

ESBJERG KOMMUNE

Årsrapport 2018



EnergiMetropol
ESBJERG



Esbjerg
Kommune

■ 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	36
■ Kultur & Fritidsudvalget	41
■ Sundhed & Omsorgsudvalget	45
■ Udgiftsregnskab	54
■ Regnskabsberetning	55
■ Anvendt regnskabspraksis	59
■ Regnskabsopgørelse	62
■ Finansieringsoversigt	63
■ Balance 31/12-2018	64
■ Noter	65
■ Nøgletal.	70
■ Udbud af driftsopgaver	71
■ Regnskabsbegreber	72
■ Øvrige regnskabsoversigter	74
■ Regnskabsoversigt	74
■ Hovedoversigt	78
■ Sammendrag af regnskab	79
■ Tværgående artsoversigt	93
■ Statusbalance	94
■ Anlægsoversigt	96
■ Personaleoversigt	104
■ Oversigt over Fanøaftaler	105
■ Garanti og Leasingforpligtelser	107
■ Eventualrettigheder sikret ved pantebreve	108
■ Eventualrettigheder sikret ved gældsbreve.	109
■ Eventualrettigheder, ej sikret ved lånedokument	111
■ Finansielle aftaler & Konverterede lån	112
■ Oversigt over nominelle værdier	113

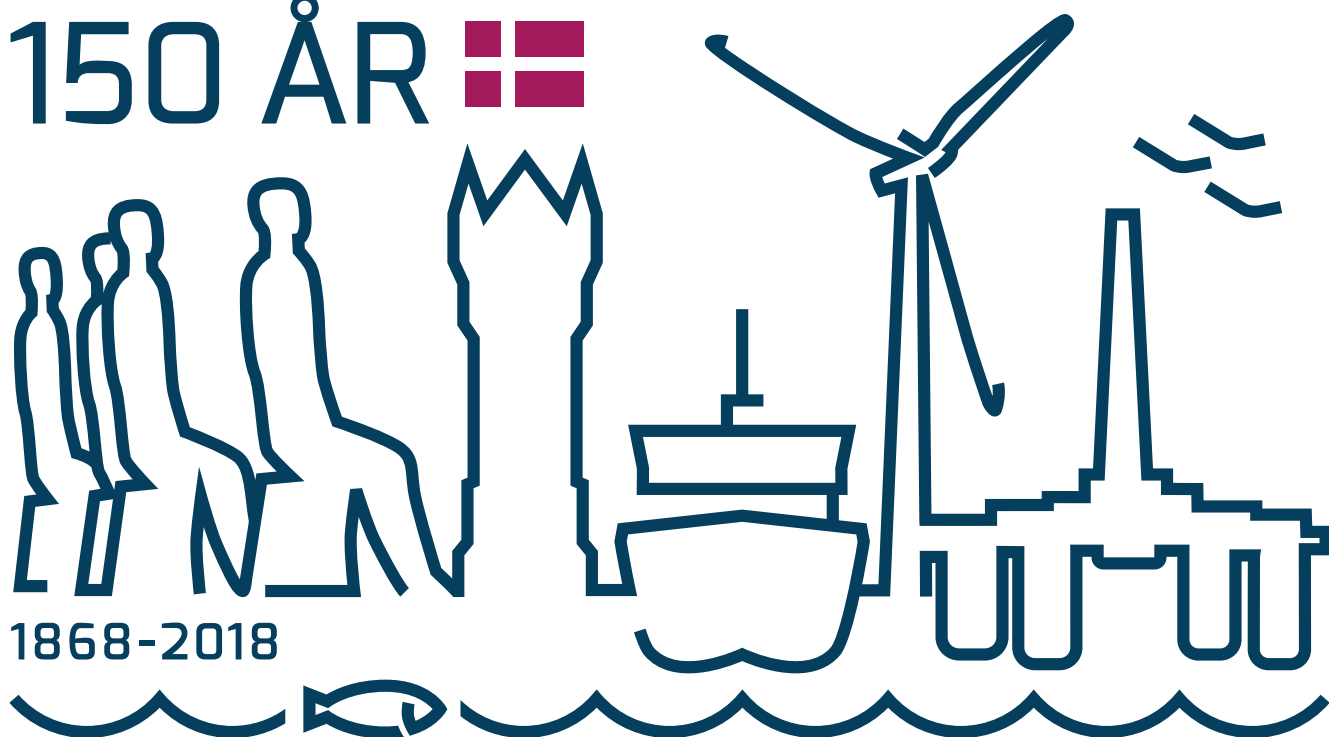
Udgivet: Maj 2019

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

Foto: Torben Meyer, Byhistoriske Arkiv,
Esbjerg Kommune

Layout: Conny Bech Thomsen, Kommunikation,
Esbjerg Kommune

ESBJERG HAVN OG BY 150 ÅR



2018 var i jubilæets tegn

2018 stod i jubilæets tegn. I fællesskab fejrede Esbjerg Havn og by 150 års jubilæum med en række begivenheder, som på forskellig vis markerede udviklingen. The Tall Ships Races var jubilæets største enkeltstående begivenhed med 600.000 besøgende.



2018 har været et år fyldt med spændende begivenheder i Esbjerg Kommune.

I Esbjerg stod 2018 i jubilæets tegn. Havn og by fejrede 150 års fødselsdag, og det blev markeret med forskellige initiativer. The Tall Ships Races var jubilæets største enkeltstående begivenhed, som trak folk fra nær og fjern til havneområdet midt i juli.

Inden da var Landgangen blevet indviet i juni, og Esbjergs nyeste attraktion var medvirkende til, at Esbjerg Kommune løb med Byplanprisen 2018 senere på året. Dommerkomiteen fremhævede den forandring, som sker i bymidten i disse år, hvor markante byggerier og bymiljøet styrkes med nye forbindelsesruter, aktivitetszoner og opholdsrum, og den muskuløse og robuste havneby tilføres mere følsomme og bløde værdier.



Esbjerg Strand tager nu form, og frem mod 2020 arbejdes der i området omkring Tage Sørensens Plads. Samtidig rykker realiseringen af Maritimt Center tættere på. Centret skal huse de foreninger og maritime aktiviteter, som naturligt hører hjemme tæt på vandet.

Sidste etape af renoveringen af Hovedbiblioteket blev afsluttet i 2018. Nu fremstår Hovedbiblioteket lyst og smukt i farver inspireret af Vadehavet. Nye dele af bygningen er blevet åbnet for publikum, og der er etableret masser af gode faciliteter for både større og mindre grupper.

Der var også en festlig anledning i Ribe, som blev markeret med et besøg af dronning Margrethe. Ribe Vikingecenter fyldte 25 år, og dronningen deltog i en historisk ceremoni i den nybyggede Ansgars Kirke. I den centrale del af Ribe blev en række projekter færdige, som er med til at understøtte byens identitet. Det gælder bl.a. P-øst og Gravsgade, som i lighed med andre gader føres tilbage til brostensbelægning.

Tre cykelstiprojekter blev indviet i løbet af sommeren 2018, og i alt fire kilometer cykelsti blev føjet til det eksisterende net ved Egebæk-Hviding, Endrup og Hjerting/Guldager.

De mindste borgere trives i daginstitutionerne, og det skal de blive ved med. I 2018 sagde vi goddag til to spritnye institutioner. I Vognsbøl Børnehus flyttede børnene ind i nye rammer lige midt i skoven og Bydelens Børnehus flyttede ind i et godt bofællesskab i Krydset på Stengårdsvej.

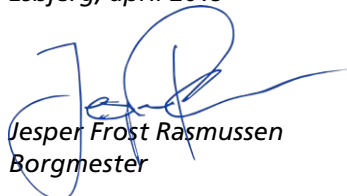
Årsregnskab 2018 viser et skattefinansieret driftsoverskud på 157 mio. kr. som delvist kan finansiere de skattefinansierede anlægsinvesteringer på 222 mio. kr. Det samlede skattefinansierede resultat viser således et underskud på 65 mio. kr.

Der er fortsat driftsområder, hvor der er økonomiske udfordringer, og hvor der kræves en særlig indsats i 2019 og de efterfølgende år.

I Årsrapport 2018 kan du læse mere om årets resultat og om alle de nye tiltag og projekter, der har været i Esbjerg Kommune i årets løb.

God læselyst!

Esbjerg, april 2019


Jesper Frost Rasmussen
Borgmester



Kommune: Esbjerg Kommune
Torvegade 74
6700 Esbjerg

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

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

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

Direktionen: Rikke Vestergaard, kommunaldirektør
Arne Nikolajsen, direktør
Lise Plougmann Willer, direktør
Jørn Henriksen, direktør
Erik Jespersen, direktør

Revisionen: Ernst & Young
Englandsgade 25
5100 Odense C

Økonomiudvalget har den 6. maj 2019 aflagt årsrapporten for 2018 for Esbjerg Kommune til Byrådet.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets Budget- og regnskabssystem. Vi anser den valgte regnskabs-

praksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af kommunens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01 – 31.12.2018.

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

Esbjerg Kommune, den 7. maj 2019



Jesper Frost Rasmussen
borgmester



Rikke Vestergaard
kommunaldirektør

INDLEDNING

Vi har foretaget en foreløbig gennemgang af årsregnskab for 2018 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 2018 senest den 15. juni 2019.

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, 25. april 2019
Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Ulrik B. Vassing
statsaut. revisor

1 Indledning

Ledelsesberetningen giver en status over Esbjerg Kommunes overordnede økonomi og et indblik i, hvordan 2018 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 55 gennemgås det realiserede regnskabsmæssige resultat og sammenhængen mellem opkrævede skatter og forbrug af ressourcer samt den økonomiske stilling pr. 31. december 2018.

Opsummering af årets resultat

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

Set i forhold til bevillingsoverholdelse (korrigeret budget kontra forbrug) og overholdelse af servicerammen og bruttoanlægsrammen (jf. aftale mellem Regeringen og KL) har kommunen haft et godt regnskabsresultat i 2018.

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

Denne ubalance skal dog ses i sammenhæng med forudsætningerne i det oprindelige budget, hvor der også er budgetlagt med en strukturel ubalance og et træk på kassebeholdningen. Regnskabet ligger derfor fint på linje med forudsætningerne i det oprindelige budget, selv om overskuddet på den ordinære drift ikke har kunnet dække udgifterne til anlæg og afdrag på lån.

På de skattefinansierede områder er der et strukturelt driftsoverskud på 156,5 mio. kr. Dette er 88,9 mio. kr. mindre end i 2017. Når anlægsudgifterne medregnes er der samlet set et underskud på 65,6 mio. kr. i 2018.

Det samlede resultatet på de skattefinansierede områder er 108,2 mio. kr. bedre end forudsat i det korrigerede budget for 2018. Denne forbedring skyldes primært opsparinger på drift og anlæg som følge af tidsforskydninger i forbruget.

Opsparinger på de skattefinansierede områder udgør i alt for rammebelagt drift og anlæg 72,3 mio. kr. Heraf overføres i alt netto 31,8 mio. kr. til forbrug i 2019-2022. Resten tilgår som udgangspunkt kassebeholdningen.

Der er et mindreforbrug på de budgetgaranterede områder og på beskæftigelsesområdet (ikke-rammebelagte områder) på i alt 42,3 mio. kr. som også tilgår kassebeholdningen.

Det reelle likviditetsmæssige overskud i 2018 – som opgøres i efterfølgende afsnit 2 – udgør samlet set ca. 76 mio. kr.

Direktionen indstiller i sagen Årsregnskab 2018, at følgende økonomiske udfordringer finansieres af det likviditetsmæssige overskud, som yderligere tillægsbevillinger i 2019:

1. Nulstilling af underskud på Handicapområdet i 2018 på 7,2 mio. kr.
2. Nulstilling af underskud på Familieområdet i 2018 på 16,7 mio. kr.
3. Øget bevilling til Familieområdet i 2019 på 15,0 mio. kr.

Herefter udgør det likviditetsmæssige overskud ca. 37 mio. kr.

2 Økonomisk status

Budget 2018 blev vedtaget den 9. oktober 2017 med baggrund i et budgetforlig mellem Venstre, Socialdemokratiet, Socialistisk Folkeparti, Enhedslisten og Borgerlisten. De fem byrådsgrupper udgjorde 28 ud af byrådets 31 medlemmer.

Budgettet indeholdt nye driftsinitiativer for i alt ca. 170 mio. kr. over budgetperioden, og nye anlægsprojekter for i alt ca. 285 mio. kr. over budgetperioden. Forligspartierne ønskede med de afsatte midler at:

- Understøtte en fortsat vækst og udvikling i Esbjerg Kommune
- Fokus på at sikre den rette balance mellem fortsatte investeringer i ny vækst
- Fastholdelse/styrkelse af det nuværende serviceniveau på de store velfærdsområder

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 119,1 mio. kr. i 2018 på grund af et højt planlagt anlægsniveau.

Overførsler fra 2017 og tillægsbevillinger givet i årets løb betyder, at det korrigerede budget viser et forventet underskud på de skattefinansierede områder på 173,8 mio. kr.

mio. kr. (-=underskud/ forbrug)	Opr. budget	Till. bev	Korr. budget	Regn- skab	Af- vigelse
Strukturel balance II	119,1	54,7	173,8	65,6	-108,2

Regnskabsresultatet viser imidlertid kun et strukturelt underskud på 65,6 mio. kr. Altså en forbedring på 108,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Denne forbedring skyldes primært opsparinger på drift og anlæg som følge af tidsforskydninger i forbruget

Ifølge regler for rammestyling kan der overføres uforbrugte driftsmidler til næste budgetår. Ligesom tidsforskydninger på anlægsprojekter kan overføres til efterfølgende år ved overførsel af rådighedsbeløb.

Dette sker i 2 særskilte sager, som behandles i Økonomiudvalg og Byråd sammen med årsregnskabet.

Når der tages højde for disse forskydninger (fra 2018 til 2019 og senere) på skattefinansierede drifts- og anlægsprojekter for henholdsvis 61,2 mio. kr. og -29,4 mio. kr., udgør afvigelsen til det korrigerede budget på det skattefinansierede område 76,4 mio. kr.

Afvigelsen til korrigeret budget kan opgøres sådan:

(- = mindreforbrug)	Mio. kr.
Samlet afvigelse i forhold til korrigeret budget	-108,2
Overførsel til 2019 – 2022 – drift	61,2
Overførsel til 2019 – 2022 – anlæg	-29,4
Budgetafvigelse korrigeret for overførsler	-76,4

Forklares således:

Budgetmæssigt overskud på rammebelagte områder, som ikke overføres til 2019 eller senere	-2,0
Budgetmæssigt overskud på "ikke-rammebelagte" områder, som ikke overføres til 2019 eller senere	-42,3
Budgetmæssigt overskud på skattefinansieret anlæg, som ikke overføres til 2019 eller senere	-36,1
Korrektion for ældreboliger, som ikke indgår i den skattefinansierede del af strukturel balance	5,4
Afvigelse på tilskud og udligning	-1,3
Afvigelse på renter, skatter	-0,1

Regnskabsresultat – likviditetsmæssig virkning

I det likviditetsmæssige overskud tages der højde for årets finansforskydninger. Ligesom hele regnskabet (inkl. forbrugerfinansierede områder) er omfattet og ikke kun det skattefinansierede område. Derfor er det likviditetsmæssige overskud ikke lig med ovenstående budgetafvigelse på 76,4 mio. kr. på det skattefinansierede område.

Nogle af budgetafvigelserne er der desuden allerede taget højde for i kommunens løbende likviditetsstyring. Fx har overførsel af drift og anlæg ingen likviditetsmæssig betydning for budgetkassebeholdningen, fordi der blot er tale om tidsforskydninger. Regnskabsresultatet kan således opgøres til et likviditetsmæssigt overskud på 75,7 mio. kr. som kan forklares sådan:

(- = mindreforbrug)	Mio. kr.
Budgetafvigelse jf. ovenstående	-76,4
Beløb som er reserveret til afregning med Staten vedrørende beskæftigelsestilskud (underskud i 2018)	0,0
Korrektion for ældreboliger som ikke indgår i den skattefinansierede del af strukturel balance	-5,4
Overskud vedrørende statsrefusion til opkøb af stemmeret tilføres kassebeholdningen	-2,5
Ændringer under Finansiering som følge af sagen "revision af rådighedsbeløb" (Jordkøb som ikke var låneberettiget)	6,8
Finansiering af sager som er finansieret af kassen via konkrete byrådsbeslutninger i 2018.	1,8
Likviditetsmæssig virkning af regnskabsresultatet	-75,7

Kassebeholdning

Den regnskabsmæssige aflæste kassebeholdning jf. balancen har udviklet sig sådan i 2018:

Mio. kr.	31.12. 2017	Kasseforøgelse	Reguleringer	31.12. 2018
Kassebeholdning *	650,6	23,6	-29,0	645,3

Der er en samlet kasseforøgelse på 23,6 mio. kr. mod et forventet forbrug på 85,3 mio. kr. i korrigeret budget. En forbedring på 108,9 mio. kr., som især skyldes ovennævnte forhold, forskydninger vedrørende lånoptagelse samt forskydninger i betalingstidspunkter mv. på den kortfristede nettogæld. Der er desuden sket kursreguleringer/nedskrivning mv. for 29 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	108,2
Forbrugerfinansierede områder inkl. Ældreboliger	5,1
Finansforskydninger	25,1
Forskydning i lånoptagelse/afdrag på lån	-31,1
Finansielle tilskud	1,6
Kasseforøgelse i forhold til korrigeret budget	108,9

Kassebeholdningen pr. 31. december 2018 udgør 645,3 mio. kr. og Byrådets mål om en positiv kassebeholdning ultimo året er derfor opfyldt.

Den gennemsnitlige kassebeholdning (opgjort jf. Økonomi- og Indenrigsministeriets kassekreditregel) har været 1.061,6 mio. kr. i løbet af 2018.

Tillægsbevillinger

Samlet set er der i 2018 netto givet tillægsbevillinger på -90,7 mio. kr. som er tilgået den budgetmæssige kassebeholdning.

Der har igen været store forskydninger mellem årene. Der er givet tillægsbevilling på 83,8 mio. kr. som er overført fra 2017 til 2018 i forbindelse med ikke forbrugte driftsmidler i 2017. Desuden er anlægsudgifter og anlægsindtægter revideret med netto 0,8 mio. kr. i 2018 i sagen "Overførsel af rådighedsbeløb 2017"

Herudover er der givet en række tillægsbevillinger for netto -175,3 mio. Kr. Primært som følge af tekniske justeringer af budgettet og tidsforskydninger i de 3 årlige budgetrevisioner, revurdering af anlægsprogram og lånoptagelse, midtvejsregulering af tilskud og udligning fra Staten, udnyttelse af låneramme for Esbjerg Havn samt optagelse af byggekreditter til ældreboliger.

Oversigt over tillægsbevillinger i 2018:

(- = mindreforbrug)	Mio. kr.
Rammebelagte områder – drift	-47,2
Ikke rammebelagte områder – drift	-39,7
Hvile i sig selv (Affald)	8,3
Anlæg (forbruger og skattefinansieret)	-23,3
Overførsler fra 2017 drift	83,5
Overførsel af rådighedsbeløb fra 2017	0,8
I alt drift og anlæg	-17,5
Renter	-12,0
Optagelse af byggekreditter til ældreboliger	-28,7
Midtvejsregulering af tilskud og udligning fra Staten (skal ses i sammenhæng med "Ikke rammebelagte områder – drift")	86,6
Lånoptagelse og afdrag på lån (optagelse af lån for 2017 og aconto lån for 2018)	-85,1
Øvrige finansielle poster	-34,0
I alt	-90,7

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:

(- = mindreforbrug)	Mio. kr.
Handleplan for Center for Misbrug & Udsatte	6,0
Esbjerg International skole – anlægstilskud til nyt inventar	1,2
Likvidation af Forsknings- og Udviklingspark Vest A/S	-2,3
Optagelse af byggekreditter til ældreboliger	-28,7
Bevillingssager i de 3 budgetrevisioner:	
Pr. 31. marts 2018	
Tilpasninger af udgifter under Administration	-1,3
Esbjerg Rockfestival Fondens erhvervelse af rettighed og aktiver	1,0

Byggeri, vedligehold og energi - tilpasning af vedligeholdelsesramme og Facility management besparelser	1,6
Omsorg og pleje – kommunekassen tilføres midler som følge af tilbagerullede effektiviseringer i MEP	-8,1
Omsorg og pleje - nedjustering af statsrefusion (indtægter) til dyre enkeltsager	3,7
Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet – kommunekassen tilføres midler som følge af tilbagerullede effektiviseringer i MEP	-1,0
Pr. 30. juni 2018	
Byudvikling – tilpasning af budget vedrørende køb og salg af grunde	-2,9
Tilpasninger af udgifter under Administration	-4,5
Diverse tilpasninger under finansiering vedrørende lånoptagelse, renter, afdrag på lån og skatter	2,8
Midtvejsregulering af tilskud og udligning fra Staten (Skal ses i sammenhæng med de 2 følgende punkter)	86,6
Arbejdsmarked – færre ydelsesmodtagere	-14,6
Forsikrede ledige – nedgang i antal	-26,8
Dagtilbud – medfinansiering af underskud på familieområdet	-1,7
Kultur og Fritid – medfinansiering af underskud på familieområdet	-0,5
Familie – området tilføres yderligere midler på grund af økonomiske udfordringer	20,0
Familie – større statsrefusion (indtægter) på dyre enkeltsager	-3,5
Omsorg og pleje – opsparede midler, som tilføres kassebeholdningen	-8,0
Omsorg og pleje - nedjustering af statsrefusion (indtægter) til dyre enkeltsager	1,3
Pris- og lønregulering af hovedart 1 (lønninger) på rammebelagte områder jf. nye skøn fra Kommunernes Landsforening	-6,6
Pr. 30. september 2018	
Tilpasninger af udgifter under Administration	-1,4
Diverse tilpasninger under finansiering vedrørende lånoptagelse, renter, afdrag på lån og skatter	3,8
Arbejdsmarked – området tilbageføres midler som i tidligere budgetrevision var afleveret til kassen	6,9
Arbejdsmarked – yderligere statsrefusion i 2014 - 2017 jf. BDO analyse	-1,6
Familie – øgede refusioner i 2014-2016 vedr. dyre enkeltsager jf. BDO analyse	-1,6
Forsikrede ledige – yderligere fald i antal ledige	-2,4
Dagtilbud - demografiregulering	-4,9

Familie – tillægsbevilling som følge af lukning af institutionerne Assersbølgård i Vejen Kommune og Tippen i Varde Kommune	3,7
Omsorg og pleje – kommunekassen tilføres midler som følge af demografiregulering, besparelse på terminalpleje samt områder, hvor der er effektiviseret allerede i 2018	-6,1

3 BEVILLINGSOPFYLDELSE

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

Herefter kommer en oversigt over anlægsudgifter og til sidst omtales finansieringsområdet. I økonomiaftalen mellem Regeringen og KL forudsatte man en udvikling i pris- og lønskøn fra 2017-2018 på 2,4 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	2018 budget	2018 faktisk
Prisskøn	2,16	1,68
Lønskøn	1,52	1,25
Samlet set	1,7	1,4

Der blev foretaget en budgetregulering pr. 30.6.2018 på baggrund af de faktiske pris- og lønskøn. Dette resulterede i en samlet nedskrivning af lønbudgetterne i 2018 med 6,6 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 72 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 aktivite-

terne 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, beskæftigelsestilskud 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 7.093,0 mio. kr. i 2018. Heraf anvendes 5.001,8 mio. kr. inden for de rammebelagte områder og 2.080,7 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/ mindre udgift)	Oprindeligt Budget	Tillægs- bevilling	Overført fra 2017	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2019- 2022	Faktisk Afvigelse
Drift – rammebelagt	5.028,5	-47,2	83,9	5.065,1	5.001,8	-63,3	61,2	-2,0
Økonomiudvalget	923,2	-22,7	36,5	937,1	901,4	-35,7	32,5	-3,1
Plan & miljøudvalget	6,5	-1,0	0,0	5,5	1,2	-4,3	0,4	-3,9
Teknik & Byggeudvalget	261,2	0,6	5,9	267,7	269,8	2,1	0,1	2,2
Social & Arbejds- markedsudvalget	605,3	6,2	0,6	612,1	620,9	8,8	-3,6	5,3
Børn & Familieudvalget	1.790,1	2,2	3,7	1.796,0	1.801,6	5,6	3,0	8,6
Kultur & Fritidsudvalget	324,0	-9,9	11,4	325,5	313,2	-12,3	9,4	-2,9
Sundhed & Omsorgs- udvalget	1.118,2	-22,6	25,6	1.121,2	1.093,7	-27,5	19,3	-8,2
Drift – ikke ramme- belagt	2.162,7	-39,7	0,0	2.123,0	2.080,7	-42,3	0,0	-42,3
Økonomiudvalget	15,9	-0,5	0,0	15,4	14,7	-0,7	0,0	-0,7
Plan & miljøudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Teknik & Byggeudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2
Social & Arbejds- markedsudvalget	1.705,2	-39,2	0,0	1.666,0	1.629,8	-36,2	0,0	-36,2
Børn & Familieudvalget	3,1	-5,0	0,0	-1,9	-7,8	-5,9	0,0	-5,9
Kultur & Fritidsudvalget	1,4	0,0	0,0	1,4	1,4	0,0	0,0	0,0
Sundhed & Omsorgs- udvalget	437,2	5,0	0,0	442,2	442,4	0,2	0,0	0,2
Drift – Hvile i sig selv	-0,7	8,3	0,0	7,6	10,5	2,8	0,0	2,8
Teknik & Byggeudvalget	-0,7	8,3	0,0	7,6	10,5	2,8	0,0	2,8
I alt	7.190,5	-78,7	83,9	7.195,7	7.093,0	-102,7	61,2	-41,5

Der er et samlet aflæst mindreforbrug på driftsområderne på 102,7 mio. kr.

Rammebelagte områder.

Der er et mindreforbrug på de rammebelagte områder på 63,3 mio. kr. Heraf overføres 61,2 mio. kr. til 2019 og senere. Der er således et reelt mindre forbrug på 2,0 mio. kr. som kan tilgå kommunekassen.

Der var ved budgetlægningen for 2018 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 61,2 mio. kr. - plus ca. 45,0 mio. kr. som er overført til 2019 og senere ved de 3 budgetrevisioner i løbet af 2018 - er denne forudsætning således opfyldt.

Der er i budgettet for 2019 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 2018 er foreløbigt beregnet til 5.028,5 mio. kr. (oprindeligt budget 2018) og nettoudgifterne på serviceområderne udgør 5.001,8 mio. kr.

Som tallene viser, så kommer Esbjerg Kommune ikke til at overskride rammen for 2018. På landsplan forventes der pt. heller ikke overskridelse af servicerammen for 2018, så regeringens sanktionsmulighed vil formentlig ikke blive aktuel.

I 2019 er Kommunens serviceramme ligesom tidligere udregnet på baggrund af det vedtagne (oprindelige) budget for 2019. Hvis rammen skal overholdes bliver der således som udgangspunkt ikke mulighed for at bruge af overførslerne fra 2018.

Ikke rammebelagte områder

Der er et aflæst mindreforbrug på 42,3 mio. kr.

Det aflæste mindreforbrug består af mindre udgifter på 30,2 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 2018 vil indgå i "balanceregnskabet" med Staten ved fastsættelse af balancetilskuddet i økonomiaftalen mellem KL og Regeringen for 2020-2023. Det Esbjerg Kommune eventuelt "mister" i tilskud på de budgetgaranterede områder, forventes således at blive udlignet via et større balancetilskud i 2020.

På de *ikke budgetgaranterede sociale overførsler* er der totalt set mindreforbrug på 9,1 mio. kr. Dette dækker over afvigelser på Seniorjob (0,8 mio. kr.), sociale ydelser (2,6 mio. kr.), arbejdsmarkedsforanstaltninger (6,2 mio. kr.) samt andre sociale formål (-0,5 mio. kr.) under familieområdet.

Herudover er der merindtægter fra den *centrale refusionsordning* på 9,1 mio. kr., merudgifter til den *kommunale medfinansiering* af sundhedsvæsenet med -8,4 mio. kr. samt merindtægter på 8,2 mio. kr. på ældreboliger under den kommunale boligforsyning.

Vedrørende *forsikrede ledige* er der en merudgift på -6,0 mio. kr. Da der er tale om en merudgift reserveres beløbet ikke til en efterregulering fra Statens side i 2019. Kommunernes udgifter til forsikrede ledige bliver reguleret i forhold til, hvordan ledigheden har udviklet sig fra 2017 til 2018 på landsniveau og i regionen.

Når landstallene er kendte i maj måned 2019, kan der være mulighed for, at Esbjerg Kommune helt eller delvist får dækket merudgifterne på området via efterreguleringen.

Samlet set er der et overskud på 42,3 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 (DIN Forsyning) udelukkende af affaldsområdet, der har haft et merforbrug på 2,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Dette merforbrug overføres ikke til 2019, men indregnes i taksterne på området i de kommende år.

Anlæg

I dette afsnit gives et kort overblik over kommunens planlagte investeringer set i forhold til, hvordan det rent faktisk gik i 2018.

Anlægsprogrammet på salg af jord og bygge-modning er udarbejdet på baggrund af Bygge-modningsplanen for 2018-2021.

Der var budgetlagt med et nettoanlægspro-gram på 302,1 mio. kr. Hertil kommer overførs-ler fra 2017 på 0,8 mio. kr. Modsat er der i årets løb givet negative tillægsbevillinger på i alt -23,4 mio. kr. vedrørende diverse projekter.

Når der er taget højde for disse forskydninger og tillægsbevillinger er der således et samlet korri-

geret nettobudget på 279,4 mio. kr. Et anlægs-program med udgiftsbudget på 406,1 mio. kr. og et salgs/indtægtsbudget på 126,7 mio. kr.

På trods af den løbende tilpasning af anlægsbud-gettet, har det ikke været muligt at gennemføre alle de planlagte anlægsprojekter i 2018. Regn-skabet viser således en nettoudgift på 270,4 mio. kr. (404,1 i udgifter og 133,7 i indtægter).

Der har samlet set været en afvigelse på netto -9,0 mio. kr. som består af færre udgifter på 2,0 mio. kr. og større indtægter for 7,0 mio. kr.

(mio. kr.) (- = større indtægt/mindre udgift)	Oprinde- ligt Budget	Tillægs- bevill- ing	Over- ført fra 2017	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigel- se	Overført til 2019- 2022	Faktisk Afvigel- se
Anlæg								
Økonomiudvalget	-114,7	60,5	-16,7	-70,9	-80,9	-10,0	-24,0	-34,0
Plan & miljøudvalget	6,1	-7,2	4,3	3,2	5,8	2,6	-2,6	0,0
Teknik & Byggeudvalget	285,6	53,3	6,7	345,6	345,7	0,2	-3,0	-2,8
Social & Arbejdsmarkeds- udvalget	27,3	-35,9	1,3	-7,2	-5,0	2,2	-1,9	0,3
Børn & familieudvalget	9,6	-7,5	0,7	2,9	0,7	-2,2	2,2	0,0
Kultur & Fritidsudvalget	59,9	-57,4	1,0	3,5	3,8	0,3	0,5	0,8
Sundhed & Omsorgs- udvalget	28,2	-29,4	3,6	2,4	0,4	-2,0	1,5	-0,5
I alt	302,1	-23,4	0,8	279,4	270,4	-9,0	-27,2	-36,2

Der overføres brutto anlægsudgifter på 12,6 mio. kr. samt anlægsindtægter på -39,8 mio. kr. - netto -27,2 mio. kr. til efterfølgende år.

