Overskuddet skyldes primært en tilbagebetaling på 9,0 mio. kr. fra Sydtrafik vedr. regnskab 2016

Kollektiv Trafik har dog i 2017 og årene frem en budgetmæssig udfordring. Sydtrafik forventer, at regnskabet for 2017 i alt vil betyde en merudgift for Esbjerg Kommune på 1,0 mio. kr., hvilket især skyldes mindre salg af rejsekort. Rent praktisk får Esbjerg Kommune i 2018 en efterbetaling på 1,0 mio. kr. hvad angår budget 2017

Sydtrafiks budget for 2018-2021 giver Esbjerg Kommune en økonomisk udfordring med et forventet underskud i 2018 på 3,6 mio. kr., som forventes at gentage sig og stige i årene frem til 2021. Den væsentligste årsag hertil er forskellige forventninger til udviklingen i passagertal og dermed indtægter

Udviklingen på området følges tæt. Teknik & Miljø vil følge Sydtrafiks budgetudarbejdelse for 2019-2022 og tilrette driftsudfordringen løbende. Driftsudfordringerne vil indgå i de kommende budgetforhandlinger

Af tilbagebetalingen fra Sydtrafik på 9,0 mio. kr. overføres 4,6 mio. kr. til imødegåelse af udfordringen på området i 2018. 3,8 mio. kr. overføres til Esbjerg Lufthavn til finansiering af det forventede underskud i 2018 mens 0,6 mio. kr. tilgår kassen

Mindreforbruget på driftsbudgettet til stoppesteder, 1,3 mio. kr., overføres til 2019 til planlagt renovering af de eksisterende stoppesteder i forbindelse med gentænkningen af den kollektive trafik

Af det samlede anlægsbudget på 168,3 mio. kr. vedrører 84,8 mio. kr. byggemodning af bolig- og erhvervsgrunde, herunder etape 1 Esbjerg Strand med et budget på 51,7 mio. kr. i 2017

Projektet startede i juli 2017 med vanddelen (ydre værker, højvandsport, havneø mm). Der er arbejdet på højtryk for hurtigst muligt, at sikre anlægget mod evt. efterårsstorme. Dette er gået bedre end antaget, og det betyder, at der i 2017 har været et merforbrug på ca. 16,5 mio. kr. Merforbruget overføres til 2018 og finansieres af det afsatte budget i 2018

Til øvrige anlægsprojekter er der følgende bemærkninger:

- Der er i 2017 igangsat etablering af 4 cykelstier i Esbjerg Kommune. Projekterne er prioriteret efter ønsker fra Lokalrådene. Det drejer sig om:
  - Sikring af skolevej Enderupvej
  - Dobbeltrettet cykelsti på en strækning langs hovedvej A1 ved Endrup
  - Forlængelse af dobbeltrettet cykelsti på Obbekærvej
  - Dobbeltrettet cykelsti fra Guldager til Sjelborgvej i Hjerting

- Anlægsprojekter i forbindelse med det nye rutenetfordenkollektivtrafikblevigangsat i 2017. Skolegade er omdannet til busgade, der er etableret vendeplads i Tarp og nyt lyssignal på Gjesing Ringvej ved Vester Gjesingsvej, samt etableret en række nye stoppesteder. Etablering af trafikknudepunkt ved Gjesing station – projektet er efterfølgende blevet opdelt i 2 etaper. Etape 1 vurderes, at kunne gennemføres for det bevilgede budget på 5,2 mio. kr. og igangsættes i foråret 2018. Etape 2 medtages i de kommende budgetforhandlinger for 2019-2022

På vandløbsområdet blev stryget ved Jedsted Mølle færdiggjort. Generelt har driften af vandløbsområdet været præget af den megen regn, som faldt i efteråret 2017. Det betyder, at der var en del forsinkelse i den vanlige vedligeholdelse, samt at der blev brugt ekstra ressourcer til at opretholde en så god vedligeholdelse som muligt på trods af den megen regn. Endelig har udfordringerne omkring Kongeåen været en stor opgave. Der er indledt et samarbejde mellem alle involverede myndigheder og landbruget for at se nærmere på, hvilke muligheder der er for fremtiden til at kunne håndtere vandet i Kongeåen

### Vinterforanstaltninger

Vinteren 2017 har været mild og regnskabet udviser et samlet forbrug på 12,1 mio. kr

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

### Esbjerg Lufthavn

Esbjerg Lufthavn har oplevet en markant reduktion i offshore aktiviteterne i de sidste år. Der har været et fald i antallet af afgang fra 103.994 i 2016 til 82.096 afgang i 2017. Hvilket har medført et markant fald i indtægterne

Da byrådet besluttede nedenstående budget i 2018 for Lufthavnen var udfordringerne indregnet, ligesom der er gennemført rationaliseringer

- Indtægter: 42.949.800 kr
- Udgifter: 39.862.800 kr
- Netto: 3.087.000 kr

Udfordringerne sluttede dog ikke i 2017 og fortsætter for Lufthavnen i 2018. Efter en gennemgang af Budget 2018 set i forhold til regnskab 2016 og 2017, med henblik på justeringer af indtægts- og udgiftsniveauerne i budget 2018, viser forventningerne til budget 2018:

- Indtægter 36.559.400
- Udgifter 37.206.800
- Netto 647.400 (Merforbrug i 2018)

Der er ved den aktuelle gennemgang ikke lagt op til yderligere besparelser, da Lufthavnen allerede nu har et minimumsberedskab i forhold til de krav Trafik, Bygge og Boligstyrelsen stiller. Man ser at der er en rimelig balance i budgettet for lufthavnen, men også at der i forhold til Budget 2018 og forventningerne heri, er følgende forskel:

- Færre indtægter på: 6.390.400 kr
- Færre udgifter på: 2.656.000 kr
- Et "underskud" på: 3.734.400 kr. (Underskud/mindre indtægt)

For at tilpasse budgettet for 2018, vil der således være behov for en tillægsbevilling på 3.734.400 kr., hvorfor en del af overskuddet fra Kollektiv trafik i 2017 bruges til finansiering heraf. Derudover vil Lufthavnens økonomi indgå i budgetforhandlingerne for 2019-22

Strategien fremadrettet er at sikre lufthavnens infrastruktur, så lufthavnen vil være i stand til at udføre de opgaver, som kunderne efterspørger. Der skal sikres en god service, høj kvalitet i det arbejde der udføres og holdes fokus på lufthavnens sikkerhedskultur

### Affald

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

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

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

Genbrugspladserne har rigtig høj brugertilfredshed, hvilket er med til at give en god sortering til genbrug

### Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2016	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2018-21	Faktisk Afvigelse
<b>Drift – rammebelagte</b>	<b>252,9</b>	<b>8,2</b>	<b>-2,0</b>	<b>259,0</b>	<b>249,6</b>	<b>-9,4</b>	<b>8,2</b>	<b>-1,1</b>
Byggeri, vedligehold og energi	35,5	4,5	-0,5	39,4	41,8	2,4	-2,5	-0,1
Veje & grønne områder	208,8	-4,4	-0,2	204,3	191,8	-12,4	6,9	-5,5
Vinterforanstaltninger	12,5	0,0	0,0	12,5	12,1	-0,5	0,0	-0,4
Esbjerg Lufthavn	-3,9	8,1	-1,3	2,8	3,9	1,1	3,8	4,9
Drift – hvile i sig selv	6,2	-0,5	0,6	6,4	0,4	-6,0	0,0	-6,0
Affald	6,2	-0,5	0,6	6,4	0,4	-6,0	0,0	-6,0
Anlæg	254,2	35,8	11,1	301,1	295,5	-5,5	6,7	1,1
Byggeri, vedligehold og energi	70,5	63,7	-1,2	133,0	142,3	9,4	-9,4	-0,1
Veje og grønne områder	183,7	-27,9	12,3	168,1	153,2	-14,9	10,1	-4,8
Affald	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	6,0
<b>I alt</b>	<b>513,3</b>	<b>43,5</b>	<b>9,7</b>	<b>566,5</b>	<b>545,5</b>	<b>-20,9</b>	<b>14,9</b>	<b>6,0</b>

(- = større indtægt/mindre udgift)

**BEMÆRKNINGER****RAMMEBELAGT OMRÅDER****Byggeri, vedligehold og energi**

Tillægsbevillingen på 4,5 mio. kr. skyldes til- og afgang i m<sup>2</sup> vedr. vedligehold af bygninger

Der søges i forbindelse med regnskab 2017 overført et merforbrug på 2,5 mio. kr. vedr. vedligehold, indarbejdet besparelse til Facility management for 2017, samt manglende forsikringsindtægter på forsikringskader

**Veje og grønne områder**

Der er givet tillægsbevillinger på netto -4,4 mio. kr. hvilket hovedsageligt skyldes, at der er overført 4,5 mio. kr. til politikområdet Byggeri, vedligehold og energi idet vedligehold og drift af Esbjerg Højskole er overgået til Ejendomme

Der søges overført 2,3 mio. kr. til 2019 primært til planlagt reovering af eksisterende stoppesteder samt reovering og optimering af Entreprenørens materialegårde og stillepladser

Der tilgår kassen 5,5 mio. kr. 4,8 mio. kr. anvendes til underskudsdekning af Esbjerg Lufthavn med 1,1 mio. kr. i 2017 og 3,7 mio. kr. i 2018

**Vinterforanstaltninger**

Mindre forbruget på 0,4 mio. kr. tilgår kommunekassen

**Esbjerg Lufthavn**

Der er givet tillægsbevillinger på netto 8,1 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes, at Lufthavnens indtægter har været lavere end forventet

Regnskabet udviser en mindre indtægt på 1,1 mio. kr., der finansieres via overskud fra politikområdet Veje og grønne områder. Derudover finansieres en forventet underskud i 2018 ligeledes af Veje og grønne områder med 3,8 mio. kr

**HVILE I SIG SELV****Affald**

Der blev i alt givet tillægsbevillinger for -0,5 mio. kr., som vedrører ændringer af forbrændingspriser

Der har i 2016 været et samlet mindre forbrug på 6 mio. kr., som skyldes en opsparing til ombyg-

ning af Mådegebruksplads og genetablering af mødelokaler efter brand på Esbjerg Affalds Håndtering. Midlerne søges overført til anlægsarbejderne i 2018

**ANLÆG****Byggeri, vedligehold og energi**

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

Der er samlet givet tillægsbevillinger på 63,7 mio. kr., som bl.a. vedrører:

- Renovering af omklædningsbygning i Guldager
- Reetablering af udearealer på Vadehavscenret
- Til og ombygning daginstitution Grønlandsparken
- Ny daginstitution Gl. Vardevej
- Ombygning af Bøge Allé 15-17
- Krestestien plejeboliger og center
- Modernisering af hovedbiblioteket

Herudover indeholder tillægsbevillingerne regulering og overførsel af rådighedsbeløb til 2018, i forbindelse med budgetrevisioner

Regnskabet udviser et merforbrug på 9,3 mio. kr. Der søges overført et samlet merforbrug på 9,4 mio. kr. til 2018 vedr. anlægssager, merforbruget finansieres af rådighedsbeløb afsat i 2018. Derudover overføres et mindre forbrug på 0,1 mio. kr. til kassen fra regnskabsafsluttede anlægssager

**Veje og grønne områder**

Regnskabet udviser et mindre forbrug 14,9 mio. kr. De primære årsager til mindre forbruget er:

- Byggemodning – der tilgår kassen ca. 0,5 mio. kr. vedr. afsluttede grønne projekter, samt ca. 2,7 mio. kr. vedr. Erisvænget, hvortil der allerede er indarbejdet budget i 2018. Derudover overføres merforbrug på ca. 9,3 mio. kr. til 2018, hvilket hovedsageligt skyldes merforbruget på Esbjerg Strand, etape 1
- Cykelstier i Esbjerg Kommune – ekspropriationsforretningerne har været mere tidskrævende end antaget. Derudover er det nød-

vendig, at flere fremmede ledningsejere skal omlægge ledninger. Der overføres 3,3 mio. kr. til 2018

- Tjæreborgprojekt, Byens Hjerter – på grund af meget nedbør har det ikke været muligt at gennemføre projektet i 2017. Der overføres 3,3 mio. kr. til 2018 og projektet forventes gennemført i foråret 2018
- Udbygning af Campus – der resterer enkelte færdiggørelsesarbejder og på grund af større anvendelse af p-plads, oprindeligt udlagt i grus, omlægges denne til asfalt. Der overføres 1,6 mio. kr. til 2018
- Trafikknudepunkt Esbjerg – projektet er stort set afsluttet, men på grund af de mange projekter i Jernbanegade overføres det resterende rådighedsbeløb på 1,4 mio. kr. til evt. udfordringer som følge heraf
- Landgangen – projektet har været tidsmæssigt udfordret på grund af myndighedsgodkendelse fra Bane Danmark i forhold til krydsning af jernbanespor. Der overføres netto 0,7 mio. kr. til 2018
- Havnepromenade – der mangler enkelte færdiggørelsesarbejder. Derudover er der fore-

taget tilbagehold i rateudbetaling til entreprenøren på grund af manglende kvalitetssikringsmaterialer. Der overføres 1,7 mio. kr. til 2018

- Vandplansindsatser – Jedsted Mølle Dambrug bliver billigere end forventet. Afventer endelig regnskab og udbetaling af tilskud i 2018. Projekter i Aslev-Å systemet er på grund af meget nedbør ikke gennemført i 2017. Der overføres netto 2,4 mio. kr. til 2018

Der søges overført 9,8 mio. kr. til 2018 og 5,1 mio. kr. tilgår kassen. Derudover er der overført 0,4 mio. kr. fra Plan & Miljøudvalget til Teknik & Byggeudvalget i forbindelse med Tjæreborgprojektet, Byens Hjerter

#### Affald

Der er overført 6,0 mio. kr. fra opsparing på driften til ombygning af Måde Genbrugsplads og genetablering af mødelokaler efter brand på Esbjerg Affalds Håndtering

*Landgangen som forbinder bymidten og havnen. Her ses forbindelsen over Hulvejen.*



## SOCIAL &amp; ARBEJDSMARKEDSUDVALGET

## Sociale ydelser

I 2017 fortsatte antallet af førtidspensionister med at falde. Ved årets udgang var antallet af førtidspensionister på 4.469 helårspersoner, hvilket er 368 færre end sidste år. Årsagen skal findes både i en lav tilgang i antal nye tilkendelser og en høj afgang, hvilket typisk er til folkepension

Den frivillige sociale indsats fortsætter med at vokse og kommunen støtter det frivillige sociale arbejde i dialog med de frivillige sociale foreninger

## Handicappede

Handicapområdet har i 2017 kunnet mærke den fulde effekt af implementeringen af de politiske vedtagne besparelser i budget 2016

Myndighedsbudgettet har igennem hele 2017 været under stort pres ligesom i 2016. Siden offentliggørelsen af genopretningsplanen i maj 2017 har det været tydeligt, at budgettet for 2017 ikke vil kunne overholdes. Området er presset af det stigende behov for større indsatser

På tilbudssiden har centrene samlet set et merforbrug, som overføres til 2018 i forhold til principper om overførselsadgang

## Arbejdsmarked/Forsikrede ledige

Det økonomiske opsving har kunnet mærkes i 2017. Udviklingen i antallet af ydelsesmodtagere var mere positivt end oprindeligt budgetteret. Særligt antallet af borgere på kontanthjælp, integrationsydelse og forsikrede ledige var lavere end oprindeligt budgetteret. Samtidig har der i slutningen af året været en større stigning end forventet i antallet af borgere på sygedagpenge, fleksløntilskud og forsikrede ledige

Ydelse (Helårspersoner)	Oprindeligt Budget	Korrigerede budgetforudsætninger	Resultat 2017	Afvigelse i forhold til korr. Budget
Kontantydelse	55	6	0	-6
Kontanthjælp	2.250	2.050	2.044	-6
Uddannelseshjælp	1.050	1.075	1.087	12
Integrationsborgere	592	425	401	-24
Revalidering	100	100	97	-3
Sygedagpenge	1.300	1.480	1.548	68
Ressourceforløb	610	300	294	-6
Jobafklaring		340	323	-17
Ledighedsydelse	285	330	328	-2
Fleksløntilskud	1.360	1.390	1.444	54
Forsikrede ledige	1.700	1.445	1.490	45
Sygemeldte på dagpenge	0	30	30	0
<b>I alt</b>	<b>9.302</b>	<b>8.971</b>	<b>9.086</b>	<b>115</b>



## Økonomi

(mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2016	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2018-21	Faktisk Afvigelse
<b>Drift – rammebelagte</b>	<b>593,3</b>	<b>10,1</b>	<b>-2,0</b>	<b>601,4</b>	<b>616,7</b>	<b>15,3</b>	<b>0,6</b>	<b>15,8</b>
Sociale Ydelser	10,9	0,6	0,9	12,3	10,8	-1,5	1,1	-0,4
Handicappede	531,3	14,6	-5,6	540,3	560,2	19,9	-2,1	17,8
Arbejdsmarked	51,2	-5,1	2,7	48,8	45,7	-3,1	1,6	-1,5
<b>Drift – ikke rammebelagte</b>	<b>1.713,7</b>	<b>-53,3</b>	<b>0,0</b>	<b>1.660,4</b>	<b>1637,7</b>	<b>-22,7</b>	<b>0,0</b>	<b>-22,7</b>
Sociale Ydelser	692,5	-13,2	0,0	679,3	672,7	-6,6	0,0	-6,6
Handicappede	-11,3	0,0	0,0	-11,3	-12,3	-1,0	0,0	-1,0
Arbejdsmarked	791,5	-15,3	0,0	776,2	780,2	3,9	0,0	3,9
Forsikrede ledige	241,0	-24,8	0,0	216,2	197,1	-19,1	0,0	-19,1
Anlæg	27,4	-25,6	-1,6	0,2	-1,2	-1,4	1,3	-0,1
Handicappede	27,4	-25,6	-1,7	0,1	-1,2	-1,3	1,3	0,0
Arbejdsmarked	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0	-0,1	0,0	-0,1
<b>I alt</b>	<b>2.334,5</b>	<b>-68,8</b>	<b>-3,6</b>	<b>2.262,0</b>	<b>2.253,2</b>	<b>-8,8</b>	<b>1,9</b>	<b>-7,0</b>

(- = større indtægt/mindre udgift)

## BEMÆRKNINGER

## RAMMEBELAGT OMRÅDER

## Sociale ydelser

## Tillægsbevillinger:

Der er givet en tillægsbevilling på 0,5 mio. kr. til den frivillige sociale indsats

## Regnskabsafvigelse:

Der er et mindre forbrug på 1,5 mio. kr., der forklares af ikke udmøntede tilskud til det frivillige sociale område samt pulje til den boligsociale indsats 3i1

## Handicappede

## Tillægsbevillinger:

I 2017 blev der i alt givet tillægsbevillinger for 14,6 mio. kr. Beløbet er sammensat af flere forklaringer

Jf. sagen "Opsamling på økonomiske handleplaner", som var på Økonomiudvalgets dagsorden den 28. august 2017, anvendes en del af det likviditetsmæssige overskud i budgetrevisionen pr. 30/6-2017 til at finansiere det overførte merfor-

brug fra regnskab 2016. I forbindelse med budgetrevisionen 30.9.2017 blev der derfor indarbejdet en tillægsbevilling på 9,3 mio. kr

I forbindelse med genopretningsplanen blev der omplaceret 2 mio. kr. fra STU-myndighedsbudgettet og 3 mio. kr. fra løntilskud til forsikrede ledige. Derudover er der fortaget diverse mindre tillægsbevillinger på i alt -0,7 mio. kr

## Regnskabsafvigelse:

Handicapområdet har et merforbrug 19,9 mio. kr. ved regnskabsårets afslutning. Resultatet skyldes primært, at myndighedsbudgettet er presset og centrene kommer ud med et samlet merforbrug, hvor især Udviklingscenter Esbjerg og Socialt Rehabiliteringscenter har oplevet udfordringer i 2017

I forbindelse med regnskabet dækkes merforbruget dels af diverse omplaceringer indenfor eget udvalg, Borger & Arbejdsmarkeds andel af administration samt tilførsel fra kassen. Centrene får overført deres underskud eller delvist overskud til 2018. Centrenes merforbrug vil derfor ikke påvirke kommunens øvrige politikområder

## Arbejdsmarked

### Tillægsbevillinger:

Der er givet en tillægsbevilling på -5,1 mio. kr., hvilket primært begrundes i en budgetomplacering i forbindelse med Genopretningsplanen på Handicapområdet

### Regnskabsafvigelse:

Der har på området været et mindre forbrug på 3,1 mio. kr., hvilket primært skyldes færre udgifter til STU området

## IKKE RAMMEBELAGTE OMRÅDER

### Sociale ydelser

#### Tillægsbevillinger:

Der er samlet givet tillægsbevillinger for -13,2 mio. kr. Den primære forklaring er, at udgifter til førtidspensionister er væsentligt lavere end forventet

#### Regnskabsafvigelse:

Udviklingen af førtidspensionister har udviklet sig lavere end forventet, hvilket forklarer mindre forbruget på 6,6 mio. kr. Politikområdets øvrige ydelser balancerer

### Handicappede

#### Tillægsbevillinger:

Der er ikke foretaget ændringer i det oprindelige budget

#### Regnskabsafvigelse:

Der er en merindtægt på 1 mio. kr., hvilket skyldes en højere indtægt end budgetteret til særlig dyre enkeltsager

## Arbejdsmarked

### Tillægsbevillinger:

Der er samlet givet tillægsbevillinger for -15,3 mio. kr. Den primære forklaring er, at der har været færre ydelsesmodtagere end oprindeligt budgetteret. Det er særligt kontanthjælp og integrationsborgere, hvor der har været færre end budgetteret

### Regnskabsafvigelse:

Den fortsatte nedgang af ydelsesmodtagere udviklede sig ikke som forventet i slutningen af 2017, hvilket forklarer merforbruget på 3,9 mio

kr. i forhold til det korrigerede budget. Det er især fleksløntilskud og sygedagpengemodtagere, der har udviklet sig imod forventning i slutningen af 2017. Samlet set over året, har der været cirka det samme antal ydelsesmodtagere, som oprindeligt budgetteret

## Forsikrede ledige

### Tillægsbevillinger:

Der er samlet set givet en tillægsbevilling på -24,8 mio. kr. Den primære forklaring er, at der har været cirka 200 ydelsesmodtagere færre end oprindeligt budgetteret

### Regnskabsafvigelse:

Udviklingen og antallet af A-dagpengemodtagere har været nedadgående i forhold til det oprindelige og korrigerede budget. Dette afspejles i mindre forbruget på 19,1 mio. kr. Begrundelsen for mindre forbruget skyldes blandt andet det økonomiske opsving i samfundet og investeringen i flere og tidligere samtaler med forsikrede ledige. Mindre forbruget reserveres til imødegåelse af senere regulering af beskæftigelsestilskuddet

## ANLÆG

### Handicappede

#### Tillægsbevillinger:

Der er samlet set givet tillægsbevillinger på -25,6 mio. kr., hvilket begrundes i flere udsættelser af planlagte projekter

På Kornvangen opføres der 55 erstatningsboliger. I 2017 var der afsat 20,7 mio. kr. til projektet, som vil blive flyttet til 2018, da byggeriet først påbegyndes primo 2018

Anlægsprojektet vedrørende skæve boliger til en særlig udsat gruppe afventer godkendelse af lokalplan, og anlægsbeløbet på 2,4 mio. overføres derfor fra 2017 til 2018

På Birkekrattet 6 opføres 7 erstatningsboliger i tilknytning til den eksisterende afdeling i Birkehuset. Der er i alt afsat 5 mio. kr. til projektet, heraf 0,5 mio. kr. som blev overført til 2018

### Regnskabsafvigelse:

Der har været et mindre forbrug på -1,3 mio. kr., og beløbet er overført til 2018

### Arbejdsmarked

#### *Tillægsbevillinger:*

Der er ikke foretaget ændringer i det oprindelige budget

#### *Regnskabsafvigelse:*

Der er et mindre forbrug på 0,1 mio. kr., da istandsættelse til midlertidige boliger til flygtninge ikke blev gennemført. Beløbet er derfor lagt i kassen

*Ombygning af forsorgshjemmet. 1. etape af ombygningen blev afsluttet i 2017.*



## BØRN & FAMILIEUDVALGET

### Skole

I 2017 har der været gennemført en evaluering af ledelsesstrukturen på skolerne. Denne evaluering har bl.a. resulteret i, at der ansættes flere ledere på skolerne med virkning fra 1. januar 2018. De flere lederstillinger er finansieret af det provenu, der opstod i forbindelse med den politiske beslutning om at oprette 7 storskoler i stedet for 9. Der er ligeledes indført en ny møde- og udvalgsstruktur, som sikrer en større sammenhængskraft mellem skolerne og forvaltningen

Der har været afholdt "Drengakademi" for 34 drenge, som efter forløbet i gennemsnit har hentet 2,8 lærings-år i stavning, læsning og matematik

I 2017 har en arbejdsgruppe udarbejdet forslag til ny-organisering af to-sprogs-området. Forslag ligger til politisk behandling i 2018 med henblik på en ny organisering pr. 1. august 2019

Budgetmålene er opfyldt, blandt andet kan det nævnes, at der er udmøntet 5,4 mio. kr. årligt til styrkelse af folkeskolen med virkning fra 1. august 2017, herunder 0,9 mio. kr. årligt til Kvaglundskolen, Signatur til deltagelse i et samarbejdsprojekt med KATAfonden, som udvikler projekter til fremme af børns læring

Ligeledes er der udmøntet 5,5 mio. kr. årligt med virkning fra 1. august 2017 til udvikling af Cos-

mosskolen, herunder oprettelse af E-Sportslinje på Bakkeskolen, Cosmos, som er et nyt banebrydende tilbud til unge ambitiøse E-Sportsudøvere på 7. – 9. årgang, der sker i et tæt samarbejde med den professionelle E-Sport-organisation Tricked E-Sport samt lokale aktører. Samtidig er Cosmoskolen blevet en Team Danmark breddeidrætsprofilskole ved at udvide det obligatoriske antal idrætslektioner med lektioner i "alderrelateret træning" samt ved at implementere og lade hverdagen afspejle Esbjerg Kommunes Active Living-strategi med masser af bevægelse i timer, frikvarterer og fritidsdel

Derudover er der indført en ny søskenderegulering i forbindelse med indskrivning til skole, således at søskende (hel- og halvsøskende) har krav på optagelse på den afdeling, hvor pågældende har søskende

Sluttelig skal det nævnes, at Tandplejen i 2017 har fejret 100 års jubilæum

### Dagtilbud

Esbjerg Kommune har i 2017 fastholdt pasningsgarantien. Antallet af pladser og tilbud igennem året er blevet justeret i forhold til efterspørgslen og børnetallet. Der har både været færre børn i aldersgruppen i befolkningen og en lavere efterspørgslen end forventet ved budgetlægningen

Der blev ved budgetlægningen for 2017-20 afsat 9,6 mio. kr. (3,2 mio. kr. i 2017) i ramme til styrkelse af Dagtilbud. Børn & Familieudvalget beslut-



E-sportslinje på  
Bakkeskolen Cosmos.



Nybyggeri af Børnehuse Tjæreborg blev taget i brug i oktober 2017.

tede at anvende midlerne i daginstitutionerne, dels til målrettet opnormering i daginstitutionernes 0-2 årsgrupper, som styrkelse af de 0-2 åriges muligheder for læring og trivsel og dels en generel styrkelse af 3-5 års området, til flere hænder omkring børnene og hermed forbedrede forudsætninger for arbejdet med strategi for læring på området

For dagplejen udmøntes midler som en større til- deling pr. barn, til øget antal tomme pladser især i yderdistrikterne og flere børn i pasning i dag- plejen på almindelige hverdage efter afskaffelse af lukkedage/uger i daginstitutionerne samt op- normering af antal pladser i dagplejen til børn med særlige behov

Nybyggeriet til Børnehuse Tjæreborg blev ta- get i brug oktober 2017. Nybyggeriet erstatter 2 andre ejendomme samt en pavillon

Den nye store daginstitution Afd. Vognsbøl Bør- nehus, på den tidligere Beredskabsgrund, Gl. Vardevej 97 i Esbjerg, er taget i brug i decem- ber 2017. Projektet omfattede byggeri til erstat- ning for Midtbyens Børnehave og Tovværkets Børnegård inklusiv opsamler-basen på Hjerting- vej. Herudover indgår et udvidet antal m<sup>2</sup> såle- des, at der kan tilvejebringes supplerende kapa- citet til øvrige områder i midtbyen. Byggeriet er afsluttet primo i 2018

Ombygning af en blok på Ungdomsskolen/Stu- die 10 til daginstitution er gennemført i 2017. Af-

deling Grønlandsparken har ibrugtaget lokaler- ne i december 2017

Kompetenceudviklingsforløb om Pædagogiske Lærings Miljøer (PLM) for de Pædagogiske le- dere samt institutionsledere for de selvejende dagtilbud er forløbet over 1 år, det blev igang- sat sommeren 2016 og afsluttet i efteråret 2017

### Familie

I lighed med tidligere år har familieområdet og- så i 2017 været præget af det fokus og de indsæt- ser der har været og fortsat er på området

Der er nu mærkbare og synlige konsekvenser af ændringerne i den måde der foranstalles på – nemlig en ændring fra døgninstitutionsanbring- gelser og anbringelse på opholdssteder til hjem- mebaserede løsninger, hvor der sættes ind i forhold til hele familien. "Hånd om familien" er et eksempel på den ændrede foranstaltningsty- pe. Hertil kommer, at der i endnu højere grad sættes ind med forebyggende foranstaltninger

Desuden er der ihærdigt arbejdet på at få flere plejefamilier. Der har bl.a. været afholdt rekrut- teringsmøder og der er udarbejdet film og mar- kedsføringsmateriale, der var stor tilslutning til møderne og efterfølgende er der ansat nye ple- jefamilier i begrænset omfang

Processen med implementering af Paradigme 2.0, der blev vedtaget i Byrådet i 2014, er fort- sat i 2017 og konkret har der været sat fokus på det nye foranstaltningsgrundlag, skoleforsøm- mere og en revideret tværstruktur jævnfør den nye strategi for Paradigme 2.0

Metoderne betyder, at der nu fokuseres på hjem- mebaserede løsninger med inddragelse af net- værket og den unge selv

En ny metode tages nu i anvendelse i alle nye sa- ger – nemlig familierådslagning og Esbjerg er nu den kommune i landet der laver flest rådslagnin- ger

I løbet af 2018 er forventningen derfor fortsat, at implementeringen af de ovennævnte fokus- områder og yderligere indsatser på det forebyg- gende område vil slå igennem og i konsekvens af dette forventes et lavere udgifts niveau – der i øvrigt er indarbejdet i de kommende års bud- getter

**Pædagogik og undervisning**

I 2017 har det projekt, hvor Esbjerg og Varde kommuner i fællesskab sætter fokus på naturvidenskab i folkeskolen "Science – teknologi – innovation" fortsat været forankret under Pædagogik og undervisning. A.P. Møller Fonden har tidligere doneret 7 millioner kr. til projektet

Der er i 2017 indgået en 12-årig partnerskabsaftale (Medvind i Østerbyen) med Lauritzen Fonden, hvor formålet er at reducere de kort- og langsigtede konsekvenser af børnefattigdom for børn og unge i området (0-25 år), ud fra en vision om, at alle børn og unge i Østerbyen finder vej gennem en uddannelse og ind i beskæftigelse

Der arbejdes ud fra en fælles forståelsesramme om, at en kompleks udfordring som social mobilitet er et langtidsforpligtende initiativ, der med deltagelse af aktører fra forskellige sektorer, går sammen om en fælles agenda. Initiativet understøttes og følges gennem relevant data, gensidigt forpligtende aktiviteter samt vedvarende kommunikation og borgerinddragelse

Partnerskabet er åbent for deltagelse fra andre aktører/sektorer som f.eks. det lokale erhvervsliv, andre fonde og civilsamfundsorganisationer

Som led i Folkeskolereformen er der i årene 2014 – 2020 afsat et statsligt tilskud/en pulje til efter- og videreuddannelse af lærere og pædagoger under Pædagogik og undervisning

Puljen kan alene anvendes til at finansiere de direkte udgifter forbundet med kurser for lærere i folkeskolen og for pædagoger, der deltager i folkeskolens aktiviteter, dvs. selve kursusudgiften

Herudover er der tilgået midler til bl.a. fremstilling af film til uddannelse af dagplejere, projekterne Barnet i centrum - Familien i fokus, opbygning af Science Learning Lab, By i Balance samt tre-partsmidler til kompetenceudvikling i forhold til integrationsopgaven

Endvidere administreres Børn & Kulturs pulje til udvikling af Skole og Dagtilbud fortsat under Pædagogik og undervisning

**Økonomi**

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2016	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2018-21	Faktisk Afvigelse
<b>Drift – rammebelagte</b>	<b>1.772,5</b>	<b>-17,7</b>	<b>11,3</b>	<b>1.766,1</b>	<b>1.755,9</b>	<b>-10,2</b>	<b>4,4</b>	<b>-5,9</b>
Skole	896,5	-8,8	1,8	889,5	881,2	-8,3	-2,7	-11,0
Dagtilbud	466,0	-13,9	5,2	457,4	452,8	-4,6	3,1	-1,5
Familie	371,8	2,1	-1,6	372,3	389,4	17,1	-7,5	9,6
Pædagogik og undervisning	38,2	2,8	5,9	46,9	32,5	-14,4	11,5	-3,0
<b>Drift – ikke rammebelagte</b>	<b>1,3</b>	<b>-0,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,7</b>	<b>-2,4</b>	<b>-3,1</b>	<b>0,0</b>	<b>-3,1</b>
Familie	1,3	-0,6	0,0	0,7	-2,4	-3,1	0,0	-3,1
<b>Anlæg</b>	<b>34,8</b>	<b>-34,4</b>	<b>0,4</b>	<b>0,8</b>	<b>0,04</b>	<b>-0,7</b>	<b>0,7</b>	<b>0,0</b>
Skole	0,4	0,4	0,0	0,8	0,04	-0,7	0,7	0,0
Dagtilbud	34,4	-34,8	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>I alt</b>	<b>1.808,6</b>	<b>-52,7</b>	<b>11,7</b>	<b>1.767,6</b>	<b>1.753,5</b>	<b>-14,1</b>	<b>5,1</b>	<b>-9,0</b>

(- = større indtægt/mindre udgift)

**BEMÆRKNINGER****RAMMEBELAGTE OMRÅDER****Skole**

Der er til politikområde Skole samlet set givet tillægsbevillinger på netto -8,8 mio. kr. hovedsagligt vedrørende modtageklasser, hvor det faktiske behov var noget lavere end det budgetterede. Derudover vedrører tillægsbevillingen bl.a. pris- og lønnedskrivning samt konsekvenser af Lov- og cirkulæreprogram

Der er sket en rammeoverførsel fra 2016 til 2017 på 1,8 mio. kr. og det korrigerede budget er herefter på 889,5 mio. kr

Politikområde Skole overfører samlet set et underskud på 2,7 mio. kr. til 2018, fordelt med et underskud på 0,5 mio. kr. på centrale konti, et overskud 3,0 mio. kr. til Tandplejen og skolerne m.fl. tilsammen overfører et underskud på 5,2 mio. kr

Skolerne forventer at kunne nedbringe deres underskud i 2018, idet der er tilført området flere midler både pr. 1. august 2017 og pr. 1. august 2018, som endnu ikke har fået fuld virkning/gennemslag

Det forventes, at de centrale konti ligeledes vil kunne nedbringe årets underskud i 2018, idet der er tilført området flere midler til dækning af merudgifter på mellemkommunale betalinger

I Tandplejen udmøntes de sidste besparelser som blev indarbejdet i forbindelse med en ny struktur for området

Den faktiske afvigelse på -11,0 mio. kr. vedrører afregning med kassen for diverse budgetmodeller og demografi (-10,7 mio. kr.) samt overførsler til/fra andre politikområder (-0,3 mio. kr.)

**Dagtilbud**

Der er til politikområde Dagtilbud givet tillægsbevillinger på netto -13,9 mio. kr., til henholdsvis overførsel til andre afdelinger, regulering demografi/efterspørgsel herunder friplads- og søskendetilskud, mindre udgifter til drift af nybyggerier pga. senere ibrugtagelse, herunder sparet husleje Stengårdsvej, mindre udgifter til PA-uddannelsen samt tidsforskydninger vedr. udskiftning af busser samt bygnings-/legepladsopgraderin-

ger. Herudover er der foretaget en generel nedskrivning af budget til lønninger

Der er sket en rammeoverførsel fra 2016 til 2017 på 5,2 mio. kr. og det korrigerede budget er herefter 457,4 mio. kr

Politikområde Dagtilbud overfører et overskud på 2,9 mio. kr. til 2018 og 0,2 kr. til 2019

Overførslen til 2018 er fordelt med 0,3 mio. kr. vedrørende særlige dagtilbud og 2,6 mio. kr. vedrørende dagtilbudsområdet

I forhold til særlige dagtilbud skal beløbet primært bruges til opgradering af inventar og lokaler i Kornvangen

Beløbet vedr. dagtilbudsområdet skal blandt andet bruges til forbedringer/udvikling på dagtilbudsområdet

Overførslen til 2019 skal anvendes til regulering af takster vedr. særlige dagtilbud

Den faktiske afvigelse på i alt -1,5 mio. kr. vedrører et samlet merforbrug på regulering for demografi/efterspørgsel (0,7 mio. kr.), et mindre forbrug på friplads- og søskendetilskud (-0,5 mio. kr.) samt medfinansiering af underskud på politikområde Familie (1,5 mio. kr.). Medfinansieringen af underskuddet på Familie finansieres primært af mindre udgift på PA-elever (-1,3 mio. kr.)

Herudover overføres 0,2 mio. kr. til politikområde Skole, vedrørende Darum Børneby

**Familie**

Der er til politikområde Familie samlet set givet tillægsbevillinger på netto 2,1 mio. kr. hovedsagligt vedrørende kompensation for den negative overførsel fra 2016

Herudover er der sket diverse omplaceringer til/fra andre politikområder/udvalg

Der er sket en overførsel af underskud fra 2016 til 2017 på 1,6 mio. kr. og det korrigerede budget er herefter på 372,3 mio. kr

Bag det regnskabsmæssige merforbrug på 17,1 mio. kr. er der på Myndighedsområdet et merforbrug på 34,6 mio. kr., hvilket skyldes et større

merforbrug på døgninstitutioner, opholdssteder og det forebyggende område

Det modsvares kun til dels, af et mindreforbrug på de øvrige anbringelser som plejefamilier, kostskoler, hybler, sikrede døgninstitutioner samt dagtilbud og specialbørnehaver

Tilbudssiden udviser et regnskabsmæssigt mindreforbrug på 16,8 mio. kr., hvoraf en mindre andel søges overført til 2019 og 2020 til reguleringer på det takstfinansierede område

Sundhedsplejens regnskab udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr

Den faktiske afvigelse på i alt 9,6 mio. kr. vedrører demografiregulering under Sundhedsplejen (0,2 mio. kr.), medfinansiering af underskud fra øvrige politikområder/udvalg (6,3 mio. kr.) samt medfinansiering fra kassen (ikke rammebelagt område) (3,1 mio. kr.)

### **Pædagogik og undervisning**

Der er til politikområde Pædagogik og undervisning samlet set givet tillægsbevillinger på netto 2,8 mio. kr. hovedsagligt vedrørende diverse konkrete projekter samt omplaceringer til/fra andre politikområder

Mindreforbruget vedrører dels midler afsat til flerårige udviklingstiltag som Science Learning Lab, Science-teknologi-innovation, By i udvikling, Medvind i Østerbyen, Barnet i centrum, Paradigmeskifte 2.0, Trepартspulje samt udvikling af skole og dagtilbud, efter- og videreuddannelse i folkeskolen og den generelle driftsvirksomhed

Den faktiske afvigelse på i alt -3,0 mio. kr. vedrører medfinansiering af underskud på politikområde Familie (-2,4 mio. kr.) samt overførsel ligeledes til politikområde Familie til familierådslagningsprojekt. (-0,6 mio. kr.)

## **IKKE RAMMEBELAGTE OMRÅDER**

### **Familie**

Regnskabsoverskuddet på 3,1 mio. kr. skyldes flere indtægter fra refusioner til dyre enkeltsager (-3,4 mio. kr.) samt stigende udgifter til §42 bevillinger/ tabt arbejdsfortjeneste mm. (1,0 mio. kr.) Herudover berigtigelser fra tidligere år vedrørende merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste (-0,7 mio. kr.)

Beløbet tilgår kassen, hvorfra de medgår til medfinansiering af underskuddet på rammebelagt område under politikområde Familie

### **ANLÆG**

#### **Skole**

Der er til politikområde Skole givet en tillægsbevilling på 0,4 mio. kr. til etablering af 20 p-pladser ved Skads Skole, Signatur

Derudover indgår en bevilling på 0,4 mio. kr. til omlægning af P-plads ved Egebæk-Hviding skole, Vadehav. Det korrigerede budget er således på 0,8 mio. kr

Begge projekter forventes først færdiggjort i 2018, hvorfor resterende midler søges overført til 2018 (0,7 mio. kr.)

#### **Dagtilbud**

Der er til Dagtilbud givet en samlet negativ tillægsbevilling på 34,8 mio. kr., fordelt på midler overført fra 2016 (3,7 mio. kr.), anlægsmidler overført til 2018 på grund af tidsforskydninger (-6,4 mio. kr.) samt anlægsmidler overført til Teknik & Miljø dels til nybyggeri af Vognsbøl Børnehus (-20,0 mio. kr.) og dels til ombygning af blok 3 på Ungdomsskolen/Studie 10 til daginstitution (-11,3 mio. kr.)

Det korrigerede anlægsbudget udgør herefter 0 kr



## KULTUR & FRITIDSUDVALGET

### Institutioner

I Ungdomsskolens fritidsdel har arbejdet omkring "den åbne skole" været intensiveret og i 2017 er der udbudt flere valgfag i samarbejde med kommunens folkeskoler. Fritidsdelen har bestræbt sig på at udbyde hold på fællesdage i henholdsvis Bramming, Ribe og Esbjerg, med det formål, at eleverne møder hinanden på tværs i fagfællesskaber. Dette med stor succes

Igen i 2017 har der på Ungdomsskolens Heltidsundervisning for de udsatte unge, der ikke rummes i den almindelige folkeskole, været fuldt belagt

Renoveringen af Ungdomsskolens lokaler på Grønlandsparken 300 er ved at være færdig. Bygningerne er istandsat og indrettet, så de nu passer perfekt til organisationen og de mange forskelligartede tilbud

Esbjerg Kommunes Biblioteker omfatter Hovedbiblioteket i Esbjerg centrum, lokalbibliotekerne i Ribe og Bramming, bydelsbibliotekerne i Kvaglund, Sædding og Tjæreborg samt en bogbus, der kører i fast rute mellem kommunens landsbyer samt udvalgte dele af Esbjerg by. Desuden serviceres dagtilbud og skoler af den lille bogbus og af forskellige tilbud som depoter og læringstilbud. Bibliotekerne indgår i en lang række samarbejder med skoler, kultur- og uddannelsesinstitutioner, foreninger og oplysningsforbund m.v. I perioden 2016-2018 gennemføres en omfattende modernisering af Hovedbiblioteket

Kulturskolens samarbejde med Rørkjærskolen, Urban om Kulturtalentklasser i 7. og 8. årgang for elever med interesse og talent for musik, teater, billedkunst og ballet blev evalueret i en rapport udarbejdet af Pædagogik & Undervisning. Rapporten tog udgangspunkt i både forældres, læreres og elevers oplevelser af klassen og påviste klassens store generelle nytteværdi for elevernes trivsel og indlæring m.v. Konceptet søges videreført i 2018 med både 7., og 8. og 9 årgang

Forsøgsprojektet med "Kultur i Børnehaven" blev videreført i et nyt forløb i børnehaven "Spiren" med tilskud fra Kulturregion Vadehavet. Kulturskolens lærere indenfor musik, teater og billedkunst kompetenceudvikler herigennem børnehavebørn og pædagoger

Kulturskolen modtog 150.000 kr. fra KunstFonden til oprettelse af Talentcamp Vadehavet

Esbjerg Byhistoriske Arkiv med filialen Ribe Byhistoriske Arkiv blev i 2017 meget påvirket af TV-udsendelser om udsatte børns vilkår. Borgere, der havde været i tilsvarende situationer, ønskede oplyst, hvad der fandtes i "deres sag". Det betød gennemgang af ofte store sagsmængder forud for udlevering efter arkivlovens retningslinjer

Sideløbende fortsatte digitaliseringsarbejdet, og på formidlingsområdet blev to udstillinger produceret, den ene om Esbjergspillene igennem 30 år, den anden om Esbjerg Journalistklubs 100-års jubilæum. Den første udstilling blev åbnet af kulturminister Mette Bock

Antallet af henvendelser fra folkeskolerne i forbindelse med Åben Skole steg støt, og i årets sidste kvartal startede et samarbejde med MYRTHUE om udarbejdelse af undervisningsforløb med titlen "Da det moderne Danmark kom til Vestjylland" i anledning af Esbjerg Havn og Bys forestående 150-års jubilæum

MYRTHUEs arbejdsfelter er dagtilbudstjenesten og skoletjenesten på otte formidlingssteder, suppleret af bl.a. offentlige arrangementer, projektledelse og kompetenceudvikling

En krævende indsats har været udvikling og indretning af MYRTHUEs tre læringstilbud på Esbjerg Museum, Sydvestjyske Museer: Den Gamle Skolestue og Holocaust UndervisningsCentret og BESAT Esbjerg 1943, hvor de to første åbnede 2017 og det sidste i starten af 2018

MYRTHUE står for projektledelse af Nationalpark Vadehavets undervisningstilbud Mit Vadehav og projektet Styrkede Kompetencer Gennem Alliancer, hvor kommunens natur- og kulturinstitutioner med støtte fra Undervisnings- og Kulturministeriet styrker arbejdet med Den åbne skole, hvilket understreger MYRTHUEs rolle som bindeleddet mellem mange samarbejdspartnere og selvejende institutioner

Skolefritidstilbud omfatter skolefritidsordninger, fritids- og ungdomsklubber og Klub Grådybet. Der har været et mindre fald i antallet af indmeldte. Pr. 1. december 2016 var der 4.942 indmeldte og pr. 1. december 2017 var der 4.876 indmeldte

SSP & Forebyggelse er præget af højt aktivitetsniveau, med fokus på forældreansvar og -netværk og tidlig forebyggelse. Bandegrupperinger er en stor udfordring både fagligt og ressourcemæssigt. Der er fokus på forebyggelse af rekruttering til banderne. Forebyggelse af ekstremisme varetages i tæt samarbejde mellem politi og specialkonsulent

Aktiv Fritid har i 2017 udviklet samarbejdet med frivillige og gennemført aktiviteter

Local Up (Ghettoinitiativ) er i fuld gang med samarbejdet i lokalområdet frem mod de opsatte milepæle

Områderådgivere og SSP konsulenterne deltager i stigende grad i TVÆRS samarbejdet i lokalområderne

#### Tilskud, folkeoplysning, bygninger m.v.

De budgetlagte tilskud til kultur- og fritidsinstitutioner, produktionsskoler, daghøjskole m.v. er udbetalt og tilskud fra KULTURpuljen samt budgetlagte puljer under folkeoplysningsområdet er administreret efter gældende retningslinjer m.m

Esbjerg Kommune fik tildelt Friluftsrådet særpris 2017

Friluftsrådets særpris gives for at påskønne en særlig god ide, der kan inspirere andre kommuner. Valget faldt på Esbjerg Kommune på grund af succesen med Friluftsværet. Friluftsrådet lægger desuden vægt på Esbjerg Kommunes store arbejde med formidling og undervisning med fx MYRTHUE som drivkraft

Esbjerg Kommune har i samarbejde med Nordisk Films Biografer genindført muligheden for at komme i Skolebio. Der tilbydes 5 kvalitetsfilm og ordningen løber fra august 2017 til maj 2018

Der er i 2017 afsat midler til genoprettelse af Puljen til Masterclasses. Ordningen indebærer, at studerende af en bestemt disciplin eller kunstart modtager undervisning af en ekspert i samme kunstart og derigennem udvikler bestemte færdigheder og evner

Konceptet for Kulturnatten i Esbjerg er blevet nytænkt, og der blev i 2017 afholdt Kulturens Døgn som varer et helt døgn. Kulturens Døgn hviler på det princip, at det er kulturinstitutionerne der selv står for at afvikle deres respektive arrangementer indenfor det døgn der er afsat, således at der kan undgås evt. sammenfald af aktiviteter

Ungebyrådet har været afholdt med inddragelse af politikere fra Esbjerg Byråd. Ungebyrådet har til formål at tilbyde unge i Esbjerg Kommune et organ, hvor de kan få medindflydelse på politiske beslutningsprojekter. Der blev afholdt en dag i byrådsalen, hvor de unge kunne præsentere Byrådet for konkrete projekter. Byrådet besluttede så, hvilket projekt der skulle føres ud i livet. Vinderprojektet blev præmieret med 150.000 kr. og i 2017 blev det et projekt omkring samarbejde med etablering af nyt Street Food Market. Derudover blev der tildelt 50.000 kr. til udvikling af et koncept om førstehjælpskurser til alle 7. klasser i kommunen



Tildeling af Friluftsrådets særpris 2017.

På idrætsområdet er der oprettet en pulje til udvalgte talenter i eliteidrætten. Målgruppen er eliteidrætsudøvere fra mindre ressourcestærke idrætter/foreninger i aldersgruppen 15-25 år. Der kan bevilges mindre støttebeløb til træningssamlinger, materiale, stævner m.v.

Under fritidsbygningsrammen er der i 2017 lavet følgende større projekter:

- *Golfvej 2*: Renovering indvendigt med nyt køkken mv
- *Rosen Allé 3*: Ombygning af salen der bruges af Riamuf sal og nyt køkken
- *Sædding Fritidscenter*: Maling og nyt køkken ved kampsports klubfaciliteter på 1.sal

- *Tarp Byvej*: Nyt plankeværk ind mod nabo
- *Vester Vedsted Forsamlingshus*: Maling af sal mv

Af kulturelle arrangementer i Esbjerg Kommune kan som eksempel nævnes:

- *Sommerunderholdning* er arrangementer for børn og voksne og foregår ved Domkirken i Ribe, Byparken i Esbjerg og Biblioteket i Bramming
- *Sommerferiesjov* er et bredt udvalg af busture, prøv-selv-aktiviteter og foreningsaktiviteter, som Esbjerg Kommune arrangerer hver sommer



Sommerunderholdning for børn.

### Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2016	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2018-21	Faktisk Afvigelse
<b>Drift – rammebelagte</b>	316,2	-1,1	14,5	329,6	313,6	-16,0	11,7	-4,3
<b>Drift – ikke rammebelagte</b>	1,3	0,0	0,0	1,3	1,3	0,0	0,0	0,0
<b>Anlæg</b>	28,3	-25,3	1,7	4,7	3,6	-1,1	1,1	0,0
<b>I alt</b>	<b>345,8</b>	<b>-26,4</b>	<b>16,2</b>	<b>335,6</b>	<b>318,5</b>	<b>-17,1</b>	<b>12,8</b>	<b>-4,3</b>

(- = større indtægt/mindre udgift)

**BEMÆRKNINGER****RAMMEBELAGT OMRÅDER**

Der er givet en netto negativ tillægsbevilling på i alt ca. 1,1 mio. kr. I budgetrevisionerne i 2017 er der foretaget reguleringer vedr. overførsler på tværs af udvalgsområder, overførsel til/fra IT vedr. telefon og IT systemer, tilkøb/opsigelser vedr. rengøring m.m. Herudover er der givet løbende tillægsbevillinger og overført midler fra 2016. Det korrigerede budget udgør herefter i alt 329,6 mio. kr

Driftsresultatet for området viser et samlet mindre forbrug på 16,0 mio. kr., som efterfølgende er korrigeret for overførsler til og fra andre områder samt demografireguleringer via kassen på 4,3 mio. kr. Efter nedjustering resterer 11,7 mio. kr

Mindre forbruget skyldes blandt andet nedenstående punkter og overføres til 2018 og senere til, som udgangspunkt, samme formål:

- Drift af boldbaner og institutionsdriftsrammer overføres til igangværende/bestilte projekter/opgaver
- Tilskudpuljer vedr. voksenundervisning som prioriteres af Kultur & Fritidsudvalget
- Bygningsrelaterede projekter på hele bygningsmassen – både fritids- og kulturbygninger som færdiggøres i 2018
- Ribe Svømmebad og Kultur & Fritidshuset til konkrete formål
- Hovedbiblioteket: Opsparinger som medfinansiering til modernisering af Hovedbiblioteket
- Skole- og fritidstilbud: Der er et samlet overskud på centrale og decentrale konti vedr. SFO og klubber. Hertil kommer opsparing på Klub Grådyb på indtægtsdækket virksomhed. Midlerne anvendes bl.a. indkøb af nye computere og cykler til børnene samt til istandsættelse af lokaler

- Eksterne tilskud til igangværende projekter under SSP & Forebyggelse
- Overførsel under Kulturskolen vedrører opsparing til renovering af gårdareal, indkøb af møbler og elevindbetalinger til studierejser i 2018
- Esbjerg Ungdomsskoles overskud overføres til 2018 til etablering af cykelskur, studietur for eleverne og er hensat til imødegåelse af besparelser
- Overførsel vedrørende Kulturadministrationen til igangværende konkrete projekter og til særlige initiativer på eliteidrætsområdet, i forhold til ungdomspolitikken/ungebyrådet og vækstlagskultur

**IKKE RAMMEBELAGTE OMRÅDER**

Ingen bemærkninger

**ANLÆG**

På anlægssiden er der et mindre forbrug på 1,1 mio. kr. Blandt andet "Bramming Kosmorama" 0,1 mio. kr., "Farup Kultur- & Aktivitetshus" 0,1 mio. kr., "Salg af fritidsbygninger" 0,2 mio. kr. samt en række beløb bevilget fra "Den Fritidskulturelle Pulje" ca. 0,7 mio. kr. Mindre forbruget overføres til 2018

Af de søgte tillægsbevillinger på -25,3 mio. kr. der er givet i 2017 vedrører størstedelen følgende projekter:

Projekter som er overført til Teknik & Byggeudvalget vedr

- Omklædningsbygning Guldager Idrætscenter -4,0 mio. kr
- Renovering af Hovedbiblioteket -4,3 mio. kr
- Isarena -8,0 mio. kr

Projekter som helt eller delvist er overført til år 2018

- Hjerting Sports- og Kulturhus -8,1 mio. kr
- Farup Kultur & Aktivitetshus -0,9 mio. kr

## SUNDHED & OMSORGSUDVALGET

### OMSORG OG PLEJE

#### Omsorg

I 2017 blev der truffet en ledelsesmæssig beslutning om at dele Omsorg i henholdsvis Hjemmepleje og Plejehjem. Ændringen træder i kraft den 1. januar 2018. Vi har dog i løbet af 2017 haft stor fokus på de mange processer, som denne ændring vedrører, og der er ligeledes ledelsesmæssigt udpeget chefer til disse 2 områder. Baggrunden for organisationsændringen er en stor forskellighed på de opgaver der løses de enkelte steder. Ved at fokusere på et område kan der i højere grad fokuseres på det der øger kvaliteten for borgeren



Senioridrætsdag 2017 i Gryden.

Samtidig er der på plejehjem med mere end én teamleder udnævnt en plejhjemsleder som bl.a. bliver ansigtet udadtil. Fremadrettet vil det allerede i indgangspartiet til plejeboligerne fremgå hvem plejhjemslederen er og hvor vedkommende kan træffes

I forbindelse med vedtagelse af budget 2016-19 blev der iværksat et paradigmeskifte i den måde vi vil skabe velfærd på i Sundhed & Omsorg. Paradigmeskiftet tager udgangspunkt i vores vi-

sion, "Energi til det gode og sunde liv - et fælles ansvar". Dette betyder, blandt andet, at vi skal have fokus på at støtte flere til at klare sig selv, så dem, der har brug for hjælp, får hjælp. Dette har der også i 2017 været stor fokus på

Såvel i plejeboligerne som hos borgere i private hjem har vi haft stor fokus på: Det gode måltid. God ernæring er vigtig for at forblive sund og have kræfter til hverdagens aktiviteter, og særlige aktiviteter i forbindelse med måltider har hver måned bidraget til stjernestunder

Også i 2017 blev der som et led i "ældrepuljeaktiviteterne" afholdt olympiade for beboere på Kommunens plejecentre og borgere visiteret til et dagtilbud. Emnet var i 2017 gøgl og cirkus som blev afsluttet på Skibhøj med en cirkusforestilling med Cirkus Arena. Igen i år var der et fantastisk samarbejde med køkkenområdet som lavede gøglermenuer i løbet af ugen

I 2017 blev det muligt for beboere i plejeboliger at få en "klippekortordning", hvor de selv kunne ønske, hvad tiden skulle bruges til. Langt størsteparten af beboerne har sagt ja til dette tilbud og aktiviteterne har været mange lige fra ugentlige gåture, restaurantbesøg og sågar en tur i svæveflyver

Som noget nyt blev der i 2017 indført risikobaserede tilsyn i Hjemmeplejen, det som vi tidligere har kendt som embedslægetilsyn. Tilsynene blev udført af repræsentanter fra Styrelsen for Patientsikkerhed og der var stor ros til såvel Hjemmeplejen som Sygeplejen ved de udførte tilsyn

Ligeledes var der i 2017 brugertilfredshedsundersøgelse af hjemmeplejen. Generelt udtrykte borgerne igen stor tilfredshed med Hjemmeplejen og der arbejdes videre med at udbrede kendskabet til begrebet fleksibel hjemmehjælp og at minimere antallet af forskellige hjælpere i hjemmet

For medarbejderne har der igen i 2017 været stor fokus på kompetenceudvikling. Et større antal såvel social og sundhedshjælpere som social- og sundhedsassistenter har været på længerevarende forløb, som skal ruste dem til fremtidens velfærd i Sundhed og Omsorg med fokus på Demens samt tidlig opsporing af sygdomstegn med henblik på at understøtte kommunens akutfunktion



Babybesøg på Områdecener Gjesing Midtby.