Den faktiske afvigelse (overskud) på -36,2 mio. kr. består hovedsageligt af større salgsindtægter

under Byudvikling og overskud på afsluttede an-lægsarbejder under Veje og Grønne områder.

Samlet set betyder overskuddet en forbedring af kommunekassen med 36,2 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
Finansiering					
Renter	7,1	-12,0	-4,9	-6,0	-1,2
Skatter	-5.355,3	7,9	-5.347,3	-5.347,7	-0,4
Tilskud og udligning	-2.027,0	99,3	-1.927,7	-1.929,8	-2,1
Moms	2,4	0,1	2,5	3,4	0,9
Øvrig finansiering	100,6	-73,6	27,0	0,7	-26,2
Lånoptagelse	-135,4	-256,5	-391,9	-360,5	31,4
Afdrag på lån	90,9	161,5	252,5	252,9	0,4
Likvide midler	-176,0	90,7	-85,3	23,6	108,9
I alt	-7.492,6	17,5	-7.475,1	-7.363,4	111,7

Afvigelsen på 111,7 mio. kr. kan primært henføres til, at de likvide midler er øget med 23,6 mio. kr. mod et budgetteret forbrug på -85,3 mio. kr. og dermed en afvigelse på 108,9 mio. kr. som primært skyldes overskuddet på driften (rammebelagte og ikke rammebelagte områder).

På renterne er der samlede netto merindtægter på 1,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Merindtægten kan primært henføres til færre renteudgifter på langfristet gæld.

Af de samlede indtægter på området Finansiering udgør skatterne langt hovedparten. Der er i alt indtægter for 5.347,7 mio. kr., og det er 0,4 mio. kr. mere end budgetteret. Afvigelsen kan henføres til, at tilbagebetalingerne fra grundskyldsreguleringer er lidt mindre end budgetteret.

Netto er de budgetterede indtægter fra Tilskud og udligning på 1.929,8 mio. kr. realiseret fuldt ud i 2018. Overskuddet på 2,1 mio. kr. skyldes den statslige kompensation af afskrivning af restancer.

Finansforskydningerne udviser en samlet merindtægt på 26,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Dette skyldes hovedsageligt følgende afvigelser: refusionstilgodehavender hos staten (11,3 mio. kr.), kortfristede tilgodehavender (-13,4 mio. kr.), langfristede tilgodehavender (-1,6 mio. kr.), forskydninger i kortfristede gæld til Staten (-4,5 mio. kr.), forskydninger i aktiver og passiver tilhørende fonde, legater mv. (-1,8 mio. kr.), forskydninger i posteringer mellem årene (-5,2 mio. kr.), forskydninger i den kortfristede gæld i øvrigt (-10,9 mio. kr.).

På den langfristede gæld (lånoptagelse og afdrag) er der netto budgetteret med indtægter på 139,4 mio. kr., og regnskabet viser en nettoindtægt på 107,6 mio. kr. Mindre indtægten på 31,8 mio. kr. kan primært henføres til, at lånoptagelsen for 2018 oprindeligt er budgetlagt med 301,6 mio. kr. men jf. de låneberettigede anlægsinvesteringer er der kun optaget 270,1 mio. kr.

Fagudvalgenes ledelsesberetning

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

ØKONOMIUDVALGET

Byudvikling

Ved budgetlægningen for 2018 var der forudsat et salg på 60 parcelhusgrunde og 10 ha erhvervsjord. Der blev i alt solgt 109 parcelhusgrunde og 5,3 ha til erhverv. Derudover var der budgetteret med salg af 1 storparcel, hvor der blev solgt 3, heraf 1 i Tjæreborg og 2 i Gjesing.

Der arbejdes løbende med optimering af selvbetjenings og digitale løsninger for borgerne i forhold til køb og salg af jord. I 2017 blev hjemmesiden for parcelhusgrunde således fornyet med blandt andet flere digitale selvbetjeningsløsninger. I 2018 blev der opsat nye salgsskilte ved parcelhusudstykningsgrunde, hvilket er blevet godt modtaget af både lokalråd, beboerne i udstykningsgrunde og grundkøbere.

I 2018 er arbejdet med fornyelse af hjemmesiden for erhvervsgrunde påbegyndt i samarbejde med Business Esbjerg. Det forventes, at hjemmesiden lanceres i foråret 2019.

Der er i 2018 gennemført opkøb i forhold til Aktiv Jordpolitik, blandt andet et areal i Guldager.

I 2018 var der budgetteret med salg af 2 sten- og/eller finnehuse, samt yderligere salg af 2 boliger ved lejeledighed. Der blev ikke solgt nogle sten- og/eller finnehuse, men der blev solgt 3 ledige boliger på henholdsvis Kløvholmparken 9 og 9A i Hjerting, CM Nielsens Vej 6 og Jyllands-gade 43 i Esbjerg.

Den resterende salgsindtægt i 2018 kom fra salg af Remisen i Ribe og Darumvej 49-51 og Østergade 3 i Esbjerg, samt salg af diverse småarealer.

Der er i 2018 blevet tilbageskødet 5 parcelhusgrunde til kommunen.

Politisk organisation

Som noget nyt har Esbjerg kommune i 2018 givet borgerne mulighed for at få behandlet en sag i byrådet. Hvis man skaffer 2000 stemmer kan man som borger i Esbjerg Kommune følge sine egne ideer helt ind i byrådsalen. Tiltaget skal styrke lokaldemokratiet og er en oplagt måde at skabe en god og konstruktiv forbindelse mellem borgere og politikere. Har man som borger i Esbjerg Kommune en god idé eller et forslag, som man gerne vil have byrådets politikere til at ta-

ge stilling til, så kan man på kommunens hjemmeside oprette et borgerforslag. I 2018 har ingen borgerforslag opnået tilstrækkelig støtte til at blive behandlet i byrådet.

Administration

I 2018 udkom igen den årlige personale rapport 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 2025 og Vækststrategi 2025.

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.

I 2018 fortsatte vi væksten i rengøring. Vi foretager nu rengøringen i alle kommunens sygeplejeklinikker, ligesom vi løbende overtager rengøringen på servicearealerne på kommunens sundheds- og plejecentre.

Vi har i løbet af 2018 valgt at efteruddanne bl.a., vores tilsynsassistenten til rengøringsteknikere, ligesom vi er begyndt at efteruddanne personalet på hygiejneområdet.

Organisationsmæssigt har vi som følge af væksten udvidet organisationen yderligere på ledelsesområdet, og rengøring består nu af 5 hovedområder – 3 i Esbjerg området, 1 i Bramming området og 1 i Ribe området.

Erhverv og turisme

150 års jubilæum med fest hele året

Den 24. april 2018 var det præcis 150 år siden, at de første spadestik til det, der i dag er Esbjerg Havn, blev taget. Siden da er kajen vokset fra 250 meter til 12 km, mens Esbjergs indbyggertal er



vokset fra 23 til 116.000. Esbjerg er i dag Danmarks femtestørste by, og det er havnen, der i alle de år har været en væsentlig drivkraft i byens væksteventyr. I dag er Esbjerg Danmarks ubestridte Energimetropol, og derfor var det helt naturligt at markere jubilæet med et hav af kulturelle, sportslige og maritime events året igennem. Blandt højdepunkterne var The Tall Ships Races, hvor mere end 60 flotte sejlbåde gæstede byen, og fik besøg af mere end 600.000 mennesker.

The Tall Ships Races 2018

Den 21 – 24 juli 2018 stod Esbjerg Havn på den anden ende. The Tall Ships Races var en kæmpe-

stor publikumssucces med 600.000 besøgene hen over dagene. Også mediemæssigt var der særdeles stor opmærksomhed om eventen. 60 skibe med 2500 besætningsmedlemmer ombord satte et flot maritimt aftryk. Et populært musikprogram og en lang række aktiviteter for både besætninger og publikum gjorde arrangementet til en rigtig god oplevelse for alle. Både byen og havnen blev vist positivt frem, og ingen gæster kunne være i tvivl om, at Esbjerg Havn bag den festlige facade, der var bygget op til lejligheden, er vores store vækstmotor. Der var flot opbakning fra sponsorer og fonde, og der var over 500 frivillige i sving.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2017	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2019-22	Faktisk Afvigelse
Drift – rammebelagte	923,2	-22,7	36,5	937,1	901,4	-35,7	32,5	-3,1
Byudvikling	2,3	-1,6	0,0	0,7	0,8	0,1	0,0	0,1
Brand og redning	22,6	0,0	0,0	22,6	22,6	0,0	0,0	0,0
Politisk organisation	18,0	0,6	1,8	20,4	18,5	-2,	2,4	0,4
Administration	845,6	-22,6	31,7	854,7	824,0	-30,7	27,0	-3,7
Erhverv og turisme	34,8	0,9	3,0	38,7	35,6	-3,1	3,1	-0,0
Drift – ikke rammebelagte	15,9	-0,5	0,0	15,4	14,7	-0,7	0,0	-0,7
Byudvikling	0,6	-0,4	0,0	0,2	0,2	-0,0	0,0	-0,0
Administration	15,3	-0,1	0,0	15,2	14,6	-0,6	0,0	-0,6
Anlæg	-114,7	60,5	-16,7	-70,9	-80,9	-10,0	-24,0	-34,0
Byudvikling	-49,7	-4,6	-16,7	-71,0	-80,9	-9,8	-24,0	-33,8
Politisk Organisation	-65,0	65,1	0,0	0,1	0,0	-0,1	0,0	-0,1
I alt	824,5	37,3	19,7	881,5	835,3	-46,3	8,5	-37,8
Finansiering	-7.492,6	102,1	-84,6	-7.475,1	-7.363,4	111,7	-23,2	88,5

(- = 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 -22,7 mio. kr. på de rammebelagte områder. Derudover er der overført 36,5 mio. kr. fra 2017 til 2018.

Tillægsbevillinger består primært af de omplaceringer og ændringer, som er foretaget i forbindelse med året 3 budgetrevisioner. Tillægsbevillingerne vedrører i hovedtræk følgende: Bevillinger fra 2017 til øget bevilling til barselsfonden og foranalyse til implementering af nyt økonomisystem.

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

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

Regnskabsafvigelse

I 2018 har Økonomiudvalget et samlet mindreforbrug på 35,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på det rammebelagte område. Mindreforbruget kan primært henføres til politikområdet Administration.

Byudviklings merforbrug overføres til 2019 til blandt andet finansiering af Ungdomsboligbidraget.

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

Politisk organisation har et mindreforbrug på 2 mio. kr., hvor der overføres 2,4 mio. kr. Overførslen skyldes hovedsageligt ekstra udgifter til valgmaterialer og afstemningssystem. Der tilføres midler fra Administration for at dække nogle af disse kommende udgifter.

Politikområdet Administration udviser et mindreforbrug på 30,7 mio. kr. hvor 27 mio. kr. overføres til efterfølgende år. Årsagen til mindreforbruget skyldes blandt andet effektiviseringer, reserveret beløb til udgifter i forbindelse med retssag om mellemkommunal refusion og overgang fra telefoni til Skype for Business.

På politikområdet Erhverv og Turisme er der et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. der skyldes mindreforbrug på vækstpulje til understøttelse af Byrådets prioriterede indsatser og arbejde med Vision 2020 og Vækststrategi 2020. Der overføres 3,1 mio. kr. til kommende år.

IKKE RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Der er et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. som tilgår kassen.

ANLÆG

Der er i alt givet tillægsbevillinger for 60,5 mio. kr. på anlæg under Økonomiudvalget. Tillægsbevillingerne vedrører en teknisk nulstilling af afsat anlægsskyldning i forbindelse med budget 2018, pulje til lokalrådsønsker samt tillægsbevillinger i 2018 på -4,6 mio. kr. vedrører køb og salg af grunde.

For politikområdet Byudvikling har der været en øget indtægt på 9,8 mio. kr. som skyldes øget salg af parcelhusgrunde og salg af diverse grunde i kommunen.

Der overføres 24 mio. kr. til budget 2019. Dette vedrører salg af Grådybet og Bramming Rådhus som forventes solgt i 2019.

FINANSIERING

Årsregnskabet for 2018 udviser en samlet indtægt på 7.363,4 mio. kr. mod det korrigerede budget på 7.475,1 mio. kr., eller en mindre indtægt på 111,7 mio. kr. jfr. i øvrigt nedenstående oversigt.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2017	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse
I alt	-7.492,6	102,1	-84,6	-7.475,1	-7.363,4	111,7
Specificeret således:						
Skattefinansierede indtægter	-7.379,8	101,2	6,1	-7.272,5	-7.274,2	-1,7
Skattefinansierede nettorenter	-4,4	-12,0	0,0	-16,4	-16,0	0,3
Ældreboliger – forbrugerfinansieret	24,0	-38,5	0,0	-14,5	-14,8	-0,3
Finansiering	43,6	-66,0	-64,0	-86,4	-82,0	4,4
Kasseforbrug	-176,0	117,5	-26,7	-85,3	23,6	108,9

(- = større indtægt/mindre udgift)

Uagtet at der er en samlet mindre indtægt på 111,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2018, så er regnskabet meget tilfredsstillende. Mindreindtægterne kan henføres til finansielle forskydninger, mens de indtægter som indgår i Strukturel Balance I herunder renter, skatter, moms, tilskud og udligning giver et overskud på 1,4 mio. kr. i forhold til de budgetterede indtægter på 7.288,9 mio. kr. Overskuddet kan i det væsentligste henføres til den statslige kompensation for afskrivning af restancer med 2,1 mio. kr.

Budgetafvigelsen kan henføres til forskydninger (mindre indtægter) i likvide aktiver, kort- og langfristet gæld med i alt 113,3 mio. kr. Mindre indtægterne kan primært henføres til, at der i forhold til det budgetterede kasseforbrug er et mindreforbrug på 108,9 mio. kr. Hertil kommer at lånoptagelsen for 2018 er budgetlagt med 301,6 mio. kr. og hvor der jfr. de låneberettigede anlægsinvesteringer alene er optaget 270,1 mio. kr., og dermed en mindre indtægt på 31,4 mio. kr. Den kortfristede nettogæld er øget med 26,2 mio. kr. mere end budgetteret, og dermed en merindtægt

De likvide aktiver opgjort efter kassekreditreglen dvs. gennemsnittet over de seneste 365 kalenderdage, er i løbet af 2018 øget fra 993,8 mio. kr. fra årets start til 1.061,6 mio. kr. pr. 31. december 2018, og den gennemsnitlige likviditet er således øget med 67,8 mio. kr. i 2018. Stigningen kan primært henføres til, at det budgetterede kasseforbrug for 2018 på 85,3 mio. kr. ikke er realiseret, men i stedet er øget med 23,6 mio. kr. pr. 31. december 2018.

Via kapitalforvaltere er de likvide midler placeret i danske realkreditobligationer, erhvervsobligationer og aktier, og der er i 2018 opnået et gennemsnitligt afkast på de likvide midler på -0,80 pct. eller i alt et tab på 7,6 mio. kr. hvilket er utilfredsstillende.

Pr. 31. december 2018 er de likvide midler hos kapitalforvalterne placeret med 78,4 pct. i obligationer, 5,4 pct. i erhvervsobligationer, 15,7 pct. i aktier og 0,5 pct. i kontanter, hvilket ligger inden for rammerne som er fastsat i retningslinjer for den finansielle styring (godkendt i Økonomiudvalget den 22/5 2017).

Kommunens langfristede gæld udgør 1.496,7 mio. kr. ultimo 2018 og er øget med 108,6 mio. kr. i løbet af året. Den skattefinansierede gæld (ekskl. ældreboliger) udgør 909,7 mio. kr. ultimo 2018, og er øget med 111,4 mio. kr. i 2018. Forøgelsen kan primært henføres til, at der er ændret praksis, således at lånoptagelsen for 2018 på 76,4 mio. kr. er hjemtaget i 2018 mod tidligere i efterfølgende år. I løbet af 2018 er der således optaget lån for både 2017 og 2018. Hertil kommer, at der via låneadgangen fra Esbjerg Havn for 2017 er hjemtaget lån til finansiering af den forventede indfrielse af lån hos Arbejdsmarkedets Feriefond i 2022 med 18,6 mio. kr. Esbjerg Kommune har tidligere haft lån i Schweizer Franc (CHF) men pr. 31. december 2018 er alle lån optaget i DKK.

De samlede omkostninger (inkl. urealiserede kursreguleringer) på den skattefinansierede gæld udgør 0,77 pct. eller 6,7 mio. kr., og det er tilfredsstillende. I forhold til afkastet på de likvi-

de aktiver på -0,80 pct., så er der netto en omkostning på 1,57 pct. eller i alt 14,3 mio. kr. og det er ikke tilfredsstillende.

For at øge budgetsikkerheden og samtidig udnytte de historisk lave renteniveauer, har kommunen gennem de seneste år overvægtet andelen af lån med fast rente. Kommunen oprettholder pr. 31. december 2018 en overvægtet varighed på låneporteføljen i forhold til de likvide aktiver, og har derfor positioneret sig til at opnå gevinster ved fremtidige rentestigninger, når og hvis de måtte komme, samtidig med at der er stor budgetsikkerhed på området.

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

BEMÆRKNINGER

TILLÆGSBEVILLINGER:

Der er netto givet tillægsbevillinger med 102,1 mio. kr.

Tillægsbevillingerne består hovedsageligt af, at kassebeholdningen er ændret med 117,5 mio. kr. i forbindelse med årets 3 budgetrevisioner og forskellige enkeltsager herunder bl.a. nedenstående lånoptagelser. Tillægsbevillinger til kassebeholdningen er udtryk for et mindre forbrug af likvide midler og/eller øgede indtægter, og at kassebeholdningen dermed øges, og skyldes bl.a. at budgetlagt forbrug i 2018 er overført til 2019.

Vedrørende de skattefinansierede indtægter fra tilskud og udligning, grundbidrag til Regionen og skatter er der i alt givet tillægsbevillinger med 101,2 mio. kr.

På tilskud og udligning er der netto givet tillægsbevillinger med 93,2 mio. kr., som hovedsageligt kan henføres til midtvejsreguleringen for 2018 på i alt 2,9 mia. kr. som følge af at skønnet over overførselsudgifter nedsættes med 2,2 mia. kr. og at nye pris- og lønskøn ligger 0,7 mia. kr. under aftaleniveauet. Esbjerg Kommunes andel heraf udgør ca. 59,9 mio. kr. Lov- og Cirkulæreprogrammet medfører merudgifter i kommunerne og Esbjerg Kommune modtager derfor yderligere -10,6 mio. kr. i 2018.

Besparelser på udgifter til Forsikrede ledige og budgetgaranterede områder, har medført at afbalanceringsposter under Finansiering er blevet nulstillet med 16,6 mio. kr. For de forsikrede ledige medfører den endelige efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2017 en tillægsbevilling på 14,5 mio. kr., og beskæftigelsestilskuddet er i 2018 midtvejsreguleret med 7,8 mio. kr.

Som følge af ovenstående forskydning i grundkapital til almene boliger er statslig tilskud hertil med 5,8 mio. kr. overført til 2019 mens et tilskud på 5,3 mio. kr. ikke bliver udnyttet. Der var afsat 6,1 mio. kr. til en forventet midtvejsregulering af kommunal medfinansiering på sundhedsområdet som følge af kommunal medfinansiering af genoptræning under indlæggelse, men denne er medtaget direkte i afregningen af sundhedsudgifter, og der er derfor givet negativ tillægsbevilling på 6,1 mio. kr.

På skatteområdet er der netto givet tillægsbevillinger med 7,9 mio. kr. som primært kan henføres til, at SKAT i løbet af 2018 har foretaget nye grundvurderinger da ejerne har anmodet Vurderingsstyrelsen om at genoptage vurderingen, da ejerne har ment og fået medhold i, at vurderingerne har været forkerte.

På skattefinansierede renter er der netto givet negative tillægsbevillinger med 12,0 mio. kr. i 2018. De likvide beholdninger er jfr. ovenstående øget i løbet af 2018, og bl.a. som følge heraf og af forholdsvis store udbetalte udbytter for 2017 er der til renter på likvide midler og kurstab på obligationer og investeringsforeninger netto givet tillægsbevilling med -5,2 mio. kr.

På øvrige rentekonti herunder renter af kort og langfristede tilgodehavender, garantiprovision m.m. er der netto givet tillægsbevillinger med 0,3 mio. kr.

Som følge af det lave renteniveau er der netto givet tillægsbevillinger til renter på langfristet gæld med -7,7 mio. kr.

Lån og renter vedrørende ældreboliger indgår i det forbrugerfinansierede regnskab, og i 2018 er der netto givet tillægsbevillinger med -38,5 mio. kr. I forbindelse med budgetvedtagelsen 2019-2022 blev det besluttet, at anlægsudgifter til ældreboligbyggerier fremover skal finansieres via byggekreditter, således at der er bedre balance

mellem de løbende anlægsinvesteringer og finansieringen heraf, og som følge heraf er der givet tillægsbevilling på -28,7 mio. kr. Indfrielsen af lån ved den planlagte nedlæggelse af plejeboligerne H2H4 er udskudt til 2020 med en tillægsbevilling på -8,0 mio. kr. til følge. Hertil kommer netto -1,8 mio. kr. som følge af pligtkonvertering af ældreboliglån i 2018.

På finansiering er der netto givet tillægsbevillinger med -66,0 mio. kr. På lån og afdrag på den langfristede gæld er der netto givet tillægsbevillinger med -19,7 mio. kr. I 2018 blev det besluttet at udnytte lånerammen fra Esbjerg Havn til at omlægge eksisterende lån og dermed nedsætte de årlige afdrag i 2019-2027, ligesom der blev hjemtaget lån til finansiering af eventuel indfrielse af lån hos Arbejdsmarkedets Feriefond til Ribe Vikingecenter og Vadehavscentret med i alt -18,6 mio. kr. Hertil kommer, at indefrosne ejendomsskatter som følge af Boligaftalen af 2. maj 2017 kan lånefinansieres fra 2018, og der er givet tillægsbevilling hertil på -8,6 mio. kr.

I 2018 er der endvidere givet tillægsbevilling på -7,2 mio. kr. til låneberettigede anlægsinvesteringer vedrørende lystbådehavnen ved Esbjerg Strand. Øvrige tillægsbevillinger kan henføres til tidsmæssige forskydninger i de låneberettigede anlægsprojekter til 2019.

Til de langfristede tilgodehavender er der netto givet tillægsbevilling med -45,9 mio. kr. Ovenstående indefrosne ejendomsskatter medfører tillægsbevilling til indefrosne ejendomsskatter

med 8,6 mio. kr. Det endelige provenu fra salg af Forsknings- og udviklingsparken giver tillægsbevilling på -1,6 mio. kr. I forbindelse med opførelse af almene boliger, er der bevilget indskud af grundkapital i almene boliger. På grund af tidsmæssige forskydninger til 2019 er der netto givet tillægsbevillinger i 2018 med -52,6 mio. kr.

Overført fra 2017

Der blev samlet overført -84,6 mio. kr. fra 2017 til 2018.

Via ØD-overførslerne fra 2017 blev der overført et kasseforbrug til 2018 på -89,9 mio. kr., og heraf var der 6,1 mio. kr. vedr. efterregulering på KMF af sundhedsudgifter, og dermed en nettooverførsel på -83,8 mio. kr.

Via overførte rådighedsbeløb blev der overført en kasseforøgelse på 63,2 mio. kr. til 2018. Overførslen kan primært henføres til at lånoptagelsen for 2017, som efter tidligere praksis blev optaget i efterfølgende år, er optaget i 2018. Som følge heraf overført øget lånoptagelse fra 2017 til 2018 med -65,4 mio. kr. og hertil kommer, at der er overført udgifter til grundkapital med 1,4 mio. kr. Netto er der overført rådighedsbeløb på -0,8 mio. kr. fra 2017 til 2018.

Finansiering

Jfr. ovenstående er der en samlet mindre indtægt i regnskabet på 111,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, og denne afvigelse kan specificeres således:



Luftfoto over Esbjerg Strand og Esbjerg Brygge.

Skematisk oversigt:

Bidrag fra:	Mio. kr.
Kasseforbrug – mindre indtægt	108,9
Lån og afdrag på langfristet gæld – mindre indtægt	31,8
Renter – merindtægt	-1,2
Tilskud & udligning og moms-merindtægt	-1,2
Skatter – merindtægt	-0,4
Finansforskydninger – merindtægt	-26,2
I alt	111,7

Mindre indtægten kan primært henføres til, at de likvide midler er øget med 23,6 mio. kr. mod et budgetteret forbrug på 85,3 mio. kr., og dermed et mindre forbrug på 108,9 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 139,4 mio. kr., og regnskabet udviser en nettoindtægt på 107,6 mio. kr. Mindre indtægten på 31,8 mio. kr. kan henføres til, at der er forskydninger i de låneberettigede anlægsinvesteringer, og at lånoptagelsen for 2019-2022 bliver 25,1 mio. kr. større. Den resterende mindreindtægt skyldes, at de låneberettigede anlægsinvesteringer og indefrosne ejendomsskatter er mindre end budgetlagt, og dermed mindre lånoptagelse i 2018.

På renterne er der samlede merindtægter på 1,2 mio. kr. i forhold til det budgetterede, idet der netto er indtægter med 6,1 mio. kr. i forhold til budgetterede nettoindtægter på 4,9 mio. kr. Merindtægten kan primært henføres til færre renteudgifter på langfristet gæld.

Netto er de budgetterede indtægter fra Tilskud og udligning på 1.927,7 mio. kr. realiseret fuldt ud i 2018. Ultimo 2018 har kommunen modtaget kompensation med i alt 2,1 mio. kr. fra SKAT for nedskrivning af fordringer som SKAT ikke kan inddrive, og denne kompensation udgør regnskabsafvigelsen. Moms er budgetlagt med 2,5 mio. kr. og på grund af øget tilskudsmoms udviser regnskabet en merudgift på 0,9 mio. kr.

Af de samlede indtægter på politikområdet Finansiering udgør skatterne langt hovedparten. Der er i alt indtægter på 5.347,7 mio. kr., og det

er 0,4 mio. kr. mere end budgetteret. Afvigelsen kan henføres til, at tilbagebetalingerne fra grundskyldsreguleringer er lidt mindre end budgetteret.

Finansforskydningerne udviser en samlet merindtægt på 26,2 mio. kr. i forhold til det budgetterede.

Afvigelsen kan henføres til, at refusionstilgodehavender hos staten er øget med 11,3 mio. kr., og dermed en merudgift. De kortfristede tilgodehavender er faldet med 13,4 mio. kr. mere end budgetlagt og dermed en merindtægt og vedrørende de langfristede tilgodehavender er der 1,6 mio. kr. i merindtægt. De samlede kort og langfristede tilgodehavender giver således en merindtægt på 3,8 mio. kr.

Forskydninger i kortfristede gæld til Staten giver nettoindtægt på 4,5 mio. kr. da gælden er øget hermed, og forskydninger i aktiver og passiver tilhørende fonde, legater m.m. medfører nettoindtægt på 1,8 mio. kr. da gælden er øget. Forskydninger i posteringer mellem årene medfører netto en indtægt på 5,2 mio. kr. Samlet set medfører disse forskydninger en merindtægt på 11,5 mio. kr.

Forskydninger i den kortfristede gæld i øvrigt medfører nettoindtægter på 3,3 mio. kr. i forhold til det budgetterede på 7,6 mio. kr., og dermed en samlet merindtægt på 10,9 mio. kr.

Merindtægten kan bl.a. henføres til, at leverandørgælden er øget med 8,7 mio. kr. i 2018, at gælden til SKAT for afregning af A-skatter er øget med 13,6 mio. kr., og at gælden vedrørende eksterne regnskaber er øget med 3,7 mio. kr. Samtidig er midlertidige uanbringelige udgifter og indtægter nedbragt med 7,2 mio. kr. ligesom moms og afgifter og diverse mellemregningskonti er nedbragt med hhv. 1,6 mio. kr. og 2,5 mio. kr. Endelig er gælden vedr. Boligadministrationen nedbragt med 3,9 mio. kr. mere end budgetlagt.

Størstedelen af mindre forbruget på 111,7 mio. kr. overføres til budget 2019, i forbindelse med overførsel af uforbrugte driftsmidler og rådighedsbeløb, finansforskydninger gæld m.m., med i alt 80,3 mio. kr. Af mindre forbruget i 2018 er 31,4 mio. kr. en reel besparelse, og dermed en forbedring af den disponible kassebeholdning.

PLAN & MILJØUDVALGET

Byfornyelse

Byfornyelsesindsatsen følger Byrådets mål for byfornyelse og bymidteplan.

Områdefornyelsen i Gørding har i 2018 gennemført 1 bygningsfornyelsessag med tilskud til privat bygningsstandsættelse.

Byrådet godkendte den 7. marts 2011 program for områdefornyelse i Havnenært byområde i Esbjerg. Fokusområderne i 2018- har været afslutning af projekterne Havnepromenade/Landgang, Stormgade-ruten (Bomholtsplads) og informationstavler og henvisningsskilte i hele området. Alle projekter i programmet blev afsluttet medio 2018. Herefter er der udarbejdet og indsendt en afslutningsrapport til Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen om de gennemførte projekter i programmet. Rapporten blev godkendt af styrelsen juli 2018. Regnskabet ligger til godkendelse hos Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen

Anlægsarbejderne vedr. friarealforbedring for Kosmoramakarréen (den vestlige del af karréen Kongensgade, Kirkegade, Skolegade og Torvet i Esbjerg) blev afsluttet i 2018. Regnskab samt tinglysningsarbejde afsluttes i 2019.

Programmet for områdefornyelse i Østerbyen, Esbjerg, er ved at blive realiseret. Byrådet vedtog programmet den 16. marts 2015. Der er i 2018 arbejdet med planlægningsfasen for projekterne "Bedre trafik og byrum for fodgængere og cyklister" og "Sti- og broforbindelse til de centrale dele af bymidten". Arbejdet er sket på baggrund af projekt "Midlertidige foranstaltninger" med trafik-forsøg i Østerbyen i 2. halvdel af 2017. Endvidere er planlægning af projekter om punktvisse forbedringer af grønne områder i Østerbyen med bl.a. borger-workshops påbegyndt i 2. halvdel af 2018.

Programmet for områdefornyelse i Bramming bymidte er ved at blive realiseret. Byrådet vedtog programmet den 20. marts 2017. Der er i 2018 gennemført arbejder vedr. forskønnelse og bedre lys ved Viadukten samt forbedringer ved Mødestedet. Derudover er der i samarbejde med Bymidtesamarbejdet, Vej & Park og lokale kræfter arbejdet med totalrenovering og nye tiltag i området omkring Skøjtesøerne. Endelig er der påbegyndt planlægning af kommende projek-



Broforbindelsen Landgangen mellem Esbjerg by og havn på indvielsesdagen.

ter, herunder renoveringsprojekter for Skolegade, Jernbanegade og den inderste del af Storegade. I forlængelse af områdefornyelsen er der i 2018 afsluttet 2 støttede private bygningsfornyelsessager.

Korskroen er blevet nedrevet i henhold til den prioriterede liste over faldefærdige og skæmmende bygninger i landsbyer og landdistrikter, som byrådet godkendte i juni 2015. Ligeledes er tilbygninger til St. Darum Kro blevet nedrevet.