### Sygeplejen

I 2017 har alle sygeplejersker gennemført kompetenceudvikling i forhold til akut sygepleje

Der arbejdes fortsat i alle teams målrettet på rehabilitering ved at styrke borgernes handlekompetencer, der hvor det er muligt

Alle sygeplejersker i Esbjerg kommune har gennemført et 2 dages basiskursus i palliativ behandling og sygepleje. På kurset er sygeplejerskerne blevet undervist af overlæger og specialansvarlige fra Palliativ Team og Hospice

Alle 5 sygeplejeklinikker samt 2 mindre afdelinger er nu i drift. Der er stor søgning til klinikkerne, og borgerne udtrykker stor tilfredshed med at bruge klinikkerne

Der er i løbet af 2017 oparbejdet specialiserede vidensfunktioner i alle sygeplejeteams indenfor inkontinens, sårbehandling, palliation og ernæring

Esbjerg Kommune har i tæt samarbejde med regionen etableret et akutteam, som skal sikre en tryk overgang fra indlæggelse på sygehusets fælles akutmodtagelse til eget hjem. Der er stor aktivitet i teamet, som varetager delegeret behandling i hjemmet fra lægerne på Fælles Akut Modtagelse på Sydvestjysk Sygehus og fra de praktiserende læger og vagtlæger. Der er enorm stor interesse fra hele landet i forhold til, hvordan Akutfunktionen er etableret i Esbjerg Kommune. Det er det eneste sted i Danmark, hvor

teamets sygeplejersker ledes af en tværsektoriel ledelse. Akut teamet modtog i 2017 "Den gyldne tråd"

Der har været et medicingennemgangsprojekt i samarbejde med Psykiatriens Medicinrådgivning i Regionen. Formålet har været, at undersøge om borgere med demenssygdom fik for meget antipsykotisk medicin. Borgernes medicin er blevet gennemgået på 5 plejecenter og i et udekørende team. Projektet er afsluttet og er nu gået over i fast drift, hvor der kontinuerligt er medicingennemgange med de praktiserende læger og gerontopsykiatrien på alle plejehjemsbeboer

### Køkkenområdet

Med henblik på at udvikle og tilføje området et kvalitetsløft, har der i 2017 været fokus på at udvikle et helt nyt smørrebrødskoncept til beboerne

Kvalitetskonsulenterne har afprøvet 300-400 varianter af smørrebrød og er endt op med 110 gennemprøvede opskrifter som passer til ældres behov. Der er arbejdet med udseende, smag, konsistens og form. Med input fra beboerne er der taget udgangspunkt i de vestjyske traditioner

Eksempelvis kan nævnes:

- Vi er gået fra fire til tre. Fire kvarte eller 3 aflange stykker brød – gør det en forskel? Ja. På de aflange stykker smørrebrød kan pålæg og pynt placeres, så smagsoplevelsen bliver ens i hver bid man tager, samtidig med at stykkerne er meget nemmere at håndtere både for beboerne og plejepersonalet
- Udvikling af pynt til smørrebrødet, hvor der er taget udgangspunkt i, at alt skal kunne spises. Appelsinskiven, som mange har svært ved at spise er f.eks. blevet erstattet af appelsinsky

Med udgangen af 2017 var konceptet implementeret på 4 plejecentre. Beboerne synes det ser indbydende ud, og det er sammen med den anderledes smagsoplevelse med til at øge appetitten. Køkkenområdets medarbejdere giver udtryk for øget arbejdsglæde og stolthed når standarden og kvaliteten af maden højnes

Implementeringen og projektet fortsætter ind i 2018, hvor der skal arbejdes med kvalitetsudvikling af bl.a. den varme mad

### Træning & Hjælpemidler

Træning & Hjælpemidler har i 2017 etableret sig som én samlet afdeling bestående af følgende team/afdelinger:

- Team Træning
- Team Rehabilitering
- Team Hjælpemidler og Boligændringer
- Klinisk Vejleder Team
- Genoptræning
- Kommunikation & Hjælpemidler

Af den grund har den store ledelsesopgave været at etablere et velfungerende samarbejde på tværs af afdelinger og team, både internt i afdelingen og eksternt med andre afdelinger i S&O. Dette arbejde vil fortsat have væsentlig fokus i 2018

Organiseringen har betydet, at kvaliteten i den monofaglige indsats er styrket, idet der har været fokus på at medarbejderne har fået mindre bredde i typen af opgaver, og flere opgaver af

samme slags – medarbejderen er ganske enkelt blevet dygtigere til sin opgave, hvilket gavner borgeren gennem den indsats de har brug for fra os

Team Træning, Team Rehabilitering og Team Hjælpemidler og Boligændringer har i efteråret 2017 fået foretaget et forstudie i forhold til at belyse effektiviseringspotentialer

Der er herved udvalgt 4 spor (fremtidig planlægning, ledelsesinformation, driftsstyring, én indgang for borger), som der arbejdes med i 2018

Genoptræning har også i efteråret 2017 fået foretaget et forstudie i forhold til at belyse effektiviseringspotentialer. Her er der valgt, at afdelingen skal arbejde med 5 spor (bedre kapacitetsudnyttelse, reducere af antal kontakmuligheder, ensretning af serviceniveau, styrket planlægning/driftsstyring, ledelsesinformation/målstyring), som der arbejdes med i 2018

*BEAM-robotten på Områdecener Margrethegården i Ribe.*



Genoptræning er bevilget penge fra puljen "Nedbringe ventetid til genoptræning for ældre over 65 år" fra 1. november 2016 og indtil 31.12.2018, det har således medført, at der i 2017 for ældre over 65 år ikke har været længere ventetid end 14 dage og for mange har ventetiden været kortere. For øvrige borgere har ventetiden i perioden været mere end 14 dage

Klinisk undervisning er omorganiseret pr. august 2017. Således er der nu 6 fuldtidsbeskæftigede kliniske vejledere ansat i ét team med én leder

Der er været fokus på at skabe retning på området samt en kvalificering af de praktikforløb vi tilbyder i den kliniske vejledning, således vi bidrager til at uddanne Danmarks bedste velfærdsmedarbejdere

I 2018 vil der være et særligt fokus på at etablere et velfungerende tværfagligt studiemiljø med de sygeplejefaglige kliniske vejledere

## SUNDHED OG KOMMUNAL MEDFINANSIERING

### Sundhedspolitik

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

De analyser, der ligger til grund for sundhedspolitikken viser, at den generelle sundhedstilstand blandt kommunens borgere er væsentlig forbedret. Samtidig er det dog tydeligt, at Esbjerg Kommune har udfordringer og behov for en yderligere indsats for at forbedre borgernes sundhed og livskvalitet på følgende områder:

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

Med afsæt i ovenstående indsatsområder er der udarbejdet en række handleplaner, hvori konkrete indsatser og effektmål er beskrevet. Der er desuden udarbejdet en tids- og procesplan for arbejdet med indsatsområderne. I 2015- har der særligt været fokus på sunde gravide og småbørn og overvægt. I 2016 og 2017 har der desuden været særligt fokus på alkohol og rygning,

hvor Sundhed & Omsorg bl.a. har understøttet en indsats vedrørende familieorienteret alkoholbehandling samt har indgået i et metodeafprøvningsprojekt vedr. gratis nikotinerstatning i forbindelse med rygestop

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

### Borgerrettet forebyggelse

I den borgerrettede forebyggelse arbejdes der med sundhedspolitiske forebyggelses indsatser samt indsatser relateret til værdighedspuljen, i tæt samarbejde med Projekt & Udvikling, som er garant for de overordnede strategier og politikker

Nedenstående er aktiviteter under den borgerrettede forebyggelse:

- Mosaikken - er et aktivitetstilbud til ældre med anden etnisk herkomst. Der er mere end 14 forskellige nationaliteter
- Mental Sundhed – Dit liv-dit fokus, tilbud til unger piger i alderen 17-24 år
- Indsats til overvægtige gravide – træning og diætist forløb til overvægtige gravide samt overvægtige der ønsker at blive gravid. Målet er at der fødes børn indenfor normalvægt
- Forebyggende hjemmebesøg
- Demensvenlig kommune – Målet er 5000 demensvenner i 2018
- Aktivitetsteamet - Teamet består af en række medarbejdere, der målrettet arbejder på at skabe aktiviteter for de ældre udeboende borgere i kommunen

### Patientrettet forebyggelse

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

Patientrettet forebyggelse håndterer blandt andet følgende opgaver:

- KOL, hjerte, diabetes og kræft rehabiliterings forløb
- Diætist forløb for borgere med en BMI +30 – kun på lægehenvielse
- Holdtræning for overvægtige
- Lær at tackle kurserne – der udbydes 8 forløb årligt, alle fuldt besat



- You Fit – tilbud målrettet overvægtige børn. Børnene tilbydes et 20 ugers forløb, herefter udslusning til foreninger herunder Fit for Kids
- Inkontinens udredning og bækkenbundstræning for både mænd og kvinder

### Center for Sundhedsteknologi

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

Følgende opgaver håndteres blandt andet af centeret:

- Telemonitorering af borgere med KOL – målet er 500 borgere i aktive forløb inden udgangen af 2018
- Telemonitorering af borgere med diabetes II – målet er 400-500 borgere i aktive forløb inden udgangen af 2018
- Telemedicinsk sårbehandling – skal bistå hjemmesygeplejen med at telemedicinsk sårbehandling implementeres i 2018
- Test kommune i forbindelse med den nationale udbredelse af KOL – samarbejde med Digitalisering styrelsen, MED-Com og Region Syd-danmark
- Lead sammen med SOF-SVS omkring kompetenceudvikling af kommunale hjemmesygeplejersker og telemedicin

### Videnscenter for Demens

Den specialiserede demensindsats blev i 2017 samlet i Videnscenter for Demens. Enheden består af 6 demensfaglig konsulenter, 3 demensfaglige fysioterapeuter og 1 demensfaglig projektleder samt en leder

Enheden håndterer blandt andet følgende opgaver:

- Forløbskoordinerende demensindsats – samarbejde med gerontopsykiatrisk afdeling. Alle ny-diagnosticeret borgere får et tilbud om besøg af en demensfaglig konsulent. I samarbejde med borger og pårørende koordineres demens indsatser efter borger og pårørendes behov
- Specialiseret demenstræning til hjemmeboende borgere med demens i tidlig fase. Træningen tilbydes på Sundhedscentrene Højvang, Skoubo, Bramming og Ribe
- Aflastning af pårørende til borgere med demens – projekt igennem hele 2017

### Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet

Den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet beregnes som en aktivitetsbestemt medfinansiering. Taksterne i 2017 udgør:

- 1.487 kr. for ambulant besøg
- 15.078 kr. for indlæggelse på det somatiske område

### Kommunal boligforsyning

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

Drift, vedligeholdelse, administration og udlejning af Esbjerg Kommunes private boliger, ældre- og plejeboliger samt tilhørende områdecentre er udliciteret og varetages af DAB (Dansk Almennyttige Boligselskab). Der blev afholdt udbud på opgaven i 2016, og der er skrevet kontrakt med DAB frem til 31. december 2020

## Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2016	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2018-21	Faktisk Afvigelse
<b>Drift – rammebelagte</b>	<b>1.082,1</b>	<b>-0,7</b>	<b>30,6</b>	<b>1.112,0</b>	<b>1.068,0</b>	<b>-44,0</b>	<b>25,7</b>	<b>-18,3</b>
Omsorg og pleje	1.016,9	-6,2	27,4	1.038,1	1.007,6	-30,5	16,9	-13,6
Sundhed og kommunal medfinansiering	64,9	5,5	3,2	73,6	60,6	-13,0	8,8	-4,2
Kommunal boligfor-syning	0,3	0,0	0,0	0,3	-0,2	-0,5	0,0	-0,5
<b>Drift – ikke rammebelagte</b>	<b>402,3</b>	<b>-12,1</b>	<b>0,0</b>	<b>390,2</b>	<b>383,0</b>	<b>-7,2</b>	<b>0,0</b>	<b>-7,2</b>
Omsorg og pleje	-5,7	0,0	0,0	-5,7	-4,3	1,4	0,0	1,4
Sundhed og kommunal medfinansiering	451,2	-12,1	0,0	439,1	435,9	-3,2	0,0	-3,2
Kommunal boligfor-syning	-43,2	0,0	0,0	-43,2	-48,6	-5,4	0,0	-5,4
<b>Anlæg</b>	<b>14,2</b>	<b>-23,7</b>	<b>17,0</b>	<b>7,5</b>	<b>3,8</b>	<b>-3,7</b>	<b>3,6</b>	<b>-0,1</b>
Omsorg og pleje	10,7	-20,7	17,0	7,0	3,4	-3,6	3,6	0,0
Kommunal boligfor-syning	3,5	-3,0	0,0	0,5	0,4	-0,1	0,0	-0,1
<b>I alt</b>	<b>1.498,6</b>	<b>-36,5</b>	<b>47,6</b>	<b>1.509,7</b>	<b>1.454,8</b>	<b>-54,9</b>	<b>29,3</b>	<b>-25,6</b>

(- = større indtægt/mindre udgift)

## BEMÆRKNINGER

På Sundhed & Omsorgsudvalgets område, der omfatter både rammebelagt og ikke rammebelagt drift samt anlæg, udviser det samlede regnskabsresultat for 2017 jf. ovenstående skematisk oversigt et mindre forbrug / overskud på -54,9 mio. kr. Der søges i alt overført midler til 2018-21 svarende til 29,3 mio. kr., hvorefter mindre forbruget / overskuddet faktisk udgør -25,6 mio. kr. der søges tilført kassebeholdningen

De specifikke drifts- og anlægsområder beskrives i følgende afsnit

## DRIFT - RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Ved regnskabsafslutningen tilføres der i 2017 under politikområdet Omsorg og pleje midler svarende til ca. 5,0 mio. kr. vedr. ændret befolkningssammensætning pr. 1. januar 2018

Det samlede faktuelle regnskab for de rammebelagte driftsområder udviser et mindre forbrug på i alt ca. -44,0 mio. kr. i forhold til det bud-

gettede. Der søges ca. 25,7 mio. kr. overført til 2018-21 til nærmere angivne formål, der beskrives under de nævnte politikområder nedenfor

## Omsorg og pleje

På politikområdet Omsorg og pleje blev der fra regnskab 2016 overført 27,4 mio. kr

Ved budgetrevisioner er der givet tillægsbevillinger for i alt -6,2 mio. kr., der foruden de generelle omplaceringer til andre politikområder vedr. bl.a. IT og telefoni i det væsentligste kan forklares ved:

- -3,9 mio. kr. vedr. kompensation for bortfald af elevrefusion. Beløbet blev lagt i kommunkassen
- - 2,3 mio. kr. overført til politikområdet Sundhed og Kommunal medfinansiering fra Omsorg og Pleje

Regnskabet for 2017 udviser isoleret set et mindre forbrug / overskud på ca. -30,5 mio. kr., hvortil kommer efterreguleringen på befolkningsprognosen på -5,0 mio. kr., i alt et mindre forbrug / overskud på -35,5 mio. kr

Til 2018-21 søges i alt overført 16,9 mio. kr. hovedsageligt til følgende formål:

- 3,9 mio. kr. til nærmere defineret kursusvirksomhed og indkøb af teknologiske hjælpemidler
- 6,0 mio. kr. til handlingsplan for den ældre medicinske patient og klippekort på udeområdet
- 4,0 mio. kr. til modernisering og vedligehold af plejacentre
- 3,0 mio. kr. til uddannelse af SSA og SSH elever

### Sundhed og kommunal medfinansiering

På politikområdet Sundhed og kommunal medfinansiering er der meddelt tillægsbevillinger på 5,5 mio. kr., der kan forklares ved de generelle omplaceringer til andre politikområder vedr. bl.a. IT og telefoni og Omsorg og pleje

På politikområdet udviser det samlede regnskabsresultat et mindre forbrug / overskud på -13,0 mio. kr. Der søges overført 8,8 mio. kr. til 2018 til eksterne sundhedsprojekter, videreudvikling af området, velfærdsteknologiske indkøb i relation til projektet under Markedsmodningsfonden samt til Det Nære Sundhedsvæsen. Resterende -4,2 mio. kr. søges tilført kommunekassen

### Kommunal boligforsyning

Området omfatter de almene (private) boliger og servicearealer på plejacentrene, og udviser i 2017 et overskud på 0,5 mio. kr. Der overføres 0,2 mio. kr. til Byrådssekretariatet pga. momsfordel ved forsikringskader, og 0,3 mio. kr. søges tilført kommunekassen

### IKKE RAMMEBELAGTE OMRÅDER

#### Omsorg og pleje

Området, der omfatter statsrefusioner på dyre enkeltsager, budgetlægges og indberettes i samarbejde med Borger & Arbejdsmarked og Børn & Familie. Regnskabsresultatet fra de 3 forvaltninger betragtes derfor under ét. Sundhed & Omsorgs andel udviser isoleret set en mindre indtægt på 1,4 mio. kr., der alt andet lige finansieres via kassebeholdningen

### Sundhed og kommunal medfinansiering

Kommunens medfinansiering af sundhedsvæsenet omfatter aktivitetsbestemt medfinansiering. Regionen har adgang til at efterregulere kommunens bidrag for 2017 frem til den 1. april 2017. Pr. 9. marts 2018 er der for 2017 en efterregule-

ring på 3,1 mio. kr. jf. sædvanlig regnskabsmæssig praksis. Budgettet dannes på baggrund af KL's skøn. Ved udgangen af 2017 udviser regnskabet et overskud på 3,2 mio. kr., som tilføres kommunekassen

Der er i 2017 givet en tillægsbevilling på -12,1 mio. kr. til den kommunale medfinansiering vedrørende ændringer i afregningsreglerne

### Kommunal boligforsyning

Området omfatter de almene boliger (ældreboliger), og udviser et mindre forbrug / overskud på -5,4 mio. kr., som søges tilført kommunekassen. Mindre forbruget skyldes hovedsageligt mindre forbrug på driftsudgifterne til ejendomsfunktionærer, vedligehold m.v

De almene boliger har uafsluttede forbrugsregnskaber på ca. 4,0 mio. kr., og er et balanceområde, hvor midlerne tilhører de enkelte afdelinger. Det er derfor aftalt med Økonomi, at overskuddet for 2017 tilføres kommunekassen, men såfremt det viser sig, at området udviser underskud i 2018, bliver dette tilført fra kommunekassen.

### ANLÆG

Vedr. Omsorg og pleje søges ikke forbrugte rådighedsbeløb overført til 2018:

	mio. kr
Renoveringsarbejder i Omsorg (rådhedsbeløb)	2,0
Bygningsrenoveringer på centre (ramme-anlægsbev.)	1,0
Indkøb af loftslifte (anlægsbev.)	0,6

## Skattefinansieret strukturelt over-/underskud

Positive tal angiver udgifter Negative tal(-) angiver indtægter	Budget 2017 Mio. kr	Tillægsbev. omp. 2017 Mio. kr	Kor. budget 2017 Mio. kr	Regnskab 2017 Mio. kr	Afvigelse 2017 Mio. kr	Budget 2018 Mio. kr
<b>SKATTEFINANSIERET</b>						
<b>Indtægter</b>						
Tilskud og udligning	-2.038,7	64,0	-1.974,6	-1.980,7	-6,1	-2.040,0
Grundbidrag til Regionen	15,3	0,0	15,3	15,3	0,0	15,5
Skatter	-5.237,3	-1,1	-5.238,4	-5.238,6	-0,2	-5.355,3
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-7.260,7</b>	<b>63,0</b>	<b>-7.197,8</b>	<b>-7.204,0</b>	<b>-6,3</b>	<b>-7.379,8</b>
<b>Driftsudgifter</b>						
Driftsudgifter - rammebelagt	4.914,1	91,5	5.005,5	4.887,6	-117,9	5.028,5
Driftsudgifter - ikke rammebelagt	2.177,0	-66,1	2.111,0	2.083,1	-27,9	2.162,7
<b>I alt</b>	<b>7.091,1</b>	<b>25,4</b>	<b>7.116,5</b>	<b>6.970,7</b>	<b>-145,8</b>	<b>7.191,2</b>
Nettorenter	-7,4	-8,8	-16,2	-27,9	-11,8	-4,4
Finansielle tilskud	33,5	-19,4	14,1	15,9	1,8	92,6
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>7.117,2</b>	<b>-2,8</b>	<b>7.114,4</b>	<b>6.958,6</b>	<b>-155,8</b>	<b>7.279,4</b>
<b>Strukturel balance I (+ = underskud)</b>	<b>-143,6</b>	<b>60,2</b>	<b>-83,4</b>	<b>-245,4</b>	<b>-162,0</b>	<b>-100,4</b>
<b>Skattefinansieret anlæg</b>						
Anlægsudgifter, skattefinansieret	170,4	14,2	184,5	222,6	38,0	206,3
Kommunal grundkapital, ældreboliger	3,0	-0,7	2,4	3,2	0,8	0,0
<b>I alt</b>	<b>173,4</b>	<b>13,5</b>	<b>186,9</b>	<b>225,8</b>	<b>38,9</b>	<b>206,3</b>
<b>Jordforsyning</b>						
Salg af jord	-57,9	0,0	-57,9	-51,8	6,0	-57,4
Køb af jord og byggemodningsarbejder	135,7	-23,6	112,1	56,6	-55,4	153,2
<b>I alt</b>	<b>77,8</b>	<b>-23,6</b>	<b>54,2</b>	<b>4,8</b>	<b>-49,4</b>	<b>95,8</b>
Skattefinansieret anlæg, i alt	251,2	-10,1	241,1	230,6	-10,5	302,1
<b>Strukturel balance II (+ = underskud)</b>	<b>107,6</b>	<b>50,1</b>	<b>157,7</b>	<b>-14,8</b>	<b>-172,5</b>	<b>201,7</b>
<b>FORBRUGERFINANSIERET</b>						
<b>Forsyningen</b>						
Drift (indtægter - udgifter)	6,2	0,2	6,4	0,4	-6,0	-0,7
Anlæg (indtægter - udgifter)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Forsyningen i alt</b>	<b>6,2</b>	<b>0,2</b>	<b>6,4</b>	<b>0,4</b>	<b>-6,0</b>	<b>-0,7</b>
<b>Ældreboliger - forbrugerfinansiering</b>						
Drift (indtægter - udgifter)	-42,6	0,0	-42,6	-48,4	-5,8	0,0
Anlæg (90%)	27,1	-5,9	21,2	28,8	7,6	0,0
Ydelse på lån	52,5	-8,0	44,5	45,0	0,5	47,4
Optagelse af lån og beboerindskud	-29,4	-1,1	-30,5	-29,4	1,1	-23,4
<b>Ældreboliger i alt</b>	<b>7,7</b>	<b>-15,0</b>	<b>-7,3</b>	<b>-4,0</b>	<b>3,4</b>	<b>24,0</b>
<b>Resultat af det forbrugerfinansierede område</b>	<b>13,9</b>	<b>-14,8</b>	<b>-1,0</b>	<b>-3,6</b>	<b>-2,6</b>	<b>23,3</b>
<b>Finansiering</b>						
Finansforskydninger	7,7	0,4	8,1	-9,3	-17,4	8,5
Låneoptagelse	-70,3	-19,8	-90,1	-21,7	68,3	-112,5
Afdrag på lån	51,3	12,4	63,7	63,7	0,0	55,0
Frigivelse likviditetsbinding	6,2	-123,9	-117,7	-86,7	31,0	0,0
<b>Finansiering i alt</b>	<b>-5,2</b>	<b>-130,8</b>	<b>-136,0</b>	<b>-54,1</b>	<b>81,9</b>	<b>-49,0</b>
<b>Kasseforbrug</b>	<b>-116,3</b>	<b>95,6</b>	<b>-20,7</b>	<b>72,5</b>	<b>93,2</b>	<b>-176,0</b>

Kasseforøgelse = +

Kasseforbrug = -

**INDLEDNING**

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

**ØKONOMISK OVERBLIK**

Nedenfor beskrives regnskabsresultat for 2017 på de skattefinansierede områder og balance pr. 31. december 2017

**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 Økonomi- og Indenrigsministeriet sker i Regnskabsopgørelsen (side xx). I Esbjerg Kommune anvendes den strukturelle balance (side xx) til at beskrive balancen mellem kommunens samlede skattefinansierede udgifter og indtægter. Dette nøgletal er brugt i budgetlægningen, ligesom nøgletallet bruges i forbindelse med sammenligninger i 6 by regi (samarbejde mellem Esbjerg, København, Århus, Ålborg, Odense og Randers)

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

**Regnskabsresultat for 2017 jf. Regnskabsopgørelsen og Strukturel balance:**

Netto i mio. kr.	Regnskabsopgørelse 2017	Strukturel balance 2017
Skatter	-5.238,6	-5.238,6
Tilskud og udligning	-1.965,4	-1.965,4
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-7.204,0</b>	<b>-7.204,0</b>
Rammebelagte driftsudgifter	4.887,6	4.887,6
Ikke rammebelagte driftsudgifter	2.083,1	2.083,1
Boligadministration	-48,4	0
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>6.922,2</b>	<b>6.970,7</b>
Nettorenteindtægter *	-16,4	-27,9
Finansielle tilskud	0,0	15,9
<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-298,2</b>	<b>-245,4</b>
Nettoanlægsudgifter *	254,6	225,8
Jordforsyning	4,8	4,8
<b>Skattefinansieret resultat</b>	<b>-38,8</b>	<b>-14,8</b>
Finansielle tilskud (tillægges)	15,9	
Ældreboliger (drift, anlæg, renter) (fratrækkes)	8,1	
<b>Strukturel balance (underskud)</b>	<b>-14,8</b>	<b>-14,8</b>

\*Ældreboliger ikke med i Strukturel balance

Kommunen har haft et fint regnskabsresultat i 2017. Både i forhold til budgettet og i forhold til balancen mellem udgifter og indtægter

Regnskabsopgørelsen viser således et overskud på 38,8 mio. kr. mens den strukturelle balance viser et strukturelt overskud på 14,8 mio. kr. på de skattefinansierede områder (ekskl. ældreboliger)

Dette på trods af, at der totalt set er nettoanlægsudgifter på 259,4 mio. kr. i 2017 (354 mio. kr. brutto). Heraf er der et netto anlægsudgifter på 4,8 mio. kr. på Jordforsyningen

Der er et ordinært driftsoverskud på 298,2 mio. kr. i 2017. Dette er 77,6 mio. kr. mindre end i 2016. Det strukturelle driftsoverskud udgør 245,4 mio. kr. (ekskl. boligadministration), hvilket er 84,7

mio. kr. mindre end overskuddet i 2016. Overskuddet på boligadministration bruges til betaling af renter og afdrag på ældreboliglån

Der har samlet set været flere renteindtægter end renteudgifter i 2017. Dette betyder en nettorenteindtægt på 16,4 mio. kr. som indgår i kommunens ordinære driftsoverskud. Heraf udgør renteudgifter vedrørende boligadministration 11,5 mio. kr. I den strukturelle balance er der således nettorenteindtægter for 27,9 mio. kr

Samlet set udviser Kommunens årsregnskab 2017 en god strukturel balance mellem udgifter og indtægter. Driftsoverskuddet er så stort, at det kan finansiere de store anlægsinvesteringer i 2017, men der mangler dog delvis finansiering af afdrag på lån, som udgør 63,7 mio. kr. I 2016 kunne overskuddet finansiere både anlægsinvesteringer og afdrag på lån

Resultatet i 2017 lever ikke helt op til den økonomiske politik, hvor der er fastsat mål om fremadrettet at tilstræbe et driftsoverskud til finansiering af anlægsudgifter og afdrag på lån

Esbjerg Kommunes servicerramme i 2017 er foreløbigt beregnet til 4.914,1 mio. kr. (oprindeligt budget) og nettoudgifterne på serviceområderne udgør 4.887,6 mio. kr. Som tallene viser så kommer Esbjerg Kommune ikke til at overskride rammen i 2017, da udgifterne ligger ca. 27 mio. kr. under rammen

På landsplan forventes der pt. heller ikke en overskridelse af servicerrammen for 2017, så regeringens sanktionsmulighed vil formentlig ikke blive aktuel

### Balance pr. 31. december 2017

Der har været følgende forskydninger i Kommunens balance fra ultimo 2016 til ultimo 2017:

Aktiver i mio. kr.	Ultimo 2015	Ultimo 2016	Ultimo 2017
Materielle anlægsaktiver	3.870,5	3.857,1	3.846,0
Finansielle anlægsaktiver	2.777,9	2.937,3	2.967,8
Omsætningsaktiver	560,9	753,8	685,8
Likvide beholdninger	443,1	562,1	650,6
<b>Aktiver i alt</b>	<b>7.652,4</b>	<b>8.110,2</b>	<b>8.150,1</b>

Passiver i mio. kr.	Ultimo 2015	Ultimo 2016	Ultimo 2017
Egenkapital - skattefinansieret	3.253,1	3.713,2	2.302,9
Egenkapital - forbrugerfinansieret	70,8	61,2	54,4
Hensatte forpligtelser	1.593,4	1.505,7	3.049,0
Langfristet gæld	1.446,0	1.441,1	1.388,1
Kortfristet gæld	1.289,1	1.389,1	1.355,8
<b>Passiver i alt</b>	<b>7.652,4</b>	<b>8.110,2</b>	<b>8.150,1</b>

Ændringen i de finansielle anlægsaktiver skyldes hovedsagligt, at Kommunens værdier i Forsyningen A/S og Esbjerg Havn er opskrevet med ca. 111 mio. kr. ultimo 2017 (jf. de 2 selskabers egenkapital pr. 31.12.2016). Samtidig med at deponerede midler er faldet med ca. 87 mio. kr. som følge af frigivelse af likviditetsbinding ved udnyttelse af ikke udnyttede låneramme for Esbjerg Havn

Der er et fald i omsætningsaktiverne, som hovedsageligt skyldes diverse forskydninger i betalinger/kortfristede tilgodehavender (forudbetalinger) omkring årsskiftet samt forskydning i mellemregningen med Staten vedrørende refusionstilgodehavender. Forskydningen i betalinger omkring årsskiftet kan ses i sammenhæng med forskydninger i den kortfristede gæld (handelskreditter)

Den markante stigning i hensatte forpligtelser skyldes, at Esbjerg Kommunes forpligtelse vedrørende tjenestemandspensioner, er blevet aktuarmæssigt genberegnet af Sampension pr. 31.12.2017

Tjenestemandsforskydningen skal beregnes aktuarmæssigt hvert 5. år, og nye regler fra Økonomi- og Indenrigsministeriet betyder, at forpligtelsen stiger markant i forhold til sidste gang Sampension beregnede forpligtelsen. Tjenestemandspensionsforpligtelsen stiger således med ca. 1,5 mia. kr. og det betyder, at egenkapitalen bliver tilsvarende forringet

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 udgør 28,9 ultimo 2017 mod 46,5 ultimo 2016. På papiret er Kommunen altså blevet væsentlig mindre "solid" det seneste år, som følge af den nye beregning af tjenestemandspensionsforpligtelsen

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 2015	Ultimo 2016	Ultimo 2017
Kassebeholdning	443,1	562,1	650,6
Deponering i alt	86,8	86,7	0,0
<b>Kassebeholdning inkl. deponering</b>	<b>529,9</b>	<b>648,8</b>	<b>650,6</b>

Der har været en kasseforøgelse på 72,5 mio. kr. i 2017. Herudover har der været en positiv kursregulering/opskrivning af værdipapirer mv. med 16,1 mio. kr. ultimo 2017. Dette betyder, at kassebeholdningen samlet set er steget med 88,5 mio. kr

Den gennemsnitlige kassebeholdning udgjorde 993,8 mio. kr. i 2017 mod 863,8 mio. kr. i 2016. Den gennemsnitlige likviditet er således steget med 130,0 mio. kr. i 2017. Størstedelen kan henføres til årets resultat, der er væsentligt bedre end forudsat

### FORVENTNINGER TIL 2018

Med baggrund i det opgjorte regnskabsresultat for 2017 gives der nedenfor en overordnet vurdering af de forventede konsekvenser for 2018 og frem

#### Generelt

I Budget 2018-21 forventes et strukturelt overskud på den ordinære drift i alle årene. Den disponible kassebeholdning forventes at være positiv ved udgangen af 2018 og også i de efterfølgende år

Den strukturelle balance vedrørende ordinær drift er udtryk for, om der er over- eller under-

skud på den ordinære drift. Det vil sige om skatteindtægter og generelle tilskud kan finansiere kommunens driftsudgifter. Målet om et overskud på min. 200 mio. blev ikke helt opfyldt i budget 2018-2021. I budget 2018 er der oprindeligt budgetteret med et overskud på 150 mio. kr

Esbjerg Kommune forventer at afvikle et relativt stort anlægsprogram i både 2018 og 2019. Anlægsinvesteringerne er højere end kommunens overskud på den ordinære drift, hvilket betyder, at der er planlagt med et relativt stort træk på kommunens kassebeholdning i disse år. I løbet af 2018 vil der være et særligt fokus på at realisere det planlagte anlægsprogram, samtidig med, at kommunen også har behov for at overføre en række anlægsudgifter fra 2018 til 2019/2020 af hensyn til den statslige sanktionslovgivning

Økonomiudvalget har godkendt en budgetstrategi for den kommende budgetlægning for 2019-2022. Budgetlægningen vil være præget af de relativt store usikkerheder, der knytter sig til sommerens økonomiforhandlinger mellem KL og Regeringen, og den kommende ændring af den kommunale udligningsordning fra 2019. Samlet set forventes det, at de nationale forhandlingstemaer repræsenterer en økonomisk usikkerhed for Esbjerg Kommune på ca. 3-5 procent af kommunes samlede serviceramme (eller hvad der svarer til en usikkerhed på ca. 130-200 mio. kr. om året). Denne usikkerhed skal ses i forhold til kommunens driftsoverskud, der ligger i størrelsesordenen 150-195 mio. kr. om året i perioden 2019-2022

Usikkerhederne for den kommende budgetlægning handler bl.a. om videreførelsen af finansieringstilskuddet, ændringerne af den kommunale udligning, udmøntning af allerede budgetlagte effektiviseringer i kommunens budgetter fra 2019 og frem, budgetlagt returløb fra statens moderniserings- og effektiviseringsprogram, usikkerheder om regeringens udspil på beskæftigelsesområdet (forenkling af LAB-loven m.v.), og finansiering af demografisk merudgifter som følge af flere ældre. Disse emner er uddybet nærmere i 2 sager, der er behandlet i Økonomiudvalget i foråret 2018 (8. januar og 12. marts)

#### Rammebelagte områder

Der er ligesom tidligere år store overførsler fra 2017 til 2018-2021. Der overføres 92,7 mio. kr. på de skattefinansierede områder. Heraf overføres

83,9 mio. kr. til 2018 og 8,8 mio. kr. til efterfølgende år

Det er forudsat, at 100 mio. kr. af de opsparede midler aldrig anvendes. Med den aktuelle overførsel på de rammebelagte områder på 126,5 mio. kr. fastholdes denne forudsætning

Regeringen indførte i 2011 en sanktionslovgivning. Hvis kommunerne under ét har udgifter på de rammebelagte områder ud over det aftalte niveau, kan kommunerne blive straffet såvel kollektivt som individuelt. De skærpede krav til den løbende budgetstyring i Esbjerg Kommune, som blev indført i 2011, fortsætter derfor også i 2018

Da Esbjerg Kommunes serviceramme for 2018 er beregnet på baggrund af det vedtagne budget for 2018, vil sanktionslovgivningen samtidig betyde, at det som udgangspunkt ikke bliver muligt at bruge af overførslerne i 2018, hvis servicerammen skal overholdes. Derfor er en del af overførslen rykket til 2019-2021, hvor beløbene indarbejdes i budgetgrundlaget og dermed servicerammen for de pågældende år

Der overføres som nævnt 83,9 mio. kr. til 2018. Hertil kommer 15,6 mio. kr. der allerede er overført til 2017 ved budgetrevisioner i 2017, så der i alt er overført ca. 100 mio. kr. til 2017

Dette passer fint med forudsætningen om en samlet rammeoverførsel mellem årene på minimum 100 mio. kr

### Anlægsprogram

Det oprindelige anlægsprogram for 2018 indeholder bruttoudgifter for 425 mio. kr. ekskl. ældreboliger (360 mio. kr. + budgetlagt forventet overførsel på 65 mio. kr.). Med overførsel af uforbrugte anlægsmidler fra 2017 øges det til 441 mio. kr. Dertil kommer, at bruttoanlægsudgifterne via tillægsbevillinger allerede er øget med ca. 65 mio. kr. vedrørende tidsforskydninger mv. fra 2017

Det samlede bruttoanlægsbudget er således på 506 mio. kr. (ekskl. ældreboliger), hvilket kræver en stram styring, hvis størstedelen af anlægsprojekterne skal gennemføres i 2018. Det forventes dog, at der i løbet af 2018 vil ske tidsforskydninger til 2019 med tilsvarende beløb, som der er overført fra 2017

Anlægsrammen for Esbjerg Kommune udgør ca. 360 mio. kr. (ekskl. ældreboliger). Der skal således i løbet af 2018 overføres/udskydes bruttoanlægsudgifter for ca. 146 mio. kr. til 2019 og efterfølgende år i forbindelse med budgetrevisionerne i 2018

Dette er en opgave, som direktionen løbende vil have fokus på ved budgetopfølgningerne i 2018

Der er ikke planlagt sanktioner fra Regeringens side, hvis Kommunernes samlede anlægsbudgetter overskrides i 2018, men der er en risiko for, at Regeringen vil indregne/modregne et eventuelt "overforbrug" i de kommende års anlægsrammer



### Forord

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

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

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

### Indregning og måling

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

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

### Totalregnskab og periodisering

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

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

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

### Immaterielle anlægsaktiver

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

### Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Finansielt leasede aktiver, der har en nutidsværdi af fremtidige leasingydelse, 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 ejendommens vedkommende

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

#### 01 Grunde og bygninger:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Omkostningssted defineres som udgangspunkt til stedniveauet i Kommunens finanskontoplan

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

### FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

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

### OMSÆTNINGSAKTIVER

Børsnoterede obligationer og aktier måles til kursværdien ultimo regnskabsåret

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

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

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

### HENSATTE FORPLIGTELSER

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

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

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

### NEDSKRIVNINGER

Nedskrivning af tilgodehavender vedrørende beboerindskud og tilbagebetalingspligtige ydelser

er foretaget med en nettoværdi, hvor der er taget højde for Statens andel af tilgodehavenderne

#### **MELLEMREGNING MED FOREGÅENDE OG FØLGENDE REGNSKABSÅR**

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år

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

#### **SKYLDIGE FERIEPENGE**

Skyldige feriepenge er fra og med 2008 optaget i balancen

#### **GÆLD**

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

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

#### **EVENTUALFORPLIGTELSER 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 2017 Mio. kr	Regnskab 2017 Mio. kr	Regnskab 2016 Mio. kr
<b>A. Det skattefinansierede område</b>				
<b>Indtægter</b>				
Note 1	Skatter	-5.238,4	-5.238,6	-5.164,0
Note 2	Tilskud og udligning	-1.959,4	-1.965,5	-2.001,9
	I alt	-7.197,8	-7.204,0	-7.165,9
<b>Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)</b>				
	Byudvikling, miljø, transport, infrastruktur mv	322,9	271,0	268,9
	Undervisning og kultur	1.266,5	1.257,9	1.250,0
	Sundhedsområdet	626,5	603,5	601,6
	Sociale opgaver og beskæftigelse	4.048,0	4.024,4	3.961,8
	Fællesudgifter og administration	810,1	765,3	711,3
Note 3	I alt	7.073,9	6.922,2	6.793,6
Note 4	Renter	-4,5	-16,4	-3,4
	<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-128,4</b>	<b>-298,2</b>	<b>-375,8</b>
<b>Anlæg (ekskl. forsyningsvirksomheder)</b>				
	Byudvikling, miljø, transport, infrastruktur mv	101,5	120,9	57,4
	Undervisning og kultur	10,5	27,3	18,8
	Sundhedsområdet	0,0	0,0	0,0
	Sociale opgaver og beskæftigelse	95,5	102,7	68,7
	Fællesudgifter og administration	0,6	3,7	4,1
Note 5	I alt	208,1	254,6	149,0
<b>Jordforsyning</b>				
	Salg af jord	-57,9	-51,8	-66,7
	Køb af jord og byggemodningsarbejder	112,1	56,6	44,3
Note 6	I alt	54,2	4,8	-22,4
	<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>133,9</b>	<b>-38,8</b>	<b>-249,2</b>
<b>B. Forsyningsvirksomheder</b>				
	Drift (indtægter - udgifter)	6,4	0,4	-11,3
	Anlæg (indtægter - udgifter)	0,0	0,0	0,0
Note 7	<b>Resultat af forsyningsvirksomheder</b>	<b>6,4</b>	<b>0,4</b>	<b>-11,3</b>
	<b>C. Resultat i alt (A+B)</b>	<b>140,3</b>	<b>-38,4</b>	<b>-260,5</b>

Regnskabsopgørelsen er udgiftsbaseret og indeholder ikke anskaffelsesreguleringer og afskrivninger mv.

## SKATTEFINANSIERET STRUKTURELT OVER-/UNDERSKUD

	<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>133,9</b>	<b>-38,8</b>	<b>-249,2</b>
	<i>Fratrækkes følgende:</i>			
	Ældreboliger drift (ekskl. lejetab)	-42,6	-48,4	-50,6
	Ældreboliger anlæg (90%)	21,9	28,8	38,9
	Rente på lån til ældreboliger	11,6	11,6	12,0
	I alt	-9,0	-8,1	0,4
	<i>Tillægges følgende:</i>			
	Finansielle tilskud (8.21-8.26)	14,1	15,9	7,1
	I alt	14,1	15,9	7,1
	<b>Skattefinansieret strukturelt over-/underskud</b>	<b>157,0</b>	<b>-14,8</b>	<b>-242,5</b>

		<b>Løbende priser</b>	
		<b>Regnskab 2017</b>	<b>Regnskab 2016</b>
		Mio. kr	Mio. kr
Positive tal angiver udgifter Negative tal (-) angiver indtægter			
<b>Pengestrømme vedr. drift og anlæg</b>			
Side 61	Årets resultat jf. Regnskabsopgørelse	-38,4	-260,5
<b>Pengestrømme vedr. finansiering</b>			
	Lånoptagelse (langfristet gæld)	-51,1	-66,9
	Afdrag på lån (langfristet gæld)	97,2	70,4
Note 9	Langfristede tilgodehavender	-70,9	6,9
	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	0,0	0,0
Note 9	Kortfristede tilgodehavender	-71,1	177,6
Note 9	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv	1,1	0,8
Note 9	Nettogæld vedr. Staten	5,8	46,2
Note 9	Kortfristet gæld i øvrigt	55,0	-82,6
	I alt	-34,1	152,4
	Kursregulering mv. af likvide beholdninger	-16,1	-10,9
	<b>Ændring af likvide aktiver</b>	<b>-88,6</b>	<b>-118,9</b>
	Likvide beholdninger primo	562,1	443,1
	Likvide beholdninger ultimo	650,6	562,1

Positive tal angiver aktiver Negative tal (-) angiver passiver		Ultimo 2017 Mio. kr	Ultimo 2016 Mio. kr
<b>AKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde	939,5	940,0
	Bygninger	2.643,2	2.644,8
	Tekniske anlæg, maskiner mv	121,0	123,4
	Inventar, IT-udstyr mv	34,7	33,1
	Igangværende anlægsaktiver	107,6	115,8
	Immaterielle anlægsaktiver	0,0	0,0
Note 12	I alt	3.846,0	3.857,1
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
	Langfristede tilgodehavender	3.021,8	2.992,6
Note 7	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-54,0	-55,3
	I alt	2.967,8	2.937,3
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>6.813,7</b>	<b>6.794,4</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Varebeholdninger	0,0	0,0
Note 13	Grunde og bygninger bestemt til videresalg	241,7	244,2
	Tilgodehavender	444,1	509,6
	I alt	685,8	753,8
<b>Likvide beholdninger</b>			
	Værdipapirer	1.097,9	887,0
	Kassekredit og indskud i pengeinstitutter	-447,3	-324,9
	I alt	650,6	562,1
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>8.150,1</b>	<b>8.110,2</b>
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
	Takstfinansierede aktiver	-40,0	-45,8
	Selvejende institutioners aktiver	-14,4	-15,4
	Skattefinansierede aktiver	-4.033,2	-4.040,1
	Modpost for donationer	-69,8	-62,5
	Balancekonto	1.800,1	389,4
Note 10	I alt	-2.357,3	-3.774,4
Note 11	Hensatte forpligtelser	-3.049,0	-1.505,7
Note 8	Langfristede gældsforpligtelser	-1.388,1	-1.441,1
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv	-19,7	-20,9
	Kortfristede gældsforpligtelser	-1.336,1	-1.368,2
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>-8.150,1</b>	<b>-8.110,2</b>

## 1. SKATTER

De samlede skatteindtægter udgør 5.238,6 mio. kr. i 2017. I forbindelse med budgetlægningen for 2016 blev det besluttet at hæve skatteprocenten med 0,2 procent for at skabe bedre strukturel balance mellem Esbjerg Kommunes indtægter og udgifter. Skatteprocenten steg således fra 25,4 procent 25,6 procent. Skatteprocenten var fortsat på 25,6 procent i 2017

Kommunen valgte igen statsgaranti ved budgetteringen af udskrivningsgrundlaget for 2017. Det betyder, at eventuelle afvigelser mellem de endelig opgjorte skatter for 2017 og de forskudsbeløb, som Kommunen har modtaget fra Staten i løbet af 2017, ikke bliver efterreguleret af Staten i 2018

### Hvor kom skatten fra:

Mio. kr.	2014	2015	2016	2017
Personlige skatter	-4.487,2	-4.573,4	-4.720,7	-4.782,3
Selskabsskat	-58,1	-66,5	-90,7	-93,8
Anden skat på lignet visse indkomster	-7,6	-14,6	-10,4	-14,9
Ejendoms-skatter	-302,5	-315,8	-332,4	-337,4
Dækningsaf-gifter *	-9,6	-8,3	-9,9	-10,2
<b>I alt</b>	<b>-4.865,0</b>	<b>-4.978,7</b>	<b>-5.164,0</b>	<b>-5.238,6</b>

\* Dækningsafgifter for offentlige ejendomme

## 2. TILSKUD OG UDLIGNING

De samlede indtægter via tilskud og udligning fra Staten udgør 1.965,5 mio. kr

### Tilskud og udligning er sammensat således:

Mio. kr.	2014	2015	2016	2017
Udligning og generelle tilskud	-1.847,8	-1.721,7	-1.751,4	-1.726,1
Udligning vedr. udlændinge	13,2	13,7	14,2	14,8
Kommunale bidrag til regionerne	14,4	14,7	15,0	15,3
Tilskud fra kvalitetsfonden	0,0	0,0	0,0	0,0
Beskæftigelsestilskud	-217,6	-201,1	-156,5	-161,6
Øvrige særlige tilskud	-60,0	-142,0	-132,7	-110,6

I alt tilskud og udligning	-2.097,8	-2.036,4	-2.011,4	-1.968,2
Regulering af købsmoms	1,6	5,7	9,4	2,7
<b>I alt</b>	<b>-2.096,2</b>	<b>-2.030,7</b>	<b>-2.001,9</b>	<b>-1.965,5</b>

## 3. SKATTEFINANSIEREDE DRIFTSUDGIFTER

De samlede skattefinansierede nettodrifudsudgifter i 2017 udgør 6.922,2 mio. kr. Det er 151,7 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. En stor del af afvigelsen skyldes mindreforbrug på 117,9 mio. kr. på rammebelagte områder, hvoraf 92,7 mio. kr. overføres til 2018 eller senere

Ligesom der er et mindreforbrug på de lov-bundne områder (ikke rammebelagt) på 33,7 mio. kr., hvoraf 19,1 mio. kr. reserveres til efterregulering af tilskud fra Staten i 2018

Mio. kr.	2014	2015	2016	2017
Skattefinan-sierede netto-drifudsudgifter	6.740,6	6.731,3	6.793,6	6.922,2

## 4. RENTER MV.

I 2017 var der en nettorenteindtægt på 16,4 mio. kr. Dette er en forskel på 13,0 mio. kr. i forhold til 2016, hvor der var en nettorenteindtægt på 3,7 mio. kr. Større likvide aktiver har betydet større renteindtægter på trods af det lave renteniveau. Ligesom der har været kursgevinster på likvide aktiver på 7,0 mio. kr. og udbytteafregning fra Esbjerg Modtagestation I/S med 4,0 mio. kr

Mio. kr.	2014	2015	2016	2017
Likvide aktiver	-27,6	-22,0	-30,2	-23,5
Kortfristede tilgodehaven-der	-1,6	2,0	-0,3	-0,5
Langfristede tilgodehaven-der	-0,3	-1,0	-4,4	-11,8
Udlæg vedr. forsynings-virksomheder	1,2	-1,7	0,0	0,0
Kortfristet gæld	0,7	0,3	0,3	0,4
Langfristet gæld	37,2	31,7	27,4	26,3
Kurstab og kursgevinster	2,5	29,3	3,7	-7,3
<b>Nettorenter i alt</b>	<b>12,1</b>	<b>38,6</b>	<b>-3,4</b>	<b>-16,4</b>

## 5. SKATTEFINANSIEREDE ANLÆGSUDGIFTER

Der er i 2017 anvendt 297,4 mio. kr. til anlægsudgifter (ekskl. byggemodningsarbejder). Anlægsindtægterne udgør 42,8 mio. kr

### De væsentligste anlægsudgifter vedrører følgende projekter:

Lystbådehavn Esbjerg Strand .....	49,3 mio. kr
Etablering af ny daginstitution (Vognsbøl Børnehus) .....	24,7 mio. kr
Ombygning af Bøge Allé 15-17 .....	19,0 mio. kr
Opførelse af ny daginstitution (Børnehusene Tjæreborg) .....	18,7 mio. kr
Flytning Studie 10/Ungdomsskolen .....	10,0 mio. kr
Administrationen Forsorgshjemmet, ombygning og renovering .....	9,9 mio. kr
Særtransportrute til høje vindmølletransporter .....	8,6 mio. kr
Vitaskolen Bohr .....	8,1 mio. kr
Gennemtænkning af kollektiv trafik..	7,8 mio. kr
Etablering af botilbud på Bøge Allé...	7,8 mio. kr
Renovering/omdannelse af Kongensgade, 2. etape.....	6,8 mio. kr
Præstegårdsskolen Urban .....	6,3 mio. kr
Stiplan for Esbjerg Kommune 2017 ....	5,2 mio. kr
Fastholdelse af kapitalapparatet for veje og grønne områder .....	5,1 mio. kr
Udbygning af Campusområdet.....	4,3 mio. kr
Modernisering af Hovedbiblioteket 2017 .....	4,3 mio. kr
Sammenhængende cykelsti i Jernbanegade .....	4,1 mio. kr
Busfremkommelighed i Jerne .....	3,9 mio. kr
Etablering af supercykelsti i Esbjerg...	3,8 mio. kr
Renovering af omklædningsbygning Guldager Idrætscenter .....	3,6 mio. kr
Opførelse af erstatningsboliger, Kornvangen .....	3,6 mio. kr
Reetablering af udearealer Vadehavscentret .....	3,4 mio. kr
Friarealforbedring, Karré 3 Kongensgade .....	3,4 mio. kr
Udvidelse af udstillings- og aktivitetsarealer Vadehavscentret.....	3,3 mio. kr
Ribe Sundhedscenter .....	3,3 mio. kr
Vandplansindsatser, Kongeåen.....	3,2 mio. kr
Udviklingscenter Ribe, ombygning og renovering.....	3,0 mio. kr
Skads Skole Signatur.....	2,9 mio. kr
Esbjerg som trafik-sikkerheds-by .....	2,8 mio. kr
Ny overgang i Jernbanegade .....	2,8 mio. kr
Ribe gl. seminarium .....	2,6 mio. kr

Etablering af banegårdscenteret i Jernbanegade .....	2,5 mio. kr
Tjæreborg Skole Signatur.....	2,4 mio. kr
Gennemførelse af Landgangen-projektet.....	2,1 mio. kr
Opførelse af Farup Kultur- & Aktivitetshus (nedbrydning).....	2,0 mio. kr
Renovering af Kongensgade 3. etape	1,9 mio. kr
Bakkevejens Skole Fortuna.....	1,9 mio. kr
Etablering af sygeplejeklinik Øserbycentret.....	1,9 mio. kr
Gennemførelse af Havnepromenade-projektet .....	1,5 mio. kr
Separat kloakering af kommunale ejendomme .....	1,4 mio. kr
Loftslifte .....	1,4 mio. kr
Renovering af hal 1 Granly Hockey Arena .....	1,3 mio. kr
Opførelse af parkeringshus i Danmarksgade .....	1,3 mio. kr
Tilskud til anlæg og renovering af P-pladser ved UC Syd .....	1,3 mio. kr
Hjerting Skole Aura .....	1,3 mio. kr
Områdefornyelse i Esbjerg 2011-2016	1,2 mio. kr
Studie 10 .....	1,2 mio. kr
Færdiggørelse af brostensbelægning i Sviegade i Ribe.....	1,1 mio. kr

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

Anlægsindtægterne vedrører salg af beboelsesejendomme (0,9 mio. kr.), salg af andre faste ejendomme (9,6 mio. kr.), tilskud fra Staten til byfornyelse (6,0 mio. kr.), tilskud til anlægsprojekter på Fritidsområder (5,6 mio. kr.), tilskud til anlægsprojekter under Transport og Infrastruktur (8,7 mio. kr.), tilskud til Vadehavscentret (11,5 mio. kr.) samt tilskud til renovering af køkkener på ældreområdet 0,5 mio. kr

## 6. JORDFORSYNING (INKL. BYGGEMODNINGSSARBEJDER)

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

Området har i 2017 givet et nettounderskud på 4,8 mio. kr. Udgifterne til køb af jord og ejendomme er typisk afholdt i tidligere år og indgår



således ikke i resultatet i det enkelte regnskabsår. I 2017 er der kun købt jord og grønne arealer for 0,1 mio. kr

Nettoresultatet (inkl. byggemodningsarbejder) fordeler sig på boligformål (-38,5 mio. kr.), erhvervsformål (0,7 mio. kr.) og ubestemte formål (1,0 mio. kr.). Herudover har der været udgifter til byggemodningsarbejder på "Grønne områder" (2,6 mio. kr.) samt "Vejanlæg" (39,1 mio. kr.) som hovedsageligt vedrører vejanlæg ved Esbjerg Strand og Marbæk samt diverse boligområder

Indtægterne vedrørende salg til boligformål kommer især fra salg af grunde i Marbækparken (-15,1 mio. kr.) og Myrtueparken, Hjeriting (-9,0 mio. kr.) samt salg af grunde i Andrup (-5,0 mio. kr.), Tjæreborg (-9,6 mio. kr.), Ribe (-4,1 mio. kr.) og Bramming (-4,7 mio. kr.)