Bymidtesamarbejdet

I Bymidtesamarbejdet har indsatsen i Esbjerg i 2018 primært handlet om at bidrage til omdannelse af Kongensgade med byudstyr i sidegaderne samt ved Torvet, Energiens Folkemøde 2018 og opgradering af Julehyttebyen og juletræet på Torvet.

I Bramming har indsatsen drejet sig om ovennævnte områdefornyelsesprojekter ved Viadukten, Mødestedet og Skøjtesøerne.

I Ribe har det primære indsatsområde i 2018 været forarbejdet til renovering af de 3 broer - Kvarderstensbroen, Midtmøllebroen og Ydermøllebroen, som ligger i gågaden i byen.

Miljø

Der har i 2018 – som i tidligere år – været fokus på at yde en god service i forhold til ansøgere, som har behov for miljøgodkendelser eller andre tilladelser indenfor miljøområdet. Det

til rådighed værende budget 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 2018 været fokus på at skabe nogle attraktive naturområder til gavn og glæde for lokalsamfundene og for hele Esbjerg Kommune, hvor følgende kan fremhæves:

- Marbæk
- Endrup

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2017	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2019-22	Faktisk Afvigelse
Drift – rammebelagte	6,5	-1,0	0,0	5,5	1,2	-4,3	0,4	-3,9
Byfornyelse	3,6	-0,2	0,1	3,5	3,1	-0,4	0,4	0,0
Miljø	2,8	-0,8	-0,1	2,0	-1,9	-3,9	0,0	-3,9
Anlæg	6,1	-7,2	4,3	3,2	5,8	2,6	-2,6	0
Byfornyelse	6,1	-7,2	4,3	3,2	5,8	2,6	-2,6	0
I alt	12,6	-8,2	4,3	8,8	7,0	-1,7	-2,1	-3,9

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER:

RAMMEBELAGT OMRÅDER

Byfornyelse

Mindreforbruget på -0,4 mio. kr. skyldes mindre udgift til ydelsesstøtte på -0,3 mio. kr., grundet rentetilpasninger. Derudover er der et mindreforbrug ift. Julehytterne på -0,05 mio. kr.

Mindreforbruget fra ydelsesstøtten overføres til perioden 2019-21, hvor de indgår i finansieringen af Ungdomsboligbidrag til de nyetablerede almene ungdomsboliger. Mindreforbruget fra Julehytterne, overføres til 2019, hvor de bruges til renovering af hytterne.

Miljø

Der er et mindre forbrug i forhold til Skadedyrsbekæmpelse på 1,4 mio. kr. samt et mindre forbrug på 2,5 mio. kr. på de øvrige driftskonti vedr. Miljø.

Mindreforbruget i forhold til Skadedyrsbekæmpelse lægges i kassen, hvor de indgår i de kommende takstberegninger for 2020-23. Mindre-

forbruget på Miljøes driftskonti overføres til Teknik & Byggeudvalget, Veje og Grønne områder i 2020, hvor de indgår i finansieringen af Kongeåprojektet.

ANLÆG

Byfornyelse

I forbindelse med budgetrevisionerne i 2018 er der overført midler til overslagsårene vedr. Områdefornyelsen Østerbyen og Områdefornyelsen Bramming.

Regnskabet viser en mindreindtægt på 2,6 mio. kr., hvilket skyldes:

- Manglende refusioner i forhold til Områdefornyelsen Bramming.
- Manglende refusioner i forhold til Områdefornyelsen Østerbyen.
- Der er hjemtaget samlet refusion på Bygningsfornyelser.

Mindreindtægten på 2,6 mio. kr. overføres til 2019.

TEKNIK & BYGGEUDVALGET

Byggeri, vedligehold og energi

Byggeri, vedligehold og energi varetager vedligeholdelse af den samlede bygningsmasse i kommunen, som består af i alt 570.000 m². Vedligeholdelsen består af udvendig vedligeholdelse af bygninger, samt opretningsarbejder.

I 2018 er der foretaget opretning på en række udvalgte bygninger blandt andet facaderenovering af Kvaglundsskolen Signatur, tagopretning på områdecenter Strandby, samt tagopretning på Seminariehuset. Der er udført VVS renoveringer på Hjerting skole Aura, Studie 10 og Vittenbergskolen Vadehav.

Byggeri, vedligehold og energi har i 2018 arbejdet på mange større og mindre anlægsprojekter i Esbjerg Kommune. En af de helt store projekter er opførelse af en ny ishal "Granly Hockey Arena". Derudover er der en del støttet byggeri i gang, herunder 18 boliger på Bøge Alle 15-18, samt 55 erstatningsboliger på Kornvangen. På Sønderisskolen Aura er en større ud- og ombygning i gang.

Ligeledes er en række større projekter igangsat, blandt andet P-huset i Danmarksgade, Energien kultur og fritidscenter i Skads/Andrup og Krebsstien ældrecenter i Gjesing. Samlet har der været omkring 30 igangværende anlægsprojekter i 2018.

Byggeri, vedligehold og energi har i 2018 foretaget projektering og udførelse af en række separatloakeringsprojekter i hele kommunen. Separatloakeringerne foretages efterhånden som kommunens bygninger modtager påbud fra forsyningen.

Indenfor området energibesparende foranstaltninger er der i 2018 udført en række energimæssige tiltag, herunder:

- Udskiftning af belysningsarmaturer, lyskilder og lysstyring.
- Udskiftning af ventilationsanlæg og optimering af driften af disse.
- Efterisolering af klimaskærm i forbindelse med generel renovering af disse.
- Etablering af hybrid gas/varmepumpeanlæg på Gredstedbro skole.
- Brugerstyring af varmt brugsvand for idrætsfaciliteter.

Den årlige energibevilling på ca. 1,2 mio. kr. finansierer energibesparende rentable foranstaltninger. Energiprojekter spottes i forbindelse med driftning af kommunens bygninger. Beregningsmæssig har foranstaltningerne medført en energibesparelse på ca. 800.000 kWh. Energibesparelserne indberettes til "Din Forsyning" og har i 2018 givet et tilskud på ca. kr. 250.000. Tilskudsbeløbet geninvesteres i energibesparende tiltag.

Lyskilder og belysning:

Byggeri, vedligehold og energi har de seneste 4-5 år udskiftet ca. 20.000 lysstofrør med LED rør i ca. 90% af de bygninger, der er driftet af Byggeri, vedligehold og energi. Resten skiftes løbende i forbindelse med almindelig vedligehold.

I 2015 investerede Esbjerg Kommune i solcelleanlæg på udvalgte placeringer, disse har i alt i 2018 produceret ca. 850.000 kWh og dermed reduceret kommunens indkøb af el med ca. 1,3 mio. kr.

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

Det samlede anlægsbudget har i 2018 været på 118 mio. kr. inkl. energiinvesteringer.

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

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

Veje og grønne områder

Driftsarbejder er udført på baggrund af kvalitetsbeskrivelser og aftalte serviceniveauer.

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

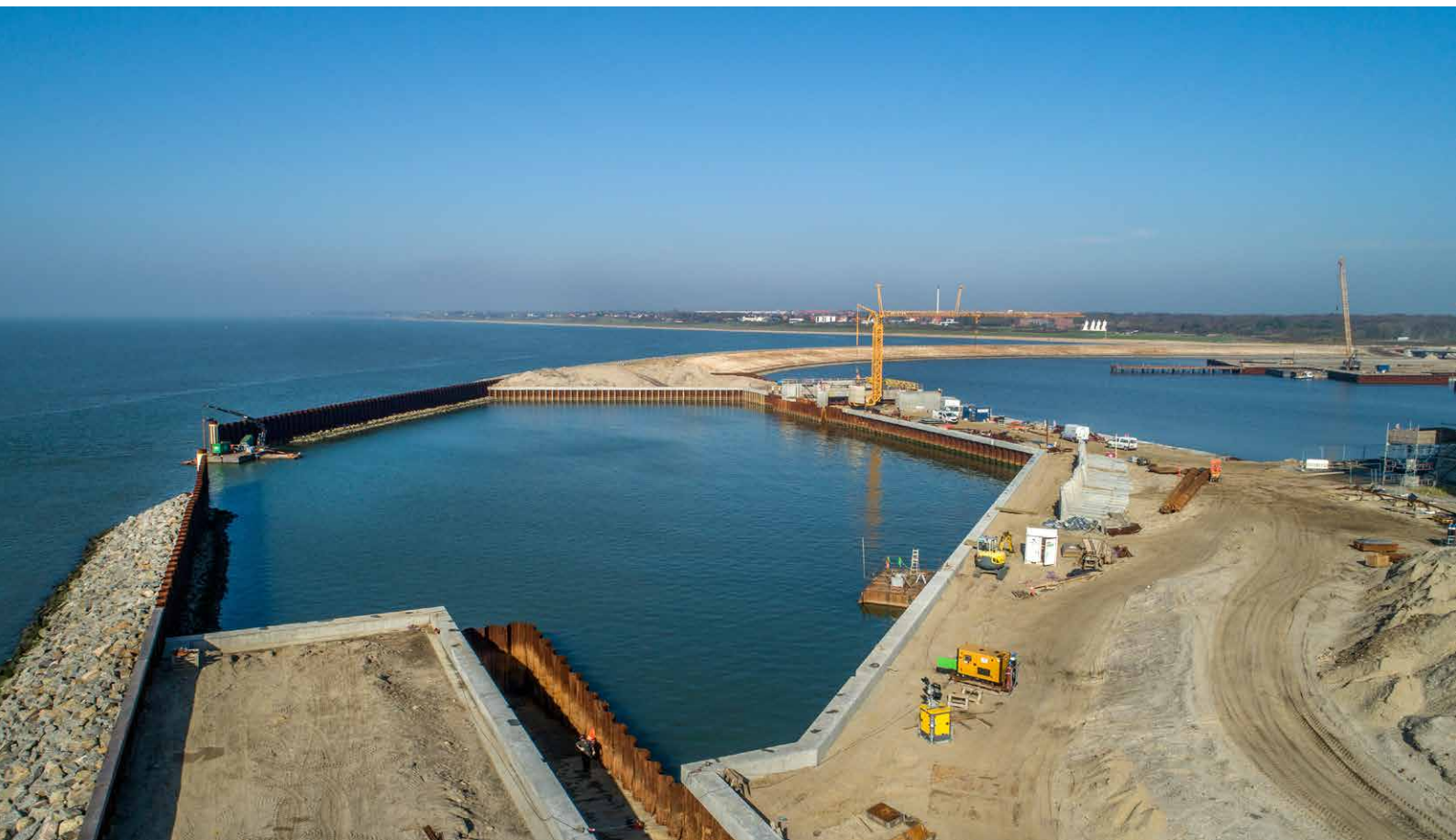
Af det samlede anlægsbudget på 205,8 mio. kr. vedrører 134,7 mio. kr. byggemodning af bolig- og erhvervsgrunde, herunder Esbjerg Strand, etape 1 med et budget på 105,7 mio. kr. i 2018. I projektet indgår etablering af ny lystbådehavn med et samlet budget på ca. 132,0 mio. kr.

Til øvrige anlægsprojekter er der følgende bemærkninger:

- Fastholdelse af kapitalapparatet. Ved budgetvedtagelsen for 2017-2020 forhøjede Byrådet rammen med 5,0 mio. kr. i 2018 stigende til 25,9 mio. kr. fra 2021. Rammen i 2018 på 10,5 mio. kr. er bl.a. anvendt til:
 - Renovering/opretning broer, bl.a. Viadukten i Bramming – 3,0 mio. kr.
 - Udskiftning belysningskabe og lysmaster – 1,6 mio. kr.
 - Vejafvanding, udskiftning rørunderføringer m.v. – 1,1 mio. kr.
 - Udskiftning/opretning vejbelægninger – 1,0 mio. kr.

- Skøjtesøerne i Bramming – 1,2 mio. kr. Projektet har omfattet oprensning af begge søer, uddykning af randbeplantning samt renovering af stier. Renoveringen er stort set gennemført og søerne fremstår igen som attraktive offentlige områder til gåture m.v. Renovering er gennemført i tæt dialog med lokalrådet i Bramming.
- Renovering/opgradering P-pladser.
 - P-plads Hulvejen v/Landgangen, Esbjerg – 2,5 mio. kr. P-pladsen er renoveret, således Havnepromenadens karakter fortsættes ind på P-pladsen. Færdiggørelse af rækværk gennemføres i 2019.
 - P-øst, Rosen Alle, Ribe – 3,0 mio. kr. grusparkeringen er blevet asfalteret og der er etableret belysning på P-pladsen. Mulighed for at krydse Rosen Alle er forbedret, således der er skabt god sammenhæng mellem P-pladsen og Ribes bymidte. Slidlag udføres i 2019.

Projekt Esbjerg Strand under etablering.



- Renovering af toilet på Domkirkepladsen, Ribe – 1,0 mio.kr. Toilettet er renoveret, således det lever op til den standard der i dag forventes af offentlige toiletter, ligesom der er etableret handicapvenlig adgang.

Vinterforanstaltninger

I starten af året var der lange perioder med frostgrader, hvilket har betydet flere udgifter til glatførebekæmpelse. I årets sidste måneder var vejret forholdsvis mildt. Regnskabet udviser et samlet forbrug på 14,0 mio. kr. hvilket medfører et merforbrug på ca. 1,2 mio. kr.

Byrådet har besluttet, at Vinterforanstaltninger fra 2013 er et selvstændigt politikområde og at et evt. mer-/ mindreforbrug forelægges Byrådet og tilgår kommunekassen.

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 2017 til 82.096 afgang i 2018. Hvilket har medført et markant fald i indtægterne.

Der har i løbet af 2018 været justeringer af budgettet, hvor både indtægter og udgifter er blevet tilpasset efter udfordringernes omfang og gennemførte rationaliseringer.

Der har i 2018 været en omfattende gennemgang af udgifter og 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.

Ved budgettilpasningen i 2018 er der blevet givet en tillægsbevilling på 3,7 mio. kr.

Udfordringerne sluttede dog ikke i 2018 og fortsætter i 2019. Med det budgetterede underskud endte lufthavnen med et samlet underskud på kr. 4,9 mio. kr., der overføres til 2019, hvor situationen er til videre drøftelse i Direktionen.

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. Der arbejdes fortsat på udviklingen og bæredygtigheden af Esbjerg Lufthavn, herunder tiltrækning af nye kunder/aktør.

Affald

Initiativer vedrørende affald i Esbjerg Kommune bygger på, at ressourcerne i affaldet skal udnyttes bedst muligt, og at kommunens indsats 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. I 2018 er Måde genbrugsplads blevet moderniseret.



I Esbjerg Kommune indsamles dagrenovation og genbrugeligt affald ved de enkelte husstande.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2017	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2019-22	Faktisk Afvigelse
Drift – rammebelagte	605,3	6,2	0,6	612,1	621,0	8,9	-3,6	5,3
Byggeri, vedligehold og energi	11,9	1,5	-2,5	39,1	39,3	0,2	-0,7	-0,8
Veje & grønne områder	546,7	0,2	4,6	215,3	211,1	-4,2	5,7	1,5
Vinterforanstaltninger	46,7	0,0	0,0	12,8	14,0	1,2	0,0	1,2
Esbjerg Lufthavn	-2,1	-1,1	3,7	0,5	5,5	4,9	-4,9	0,0
Drift – Ikke rammebelagt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2
Byggeri, vedligehold og energi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2
Drift – hvile i sig selv	0,7	8,3	0,0	7,6	10,5	2,8	0,0	2,8
Affald	-0,7	8,3	0,0	7,6	10,5	2,8	0,0	2,8
Anlæg	285,6	53,3	6,7	345,6	345,7	0,2	-3,0	-2,8
Byggeri, vedligehold og energi	63,1	64,5	-9,4	118,2	130,5	12,3	-14,1	-1,8
Veje og grønne områder	210,9	-15,2	10,1	205,8	196,0	-9,8	8,9	-0,9
Affald	0,0	14,1	6,0	20,0	17,7	-2,3	2,2	-0,1
I alt	546,1	62,2	12,6	620,9	626,2	5,3	-2,8	2,5

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER

RAMMEBELAGT OMRÅDER

Byggeri, vedligehold og energi

Tillægsbevillingen på 1,5 mio. kr. skyldes til- og afgang i m² vedr. vedligehold af bygninger.

Der søges i forbindelse med regnskab 2018 overført et merforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende vedligehold samt manglende forsikringsindtægter på forsikringskader.

Veje og grønne områder

Der søges overført i alt 1,7 mio. kr. til 2019 fordelt med 3,0 mio. kr. til forventet efterbetaling til Sydtrafik vedr. kollektiv trafik regnskab 2018, 0,3 mio. kr. alternative drivmidler, samt merforbrug på brorenoveringer 1,6 mio. kr.

Til 2020 søges overført i alt 1,5 mio. kr. fordelt med 1,0 mio. kr. til bl.a. udarbejdelse af kvalitets-

beskrivelser på vej- og skovområdet Entreprenøren, og 0,5 mio. kr. vedr. afdelt drift Supercykelstibroen.

Der er overført 2,5 mio. kr. fra Plan & Miljøudvalget. Disse midler overføres til 2020 og anvendes til vandløbsdriften Kongeå-projektet.

Der er afsat 1,0 mio. kr. til opretning af Alslev Å, midlerne overføres fra drift 2018 til drift 2019. Midlerne var tidligere bevilliget på baggrund af en beslutning om oprensning af Alslev Å til det niveau, som vandløbsregulativet foreskriver. Afgørelsen kræver en dispensation fra naturbeskyttelseslovens § 3, og den er påklaget til Natur- og Miljøklagenævnet. Det forventes, at en afgørelse vil foreligge foråret 2019, hvorefter der kan ske oprensning i efteråret 2019.

Vinterforanstaltninger

Merforbruget på 1,2 mio. kr. finansieres af kommunkassen.

Esbjerg Lufthavn

Der er givet tillægsbevillinger på baggrund af handleplan for Esbjerg Lufthavn den 4. maj 2018, da man på daværende tidspunkt havde andre forventninger til regnskab 2018.

Regnskabet udviser et underskud på 4,9 mio. kr., der overføres til 2019.

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

Regnskabet udviser merforbrug på 0,2 mio. kr. udenfor rammen til vedligehold af "Jobaktiv" en del af jobcentret, disse søges finansieret indenfor rammen ved overførsel. De står kun uden for rammen af tekniske årsager i forhold til statistiske udtræk.

HVILE I SIG SELV**Affald**

Der blev i alt givet tillægsbevillinger for 8,3 mio. kr., som vedrører ændringer af forbrændingspriser.

Der har i 2018 været et samlet merforbrug på 2,8 mio. kr., som ligeledes skyldes ændringer af forbrændingspriser. Merforbruget ligger i kommunekassen og vil indgå i de kommende takstberegninger for området.

ANLÆG**Byggeri, vedligehold og energi**

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

Der er samlet givet tillægsbevillinger på 64,5 mio. kr., som bl.a. vedrører. Novrupvej 6 skæve boliger, Kornvangen 55 erstatningsboliger, Ny ishal "Granly Hockey arena", Sønderriisskolen Aura til- og ombygning, samt etablering af sygeplejeklinikker. Herudover indeholder tillægsbevillingerne regulering og overførsel af rådighedsbeløb til 2019, i forbindelse med budgetrevisioner.

Der søges overført et samlet merforbrug på 14,0 mio. kr. til 2019. Merforbruget skyldes primært:

- Kornvangen – merforbrug 3,0 mio. kr. skyldes, at der i opstart af projektet var usikkerhed om tidsplanen og rådighedsbeløbet i 2018 blev derfor tilpasset. Udgiftsbehovet har dog været større end forventet.
- Granly Hockey Arena – merforbrug 10,6 mio. kr. skyldes forskydninger i forhold til udbetalingsplanen.

Derudover overføres et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. til kassen fra regnskabsafsluttede anlægssager.

Veje og grønne områder

Regnskabet udviser et mindreforbrug på 9,7 mio. kr. De primære årsager til mindre forbruget er:

- Arkæologiske udgravninger - der overføres ca. 5,1 mio. kr. til 2019. De arkæologiske udgravninger følger byggemodningsplanen.
- Byggemodning – der tilgår kassen ca. 2,0 mio. kr. vedrørende afsluttede, samt udskudte projekter. Der er i budget 2019-22 indarbejdet budget til de udskudte projekter.
- Derudover overføres et mindreforbrug på ca. 7,2 mio. kr. til 2019, hvilket hovedsageligt skyldes mindreforbrug på 5,2 mio. kr. på Esbjerg Strand.
- Middelaldergade i Ribe - merforbruget på 2,7 mio. kr. skyldes at der er indkøbt brosten til hele projektet. Merforbruget finansieres af rådighedsbeløbet i 2019.
- Lynbeskyttelse gadelys – mindre forbruget på ca. 1,1 mio. kr. skyldes manglende godkendelse af Entreprenørens fremsendte faktura idet der er uoverensstemmelser i forhold til tilbudslistes.
- Cykelstier – der er en del uforudsete udgifter på projekterne og samlet forventes et merforbrug på ca. 1,0 mio. kr. heraf ca. 0,8 mio. kr. i 2019. Merforbruget dækkes af mindre forbrug på øvrige afsluttede sager i 2018. Projektet tilføres derfor 1,0 mio.kr. i forbindelse med regnskab 2018.
- Kongensgade 4. etape – merforbruget på ca. 1,5 mio. kr. skyldes at, der er indkøbt ekstra granit, både for at sikre en ensartet belægning og for at undgå at mangle granit, hvilket i værste fald kan medfører forsinkelser, da

stenbruddet i Kina tidligere har været lukket i en længere periode.

- Supercykelsti Esbjerg Nord – mindre indtægt ca. 2,2 mio. kr. skyldes primært at statstilskuddet først udbetales i 2019.
- Supercykelstibro – mindre forbrug ca. 1,1 mio. kr. skyldes, at arbejdet først igangsættes i 2019.
- Anlægsarbejde vedr. gentænkning kollektiv trafik – merforbrug ca. 1,0 mio. kr. skyldes mindre tidsforskydninger i projektet Gjesing Station. Merforbruget overføres til 2019 og finansieres af rådighedsbeløbet i 2019.
- Sikkerhedsfremmende foranstaltninger 2017/18 – mindre forbruget på ca. 1,9 mio. kr. skyldes forsinkelse vedr. ombygning af signalanlæg Obbekjærvej/Nørremarksvej samt at signalanlæg i forbindelse med cykelsti Kvaglundvej/Spangsbjerg Møllevvej først udføres i 2019.
- Vandplansindsatser – mindre forbrug/ mindre indtægter på netto ca. 4,6 mio. kr. Bevillingen er afsat til afholdelse af udgifter og modtagelse af tilskud i forbindelse med gennemførelse af vandplanindsatser. De oprindelige bevillinger var 7,3 mio. kr. (udgifter) og 6,8 mio. kr. (indtægter). Sagen vil være åben så længe der gennemføres vandplanindsatser. Der overføres 1,88 mio. kr. (udgifter) samt 6,45 mio. kr. (indtægter) til 2019.

Der søges overført 8,9 mio. kr. til 2019 og 1,9 mio. kr. tilgår kommunekassen.

Esbjerg Lufthavn

Der er brugt 1,5 mio. kr. til etablering af forsinkelingsbassin, de resterende 0,1 mio. kr. lægges i kommunekassen.

Affald

Der er brugt 17,7 mio. kr. på ombygning af Måde genbrugsplads. Der overføres 2,2 mio. kr. til 2019, hvor de skal indgå i afslutningsforretningen på genbrugspladsen.



Cyklister på nyindviet cykelsti langs Grimstrup Hovedvej og Hovedvej A1.

SOCIAL & ARBEJDSMARKEDSUDVALGET

Sociale ydelser

Antallet af førtidspensionister var ved årets udgang på 4.608, hvilket er 140 færre end det budgettede antal.

Handicappede

Til 2018 har handicapområdet fået tilført 10,2 mio. kr. som led i genopretningsplanen, som blev politisk vedtaget til budget 2018. Hertil har misbrugsområdet fået en tillægsbevilling på 6 mio. kr. i 2018 som følge af lægesituationen i Center for Misbrug & Udsatte.

Handicapområdet har været presset i hele 2018, og det var forventeligt, at der ville være et merforbrug på området. Både myndigheds- og tilbudssiden har oplevet et merforbrug i 2018. Der har primært været et øget forbrug til midlertidige og længerevarende botilbud i 2. halvår af 2018. Det stigende forbrug har også medført en

merindtægt på særligt dyre enkelsager på 2,8 mio. kr. i forhold til budgettet.

På tilbudssiden har centrene samlet set et merforbrug, som overføres til 2019 i forhold til principper om overførselsadgang.

Arbejdsmarked/Forsikrede ledige

Det økonomiske opsving fortsatte i 2018, hvilket resulterede i et lavere antal ydelsesmodtagere end det oprindeligt var budgetteret med. Borgere på kontanthjælp, uddannelseshjælp, integrationsydelse samt revalidering var især lavere end det oprindeligt budgetteret. Omvendt har der været flere borgere i fleksløntilskud og jobafklaring i forhold til det oprindelige budget. Endvidere har antallet af borgere på sygedagpenge ligget markant over det oprindelige budgetteret i løbet af 2018. Denne udvikling forklares ved, at gennemsnitsvarigheden på sygedagpenge er forøget.

Ydelse (Helårspersoner)	Opr. Budget	Korr. Budgetforudsætninger	Resultat 2018	Afvigelse i forhold til korr. budget
Kontanthjælp	2.130	1.905	1.891	-14
Uddannelseshjælp	1.105	1.070	1.050	-20
Integrationsborgere	488	383	390	7
Revalidering	120	90	83	-7
Sygedagpenge	1.444	1.650	1.631	-19
Ressourcebeløb	300	305	314	9
Jobafklaring	300	360	368	8
Ledighedsydelse	320	346	337	-9
Fleksløntilskud	1.475	1.545	1.551	6
Forsikrede ledige	1.500	1.475	1.474	-1
Sygemeldte på dagpenge	30	0	0	0
I alt	9.212	9.129	9.089	-40

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2017	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2019-22	Faktisk Afvigelse
Drift – rammebelagte	605,3	6,2	0,6	612,1	621,0	8,9	-3,6	5,3
Sociale Ydelser	11,9	0,0	1,1	13,0	11,4	-1,7	0,9	-0,8
Handicappede	546,7	6,3	-2,2	550,9	566,2	15,4	-7,2	8,2
Arbejdsmarked	46,7	0,0	1,6	48,2	43,4	-4,9	2,7	-2,2
Drift – ikke rammebelagte	1.705,2	-39,2		1.666,0	1.629,8	-36,2	0,0	-36,2
Sociale Ydelser	691,2	-12,2	0,0	679,0	675,8	-3,2	0,0	-3,2
Handicappede	-11,4	0,0	0,0	-11,4	-14,3	-2,8	0,0	-2,8
Arbejdsmarked	804,4	2,3	0,0	806,7	770,6	-36,1	0,0	-36,1
Forsikrede ledige	220,9	-29,2	0,0	191,7	197,7	6,0	0,0	6,0
Anlæg	27,4	-35,9	1,3	-7,2	-5,0	2,2	-1,9	0,3
Handicappede	27,4	-35,9	1,3	-7,2	-5,0	2,2	-1,9	0,3
I alt	2.337,8	-68,8	1,9	2.270,9	2.245,8	-25,1	-5,5	-30,6

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER

RAMMEBELAGT OMRÅDER

Sociale ydelser

Tillægsbevillinger:

Der har ikke været tillægsbevillinger til sociale ydelser på det rammebelagte område.

Regnskabsafvigelse:

I 2018 er der et mindre forbrug på 1,7 mio. kr. på politikområdet sociale ydelser. Dette skyldes mindre udgifter til begravelseshjælp i forhold til det budgetterede, uforbrugte midler til tilskud til det frivillige sociale område samt Bydelsprojektet 3i1. Til 2019 overføres der et mindre forbrug på 0,9 mio. kr.

Handicappede

Tillægsbevillinger:

I løbet af 2018 har handicapområdet fået tilført tillægsbevillinger for i alt 6,3 mio. kr., som primært er tilfaldet Center for Misbrug & Udsatte som følge af den akutte lægemangel på området.

Regnskabsafvigelse:

Regnskabsresultatet på handicapområdet viser et merforbrug på 15,4 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt et presset myndigheds-

budget samt at centrene tilsammen har et merforbrug i 2018. Her er det primært Udviklingscenter Esbjerg og Socialt Rehabiliteringscenter, som har haft et udfordrende år.

Myndighedsbudgettet har været presset af et stigende antal i midlertidige og længerevarende botilbud og dermed et tilsvarende stigende forbrug på dette område.

I forbindelse med regnskabsafslutningen dækkes noget af merforbruget på handicapområdet af omplaceringer inden for politikområdet herunder ekstra indtægt på særligt dyre enkeltsager, Arbejdsmarked og Sociale Ydelser.

Der er dog stadig et merforbrug på 7,2 mio. kr., som overføres til 2019.

Arbejdsmarked

Tillægsbevillinger:

Der har ikke været tillægsbevillinger til dette område i 2018.

Regnskabsafvigelse:

På arbejdsmarkedsområdet har der været et mindre forbrug på 4,9 mio. kr. Dette skyldes især at STU-området har brugt mindre end det budgetterede.

En del af mindre forbruget dækker merforbruget på handicappede, hvorfor der til 2019 overføres et mindre forbrug 2,7 mio. kr. på arbejdsmarkedsområdet.

IKKE RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Sociale ydelser

Tillægsbevillinger:

På området er der i alt tillægsbevillinger for -12,2 mio. kr. Dette skyldes hovedsageligt, at antallet og hermed udgifterne til førtidspensionister har været lavere end det oprindelige budget.

Regnskabsafvigelse:

I 2018 har der været et mindre forbrug på 3,2 mio. kr., hvilket primært skyldes lavere forbrug til førtidspension, enkeltudgifter til udlændige som er omfattet af integrationsprogrammet og et lavere forbrug til boligsikring.

Handicappede

Tillægsbevillinger:

Der har i alt været tillægsbevilling på -0,02 mio. kr. Dette er lig med beløbet, som blev berigtiget i forbindelse med BDO's analyse af refusionsindtægter vedrørende særligt dyre enkeltsager i foråret 2018.

Regnskabsafvigelse:

Der har på området været en merindtægt på 2,8 mio. kr., som skyldes større indtægter vedrørende særligt dyre enkeltsager end det budgetterede. Denne merindtægt overføres til det rammebelagte handicapområde for at mindske merforbruget på dette område.

Arbejdsmarked

Tillægsbevillinger:

Der har været tillægsbevillinger for 2,3 mio. kr. i 2018. Tillægsbevillingen dækker blandt andet over forøgelsen i antallet af sygedagpengemodtagere sammenlignet med det oprindelige budget. Tilmed har der været en stigende tendens til, at borgere har fået tilkendt et minifleksjob, hvor de arbejder få timer om ugen, hvilket har medført øgede udgifter for denne målgruppe.

Regnskabsafvigelse:

På det ikke rammebelagte arbejdsmarkedsområde har der i 2018 været et mindre forbrug på 36,1 mio. kr. Forklaringen på dette mindre forbrug skyldes især færre udgifter til integrationsområdet, hvor der ligeledes har været en større merindtægt til resultattilskud. Endvidere har forbruget på aktiveringsdelen samt kontant- og uddannelseshjælp været mindre end budgettet.

Forsikrede ledige

Tillægsbevillinger:

Der har i 2018 været tillægsbevillinger for i alt -29,2 mio. kr., som skyldes færre personer på A-dagpenge samt en taksttilpasning, som blev foretaget til budgetrevisionen 30.6.