Mio. kr.	2014	2015	2016	2017
Salg af jord	-77,0	-58,8	-70,7	-51,8
Køb af jord og byggemodning	44,6	67,7	48,3	56,6

## 7. FORBRUGERFINANSIEREDE OMRÅDER

De forbrugerfinansierede områder omfattede indtil 30/9-2009 spildevandsanlæg, affaldshåndtering samt varme- og vandforsyning. Fra og med 1/10-2010 udgør de forbrugerfinansierede områder kun affaldshåndtering som følge af 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 forbruger-finansierede områder:

Mio. kr.	Ultimo 2014	Ultimo 2015	Ultimo 2016	Ultimo 2017
Affaldshåndtering	-40,1	-49,3	-60,6	-60,2
Øvrige	4,5	4,3	5,3	6,2
<b>I alt</b>	<b>-35,6</b>	<b>-45,0</b>	<b>-55,3</b>	<b>-54,0</b>

= gæld for kommunekassen

På Affaldsområdet har der i 2017 været et resultatmæssigt underskud på 0,4 mio. kr., som har betydet, at Kommunens mellemværende (gæld) til området er faldet tilsvarende

## 8. LANGFRISTET GÆLD

Kommunens samlede langfristede gæld er ultimo 2017 faldet med 53,0 mio. kr. til i alt 1.388,1 mio. kr

Dette kan primært henføres til de løbende afdrag på ældreboliglån, mens der ikke er optaget nyt lån til ældreboliger

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

Mio. kr.	2014	2015	2016	2017
Ældreboliger	618,0	600,3	595,2	589,8
Skattefinansieret	842,9	845,7	845,9	798,3
<b>I alt</b>	<b>1.460,9</b>	<b>1.446,0</b>	<b>1.441,1</b>	<b>1.388,1</b>

## 9. ØVRIGE FINANSFORSKYDNINGER

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

Den samlede finansforskydning i 2017 er på -80,2 mio. kr. Kommunens kort- og langfristede nettotilgodehavende er således faldet med 80,2 mio. kr

### Oversigt over væsentlige forskydninger:

Mio. kr.	2017
Refusionstilgodehavender fra Staten	5,8
Tilgodehavender hos debitorer	2,1
Mellemregning mellem foregående og følgende regnskabsår	-38,5
Mellemregning med DAB	16,5
Frigivelse af deponering vedr. lejemål	-86,7
Øvrige	20,6
<b>I alt</b>	<b>-80,2</b>

## 10. EGENKAPITAL

Den samlede egenkapital ultimo 2017 er på 2.357,3 mio. kr. mod 3.774,4 mio. kr. ultimo 2016. Det betyder, at Kommunens egenkapital er forværret med 1.417,1 mio. kr. i løbet af 2017 jf. nedenstående

Foringelsen af egenkapitalen skyldes hovedsageligt, at hensættelsen til Kommunens tjenestemandspensioner er øget med ca. 1,5 mia. kr. jf. ny aktuarberegning. Hensættelsen beregnes af aktuar hver 5. år, og den markante stigning skyldes nye regler omkring beregningsforudsætninger jf. Budget- og Regnskabssystemer for Kommuner

### Ændring af egenkapital:

	Mio. kr.	
<b>Saldo pr. 1. januar 2017</b>		<b>-3.776,8</b>
Resultat i alt ifølge Regnskabsopgørelsen	-38,4	
Fradrag for forsyningsvirksomhedernes overskud, der er overført til særlig udlægskonto på status	-0,4	
Resultat af skattefinansieret område	-38,8	
Nettobevægelser vedr. fysiske aktiver	6,4	
Direkte posteringer på egenkapitalen i hoved-poster:		
Regulering af hensatte skyldige feriepenge	18,0	
Regulering af hensættelse til tjenestemandspensioner jf. ny aktuarberegning fra	1.537,9	
Modpost vedr. leasingafdrag, donationer, øvrige hensættelser og nedskrivninger	11,4	
Værdipapirer – kursregulering	-16,1	
Indeks- og udenlandske lån – kursregulering	-2,4	
Regulering af diverse aktier mv. til indre værdi	-111,0	
Moms af skadedyrsbekæmpelse	-0,6	
Boligafdelings mellemregning med DAB	1,4	
Statens andel af afdrag på lån i ældreboliger	-3,0	
Kommunal Grundkapital	-2,6	
Landsbyggefonden – nulstilling af saldo	14,5	
Afskrivning af uerholdelige fordringer	2,3	
Regulering af varebeholdninger	1,5	
Regulering af afdragsbidrag vedr. byfornyelse	-0,3	
Øvrige postering på balancekontoen	0,9	1.451,9
<b>Saldo pr. 31. december 2017</b>		<b>-2.357,3</b>

### 11. PENSIONSFORPLIGTELSE

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 pensionselskab

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

Pensionsforpligtelsen for ikke forsikringsmæssigt afdækkede tjenestemænd er optaget i Kommunens balance under "Hensatte forpligtelser", og den samlede forpligtelse udgør 3.049,0 mio. kr. pr. 31.12.2017

Dette er en stigning på 1.537,9 mio. kr. i forhold til 31.12.2016, hvor forpligtelsen udgjorde 1.505,7 mio. kr. Stigningen skyldes, at der er foretaget en ny aktuarmæssig beregning pr. 31.12.2017, hvor der er ændret i forudsætningerne i forhold til seneste beregning. Se også note 10

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

### 12. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Anlægsoversigten viser værdierne og bevægelserne i 2017 for de enkelte anlægskategorier i Kommunens anlægskartotek. Oversigten indeholder både skattefinansierede og forbrugerfinansierede anlægsaktiver. Værdiansættelsesmetoden for anlægsaktiverne fremgår af "Anvendt regnskabspraksis"

<b>Anlægsoversigt 2017</b>							
Mio. kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.	Aktiver under udførelse	Immaterielle aktiver	I alt
<b>Kostpris pr. 1. januar 2017</b>	<b>940,0</b>	<b>4.091,4</b>	<b>340,1</b>	<b>356,0</b>	<b>2,7</b>	<b>0,0</b>	<b>5.730,2</b>
Tilgang	0,2	147,0	23,1	13,3	104,8	0,0	288,4
Afgang	-0,7	-3,0	-3,1	0,0	0,0	0,0	-6,8
Overført	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kostpris pr. 31. december 2017</b>	<b>939,5</b>	<b>4.235,3</b>	<b>360,2</b>	<b>369,3</b>	<b>107,6</b>	<b>0,0</b>	<b>6.011,8</b>
<b>Ned- og afskrivninger 1. januar 2017</b>	<b>0,0</b>	<b>1.446,5</b>	<b>216,6</b>	<b>322,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1.985,9</b>
Årets afskrivninger	0,0	146,9	24,8	11,7	0,0	0,0	183,4
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Af- og nedskrivninger afhængende af aktiver	0,0	-1,4	-2,3	0,0	0,0	0,0	-3,7
<b>Ned- og afskrivninger 31. december 2017</b>	<b>0,0</b>	<b>1.592,0</b>	<b>239,1</b>	<b>334,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>2.165,6</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>939,5</b>	<b>2.643,2</b>	<b>121,0</b>	<b>34,7</b>	<b>107,6</b>	<b>0,0</b>	<b>3.846,0</b>
Afskrives over (år)	ingen	15-50 år	5-20 år	3-10 år	ingen	1-10 år	

De samlede materielle anlægsaktiver udgør 3.846,0 mio. kr. ultimo 2017, og de er dermed faldet med 11,1 mio. kr. fra 3.857,1 mio. kr. ultimo 2016

Værdien af Esbjerg Kommunes faste ejendomme udgør ca. 5,6 mia. kr. jf. ejendomsvurdering pr. 01.10.2016

### 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 241,7 mio. kr. pr. 31.12.2017 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 2014	Faktisk 1/1 2015	Faktisk 1/1 2016	Faktisk 1/1 2017	Faktisk 1/1 2018
0-9 år	12.689	12.611	12.630	12.614	12.542
10-19 år	14.389	14.136	13.864	13.734	13.576
20-29 år	14.387	14.874	15.067	15.139	15.231
30-39 år	13.050	12.927	12.794	12.738	12.764
40-49 år	16.194	15.752	15.555	15.024	14.744
50-59 år	16.046	16.265	16.334	16.548	16.529
60-69 år	14.664	14.603	14.557	14.485	14.397
70-79 år	9.136	9.600	10.148	10.649	11.054
80-89 år	3.824	3.924	4.056	4.192	4.395
90+ år	716	754	743	782	800
<b>Total</b>	<b>115.095</b>	<b>115.446</b>	<b>115.748</b>	<b>115.905</b>	<b>116.032</b>

Udvalgte aldersgrupper (alder)	Faktisk 1/1 2014	Faktisk 1/1 2015	Faktisk 1/1 2016	Faktisk 1/1 2017	Faktisk 1/1 2018
0-6 år	8.787	8.749	8.686	8.688	8.548
7-16 år	13.537	13.360	13.302	13.259	13.244
17-24 år	12.501	12.645	12.508	12.344	12.103
25-66 år	62.233	62.000	61.955	61.787	61.822
67-79 år	13.497	14.014	14.498	14.853	15.102
80+ år	4.540	4.678	4.799	4.974	5.195
<b>Total</b>	<b>115.095</b>	<b>115.446</b>	<b>115.748</b>	<b>115.905</b>	<b>116.032</b>

Skatteudskrivning	2013	2014	2015	2016	2017
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger	151.321 kr	153.508 kr	156.391 kr	160.365 kr	164.891 kr
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,40%	25,40%	25,40%	25,60%	25,60%
Grundskyldspromille	25,29‰	25,29‰	25,29‰	25,29‰	25,29‰

Økonomi (i mio. kr.)	2013	2014	2015	2016	2017
Over-/underskud på det skattefinansierede område	91,2	-9,5	-54,3	-249,2	-38,8
Over-/underskud på det forbrugerfinansierede område	32,3	-8,6	-9,2	-11,3	0,4
Kasseforøgelse/forbrug	-198,4	6,0	-125,2	-118,9	-88,6
Anlægsaktiver	6.494,80	6.610,80	6.648,40	6.794,40	6.813,7
Omsætningsaktiver	428,1	811,8	560,9	753,8	685,8
Likvide aktiver	323,9	317,9	443,1	562,1	650,6
Egenkapital	-3.005,30	-3.309,40	-3.323,90	-3.774,40	-2.357,3
Langfristede gældsforpligtelser	-1.482,00	-1.460,90	-1.446,00	-1.441,10	-1.388,1
Kortfristede gældsforpligtelser	-945,80	-1.260,40	-1.267,40	-1.368,20	-1.336,1

## Udbud af driftsopgaver

Driftsopgave/område	Sektor/ område	År	Entreprenør	Kom. bud	Vurdering
Gadelys	Drift	2017	EL:CON A/S (NRGI)	EU	Tilfredsstillende
Signalanlæg	Drift	2017	Syd Energi	EU	Rigtig godt
6 vinterruter	Drift & anlæg	2017	AP Transport (2 ruter), Bukam, Klaus Wolf, Arkil og Jørgen Stage	Nej	Tilfredsstillende
Rabatafhøvling	Drift & anlæg	2017	NCC	Nej	Tilfredsstillende

### 1. Udgiftsregnskab

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

### 2. Skattefinansieret over- eller underskud

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

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

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

### 3. Regnskabsresultat

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

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

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

### 4. Bevillinger

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

De indholdsmæssige forudsætninger beskrives primært gennem budgettets målsætninger for hvert af de 26 politikområder som budgettet er delt op i. De indholdsmæssige forudsætninger beskrives desuden gennem budgettets generelle bemærkninger, bemærkninger for det enkelte politikområde samt diverse oversigter

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

### 5. Driftsbevillinger (netto pr. fagudvalg)

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

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

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

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

### Ikke rammebelagte områder (og budgetgaranterede områder)

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

### 6. Anlægsbevilling/rådighedsbeløb (brutto)

En anlægsbevilling gives til gennemførelse af anlægsprojekter, typisk til byggeprojekter

I budgettet afsættes rådighedsbeløb til kommende anlægsprojekter for at sikre at der er finansiel dækning når projektet skal iværksættes. Rådighedsbeløb fremgår af budgettets investeringsoversigt

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

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

Ved regnskabsafslutningen udarbejdes 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 godken-

delse 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

## Regnskabsoversigt

1.000 kr.	BUDGET 2017	TILLÆGS- BEVILLING	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB 2017	AFVIGELSE *
<b>Nettodrift</b>	<b>7.054.690</b>	<b>25.548</b>	<b>7.080.239</b>	<b>6.922.588</b>	<b>157.651</b>
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>905.923</b>	<b>38.551</b>	<b>944.474</b>	<b>891.112</b>	<b>53.361</b>
Byudvikling	3.130	20	3.150	1.815	1.335
Beredskab	22.621	340	22.960	22.960	0
Politisk organisation	18.336	1.725	20.061	16.843	3.218
Administration	835.896	31.578	867.474	821.543	45.931
Erhverv og turisme	25.940	4.889	30.829	27.951	2.877
<b>Plan &amp; Miljøudvalget</b>	<b>6.770</b>	<b>1.828</b>	<b>8.597</b>	<b>7.623</b>	<b>974</b>
Byfornyelse	3.590	-200	3.390	2.427	964
Miljø	3.180	2.028	5.207	5.197	11
<b>Teknik &amp; Forsyningsudvalget</b>	<b>259.097</b>	<b>6.316</b>	<b>265.413</b>	<b>250.032</b>	<b>15.380</b>
Byggeri, vedligehold og energi	35.451	3.964	39.414	41.797	-2.383
Veje og grønne områder	208.848	-4.598	204.251	191.819	12.431
Vinterforanstaltninger	12.529	0	12.529	12.088	441
Esbjerg Lufthavn	-3.950	6.791	2.841	3.943	-1.103
Affald	6.219	159	6.378	385	5.993
<b>Social &amp; Arbejdsmarkedsudvalget</b>	<b>2.307.079</b>	<b>-45.255</b>	<b>2.261.824</b>	<b>2.254.386</b>	<b>7.438</b>
Sociale ydelser	703.388	-11.780	691.609	683.515	8.094
Handicappede	519.964	8.999	528.963	547.886	-18.924
Arbejdsmarked	842.703	-17.690	825.013	825.843	-830
Forsikrede ledige	241.024	-24.784	216.240	197.142	19.098
<b>Børn &amp; Familieudvalget</b>	<b>1.773.846</b>	<b>-7.013</b>	<b>1.766.833</b>	<b>1.753.463</b>	<b>13.370</b>
Skole	896.528	-7.003	889.525	881.174	8.351
Dagtilbud	465.991	-8.627	457.364	452.805	4.559
Familie	373.122	-114	373.008	386.970	-13.963
Pædagogik og Undervisning	38.205	8.731	46.936	32.514	14.423
<b>Kultur &amp; Fritidsudvalget</b>	<b>317.515</b>	<b>13.434</b>	<b>330.949</b>	<b>314.959</b>	<b>15.990</b>
Kultur og fritid	317.515	13.434	330.949	314.959	15.990
<b>Sundhed og Omsorgsudvalget</b>	<b>1.484.462</b>	<b>17.687</b>	<b>1.502.149</b>	<b>1.451.012</b>	<b>51.137</b>
Omsorg og Pleje	1.011.210	21.177	1.032.387	1.003.331	29.056
Sundhed og kommunal medfinansiering	516.096	-3.486	512.610	496.513	16.098
Kommunal boligforsyning	-42.844	-4	-42.848	-48.831	5.983

- = merforbrug/mindreindtægt \*



## Regnskabsoversigt

1.000 kr.	BUDGET 2017	TILLÆGS- BEVILLING	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB 2017	AFVIGELSE *
<b>Bruttoanlæg</b>					
Udgifter	365.194	12.275	377.469	345.906	31.562
Indtægter	-86.885	-28.234	-115.119	-86.489	-28.631
<b>Økonomiudvalget</b>					
Udgifter	-12.031	37.630	25.599	13.151	12.448
Indtægter	-80.412	-5.500	-85.912	-59.223	-26.690
<b>Byudvikling</b>					
Udgifter	23.369	1.630	24.999	12.704	12.296
Indtægter	-80.412	-5.500	-85.912	-59.223	-26.690
<b>Politisk organisation</b>					
Udgifter	-36.000	36.000	0	0	0
Indtægter	0	0	0	0	0
<b>Administration</b>					
Udgifter	600	0	600	448	152
<b>Plan &amp; Miljøudvalget</b>					
Udgifter	11.890	-3.482	8.408	3.733	4.675
Indtægter	0	0	0	0	0
<b>Byfornyelse</b>					
Udgifter	8.090	-312	7.778	3.468	4.310
<b>Miljø</b>					
Udgifter	3.800	-3.170	630	265	365
<b>Teknik &amp; Forsyningsudvalget</b>					
Udgifter	259.589	69.367	328.956	319.622	9.334
Indtægter	-5.423	-22.459	-27.882	-24.088	-3.794
<b>Byggeri, vedligehold og energi</b>					
Udgifter	73.065	71.707	144.772	153.749	-8.977
Indtægter	-2.563	-9.242	-11.805	-11.430	-375
<b>Veje og grønne områder</b>					
Udgifter	186.524	-2.340	184.184	165.874	18.310
Indtægter	-2.860	-13.217	-16.077	-12.658	-3.419

- = merforbrug/mindreindtægt \*

## Regnskabsoversigt

1.000 kr.	BUDGET 2017	TILLÆGS- BEVILLING	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB 2017	AFVIGELSE *
<b>Social &amp; Arbejdsmarkedsudvalget</b>					
<b>Udgifter</b>	<b>27.408</b>	<b>-26.709</b>	<b>699</b>	<b>994</b>	<b>-295</b>
<b>Indtægter</b>	<b>0</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-2.168</b>	<b>1.668</b>
<i>Handicappede</i>					
Udgifter	27.408	-26.808	600	994	-394
Indtægter	0	-500	-500	-2.168	1.668
<i>Arbejdsmarked</i>					
Udgifter	0	99	99	0	99
<b>Børn &amp; Familieudvalget</b>					
<b>Udgifter</b>	<b>34.780</b>	<b>-34.030</b>	<b>750</b>	<b>43</b>	<b>707</b>
<b>Indtægter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Skole</i>					
Udgifter	350	400	750	43	707
<i>Dagtilbud</i>					
Udgifter	34.430	-34.430	0	0	0
<b>Kultur &amp; Fritidsudvalget</b>					
<b>Udgifter</b>	<b>29.358</b>	<b>-23.829</b>	<b>5.529</b>	<b>4.596</b>	<b>933</b>
<b>Indtægter</b>	<b>-1.050</b>	<b>225</b>	<b>-825</b>	<b>-1.010</b>	<b>185</b>
<i>Kultur og fritid</i>					
Udgifter	29.358	-23.829	5.529	4.596	933
Indtægter	-1.050	225	-825	-1.010	185
<b>Sundhed &amp; Omsorgsudvalget</b>					
<b>Udgifter</b>	<b>14.200</b>	<b>-6.672</b>	<b>7.528</b>	<b>3.767</b>	<b>3.761</b>
<b>Indtægter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Omsorg og pleje</i>					
Udgifter	10.700	-3.672	7.028	3.416	3.612
<i>Kommunal boligforsyning</i>					
Udgifter	3.500	-3.000	500	351	149

- = merforbrug/mindreindtægt \*

## Regnskabsoversigt

1.000 kr.	BUDGET 2017	TILLÆGS- BEVILLING	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB 2017	AFVIGELSE *
<b>Finansiering</b>	<b>-7.332.999</b>	<b>-9.589</b>	<b>-7.342.588</b>	<b>-7.182.006</b>	<b>-160.582</b>
<b>Økonomiudvalget</b>					
Renter					
Udgifter	36.583	3.033	39.615	40.099	-484
Indtægter	-32.348	-11.814	-44.162	-56.478	12.316
<b>Finansforskydninger</b>					
Udgifter	38.694	-142.909	-104.214	-100.610	-3.604
Indtægter	8.625	-1.119	7.506	20.437	-12.930
<b>Skatter</b>					
Indtægter	-5.243.966	342	-5.243.624	-5.244.541	917
Tilbagebetalte skatter	6.663	-1.427	5.236	5.971	-735
<b>Tilskud og udligning</b>					
Udligning af moms	2.526	197	2.722	2.698	25
Tilskud og udligning	-2.025.939	63.844	-1.962.095	-1.968.168	6.073
<b>Afdrag på lån</b>					
	92.158	4.429	96.587	97.196	-610
<b>Optagne lån</b>					
	-99.659	-19.765	-119.425	-51.083	-68.342
<b>Likvide midler</b>					
	-116.336	95.601	-20.735	72.475	-93.209

- = merforbrug/mindreindtægt \*

## Hovedoversigt

1.000 kr.	Regnskab		Opr. budget		Tillægsbevillinger	
	Udgifter	Indtægter Inkl. Refusion	Udgifter	Indtægter Inkl. Refusion	Udgifter	Indtægter Inkl. Refusion
<b>A) DRIFTSVIRKSOMHED (inkl.refusion)</b>						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	153.359	-59.694	187.183	-58.657	5.903	-1.685
Heraf Refusion		-450				
1. Forsyningsvirksomheder m.v	105.243	-104.858	121.686	-115.467	-17.843	18.002
2. Trafik og infrastruktur	262.121	-84.806	313.500	-130.062	-17.763	24.434
Heraf Refusion						
3. Undervisning og kultur	1.397.215	-139.291	1.407.210	-154.742	2.433	11.566
Heraf refusion		-4.300		-3.858		68
4. Sundhedsområdet	609.881	-6.368	622.165	-1.875	5.800	400
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	5.424.347	-1.399.910	5.359.849	-1.271.378	-27.212	-13.282
Heraf refusion		-546.179		-533.951		-1.417
6. Fællesudgifter og administration m.v	836.580	-71.230	822.153	-46.875	44.092	-9.297
Heraf Refusion						
<b>Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>8.788.745</b>	<b>-1.866.157</b>	<b>8.833.746</b>	<b>-1.779.056</b>	<b>-4.589</b>	<b>30.138</b>
<b>Heraf refusion</b>		<b>-550.929</b>		<b>-537.809</b>		<b>-1.349</b>
<b>B) ANLÆGSVIRKSOMHED</b>						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	57.114	-72.969	75.309	-90.617	43.653	-13.354
1. Forsyningsvirksomheder m.v						
2. Transport og infrastruktur	150.337	-8.734	184.828	-19.929	-32.304	8.153
3. Undervisning og kultur	39.731	-12.440	25.559	-3.613	-2.779	-8.642
4. Sundhedsområdet						
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	103.095	-438	106.173		-10.686	
6. Fællesudgifter og administration m.v	3.722		600			
<b>Anlægsvirksomhed i alt</b>	<b>353.999</b>	<b>-94.581</b>	<b>392.468</b>	<b>-114.159</b>	<b>-2.117</b>	<b>-13.843</b>
<b>C) RENTER</b>	<b>40.099</b>	<b>-56.478</b>	<b>36.583</b>	<b>-32.348</b>	<b>-3.033</b>	<b>-11.814</b>
<b>D) FINANSFORSKYDNINGER</b>						
Forøgelse af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	72.475				95.601	
Øvrige finansforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	-100.610	20.437	38.694	8.625	-142.909	-1.119
<b>Balanceforskydninger i alt</b>	<b>-28.136</b>	<b>20.437</b>	<b>38.694</b>	<b>8.625</b>	<b>-47.308</b>	<b>-1.119</b>
<b>E) AFDRAG PÅ LÅN (8.55.63-8.55.79)</b>	<b>97.196</b>		<b>92.158</b>		<b>4.429</b>	
<b>SUM (A+B+C+D+E)</b>	<b>9.251.904</b>	<b>-1.996.780</b>	<b>9.393.649</b>	<b>-1.916.937</b>	<b>-46.552</b>	<b>3.362</b>
<b>F) FINANSIERING</b>						
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)				-116.336		
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)		-51.083		-99.659		-19.765
Komp. vedr. deling af amter (7.88)						
Tilskud og udligning (8.62.80 - 7.62.86)	106.524	-2.074.692	106.521	-2.132.459		63.844
Refusion af købsmoms (7.65.87)	2.698		2.526		197	
Skatter (7.68.80 - 7.68.96)	5.971	-5.244.541	6.663	-5.243.966	-1.427	342
<b>Finansiering i alt</b>	<b>115.192</b>	<b>-7.370.316</b>	<b>115.709</b>	<b>-7.592.420</b>	<b>-1.230</b>	<b>44.420</b>
<b>BALANCE</b>	<b>9.367.096</b>	<b>-9.367.096</b>	<b>9.509.358</b>	<b>-9.509.358</b>	<b>-47.782</b>	<b>47.782</b>

## Sammendrag af regnskab

1.000 kr.	Regnskab		Opr. budget		Tillægs bevilling		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>Drift</b>	<b>8.788.745</b>	<b>-1.315.229</b>	<b>8.833.746</b>	<b>-1.241.247</b>	<b>-4.589</b>	<b>31.487</b>	<b>145.880</b>
<b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>153.359</b>	<b>-59.244</b>	<b>187.183</b>	<b>-58.657</b>	<b>5.903</b>	<b>-1.685</b>	<b>38.629</b>
22 Jordforsyning	1.063	-3.425	436	-3.241	9	0	-434
05 Ubestemte formål	1.063	-3.425	436	-3.241	9	0	-434
25 Faste ejendomme	35.947	-32.586	73.452	-33.174	4.497	-2.046	39.369
10 Fælles formål	858	-1.524	40.802	-7.237	6.377	-9	40.600
11 Beboelse	20.502	-21.993	14.768	-17.400	2.563	-2.204	-782
13 Andre faste ejendomme	9.701	-8.879	10.843	-8.508	-4.253	167	-2.574
15 Byfornyelse	2.602	-176	3.590	0	-200	0	964
18 Driftsikring af boligbyggeri	2.283	-15	3.449	-29	10	0	1.162
28 Fritidsområder	25.396	-2.315	24.079	-1.877	668	-418	-629
20 Grønne områder og naturpladser	25.396	-2.315	24.079	-1.877	668	-418	-629
32 Fritidsfaciliteter	28.375	-198	29.212	-198	-720	2	119
31 Stadion og idrætsanlæg	28.375	-198	29.212	-198	-720	2	119
35 Kirkegårde	13.467	-13.242	13.668	-13.452	-527	500	-36
40 Kirkegårde	13.467	-13.242	13.668	-13.452	-527	500	-36
38 Naturbeskyttelse	7.696	-2.767	7.982	-2.027	-833	0	193
51 Natura 2000	-14	-740	116	0	-897	0	-28
53 Skove	6.124	-2.020	6.483	-2.019	-77	0	282
54 Sandflugt	1.585	-6	1.383	-8	142	0	-61
48 Vandløbsvæsen	7.197	-238	7.344	-106	-200	0	78
70 Fælles formål	999	-174	1.759	-55	0	0	880
71 Vedligeholdelse af vandløb	6.062	0	5.462	0	-200	0	-800
72 Bidrag for vedligeholdelsesarbejde m.v.	137	-64	123	-52	0	0	-2
52 Miljøbeskyttelse m.v.	8.003	-1.667	5.674	-1.766	2.670	276	517
80 Fælles formål	2.612	0	2.334	0	271	0	-8
81 Jordforurening	39	0	155	0	-75	0	41
85 Bærbare batterier	215	0	328	0	-113	0	
87 Miljøtilsyn - virksomheder	3.435	-1.667	464	-1.765	3.155	275	361
89 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	1.701	0	2.393		-569	1	123
55 Diverse udgifter og indtægter	3.175	-2.807	2.716	-2.817	0	0	-468
93 Diverse udgifter og indtægter	3.175	-2.807	2.716	-2.817	0	0	-468
58 Redningsberedskab	23.039	0	22.621	0	340	0	-79
95 Redningsberedskab	23.039	0	22.621	0	340	0	-79
<b>01 Forsyningsvirksomheder m.v.</b>	<b>105.243</b>	<b>-104.858</b>	<b>121.686</b>	<b>-115.467</b>	<b>-17.843</b>	<b>18.002</b>	<b>5.993</b>
38 Affaldshåndtering	105.243	-104.858	121.686	-115.467	-17.843	18.002	5.993
60 Generel administration	1.272	-1.843	341	0	0	-1.100	-188
61 Ordninger for dagrenovation - restaffald	41.965	-44.655	41.915	-40.894	0	0	3.711
62 Ordninger for storskrald og haveaffald	16.498	-17.008	15.008	-15.856	-530	0	-868
63 Ordninger for glas, papir og pap	7.947	-6.469	6.679	-5.469	530	0	263
64 Ordninger for farligt affald	5.003	-4.730	5.032	-4.266	-64	64	494
65 Genbrugsstationer	22.833	-24.709	24.672	-24.231	-57	57	2.317
66 Øvrige ordninger og anlæg	9.725	-5.442	28.039	-24.752	-17.722	18.982	264

## Sammendrag af regnskab

1.000 kr.	Regnskab		Opr. budget		Tillægs bevilling		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>Drift</b>							
<b>02 Transport og infrastruktur</b>	<b>262.121</b>	<b>-84.806</b>	<b>313.500</b>	<b>-130.062</b>	<b>-17.763</b>	<b>24.434</b>	<b>12.794</b>
22 Fælles funktioner	50.301	-48.793	82.880	-79.345	-15.713	15.544	1.857
01 Fælles formål	4.031	-2.977	9.706	-6.716	-823	565	1.679
03 Arbejder for fremmed regning	45.383	-45.537	72.516	-72.516	-15.038	15.038	154
05 Driftsbygninger og -pladser	887	-278	658	-114	148	-59	24
28 Kommunale veje	103.052	-1.957	103.224	-1.979	49	0	200
11 Vejvedligeholdelse m.v	90.934	-1.928	90.656	-1.941	49	0	-241
14 Vintertjeneste	12.118	-29	12.568	-38	0	0	441
32 Kollektiv trafik	108.768	-34.056	127.396	-48.737	-2.099	8.890	10.737
31 Busdrift	69.599	-39	81.514	0	0	0	11.953
34 Lufthavne	39.169	-34.018	45.882	-48.737	-2.099	8.890	-1.216
<b>03 Undervisning og kultur</b>	<b>1.397.215</b>	<b>-134.991</b>	<b>1.407.210</b>	<b>-150.884</b>	<b>2.433</b>	<b>11.498</b>	<b>8.033</b>
22 Folkeskolen m.m.	1.132.816	-105.511	1.142.556	-115.376	-4.969	4.812	-282
01 Folkeskoler	819.190	-28.042	813.676	-25.499	-17.870	2.586	-18.255
02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	27.292	-908	26.020	-3.126	13.229	42	9.780
04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v	9.525	-248	13.109	-258	-3.543	125	157
05 Skolefritidsordninger	143.080	-70.512	156.530	-81.363	3.840	-785	5.654
06 Befordring af elever i grundskolen	19.364	-883	20.946	-928	-2.400	0	-862
07 Specialundervisning i regionale tilbud	1.732	0	976	0	800	0	45
08 Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingstilbud og på anbringelsessteder, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	151	0	0	0	0	0	-151
09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	1.972	-3.155	2.898	-2.845	2.398	2.845	6.479
10 Bidrag til statslige og private skoler	59.019	0	58.676	0	394	0	50
12 Efterskoler og ungdomsskoler	23.545	0	20.861	0	870	0	-1.814
14 Ungdommens Uddannelsesvejledning	13.172	-57	13.441	-99	504	0	731
17 Specialpædagogisk bistand til voksne	3.902	-183	3.756	-112	-3.395	0	-3.470
18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	10.874	-1.522	11.668	-1.147	206	0	1.375
30 Ungdomsuddannelser	36.411	-1.947	47.190	-12.192	-6.050	10.526	5.010
44 Produktionsskoler	7.352	0	6.060	0	1.239	0	-53
45 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	3.097	0	2.910	0	0	0	-187
46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	25.962	-1.947	38.221	-12.192	-7.290	10.526	5.250
32 Folkebiblioteker	48.449	-3.802	48.912	-3.091	445	-616	1.003
50 Folkebiblioteker	48.449	-3.802	48.912	-3.091	445	-616	1.003
35 Kulturel virksomhed	108.833	-14.309	102.235	-12.377	5.494	385	1.213
60 Museer	19.733	0	19.294	0	600	0	160
62 Teatre	8.495	-1.091	7.916	-1.061	117	-10	-442
63 Musikarrangementer	26.550	-6.774	26.955	-6.953	294	395	916

## Sammen drag af regnskab

1.000 kr.	Regnskab		Opr. budget		Tillægs bevilling		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>Drift</b>							
64 Andre kulturelle opgaver	54.055	-6.444	48.071	-4.363	4.482	0	579
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	70.705	-9.422	66.318	-7.849	7.513	-3.609	1.089
70 Fælles formål	9.326	-337	8.479	-184	-17	-155	-866
72 Folkeoplysende voksenundervisning	3.096	-157	3.060	-127	43	0	37
73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	5.749	0	5.866	0	0	0	117
74 Lokaletilskud	19.734	-4.421	20.668	-5.097	93	3	352
75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	300	-156	417	-247	0	0	26
76 Ungdomsskolevirksomhed	30.875	-4.351	26.190	-2.193	7.395	-3.457	1.411
77 Daghøjskoler	1.329	0	1.329	0	0	0	
78 Kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende uddannelsesinstitutioner m.v.	296	0	309	0	0	0	12
<b>04 Sundhedsområdet</b>	<b>609.881</b>	<b>-6.368</b>	<b>622.165</b>	<b>-1.875</b>	<b>5.800</b>	<b>400</b>	<b>22.977</b>
62 Sundhedsudgifter m.v.	609.881	-6.368	622.165	-1.875	5.800	400	22.977
81 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	435.915	0	451.192	0	-12.153	0	3.124
82 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	11.598	-408	12.726	-228	-1.059	0	249
84 Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut	19.929	-48	18.484	0	1.500	0	104
85 Kommunal tandpleje	46.261	-792	48.917	-743	1.112	0	3.818
88 Sundhedsfremme og forebyggelse	67.495	-4.572	62.122	-446	14.862	400	14.015
89 Kommunal sundhedstjeneste	15.659	0	16.371	0	40	0	752
90 Andre sundhedsudgifter	13.025	-548	12.353	-460	1.499	0	915
<b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</b>	<b>5.424.347</b>	<b>-853.731</b>	<b>5.359.849</b>	<b>-737.427</b>	<b>-27.212</b>	<b>-11.865</b>	<b>12.729</b>
25 Dagtilbud m.v. til børn og unge	623.868	-138.283	629.311	-129.538	-3.983	-3.395	6.808
10 Fælles formål	57.427	-2.087	63.086	-1.739	-3.585	0	2.422
11 Dagpleje	106.448	-24.896	116.831	-28.235	-12.534	3.077	-2.413
14 Daginstitutioner (Institutioner kun for børn indtil skolestart)	408.213	-104.204	402.908	-98.208	9.621	-5.021	5.291
15 Fritidshjem	427	0	0	0	0	0	-427
16 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	22.597	-6.160	18.876	-1.358	1.645	-526	2.201
18 Åbne pædagogiske tilbud, legesteder m.v.	792	-937	0	0	831	-925	50
19 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	27.964	0	27.609	0	40	0	-315
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	614.953	-230.470	568.814	-212.327	8.094	-7.362	-27.264
20 Opholdssteder m.v. for børn og unge	75.855	-5.703	67.389	-9.131	36	0	-11.859
21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	267.409	-119.350	244.754	-100.414	-1.012	1.171	-3.560

## Sammendrag af regnskab

1.000 kr.	Regnskab		Opr. budget		Tillægs bevilling		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>Drift</b>							
22 Plejefamilier	76.674	-4.388	89.473	-6.122	-111	7	10.962
23 Døgninstitutioner for børn og unge	177.685	-93.673	144.957	-89.364	8.997	-8.526	-27.949
24 Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	2.967	0	5.765	0	0	0	2.798
25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	14.362	-7.357	16.476	-7.296	184	-15	2.345
32 Tilbud til ældre og handicappede	1.434.621	-280.143	1.383.654	-214.581	18.531	-14.692	18.433
30 Ældreboliger	42.974	-91.422	47.368	-89.974	0	0	5.842
32 Pleje og omsorg m.v. af ældre og handicappede	1.036.401	-132.556	1.001.606	-84.576	3.862	5.093	22.141
33 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	261.852	-44.991	243.319	-32.027	10.243	-15.485	-10.811
34 Plejehjem og beskyttede boliger	0	-3.935	0	0	0	-3.000	935
35 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befording	87.092	-7.238	85.962	-8.005	3.426	-1.300	230
37 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler og lignende ved pasning af døende i eget hjem	6.302	0	5.399	0	1.000	0	97
38 Tilbud til voksne med særlige behov	492.391	-115.816	472.691	-128.079	6.206	11.783	-13.972
40 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	23.748	-11.209	24.133	-11.551	201	0	244
42 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	50.573	-8.291	46.092	-11.238	59	2.169	-5.199
44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	6.255	-2.642	6.648	-2.325	623	-429	904
45 Behandling af stofmisbrugere (efter servicelovens § 101 og sundhedslovens § 142)	48.548	-16.301	46.892	-14.923	3.064	-2.737	49
50 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	164.932	-52.586	167.816	-61.314	-2.290	7.926	-208
52 Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	104.327	-8.648	90.275	-6.796	4.244	612	-7.342
53 Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	10.419	-210	9.249	0	-555	-300	-1.815
58 Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	28.898	-6.634	28.041	-7.060	306	373	-603
59 Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	54.691	-9.293	53.544	-12.872	553	4.169	-4
46 Tilbud til udlændinge	92.476	-40.923	111.355	-31.847	-22.716	-1.562	3.677
60 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v.	42.134	-40.837	55.099	-31.804	-7.136	-1.562	13.301
61 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet og integrationsydelse m.v.	48.973	-61	55.300	-43	-15.580	0	-9.235
65 Repatriering	1.369	-25	956	0	0	0	-389
48 Førtidspensioner og personlige tillæg (48)	591.791	-15.816	599.737	0	-17.961	0	5.800



## Sammendrag af regnskab

1.000 kr.	Regnskab		Opr. budget		Tillægs bevilling		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>Drift</b>							
66 Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014 eller senere	62.489	0	79.746	0	-14.272	0	2.986
67 Personlige tillæg m.v.	21.808	0	21.844	0	-989	0	-953
68 Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	507.494	-15.816	498.147	0	-2.701	0	3.768
57 Kontante ydelser	942.682	-4.667	951.333	-6.422	12.707	2.690	22.292
71 Sygedagpenge	223.839	-1.734	180.727	-4.722	59.185	2.690	15.775
72 Sociale formål	33.226	-531	35.387	-524	-2.821	0	-653
73 Kontant- og uddannelseshjælp	398.497	-2.263	431.953	-558	-38.566	0	-3.406
74 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	796	-11	154	-133	0	0	-764
75 Afløb og tilbagebetalinger m.v. vedrørende aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	568	-86	1.095	-122	0	0	491
76 Boligydelse til pensionister - kommunal medfinansiering	54.139	-31	55.091	-362	0	0	621
77 Boligsikring - kommunal medfinansiering	47.436	-11	40.373	0	6.659	0	-394
78 Dagpenge til forsikrede ledige	183.657	0	199.287	0	-5.279	0	10.351
79 Midlertidig arbejdsmarkedsydelsesordning og kontantydelsesordning	524	0	7.266	0	-6.471	0	271
58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger m.v.	461.858	-16.631	442.284	-12.112	526	-249	-14.779
80 Revalidering	17.057	-40	21.492	0	-891	0	3.584
81 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger i målgruppe § 2, nr. 6, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (tidligere skånejob)	285.160	-15.442	292.370	-12.112	-35.453	0	-24.913
82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	101.955	-1.127	75.268	0	26.284	-249	475
83 Ledighedsydelse	57.687	-22	53.153	0	10.587	0	6.075
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	160.513	-10.461	192.093	-2.522	-30.127	922	10.313
90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	86.948	-3.744	87.225	-2.522	-1.073	922	1.348
91 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	28.314	0	63.247	0	-25.943	0	8.990
95 Løn til forsikrede ledige og personer under den særlige uddannelsesordning, den midlertidige arbejdsmarkedsydelsesordning eller med ret til kontantydelse ansat i kommuner	3.551	0	8.643	0	-3.112	0	1.981
96 Servicejob	14	0	881	0	0	0	867
97 Seniorjob for personer over 55 år	26.407	0	15.144	0	0	0	-11.263
98 Beskæftigelsesordninger	15.280	-6.717	16.953	0	0	0	8.390

## Sammendrag af regnskab

1.000 kr.	Regnskab		Opr. budget		Tillægs bevilling		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>Drift</b>							
72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	9.193	-521	8.579	0	1.511	0	1.419
99 Øvrige sociale formål	9.193	-521	8.579	0	1.511	0	1.419
<b>06 Fællesudgifter og administration m.v.</b>	<b>836.580</b>	<b>-71.230</b>	<b>822.153</b>	<b>-46.875</b>	<b>44.092</b>	<b>-9.297</b>	<b>44.724</b>
42 Politisk organisation	18.143	-1.300	18.336	0	2.990	-1.266	3.218
40 Fælles formål	3.296	0	3.091	0	439	0	234
41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	12.055	-1.266	11.963	0	1.593	-1.266	1.500
42 Kommissioner, råd og nævn	596	-35	682	0	536	0	657
43 Valg m.v.	2.196	0	2.600	0	422	0	826
45 Administrativ organisation	642.309	-52.468	632.024	-34.464	35.025	-5.431	37.312
50 Administrationsbygninger	45.654	-3.420	32.278	-3.239	13.315	-170	-49
51 Sekretariat og forvaltninger	271.017	-40.102	285.268	-23.607	8.007	-4.367	34.387
52 Fælles IT og telefoni	87.544	-64	82.267	0	4.971	0	-242
53 Jobcentre	101.469	-4.144	97.130	-2.251	3.845	-1.195	204
55 Miljøbeskyttelse	27.878	-1.047	28.613	-1.410	80	-200	252
56 Byggesagsbehandling	7.972	-3.280	7.125	-3.959	875	514	-137
57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	24.878	-417	25.433	0	1.396	-13	2.355
58 Det specialiserede børneområde	56.336	6	56.221	0	67	0	-54
59 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	19.561	0	17.689	0	2.469	0	596
48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	29.107	-1.155	25.940	0	4.889	0	2.877
62 Turisme	4.686	-584	5.041	0	1.249	0	2.187
66 Innovation og ny teknologi	7.748	-159	5.514	0	2.496	0	421
67 Erhvervs-service og iværksætteri	15.468	-208	15.385	0	108	0	233
68 Udvikling af yder- og landdistriktsområder	1.205	-205	0	0	1.036	0	36
52 Lønpuljer	147.020	-16.306	145.854	-12.411	1.188	-2.600	1.317
70 Løn- og barselpuljer	5.629	-702	7.680	0	-4.491	0	-1.738
72 Tjenestemandspension	124.004	-15.604	128.292	-12.411	-3.845	-2.600	1.037
74 Interne forsikringspuljer	17.387	0	9.881	0	9.524	0	2.018

## Sammendrag af regnskab

1.000 kr.	Regnskab		Opr. budget		Tillægs bevilling		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>Statsrefusion</b>	<b>0</b>	<b>-550.929</b>	<b>0</b>	<b>-537.809</b>	<b>0</b>	<b>-1.349</b>	<b>11.771</b>
<b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>0</b>	<b>-450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>450</b>
25 Faste ejendomme	0	-450	0	0	0	0	450
11 Beboelse	0	-450	0	0	0	0	450
<b>03 Undervisning og kultur</b>	<b>0</b>	<b>-4.300</b>	<b>0</b>	<b>-3.858</b>	<b>0</b>	<b>68</b>	<b>510</b>
30 Ungdomsuddannelser	0	-627	0	0	0	0	627
45 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	0	-627	0	0	0	0	627
35 Kulturel virksomhed	0	-3.673	0	-3.858	0	68	-117
62 Teatre	0	-2.063	0	-1.863	0	68	268
63 Musikarrangementer	0	-1.609	0	-1.994	0	0	-385
<b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</b>	<b>0</b>	<b>-546.179</b>	<b>0</b>	<b>-533.951</b>	<b>0</b>	<b>-1.417</b>	<b>10.811</b>
22 Central refusionsordning	0	-31.802	0	-28.765	0	0	3.037
07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	-31.802	0	-28.765	0	0	3.037
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	0	-8.765	0	-567	0	0	8.197
20 Opholdssteder m.v. for børn og unge	0	-6.072	0	-567	0	0	5.505
21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	0	-2.692	0	0	0	0	2.692
38 Tilbud til voksne med særlige behov	0	-22.059	0	-19.500	0	172	2.731
42 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	0	-22.059	0	-19.500	0	172	2.731
46 Tilbud til udlændinge	0	-33.819	0	-40.384	0	3.951	-2.614
60 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v	0	-20.028	0	-26.573	0	3.013	-3.532
61 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet og integrationsydelse m.v	0	-12.421	0	-12.856	0	938	504
65 Repatriering	0	-1.369	0	-956	0	0	414
48 Førtidspensioner og personlige tillæg (48)	0	-10.330	0	-10.051	0	0	279
67 Personlige tillæg m.v	0	-10.330	0	-10.051	0	0	279
57 Kontante ydelser	0	-190.530	0	-183.914	0	-11.764	-5.147
71 Sygedagpenge	0	-86.218	0	-69.549	0	-22.130	-5.461
72 Sociale formål	0	-15.515	0	-15.973	0	576	118
73 Kontant- og uddannelseshjælp	0	-87.476	0	-96.766	0	8.346	-944
74 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	0	-1.034	0	-48	0	0	986
75 Afløb og tilbagebetalinger m.v. vedrørende aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	0	-176	0	36	0	0	212
79 Midlertidig arbejdsmarkedsydelsesordning og kontantydelsesordning	0	-111	0	-1.613	0	1.444	-58

## Sammendrag af regnskab

1.000 kr.	Regnskab		Opr. budget		Tillægs bevilling		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>Statsrefusion</b>							
58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger m.v.	0	-189.984	0	-182.957	0	-214	6.813
80 Revalidering	0	-3.868	0	-5.078	0	89	-1.121
81 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger i målgruppe § 2, nr. 6, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (tidligere skånejob)	0	-149.970	0	-158.973	0	21.061	12.058
82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	0	-23.976	0	-6.285	0	-19.825	-2.133
83 Ledighedsydelse	0	-12.169	0	-12.622	0	-1.539	-1.991
68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	0	-58.891	0	-67.814	0	6.438	-2.485
90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	0	-25.170	0	-34.183	0	0	-9.013
91 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	0	-14.829	0	-21.510	0	6.438	-243
96 Servicejob	0	-34	0	-943	0	0	-908
97 Seniorjob for personer over 55 år	0	-11.637	0	0	0	0	11.637
98 Beskæftigelsesordninger	0	-7.220	0	-11.178	0	0	-3.958
<b>Anlæg</b>	<b>353.999</b>	<b>-94.581</b>	<b>392.468</b>	<b>-114.159</b>	<b>-2.117</b>	<b>-13.843</b>	<b>2.932</b>
<b>00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger</b>	<b>57.114</b>	<b>-72.969</b>	<b>75.309</b>	<b>-90.617</b>	<b>43.653</b>	<b>-13.354</b>	<b>30.845</b>
22 Jordforsyning	15.011	-51.830	26.357	-57.862	991	0	6.304
02 Boligformål	11.470	-50.017	19.504	-27.642	445	0	30.854
03 Erhvervsformål	-58	813	550	-29.820	0	0	-30.025
05 Ubestemte formål	3.599	-2.626	6.303	-400	546	0	5.476
25 Faste ejendomme	22.566	-15.516	20.556	-32.155	33.503	-4.370	10.484
10 Fælles formål	1.301	0	25.219	-375	1.010	0	24.554
11 Beboelse	280	-892	700	-3.300	99	0	-1.889
13 Andre faste ejendomme	3.104	-6.500	-35.800	-19.250	36.258	-5.500	-20.896
15 Byfornyelse	12.699	-5.956	17.207	-6.110	2.178	-290	6.241
18 Driftsikring af boligbyggeri	5.182	-2.168	13.230	-3.120	-6.042	1.420	2.474
28 Fritidsområder	9.045	-5.623	6.596	0	16.472	-8.984	10.661
20 Grønne områder og naturpladser	9.045	-5.623	6.596	0	16.472	-8.984	10.661
32 Fritidsfaciliteter	6.678	0	12.000	0	-4.913	0	409
31 Stadion og idrætsanlæg	6.678	0	12.000	0	-4.913	0	409
38 Naturbeskyttelse	294	0	0	0	478	0	184
54 Sandflugt	294	0	0	0	478	0	184
48 Vandløbsvæsen	3.254	0	6.000	-600	292	0	2.438
71 Vedligeholdelse af vandløb	3.254	0	6.000	-600	292	0	2.438
52 Miljøbeskyttelse m.v.	265	0	3.800	0	-3.170	0	365
80 Fælles formål	265	0	3.800	0	-3.170	0	365
<b>02 Transport og infrastruktur</b>	<b>150.337</b>	<b>-8.734</b>	<b>184.828</b>	<b>-19.929</b>	<b>-32.304</b>	<b>8.153</b>	<b>-855</b>
22 Fælles funktioner	0	0	1.000	0	-1.000	0	
01 Fælles formål	0	0	1.000	0	-1.000	0	
28 Kommunale veje	101.073	-8.734	183.828	-19.929	-31.304	8.153	48.409

## Sammendrag af regnskab

1.000 kr.	Regnskab		Opr. budget		Tillægs bevilling		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>Anlæg</b>							
22 Vejanlæg	69.417	-2.989	143.894	-15.684	-28.321	10.691	44.151
23 Standardforbedringer af færdselsarealer	31.656	-5.746	39.934	-4.245	-2.983	-2.538	4.258
32 Kollektiv trafik	0	0	0	0	0	0	
34 Lufthavne	0	0	0	0	0	0	
35 Havne	49.263	0	0	0	0	0	-49.263
41 Lystbådehavne m.v	49.263	0	0	0	0	0	-49.263
<b>03 Undervisning og kultur</b>	<b>39.731</b>	<b>-12.440</b>	<b>25.559</b>	<b>-3.613</b>	<b>-2.779</b>	<b>-8.642</b>	<b>-16.767</b>
22 Folkeskolen m.m.	26.093	-150	9.695	-50	271	-100	-16.127
01 Folkeskoler	25.322	0	8.201	0	623	0	-16.498
02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	2	0	0	0	0	0	-2
18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	768	-150	1.494	-50	-352	-100	373
32 Folkebiblioteker	4.314	0	4.314	0	0	0	
50 Folkebiblioteker	4.314	0	4.314	0	0	0	
35 Kulturel virksomhed	7.102	-11.430	0	-2.563	6.350	-8.867	-752
60 Museer	0	0	0	0	64	0	64
63 Musikarrangementer	159	0	0	0	0	0	-159
64 Andre kulturelle opgaver	6.943	-11.430	0	-2.563	6.286	-8.867	-657
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	2.223	-860	11.550	-1.000	-9.400	325	112
70 Fælles formål	2.223	-860	11.550	-1.000	-9.400	325	112
<b>05 Sociale opgaver og beskæftigelse</b>	<b>103.095</b>	<b>-438</b>	<b>106.173</b>	<b>0</b>	<b>-10.686</b>	<b>0</b>	<b>-7.170</b>
25 Dagtilbud m.v. til børn og unge	53.766	0	49.800	0	3.168	0	-798
14 Daginstitutioner (Institutioner kun for børn indtil skolestart)	53.766	0	49.800	0	3.168	0	-798
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	0	0	2.130	0	-2.130	0	
25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	0	0	2.130	0	-2.130	0	
32 Tilbud til ældre og handicappede	39.376	-438	41.443	0	-10.887	0	-8.382
30 Ældreboliger	32.459	-438	30.143	0	-6.550	0	-8.428
32 Pleje og omsorg m.v. af ældre og handicappede	6.917	0	11.300	0	-4.337	0	46
38 Tilbud til voksne med særlige behov	9.953	0	12.800	0	-837	0	2.010
42 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	9.913	0	12.800	0	-738	0	2.149
50 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	40	0	0	0	-99	0	-139
<b>06 Fællesudgifter og administration m.v.</b>	<b>3.722</b>	<b>0</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.122</b>
45 Administrativ organisation	3.722	0	600	0	0	0	-3.122
50 Administrationsbygninger	3.722	0	600	0	0	0	-3.122

## Sammendrag af regnskab

1.000 kr.	Regnskab		Opr. budget		Tillægs bevilling		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>Renter</b>	<b>40.099</b>	<b>-56.478</b>	<b>36.583</b>	<b>-32.348</b>	<b>3.033</b>	<b>-11.814</b>	<b>11.832</b>
<b>07 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.</b>	<b>40.099</b>	<b>-56.478</b>	<b>36.583</b>	<b>-32.348</b>	<b>3.033</b>	<b>-11.814</b>	<b>11.832</b>
22 Renter af likvide aktiver	0	-23.530	0	-17.000	0	-5.200	1.330
05 Indskud i pengeinstitutter m.v	0	-518	0	-455	0	-200	-137
07 Investerings- og placeringsforeninger	0	-6.412	0	-3.000	0	-2.800	612
08 Realkreditobligationer	0	-16.133	0	-13.045	0	-2.600	488
10 Statsobligationer m.v	0	-467	0	-500	0	400	367
28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	-471	0	-1.520	0	920	-129
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	0	-456	0	-1.500	0	900	-144
15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	0	-14	0	0	0	0	14
18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	0	0	0	-20	0	20	
32 Renter af langfristede tilgodehavender	0	-11.828	0	-7.649	0	0	4.180
20 Pantebreve	0	-145	0	-143	0	0	2
21 Aktier og andelsbeviser m.v	0	-11.014	0	-7.029	0	0	3.986
22 Tilgodehavender hos grundejere	0	0	0	-5	0	0	-5
23 Udlån til beboerindskud	0	-276	0	-251	0	0	25
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	-393	0	-221	0	0	172
50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	7	0	0	0	0	0	-7
50 Kassekreditter og byggelån	7	0	0	0	0	0	-7
52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	435	0	178	0	0	0	-257
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	435	0	178	0	0	0	-257
55 Renter af langfristet gæld	26.327	0	35.605	0	-8.710	0	567
63 Selvejende institutioner med overenskomst	128	0	201	0	0	0	74
68 Realkredit	391	0	472	0	0	0	80
70 Kommunekredit	25.645	0	34.301	0	-8.710	0	-54
75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	163	0	630	0	0	0	467
58 Kurstab og kursgevinster m.v.	13.330	-20.649	800	-6.179	11.743	-7.534	6.149
77 Kurstab i forbindelse med låneoptagelse	3.930	0	0	0	3.993	0	63
78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	9.400	-13.300	800	-50	7.750	-6.704	5.697
79 Garantiprovision	0	-7.349	0	-6.129	0	-830	389

## Sammendrag af regnskab

1.000 kr.	Regnskab		Opr. budget		Tillægs bevilling		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>Balanceforskydninger</b>	<b>-28.136</b>	<b>20.437</b>	<b>-77.641</b>	<b>8.625</b>	<b>-47.308</b>	<b>-1.119</b>	<b>-109.743</b>
<b>08 Balanceforskydninger</b>	<b>-28.136</b>	<b>20.437</b>	<b>-77.641</b>	<b>8.625</b>	<b>-47.308</b>	<b>-1.119</b>	<b>-109.743</b>
22 Forskydninger i likvide aktiver	72.475	0	-116.336	0	95.601	0	-93.209
01 Kontante beholdninger	-403	0	-116.336	0	0	0	-115.933
05 Indskud i pengeinstitutter m.v	-122.029	0	0	0	95.601	0	217.630
07 Investerings- og placeringsforeninger	274.799	0	0	0	0	0	-274.799
08 Realkreditobligationer	-61.775	0	0	0	0	0	61.775
10 Statsobligationer m.v	-18.117	0	0	0	0	0	18.117
25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	8.370	0	0	0	0	0	-8.370
12 Refusionstilgodehavender	8.370	0	0	0	0	0	-8.370
28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-71.107	0	-450	0	0	0	70.657
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	2.121	0	-450	0	0	0	-2.571
15 Andre tilgodehavender	-100.664	0	0	0	0	0	100.664
17 Mellemløbet med foregående og følgende regnskabsår kommuner og regioner	26.999	0	0	0	0	0	-26.999
19 Tilgodehavender hos andre	437	0	0	0	0	0	-437
32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	-70.940	0	39.588	0	-143.353	0	-32.824
20 Pantebreve	-85	0	-80	0	0	0	5
22 Tilgodehavender hos grundejere	0	0	-52	0	0	0	-52
23 Udlån til beboerindskud	3.618	0	0	0	0	0	-3.618
24 Indskud i landsbyggefonden m.v	11.933	0	32.760	0	-19.412	0	1.415
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	335	0	760	0	0	0	425
27 Deponerede beløb for lån m.v	-86.740	0	6.200	0	-123.940	0	-31.000
42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	33.067	0	-444	0	444	0	-33.067
42 Legater	-24	0	0	0	0	0	24
43 Deposita	33.023	0	0	0	0	0	-33.023
44 Parkeringsfond	69	0	-444	0	444	0	-69
45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	-31.948	0	1	0	-1.119	30.830
46 Legater	0	24	0	0	0	0	-24
47 Deposita	0	-31.972	0	1	0	-1.119	30.854
48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	0	0	0
48 Kommuner og regioner m.v	0	0	0	0	0	0	0
51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	-2.599	0	997	0	0	3.596
52 Anden gæld	0	-2.599	0	997	0	0	3.596
52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	54.983	0	7.627	0	0	-47.356
53 Kirkelige skatter og afgifter	0	0	0	0	0	0	0

## Sammendrag af regnskab

1.000 kr.	Regnskab		Opr. budget		Tillægs bevilling		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
<b>Balanceforskydninger</b>							
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	30.940	0	0	0	0	-30.940
59 Mellemløbskonto	0	24.043	0	7.627	0	0	-16.416
<b>Afdrag på lån og leasingforpligtelser</b>	<b>97.196</b>	<b>0</b>	<b>92.158</b>	<b>0</b>	<b>4.429</b>	<b>0</b>	<b>-610</b>
<b>08 Balanceforskydninger</b>	<b>97.196</b>	<b>0</b>	<b>92.158</b>	<b>0</b>	<b>4.429</b>	<b>0</b>	<b>-610</b>
55 Forskydninger i langfristet gæld	97.196	0	92.158	0	4.429	0	-610
63 Selvejende institutioner med overenskomst	116	0	80	0	0	0	-36
68 Realkredit	2.724	0	953	0	1.750	0	-21
70 Kommunekredit	60.880	0	50.240	0	10.672	0	32
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	33.477	0	40.885	0	-7.993	0	-584
<b>Finansiering</b>	<b>115.192</b>	<b>-7.370.316</b>	<b>115.709</b>	<b>-7.476.085</b>	<b>-1.230</b>	<b>44.420</b>	<b>-62.062</b>
<b>07 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.</b>	<b>115.192</b>	<b>-7.319.233</b>	<b>115.709</b>	<b>-7.376.425</b>	<b>-1.230</b>	<b>64.186</b>	<b>6.280</b>
62 Tilskud og udligning	106.524	-2.074.692	106.521	-2.132.459	0	63.844	6.073
80 Udligning og generelle tilskud	0	-1.726.092	0	-1.728.000	0	7.985	6.077
81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	91.248	-76.404	91.248	-76.404	0	0	
82 Kommunale bidrag til regionerne	15.276	0	15.273	0	0	0	-3
86 Særlige tilskud	0	-272.196	0	-328.055	0	55.859	
65 Refusion af købsmoms	2.698	0	2.526	0	197	0	25
87 Refusion af købsmoms	2.698	0	2.526	0	197	0	25
68 Skatter	5.971	-5.244.541	6.663	-5.243.966	-1.427	342	182
90 Kommunal indkomstskat	3.936	-4.786.228	4.163	-4.786.228	-227	0	
92 Selskabsskat	0	-93.756	0	-93.756	0	0	
93 Anden skat på lignet visse indkomster	0	-14.902	0	-15.373	0	472	
94 Grundskyld	1.958	-339.375	2.500	-340.008	-1.200	1.550	259
95 Anden skat på fast ejendom	77	-10.281	0	-8.601	0	-1.680	-76
<b>08 Balanceforskydninger</b>	<b>0</b>	<b>-51.083</b>	<b>0</b>	<b>-99.659</b>	<b>0</b>	<b>-19.765</b>	<b>-68.342</b>
55 Forskydninger i langfristet gæld	0	-51.083	0	-99.659	0	-19.765	-68.342
70 Kommunekredit	0	-21.717	0	-70.293	0	-19.765	-68.342
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	0	-29.366	0	-29.366	0	0	
<b>Udgifter i alt</b>	<b>9.367.096</b>	<b>0</b>	<b>9.393.022</b>	<b>0</b>	<b>-47.782</b>	<b>0</b>	<b>-21.856</b>
<b>Indtægter i alt</b>	<b>0</b>	<b>-9.367.096</b>	<b>0</b>	<b>-9.393.022</b>	<b>0</b>	<b>47.782</b>	<b>21.856</b>