Regnskabsafvigelse:

På politikområdet Forsikrede ledige viste regnskabsresultatet for 2018 et merforbrug på 6 mio. kr. Merforbruget begrundes i, at den negative tillægsbevilling på 29,2 mio. kr., som blev foretaget i løbet af 2018, har været for stor.

ANLÆG

Tillægsbevillinger:

På dette område har der samlet set været tillægsbevillinger på -35,9 mio. kr. I dette beløb indgår blandt andet budgetomplacering til Teknik & Miljø vedrørende byggeriet ved Kornvangen. Endvidere er der flyttet 5 mio. kr. vedrørende opførelse af erstatningsboliger ved Birkehuset. Dette projekt genovervejes som følge af borgernes behovsudvikling.

Regnskabsafvigelse:

I 2018 har der været en mindre indtægt på 2,2 mio. kr. på anlæg. Grunden til dette skyldes primært manglende servicearealtilskud. Et samlet indtægtsbudget på 1,9 mio. kr. overføres til 2019 i forhold til principper om overførselsadgang, mens 0,3 mio. kr. lægges i kassen.

BØRN & FAMILIEUDVALGET**Skole**

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

I forbindelse med oprettelse af nye lokaler til Klub Bøndergårdsvej på Præstegårdsskolen Urban er der foretaget nogle bygningsmæssige ændringer. Der er indrettet et nyt faglokale på skolen således, at klubben fra 1. marts 2019 er beliggende i samme fløj, som skolens svømmehal, musik- og faglokaler. Klubben kan således gøre brug af disse faciliteter.

Med virkning fra 1. januar 2018 er der igangsat en forstærket ordblindeindsats på skoleområdet og som en yderligere forstærkning hertil blev der i forbindelse med budgetlægningen for 2019 afsat flere midler til området.

I 2018 blev ud- og ombygning af Sønderriisskolen Aura igangsat. Der etableres en ny bygning til 6 normalklasselokaler, fællesrum, toiletter, garderober, rengøringsrum, mv. Jomfruens Hus

ombygges fra 6 normalklasselokaler til 4, samt bedring af garderobeforhold. Skyttens Hus ombygges fra 4 normalklasselokaler til 2 og også her sikres bedre garderobeforhold. Byggeriet er i fuld gang og nybyggeriet forventes taget i brug august 2019 og ombygningen november 2019.

Lokalrådet fra Skads/Andrup fremsatte til budget 2018 et ønske om etablering af p-pladser ved Skads Skole Signatur. Projektet er forsat i gang og forventes færdigt i 2019. Anlægning af de sidste p-pladser afventer endelig færdiggørelse af hallen ved Skads Skole Signatur, så belægningen ikke beskadiges unødigt.

Børn og dagtilbud

Esbjerg Kommune har i 2018 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 og en lavere efterspørgsel end forventet ved budgetlægningen.

I februar 2018 er daginstitutionerne Afd. Tusindfryd og Afd. Ringgården fusioneret til én afdeling, Afd. Bydelens Børnehus. Den nye afdeling er flyttet i nyopførte daginstitutionlokaler, som Boligforeningen Ungdomsbo har opført i forbindelse med byggeriet Krydset på Stengårdsvej.

Krydset – Bydelshus på Stengårdsvej i Esbjerg.



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

Der blev ved budgetlægningen 2018-21 afsat anlægsmidler til køb af lejemålet Fyrparken, som huser en daginstitution. Arbejdet er igangsat i 2018, men sagen er endnu ikke afsluttet.

Afd. 3-Stammen var tidligere placeret i huse fordelt på 4 adresser. Mulvadvej 51B (Gårdhaven) er i 2018 blevet nedlagt og børnene er flyttet til Grønningen 4, som er blevet lettere opgraderet.

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

Familie

Processen med implementering af Paradigme 2.0, der blev vedtaget i Byrådet i 2014, er fortsat i 2018. Der har været sat fokus på det nye foranstaltningsgrundlag, skoleforsømmere og en revideret Tværstruktur jævnfør den nye strategi for Paradigme 2.0.

I alle nye sager anvendes familierådslagning og Esbjerg er nu den kommune i landet der laver flest rådslagninger.

I lighed med tidligere år har familieområdet også i 2018 været præget af stort fokus på indsatser og konsekvenser af ændringerne i den måde der foranstalttes på. Der er sket en ændring fra døgninstitutionsanbringelser og anbringelse på opholdssteder til hjemmebaserede løsninger, hvor der sættes ind i forhold til hele familien med inddragelse af netværket og den unge selv. Hånd om familien er et eksempel på det ændrede valg af foranstalningstype. Der sættes i højere grad ind med forebyggende foranstaltninger.

Hertil kommer, at der har været arbejdet på at få flere plejefamilier. Der har blandt andet været afholdt rekrutteringsmøder og der er udarbejdet film og markedsføringsmateriale, ligesom der politisk er godkendt en ny honoreringsmodel for plejefamilier.

I løbet af 2018 var forventningen, at implementeringen af de ovennævnte fokusområder og yderligere indsatser på det forebyggende områ-

de ville slå igennem og i konsekvens af dette forventedes et lavere udgiftsniveau. Processen går dog ikke så stærkt som forudsat.

Pædagogik og undervisning

I 2018 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.

I 2018 har der fortsat været fokus på Medvind i Østerbyen (en 12-årig partnerskabsaftale 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 skal finde 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. Forsknings Døgn, Kulturprofilskole i Østerbyen, ude kultur, opbygning af Science Learning Lab, By i Balance, Projekt Stengårdsvej samt indgået partnerskabsaftale med LEGO Fonden om LEGO Play agent forløb.

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

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2017	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2019-22	Faktisk Afvigelse
Drift -rammebelagte	1.790,1	2,2	3,7	1.796,0	1.801,6	5,6	3,0	8,6
Skole	906,9	-3,9	-2,7	900,3	892,8	-7,5	10,1	2,6
Børn og dagtilbud	488,2	-8,9	3,5	482,8	474,9	-7,9	7,2	-0,7
Familie	350,9	22,7	-8,6	365,0	389,4	24,4	-16,6	7,8
Pædagogik og Undervisning	44,2	-7,7	11,5	47,9	44,5	-3,4	2,3	-1,1
Drift - ikke rammebelagte	3,1	-5,0	0,0	-1,9	-7,8	-5,9	0,0	-5,9
Familie	3,1	-5,0	0,0	-1,9	-7,8	-5,9	0,0	-5,9
Anlæg	9,6	-7,5	0,7	2,9	0,7	-2,2	2,2	-0,0
Skole	5,1	-3,9	0,7	1,9	0,5	-1,4	1,4	-0,0
Børn og dagtilbud	4,5	-3,5	0,0	1,0	0,2	-0,8	0,8	0,0
I alt	1.802,9	-10,3	4,4	1.797,0	1.794,5	-2,5	5,2	-2,7

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER

RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Skole

Til politikområdet Skole er der givet negative tillægsbevillinger på i alt 3,9 mio. kr. Tillægsbevillingerne omhandler i hovedtræk reguleringer som følge af energibesparende foranstaltninger, rengøring, telefoni og IT-systemer, nedskrivning af lønbudgetterne på grund af lavere lønudvikling end forventet, forskydning af IT-etableringsudgifter til 2019-2021 og merudgifter i forbindelse med lukning af Tippen.

I alt var der rammeoverførsler på -2,7 mio. kr. fra 2017 til 2018. Politikområdets samlede korrigerede budget er herefter på 900,3 mio. kr. i 2019.

Politikområdet overfører samlet 10,1 mio. kr. heraf 9,6 mio. kr. 2019 og 0,5 mio. kr. til 2021. Det samlede overskud for politikområdet var i 2018 på 7,5 mio. kr. derudover tilskrives 2,4 mio. kr. reguleringer som følge af ændringer i den demografiske sammensætning og 0,3 mio. kr. tilføres fra andre områder.

Overskuddet skal anvendes til startkapital til skolernes nye MIL-indsatser (Målrettede Inkluderende

de Læringsmiljøer). På Tandplejeområdet overføres midler hovedsageligt til implementering af nyt røntgensystem. Overførslen af de 0,5 mio. kr. til 2021 skal imødekomme fortsat drift af Sønderho Feriekoloni.

Børn og dagtilbud

Der er til politikområdet Børn og dagtilbud givet negative tillægsbevillinger på netto 8,9 mio. kr., til henholdsvis overførsel til andre afdelinger samt regulering for demografi/efterspørgsel samt friplads- og søskendetilskud.

Der er sket en rammeoverførsel fra 2017 til 2018 på 3,5 mio. kr. og det korrigerede budget er herefter 482,8 mio. kr.

Politikområdet overfører 7,1 mio. kr. til 2019 og 0,1 kr. til 2020. Overførslen til 2019 er fordelt med 0,8 mio. kr. vedrørende Sundhedsplejen, 0,2 mio. kr. vedrørende særlige dagtilbud og 6,1 mio. kr. vedrørende dagtilbudsområdet. Beløbet vedrørende Sundhedsplejen skal bruges til indkøb af audiometre, ansættelse af ekstra personale og uddannelse/kompetenceudvikling. I forhold til særlige dagtilbud skal beløbet primært bruges til opgradering af inventar og lokaler i Kornvangen. Beløbet vedrørende dagtilbudsområdet skal bruges til indkøb af bærbare pc'ere til

2-faktorlogon, tilpasning af IT-system til ny dagtilbudslov, renoveringer/opgraderinger af bygninger og legepladser, kompetenceudvikling/-projekter for medarbejdere samt hensættelser til udskiftning af busser.

Overførslen til 2020 skal anvendes til regulering af takster vedrørende særlige dagtilbud.

Den faktiske afvigelse på i alt -0,6 mio. kr. vedrører et samlet merforbrug på regulering for demografi/efterspørgsel (0,3 mio. kr.), et mindre forbrug på friplads- og søskendetilskud (-0,5 mio. kr.), medfinansiering af underskud på politikområdet Familie med -0,6 mio. kr. samt 35.000 kr. vedrørende momsandel fra sponsorater m.v. til køb af bus.

Medfinansieringen af underskuddet på Familie finansieres af mindre udgift for Sundhedsplejen (-0,1 mio. kr.) og børn med særlige behov (-0,5 mio. kr.).

Familie

Tillægsbevillingen på de 22,7 mio. kr. under det rammebelagte område indeholder hovedsageligt tillægsbevilling på 20,0 mio. kr. grundet øgede udgifter på området samt 3,7 mio. kr. til brug for lukning af døgninstitutionerne Tippen i Varde og Assersbølgård i Vejen. Herudover er der ved budgetrevisionerne afleveret midler til IT/digitalisering, rengøring, andel til Fulton mm., som er overført til andre forvaltninger eller til planlagte projekter i budget 2019.

Bag det regnskabsmæssige merforbrug på 24,4 mio. kr. er der på myndighedsområdet et merforbrug på den styrbare ramme med 38,5 mio. kr., hvilket i forhold til budgettet skyldes et større merforbrug på døgninstitutioner, opholdssteder og det forebyggende område. Det modsvares til dels, men ikke tilstrækkeligt, af et mindreforbrug på de øvrige anbringelser som kostskoler, hybler, sikrede døgninstitutioner samt dagtilbud og specialbørnehaver.

Tilbudssiden udviser et regnskabsmæssigt mindreforbrug på -14,1 mio. kr., hvoraf en andel søges overført til 2020 og 2021 til reguleringer på det takstfinansierede område (rammeaftale).

Samlet set overføres -16,6 mio. kr. til 2019 og senere.

Pædagogik og undervisning

Der er til politikområdet Pædagogik og undervisning samlet set givet negative tillægsbevillinger på netto 7,7 mio. kr. Hovedsagligt vedrørende diverse konkrete projekter, omplaceringer til/fra andre politikområder samt en tidsmæssig forskydning af 7,0 mio. kr. vedrørende statslige midler til efter- og videreuddannelse i folkeskolen.

Politikområdet overfører 2,3 mio. kr. til 2019.

Mindre forbruget på 3,4 mio. kr. vedrører dels øgede dagpengeindtægter, konto for udvikling af skole- og dagtilbudsområdet, tilskud på 2,8 mio. kr. fra A.P. Møller og hustrus Fond til dækning af udgifter vedrørende Projekt Science, teknologi og innovation. Der er modtaget 0,9 mio. kr. fra Lauritzen Fonden vedrørende Projekt Medvind i Østerbyen. Herudover er der en række justeringer mellem de enkelte projekter og konti.

Overførslerne skal bl.a. medgå til imødegåelse af besparelser, finansiering af nyt fagsystem til erstatning for Kingo, der skal udfases i 2019 samt afledte udgifter (bl.a. indkøb af ipad til psykologer) samt øget digitalisering (bl.a. digitalisering af psykologiske tests).

Den faktiske afvigelse på i alt -1,1 mio. kr. bruges til medfinansiering af underskud på politikområde Familie, overførsel til Projekt Aktiv Fritid V2 under politikområdet Familie samt betaling for førstehjælpskurser i folkeskolen.

IKKE RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Familie

Afvigelsen på i alt -5,9 mio. kr. skyldes flere indtægter fra refusioner til dyre enkeltsager på -6,3 mio. kr. samt stigende udgifter til §42 bevillinger / tabt arbejdsfortjeneste og mindre forbrug på §41 merudgifter / hjemmetræning på i alt 0,4 mio. kr.

ANLÆG

Skole

Der har samlet været negative tillægsbevillinger for 3,9 mio. kr., som dels skyldes anlægsprojekterne vedrørende ud- og ombygning af Sønder-risskolen Aura på -2,0 mio. kr. og etablering af nye lokaler til Klub Bøndergårdsvej, samt indret-

ning af nyt faglokale til Præstegårdsskolen Urban på -2,7 mio. kr. er overflyttet til Teknik & Byggeudvalget, som forestår byggeriet. I 2018 blev der bevilget et anlægstilskud på 1,2 mio. kr. til køb af inventar i forbindelse med ombygningen af Esbjerg International School. Derudover er projektet vedrørende etablering af kulturområde ved Præstegårdsskolen Urban på i alt -0,4 mio. kr. forskudt til 2019.

Der har været en overførsel på i alt 0,7 mio. kr. fra 2017 til 2018. Således er det korrigerede budget inklusiv tillægsbevillinger og overførsler 1,9 mio. kr. i 2018.

Mindreforbruget på anlæg på i alt 1,4 mio. kr. skyldes, at udbetalingen af det bevilgede anlægstilskud på 1,2 mio. kr. til inventar i forbindelse med ombygningen af Esbjerg International

School er udskudt til 2019, midlerne søges derfor overført hertil. Ligeledes er projektet vedrørende etablering af 20 p-pladser ved Skads Skole Signatur ikke endeligt afsluttet og midlerne på 0,2 mio. kr. søges derfor også overført til 2019.

Børn og dagtilbud

Der er til politikområdet Børn og dagtilbud givet en samlet negativ tillægsbevilling på 3,5 mio. kr., fordelt på midler overført fra 2017 (2,9 mio. kr.) og anlægsmidler overført til 2019 (-6,4 mio. kr.) på grund af tidsforskydninger.

Det korrigerede anlægsbudget udgør herefter 1,0 mio. kr.

0,8 mio. kr. søges overført til 2019 vedrørende den resterende renovering af Jacob A. Riis Børnehave.



Undervisningsminister Merete Riisager besøgende Vitaskolen Bohr.

KULTUR & FRITIDSUDVALGET

Institutioner

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 f.eks. depoter og læringstilbud. Bibliotekerne indgår i en lang række samarbejder med skoler, kultur- og uddannelsesinstitutioner, foreninger og oplysningsforbund m.v. I perioden 2016-2018 er der gennemført en omfattende modernisering af Hovedbiblioteket.

Kulturskolens samarbejde med Rørkjær Skole Urban omkring Kulturtalentklasser for elever med interesse og talent for musik, teater, billedkunst og ballet i 7. – 9. årgang blev gennem årets budgetforhandlinger endegyldigt implementeret og fastforankret økonomisk.

Der er også indledt et samarbejde med folkeskolen omkring "Projekt alle børn spiller instrument", hvor alle børn på en given årgang inden for 1.-4. klassetrin spiller på et instrument i én af de ugentlige obligatoriske musiktimer. Undervisningen foregår i et samarbejde mellem en folkeskolelærer og en kulturskolelærer.

Esbjerg Byhistoriske Arkiv og filialen Ribe Byhistoriske Arkiv var i 2018 meget involveret i 150-års-jubilæet for Esbjerg By og Havn. Først handlede det om bidrag til jubilæumsbogen, som Esbjerg Havn udgav i marts, og siden fulgte formidling på mange planer: Interviews, foredrag og byvandring. I samarbejde med Esbjerg Havn blev der arrangeret fem busture, hvor man efter et foredrag i arkivet om Esbjergs utrolige historie var på bustur på havnens område med en guide fra Esbjerg Havn. Den største samlede indsats var udarbejdelsen af undervisningsmaterialet *bondebisseborger.dk* i samarbejde med Myrthue. Den digitale løsning gør det let tilgængeligt for alle skoler i kommunen, men arkiverne spiller dog stadig en aktiv rolle, f.eks. i forbindelse med byvandring i tilknytning til projektet.

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



Esbjerg Hovedbibliotek med Fortælletræet til venstre.

Havnejubilæet gav anledning til arrangementer som Havnens Puls, hvor børn, musik og kulturhistorie flød sammen på fineste vis, masser af sejlad med Havneskolens både og udvikling af undervisningstilbuddet *bondebisseborger.dk*. Med afsæt i en udpegning som kriblekrablekommune blev der på Midtgård indviet et nyt kriblekrable sted. Skoletjenesten på Quedens Gaard måtte pga. museumsprojekter flytte til et hus, Sortebrødregade 5, som kræver istandsættelse. Samarbejde med UC Syds læreruddannelse er styrket, så stadig flere studerende allerede, når de begynder i lærerjob, kender til MYRTHUE.

I forbindelse med budgetlægningen for 2018 blev det besluttet at ændre fritidsklubberne Klub Ringgården, Klub Askelunden og Klub Bøndergårdsvej til kontingentfrie AL-klubber (Alternative klubber) og som følge af den ændring har der været en stigning i antallet af indmeldte i klubberne.

Der er etableret nye lokaler på Præstegårdsskolen Urban til Klub Bøndergårdsvej, som står klar til endelig ibrugtagen pr. 1. marts 2019, hvor klubben ligeledes skifter navn til Klub Østerbyen. Klubben ligger i samme blok som skolens svømmehal, musik- og faglokaler og kan gøre brug af disse lokaler.

På Ungdomsskolens Heltidsundervisning for de udsatte unge, som ikke kan rummes i den almin-

delige folkeskole, har der i 2018 været et højere antal indmeldte end normeringen.

I Kommunens skolefritidstilbud, som omfatter skolefritidsordninger, fritids- og ungdomsklubber og Klub Grådybet, har der i 2018 samlet set været et lille fald i antal indmeldte.

Alle faggrupper i SSP Forebyggelse & Vejledning har i 2018 generelt haft et højt aktivitetsniveau og oplever stor efterspørgsel. Aktiv Fritid har udvidet paletten af fritidsaktiviteter til udsatte børn og unge og deres familier og Brandkadetterne er oprettet som et 2 årigt projekt i SSP.

Især i den sidste halvdel af 2018 har specialkonsulenten med ansvar for bandearbejdet, udviklet nye tilgange til forebyggelse af rekruttering til bandemiljøerne.

Local Up (Ghettointiativ) arbejder efter planen. Der er fx indviet en ny legeplads i lokalområdet, som er udviklet i tæt samarbejde med områdets beboere.

I 2018 er SSP Forebyggelse & Vejledning også udvidet med grundskolevejlederne, som har været travlt optaget af implementering af nye bekendtgørelser og udarbejdelse af årshjul, der

understøtter kvalitet i samarbejdet med skolerne. Forebyggerne har fokus på at udvikle metoder til at arbejde endnu mere med "overgangene" i børnene og de unges liv.

På de interne linjer er der i 2018 arbejdet med at skabe fælles retning i forebyggelsesarbejdet, således at potentialet ved at have en afdeling med flere forebyggelsesfagligheder udnyttes endnu bedre i et tværfagligt samarbejde.

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 har i 2018 deltaget i den indledende koordinering og planlægning af tiltag i forbindelse med Genforeningen 2020. Der er i særlig grad samarbejdet med Ribe Stift om det store Folkemøde i Ribe omhandlende 100 året for genforeningen af Sønderjylland med Danmark.

I samarbejde med Vækstlagsforum er der i efteråret 2018 blevet arbejdet intensivt med forarbej-



Sommerunderholdning en sommer aften i Esbjerg Bypark.

det til en kommunal kulturtalentstrategi. Strategien er fortsat under udarbejdelse.

I løbet af 2018 har der været afsat tid og ressourcer til udviklingen af en ny, digital formidlingsplatform for kulturinstitutioners, virksomheders og foreningers læringstilbud til dagtilbud, skoler og ungdomsuddannelser.

På idrætsområdet er der gennemført en meget positiv evaluering af samarbejdsaftalen med Team Danmark 2015-2018, og der har været en god proces med kvalificering af indholdet i en ny Team Danmark aftale for 2019-2022.

Under fritidsbygningsrammen er der i 2018 gennemført følgende større projekter:

- *Plantagevej 35*: Maling i huset, nyt toilet og nyt hegn omkring grunden i forbindelse med at 2 spejderforeninger er flyttet sammen
- *Sædding Fritidscenter*: Maling og nyt køkken ved Esbjerg Rugby Klub
- *Borgergade 25*: Etablering af ny gårdhave til brug for Esbjerg Børne- og Ungdomsteater/Esbjerg Spillene

- *Kirkegade 51-53*: Opfriskning af køkken 1. sal ved Skarntyden
- *Vesterhavsgade 57*: Etablering af nyt toilet ved Esbjerg Fotoklub
- *Forum Fritidscenter*: Istandsættelse af lejlighed 1. sal, som udlejes

Herudover har der været fokus på forundersøgelser til 2 nye kunstgræsbaner i henholdsvis Tjæreborg og på Gl. Vardevej samt arbejdet med lokaletilskud og gebyr fase 1. Der er i den forbindelse implementeret en tilretning af lokaletilskuds- og gebyrreglerne med virkning fra 1.1.2019. Arbejdet med fase 2 fortsætter i 2019.

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.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2017	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. afvigelse	Overført til 2019-22	Faktisk afvigelse
Drift – rammebelagte	324,0	-9,9	11,4	325,5	313,2	-12,3	9,4	-2,9
Drift – ikke rammebelagte	1,4	0,0	0,0	1,4	1,4	0,0	0,0	0,0
Anlæg	59,9	-57,4	1,0	3,5	3,8	0,3	0,5	0,8
I alt	385,3	-67,3	12,4	330,4	318,4	-12,0	9,9	-2,1

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER

RAMMEBELAGT OMRÅDER

Der er givet en netto negativ tillægsbevilling på i alt ca. 9,9 mio. kr. I budgetrevisionerne i 2018 er der foretaget reguleringer vedr. overførsler på tværs af udvalgsområder, overførsel til/fra IT vedr. telefon og IT systemer, tilkøb/opsigelser vedr. rengøring, forskydninger mellem årene, nedskrivning af lønbudget m.m. Herudover er der overført midler fra 2017 for 11,4 mio. kr. Det

korrigerede budget udgør herefter i alt 325,5 mio. kr.

Driftsresultatet for området viser et samlet mindre forbrug på 12,3 mio. kr., som efterfølgende er korrigeret for overførsler til og fra andre områder, beløb afleveret til kassen som medfinansiering til politikområde Familie (Børn & Familieudvalget) samt demografireguleringer via kassen på 2,9 mio. kr. m.m. Efter nedjustering rester 9,4 mio. kr., som overføres til 2019.

Mindreforbruget skyldes blandt andet nedenstående punkter og overføres til 2019 til, som udgangspunkt, samme formål:

- Drift af boldbaner overføres til igangværende/bestilte projekter/opgaver.
- Tilskudspuljer vedr. voksenundervisning som prioriteres af Kultur & Fritidsudvalget.
- Bygningsrelaterede projekter på fritidsbygningsmassen som færdiggøres i 2019.
- For Bibliotekerne, Kultur & Fritidshuset og Eliteidrætsområdet er overførslen negativ, som dermed finansieres af driften 2019.
- Myrthues overførsel anvendes som medfinansiering til projekt "Ny jernaldergård".
- Kulturskolens overførsel anvendes til indvendig bygningsvedligehold og pullerter i gårdareal.
- Arkivets overførsel anvendes til indvendigt vedligehold.
- Kulturadministrations overførsel anvendes som medfinansiering til udbedring af skimmelsvampeangreb i GAME Streetmekka.
- Eksterne tilskud til igangværende projekter under SSP & Forebyggelse.
- Skole- og fritidstilbud: Der foretages en overførsel til 2019 til finansiering af det specialiserede fritidstilbud i forbindelse med ny struktur. Der er herudover afleveret 1,0 mio. kr. til kommunekassen. Dette beløb skal gå til nedbringelse af det overførte underskud til 2019 på politikområde Familie under Børn & Familieudvalget.

IKKE RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Ingen bemærkninger.

ANLÆG

På anlægssiden er der et samlet netto merforbrug på 0,3 mio. kr. Dette beløb består dog af et

mindreforbrug på anlægsprojekter på 0,8 mio. kr. og manglende indtægter på salg af fritidsbygning på 1,1 mio. kr. Sidstnævnte er solgt med overtagelse i år 2019, hvorfor dette anlægsbeløb skal overføres til 2019.

Mindreforbruget på øvrige anlægsprojekter skyldes primært en række projekter bevilget fra "Den Fritidskulturelle Pulje", som alle overføres til 2019. Herudover resterer overskydende midler på "Farup Kultur- & Aktivitetshus", "Esbjerg Kunstmuseum" og "Salg af fritidsbygninger", som også overføres til 2019.

Af de søgte tillægsbevillinger på -57,4 mio. kr., der er givet i 2018 vedrører størstedelen følgende projekter:

Projekter som er overført til Teknik & Byggeudvalget:

- Isarenaen -42,0 mio. kr.
- Energien Skads-Andrup -6,2 mio. kr.
- Modernisering af Hovedbiblioteket -3,1 mio. kr.

Projekter, som helt eller delvist er overført til år 2019:

- Hjerting Sports- og Kulturhus -5,0 mio. kr.
- Cricketfaciliteter -1,0 mio. kr.
- Salgsindtægt afhændelse fritidsbygninger +1,6 mio. kr.
- Sognearkiv Hviding -0,3 mio. kr.
- Kosmorama Bramming -0,3 mio. kr.
- Klargøring haller til fleksibel booking -0,5 mio. kr.

SUNDHED & OMSORGSUDVALGET

OMSORG OG PLEJE

Hjemmepleje

I 2017 blev der truffet en ledelsesmæssig beslutning om at dele Omsorg i henholdsvis Hjemmepleje og Plejehjem. Ændringen trådte i kraft den 1. januar 2018.

Hjemmepleje er underopdelt i 5 områder, som matcher opbygningen af Sygeplejen.

Hjemmepleje består af 23 teams fordelt over hele kommunen. De enkelte teams leverer praktisk bistand og personlig pleje, delegerede indsatser for så vidt angår sygepleje og rehabilitering, visiteret dagtilbud eller respiratorisk indsats.

Der er beskrevet 5 strategiske spor, hvor vi i Hjemmepleje har sat mål på hvert område. Disse indgår i virksomhedsplanen for Hjemmepleje, der er arbejdet målrettet med i 2018.

Første halvår 2018 er brugt til at arbejde mod det mål, der handler om fælles fodslag og ensartethed i organiseringen og i adfærden generelt på alle områder.

I forhold til ensartethed i adfærd har teamlederne udarbejdet fælles arbejdsgrundlag på flere områder. Som eksempel kan nævnes fleksibel hjemmehjælp, kontaktpersonsordning og visiteret dagtilbud.

For at øge ensartetheden og kvaliteten i den faglige dimension af leveringsindsatserne er der implementeret fælles hjælpværktøjer i medarbejdernes hverdag. Til eksempel kan nævnes HUSK, ABCDE og ISBAR.

I forhold til organisering er der arbejdet med ensartethed og opdeling af områder med en tværgående funktion i hvert område, organisering af et aftenteam og et rengøringskorps i hvert af de 5 områder.

Andet halvår 2018 har ud over at sikre god daglig drift primært handlet om implementering af et nyt elektronisk omsorgssystem (CURA).

Det har været en omfangsrig proces, der har involveret mange medarbejdere og mange resur-

ser samt en større kompetenceudvikling specifikt målrettet brugen af systemet.

En af de større udfordringer i Hjemmepleje i 2018 har været at rekruttere tilstrækkeligt med medarbejdere, og medarbejdere med de rette kvalifikationer.

Der er arbejdet med at løse problematikken på forskellige fronter.

I den sammenhæng har 2018 budt på en vægning af kompetenceudvikling af medarbejdere på faglige områder, og medarbejdere er samtidigt sat op i tid.

Der er gennemført både risikobaserede tilsyn og tilsyn fra Arbejdstilsynet samt tilsyn fra Styrelsen for Patientsikkerhed, og ingen af tilsynene har ført til anmærkninger noget steds.

Plejehjem

2018 er det første år hvor Plejehjem har været organiseret som en selvstændig enhed, og der har været stor fokus på at arbejde struktureret med resultater og indsatser på baggrund af Sundhed & Omsorgs strategiske spor.

I 2018 har vi udført pilottest af et projekt omkring tidlig opsporing af ældre med fokus på helbredstilstand og funktionsevne. Formålet med tidlig opsporing er tidligst muligt at sætte indsatser i gang for at undgå, at beboerens helbredstil-



Et værdigt liv med livskvalitet er i fokus på kommunens plejehjem.

stand forværres med risiko for tab af funktions-evne og indlæggelse. Projektet er en stor succes, og i løbet af 2019 implementeres konceptet i alle teams i Plejehjem.

At flytte på plejehjem er en stor forandring i et menneskes liv og derfor er der arbejdet på udarbejdelse af et fælles koncept for, hvorledes beboere og pårørende inddrages ved indflytning og efter indflytning. Der er taget udgangspunkt i at beboeren skal mødes af medarbejdere der er lyttende, nærværende og interesserede, således at beboeren har indflydelse på egen livssituation og opnår et værdigt liv præget af livskvalitet med udgangspunkt i egne ressourcer.

Vi har i 2018 gennemført en beboertilfredshedsundersøgelse, hvor 3 beboere i alle ledelsesområder er interviewet. I alt 68 beboere blev interviewet, hvor fokus var på hvorvidt beboerne oplevede indflydelse på egen livssituation. Resultatet viste generelt stor tilfredshed og gav desuden ideer til hvor kvaliteten kan udvikles yderligere.

Beboerne skal mødes af kompetent arbejdskraft, og derfor har et større antal medarbejdere igen i 2018 været på kompetenceudvikling, således at kompetencerne matcher de aktuelle opgaver.

I Plejehjem ønsker vi at fremstå som en attraktiv arbejdsplads med udfordrende og spændende jobmuligheder, og i relation til rekruttering og fastholdelse af personale er der udarbejdet nyt forbedret introduktionsmateriale. Derud-

over er trivsel et fast fokusområde i alle teams hvor dette løbende sættes på dagsordenen og følges med målinger i flere teams.

I alle teams er der stor fokus på meningsfulde aktiviteter for den enkelte beboer og i samarbejde med det omkringliggende samfund. Derudover er der fortsat fokus på at forbedre det sociale miljø og gode måltidsoplevelser.

Sygeplejen

I 2018 har alle sygeplejersker gennemført kompetenceudvikling i forhold til det nye elektroniske omsorgssystem CURA og faglig dokumentation.

Der er i 2018 været gennemført kompetenceudvikling for en stor del af sygeplejerskerne indenfor behandling af demensramte.

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

Der er taget 5 nye sygeplejeklinikker i brug, og Esbjerg Kommune har nu 14 klinikker spredt geografisk i Kommunen. Der er stor søgning til klinikkerne, og borgerne udtrykker stor tilfredshed med at bruge klinikkerne.

Sygeplejen i Esbjerg Kommune indgår i et forskningsprojekt sammen med forskere fra Københavns Universitet. Projektet skal bedre forholdene for pårørende i Esbjerg Kommune, som passer døende i eget hjem.



Sygeplejeklinikkerne giver både behandling og gode råd om forebyggelse.

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. Det er det eneste sted i Danmark, hvor teamets sygeplejersker ledes af en tværsektoriel ledelse. Borgerne udtrykker stor tilfredshed med teamet og er så trygge ved teamets tilbud, at 97 % ønsker behandlingen forgår i eget hjem frem for på sygehuset.

Sygeplejen har sendt de første 10 sygeplejersker på en 1-årig specialuddannelse i borgernær sygepleje. Uddannelsen skal sikre opkvalificering af sygeplejerskerne, så de har de rettede kompetencer til at varetage den stigende kompleksitet i opgaverne i Det Nære Sundhedsvæsen.

Sygeplejen i Esbjerg Kommune har, sammen med 7 andre kommuner og Aarhus Universitet, opstartet en kandidatuddannelse i Avanceret Klinisk Sygepleje og sender de første sygeplejersker afsted på uddannelsen i 2019. Sygeplejerskerne får bl.a. kliniske kompetencer i at udrede, diagnosticere samt sætte behandling i værk under rammedelegation og vil kunne afhjælpe lægemanglen.

Køkkenområdet

Kvalitetsudvikling af maden har også været et tema på Køkkenområdet i 2018, og vi blevet færdige med at implementere smørrebrødskonceptet på alle plejehjem.

Kvalitetskonsulenterne har sideløbende arbejdet med menuplanen for den varme mad. Menuplanen er gennemgået fra A-Z, der er retter der er udgået og der er nye og spændende retter der er kommet til. Til de nye retter er der udviklet opskrifter, og da der er forskel på at lave mad til 4 personer eller 50 personer, kræver det mange afprøvninger af retterne, inden man når frem til et tilfredsstillende brugbart resultat.

Køkkenerne har fået positive tilbagemeldinger på de nye retter fra beboere og café kunder.

Tilpasningen af den nye menuplan fortsætter ind i 2019, hvor der også arbejdes med kvalitetsudvikling af den mad, vi tilbyder til de forskelli-



I det nye smørrebrødskoncept er der arbejdet med både udseende, smag, konsistens og form.

ge arrangementer, som borgerne holder på plejehjemmene.

Træning & Hjælpemidler

Der har været fokus på at udvikle smartere og mere effektive arbejdsgange samtidig med at sikre kvaliteten i opgaveløsningen og øget borgerkontakt. Det har betydet, at der har været arbejdet med nye metoder og forbedringspotentialer på området.

Processen har krævet høj grad af medarbejder- og borgerinvolvering.

Ultimo 2018 er det besluttet, at dele af Træning & Hjælpemidler skal organiseres med hhv. Plejehjem, Hjemmepleje og Patientrettet Forebyggelse i løbet af foråret 2019.

Genoptræning

Afdelingen Genoptræning er bevilget penge fra puljen "Nedbringelse af ventetid til genoptræning" fra 1. november 2016 til 31. december 2018. Dette har medført at det i 2018 blev muligt at nedbringe ventetiden yderligere for ældre over 65 år.

Pr. 1. juni 2018 trådte en ny lov om Frit valg til Genoptræning i kraft.

Genoptræning er nået i mål med at tilbyde alle en tid indenfor 7 kalenderdage jf. den nye lovgivning.

I slutningen af 2017 har et eksternt firma analyseret på arbejds gange i Genoptræning. Arbejdet med at effektivisere og have yderligere fokus på arbejds gange blev via en intern projektgruppe "Sammenhæng for Alle" videreført i 2018. Fokus har været på analyse af arbejds gange, medarbej- dertilfredshed og borgertilfredshedsundersøgelse. Dette har medført indførelse af nye styrings- værktøjer, der sikrer synlighed og retfærdighed i tildeling af opgaver samt en øget åbningstid for borgerne.

Fra 1. oktober 2018 er det kliniske vejlederteam organisatorisk flyttet til afdeling Genoptræning.

Kommunikation & Hjælpemidler

Kommunikation & Hjælpemidler har arbejdet med Sundhed & Omsorgs overordnede fokus i forhold til at gøre noget med borgerne og bedst muligt at udnytte ressourcer hos borger og i omgivelserne. Det har således lagt til grund for, at der er kigget på udvikling af smartere arbejds- gange på mange af specialtområderne.

Der er bl.a. arbejdet med:

- Udvikling af holdundervisning og udvikling af fælles orienterings- og opstartsmøde for

borgere med specifikke stemmeproblemer på stemmeområdet

- Deltagelse i projekt "Sammenhængende forløb for borgere med afasi" på hjerneskade- og teknologiområdet, hvor vi i 2019 uddanner 2 trænere, der skal bidrage til den videre under- visning af personalet
- Afvikling af ordblindedag på læse-mat. områ- det
- Afvikling af Store Høredag på høreområdet
- Udvikling og gennemførelse af holdundervis- ning i brug af iPad for svagtsynede, så borger- ne bliver selvhjulpne på synsområdet.

Faglig sagsbehandling på kropsbårne hjælpe- midler indenfor ortoser og proteser er styrket i 2018. Vi antager, at det har haft en væsentlig be- tydning for den løsning, som tilbydes borgerne, og dermed også for borgertilfredsheden. Dette undersøger vi nærmere i 2019.

SUNDHED OG KOMMUNAL MEDFINANSIERING

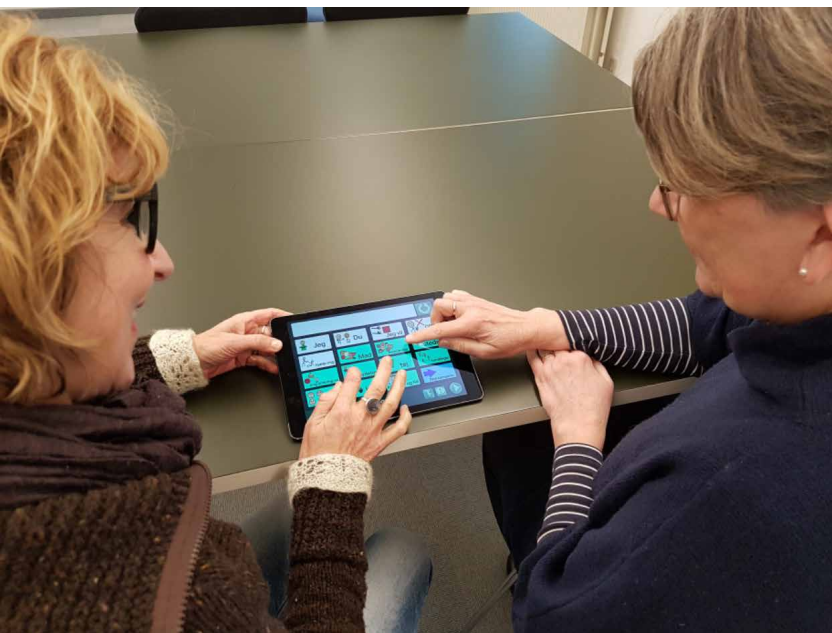
Sundhedspolitik

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

De analyser, der ligger til grund for sundhedspo- litikken viser, at den generelle sundhedstilstand blandt kommunens borgere er væsentlig forbed- ret. Samtidig er det dog tydeligt, at Esbjerg Kom- mune har udfordringer og behov for en yderlige- re indsats for at forbedre borgernes sundhed og livskvalitet på følgende områder:

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

Med afsæt i ovenstående indsatsområder er der udarbejdet en række handleplaner, hvori kon- krete 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 små- børn og overvægt. I 2016 og 2017 har der des- uden været særligt fokus på alkohol og rygning, hvor Sundhed & Omsorg bl.a. har understøttet



Teknologiske hjælpemidler kan gøre det lettere at kommunikere for mennesker, som har vanskeligt ved at tale, læse eller skrive.



At træne sammen med andre er med til at give seniorer energi til det gode og sunde liv.

en indsats vedrørende familieorienteret alkoholbehandling samt har indgået i et metodeafprøvningsprojekt vedr. gratis nikotinerstatning i forbindelse med rygestop.

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

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

Borgerrettet forebyggelse

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

Nedenstående er aktiviteter under Borgerrettet Forebyggelse:

- Mosaikken – er et aktivitetstilbud til ældre med anden etnisk herkomst. Der er mere end 14 forskellige nationaliteter.
- Mental Sundhed – Dit liv – dit fokus, tilbud til unger kvinder og mænd i alderen 17-24 år
- Indsats til overvægtige gravide – træning og diætistforløb til overvægtige gravide samt overvægtige der ønsker at blive gravid. Målet er at der fødes børn indenfor normalvægt

- Forebyggende hjemmebesøg
- Rygestop
- Demensvenlig kommune – Målet er 5000 demensvenner i 2018 – målet er opnået!
- Aktivitetsteamet - Teamet består af en række medarbejdere, der målrettet arbejder på at skabe aktiviteter for de ældre udeboende borgere i kommunen, herunder:
 - Lods – ordningen
 - Samværsgrupper
 - Dit liv – Ny kurs – kursus målrettet borgere der står i overgangen fra arbejdsmarked til efterløn/pension
 - Klippekort – Plejehjem fælles aktiviteter.

Patientrettet forebyggelse

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

Patientrettet Forebyggelse håndterer blandt andet følgende opgaver:

- KOL, hjerte, diabetes og kræft rehabiliteringsforløb
- Diætistforløb 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 – vi modtog i 2018 PROPA's nationale pris for vores indsats målrettet mænd i forløb efter prostatakræft. Med prisen fulgte 25.000 kr. som blev anvendt til et fagligt arrangement for alle mænd. Prisen uddeles 1 gang årligt.

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
- Telemonitorering af borgere med diabetes II
- Telemedicinsk sårbehandling – skal bistå Sygeplejen med at telemedicinsk sårbehandling implementeres i 2019
- Understøtter implementeringen af skærmbesøg i Sygeplejen i 2018/2019 – herefter skal der arbejdes målrettet på implementering i Hjemmepleje
- Testkommune 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 sygeplejersker og telemedicin.
- Virtuel træning til medarbejdere med en fysisk skade, ansat i Sundhed & Omsorg

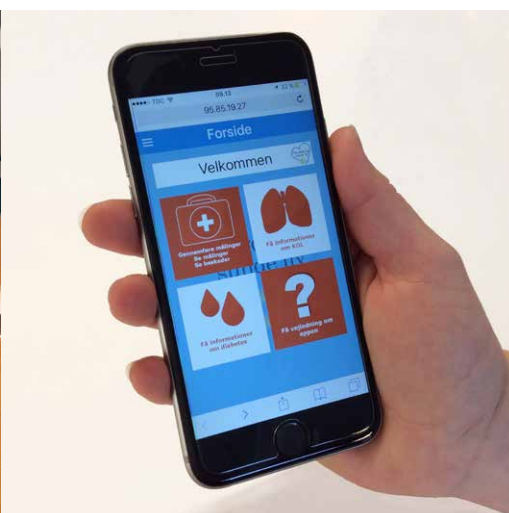
- Kontinuerligt borgerflow i de telemedicinske tilbud på ca. 250 - 300 borgere.

Videnscenter for Demens

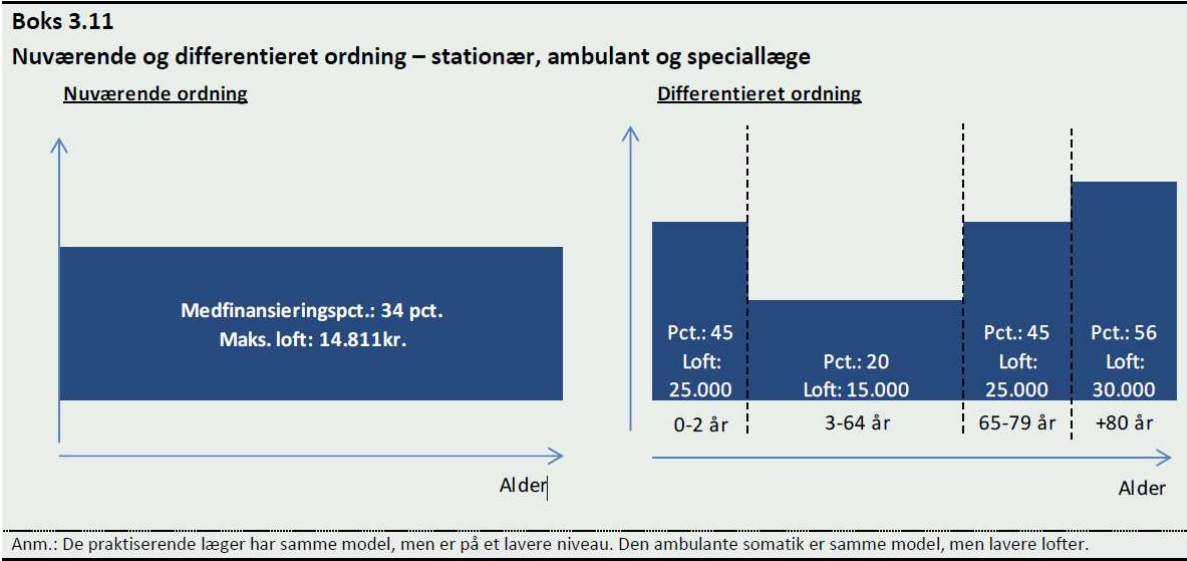
Den specialiserede demensindsats blev i 2017 samlet i Videnscenter for Demens. Enheden består af 8 demensfaglige konsulenter, 3 demensfaglige fysioterapeuter og 1 demensfaglig projektleder samt en leder.

Enheden håndterer blandt andet følgende opgaver:

- Forløbskoordinerende demensindsats – samarbejde med gerontopsykiatrisk afdeling. Alle ny-diagnosticerede borgere får et tilbud om besøg af en demensfaglig konsulent. I samarbejde med borger og pårørende koordineres demensindsatser efter borger og pårørendes behov.
- Specialiseret demenstræning til hjemmeboende borgere med demens i tidlig fase. Træningen tilbydes på Sundhedscentrene Højvang, Skovbo, Bramming og Ribe.
- Undervisning på SOSU-skolen – partnerskabsaftale omkring undervisningen svarende til en halv fuldtidsstilling årligt
- RAC – Rådgivnings og Aktivitetscenter:
 - Satspuljeprojekt sammen med Varde kommune – opstartet i 2018 og løber indtil oktober 2019.
 - Aktivitetscenter for yngre demensramte borgere. Der kommer fast ca. 20 borgere 3 x ugen i "Du kan hvad du vil Klubben", som borgerne selv har døbt stedet.



En app gør det let for borgere med KOL eller type 2-diabetes at få overblik over deres målinger og viden om deres sygdom og sundhed.



Kommunal medfinansiering af sundheds-væsenet

Den kommunale medfinansiering af sundheds-væsenet beregnes som en aktivitetsbestemt medfinansiering.

For 2018 er der vedtaget en ny aldersdifferentieret model. Der er 3 differentieringsniveauer fordelt på fire aldersintervaller.

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.

Plejehjemmet Østergården i Gørding tilbyder både pleje- og ældreboliger.



Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2017	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2019-22	Faktisk Afvigelse
Drift – rammebelagte	1.118,2	-22,6	25,6	1.121,2	1.093,7	-27,5	19,3	-8,2
Omsorg og pleje	1.048,8	-28,1	16,8	1.037,5	1.023,3	-14,2	9,5	-4,7
Sundhed og kommunal medfinansiering	68,6	5,7	8,8	83,1	73,3	-9,8	9,8	0,0
Kommunal boligforsyning	0,8	-0,2	0,0	0,6	-2,9	-3,5	0,0	-3,5
Drift – ikke rammebelagte	437,2	5,0	0,0	442,2	442,4	0,2	0,0	0,2
Omsorg og pleje	-5,7	5,0	0,0	-0,7	-0,7	0,0	0,0	0,0
Sundhed og kommunal medfinansiering	486,1	0,0	0,0	486,1	494,5	8,4	0,0	8,4
Kommunal boligforsyning	-43,2	0,0	0,0	-43,2	-51,4	-8,2	0,0	-8,2
Anlæg	28,2	-29,4	3,6	2,4	0,4	-2,0	1,5	-0,5
Omsorg og pleje	18,4	-20,4	3,6	1,6	0,1	-1,5	1,5	0,0
Kommunal boligforsyning	9,8	-9,0	0,0	0,8	0,3	-0,5	0,0	-0,5
I alt	1.583,6	-47,0	29,2	1.565,8	1.536,5	-29,3	20,8	-8,5

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER

På Sundhed & Omsorgsudvalgets område, der omfatter både rammebelagt og ikke rammebelagt drift samt anlæg, udviser det samlede regnskabsresultat for 2018 jf. ovenstående skematisk oversigt et mindre forbrug / overskud på -29,3 mio. kr. Der søges i alt overført midler til 2019-22 svarende til 20,8 mio. kr., hvorefter mindre forbruget / overskuddet faktisk udgør -8,5 mio. kr. der søges tilført kommunekassen.

De specifikke drifts- og anlægsområder beskrives i følgende afsnit.

RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Det samlede regnskab for de rammebelagte driftsområder udviser et mindre forbrug på i alt ca. -27,5 mio. kr. i forhold til det budgetterede. Der søges ca. 19,3 mio. kr. overført til 2019-22 til nærmere angivne formål, der beskrives under de nævnte politikområder nedenfor.

Omsorg og pleje

På politikområdet Omsorg og pleje blev der fra regnskab 2017 overført 16,8 mio. kr.

Ved budgetrevisioner er der givet tillægsbevillinger for i alt -28,1 mio. kr., der kan forklares ved:

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

- 5,0 mio. kr. vedr. trepartsmidler til vokselevløb.
- 2,7 mio. kr. vedr. Lov- og Cirkulæreprogram, bl.a. Aflastning af pårørende og En værdig død.
- -2,0 mio. kr. vedr. til politikområdet Sundhed og Kommunalmedfinansiering vedr. vederlagsfri fysioterapi.
- -2,1 mio. kr. vedr. rengøring, IT, telefoni, læger plejecentre m.v.
- -1,7 mio. kr. vedr. nedskrivning af pris- og løn-skøn.

Tilbageførsler til kommunekassen, i alt -22,0 mio. kr.

- -8,1 mio. kr. vedr. overført drift fra 2016 til 2018 til udmøntning af MEP.
- -2,0 mio. kr. vedr. mindre behov for nye plejehjemspladser på baggrund af den demografiske udvikling.
- -1,0 mio. kr. vedr. ekstraordinært salg af biler.
- -1,0 mio. kr. vedr. færre udgifter til kropsbårne hjælpemidler.
- -2,0 mio. kr. vedr. implementering af nyt EOJ-system.
- -2,0 mio. kr. vedr. kompetenceudvikling.

- -1,7 mio. kr. vedr. demografi befolkningsprognose. Beløbet blev lagt i kommunekassen.
- -1,0 mio. kr. vedr. færre udgifter til terminalpleje. Beløbet blev lagt i kommunekassen.
- -3,2 mio. kr. vedr. effektivering 2018 MEP besparelse. Beløbet blev lagt i kommunekassen.

Overførsler til 2019, i alt -8,0 mio. kr.

- -3,0 mio. kr. vedr. implementering af CURA.
- -3,0 mio. kr. vedr. kompetenceudvikling.
- -2,0 mio. kr. vedr. tilskud til bedre bemanding i ældreplejen.

Regnskabet for 2018 udviser isoleret set et mindre forbrug / overskud på ca. -14,2 mio. kr., hvortil kommer efterregulering på befolkningsprognosen på 4,7 mio. kr., i alt et mindre forbrug / overskud på -9,5 mio. kr.

Til 2019-22 søges i alt overført 9,5 mio. kr. hovedsageligt til kompetenceudvikling og demografiudvikling.

Sundhed og kommunal medfinansiering.

På politikområdet Sundhed og kommunal medfinansiering er der meddelt tillægsbevillinger på 5,7 mio. kr., der kan forklares ved:

- 2,6 mio. kr. vedr. generelle omplaceringer fra andre politikområder vedr. bl.a. IT og telefoni og Omsorg og pleje.
- 4,1 mio. kr. vedr. Lov- og cirkulæreprogram, bl.a. frit valg til genoptræning og kompetenceløft til sundhedspersonale.
- -1,0 mio. kr. vedr. tilbageførsel til kommunekassen på -1,0 mio. kr. vedr. udmøntning MEP.

På politikområdet udviser det samlede regnskabsresultat et mindre forbrug / overskud på -9,8 mio. kr. Der søges overført 9,8 mio. kr. til 2019 til eksterne sundhedsprojekter, videreudvikling af området, Det Nære Sundhedsvæsen samt kompetenceløft af sundhedspersonale.

Kommunal boligforsyning

Området omfatter de almene (private) boliger og servicearealer på plejecentrene, og udviser i 2018 et mindre forbrug på 3,5 mio. kr. pga. færre udgifter til vedligehold. Der overføres 0,3 mio. kr. til Byrådssekretariatet pga. momsfordel ved forsikringskader, og 3,2 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 er i budgetrevisionerne i 2018 nedjusteret, da der er sket et markant fald i udgifterne til de dyre enkeltsager. Regnskabsresultatet balancerer derfor.

Sundhed og kommunal medfinansiering:

Kommunens medfinansiering af sundhedsvæsenet omfatter aktivitetsbestemt medfinansiering. Budgettet dannes på baggrund af KL's skøn.

I juli måned 2018 kommer der en bekendtgørelse om yderligere opkrævning af aktivitetsbestemt medfinansiering for 2017, hvor Esbjerg Kommunes andel udgør 4,3 mio. kr.

Ved udgangen af 2018 udviser regnskabet et merforbrug på 8,4 mio. kr. som finansieres af kommunekassen.

Kommunal boligforsyning:

Området omfatter de almene boliger (ældreboliger) og udviser et mindre forbrug på 8,2 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 2018 tilføres kommunekassen, men såfremt det viser sig, at området udviser merforbrug i 2019, bliver dette tilført fra kommunekassen.

ANLÆG

Vedr. Omsorg og pleje søges ikke forbrugte tillægsbevillinger overført til 2019:

	mio. kr.
Bygningsrenoveringer på centre (rammeanlægsbev.)	1,0
Indkøb af loftslyfte (anlægsbev.)	0,5

Skattefinansieret strukturelt over-/underskud

Positive tal angiver udgifter Negative tal(-) angiver indtægter	Budget 2018 Mio. kr.	Tillægsbev. omp. 2018 Mio. kr.	Kor. budget 2018 Mio. kr.	Regnskab 2018 Mio. kr.	Afvigelse 2018 Mio. kr.	Budget 2019 Mio. kr.
SKATTEFINANSIERET						
Indtægter						
Tilskud og udligning	-2.040,0	99,4	-1.940,7	-1.941,9	-1,3	-2.069,1
Grundbidrag til Regionen	15,5	0,0	15,5	15,5	0,0	15,7
Skatter	-5.355,3	7,9	-5.347,3	-5.347,7	-0,4	-5.397,1
Indtægter i alt	-7.379,8	107,3	-7.272,5	-7.274,2	-1,7	-7.450,5
Driftsudgifter						
Driftsudgifter - rammebelagt	5.028,5	36,6	5.065,1	5.001,8	-63,3	5.096,6
Driftsudgifter - ikke rammebelagt	2.205,3	-39,3	2.166,0	2.131,9	-34,1	2.207,1
I alt	7.233,8	-2,7	7.231,1	7.133,8	-97,3	7.303,7
Nettorenter	-4,4	-12,0	-16,4	-16,0	-0,3	0,4
Driftsudgifter i alt	7.229,4	-14,7	7.214,7	7.117,7	-97,0	7.304,1
Strukturel balance I (+ = underskud)	-150,4	92,6	-57,8	-156,5	-98,7	-146,4
Skattefinansieret anlæg						
Anlægsudgifter, skattefinansieret	170,1	3,4	173,6	206,7	33,1	161,7
Kommunal grundkapital, ældreboliger	3,6	-0,5	3,1	3,4	0,3	8,8
I alt	173,8	2,9	176,7	210,1	33,4	170,5
Jordforsyning						
Salg af jord	-57,4	16,5	-41,0	-83,1	-42,2	-69,0
Køb af jord og byggemodningsarbejder	153,2	-57,3	95,9	95,1	-0,8	119,0
I alt	95,8	-40,8	54,9	12,0	-42,9	50,0
Skattefinansieret anlæg, i alt	269,5	-37,9	231,6	222,1	-9,5	220,5
Strukturel balance II (+ = underskud)	119,1	54,7	173,8	65,6	-108,2	74,1
FORBRUGERFINANSIERET						
Forsyningen						
Drift (indtægter - udgifter)	-0,7	8,3	7,6	10,5	2,8	0,7
Anlæg (indtægter - udgifter)	0,0	20,0	20,0	17,7	-2,3	0,0
Forsyningen i alt	-0,7	28,3	27,6	28,2	0,6	0,7
Ældreboliger - forbrugerfinansiering						
Drift (indtægter - udgifter)	-42,6	-0,4	-43,0	-51,2	-8,2	-42,6
Anlæg (90%)	32,6	-4,8	27,8	30,6	2,8	79,1
Ydelse på lån	47,4	57,6	105,0	104,2	-0,8	40,0
Optagelse af lån og beboerindskud	-23,4	-67,4	-90,8	-90,3	0,5	0,0
Bygge kreditter til ældreboliger	0,0	-28,7	-28,7	-28,7	0,0	-75,5
Ældreboliger i alt	13,6	-43,7	-29,8	-35,5	-5,6	1,0
Resultat af det forbrugerfinansierede område	13,3	-15,4	-2,2	-7,3	-5,1	1,7
Finansiering						
Finansforskydninger	8,5	-0,5	8,1	-17,0	-25,1	8,3
Låneoptagelse	-112,5	-189,0	-301,6	-270,1	31,4	-72,4
Afdrag på lån	55,0	103,9	158,9	158,7	-0,3	54,9
Frigivelse likviditetsbinding	92,6	-44,4	48,2	-46,5	-1,6	27,0
Finansiering i alt	43,6	-130,0	-86,4	-82,0	4,4	-17,9
Kasseforbrug	-176,0	90,7	-85,3	23,6	108,9	-93,6

Kasseforøgelse = +

Kasseforbrug = -

1 INDLEDNING

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

2 ØKONOMISK OVERBLIK

Nedenfor beskrives regnskabsresultat for 2018 på de skattefinansierede områder og balance pr. 31. december 2018.

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 2018 jf. Regnskabsopgørelsen og Strukturel balance:

Netto i mio. kr.	Regnskabsopgørelse 2018	Strukturel balance 2018
Skatter	-5.347,7	-5.347,7
Tilskud og udligning	-1.926,5	-1.926,5
Indtægter i alt	-7.274,2	-7.274,2
Rammebelagte driftsudgifter	5.001,8	5.001,8
Ikke rammebelagte driftsudgifter	2.131,9	2.131,9
Boligadministration	-51,2	0
Driftsudgifter i alt	7.082,5	7.133,8
Nettorenteindtægter *	-6,0	-16,0
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-197,7	-156,5
Nettoanlægsudgifter *	240,7	210,1
Jordforsyning	12,0	12,0
Skattefinansieret resultat	55,0	65,6
Ældreboliger (drift, anlæg, renter) (fratrækkes)	10,6	
Strukturel balance (underskud)	65,6	65,6

*Ældreboliger ikke med i Strukturel balance

Regnskabsopgørelsen viser et underskud på 55,0 mio. kr. mens den strukturelle balance viser et strukturelt underskud på 65,6 mio. kr. på de skattefinansierede områder (ekskl. ældreboliger).

Totalt set er der nettoanlægsudgifter på 252,7 mio. kr. i 2018 (386 mio. kr. brutto). Heraf er der et netto anlægsudgifter på 12,0 mio. kr. på Jordforsyningen.

Der er et ordinært driftsoverskud på 197,7 mio. kr. i 2018. Dette er 100,5 mio. kr. mindre end i 2017, som det skal bemærkes var et rigtigt godt regnskabsår. Det strukturelle driftsoverskud udgør 156,6 mio. kr. (ekskl. boligadministration), hvilket er 88,9 mio. kr. mindre end overskuddet i 2017. Overskuddet på boligadministration bruges til betaling af renter og afdrag på ældreboliglån.

Der har samlet set været flere renteindtægter end renteudgifter i 2018. Dette betyder en nettorenteindtægt på 6,0 mio. kr. som indgår i kommunens ordinære driftsoverskud. Heraf udgør renteudgifter vedrørende boligadministration 10,0 mio. kr. I den strukturelle balance er der således nettorenteindtægter for 16,0 mio. kr.

Set i forhold til bevillingsoverholdelse (korrigeret budget kontra forbrug) og overholdelse af servicerammen og bruttoanlægsrammen (jf. aftale mellem Regeringen og KL) har kommunen haft et godt regnskabsresultat i 2018.

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

Denne ubalance skal dog ses i sammenhæng med forudsætningerne i det oprindelige budget, hvor der også er budgetlagt med en strukturel ubalance og et træk på kassebeholdningen. Regnskabet ligger derfor fint på linje med forudsætningerne i det oprindelige budget, selv om overskuddet på den ordinære drift ikke har kunnet dække udgifterne til anlæg og afdrag på lån.

Esbjerg Kommunes serviceramme i 2018 er foreløbigt beregnet til 5.028,5 mio. kr. (oprindeligt budget) og nettoudgifterne på serviceområderne udgør 5.001,8 mio. kr. Som tallene viser så kommer Esbjerg Kommune ikke til at overskride rammen i 2018, da udgifterne ligger ca. 27 mio. kr. under rammen.

På landsplan forventes der pt. heller ikke en overskridelse af servicerammen for 2018, så regeringens sanktionsmulighed på serviceudgifter vil formentlig ikke blive aktuel.

Balance pr. 31. december 2018

Der har været følgende forskydninger i Kommunens balance fra ultimo 2017 til ultimo 2018:

Aktiver i mio. kr.	Ultimo 2016	Ultimo 2017	Ultimo 2018
Materielle anlægsaktiver	3.857,1	3.846,0	3.835,8
Finansielle anlægsaktiver	2.937,3	2.967,8	3.171,5
Omsætningsaktiver	753,8	685,8	597,0
Likvide beholdninger	562,1	650,6	645,3
Aktiver i alt	8.110,2	8.150,1	8.249,6

Passiver i mio. kr.	Ultimo 2016	Ultimo 2017	Ultimo 2018
Egenkapital - skattefinansieret	3.713,2	2.302,9	2.369,5
Egenkapital - forbrugerfinansieret	61,2	54,4	63,8
Hensatte forpligtelser	1.505,7	3.049,0	2.940,1
Langfristet gæld	1.441,1	1.388,1	1.495,8
Kortfristet gæld	1.389,1	1.355,8	1.380,4
Passiver i alt	8.110,2	8.150,1	8.249,6

Ændringen i de finansielle anlægsaktiver skyldes hovedsageligt, opskrivning af Kommunens værdier i Forsyningen A/S og Esbjerg Havn ultimo 2018 (jf. de 2 selskabers egenkapital pr. 31.12.2017).