## Tværgående artsoversigt

Hele kr.	Udgifter 2017	Indtægter 2017
<b>1 Lønninger</b>	<b>3.645.005.945</b>	
1 Lønninger	3.815.302.623	
5 Refusion fleks- og skånejob m.v	-45.440.725	
6 Sygedagpengerefusion	-36.516.039	
7 Barselsrefusion	-26.460.211	
8 Lønrefusioner - udenfor lønsystem	-61.879.703	
<b>2 Varekøb</b>	<b>403.107.855</b>	
2 Fødevarer	48.877.455	
3 Brændsel og drivmidler	76.870.640	
5 Køb af jord og nye bygninger (inkl. moms)	5.875	
6 Køb af jord og bygninger (ekskl. moms)	984.778	
7 Anskaffelser	31.139.294	
9 Øvrige varekøb	245.229.812	
<b>4 Tjenesteydelser m.v.</b>	<b>3.340.530.559</b>	
0 Tjenesteydelser uden moms	519.697.394	
5 Entreprenør- og håndværkerydelser	511.887.560	
6 Betalinger til staten	934.665.495	
7 Betalinger til kommuner	400.048.156	
8 Betaling til regioner	494.592.208	
9 Øvrige tjenesteydelser m.v	479.639.746	
<b>5 Tilskud og overførsler</b>	<b>1.754.099.597</b>	
1 Tjenestemandspensioner m.v	119.074.072	
2 Overførsler til personer	1.382.306.692	
9 Øvrige tilskud og overførsler	252.718.833	
<b>6 Finansudgifter</b>	<b>224.352.194</b>	
1 Renteudgifter	26.769.302	
2 Kurstab	13.329.680	
3 Afdrag på lån	97.196.462	
5 Kommunale udligningstilsvær	91.248.000	
8 Finansforskydninger	-10.161.818	
9 Tilbagebetalte skatter	5.970.567	
<b>7 Indtægter</b>		<b>-1.305.517.656</b>
1 Egne huslejeindtægter		-31.687.714
2 Salg af produkter og ydelser		-415.589.458
6 Betalinger fra staten		-19.451.402
7 Betalinger fra kommuner		-412.174.437
8 Betalinger fra regioner		-19.167.618
9 Øvrige indtægter		-407.447.028
<b>8 Finansindtægter</b>		<b>-8.061.578.493</b>
1 Renteindtægter		-35.829.236
2 Kursgevinster		-20.649.061
3 Lånoptagelse		-51.082.500
5 Kommunale udligningstilskud		-1.640.688.000
6 Statstilskud		-1.111.026.037
7 Tilskud fra EU		-31.332
8 Finansforskydninger		30.387.129
9 Skatteindtægter		-5.232.659.457
<b>Udgifter i alt</b>	<b>9.367.096.149</b>	
<b>Indtægter i alt</b>		<b>-9.367.096.149</b>

## Statusbalance

	Ultimo 2016	Ultimo 2017
<b>8 AKTIVER</b>	<b>8.196.670.672</b>	<b>8.269.914.526</b>
<b>22 Likvide aktiver</b>	<b>562.080.275</b>	<b>650.635.135</b>
01 Kontante beholdninger	1.052.384	649.510
05 Indskud i pengeinstitutter m.v	-325.932.839	-447.959.137
07 Investerings- og placeringsforeninger	187.260.829	471.681.495
08 Realkreditobligationer	656.628.561	601.394.121
10 Statsobligationer m.v	43.071.341	24.869.146
<b>25 Tilgodehavender hos staten</b>	<b>19.086.432</b>	<b>27.456.136</b>
12 Refusionstilgodehavender	19.086.432	27.456.136
<b>28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt</b>	<b>490.520.684</b>	<b>416.657.996</b>
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	153.999.907	152.150.237
15 Andre tilgodehavender	334.184.474	233.510.983
17 Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	-5.282.955	21.715.915
18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	7.523.406	8.748.339
19 Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	95.852	532.521
<b>32 Langfristede tilgodehavender</b>	<b>2.992.589.121</b>	<b>3.021.765.141</b>
20 Pantebreve	17.355.842	17.017.853
21 Aktier og andelsbeviser m.v	2.750.178.320	2.861.205.511
22 Tilgodehavender hos grundejere	-8.690	-8.690
23 Udlån til beboerindskud	58.705.498	61.430.989
24 Indskud i landsbyggefonden m.v	0	0
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	79.617.818	82.119.478
27 Deponerede beløb for lån m.v	86.740.334	0
<b>35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder og mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder</b>	<b>-55.313.598</b>	<b>-53.988.008</b>
32 El-forsyning	476.718	476.718
35 Andre forsyningsvirksomheder	-55.790.316	-54.464.726
<b>42 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.</b>	<b>86.430.924</b>	<b>119.766.788</b>
42 Legater	19.930.915	19.906.688
43 Deposita	66.636.704	99.928.293
44 Parkeringsfond	-136.695	-68.193
<b>58 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3.857.095.130</b>	<b>3.845.963.171</b>
80 Grunde	940.027.791	939.487.991
81 Bygninger	2.644.764.210	2.643.196.683
82 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	123.403.493	120.963.186
83 Inventar – herunder computere og andet IT-udstyr	33.141.636	34.749.111
84 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	115.758.000	107.566.200
<b>68 Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg</b>	<b>244.181.704</b>	<b>241.658.168</b>
87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	244.181.704	241.658.168

## Statusbalance

	Ultimo 2016	Ultimo 2017
<b>9 Passiver</b>	<b>-8.196.670.672</b>	<b>-8.269.914.526</b>
<b>45 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.</b>	<b>-107.297.990</b>	<b>-139.514.257</b>
46 Legater	-19.930.915	-19.906.688
47 Deposita	-87.367.075	-119.607.568
<b>48 Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre</b>	<b>1.560</b>	<b>1.560</b>
48 Kommuner og regioner m.v	1.560	1.560
<b>51 Kortfristet gæld til staten</b>	<b>-35.453.421</b>	<b>-37.335.994</b>
52 Anden gæld	-35.453.421	-37.335.994
<b>52 Kortfristet gæld i øvrigt</b>	<b>-1.332.750.720</b>	<b>-1.298.766.488</b>
53 Kirkelige skatter og afgifter	-821	-815
55 Skyldige feriepenge	-486.352.641	-504.352.625
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-654.491.945	-623.551.981
59 Mellemregningskonto	-184.573.712	-162.304.532
61 Selvejende institutioner med overenskomst	-7.331.601	-8.556.534
<b>55 Langfristet gæld</b>	<b>-1.441.100.243</b>	<b>-1.388.075.974</b>
63 Selvejende institutioner med overenskomst	-3.659.615	-3.543.515
68 Realkredit	-20.176.443	-17.252.632
70 Kommunekredit	-791.669.195	-748.338.116
75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditorer	-18.645.000	-18.645.000
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-595.182.554	-589.767.241
79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-11.767.436	-10.529.470
<b>72 Hensatte forpligtelser</b>	<b>-1.505.692.166</b>	<b>-3.048.964.119</b>
90 Hensatte forpligtelser	-1.505.692.166	-3.048.964.119
<b>75 Egenkapital</b>	<b>-3.774.377.692</b>	<b>-2.357.259.254</b>
91 Modpost for takstfinansierede aktiver	-45.836.106	-40.005.399
92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-15.358.817	-14.398.699
93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-4.040.081.911	-4.033.217.242
95 Modpost for donationer	-62.530.495	-69.752.875
99 Balancekonto	389.429.637	1.800.114.960

## Anlægsoversigt – sammendrag

1.000 kr	2017
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>-46.071</b>
Byudvikling	-46.519
Administration	448
<b>Plan &amp; Miljøudvalget</b>	<b>3.732</b>
Byfornyelse	3.467
Miljø	265
<b>Teknik &amp; Byggeudvalget</b>	<b>295.534</b>
Byggeri, vedligehold og energi	142.319
Veje og grønne områder	153.215
<b>Social &amp; Arbejdsmarkedsudvalget</b>	<b>-1.174</b>
Handicappede	-1.174
<b>Børn &amp; Familieudvalget</b>	<b>43</b>
Skole	43
<b>Kultur &amp; Fritidsudvalget</b>	<b>3.587</b>
Kultur og fritid	3.587
<b>Sundhed &amp; Omsorgsudvalget</b>	<b>3.767</b>
Omsorg & Pleje	3.416
Kommunal boligforsyning	351
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>353.999</b>
<b>Anlægsindtægter i alt</b>	<b>-94.581</b>
<b>Kommunalt nettoanlæg</b>	<b>259.418</b>
<b>Øvrige skattefinansierede anlæg</b>	<b>225.258</b>
Økonomiudvalget	-6.572
Plan & Miljøudvalget	3.733
Teknik & Byggeudvalget	223.102
Social & Arbejdsmarkedsudvalget	-2.168
Børn & Familieudvalget	43
Kultur & Fritidsudvalget	3.586
Sundhed & Omsorgsudvalget	3.534
<b>Udstykningsforetagender</b>	<b>2.139</b>
Økonomiudvalget	-39.499
Teknik & Byggeudvalget	41.638
<b>Ældreboliger</b>	<b>32.021</b>
Teknik & Byggeudvalget	30.794
Social & Arbejdsmarkedsudvalget	994
Sundhed & Omsorgsudvalget	233
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>353.999</b>
<b>Anlægsindtægter i alt</b>	<b>-94.581</b>
<b>Kommunalt nettoanlæg</b>	<b>259.418</b>

## Anlægsoversigt – aktiviteter

1.000 kr.	2017	Samlet forbrug
<b>ØKONOMIUDVALGET</b>		
<b>Byudvikling</b>		
Omkostninger m.v. til overordnede udstykningsforetagender	126	1.662
Omkostninger m.v. til tidligere afsluttede udstykningsforetagender	137	480
Omkostninger m.v. til ikke-etablerede udstykningsforetagender	32	490
18 grunde på Ejllif Krogagers Vej, Tjæreborg	-950	-5.445
20 grunde i Kløvholmparken, Hjerting	34	-11.668
Køb af jord i Andrup Nordvest samt salg af 1. etape	-987	4.586
14 parcelhusgrunde på Ejllif Krogagers Vej, Tjæreborg, 2. etape,	-880	-5.147
27 grunde på Uranusvænget, Sønderriis, 3. etape, 07-030-119-030	-724	-13.453
29 grunde i Myrtueparken, Hjerting, 05-010-350-020	-1490	-17.885
Storparcel på Uranusvænget, Sønderriis, 07-030-190-040	2	-3.672
17 grunde i Nørregårdsparken, Andrup, 2. etape, 10-020-110-050	-4051	-4261
22 grunde og 1 storparcel i Myrtueparken, Hjerting, 2. etape,	-7.416	-17.222
22 parcelhusgrunde på Ejllif Krogagers Vej, Tjæreborg, 3. etape,	-5022	-5022
23 parcelhusgrunde i Marbækparken, Hjerting, 1. etape, 05-010-350-050	-12962	-12.962
Rugmarken	-268	-1045
10 parcelhusgrunde på Vesterled i Grimstrup	-131	-1549
Parcelhusgrunde på Møllelægnet, Hunderup	-108	-354
Jordbrugsparcer på Grimstrup Hovedvej, Grimstrup	-235	-1.074
Bjerreskovparken, Ribe, 1. etape	-307	-3.847
16 grunde på Skråtoften, St. Darum	-158	704
Bjerreskovparken, Ribe, 3. etape	5	-648
22 grunde på Krabbes Allé, Ribe	8	-6933
12 parcelhusgrunde på Stationsvej, Vejrup	17	30
Juels Allé, Ribe	-551	-7200
17 parceller i Stejlgårdsparken, Bramming, 5. etape, 21-030-070-010	555	447
Rugmarken, Gørding, 5 parceller, 2. etape	-238	-403
21 grunde i Sønderparken, Bramming, 4. etape	-2442	-5395
6 grunde på Hermelintoften, Egebæk-Hviding, 38-010-041-010	162	392
5 grunde på Kjærmarken, Gredstedbro	7	-618
Storparcel i Bjerreskovparken 2, 40-040-360-010	56	-755
12 parceller på Kjærmarken, Gredstedbro, 30-010-090-020	243	243
30 parceller på Tønnesens Vej, Ribe, 40-020-160-030	196	196
11 parceller i Sønderparken, Bramming, 21-020-180-030	-1210	-1.210
Tilbagebetaling af købsmoms - Overordnede byggemodningsudgifter	30	416
Omkostninger m.v. til overordnede udstykningsforetagender	119	1.100
Østre Industrivej, Tjæreborg	28	-290
Kjersing område 2	1.267	-23.302
Kjersing område 3	-604	-27.338
Kjersing område 5	-1056	-1798
Kjersing område 6	3.667	-6.233
Guldager Erhvervsområde	8	-2.345
Erhvervsjord ved Kattégatvej, Kjersing	-41	-3180
Industriområde Øst, Bramming	-630	-670
Industriområde Vest, Bramming	-399	-38
Det nye erhvervsområde i Ribe, etape 1	-1676	-5534
Det nye erhvervsområde i Ribe, etape 3 og 4	-497	-1660
Erhvervsjord i Kjersing Øst, syd for Lyshøjen	2934	-11813
Erhvervsjord i Kjersing Øst, etape 3	-2302	-19.788

## Anlægsoversigt – aktiviteter

1.000 kr.	2017	Samlet forbrug
Esbjerg Strand, etape 0 - Esbjerg Brygge	-91	-41292
Opkøb af jord ved Hjerting Landevej til kommende boligudstyknings i	50	7.930
Køb af Lunden ved sygehuset i Egebæk-Hviding	4	252
Køb af areal til etablering af forsinkelsesbassin i Egebæk-Hviding	3	211
Køb af areal til etablering af forsinkelsesbassin i Vejrup	6	6
Køb af areal til etablering af forsinkelsesbassin i Stejlgårdsparken,	4	4
Salg af arealer til brug for opførelse af alment boligbyggeri	-2470	-2470
Salg af småarealer	-153	-1233
Salg af areal ved Spangsbjerg Kirkevej 100 (Lysning 2)	856	1703
Salg af Gammelby Ringvej 3, Esbjerg	7	-371
Salg af Fyrparken 3, Esbjerg	-809	-809
Salg af Kløvholmparken 9 og 9 A, Hjerting	26	26
Salg af C M Nielsens Vej 6, Esbjerg	8	8
Salg af Jyllandsgade 43, Esbjerg	38	38
Salg af den gamle børnehaven og skolebygning i Hunderup	11	11
Salg af Darumvej 49-51, Esbjerg	106	106
Salg af Riberhus Ældrecenter	-6413	-6353
Byudvikling køb i alt	12.704	
Byudvikling salg i alt	-59.223	
Byudvikling i alt	-46.519	-263.244
<b>Administration</b>		
Etablering af elevator, Kirkegade 74, Esbjerg	448	448
Administration i alt	448	448
<b>Økonomiudvalget i alt</b>	<b>-46.071</b>	<b>-262.796</b>
<b>PLAN &amp; MILJØUDVALGET</b>		
<b>Byfornyelse</b>		
Tidligere afsluttede anlægsarbejder	-7	-7
Administrative byfornyelsesudgifter	109	147
Bymidtesamarbejdet - Fællesadministration	135	380
Bymidtesamarbejdet - Esbjerg Byforum	90	2.427
Bymidtesamarbejdet - Bramming Byforum	204	2075
Bymidtesamarbejdet - Ribe Byforum	10	1108
Områdefornyelse i Østerbyen	623	702
Områdefornyelse i Bramming 2017	697	697
Områdefornyelse i Esbjerg 2011-2016 - Havnenært Byområde	-905	15798
Friarealforbedring i Esbjerg	3420	3381
Bygningsfornyelse i Esbjerg	24	62
Gørding - Byfornyelse	87	4891
Bygningsfornyelse i Ribe	-49	56
Landsbyer - Landdistrikter Bygningsfornyelse (nedrivning)	-971	1951
Byfornyelse i alt	3.467	33.668
<b>Miljø</b>		
Klima- og Bæredygtighed Tjæreborgprojektet	265	1.186
Miljø i alt	265	1.186
<b>Plan &amp; Miljøudvalget i alt</b>	<b>3.732</b>	<b>34.854</b>

## Anlægsoversigt – aktiviteter

1.000 kr.	2017	Samlet forbrug
<b>TEKNIK &amp; BYGGEUDVALGET</b>		
<b>Byggeri, vedligehold og energi</b>		
Energibesparende foranstaltninger 2017	-769	-769
Investering i energiledelsessystem	98	515
PCB-screening	145	493
Separatkloakering af kommunale ejendomme	1378	2.840
Opførelse af offentligt toilet ved P-plads Nord i Ribe	449	449
Ribe gl. Seminarium	2625	5527
Esbjerg Højskole Energibesparende foranstaltninger i 2017	218	218
Nedrivning af Kornvangen 1-5	57	1.021
Udviklingscenter Ribe Samling af 12 enkeltmandsforanstaltninger på Farupvej 8	240	5.839
Udviklingscenter Ribe botilbud med 18 tidssvarende boliger på Bøge Allé 15-17	1330	5017
Udviklingscenter Ribe Bøge Allé 15-17, 18 boliger	1393	1393
Krebsstien - Servicearealer	2219	2930
Renovering af omklædningsbygning i Guldager Idrætscenter	3.620	3.983
Renovering af hal 1 Granly Hockey Arena	1293	1293
Opførelse af parkeringshus i Danmarksgade 62	1.308	1.308
Fællesudgifter og -indtægter - Energibesparende foranstaltninger i 2017	240	240
Bakkevejens Skole Fortuna	1853	1853
Boldesager Skole Cosmos	82	82
Bryndum Skole Aura	99	133
Fourfeldtskolen Bohr PCB-sanering	43	15.420
Gørding Skole Fortuna	6	6
Hjerting Skole Aura	1278	1.278
Kvaglundskolen Signatur	26	26
Præstegårdsskolen Urban	6284	6284
Skads Skole Signatur	2855	3525
Spangsbjergskolen Cosmos	30	30
Sønderrisskolen Aura	47	47
Tjæreborg Skole Signatur	2.443	2.530
Egebæk-Hviding Skole Vadehav	126	126
Vittenbergskolen Vadehav	419	419
Ådalskolen Bohr	97	97
Ansgarskolen Vadehav	30	30
Vitaskolen Bohr Etablering af mekanisk ventilation	8128	8478
Studie 10	1193	1193
Rendbjerg Feriekoloni	2	2
Projekt Energien i Skads Andrup	85	85
Modernisering af Hovedbiblioteket 2017	4314	4314
Esbjerg Kulturskole	159	159
Kultur- og Fritidshuset	133	252
Udvidelse af udstillings- og aktivitetsarealer på Vadehavscentret	-8164	6314
Reetablering af udearealer ved Vadehavscentret samt opførelse af nyt offentligt toilet	3415	4249
Grådybpavillonen, E. Hansensvej 17/Grådybet 18, Esbjerg	6	6
SeminarieHuset, Simon Hansens Vej 1, Ribe	144	144
Tarp Byvej 85, Esbjerg	56	56
Tidligere afsluttede anlægsarbejder	19	19
Int. 3-stammen, Tværsigvej 29 B, Bramming, Kjærgårdsvej 9 B, Hunderup,	89	89
Int. Tangebo, Seminarievej 23 C og Willemoesvej 1, Ribe	5	49

Anlægsoversigt – aktiviteter

1.000 kr.	2017	Samlet forbrug
Bistadet, Nørrebyvej 12 B+14, Bramming	58	58
Flytning til Studie 10/Ungdomsskolen, Int. Grønlandsparken 294-296	10030	10030
Opførelse af ny daginstitution Børnehusene Tjæreborg	18702	20293
Etablering af ny daginstitution Vognsbøl Børnehus	24720	26860
Int. Børnenes Kontors Daginstitution, Langelandsvej 12, Esbjerg	142	142
Udviklingscenter Ribe Samling af 12 enkeltmandsforanstaltninger, Farupvej	446	22734
Udviklingscenter Ribe Etablering af botilbud med 18 tidssvarende boliger, Bøge Allé	7762	34541
Udviklingscenter Ribe Ombygning af Bøge Allé 15-17	19.023	21.008
Opførelse af 55 erstatningsboliger - Kornvangen	3.563	6.302
Strandby Centret	594	594
Tjæreborg Centret	989	989
Etablering af sygeplejeklinik på Østerbycentret	1917	5261
Administrationen Forsorgshjemmet Om- og tilbygning, 1. og 2. etape	9.913	26.352
Udvikling af tidssvarende botilbud til borgere med funktionsnedsættelse	40	140
Frodesgade 30, Esbjerg	12	12
Ribe Sundhedscenter, Tangevej 6	3.262	5.172
Byggeri, vedligehold og energi i alt	142.319	270.080
<b>Veje og grønne områder</b>		
Arkæologiske udgravninger	2.674	25.206
Gennemførelse af Landgangen-projektet	2.124	2051
Gennemførelse af Havnepromenade-projektet	-357	2.980
Renovering af sidegader til Kongensgade	369	1.999
SupercykelstiBRO over jernbanen	590	865
Supercykelsti - Byforummidler	549	549
Tidligere afsluttede anlægsarbejder	207	207
Etablering af Remisepark	352	1.394
Rekreativ sti langs Kongeåen	-3323	272
Etablering af idræts- og aktivitetsanlæg ved UCSyd/SDU	-1476	9.333
Udbygning af Campusområdet	4.314	15.530
Tjæreborgprojektet	632	708
Grønne områder Stejlgårdsparken, 21-030-060	5	1206
Grønne områder Bjerreskovsparken, 40-040-360	8	1321
Grønne områder Klostermarken, 40-020-290	82	1.669
Grønne områder St. Darum, Skråtoften	9	377
Grønne områder Kløvholmparken	231	962
Grønne områder Jomfruens og Vægtens Kvarter	19	4088
Grønne områder Mulvadparken/Sønderparken	2	1106
Grønne områder Tjæreborg Nord 2012, Ejlf Krogagers Vej	68	1256
Grønne områder Uranusvænget 2013	55	650
Grønne områder Andrup Nordvest 2013	419	1916
Grønne områder Tovværksparken 2014	1002	4.814
Grønne områder Jagten og Jollen, Hjerting	42	423
Grønne områder Kravnsøparken 2015, 05-010-011	250	440
Grønne områder Myrthueparken 2015, 05-010-350-020	31	85
Grønne områder Kjærmarken 2015	29	29
Grønne områder Øster Vedsted, Granly 2016	1	1
Grønne områder Hermelintoften 2017, 38-010-041-010	34	34
Grønne områder Tønnesens Vej, 30 pc, 40-020-160-030	34	34
Grønne områder Nørremarken, 40-040-430	1	1.113
Grønne områder Kjersing Industri 2014	228	1.502



## Anlægsoversigt – aktiviteter

1.000 kr.	2017	Samlet forbrug
Kloakering af kolonihaver	165	10.089
Teknologisk opdatering af Kammerslusen	174	578
Automatisering af frislusen i Ribe	120	2.018
Vandplansindsatser - Alslev Å/Ølufvad Bæk	8	31
Vandplansindsatser - Kongeåen ved Jedsted Mølle Dambrug	3.203	3.525
Vandplansindsatser - Birke-Sig/Sneum Å	24	24
Vandplansindsatser - Ilsted Å 2017	2	2
Vandplansindsatser - Krogsgaard Møllebæk	18	18
Færdiggørelsesarbejder	5681	22520
Vejanlæg Stejlgårdsparken Vest 2013	1.686	2.045
Vejanlæg Myrthueparken, Hjerting, 2. etape, 05-010-350-020	392	2.607
Vejanlæg Marbækparken 2017, 1. etape, 05-010-350-050	2.102	2.102
Vejanlæg vest for Sønderrisvej 2017, 1. etape, 07-030-170-010	416	416
Vejanlæg Ejlif Krogagers Vej 2017, 3. etape, 12-010-210-030	1.662	1.662
Vejanlæg Sønderparken 2017, 1. etape, 21-020-180-030	1.303	1.303
Vejanlæg Kjærmarken 2017, 30-010-090-020	1.031	1.031
Vejanlæg Tønnesens Vej 2017, 40-020-160-030	2.784	2.784
Vejanlæg Marbækparken 2018, 2. etape, 05-010-350-070	671	671
Øvrige erhvervsområder	886	19.629
Vejanlæg Kjersing 2011	405	39.686
Vejanlæg Esbjerg Strand	1.012	46.790
Esbjerg Strand, etape 1	19055	21310
Lynbeskyttelse af gadebelysning	26	1.890
Etablering af supercykelsti i Esbjerg	2.805	8.030
Cykelfremme	575	3.148
SupercykelstiBRO over jernbanen	-140	129
Sammenhængende cykelsti i Jernbanegade	4.070	5.242
Stiplan for Esbjerg Kommune 2017	5.184	5.184
Puljetilskud til national cykelrute	275	275
Etablering af banegårdscntret i Jernbanegade	673	654
Særtransportrute til høje vindmølletransporter øst om Esbjerg	8.564	9.177
Busfremkommelighed i Jerne	3.947	4.153
Pulje til lokalrådsønsker	56	56
Renovering af Domkirkepladsen	-3.297	10.579
Trafikknudepunkt Banegården	127	6.788
Esbjerg som trafikikkerhedsby 2014	442	6.685
Signalanlæg ved busterminal i Jernbanegade	149	904
Renovering/omdannelse af Kongensgade, 2. etape	6772	10.122
Sikkerhedsfremmende foranstaltninger 2016	71	161
Fastholdelse af kapitalapparatet for veje og grønne områder	5101	9680
Renovering af sidegader til Kongensgade	635	3.508
Renovering af Kongensgade, 3. etape	1928	2.191
Renovering af Kongensgade, 4. etape	138	140
Sikkerhedsfremmende foranstaltninger 2017 og 2018	787	787
Gentænkning af kollektiv trafik	7810	7810
Færdiggørelse af brostensbelægning i Sviegade, Ribe	1124	1124
Ny overgang i Jernbanegade ved Norgesgade og Banegårdspladsen	2.787	2.787
Tilskud til anlæg og renovering af P-pladser ved UC Syd, Degnevej	1250	1250
Reetablering af veje efter separatkloakering i St. Darum	88	88
Lystbådehavn Esbjerg Strand	49.263	49.263
Veje og grønne områder i alt	153.215	416.766
<b>Teknik &amp; Byggeudvalget i alt</b>	<b>295.534</b>	<b>686.846</b>

## Anlægsoversigt – aktiviteter

1.000 kr.	2017	Samlet forbrug
<b>SOCIAL &amp; ARBEJDSMARKEDSUDVALGET</b>		
<b>Handicappede</b>		
Salg af jord - Udviklingscenter Ribe - Bøge Allé 15-17, 18 boliger	-2.168	-2.668
Botilbuddet Sjællandsgade - Renovering	994	994
Arbejdsmarked i alt	-1.174	994
<b>Social &amp; Arbejdsmarkedsudvalget i alt</b>	<b>-1.174</b>	<b>994</b>
<b>BØRN &amp; FAMILIEUDVALGET</b>		
<b>Skole</b>		
Etablering af 20 parkeringspladser ved Skads Skole Signatur	15	15
Omlægning af parkeringsplads Egebæk-Hviding Skole Vadehav	28	28
Skole i alt	43	28
<b>Børn &amp; Familieudvalget i alt</b>	<b>43</b>	<b>28</b>
<b>KULTUR &amp; FRITIDSUDVALGET</b>		
<b>Kultur og Fritid</b>		
Etablering af støjvold i Korskro Motorsportscenters sydøstlige skel	703	3397
Korskroen Udviklingsplan - Indhegning af hele området	92	440
Korskroen Udviklingsplan - Asfaltering af bilbanen	26	550
Sportsdykkerklubben Ægir - RIB dykkerbåd	134	134
DDS 1. Ribe Trop - Etablering af udendørs bålhytte	80	80
Det Gjørdingske Teater - Højtaler og trådløse mikrofoner	40	40
Esbjerg Ju-Jutsu Klub - Køb af træningsmætter	25	25
Esbjerg Motor Sport EMS - Ny ryttergård ved 80 ccm banen	125	125
Esbjerg Motor Sport EMS - Fast belægning i ryttergård ved 80 ccm banen	123	123
Esbjerg Skøjte Klub - 2 stk. mobile spejlvægge	25	25
Football Club King George - Renovering af klublokale	41	41
Ribe Gymnastik Forening - Køb af air-track, nedspringsmåtte mm	68	68
Ribe Gymnastik Forening - Køb af Tarpan redskab	17	17
Ribe Skyttekreds - 3 luftrifler, 3 luftpistoler og 1 kompressor	49	49
FDF Hjerting - 3 stk. Velux lystunnel	9	9
FDF Hjerting - Udskiftning af 4 stk. vinduer	18	18
FDF Spandet-Roager - Renovering af kredshus	26	26
KFUM Spejderne Bryndum Gruppe - 1 stk. mastesejl og 4 stk	57	57
KFUM Spejderne Skads Gruppe - Renovering af 3 gavle	59	59
Konservatoriets Pigeor - Transportabelt klaver/keyboard	13	13
Esbjerg Børne- og Ungdomsteater - Indkøb af rig	37	37
Udvidelse af fodboldbaner i Skibhøj inklusive hegn	-8	-8
Forundersøgelse til projektering af Projekt Energien i Skads Andrup	400	400
Bryndumdam Rideklub - Udskiftning af barriere	26	26
Østergårdens Rideklub - Genetablering af udendørs dressurbane	115	115
Renovering af Bramming Kosmorama	130	130
Opførelse af Farup Kultur- & Aktivitetshus samt nedbrydning af gl. Skole	1958	1958
Salg af fritidsbygningerne Plantagevej 37 og Susåvænget 5	-801	-801
Kultur og Fritid i alt	3.587	7.153
<b>Kultur &amp; Fritidsudvalget i alt</b>	<b>3.587</b>	<b>7.153</b>

## Anlægsoversigt – aktiviteter

1.000 kr.	2017	Samlet forbrug
<b>SUNDHED &amp; OMSORGSUDVALGET</b>		
<b>Omsorg &amp; Pleje</b>		
Indkøb af loftslifte	1.434	1.434
Pulje til bygningsrenoveringer	1982	1982
Omsorg & Pleje i alt	3.416	3.416
<b>Kommunal boligforsyning</b>		
Kingosvej 9 Renovering af kommunale beboelsesejendomme	81	81
Jacob Gejsings Vej 9 Renovering af kommunale beboelsesejendomme	37	37
Renovering/etablering af køkken og spiseområde på Skovbocentret	233	233
Kommunal Boligforsyning i alt	351	351
<b>Sundhed &amp; Omsorgsudvalget i alt</b>	<b>3.767</b>	<b>351</b>