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

Faldet i hensatte forpligtelser skyldes primært, at udbetalingen af tjenestemandspensioner i 2018 er noget større end den optjente tjenestemandspension i 2018. Reguleringerne (nedsættelse) af hensættelserne betyder tilsvarende en forøgelse af egenkapitalen.

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 29,5 ultimo 2018 mod 28,9 ultimo 2017. På papiret er Kommunen altså blevet marginalt mere "solid" det seneste år.

I en privat virksomhed kan egenkapitalen noget forsimplet tolkes som virksomhedens værdi i en eventuel salgssituation, hvilket ikke er tilfældet i kommunerne. En betydelig del af den kommunale egenkapital er bundet i aktiver, som er knyttet direkte til kommunernes lovgivningsmæssige forpligtelser til at levere service til borgerne.

Kassebeholdning

mio. kr.	Ultimo 2016	Ultimo 2017	Ultimo 2018
Kassebeholdning	562,1	650,6	645,3
Deponering i alt	86,7	0,0	0,0
Kassebeholdning inkl. deponering	648,8	650,6	645,3

Der har været en kasseforøgelse på 23,6 mio. kr. i 2018. Herudover har der været en negativ kursregulering/opskrivning af værdipapirer mv. med 29,0 mio. kr. ultimo 2018. Dette betyder, at kassebeholdningen samlet set er faldet med 5,4 mio. kr.

Den gennemsnitlige kassebeholdning udgjorde 1.061,6 mio. kr. i 2018 mod 993,8 mio. kr. i 2017. Den gennemsnitlige likviditet er således steget med 67,8 mio. kr. i 2018. Størstedelen kan henføres til årets resultat, der er bedre end forudsat.

3 FORVENTNINGER TIL 2019

Med baggrund i det opgjorte regnskabsresultat for 2018 gives der nedenfor en overordnet vurdering af de forventede konsekvenser for 2019 og frem.

Generelt

I Budget 2019-22 forventes et strukturelt overskud på den ordinære drift i alle årene. Den disponible kassebeholdning forventes at være positiv ved udgangen af 2019 og også i de efterfølgende år.

Den strukturelle balance vedrørende ordinær drift er udtryk for, om der er over- eller underskud på den ordinære drift. Det vil sige om skatteindtægter og generelle tilskud kan finansiere kommunens driftsudgifter. Målet om et overskud på min. 200 mio. blev ikke opfyldt i budget 2019-2022. I budget 2019 er der oprindeligt budgetteret med et overskud på 146,4 mio. kr.

Esbjerg Kommune forventer at afvikle et relativt stort anlægsprogram i både 2019 og 2020. 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 2019 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 2019 til 2020/2021 af hensyn til den statslige sanktionslovgivning.

Økonomiudvalget godkendte den 11. marts 2019 budgetstrategien for den kommende budgetlægning 2020-2023, Budgetlægningen vil være præget af en række relativt store usikkerheder om det fremtidige budgetgrundlag, hvilket bl.a. skyldes årsager der afgøres uden for kommunen. Det drejer sig om følgende forhold: Et stigende demografisk udgiftspres, ændringer i udligning og finansieringstilskud og skæve DUT-sager/det nære sundhedsvæsen. Der forventes også fortsat at være et pres på det specialiserede socialområde, Handicap og Familie.

Med forbehold for ovennævnte usikkerheder forventes det i skrivende stund, at kommunen vil have mulighed for at videreføre et stort set uændret serviceniveau over de kommende 4 år, men i de kommende budgetforhandlinger er der ingen økonomisk råderum til ny drift, med mindre der træffes en politisk beslutning om at udarbejde kompenserende besparelser og/eller nye effektiviseringskrav.

Rammebelagte områder

Der er ligesom tidligere år store overførsler fra 2018 til 2019-2022. Der overføres 61,2 mio. kr. på de skattefinansierede områder. Heraf overføres 53,8 mio. kr. til 2019 og 7,4 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 61,2 mio. kr. - plus ca. 45,0 mio. kr. som er overført til 2019 og senere ved de 3 budgetrevisioner i løbet af 2018 - 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 2019.

Da Esbjerg Kommunes serviceramme for 2019 er beregnet på baggrund af det vedtagne budget for 2019, vil sanktionslovgivningen samtidig betyde, at det som udgangspunkt ikke bliver muligt at bruge af overførslerne i 2019, hvis ser-

vicerammen skal overholdes. Derfor er en del af overførslerne rykket til 2020-2022, hvor beløbene indarbejdes i budgetgrundlaget og dermed servicerammen for de pågældende år.

Anlægsprogram

Det oprindelige anlægsprogram for 2019 indeholder bruttoudgifter for 449 mio. kr. ekskl. ældreboliger (389 mio. kr. + budgetlagt forventet overførsel på 60 mio. kr.). Med overførsel af uforbrugte anlægsmidler fra 2018 øges det til 460 mio. kr. Dertil kommer, at bruttoanlægsudgifterne via tillægsbevillinger allerede er øget med ca. 35 mio. kr. vedrørende tidsforskydninger mv. fra 2018.

Det samlede bruttoanlægsbudget er således på 495 mio. kr. (ekskl. ældreboliger), hvilket kræver en stram styring, hvis størstedelen af anlægsprojekterne skal gennemføres i 2019. Det forventes

dog, at der i løbet af 2019 vil ske tidsforskydninger til 2020 med tilsvarende beløb, som der er overført fra 2018.

Anlægsrammen for Esbjerg Kommune udgør ca. 389 mio. kr. (ekskl. ældreboliger). Der skal således i løbet af 2019 overføres/udskydes bruttoanlægsudgifter for ca. 106 mio. kr. til 2020 og efterfølgende år i forbindelse med budgetrevisionerne i 2019.

Dette er en opgave, som direktionen løbende vil have fokus på ved budgetrevisionerne i 2019.

Der er ikke planlagt sanktioner fra Regeringens side, hvis Kommunernes samlede anlægsbudgetter overskrides i 2019, 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 ejendommenes vedkommende.

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

01 Grunde og bygninger:

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

02 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler:

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

03 Inventar – herunder computere og andet IT-udstyr:

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

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

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

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

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

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

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

Omkostningssted defineres som udgangspunkt til stedniveauet i Kommunens finanskontoplan.

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

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

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

OMSÆTNINGSAKTIVER

Børsnoterede obligationer og aktier måles til kursværdien ultimo regnskabsåret.

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

Varebeholdninger medtages ikke i balancen fra og med 31.12.2015, da denne registrering er frivillig jf. retningslinjerne fra 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 salgssum. Der foretages ikke afskrivninger på aktiver bestemt til videresalg.

HENSATTE FORPLIGTELSE

Pensionsforpligtelser over for medarbejdere er som udgangspunkt afdækket via pensionsforsikringer. Dette gælder dog ikke altid eller i fuldt omfang for tjenestemænd. For tjenestemænd, som ikke er forsikringsmæssigt afdækket, foretages der således en aktuar-mæssig opgørelse af forpligtelsen hvert 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 årsmålsansættelse, 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 modsvarende en allerede afholdt udgift/indtægt i det aktuelle regnskabsår, så udgifts-/indtægtsføres posten på driften med modpost på mellemregningskonto på hovedkonto 08. Når den faktiske udgift/indtægt kommer, så afregnes der direkte på mellemregningskontoen.

SKYLDIGE FERIEPENGE

Skyldige feriepenge er fra og med 2008 optaget i balancen.

GÆLD

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

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

EVENTUALFORPLIGTELSE OG GARANTIER

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

		Løbende priser		
		Korrigeret Budget 2018 Mio. kr.	Regnskab 2018 Mio. kr.	Regnskab 2017 Mio. kr.
Positive tal angiver udgifter Negative tal (-) angiver indtægter				
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter				
Note 1	Skatter	-5.347,3	-5.347,7	-5.238,6
Note 2	Tilskud og udligning	-1.925,2	-1.926,4	-1.965,5
	I alt	-7.272,5	-7.274,2	-7.204,0
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)				
	Byudvikling, miljø, transport, infrastruktur mv.	284,4	235,1	271,0
	Undervisning og kultur	1.282,8	1.282,1	1.257,9
	Sundhedsområdet	673,1	671,3	603,5
	Sociale opgaver og beskæftigelse	4.133,7	4.108,1	4.024,4
	Fællesudgifter og administration	814,2	785,9	765,3
Note 3	I alt	7.188,1	7.082,5	6.922,2
Note 4	Renter	-4,9	-6,0	-16,4
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-89,3	-197,7	-298,2
Anlæg (ekskl. forsyningsvirksomheder)				
	Byudvikling, miljø, transport, infrastruktur mv.	173,9	200,6	120,9
	Undervisning og kultur	13,4	22,1	27,3
	Sundhedsområdet	0,0	0,0	0,0
	Sociale opgaver og beskæftigelse	17,0	17,8	102,7
	Fællesudgifter og administration	0,1	0,2	3,7
Note 5	I alt	204,5	240,7	254,6
Jordforsyning				
	Salg af jord	-41,0	-83,1	-51,8
	Køb af jord og byggemodningsarbejder	95,9	95,1	56,6
Note 6	I alt	54,9	12,0	4,8
	Resultat af det skattefinansierede område	170,1	55,0	-38,8
B. Forsyningsvirksomheder				
	Drift (indtægter -udgifter)	7,6	10,5	0,4
	Anlæg (indtægter - udgifter)	20,0	17,7	0,0
Note 7	Resultat af forsyningsvirksomheder	27,6	28,2	0,4
	C. Resultat i alt (A+B)	197,7	83,2	-38,4

Regnskabsopgørelsen er udgiftsbaseret og indeholder ikke anskaffelsesreguleringer og afskrivninger mv.

SKATTEFINANSIERET STRUKTURELT OVER-/UNDERSKUD

	Resultat af det skattefinansierede område	170,1	55,0	-38,8
	<i>Fratrækkes følgende:</i>			
	Ældreboliger drift (ekskl. lejetab)	-43,0	-51,2	-48,4
	Ældreboliger anlæg (90%)	27,8	30,6	28,8
	Rente på lån til ældreboliger	11,5	10,0	11,6
	I alt	-3,7	-10,6	-8,1
	<i>Tillægges følgende:</i>			
	Finansielle tilskud (8.21-8.26)			15,9
	I alt	0,0	0,0	15,9
	Skattefinansieret strukturelt over-/underskud	173,8	65,6	-14,8

		Løbende priser	
Positive tal angiver udgifter Negative tal (-) angiver indtægter		Regnskab 2018 Mio. kr.	Regnskab 2017 Mio. kr.
Pengestrømme vedr. drift og anlæg			
Side 62	Årets resultat jf. Regnskabsopgørelse	83,2	-38,4
Pengestrømme vedr. finansiering			
	Lånoptagelse (langfristet gæld)	-360,5	-51,1
	Afdrag på lån (langfristet gæld)	252,9	97,2
Note 9	Langfristede tilgodehavender	46,4	-70,9
	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	0,0	0,0
Note 9	Kortfristede tilgodehavender	-98,7	-71,1
Note 9	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	-2,3	1,1
Note 9	Nettogæld vedr. Staten	7,8	5,8
Note 9	Kortfristet gæld i øvrigt	47,6	55,0
	I alt	-106,8	-34,1
	Kursregulering mv. af likvide beholdninger	29,0	-16,1
	Ændring af likvide aktiver	5,4	-88,6
	Likvide beholdninger primo	650,6	562,1
	Likvide beholdninger ultimo	645,3	650,6

Positive tal angiver aktiver Negative tal (-) angiver passiver		Ultimo 2018 Mio. kr.	Ultimo 2017 Mio. kr.
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	Grunde	955,6	939,5
	Bygninger	2.599,6	2.643,2
	Tekniske anlæg, maskiner mv.	121,8	121,0
	Inventar, IT-udstyr mv.	44,1	34,7
	Igangværende anlægsaktiver	114,8	107,6
	Immaterielle anlægsaktiver	0,0	0,0
Note 12	I alt	3.835,8	3.846,0
Finansielle anlægsaktiver			
	Langfristede tilgodehavender	3.199,0	3.021,8
Note 7	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-27,5	-54,0
	I alt	3.171,5	2.967,8
Anlægsaktiver i alt		7.007,3	6.813,7
Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	0,0	0,0
Note 13	Grunde og bygninger bestemt til videresalg	248,4	241,7
	Tilgodehavender	348,6	444,1
	I alt	597,0	685,8
Likvide beholdninger			
	Værdipapirer	1.082,8	1.097,9
	Kassekredit og indskud i pengeinstitutter	-437,5	-447,3
	I alt	645,3	650,6
AKTIVER I ALT		8.249,6	8.150,1
PASSIVER			
Egenkapital			
	Takstfinansierede aktiver	-50,3	-40,0
	Selvejende institutioners aktiver	-13,5	-14,4
	Skattefinansierede aktiver	-4.020,5	-4.033,2
	Modpost for donationer	-69,7	-69,8
	Balancekonto	1.720,6	1.800,1
Note 10	I alt	-2.433,3	-2.357,3
Note 11	Hensatte forpligtelser	-2.940,1	-3.049,0
Note 8	Langfristede gældsforpligtelser	-1.495,8	-1.388,1
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	-22,1	-19,7
	Kortfristede gældsforpligtelser	-1.358,3	-1.336,1
PASSIVER I ALT		-8.249,6	-8.150,1

1. SKATTER

De samlede skatteindtægter udgør 5.347,7 mio. kr. i 2018. 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 2018.

Kommunen valgte igen statsgaranti ved budgetteringen af udskrivningsgrundlaget for 2018. Det betyder, at eventuelle afvigelser mellem de endelig opgjorte skatter for 2018 og de forskudsbeløb, som Kommunen har modtaget fra Staten i løbet af 2018, ikke bliver efterreguleret af Staten i 2019.

Hvor kom skatten fra:

Mio. kr.	2015	2016	2017	2018
Personlige skatter	-4.573,4	-4.720,7	-4.782,3	-4.888,6
Selskabsskat	-66,5	-90,7	-93,8	-101,4
Anden skat på lignet visse indkomster	-14,6	-10,4	-14,9	-13,0
Ejendoms-skatter	-315,8	-332,4	-337,4	-334,4
Dækningsafgifter *	-8,3	-9,9	-10,2	-10,3
I alt	-4.978,7	-5.164,0	-5.238,6	-5.347,7

* Dækningsafgifter for offentlige ejendomme

2. TILSKUD OG UDLIGNING

De samlede indtægter via tilskud og udligning fra Staten udgør 1.926,4 mio. kr.

Tilskud og udligning er sammensat således:

Mio. kr.	2015	2016	2017	2018
Udligning og generelle tilskud	-1.721,7	-1.751,4	-1.726,1	-1.647,3
Udligning vedr. udlændinge	13,7	14,2	14,8	14,8
Kommunale bidrag til regionerne	14,7	15,0	15,3	15,5
Tilskud fra kvalitetsfonden	0,0	0,0	0,0	0,0
Beskæftigelsestilskud	-201,1	-156,5	-161,6	-152,2
Øvrige særlige tilskud	-142,0	-132,7	-110,6	-160,6

I alt tilskud og udligning

Regulering af købsmoms	5,7	9,4	2,7	3,4
I alt	-2.030,7	-2.001,9	-1.965,5	-1.926,4

3. SKATTEFINANSIEREDE DRIFTSUDGIFTER

De samlede skattefinansierede nettodriftsudgifter i 2018 udgør 7.082,5 mio. kr. Det er 105,6 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. En stor del af afvigelsen skyldes mindreforbrug på 63,3 mio. kr. på rammebelagte områder, hvoraf 61,2 mio. kr. overføres til 2019 eller senere.

Ligesom der er et mindreforbrug på de lovbundne områder (ikke rammebelagt) på 42,3 mio. kr. De 42,3 mio. kr. tilføres kassen.

Mio. kr.	2015	2016	2017	2018
Skattefinansierede nettodriftsudgifter	6.731,3	6.793,6	6.922,2	7.082,5

4. RENTER MV.

I 2018 var der en nettorenteindtægt på 6,0 mio. kr. Dette er en forskel på 10,4 mio. kr. i forhold til 2017, hvor der var en nettorenteindtægt på 16,4 mio. kr.

Mio. kr.	2015	2016	2017	2017
Likvide aktiver	-22,0	-30,2	-23,5	-28,3
Kortfristede tilgodehavender	2,0	-0,3	-0,5	-0,5
Langfristede tilgodehavender	-1,0	-4,4	-11,8	-4,3
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-1,7	0,0	0,0	0,0
Kortfristet gæld	0,3	0,3	0,4	1,1
Langfristet gæld	31,7	27,4	26,3	24,2
Kurstab og kursgevinster	29,3	3,7	-7,3	1,7
Nettorenter i alt	38,6	-3,4	-16,4	-6,0

5. SKATTEFINANSIEREDE ANLÆGSUDGIFTER

Der er i 2018 anvendt 290,5 mio. kr. til anlægsudgifter (ekskl. byggemodningsarbejder). Anlægsindtægterne udgør 49,8 mio. kr.

De væsentligste anlægsudgifter vedrører følgende projekter:

Lystbådehavn Esbjerg Strand	59,6 mio. kr.
Renovering af hal 1 Granly Hockey Arena	50,3 mio. kr.
Opførelse af erstatningsboliger, Kornvangen	29,7 mio. kr.
Stiplan for Esbjerg Kommune 2017 ...	11,1 mio. kr.
Fastholdelse af kapitalapparatet for veje og grønne områder	10,8 mio. kr.
Krebsestien	10,0 mio. kr.
Renovering/omdanning af Kongensgade, 3. etape.....	8,4 mio. kr.
Ombygning af Bøge Allé 15-17	7,5 mio. kr.
Etablering af ny daginstitution (Vognsbøl Børnehus)	7,4 mio. kr.
Sikkerhedsfremmende foranstaltninger 2017 og 2018	7,2 mio. kr.
Kvaglundskolen Signatur	4,4 mio. kr.
Renovering af Sønderportsgade og Korsbrødregade i Ribe.....	3,8 mio. kr.
Gennemførelse af Landgangenprojektet.....	3,8 mio. kr.
Ribe gl. seminarium	3,5 mio. kr.
Renovering af Kongensgade 4. etape.....	3,4 mio. kr.
Modernisering af Hovedbiblioteket 2018.....	3,0 mio. kr.
Sønderrisskolen Aura tilbygning.....	2,7 mio. kr.
Etablering af sygeplejekliniker	2,6 mio. kr.
Præstegårdsskolen Urban	2,3 mio. kr.
Opvækstmiljøer, Sydstjernen Ribe	2,2 mio. kr.
Renovering af belægning P-øst Ribe	2,2 mio. kr.
Vitaskolen Bohr	2,2 mio. kr.
Områdefornyelse i Esbjerg 2011-2016	1,9 mio. kr.
Opførelse af Farup Kultur- & Aktivitetshus	1,7 mio. kr.
Aktiviteten Farupvej 8 AB	1,6 mio. kr.
Hjerting Skole Aura	1,6 mio. kr.
Renovering af p-areal i Havnegade ved Hulvejen	1,6 mio. kr.
Supercykelsti - Baggesens Alle.....	1,6 mio. kr.
Særtransportrute til høje vindmølletransporter	1,6 mio. kr.
Etablering af forsinkelsesbassin	1,5 mio. kr.
Gennemførelse af Havnepromenadeprojektet.....	1,5 mio. kr.
Supercykelsti Bro over jernbanen.....	1,1 mio. kr.
Udbygning af Campusområdet.....	1,1 mio. kr.
Opførelse af parkeringshus i Danmarksgade	1,0 mio. kr.

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

Anlægsindtægterne vedrører salg af beboelsejendomme (5,0 mio. kr.), salg af andre faste ejendomme (27,3 mio. kr.), tilskud fra Staten til byfornyelse (3,1 mio. kr.), tilskud til vedligeholdelse af vandløb (0,4 mio. kr.), tilskud til anlægsprojekter under Transport og Infrastruktur (10,4 mio. kr.), tilskud til Vadehavscentret (3,4 mio. kr.) samt tilskud til renovering af køkkener på ældreområdet 0,2 mio. kr.

6. JORDFORSYNING (INKL. BYGGEMODNINGSARBEJDER)

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

Området har i 2018 givet et nettounderskud på 12,0 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 2018 er der købt jord og grønne arealer for 14,6 mio. kr.

Nettoresultatet (inkl. byggemodningsarbejder) fordeler sig på boligformål (-49,8 mio. kr.), erhvervsformål (-5,8 mio. kr.) og ubestemte formål (1,6 mio. kr.). Herudover har der været udgifter til byggemodningsarbejder på "Grønne områder" (2,8 mio. kr.) samt "Vejanlæg" (63,2 mio. kr.) som hovedsageligt vedrører vejanlæg ved Esbjerg Strand og Sønderris samt diverse boligområder.

Indtægterne vedrørende salg til boligformål kommer især fra salg af grunde i MarbækParken i Hjerting (-10,4 mio. kr.), Erisvænget i Sønderris (-23,7 mio. kr.) samt salg af grunde i Andrup (-5,0 mio. kr.), Tjæreborg (-10,0 mio. kr.) og Bramming (-8,3 mio. kr.).

Mio. kr.	2015	2016	2017	2018
Salg af jord	-58,8	-70,7	-51,8	-83,1
Køb af jord og byggemodning	67,7	48,3	56,6	95,1

7. FORBRUGERFINANSIEREDE OMRÅDER

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

Set over en periode skal forbrugerfinansierede områder "hvile i sig selv" og er dermed neutrale for kommunekassen. Årets overskud eller underskud opsamles på særlige udlægskonti i den finansielle status. Der er således skarp adskillelse mellem de skattefinansierede og de forbrugerfinansierede opgaveområder.

Udviklingen i Esbjerg Kommunes mellemværende med de forbruger-finansierede områder:

Mio. kr.	Ultimo 2015	Ultimo 2016	Ultimo 2017	Ultimo 2018
Affaldshåndtering	-49,3	-60,6	-60,2	-32,0
Øvrige	4,3	5,3	6,2	4,5
I alt	-45,0	-55,3	-54,0	-27,5

- = gæld for kommunekassen

På Affaldsområdet har der i 2018 været et resultatmæssigt underskud på 28,2 mio. kr., som har betydet, at Kommunens mellemværende (gæld) til området er faldet tilsvarende.

8. LANGFRISTET GÆLD

Kommunens samlede langfristede gæld er ultimo 2018 steget med 107,7 mio. kr. til i alt 1.495,8 mio. kr.

Forøgelsen kan primært henføres til, at der er ændret praksis, således at lånoptagelsen for 2018 på 76,4 mio. kr. er hjemtaget i 2018 mod tidligere i efterfølgende år. I løbet af 2018 er der således optaget lån for både 2017 og 2018. Hertil kommer, at der via låneadgangen fra Esbjerg Havn for 2017 er hjemtaget lån til finansiering af den forventede indfrielse af lån hos Arbejdsmarkedets Feriefond i 2022 med 18,6 mio. kr. Esbjerg Kommune har tidligere haft lån i Schweizer Franc (CHF) men pr. 31. december 2018 er alle lån optaget i DKK.

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

Mio. kr.	2015	2016	2017	2018
Ældreboliger	600,3	595,2	589,8	586,9
Skattefinansieret	845,7	845,9	798,3	908,9
I alt	1.446,0	1.441,1	1.388,1	1.495,8

9. ØVRIGE FINANSFORSKYDNINGER

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

Den samlede finansforskydning i 2018 er på 0,7 mio. kr. Kommunens kort- og langfristede netto-tilgodehavende er således steget med 0,7 mio. kr.

Oversigt over væsentlige forskydninger:

Mio. kr..	2018
Refusionstilgodehavender fra Staten	7,8
Tilgodehavender hos debitorer	-13,1
Mellemregning mellem foregående og følgende regnskabsår	-13,7
Optagelse af byggekreditter til ældreboliger	-28,7
Mellemregning med DAB	11,6
Indskud i Landsbyggefonden	38,5
Øvrige	-1,7
I alt	0,7

10. EGENKAPITAL

Den samlede egenkapital ultimo 2018 er på 2.433,3 mio. kr. mod 2.357,3 mio. kr. ultimo 2017. Det betyder, at Kommunens egenkapital er forbedret med 76,0 mio. kr. i løbet af 2018 jf. nedenstående.

Ændring af egenkapital:

	Mio. kr.
Saldo pr. 1. januar 2018	-2.359,9
Resultat i alt ifølge Regnskabsopgørelsen	83,2
Fradrag for forsyningsvirksomhedernes overskud, der er overført til særlig udlægskonto på status	-28,2
Resultat af skattefinansieret område	6,9
Nettobevægelser vedr. fysiske aktiver	61,9
Direkte posteringer på egenkapitalen i hoved-poster:	3,4
Regulering af hensatte skyldige feriepenge	24,5
Regulering af hensættelse til ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner	-110,2
Modpost vedr. leasingafdrag, donationer, øvrige hensættelser og nedskrivninger	4,1
Værdipapirer – kursregulering	29,0
Indeks- og udenlandske lån – kursregulering	3,8
Regulering af diverse aktier mv. til indre værdi	-166,1
Boligafdelings mellemregning med DAB	39,7
Statens andel af afdrag på lån i ældreboliger	-2,1
Kommunal Grundkapital	-4,9
Landsbyggefonden – nulstilling af saldo	43,4
Afskrivning af uerholdelige fordringer	5,9
Regulering af varebeholdninger	-5,1
Regulering af afdragsbidrag vedr. byfornyelse	-0,3
Øvrige postering på balancekontoen	-0,5
Saldo pr. 31. december 2018	-2.433,3

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 2.940,1 mio. kr. pr. 31.12.2018.

Dette er et fald på 108,9 mio. kr. i forhold til 31.12.2017, hvor de samlede forpligtelser udgjorde 3.049,0 mio. kr. Stigningen skyldes hovedsageligt, at udbetalingen af tjenestemandspensioner i 2018 er større end den optjente tjenestemandspension i 2018.

12. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Anlægsoversigten viser værdierne og bevægelserne i 2018 for de enkelte anlægskategorier i Kommunens anlægskartotek. Oversigten indeholder både skattefinansierede og forbrugerfinansierede anlægsaktiver. Værdiansættelsesmetoden for anlægsaktiverne fremgår af "Anvendt regnskabspraksis".

Anlægsoversigt 2018							
Mio. kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.	Aktiver under udførelse	Immaterielle aktiver	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2018	939,5	4.239,6	360,2	369,3	9,2	0,0	5.917,8
Tilgang	21,3	109,2	26,8	21,9	105,5	0,0	284,8
Afgang	4,8	-9,8	-13,4	0,0	0,0	0,0	-27,9
Overført	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31. december 2018	956,0	4.339,1	373,6	391,2	114,8	0,0	6.174,7
Ned- og afskrivninger 1. januar 2018	0,0	1.592,0	239,1	334,6	0,0	0,0	2.165,6
Årets afskrivninger	0,6	152,1	25,5	12,6	0,0	0,0	190,6
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0,0	-4,7	-12,9	0,0	0,0	0,0	-17,6
Ned- og afskrivninger 31. december 2018	0,6	1.739,3	251,7	347,1	0,0	0,0	2.338,6
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	955,6	2.599,6	121,8	44,1	114,8	0,0	3.835,8
Afskrives over (år)	ingen	15–50 år	5-20 år	3-10 år	ingen	1-10 år	

De samlede materielle anlægsaktiver udgør 3.835,8 mio. kr. ultimo 2018, og de er dermed faldet med 10,2 mio. kr. fra 3.846,0 mio. kr. ultimo 2017.

Værdien af Esbjerg Kommunes faste ejendomme udgør ca. 5,6 mia. kr.

13. GRUNDE OG BYGNINGER BESTEMT TIL VIDERESALG

Grunde og bygninger, som er bestemt til videre salg, er registreret særskilt i Kommunens balance. Værdien af disse aktiver er opgjort til 248,4 mio. kr. pr. 31.12.2018 og omfatter parcelhusgrunde og erhvervsjord. Der afskrives ikke på jord og bygninger, som er bestemt til videre salg.

Hoved- og nøgletal

Indbyggere (alder)	Faktisk 1/1 2015	Faktisk 1/1 2016	Faktisk 1/1 2017	Faktisk 1/1 2018	Faktisk 1/1 2019
0-9 år	12.611	12.630	12.614	12.542	12.401
10-19 år	14.136	13.864	13.734	13.576	13.490
20-29 år	14.874	15.067	15.139	15.231	15.007
30-39 år	12.927	12.794	12.738	12.764	12.793
40-49 år	15.752	15.555	15.024	14.744	14.427
50-59 år	16.265	16.334	16.548	16.529	16.402
60-69 år	14.603	14.557	14.485	14.397	14.392
70-79 år	9.600	10.148	10.649	11.054	11.396
80-89 år	3.924	4.056	4.192	4.395	4.548
90+ år	754	743	782	800	796
Total	115.446	115.748	115.905	116.032	115.652

Udvalgte aldersgrupper (alder)	Faktisk 1/1 2015	Faktisk 1/1 2016	Faktisk 1/1 2017	Faktisk 1/1 2018	Faktisk 1/1 2019
0-6 år	8.749	8.686	8.688	8.548	8.530
7-16 år	13.360	13.302	13.259	13.244	13.127
17-24 år	12.645	12.508	12.344	12.103	11.715
25-66 år	62.000	61.955	61.787	61.822	61.507
67-79 år	14.014	14.498	14.853	15.102	15.429
80+ år	4.678	4.799	4.974	5.195	5.344
Total	115.446	115.748	115.905	116.032	115.652

Skatteudskrivning	2014	2015	2016	2017	2018
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger	153.508 kr.	156.391 kr.	160.365 kr.	164.891 kr.	164.240 kr.
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,40%	25,40%	25,60%	25,60%	25,60%
Grundskyldspromille	25,29‰	25,29‰	25,29‰	25,29‰	25,29‰

Økonomi (mio. kr.)

Over-/underskud på det skattefinansierede område	-9,5	-54,3	-249,2	-38,8	55,0
Over-/underskud på det forbrugerfinansierede område	-8,6	-9,2	-11,3	0,4	28,2
Kasseforøgelse/forbrug	6,0	-125,2	-118,9	-88,6	5,4
Anlægsaktiver	6.610,8	6.648,4	6.794,4	6.813,7	7.007,3
Omsætningsaktiver	811,8	560,9	753,8	685,8	597
Likvide aktiver	317,9	443,1	562,1	650,6	645,3
Egenkapital	-3.309,4	-3.323,9	-3.774,4	-2.357,3	-2.433,3
Langfristede gældsforpligtelser	-1.460,9	-1.446,0	-1.441,1	-1.388,1	-1.495,8
Kortfristede gældsforpligtelser	-1.260,4	-1.267,4	-1.368,2	-1.336,1	-1.358,3

Udbud af driftsopgaver

Driftsopgave/område	Sektor/ område	År	Entreprenør	Kom. bud	Vurdering
Asfaltslidlag/forstærkning	Drift	2018	NCC Roads A/S	Nej	Tilfredsstillende
Rabatafhøvling	Drift & anlæg	2018	NCC	Nej	Tilfredsstillende
Praktisk og personlig hjælp, frit valg	Sundhed & Omsorg	2018	ABC Rengøring og Hjemme- pleje Ren Service A/S Cr Vinduespolering/ Absolut Rent Ritas Rengøring Ehlers Totalservice ApS	Nej	Tilfredsstillende

1. Udgiftsregnskab

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

2. Skattefinansieret over- eller underskud

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

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

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

3. Regnskabsresultat

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

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

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

4. Bevillinger

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

De indholdsmæssige forudsætninger beskrives primært gennem budgettets målsætninger for hvert af de 25 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 2018	TILLÆGS- BEVILLING	KORRIGERET BUDGET	REGSKAB 2018	AFVIGELSE *
NETTODRIFT	7.190.546	5.181	7.195.727	7.093.001	102.726
Økonomiudvalget	939.153	13.305	952.457	916.129	36.328
Byudvikling	2.849	-1.922	928	948	-20
Beredskab	22.562	0	22.562	22.567	-6
Politisk organisation	17.966	2.452	20.418	18.462	1.956
Administration	860.973	8.906	869.879	838.557	31.322
Erhverv og turisme	34.803	3.869	38.671	35.594	3.077
Plan & Miljøudvalget	6.506	-974	5.532	1.230	4.303
Byfornyelse	3.660	-120	3.541	3.119	422
Miljø	2.846	-854	1.992	-1.889	3.881
Teknik & Forsyningsudvalget	260.528	14.828	275.356	280.469	-5.113
Byggeri, vedligehold og energi	40.033	-941	39.092	39.467	-375
Veje og grønne områder	210.476	4.860	215.336	211.111	4.224
Vinterforanstaltninger	12.766	0	12.766	13.960	-1.194
Esbjerg Lufthavn	-2.087	2.629	542	5.459	-4.918
Affald	-660	8.280	7.621	10.470	-2.849
Social & Arbejdsmarkedsudvalget	2.310.450	-32.349	2.278.101	2.250.767	27.334
Sociale ydelser	703.144	-11.117	692.027	687.155	4.872
Handicappede	535.313	4.113	539.426	551.983	-12.557
Arbejdsmarked	851.068	3.899	854.967	813.968	40.999
Forsikrede ledige	220.925	-29.243	191.682	197.661	-5.979
Børn & Familieudvalget	1.793.208	844	1.794.052	1.793.806	246
Skole	906.872	-6.552	900.320	892.824	7.496
Dagtilbud	488.173	-5.387	482.786	474.868	7.918
Familie	353.992	9.068	363.059	381.588	-18.529
Pædagogik og Undervisning	44.172	3.715	47.887	44.525	3.361
Kultur & Fritidsudvalget	325.324	1.536	326.859	314.525	12.334
Kultur og fritid	325.324	1.536	326.859	314.525	12.334
Sundhed og Omsorgsudvalget	1.555.378	7.992	1.563.369	1.536.075	27.294
Omsorg og Pleje	1.043.039	-6.309	1.036.730	1.022.564	14.166
Sundhed og kommunal medfinansiering	554.691	14.481	569.172	567.749	1.424
Kommunal boligforsyning	-42.353	-180	-42.533	-54.237	11.704

- = merforbrug/mindreindtægt *

Regnskabsoversigt

1.000 kr.	BUDGET 2018	TILLÆGS- BEVILLING	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB 2018	AFVIGELSE *
BRUTTOANLÆG					
Udgifter	372.131	15.678	387.809	399.903	-12.094
Indtægter	-70.061	-38.359	-108.420	-129.485	21.064
Økonomiudvalget					
Udgifter	-53.951	67.540	13.589	27.213	-13.624
Indtægter	-60.724	-23.780	-84.504	-108.096	23.591
Byudvikling					
Udgifter	11.049	2.415	13.464	27.213	-13.749
Indtægter	-60.724	-23.780	-84.504	-108.096	23.591
Politisk organisation					
Udgifter	-65.000	65.125	125	0	125
Plan & Miljøudvalget					
Udgifter	6.100	-2.881	3.219	5.775	-2.556
Indtægter	0	0	0	0	0
Byfornyelse					
Udgifter	6.100	-2.881	3.219	5.775	-2.556
Teknik & Forsyningsudvalget					
Udgifter	286.278	74.334	360.612	359.853	759
Indtægter	-700	-14.338	-15.038	-14.115	-923
Byggeri, vedligehold og energi					
Udgifter	63.123	65.188	128.311	141.054	-12.743
Indtægter	0	-10.077	-10.077	-10.515	438
Veje og grønne områder					
Udgifter	211.555	-821	210.734	199.599	11.135
Indtægter	-700	-4.261	-4.961	-3.600	-1.361
Social & Arbejdsmarkedsudvalget					
Udgifter	29.517	-28.980	537	2.256	-1.719
Indtægter	-2.168	-5.606	-7.774	-7.274	-500
Handicappede					
Udgifter	29.517	-28.980	537	2.256	-1.719
Indtægter	-2.168	-5.606	-7.774	-7.274	-500

- = merforbrug/mindreindtægt *

Regnskabsoversigt

1.000 kr.	BUDGET 2018	TILLÆGS- BEVILLING	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB 2018	AFVIGELSE *
Børn & Familieudvalget					
Udgifter	9.661	-6.748	2.913	661	2.252
Indtægter	0	0	0	0	0
Skole					
Udgifter	5.150	-3.237	1.913	465	1.448
Dagtilbud					
Udgifter	4.511	-3.511	1.000	196	804
Kultur & Fritidsudvalget					
Udgifter	66.361	-61.806	4.555	3.793	763
Indtægter	-6.469	5.365	-1.104	0	-1.104
Kultur og fritid					
Udgifter	66.361	-61.806	4.555	3.793	763
Indtægter	-6.469	5.365	-1.104	0	-1.104
Sundhed & Omsorgsudvalget					
Udgifter	28.166	-25.782	2.384	352	2.032
Indtægter	0	0	0	0	0
Omsorg og pleje					
Udgifter	18.366	-16.782	1.584	95	1.489
Kommunal boligforsyning					
Udgifter	9.800	-9.000	800	257	543

- = merforbrug/mindreindtægt *

Regnskabsoversigt

1.000 kr.	BUDGET 2018	TILLÆGS- BEVILLING	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB 2018	AFVIGELSE *
FINANSIERING	-7.492.616	17.501	-7.475.116	-7.363.419	-111.696
Økonomiudvalget					
Renter:					
Udgifter	36.324	1.595	37.918	36.238	1.680
Indtægter	-29.252	-13.547	-42.799	-42.285	-514
Finansforskydninger					
Udgifter	92.511	-44.890	47.620	-42.341	89.961
Indtægter	8.105	-28.740	-20.635	43.080	-63.715
Skatter					
Indtægter	-5.361.290	825	-5.360.465	-5.360.386	-79
Tilbagebetalte skatter	6.033	7.089	13.122	12.638	484
Tilskud og udligning					
Udligning af moms	2.438	66	2.504	3.364	-860
Tilskud og udligning	-2.026.979	99.288	-1.927.690	-1.929.802	2.112
Afdrag på lån					
	90.925	161.541	252.466	252.907	-442
Optagne lån					
	-135.407	-256.474	-391.881	-360.468	-31.413
Likvide midler					
	-176.023	90.747	-85.276	23.636	-108.912

- = merforbrug/mindreindtægt *

Hovedoversigt

1.000 kr.	Regnskab		Opr. budget		Tillægsbevillinger	
	Udgifter	Indtægter Inkl. Refusion	Udgifter	Indtægter Inkl. Refusion	Udgifter	Indtægter Inkl. Refusion
A) DRIFTSVIRKSOMHED (inkl.refusion)						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	199.704	-162.158	244.380	-150.274	-1.816	-2.361
Heraf Refusion		-875				
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	115.980	-105.510	100.052	-100.712	-10.915	-2.634
2. Transport og infrastruktur	276.855	-79.308	312.263	-123.872	-26.385	32.445
Heraf Refusion						
3. Undervisning og kultur	1.421.513	-139.387	1.405.217	-127.679	835	4.414
Heraf refusion		-4.716		-3.884		408
4. Sundhedsområdet	677.476	-6.218	662.415	-1.896	12.402	175
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	5.459.187	-1.351.041	5.341.736	-1.175.290	2.007	-34.799
Heraf refusion		-543.369		-516.284		1.079
6. Fællesudgifter og administration m.v.	866.418	-80.510	852.798	-48.593	13.258	-3.274
Heraf Refusion						
Driftsvirksomhed i alt	9.017.133	-1.924.132	8.918.862	-1.728.315	11.215	-6.034
Heraf refusion		-548.960		-520.168		1.484
B) ANLÆGSVIRKSOMHED						
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	158.634	-119.070	109.815	-76.772	51.690	-31.553
1. Forsyningsvirksomheder m.v.	17.717				20.000	
2. Transport og infrastruktur	184.217	-11.225	223.127	-11.460	-33.178	-2.879
3. Undervisning og kultur	25.516	-3.375	30.553	-5.569	-13.081	1.528
4. Sundhedsområdet						
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	17.795		32.377		-15.334	
6. Fællesudgifter og administration m.v.	210				125	
Anlægsvirksomhed i alt	404.089	-133.671	395.871	-93.801	10.223	-32.904
C) RENTER	39.238	-42.285	36.324	-29.252	1.595	-13.547
D) FINANSFORSKYDNINGER						
Forøgelse af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	23.636				90.747	
Øvrige finansforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	-42.341	43.080	92.511	8.105	-44.890	-28.740
Balanceforskydninger i alt	-18.704	43.080	92.511	8.105	45.857	-28.740
E) AFDRAG PÅ LÅN (8.55.63-8.55.79)	252.907		90.925		161.541	
SUM (A+B+C+D+E)	9.691.663	-2.057.007	9.534.491	-1.843.263	230.430	-81.225
F) FINANSIERING						
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)				-176.023		
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)		-360.468		-135.407		-256.474
Komp. vedr. deling af amter (7.88)						
Tilskud og udligning (8.62.80 - 7.62.86)	112.104	-2.041.906	112.100	-2.139.079		99.288
Refusion af købsmoms (7.65.87)	3.364		2.438		66	
Skatter (7.68.80 - 7.68.96)	12.638	-5.360.386	6.033	-5.361.290	7.089	825
Finansiering i alt	128.105	-7.762.761	120.571	-7.811.799	7.155	-156.360
BALANCE	9.819.768	-9.819.768	9.655.062	-9.655.062	237.585	-237.585

Sammendrag af regnskab

1.000 kr.		Regnskab		Opr. budget		Tillægs bevilling		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Drift	*	9.017.133	-1.375.172	8.918.862	-1.208.147	11.215	-7.518	72.450
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	F1	199.704	-161.283	244.380	-150.274	-1.816	-2.361	51.509
22 Jordforsyning	F2	348	-3.359	439	-3.277	13	0	186
05 Ubestemte formål	F3	348	-3.359	439	-3.277	13	0	186
25 Faste ejendomme	F2	81.696	-131.722	125.518	-125.487	-2.258	-569	47.230
10 Fælles formål	F3	9.339	-9.473	46.991	-7.345	-1.199	-527	38.054
11 Beboelse	F3	15.732	-18.629	17.825	-19.588	261	0	1.395
13 Andre faste ejendomme	F3	8.290	-8.782	6.267	-8.321	721	-43	-884
15 Byfornyelse	F3	3.178	-60	3.660	0	-120	0	422
18 Driftsikring af boligbyg- geri	F3	1.611	-14	3.177	-29	-1.537	0	13
19 Ældreboliger	F3	43.545	-94.765	47.599	-90.205	-385	0	8.230
28 Fritidsområder	F2	26.704	-1.849	24.848	-1.898	718	81	-1.106
20 Grønne områder og naturpladser	F3	26.704	-1.849	24.848	-1.898	718	81	-1.106
32 Fritidsfaciliteter	F2	29.107	-202	31.796	-188	-2.228	-8	467
31 Stadion og idrætsanlæg	F3	29.107	-202	31.796	-188	-2.228	-8	467
35 Kirkegårde	F2	15.429	-13.578	15.636	-13.107	-21	0	658
40 Kirkegårde	F3	15.429	-13.578	15.636	-13.107	-21	0	658
38 Naturbeskyttelse	F2	8.225	-1.828	7.897	-2.049	-34	0	-583
51 Natura 2000	F3	94	0	0	0	0	0	-94
53 Skove	F3	6.428	-1.825	6.384	-2.042	-69	0	-330
54 Sandflugt	F3	1.703	-3	1.513	-8	35	0	-159
48 Vandløbsvæsen	F2	7.972	-138	7.930	-107	1.000	0	989
70 Fælles formål	F3	630	-78	1.771	-55	0	0	1.164
71 Vedligeholdelse af vand- løb	F3	7.231	0	6.035	0	1.000	0	-196
72 Bidrag for vedligehol- delsarbejde m.v	F3	111	-60	124	-52	0	0	20
52 Miljøbeskyttelse m.v.	F2	4.583	-3.909	5.016	-1.312	-528	0	2.502
80 Fælles formål	F3	1.877	0	2.286	0	-627	0	-218
81 Jordforurening	F3	177	0	155	0	-40	0	-62
85 Bærbare batterier	F3	373	0	327	0	0	0	-46
87 Miljøtilsyn - virksomheder	F3	545	-3.903	364	-1.311	473	0	2.884
89 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v	F3	1.611	-7	1.884		-334	0	-56
55 Diverse udgifter og ind- tægter	F2	2.871	-4.699	2.740	-2.849	1.522	-1.866	1.376
93 Diverse udgifter og ind- tægter	F3	2.871	-4.699	2.740	-2.849	1.522	-1.866	1.376
58 Redningsberedskab	F2	22.770	0	22.562	0	0	0	-208
95 Redningsberedskab	F3	22.770	0	22.562	0	0	0	-208
01 Forsyningsvirksom- heder m.v.	F1	115.980	-105.510	100.052	-100.712	10.915	-2.634	-2.849
38 Affaldshåndtering	F2	115.980	-105.510	100.052	-100.712	10.915	-2.634	-2.849
60 Generel administration	F3	1.195	-249	638	-1.092	-32	0	-1.431
61 Ordninger for dagreno- vation - restaffald	F3	48.147	-42.873	42.480	-44.127	3.929	-351	-3.344
62 Ordninger for storskrald og haveaffald	F3	17.058	-17.375	14.608	-14.656	2.828	-250	2.848

Sammendrag af regnskab

1.000 kr.		Regnskab		Opr. budget		Tillægs bevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Drift									
	63 Ordninger for glas, papir og pap	F3	7.137	-4.808	6.947	-6.555	-837	560	-2.213
	64 Ordninger for farligt affald	F3	5.179	-5.142	4.926	-5.140	33	480	261
	65 Genbrugsstationer	F3	26.040	-25.545	21.801	-24.093	1.637	-1.472	-2.623
	66 Øvrige ordninger og anlæg	F3	11.224	-9.518	8.653	-5.050	3.356	-1.601	3.654
	02 Transport og infrastruktur	F1	276.855	-79.308	312.263	-123.872	-26.385	32.445	-3.096
	<i>22 Fælles funktioner</i>	<i>F2</i>	<i>47.375</i>	<i>-46.327</i>	<i>83.581</i>	<i>-78.921</i>	<i>-26.804</i>	<i>26.054</i>	<i>2.863</i>
	01 Fælles formål	F3	4.181	-3.738	10.280	-6.231	-305	-473	2.829
	03 Arbejder for fremmed regning	F3	42.103	-42.299	72.516	-72.516	-26.526	26.526	195
	05 Driftsbygninger og -pladser	F3	1.091	-290	786	-174	27	1	-161
	<i>28 Kommunale veje</i>	<i>F2</i>	<i>107.900</i>	<i>-1.385</i>	<i>103.542</i>	<i>-2.002</i>	<i>-751</i>	<i>0</i>	<i>-5.725</i>
	11 Vejvedligeholdelse m.v	F3	93.906	-1.352	90.737	-1.963	-751	0	-4.531
	14 Vintertjeneste	F3	13.994	-34	12.805	-39	0	0	-1.194
	<i>32 Kollektiv trafik</i>	<i>F2</i>	<i>121.580</i>	<i>-31.595</i>	<i>125.140</i>	<i>-42.950</i>	<i>1.170</i>	<i>6.390</i>	<i>-234</i>
	31 Busdrift	F3	83.459	-50	83.172	0	4.932	0	4.695
	34 Lufthavne	F3	38.121	-31.545	41.968	-42.950	-3.762	6.390	-4.929
	03 Undervisning og kultur	F1	1.421.513	-134.671	1.405.217	-123.795	835	4.006	-579
	<i>22 Folkeskolen m.m.</i>	<i>F2</i>	<i>1.165.359</i>	<i>-108.405</i>	<i>1.149.420</i>	<i>-98.845</i>	<i>-1.648</i>	<i>1.758</i>	<i>-6.269</i>
	01 Folkeskoler	F3	826.303	-29.491	821.649	-19.630	-14.552	1.448	-7.898
	02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	F3	37.215	-4.985	30.589	-2.096	7.865	0	4.127
	04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v	F3	9.197	-361	13.275	-135	-2.488	-100	1.716
	05 Skolefritidsordninger	F3	144.768	-71.276	149.748	-71.807	1.023	-100	5.372
	06 Befordring af elever i grundskolen	F3	20.082	-568	20.724	-938	-500	500	272
	07 Specialundervisning i regionale tilbud, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 3	F3	1.500	0	1.782	0	0	0	282
	08 Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingstilbud og på anbringelsessteder, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	F3	279	0	0	0	0	0	-279
	09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	F3	6.995	0	2.923	-2.864	6.646	0	-290
	10 Bidrag til staten for elever på private skoler	F3	64.116	0	59.988	0	140	0	-3.988
	12 Efterskoler og ungdomskostskoler	F3	24.536	0	22.961	0	0	0	-1.575
	14 Ungdommens Uddannelsesvejledning	F3	13.709	-82	13.463	-100	123	0	-141
	17 Specialpædagogisk bistand til voksne	F3	3.713	-166	365	-114	0	0	-3.297
	18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	F3	12.945	-1.477	11.952	-1.160	95	9	-571

Sammendrag af regnskab

1.000 kr.		Regnskab		Opr. budget		Tillægs bevilling		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Drift								
30 Ungdomsuddannelser	F2	36.705	-1.879	38.451	-1.656	3.083	0	5.052
44 Produktionskoler	F3	7.471	0	6.120	0	1.309	0	-42
45 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	F3	4.523	0	2.935	0	0	0	-1.588
46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	F3	24.711	-1.879	29.396	-1.656	1.774	0	6.682
32 Folkebiblioteker	F2	49.355	-3.335	47.061	-3.081	1.597	121	-323
50 Folkebiblioteker	F3	49.355	-3.335	47.061	-3.081	1.597	121	-323
35 Kulturel virksomhed	F2	106.358	-15.111	102.895	-12.398	-472	-292	-1.514
60 Museer	F3	17.343	0	17.149	0	190	0	-3
62 Teatre	F3	8.721	-1.222	8.248	-1.095	115	0	-231
63 Musikarrangementer	F3	27.076	-7.398	26.573	-6.641	106	-253	108
64 Andre kulturelle opgaver	F3	53.219	-6.491	50.924	-4.662	-882	-40	-1.388
38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	F2	63.735	-5.942	67.390	-7.816	-1.726	2.420	2.475
70 Fælles formål	F3	10.038	-400	8.541	-186	302	-173	-1.155
72 Folkeoplysende voksenundervisning	F3	3.292	-95	3.119	-129	185	0	-21
73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	F3	6.070	0	5.980	0	0	0	-91
74 Lokaletilskud	F3	18.652	-4.242	21.329	-5.033	-848	700	1.739
75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	F3	269	-148	413	-250	0	0	41
76 Ungdomsskolevirksomhed	F3	23.789	-1.056	26.414	-2.218	-1.366	1.893	1.990
77 Daghøjskoler	F3	1.355	0	1.355	0	0	0	
78 Kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende uddannelsesinstitutioner mv	F3	269	0	241	0	0	0	-28
04 Sundhedsområdet	F1	677.476	-6.218	662.415	-1.896	12.402	175	1.837
62 Sundhedsudgifter m.v.	F2	677.476	-6.218	662.415	-1.896	12.402	175	1.837
81 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	F3	494.498	0	486.089	0	0	0	-8.409
82 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	F3	11.479	-254	13.389	-230	-1.775	230	388
84 Fysioterapi	F3	21.532	0	18.641	0	2.000	0	-891
85 Kommunal tandpleje	F3	45.451	-540	48.395	-751	-1.044	0	1.689
88 Sundhedsfremme og forebyggelse	F3	76.508	-4.539	66.978	-451	12.253	-55	6.757
89 Kommunal sundhedstjeneste	F3	16.213	-2	16.431	0	601	0	822
90 Andre sundhedsudgifter	F3	11.796	-882	12.492	-465	368	0	1.481

Sammendrag af regnskab

1.000 kr.		Regnskab		Opr. budget		Tillægs bevilling		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Drift								
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	F1	5.459.187	-807.672	5.341.736	-659.005	2.007	-35.875	-2.653
25 Dagtilbud m.v. til børn og unge	F2	636.256	-143.089	647.035	-139.008	-6.091	82	8.851
10 Fælles formål	F3	59.440	-1.869	64.092	-1.781	-3.661	-364	715
11 Dagpleje	F3	107.104	-25.735	117.241	-28.237	-8.629	2.031	1.038
14 Daginstitutioner (Institutioner kun for børn indtil skolestart)	F3	413.578	-108.842	415.102	-106.810	2.478	-709	5.325
15 Fritidshjem	F3	388	0	0	0	415	0	27
16 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	F3	24.843	-5.780	21.314	-1.449	1.635	-877	1.560
18 Åbne pædagogiske tilbud, legesteder m.v	F3	853	-863	730	-730	50	0	61
19 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	F3	30.052	0	28.556	0	1.621	0	125
28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	F2	638.578	-244.489	575.879	-228.333	24.997	-7.096	-28.642
20 Opholdssteder mv. for børn og unge	F3	70.496	-4.663	56.195	-9.545	16.328	0	-2.855
21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	F3	276.160	-120.362	264.191	-111.831	-14.468	528	-17.378
22 Plejefamilier	F3	80.558	-4.310	94.447	-6.031	-12.097	689	760
23 Døgninstitutioner for børn og unge	F3	190.690	-106.353	139.042	-93.566	33.362	-7.051	-12.550
24 Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	F3	3.786	0	5.610	0	5	0	1.829
25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	F3	16.887	-8.801	16.394	-7.361	1.868	-1.263	1.552
30 Tilbud til ældre	F2	1.143.508	-157.868	1.114.440	-83.437	-24.109	-12.108	9.146
26 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til ældre omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94) samt rehabiliteringsforløb (§ 83 a)	F3	327.934	-33.376	304.535	0	-16.437	-3.078	-9.538
27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)	F3	582.725	-120.887	565.974	-82.636	10.444	-8.083	23.861
28 Hjemmesygepleje	F3	144.402	-165	133.107	0	8.789	0	-2.342
29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	F3	12.857	-145	39.798	0	-28.897	-60	-1.871

Sammendrag af regnskab

1.000 kr.		Regnskab		Opr. budget		Tillægs bevilling		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Drift								
	F3	70.992	-3.296	64.531	-801	2.992	-888	-1.862
31 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording til ældre (servicelovens § 112, 113, 116 og 117)								
	F3	4.598	0	6.496	0	-1.000	0	898
36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i eget hjem								
32 Tilbud til ældre og handicappede	F2	0	0	0	0	0	0	
32 Pleje og omsorg m.v. af ældre og handicappede	F3	0	0	0	0	0	0	
33 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	F3	0	0	0	0	0	0	
38 Tilbud til voksne med særlige behov	F2	791.325	-174.336	730.529	-160.404	43.701	-12.065	-15.229
39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (servicelovens §§ 82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)	F3	93.486	-3.406	99.507	-3.167	-11.746	56	-5.429
40 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner (servicelovens §§ 10 og 12)	F3	23.643	-11.500	24.392	-11.685	232	-43	753
41 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording til personer med handicap (servicelovens §§ 112, 113, 114, 116 og 117)	F3	14.505	-3.750	19.437	-7.294	-148	0	1.240
42 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)	F3	52.012	-14.416	43.997	-9.243	7.672	-878	3.953
44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	F3	6.045	-3.173	6.603	-2.709	450	-19	1.452
45 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)	F3	52.925	-16.258	49.300	-18.007	6.266	1.763	2.654
50 Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	F3	166.797	-45.489	167.999	-42.171	-7.437	-10.597	-13.516
51 Botilbudslignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn)	F3	187.115	-46.880	137.462	-44.286	44.600	1.441	-1.018
52 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	F3	105.168	-10.273	95.984	-6.264	1.854	-3.283	-6.605
53 Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	F3	10.589	-86	9.358	-308	399	300	-755
54 Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (sundhedslovens § 238 a)	F3	989	0	0	0	747	0	-242

Sammendrag af regnskab

1.000 kr.		Regnskab		Opr. budget		Tillægs bevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Drift									
	58 Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	F3	24.640	-6.734	25.065	-6.346	-172	0	641
	59 Aktivitets- og samværs-tilbud (servicelovens § 104)	F3	53.410	-12.372	51.425	-8.923	984	-804	1.644
	46 Tilbud til udlændinge	F2	71.671	-37.354	83.886	-23.365	-17.463	-2.923	5.818
	60 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v	F3	33.620	-37.019	37.296	-23.321	-1.922	-2.708	12.745
	61 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet og integrationsydelse m.v	F3	36.860	-131	45.627	-43	-15.541	0	-6.686
	65 Repatriering	F3	1.192	-204	963	0	0	-216	-241
	48 Førtidspensioner og personlige tillæg (48)	F2	592.091	-12.439	592.183	0	-11.998	0	533
	66 Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014 eller senere	F3	91.634	-30	107.500	0	-17.320	0	-1.424
	67 Personlige tillæg m.v	F3	21.143	0	21.014	0	0	0	-129
	68 Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	F3	479.314	-12.409	463.669	0	5.322	0	2.086
	57 Kontante ydelser	F2	928.998	-5.541	970.554	-4.090	-35.785	112	7.334
	71 Sygedagpenge	F3	237.460	-1.854	231.529	-2.372	10.176	0	3.727
	72 Sociale formål	F3	33.051	-547	33.056	-530	72	0	92
	73 Kontant- og uddannelseshjælp	F3	375.544	-3.070	401.291	-564	-19.430	0	8.823
	74 Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge	F3	294	-7	155	-135	0	112	-155
	75 Afløb og tilbagebetalinger mv. vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	F3		-63	1.103	-123	0	0	1.043
	76 Boligyldelse til pensionister - kommunal medfinansiering	F3	60.051	0	55.588	-366	0	0	-4.829
	77 Boligsikring - kommunal medfinansiering	F3	41.596	0	48.270	0	28	0	6.703
	78 Dagpenge til forsikrede ledige	F3	181.002	0	199.563	0	-26.631	0	-8.070
	79 Midlertidig arbejdsmarkedsydelsesordning og kontantydelsesordning	F3	0	0	0	0	0	0	0
	58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger mv.	F2	490.608	-24.602	453.689	-18.409	40.778	0	10.051
	80 Revalidering	F3	13.873	-9	25.084	0	-5.305	0	5.916
	81 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger i målgruppe §2, nr. 6, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (tidligere skånejob)	F3	308.736	-23.947	268.364	-18.409	34.192	0	-643
	82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	F3	106.883	-641	97.639	0	15.404	0	6.801
	83 Ledighedsydelse	F3	61.116	-5	62.601	0	-3.513	0	-2.023

Sammendrag af regnskab

1.000 kr.		Regnskab		Opr. budget		Tillægs bevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Drift									
	68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	F2	156.253	-7.919	163.932	-1.960	-13.700	-1.875	-1.937
	90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	F3	85.831	-2.182	88.024	-1.960	1.349	-1.775	1.989
	91 Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige	F3	27.829	0	35.981	0	-5.969	0	2.182
	95 Løn til forsikrede ledige og personer under den særlige uddannelsesordning, den midlertidige arbejdsmarkedsydelsesordning eller med ret til kontantydelse ansat i kommuner	F3	3.690	0	5.563	0	-61	0	1.812
	96 Servicejob	F3	0	0	919	0	-919	0	
	97 Seniorjob for personer over 55 år	F3	25.107	0	15.341	0	0	0	-9.766
	98 Beskæftigelsesordninger	F3	13.796	-5.737	18.105	0	-8.101	-100	1.845
	72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	F2	9.898	-34	9.610	0	1.676	0	1.423
	99 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	F3	9.898	-34	9.610	0	1.676	0	1.423
	06 Fællesudgifter og administration m.v.	F1	866.418	-80.510	852.798	-48.593	13.258	-3.274	28.281
	42 Politisk organisation	F2	18.499	-37	17.966	0	2.452	0	1.956
	40 Fælles formål	F3	3.269	0	3.025	0	168	0	-76
	41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	F3	14.668	0	14.291	0	1.734	0	1.357
	42 Kommissioner, råd og nævn	F3	498	-37	683	0	263	0	485
	43 Valg m.v	F3	64	0	-32	0	286	0	190
	45 Administrativ organisation	F2	658.894	-56.235	660.211	-35.625	11.435	-474	32.887
	50 Administrationsbygninger	F3	41.793	-3.264	36.017	-3.261	6.264	200	691
	51 Sekretariat og forvaltninger	F3	266.242	-34.472	286.466	-23.573	2.878	-3.021	30.980
	52 Fælles IT og telefoni	F3	93.989	-247	93.037	0	1.230	0	525
	53 Jobcentre	F3	112.227	-13.291	103.149	-3.421	-2.335	1.041	-502
	55 Miljøbeskyttelse	F3	27.711	-683	29.276	-1.567	-1.392	1.426	715
	56 Byggesagsbehandling	F3	9.733	-3.868	8.818	-3.803	-129	-100	-1.079
	57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	F3	19.821	-410	26.810	0	-6.994	-19	385
	58 Det specialiserede børneområde	F3	56.475	0	58.096	0	-448	0	1.173
	59 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark	F3	30.903	0	18.542	0	12.362	0	
	48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	F2	42.039	-6.445	34.803	0	4.169	-300	3.077
	62 Turisme	F3	18.111	-6.197	11.152	0	1.995	0	1.233
	66 Innovation og ny teknologi	F3	8.146	-122	8.103	0	1.543	0	1.622