## Personaleoversigt

Personaleforbrug i 2017 omregnet til fuldtidsstillinger	Antal
<b>Borger &amp; Arbejdsmarked</b>	<b>1.652,6</b>
Borgerservice	99,1
Jobcenter	458,2
Sekretariat	17,5
Social & Tilbud	1.077,9
<b>Børn &amp; Kultur</b>	<b>3.838,5</b>
Børn & Kultur, Sekretariat	25,8
Dagtilbud	1.254,0
Familie & Forebyggelse	930,4
Kultur	150,3
Pædagogik & Undervisning	65,4
Skole	1.412,6
<b>Fællesforvaltning</b>	<b>167,7</b>
Byrådssekretariatet	29,5
Personale & Udvikling	107,9
Økonomi FF	30,4
<b>Sundhed &amp; Omsorg</b>	<b>2.666,4</b>
Administration & Økonomi	26,7
Driftsadministration	75,1
Esbjerg Døgnrehabilitering	33,6
Hjemmepleje	817,4
Hjælpemiddeldepot	22,9
Køkken	129,2
Myndighed & Faglig udvikling	31,4
Plejehjem	882,9
Projekt & Udvikling	10,3
Rengøring	207,3
Sundhedscenter	54,3
Sygeplejen	210,8
Træning & Hjælpemidler	151,5
Uddannelse & IT & Arbejdsmiljø	13,2
<b>Teknik &amp; Miljø</b>	<b>427,3</b>
Drift & Anlæg	216,0
Esbjerg Lufthavn	61,9
Miljø	71,6
Plan	42,9
Sekretariat-Teknik & Miljø	34,8
<b>I alt</b>	<b>8.752,4</b>
Personer i jobtræning	34,4
<b>Total uden personer i jobtræning</b>	<b>8.718,0</b>

## Oversigt over Fanøaftaler

	Opkrævet aconto		Endeligt regnskab		Endelig afregning	Bemærkninger
	Direkte timer	Beløb inkl. overhead	Direkte timer	Beløb inkl. overhead		
<b>Forpligtende aftaler</b>	<b>5.735</b>	<b>2.759.016</b>	<b>6.902</b>	<b>3.367.068</b>	<b>-608.052</b>	
Natur- og miljøområdet	1.368	681.516	2.197	1.091.506	-409.990	Fanø Kommune har i 2017 bedt Esbjerg Kommune om at varetage ekstraopgaver vedrørende naturplaner, hvorfor forbruget i 2017 er større end forventet
Miljø Plan	1.310	651.236	2.197	1.091.506		
Vej & Park	45	23.491	0	0		
Beskæftigelsesområdet	4.050	1.614.000	4.030	1.606.415	7.585	Timeforbruget for 2017 ligger tæt på det budgetterede. Mindreforbruges afregnes i 2018 sammen med 1. acontoopkrævning
Social myndighed (voksne)	30	12.000	38	16.362	-4.362	Der har været et mindre merforbrug af timer på området i 2017
Særlige dagtilbud til børn	0	0	0	0	0	Ingen forbrug i 2017
Opholdssteder for børn/børnerådgivning	87	83.391	87	83.391	0	Der blev ikke opkrævet a'conto beløb i rater. I stedet er de faktiske timer / beløb opkrævet på cpr.nr
Psykiatri Team	0	0	0	0		
Børnerådgivning	87	83.391	87	83.391		
Pædagogisk psykologisk rådgivning	200	132.000	550	333.285	-201.285	Der har i 2017 været anvendt væsentlg flere timer end forventet på området. Det forventes at timetallet for 2018 bliver 500
Hjælpecentral				79.059		
Kommunikationscenter		236.109		132.188	0	Endeligt regnskab 2017
Optiske synshjælpemidler				24.862		
Specialundervisning voksne	Afregnes jf. rammeaftale			0	0	Ingen elever fra Fanø i 2017

## Oversigt over Fanøaftaler

	Opkrævet aconto		Endeligt regnskab		Endelig afregning	Bemærkninger
	Direkte timer	Beløb inkl. overhead	Direkte timer	Beløb inkl. overhead		
<b>Frivillige aftaler</b>	<b>0</b>	<b>3.880.223</b>	<b>0</b>	<b>3.845.725</b>	<b>34.498</b>	
Indkøbssamarbejde	0	95.660	0	95.660	0	Betalingen udgøres af et fastsat grundbeløb, et indbyggerafhængigt beløb samt et aftalekatalogbeløb. Der foretages ikke efterregulering
Biblioteksbetjening Fanø Kommune	0	1.928.465	0	1.969.498	-41.033	Endelig regnskab for biblioteksbetjening på Fanø viser et mindre merforbrug i 2017. Beløbet bliver opkrævet primo 2018
Biblioteksbetjening	0	1.891.677	0	1.932.710	0	
Indkøb skolebiblioteksmaterialer	0	34.475	0	34.475	0	
Kørsel skolebiblioteksmaterialer	0	2.313	0	2.313	0	
Drift Fanø Musikskole	0	717.800	0	642.269	75.531	Det faktiske forbrug for Kulturskolen i 2017 er på 642.269 kr. Overhead udgør 79.000 kr. heraf
Gadefejning Fanø Kommune	0	0	0	0	0	Der har ikke været opkrævet beløb vedrørende gadefejning i 2017
Hjælpemiddelområdet (Sundhed)	0	876.300	0	876.300	0	Beløbet beregnes på baggrund af faktiske regnskabstal, som hvert år prisfremskrives. Herefter fordeles på baggrund af indbyggertal
Familieværksted	0	39.645	0	39.645	0	Der kan ikke opgøres i timer, Der opkræves "pakker". Der er opkrævet pr. cpr.nr
Ungehuset - 3D	0	216.353	76	216.353	0	Der kan ikke opgøres i timer, Der opkræves "pakker". Der er opkrævet pr. cpr.nr
Byrådssekretariatet - jura	0	0	0	0	0	Der er ikke ydet juridisk bistand til Fanø Kommune i 2017
Team-kontrol (socialt bedrageri)	0	6.000	12	6.000	0	Der afregnes løbende efter faktisk forbrug
<b>Samlet alle Fanøaftaler</b>		<b>6.639.239</b>		<b>7.212.793</b>	<b>-573.554</b>	<b>Som Esbjerg Kommune har tilgode hos Fanø Kommune</b>

## Garanti og Leasingforpligtelser

1.000 kr.	2016	2017	1.000 kr.	2016	2017
<b>GARANTIFORPLIGTELSE</b>	<b>3.451.014,8</b>	<b>3.949.298,2</b>			
<b>Forbrændingsanlæg/ fjernvarmeanlæg</b>	<b>99.718,5</b>	<b>144.910,2</b>			
Ribe Fjernvarme	33.684,0	32.080,0	Ribe Fritidscenter	2.100,0	2.000,0
Bramming Fjernvarme	2.400,0	1.800,0	Ribe Fritidscenter	592,4	308,3
Frifelt/Roager Kraftvarmeværk	879,9	808,3	Ribe Fritidscenter	5.694,0	5.402,0
Frifelt/Roager Kraftvarmeværk	431,0	113,0	Kongeåhallen	542,5	512,1
Frifelt/Roager Kraftvarmeværk	129,3	0,0	Kongeåhallen	1.363,5	1.261,6
Gørding Varmeværk AmbA	1.111,9	671,6	Kongeåhallen	30,0	20,0
Gørding Varmeværk AmbA	11.734,1	11.131,1	Fritidscentret i Tjæreborg og Sneum	567,4	543,5
Esbjerg Varme A/S	49.348,3	44.126,2	Darum Kultur- og Fritidscenter	415,0	398,3
Din Forsyning A/S	0,0	40.800,0	Foreningen Esbjerg Ridecenter	8.762,1	8.536,8
Din Forsyning A/S	0,0	13.380,0	Gørding Idræts- og Kulturcenter	428,5	407,0
<b>Øvrige forsyningsanlæg</b>	<b>243.636,0</b>	<b>259.368,8</b>	Kultur og Aktivitetscenter Egebæk-Hviding	1.245,9	1.177,8
Esbjerg Spildevand A/S	74.022,5	66.189,2	Fællesudvalget for foreningerne	578,7	564,0
Esbjerg Spildevand A/S	97.652,8	94.209,4	<b>Diverse</b>	<b>46.779,9</b>	<b>66.223,1</b>
Esbjerg Spildevand A/S	29.620,2	28.421,2	Ribe Vikingecenter	0,0	0,0
Esbjerg Spildevand A/S	10.000,0	0,0	Margrethegården (De Vanføres Boligselskab)	46.779,9	44.164,6
Esbjerg Spildevand A/S	0,0	24.798,9	Boligforeningen Ungdomsbo	0,0	22.058,5
Esbjerg Spildevand A/S	0,0	0,0	<b>Garantier med solidarisk hæftelse</b>	<b>25.000,0</b>	<b>0,0</b>
Esbjerg Vand A/S	12.337,1	11.031,5	Din Forsyning A/S	25.000,0	0,0
Esbjerg Vand A/S	20.003,4	0,0	L90	0,0	0,0
Esbjerg Vand A/S	0,0	34.718,5	Interessent garantier	1.263.020,4	1.503.990,8
<b>Havne</b>	<b>552.479,8</b>	<b>521.584,5</b>	Energnist I/S	284.408,4	247.499,3
Esbjerg Havn	115.896,9	104.057,9	Energnist I/S	44.400,0	39.831,4
Esbjerg Havn	9.975,0	7.125,0	Deponi Syd I/S	33.772,3	32.524,0
Esbjerg Havn	40.570,4	38.387,9	Udbetaling Danmark	188.667,7	176.213,5
Esbjerg Havn	51.800,0	49.000,0	Udbetaling Danmark	50.000,0	57.500,0
Esbjerg Havn	154.525,6	149.474,5	Udbetaling Danmark	32.672,0	32.689,3
Esbjerg Havn (byggekredit omlagt til lån)	179.711,9	173.539,3	Udbetaling Danmark	0,0	294.000,0
<b>Boligformål</b>	<b>1.196.008,8</b>	<b>1.430.331,1</b>	Udbetaling Danmark	577.000,0	577.000,0
heraf byfornyelse	31.032,2	30.148,2	Udbetaling Danmark	16.100,0	10.733,3
Regaranti for lån vedr. boligbyggeri:			Udbetaling Danmark	36.000,0	36.000,0
Økonomistyrelsen	0,0	0,0	<b>LEASINGFORPLIGTELSE</b>	<b>966,8</b>	<b>305,3</b>
Nykredit	193.124,2	240.754,9	Kopimaskiner, telefax m.v	10,3	0,0
BRF-kredit	237.911,9	327.316,9	Biler - operationel leasing	956,5	305,3
Realkredit Danmark	708.771,1	807.803,4	<b>I alt</b>	<b>3.451.981,6</b>	<b>3.949.603,5</b>
LR Realkredit	56.201,6	54.455,9	Esbjerg Kommune hæfter, ifølge loven for Kommunale Selvstyrehavne, for Havnens forpligtelser, hvis den tre på hinanden følgende år giver underskud		
<b>Idrætscentre/idrætsforeninger</b>	<b>24.371,4</b>	<b>22.889,7</b>			
Ribe Fritidscenter	336,6	216,8			
Ribe Fritidscenter	1.064,5	969,7			
Ribe Fritidscenter	650,3	571,7			

**Eventualrettigheder sikret ved pantebreve**

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

Navn	Regnskabsår	Formål	kr.
<b>Børne- og ungdomsformål</b>			
Sct. Georgs Fonden under Sct. Georgs Gilderne i Danmark	1974/75	Køb af matr.nr.e. 4 cb og 4 ek Jerne til byggelejeplads	49.074
<b>Foreninger</b>			
Esbjerg Samaritter - kolonne under Dansk Røde Kors	1956/57	Opførelse af bygning på matr.nr. 2 mæ Rørkjær	5.000
Døveforeningen "Vestjyden"	1971/72	Køb af fritidshus på matr.nr. 28 fæ Rindby, Fanø	15.000
Marineforeningen for Esbjerg og Omegn	1997	Fiskerihavnsgade 2, 6700 Esbjerg	200.000
<b>Idrætsformål</b>			
Vestjysk Svæveflyvecenter	1972 1975	Delvis finansiering af svæveflyvecenter matr. nr. 7 e Hostrup	100.000
Kultur- og Aktivitetscenter Hviding	1976	Tilskud til klubhus under opførelse matr. nr. 7 af Vester Vedsted	100.000
<b>Kollegier</b>			
KFUM Esbjerg	1958/59	Opførelse af bygning på matr.nr. 1 afs Esbjerg	145.000
Esbjerg Håndværk- og Industri-Kollegium	1966/67 1970/71	Køb af matr.nr. 1 av Spangsbjerg	26.655
Esbjerg Håndværk- og Industri-Kollegium	1966/67	Køb af matr.nr. 1 av Spangsbjerg	21.350
Esbjerg Håndværk- og Industri-Kollegium	1968/69	Køb af matr.nr. 1 av Spangsbjerg	87.500
H.C. Ørsted Huset	1969/70	Opførelse af kollegium på matr.nr. 960 b E.b. Tidligere Esbjerg K.F.U.M.'s ny kollegium	107.500
"Sct. Georgs Kollegiet i Esbjerg"	1971/72	Tilskud til indretning af kollegieværelser, matr.nr. 2 cy Spangsbjerg	180.000
Den selvejende institution Gårdkollegiet	1980	Engangsstøtte, lån i henhold til § 10 i lov nr. 235 af 8. Juni 1979, matr.nr. 2 cæ Spangsbjerg	32.000
Boligforeningen Ungdomsbo EHI-I	1998	Renovering af matr. nr. 1av Spangsbjerg	76.925
<b>Eventualrettigheder, sikret ved pantebreve</b>			<b>1.146.004</b>



## Eventualrettigheder sikret ved gældsbreve

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

Navn	Regnskabsår	Formål	kr.
<b>Børne- og ungdomsformål</b>			
Den selvejende daginstitution "Børnehuset Novrupvej"	1968/69 1970/71	Boligindskudslån til Børnehuset Novrupvej tidligere vuggestuen og børnehaven Novrupvej	16.733
"Det Danske Spejderkorps", Esbjerg	1976/77	Istandsættelse af spejderhytte i Marbæk	35.000
Den selvejende daginstitution "Børnekompasset"	1977	Indretning af børnehave samt indskud	71.200
FDF/FPF Kvaglund Esbjerg 7. Kreds	1983	Delvis finansiering af reovering 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 reovering af legeplads	248.375
<b>Idrætsformål</b>			
Esbjerg Skyttekreds	1977	Opførelse af et udendørs 25 m pistolskydeanlæg	20.000
Tarp Boldklub	1983	Delvis finansiering af lysanlæg ved klubbens baner v/Bryndum skole	65.000
Esbjerg Firma Idræt Hal II	1983	Tilskud til opførelse af EFI Hal II (krone til krone)	1.170.000
Esbjerg Atletikforening	1984	Delvis finansiering af udgifter til klubhus (krone til krone)	189.915
Ho Bugt Sejlklub	1984	Lån til etablering af rampe ved bådeplads i Hjerting (krone til krone) tidligere Esbjerg Søsport	45.000
IF 92	1985	Delvis finansiering ved opførelse af klubhus på pc. 2 af 4 d Veldbæk Boldklubben B47	284.000
IF 92	1991	Opførelse af nyt klubhus Skibhøj Boldklubben ØB	600.600
Esbjerg Golfklub	2006	Rente- og afdragsfrit lån på matr.nr. 2 o Kravnso by, Hostrup, Sønderhedevej 11, 6710 Esbjerg V	1.240.964
<b>Kollegier</b>			
Gårdkollegiet v/Esbjerg Kollegieforening	1971/72	Opførelse af gårdkollegium med 96 værelser	240.000
CVU Vest	1977/78	Delvis finansiering af pavillon-byggeri med 22 soverum tidligere Sløjdhøberget i Esbjerg	100.000
<b>Sociale formål</b>			
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

## Eventualrettigheder sikret ved gældsbreve

Navn	Regnskabsår	Formål	kr.
<b>Undervisningsformål</b>			
CVU Vest	1976/77	Delvis finansiering af byggeri på matr. nr. 10 an Jerne tidligere Askov Sløjdlærerskole v/ Sløjdscole i Esbjerg	1.949.666
Rybners (EUC Vest)	1978	Opførelse af ny teknisk skole på matr. nr. 2 f Spangsbjerg m.fl. (1. etape blok A + B + 2) tidligere Esbjerg Teknisk Skole	977.579
Rybners (EUC Vest)	1978	Opførelse af ny teknisk skole på matr. nr. 2 f Spangsbjerg m.fl. (2. etape - blok C + blok 3) tidligere Esbjerg Teknisk Skole	1.712.541
Rybners (EUC Vest)	1978	Do. (3. etape - blok D) tidligere Esbjerg Teknisk Skole	1.100.890
Rybners (EUC Vest)	1978	Do. (4. etape - blok E + F + AA) tidligere Esbjerg Teknisk Skole	1.485.813
Rybners (EUC Vest)	1978	Do. (5. etape - udvidelse af blok A og B) tidligere Esbjerg Teknisk Skole	469.535
Rybners (EUC Vest)	1986	Delvis finansiering af byggeri af 6. og 7. etape af ny teknisk skole på matr.nr. 2 f Spangsbjerg tidligere Esbjerg Teknisk Skole	3.690.000
Seminariet i Esbjerg	1979	Delvis finansiering af 1. etape af nyt seminarium, 3 hø Jerne	2.000.000
AMU-Center, Vestjylland	1985	Finansiering af byggeri på matr.nr. 8 br Jerne, Vestjysk Specialarbejderskole	1.771.452
AMU-Center, Vestjylland	1995	Delvis finansiering af afdeling for overfladebehandling	604.000
Rybners (EUC Vest)	1995	Delvis finansiering af smedeværksted 1. og 2. etape og laborantafd. tidligere Esbjerg Teknisk Skole	1.052.342
Rybners (EUC Vest)	1996	Finansiering af nybyggeri til landtransportuddannelsen tidligere Esbjerg Teknisk Skole	4.438.974
AMU-center Vestjylland	1999	Ajourføring af andel af egenkapital til køb og ombygning af Ravnevej 9 opførelse af bygning til teorilokale, kantine- og personalefaciliteret samt ombygning af administrationsafdelingen	4.389.218
<b>Eventualrettigheder, sikret ved gældsbreve</b>			<b>31.296.797</b>

### 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
<b>Idrætsformål</b>			
Esbjerg Firma Idræt	1972	Opførelse af EFI-hal m.m	375.000
Esbjerg Flugtskydningsbane	1971/72	Anlæg af flugtskydningsbane i Sønderhede	45.000
<b>Sociale formål</b>			
K.F.U.M.'s sociale arbejder i Danmark	1971/72	Boligindskud til pensionat for piger "Stormly"	24.800
<b>Eventualrettigheder, ej sikret ved lånedokument</b>			<b>450.500</b>

### Eventualrettigheder, ej sikret ved lånedokument

#### Navn

#### Tilbageskødningsret

*Tilbageskødning ved ændret anvendelse*

Gl. Vandværk i Andrup

Esbjerg Skytteforening

Golfbanen i Marbæk, tilbageskødningsret i år 2050

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

#### Brugs- og råderet

Brevduehuset, Randersvej 53, brugsret til 2024

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

Esbjerg Firma Idræt, Sportsvej 21, brugsret til 2045

Bramming Skytteforening, Snedkervej, brugsret til 2039

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

Gørding Idræts & Kulturcenter, Skolegade 14, 6690 Gørding, brugsret til 2026

Kultur- og Aktivitetscenter Egebæk-Hviding, Egebækvej 30, 6760 Ribe, brugsret til 2029

Darum Kultur og Fritidscenter, Nørrebyvej 16a, 6740 Bramming, brugsret til 2025

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

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

FDF Spandet- Roager, Arnumvej 9, 6760 Ribe- spejderhuset, brugsret til 2046

Ribe Jagtforening, Skydebanevej 4, 6760 Ribe, brugsret til 2044

Farup Landsbyfælled, Farup Kirkevej 2, 6760 Ribe, brugsret til 2047

Esbjerg Motorsport Speedway, Tinghedevej, brugsret til 2045

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

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

#### Øvrige

Deponiselskabet Bobøl I/S

Selskabet er i 2009 overgået til passiv drift i 30 år. I løbet af de 30 år, forbruges af den opsparede kapital i selskabet. Esbjerg Kommunes andel af selskabets kapital udgør pr. 31/12 2013 5.754.606 kr. Beløbet vil ikke kunne komme til udbetaling, idet kapitalen anvendes i forbindelse med den passive drift

## Finansielle aftaler & Konverterede lån

### Esbjerg Kommune har pr. 31. december 2017 følgende finansielle aftaler:

#### Renteswaps:

Renteswap anvendes til at omlægge lån fra variabel til fast rente eller omvendt for en nærmere aftalt periode. Esbjerg Kommune har optaget alle sine lån i KommuneKredit med variabel rente, og i den udstrækning det

skønnes hensigtsmæssigt at fastlåse renterne, så indgås der renteswaps herpå. Aftalerne sikrer, at Esbjerg Kommune modtager variabel rente (modsvarende renten til KommuneKredit), og betaler fast rente jfr. nedenstående aftaler

#### Pr. december 2017 er der følgende renteswaps:

Modpart	Aftalenr.	Aftalegrundlag	Rente (%)	Værdi 31/12-2017 (1.000 kr.)	Udløbsdato
Nordea	984744	54.210.821 DKK	3,632	-9.249	30.03.2034
Nordea	993669	40.961.000 DKK	3,7425	-8.966	24.01.2036
Nordea	1440067	20.000.000 DKK	1,35	-422	22.04.2039
Sydbank	3691142	131.948.443 DKK	4,5825	-28.236	31.12.2028
Sydbank	3775171	56.057.198 DKK	3,6025	-3.898	09.12.2024
Sydbank	3984164	81.645.791 DKK	3,7525	-10.404	25.02.2027
Sydbank	4396209	40.961.000 DKK	3,7025	-8.867	24.01.2036
Danske Bank	40200367C	29.630.995 DDK	1,002	564	22.04.2039
Danske Bank	41243610C	27.972.334 DKK	1,687	-1.512	04.03.2040

Når aftalerne har negativ værdi, så er det udtryk for at swaprenten pr. 31/12 2017 ligger lavere end swaprenten ved aftalernes indgåelse. I løbet af 2017 er renten steget, og det har været medvirkende til, at de samlede værdier på swap aftalerne er faldet fra 84,7 mio. kr. pr. 31/12 2016 til ovenstående 71,0 mio. kr. pr. 31/12 2017

Værdien er udtryk for, hvad det vil koste at indfri swap-pene pr. 31/12 2017, men hvis swappene beholdes til udløb, så vil værdien stille og roligt blive afviklet via de løbende rentebetalinger

Renterne er stadig på et historisk lavt niveau, og hvis renteniveauet stiger over hele rentekurven, så vil markedsværdien på de indgåede swap aftaler blive forbedret

#### Valutaswaps:

Valutaswaps anvendes til at omlægge lån fra en valuta til lån i anden valuta. Esbjerg Kommune har indgået

1 valutaswap med Sydbank, som omlægger lån fra DKK til CHF

Omlægningen medfører, at gælden og de løbende betalinger påvirkes af CHF kursen, ligesom vi modtager dansk rente og betaler schweizisk rente. Da renten i Schweiz er mindre end i Danmark, medfører dette, at vi betaler ca. 1,4 pct. mindre i rente

Restgælden i CHF på valutaswappen er bogført ultimo 2017 med 8,9 mio. kr., og den samlede markedsværdi på valutaswappen udgør ultimo 2017 8,8 mio. kr

Afvigelsen på 0,1 mio. kr. kan henføres til markedsværdien af forskellen mellem den danske og den schweiziske rente

#### Pr. december 2017 er der følgende valutaswaps:

Modpart	Aftalenr.	Aftalegrundlag	Rente (%)	Værdi 31/12-2017 (1.000 kr.)	Udløbsdato
Sydbank	4409332	8.029.042 CHF	2,23	113	24.01.2036

#### Konverterede lån

Esbjerg Kommune har i 2017 indfriet en valutaswap. Indfrielsen er foretaget med kr. 10.146.000 den 4. august 2017. Indfrielsen indgår i lånerammen for 2017, som optages primo 2018

## Oversigt over nominelle værdier

Oversigt over nominelle værdier	Nominel værdi	Op- eller nedskrivning	Indre værdi/ forventet værdi
<b>Aktier og andelsbeviser m.v.</b>			
Kommunernes Pensionsforsikring	5.000	0	5.000
Kommunedata A/S	100	0	100
Forsknings - og Udviklingsparken Vest A/S	1.670.946	-40.861	1.630.085
GIS A/S	20.000	0	20.000
Bjølund og Åstrup Plantage	600	0	600
Forsyningen A/S	2.011.698.000	31.079.000	2.042.777.000
Andelsboligforeninger	356.245	0	356.245
Andre Andelselskaber og -foreninger	1	0	1
Bjølund Vandværk I/S	5.657.403	0	5.657.403
Esbjerg Havn	726.714.000	79.561.000	806.275.000
Sydvestjysk Brandvæsen	4.056.025	428.052	4.484.077
<b>Andre langfristede udlån</b>			
Tilbagebetalingspligtig hjælp	19.133.606	1.713.594	20.847.200
Beboerindskudslån	58.705.499	2.725.490	61.430.989
Lån til motorkøretøjer	9.823.675	10.035	9.833.710

Opskrivning på aktier og andelsbeviser er foretaget i henhold til selskabernes årsregnskab for 2016 eller 2017

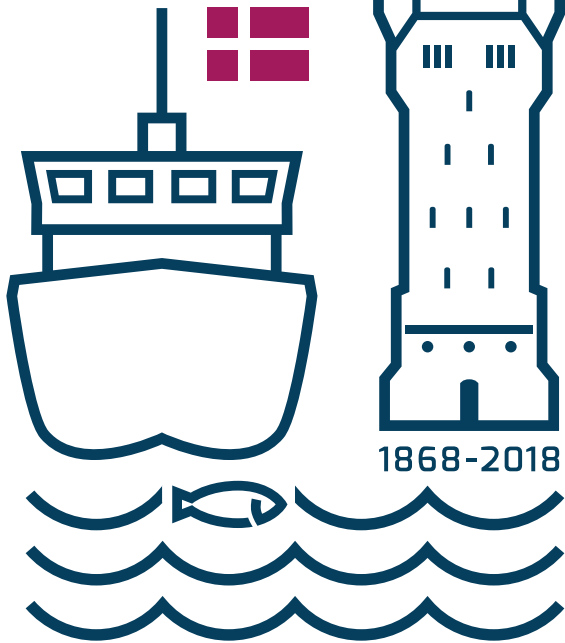
Hensættelser til tab på fordringer er foretaget i henhold til fastsatte procentsatser for hensættelser

## Revisionshonorar 2017

Revisionshonorar i 2017	Beløb ekskl. moms
for opgaver udført af Ernst & Young - er opgjort til følgende:	
• Revision af årsregnskab	512.391 kr
• Projektregnskaber	282.858 kr
• Rådgivning	200.000 kr
<b>I alt</b>	<b>995.249 kr.</b>

# ESBJERG

## 150 ÅR



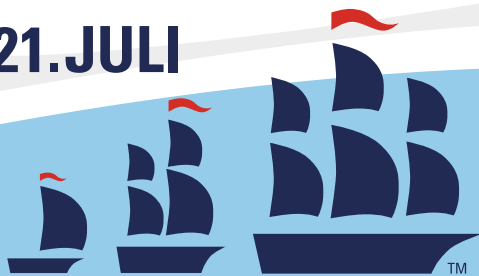
Esbjerg Havn og Danmarks yngste storby Esbjerg fejrer 150 år i 2018, og Esbjerg Kommune og Esbjerg Havn samarbejder tæt om planlægningen af jubilæet. Byen og havnen vil sammen danne rammen om en storslået fejring, der året igennem vil byde på en bred vifte af kulturelle og sportslige events under den fælles paraply Havn og By 150 år. Planlægningsarbejdet er i fuld gang

De konkrete events, der er i støbeskeen til jubilæumsåret, vil blive annonceret løbende. Det ligger dog allerede fast, at den største enkeltstående begivenhed bliver The Tall Ships Races den 18. - 21. juli 2018. Esbjerg er for fjerde gang værtshavn under den europæiske kapsejls for sejlskibe fra hele verdenen

### Jubilæet får sit eget grafiske udtryk

For at understrege sammenhængen mellem de mange jubilæumsbegivenheder, er der blevet udviklet et særligt logo for Havn og By 150 år

## 18.-21. JULI

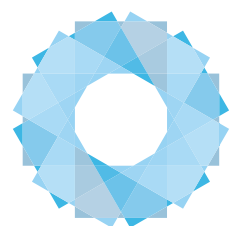


### THE TALL SHIPS RACES Esbjerg 2018





Esbjerg  
Kommune



EnergiMetropol  
ESBJERG