Sammendrag af regnskab

1.000 kr.		Regnskab		Opr. budget		Tillægs bevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Drift									
	67 Erhvervsservice og iværksætter	F3	15.783	-126	15.548	0	631	-300	222
	52 Lønpuljer	F2	146.985	-17.793	139.819	-12.968	-4.797	-2.500	-9.639
	70 Løn- og barselpuljer	F3	7.469	-231	2.610	0	-9.015	0	-13.644
	72 Tjenestemandspension	F3	124.701	-17.562	127.259	-12.968	-1.500	-2.500	3.152
	74 Interne forsikringspuljer	F3	14.815	0	9.950	0	5.718	0	853
	Statsrefusion	*	0	-548.960	0	-520.168	0	1.484	30.276
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	F1	0	-875	0	0	0	0	875
	25 Faste ejendomme	F2	0	-875	0	0	0	0	875
	11 Beboelse	F3	0	-875	0	0	0	0	875
	03 Undervisning og kultur	F1	0	-4.716	0	-3.884	0	408	1.240
	30 Ungdomsuddannelser	F2	0	-1.095	0	0	0	0	1.095
	45 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	F3	0	-1.095	0	0	0	0	1.095
	35 Kulturel virksomhed	F2	0	-3.621	0	-3.884	0	408	145
	62 Teatre	F3	0	-2.027	0	-1.876	0	0	151
	63 Musikarrangementer	F3	0	-1.594	0	-2.008	0	408	-6
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	F1	0	-543.369	0	-516.284	0	1.076	28.161
	22 Central refusionsordning	F2	0	-36.372	0	-27.120	0	-111	9.141
	07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	F3	0	-36.372	0	-27.120	0	-111	9.141
	28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	F2	0	-6.127	0	-578	0	-2.300	3.249
	20 Opholdssteder mv. for børn og unge	F3	0	-567	0	-578	0	0	-11
	21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	F3	0	-5.560	0	0	0	-2.300	3.260
	38 Tilbud til voksne med særlige behov	F2	0	-20.718	0	-19.634	0	0	1.084
	42 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)	F3	0	-20.718	0	-19.634	0	0	1.084
	46 Tilbud til udlændinge	F2	0	-22.987	0	-21.582	0	4.808	6.213
	60 Integrationsprogram og introduktionsforløb m.v	F3	0	-13.146	0	-7.257	0	459	6.348
	61 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet og integrationsydelse m.v	F3	0	-8.649	0	-13.362	0	4.349	-364
	65 Repatriering	F3	0	-1.192	0	-963	0	0	229
	48 Førtidspensioner og personlige tillæg (48)	F2	0	-10.021	0	-10.120	0	0	-99
	67 Personlige tillæg m.v	F3	0	-10.021	0	-10.120	0	0	-99
	57 Kontante ydelser	F2	0	-186.118	0	-197.315	0	3.773	-7.424
	71 Sygedagpenge	F3	0	-88.765	0	-90.125	0	-2.516	-3.876
	72 Sociale formål	F3	0	-14.916	0	-15.627	0	-36	-747
	73 Kontant- og uddannelseshjælp	F3	0	-81.977	0	-91.549	0	6.408	-3.164

Sammendrag af regnskab

1.000 kr.		Regnskab		Opr. budget		Tillægs bevilling		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Drift								
	F3	0	-287	0	-49	0	-84	155
	F3	0	35	0	36	0	0	1
	F3	0	-208	0	0	0	0	208
	F2	0	-191.527	0	-178.361	0	-14.015	-849
	F3	0	-3.008	0	-5.849	0	1.134	-1.707
	F3	0	-149.955	0	-134.716	0	-11.759	3.480
	F3	0	-25.419	0	-24.665	0	-3.313	-2.559
	F3	0	-13.144	0	-13.130	0	-77	-62
	F2	0	-69.501	0	-61.576	0	8.922	16.847
	F3	0	-41.305	0	-34.183	0	-397	6.725
	F3	0	-11.170	0	-14.619	0	3.357	-92
	F3	0	0	0	-970	0	970	
	F3	0	-10.532	0	0	0	0	10.532
	F3	0	-6.493	0	-11.804	0	4.992	-318
						Udgift	Indtægt	
	*	404.089	-133.671	395.871	-93.801	10.223	-32.904	8.970
	F1	158.634	-119.070	109.815	-76.772	51.690	-31.553	13.616
	F2	29.148	-83.108	16.553	-57.424	4.239	16.470	33.797
	F3	11.299	-61.060	5.855	-30.164	150	0	25.601
	F3	645	-6.488	550	-26.860	0	17.100	-3.367
	F3	17.205	-15.560	10.148	-400	4.089	-630	11.562
	F2	66.122	-35.612	41.770	-12.248	39.249	-47.486	-9.225
	F3	1.097	0	20.019	0	-1.479	0	17.443
	F3	612	-4.986	1.000	-3.300	0	-2.250	-176
	F3	3.854	-20.001	-65.000	0	65.000	-38.000	-21.853
	F3	12.829	-3.132	22.860	-3.460	-5.346	-3.030	1.327
	F3	13.514	-7.274	26.721	-5.488	-13.625	-4.206	-2.837
	F3	34.217	-219	36.170	0	-5.302	0	-3.130
	F2	10.017	0	5.723	0	8.582	-837	3.450
	F3	10.017	0	5.723	0	8.582	-837	3.450
	F2	51.185	0	44.509	-900	-3.599	900	-10.275

Sammendrag af regnskab

1.000 kr.		Regnskab		Opr. budget		Tillægs bevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Anlæg									
	31 Stadion og idrætsanlæg	F3	51.185	0	44.509	-900	-3.599	900	-10.275
	38 Naturbeskyttelse	F2	87	0	0	0	182	0	95
	54 Sandflugt	F3	87	0	0	0	182	0	95
	48 Vandløbsvæsen	F2	2.055	-350	1.261	-6.200	3.037	-600	-4.207
	71 Vedligeholdelse af vandløb	F3	2.055	-350	1.261	-6.200	3.037	-600	-4.207
	58 Redningsberedskab	F2	20	0	0	0	0	0	-20
	95 Redningsberedskab	F3	20	0	0	0	0	0	-20
	01 Forsyningsvirksomheder m.v.	F1	17.717	0	0	0	20.000	0	2.283
	38 Affaldshåndtering	F2	17.717	0	0	0	20.000	0	2.283
	65 Genbrugsstationer	F3	16.324	0	0	0	18.500	0	2.176
	66 Øvrige ordninger og anlæg	F3	1.393	0	0	0	1.500	0	107
	02 Transport og infrastruktur	F1	184.217	-11.225	223.127	-11.460	-33.178	-2.879	2.619
	22 Fælles funktioner	F2	787	0	3.750	0	-2.550	0	413
	05 Driftsbygninger og -pladser	F3	787	0	3.750	0	-2.550	0	413
	28 Kommunale veje	F2	122.348	-11.225	207.777	-11.460	-80.192	-2.879	2.123
	22 Vejanlæg	F3	86.761	-9.126	166.693	-10.130	-71.022	-1.879	6.028
	23 Standardforbedringer af færdselsarealer	F3	35.588	-2.099	41.084	-1.330	-9.170	-1.000	-3.905
	32 Kollektiv trafik	F2	1.483	0	11.600	0	-10.034	0	83
	34 Lufthavne	F3	1.483	0	11.600	0	-10.034	0	83
	35 Havne	F2	59.599	0	0	0	59.599	0	
	41 Lystbådehavne m.v	F3	59.599	0	0	0	59.599	0	
	03 Undervisning og kultur	F1	25.516	-3.375	30.553	-5.569	-13.081	1.528	-8.710
	22 Folkeskolen m.m.	F2	19.084	0	20.603	-4.000	-8.414	4.000	-6.895
	01 Folkeskoler	F3	17.551	0	8.700	0	213	0	-8.638
	10 Bidrag til staten for elever på private skoler	F3	0	0	0	0	1.206	0	1.206
	18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	F3	1.533	0	11.903	-4.000	-9.833	4.000	536
	32 Folkebiblioteker	F2	3.050	0	3.050	0	0	0	
	50 Folkebiblioteker	F3	3.050	0	3.050	0	0	0	
	35 Kulturel virksomhed	F2	1.438	-3.375	550	0	-188	-2.937	-638
	60 Museer	F3	37	0	0	0	64	0	27
	64 Andre kulturelle opgaver	F3	1.400	-3.375	550	0	-252	-2.937	-665
	38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	F2	1.944	0	6.350	-1.569	-4.478	465	-1.176
	70 Fælles formål	F3	1.944	0	6.350	-1.569	-4.478	465	-1.176
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	F1	17.795	0	32.377	0	-15.334	0	-753
	25 Dagtilbud m.v til børn og unge	F2	8.897	0	9.900	0	-390	0	613

Sammendrag af regnskab

1.000 kr.		Regnskab		Opr. budget		Tillægs bevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Anlæg									
	14 Daginstitutioner (Institutioner kun for børn indtil skolestart)	F3	8.897	0	9.900	0	-390	0	613
	28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	F2	2.900	0	2.511	0	-2.511	0	-2.900
	21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	F3	682	0	0	0	0	0	-682
	23 Døgninstitutioner for børn og unge	F3	2.218	0	0	0	0	0	-2.218
	25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	F3	0	0	2.511	0	-2.511	0	
	30 Tilbud til ældre	F2	3.874	0	18.366	0	-13.762	0	730
	27 Pleje og omsorg mv. af primært ældre undtaget frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 93, § 83 a og § 85 samt friplejeboliglovens § 32)	F3	3.874	0	18.366	0	-13.762	0	730
	38 Tilbud til voksne med særlige behov	F2	2.124	0	1.600	0	1.329	0	805
	42 Botilbud for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)	F3	131	0	0	0	1.468	0	1.337
	50 Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	F3	-140	0	0	0	-139	0	1
	52 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	F3	210	0	0	0	0	0	-210
	59 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	F3	1.922	0	1.600	0	0	0	-322
	06 Fællesudgifter og administration m.v.	F1	210	0	0	0	125	0	-85
	42 Politisk organisation	F2	0	0	0	0	125	0	125
	40 Fælles formål	F3	0	0	0	0	125	0	125
	45 Administrativ organisation	F2	210	0	0	0	0	0	-210
	50 Administrationsbygninger	F3	210	0	0	0	0	0	-210
	Renter	*	36.238	-42.285	36.324	-29.252	1.595	-13.547	1.166
	07 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.	F1	36.238	-42.285	36.324	-29.252	1.595	-13.547	1.166
	22 Renter af likvide aktiver	F2	0	-28.331	0	-17.000	0	-10.800	531
	05 Indskud i pengeinstitutter m.v	F3	0	-1.020	0	-580	0	-425	15
	07 Investerings- og placeringsforeninger	F3	0	-15.891	0	-2.900	0	-12.975	16
	08 Realkreditobligationer	F3	0	-11.420	0	-13.020	0	2.100	500
	10 Statsobligationer m.v	F3	0	0	0	-500	0	500	

Sammendrag af regnskab

1.000 kr.		Regnskab		Opr. budget		Tillægs bevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Renter									
	28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	F2	0	-500	0	-1.500	0	1.000	
	14 Tilgodehavender i betalingskontrol	F3	0	-492	0	-1.500	0	1.000	-8
	15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	F3	0	-7	0	0	0	0	7
	32 Renter af langfristede tilgodehavender	F2	0	-4.264	0	-4.573	0	-627	-935
	20 Pantebreve	F3	0	-144	0	-143	0	0	1
	21 Aktier og andelsbeviser m.v	F3	0	-3.541	0	-3.953	0	-627	-1.039
	22 Tilgodehavender hos grundejere	F3	0	0	0	-5	0	0	-5
	23 Udlån til beboerindskud	F3	0	-309	0	-251	0	0	58
	25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	F3	0	-271	0	-221	0	0	50
	50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	F2	2	0	0	0	10	0	8
	50 Kassekreditter og bygge-lån	F3	2	0	0	0	10	0	8
	52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	F2	1.134	0	178	0	1.250	0	294
	56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	F3	1.134	0	178	0	1.250	0	294
	55 Renter af langfristet gæld	F2	24.219	0	35.346	0	-9.460	0	1.667
	63 Selvejende institutioner med overenskomst	F3	129	0	161	0	-40	0	-7
	68 Realkredit	F3	364	0	472	0	-125	0	-17
	70 Kommunekreditforeningen	F3	23.300	0	34.082	0	-9.295	0	1.487
	75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	F3	427	0	630	0	0	0	203
	58 Kurstab og kursgevinster m.v	F2	10.882	-9.190	800	-6.179	9.795	-3.120	-397
	77 Kurstab i forbindelse med låneoptagelse	F3	1.788	0	0	0	1.788	0	
	78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	F3	9.095	-2.388	800	-50	8.007	-2.450	-399
	79 Garantiprovision	F3	0	-6.802	0	-6.129	0	-670	2
	Balanceforskydninger	*	-18.704	43.080	-83.512	8.105	45.857	-28.740	-82.666
	08 Balanceforskydninger	F1	-18.704	43.080	-83.512	8.105	45.857	-28.740	-82.666
	22 Forskydninger i likvide aktiver	F2	23.636	0	-176.023	0	90.747	0	-108.912
	01 Kontante beholdninger	F3	-45	0	-176.423	0	0	0	-176.378
	05 Indskud i pengeinstitutter m.v	F3	9.822	0	400	0	90.747	0	81.325
	07 Investerings- og placeringsforeninger	F3	40.830	0	0	0	0	0	-40.830
	08 Realkreditobligationer	F3	-2.101	0	0	0	0	0	2.101
	10 Statsobligationer m.v	F3	-24.869	0	0	0	0	0	24.869

Sammendrag af regnskab

1.000 kr.		Regnskab		Opr. budget		Tillægs bevilling		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Balanceforskydninger								
	25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	F2	11.278	0	0	0	0	-11.278
	12 Refusionstilgodehavender	F3	11.278	0	0	0	0	-11.278
	28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	F2	-98.718	0	0	0	-450	98.268
	14 Tilgodehavender i betalingskontrol	F3	-13.072	0	0	0	-450	12.622
	15 Andre tilgodehavender	F3	-83.509	0	0	0	0	83.509
	17 Mellemlægninger med følgende regnskabsår	F3	-1.931	0	0	0	0	1.931
	19 Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	F3	-205	0	0	0	0	205
	32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	F2	46.425	0	92.511	0	-44.440	1.646
	20 Pantebreve	F3	-86	0	-80	0	0	6
	21 Aktier og andelsbeviser m.v	F3	-1.630	0	0	0	-1.630	0
	22 Tilgodehavender hos grundejere	F3	0	0	-52	0	0	-52
	23 Udlån til beboerindskud	F3	1.640	0	0	0	0	-1.640
	24 Indskud i Landsbyggefonden m.v	F3	38.485	0	91.593	0	-51.210	1.898
	25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	F3	8.016	0	1.050	0	8.400	1.434
	42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	F2	-1.325	0	0	0	0	1.325
	42 Legater	F3	-140	0	0	0	0	140
	43 Deposita	F3	1.125	0	0	0	0	-1.125
	44 Parkeringsfond	F3	-2.311	0	0	0	0	2.311
	45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	F2	0	-1.003	0	-519	0	484
	46 Legater	F3	0	140	0	0	0	-140
	47 Deposita	F3	0	-1.143	0	-519	0	624
	48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	F2	0	0	0	0	0	0
	48 Kommuner og regioner m.v	F3	0	0	0	0	0	0
	50 Forskydninger i kortfristet gæld til pengeinstitutter	F2	0	-28.740	0	0	0	-28.740
	50 Kassekreditter og bygge-lån	F3	0	-28.740	0	0	0	-28.740
	51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	F2	0	-3.484	0	997	0	4.481
	52 Anden gæld	F3	0	-3.484	0	997	0	4.481
	52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	F2	0	76.307	0	7.627	0	-68.679
	53 Kirkelige skatter og afgifter	F3	0	0	0	0	0	0

Sammendrag af regnskab

1.000 kr.		Regnskab		Opr. budget		Tillægs bevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Balanceforskydninger									
	56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	F3	0	70.875	0	0	0	0	-70.875
	59 Mellemløbsregnskabskonto	F3	0	5.431	0	7.627	0	0	2.196
	Afdrag på lån og leasingforpligtelser	*	252.907	0	90.925	0	161.541	0	-442
	08 Balanceforskydninger	F1	252.907	0	90.925	0	161.541	0	-442
	55 Forskydninger i langfristet gæld	F2	252.907	0	90.925	0	161.541	0	-442
	63 Selvejende institutioner med overenskomst	F3	119	0	120	0	40	0	41
	68 Realkredit	F3	782	0	953	0	0	0	171
	70 Kommunekreditforeningen	F3	157.754	0	53.940	0	103.888	0	75
	77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	F3	94.252	0	35.911	0	57.613	0	-728
	Finansiering	*	128.105	-7.762.761	120.571	-7.635.776	7.155	-156.360	-29.755
	07 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.	F1	128.105	-7.402.293	120.571	-7.500.369	7.155	100.113	1.658
	62 Tilskud og udligning	F2	112.104	-2.041.906	112.100	-2.139.079	0	99.288	2.112
	80 Udligning og generelle tilskud	F3	0	-1.647.312	0	-1.696.608	0	49.296	
	81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	F3	96.624	-81.780	96.624	-81.780	0	0	
	82 Kommunale bidrag til regionerne	F3	15.480	0	15.476	0	0	0	-4
	86 Særlige tilskud	F3	0	-312.814	0	-360.691	0	49.992	2.116
	65 Refusion af købsmoms	F2	3.364	0	2.438	0	66	0	-860
	87 Refusion af købsmoms	F3	3.364	0	2.438	0	66	0	-860
	68 Skatter	F2	12.638	-5.360.386	6.033	-5.361.290	7.089	825	406
	90 Kommunal indkomstskat	F3	3.972	-4.892.586	4.033	-4.892.586	-61	0	
	92 Selskabsskat	F3	0	-101.374	0	-101.374	0	0	
	93 Anden skat på lignet visse indkomster	F3	0	-13.063	0	-12.844	0	0	219
	94 Grundskyld	F3	8.572	-342.981	2.000	-345.774	7.065	2.500	201
	95 Anden skat på fast ejendom	F3	94	-10.382	0	-8.712	85	-1.675	-14
	08 Balanceforskydninger	F1	0	-360.468	0	-135.407	0	-256.474	-31.413
	55 Forskydninger i langfristet gæld	F2	0	-360.468	0	-135.407	0	-256.474	-31.413
	70 Kommunekreditforeningen	F3	0	-270.140	0	-112.511	0	-189.041	-31.413
	77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	F3	0	-90.328	0	-22.896	0	-67.432	
	Udgifter i alt		9.819.768		9.479.040		237.585		-103.143
	Indtægter i alt			-9.819.768		-9.479.040		-237.585	103.143

Tværgående artsoversigt

Hele kr.	Udgifter 2018	Indtægter 2018
1 Lønninger	3.762.822.854	
1 Lønninger	3.937.481.396	
5 Refusion fleks- og skånejøb m.v	-41.661.662	
6 Sygedagpengerefusion	-39.593.633	
7 Barselsrefusion	-28.770.633	
8 Lønrefusioner - udenfor lønsystem	-64.632.614	
2 Varekøb	421.558.087	
2 Fødevarer	48.131.458	
3 Brændsel og drivmidler	75.560.673	
5 Køb af jord og nye bygninger (inkl. moms)	14.694.125	
6 Køb af jord og bygninger (ekskl. moms)	2.279.304	
7 Anskaffelser	42.240.386	
9 Øvrige varekøb	238.652.140	
4 Tjenesteydelser m.v.	3.473.159.578	
0 Tjenesteydelser uden moms	546.933.046	
5 Entreprenør- og håndværkerydelser	531.712.310	
6 Betalinger til staten	941.546.338	
7 Betalinger til kommuner	400.666.815	
8 Betaling til regioner	557.412.795	
9 Øvrige tjenesteydelser m.v	494.888.273	
5 Tilskud og overførsler	1.763.681.505	
1 Tjenestemandspensioner m.v	120.872.489	
2 Overførsler til personer	1.381.035.759	
9 Øvrige tilskud og overførsler	261.773.257	
6 Finansudgifter	398.545.887	
1 Renteudgifter	25.355.628	
2 Kurstab	10.882.311	
3 Afdrag på lån	252.907.050	
5 Kommunale udligningstilsvær	96.624.000	
8 Finansforskydninger	139.120	
9 Tilbagebetalte skatter	12.637.778	
7 Indtægter		-1.395.225.587
1 Egne huslejeindtægter		-29.759.225
2 Salg af produkter og ydelser		-417.110.447
6 Betalinger fra staten		-24.791.503
7 Betalinger fra kommuner		-439.035.040
8 Betalinger fra regioner		-24.878.325
9 Øvrige indtægter		-459.651.047
8 Finansindtægter		-8.424.542.323
1 Renteindtægter		-33.094.686
2 Kursgevinster		-9.189.935
3 Lånoptagelse		-360.467.953
5 Kommunale udligningstilskud		-1.623.072.000
6 Statstilskud		-1.092.518.303
7 Tilskud fra EU		-40.315
8 Finansforskydninger		54.227.275
9 Skatteindtægter		-5.360.386.407
Udgifter i alt	9.819.767.910	
Indtægter i alt		-9.819.767.910

Statusbalance

	Ultimo 2017	Ultimo 2018
8 Aktiver	8.269.914.526	8.368.326.691
22 Likvide aktiver	650.635.135	645.275.526
01 Kontante beholdninger	649.510	604.139
05 Indskud i pengeinstitutter m.v	-447.959.137	-438.118.233
07 Investerings- og placeringsforeninger	471.681.495	483.661.114
08 Realkreditobligationer	601.394.121	599.128.506
10 Statsobligationer m.v	24.869.146	0
25 Tilgodehavender hos staten	27.456.136	38.734.159
12 Refusionstilgodehavender	27.456.136	38.734.159
28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	416.657.996	309.843.081
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	152.150.237	131.373.067
15 Andre tilgodehavender	233.510.983	150.001.506
17 Mellemlregninger med følgende regnskabsår	0	19.784.729
17 Mellemlregninger med foregående og følgende regnskabsår	21.715.915	0
18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	8.748.339	8.356.408
19 Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	532.521	327.370
32 Langfristede tilgodehavender	3.021.765.141	3.198.996.016
20 Pantebreve	17.017.853	16.979.383
21 Aktier og andelsbeviser m.v	2.861.205.511	3.025.725.141
22 Tilgodehavender hos grundejere	-8.690	-8.690
23 Udlån til beboerindskud	61.430.989	61.680.667
24 Indskud i Landsbyggefonden m.v	0	0
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	82.119.478	94.619.516
35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-53.988.008	-27.505.161
32 El-forsyning	476.718	476.718
35 Andre forsyningsvirksomheder	-54.464.726	-27.981.879
42 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	119.766.788	118.749.662
42 Legater	19.906.688	19.766.639
43 Deposita	99.928.293	101.361.751
44 Parkeringsfond	-68.193	-2.378.728
58 Materielle anlægsaktiver	3.845.963.171	3.835.829.521
80 Grunde	939.487.991	955.562.465
81 Bygninger	2.643.196.683	2.599.634.201
82 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	120.963.186	121.806.845
83 Inventar – herunder computere og andet IT-udstyr	34.749.111	44.064.209
84 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	107.566.200	114.761.800
68 Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	241.658.168	248.403.888
87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	241.658.168	248.403.888

Statusbalance

	Ultimo 2017	Ultimo 2018
9 Passiver	-8.269.914.526	-8.368.326.691
45 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-139.514.257	-140.825.259
46 Legater	-19.906.688	-19.766.639
47 Deposita	-119.607.568	-121.058.621
48 Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	1.560	1.506
48 Kommuner og regioner m.v	1.560	1.506
50 Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	-28.740.000
50 Kassekreditter og byggelån	0	-28.740.000
51 Kortfristet gæld til staten	-37.335.994	-39.873.786
52 Anden gæld	-37.335.994	-39.873.786
52 Kortfristet gæld i øvrigt	-1.298.766.488	-1.289.685.180
53 Kirkelige skatter og afgifter	-815	-815
55 Skyldige feriepenge	-504.352.625	-528.852.693
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-623.551.981	-552.676.684
59 Mellemløbskonto	-162.304.532	-199.990.384
61 Selvejende institutioner med overenskomst	-8.556.534	-8.164.603
55 Langfristet gæld	-1.388.075.974	-1.495.815.125
63 Selvejende institutioner med overenskomst	-3.543.515	-3.424.457
68 Realkredit	-17.252.632	-16.380.370
70 Kommunekredit	-748.338.116	-860.723.956
75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditorer	-18.645.000	-18.645.000
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-589.767.241	-586.973.538
79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-10.529.470	-9.667.806
72 Hensatte forpligtelser	-3.048.964.119	-2.940.093.479
90 Hensatte forpligtelser	-3.048.964.119	-2.940.093.479
75 Egenkapital	-2.357.259.254	-2.433.295.368
91 Modpost for takstfinansierede aktiver	-40.005.399	-50.295.511
92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-14.398.699	-13.483.995
93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-4.033.217.242	-4.020.453.903
95 Modpost for donationer	-69.752.875	-69.701.938
99 Balancekonto	1.800.114.960	1.720.639.979

Anlægsoversigt – sammendrag

Aktivitet 1.000 kr	2018
Økonomiudvalget	-80.883
Byudvikling	-80.883
Plan & Miljøudvalget	5.775
Byfornyelse	5.775
Teknik & Byggeudvalget	345.738
Byggeri, vedligehold og energi	130.539
Veje og grønne områder	195.999
Esbjerg Lufthavn	1.483
Affald	17.717
Social & Arbejdsmarkedsudvalget	-5.018
Handicappede	-5.018
Børn & Familieudvalget	661
Skole	465
Børn & Dagtilbud	196
Kultur & Fritidsudvalget	3.793
Kultur og fritid	3.793
Sundhed & Omsorgsudvalget	351
Omsorg & Pleje	95
Kommunal boligforsyning	256
Anlægsudgifter i alt	404.088
Anlægsindtægter i alt	-133.671
Kommunalt nettoanlæg	270.417
Øvrige skattefinansierede anlæg	209.144
Økonomiudvalget	-24.486
Plan & Miljøudvalget	5.775
Teknik & Byggeudvalget	228.194
Social & Arbejdsmarkedsudvalget	-5.351
Børn & Familieudvalget	661
Kultur & Fritidsudvalget	3.792
Sundhed & Omsorgsudvalget	559
Udstykningsforetagender	9.560
Økonomiudvalget	-56.402
Teknik & Byggeudvalget	65.962
Forsyningsvirksomheder	17.716
Teknik & Byggeudvalget	17.716
Ældreboliger	33.997
Teknik & Byggeudvalget	33.871
Social & Arbejdsmarkedsudvalget	333
Sundhed & Omsorgsudvalget	-207
Anlægsudgifter i alt	404.088
Anlægsindtægter i alt	-133.671
Kommunalt nettoanlæg	270.417

Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2018	Samlet forbrug
ØKONOMIUDVALGET		
Byudvikling		
002404 Omkostninger m.v. til overordnede udstykningsforetagender	198	1.859
002405 Omkostninger m.v. til tidligere afsluttede udstykningsforetagender	158	638
002406 Omkostninger m.v. til ikke-etablerede udstykningsforetagender	6	496
002552 18 grunde på Ejlif Krogagers Vej, Tjæreborg	26	-5.419
002561 Køb af jord i Andrup Nordvest samt salg af 1. etape	-541	4.045
002564 14 parcelhusgrunde på Ejlif Krogagers Vej, Tjæreborg, 2. etape,	-550	-5.697
002569 17 grunde i Nørregårdsparken, Andrup, 2. etape, 10-020-110-050	-1.772	-6.032
002573 22 parcelhusgrunde på Ejlif Krogagers Vej, Tjæreborg, 3. etape,	-4.382	-9.404
002574 23 parcelhusgrunde i Marbækparken, Hjerting, 1. etape,	-743	-13.705
002575 36 parcelhusgrunde på Erisvænget, Sønderris, 1. etape,	-19.762	-19.762
002576 24 parcelhusgrunde i Marbækparken, Hjerting, 2. etape,	-6.887	-6887
002577 14 parcelhusgrunde og 1 storparcel i Nørregårdsparken, Andrup, 3	-1.484	-1.484
002621 10 parcelhusgrunde på Vesterled i Grimstrup	-159	-1.708
002622 Parcelhusgrunde på Møllevænget, Hunderup	-106	-460
002625 Jordbrugsparcer på Grimstrup Hovedvej, Grimstrup	-210	-1284
002641 Bjerreskovparken, Ribe, 3. etape	-657	-1305
002645 12 parcelhusgrunde på Stationsvej, Vejrup	-362	-332
002648 17 parceller i Stejlgårdsparken, Bramming, 5. etape,	-3.557	-3.110
002649 Rugmarken, Gørding, 5 parceller, 2. etape	-279	-682
002651 21 grunde i Sønderparken, Bramming, 4. etape	-340	-5.735
002653 6 grunde på Hermelintofte, Egebæk-Hviding, 38-010-041-010	-270	122
002655 9 grunde Granly, Øster Vedsted	-315	-188
002658 Storparcel i Bjerreskovparken 2, 40-040-360-010	160	-595
002661 12 parceller på Kjærmarken, Gredstedbro, 30-010-090-020	-303	-60
002662 30 parceller på Tønnesens Vej, Ribe, 40-020-160-030	-6.242	-6.046
002663 11 parceller i Sønderparken, Bramming, 21-020-180-030	-2.584	-3.794
002664 13 parcelhusgrunde og 1 storparcel Skråtoften, Etape II, St. Darum	683	683
002665 22 parcelhusgrunde og 1 storparcel Sønderparken, Etape VI,	398	398
002666 Krebsstien / Krebsesusene	112	112
003504 Østre Industrivej, Tjæreborg	-63	-353
003505 Veldbæk, etape 1	-1.164	-7.904
003509 Kjersing område 4	-1.106	-25.664
003511 Kjersing område 5	95	-1.703
003529 Erhvervsjord ved Kattegatvej, Kjersing	-49	-3.229
003602 Industriområde Øst, Bramming	59	-611
003604 Industriområde Vest, Bramming	-622	-660
003616 Erhvervsområde ved Øster Vedstedvej, Øster Vedsted	46	-365
003617 Det nye erhvervsområde i Ribe, etape 3 og 4	26	-1.634
003618 Erhvervsjord i Kjersing Øst, syd for Lyshøjen	-3.197	-15.010
003623 Erhvervsjord i Kjersing Øst, etape 3	161	-19.628
003627 Esbjerg Strand, etape 0 - Esbjerg Brygge	-45	-41.337
003636 Esbjerg Strand, etape 1 - Øen	15	15
005001 Fællesudgifter og -indtægter - Jordforsyning - ubestemte formål	6	6
005532 Køb af areal på Gl. Vardevej 95 A	33	33
005533 Salg af 666 m² nedlagt parkeringsplads beliggende Smedegade/ Borgergade, Esbjerg	26	26
005538 Køb af areal til etablering af forsinkelsesbassin i Vejrup	-4	1
005545 Køb af matr.nr. 19 p og 19 r, Guldager by, Guldager	13.928	13.928

Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2018	Samlet forbrug
005551 Salg af småarealer	-38	-1.271
005589 Salg af areal ved Spangsbjerg Kirkevej 100 (Lysning 2)	-14.876	-13.174
005592 Salg af arealer omkring ECH (Lysning 3+4)	18	18
005593 Salg af areal til Pinsekirken	-504	-504
005595 Køb af Matr. nr. 7t Guldager By, Guldager	620	620
011876 Salg af Kløvholmparken 9 og 9 A, Hjerting	-2.419	-2.393
011877 Salg af C M Nielsens Vej 6, Esbjerg	-1.351	-1.343
011878 Salg af Jyllandsgade 43, Esbjerg	-1.081	-1.037
011879 Salg af Kastanie Alle 1, 6760 Ribe	13	13
013863 Salg af Remisen, Seminarievej 16B, 6760 Ribe	-930	-930
013865 Salg af matr.nr. 2se og 2ri ved Grådybet	17	17
013866 Salg af den gamle børnehave og skolebygning i Hunderup	16	27
013867 Salg af Darumvej 49-51, Esbjerg	-6.588	-6.482
013872 Salg af Østergade 3, Esbjerg	-12.207	-12.188
013884 Køb og salg af Grønningen 5A og 5B, Bramming	42	41
013910 Salg af børnehaven Spiren, Landsbytoften 3B, 6715 Esbjerg N	4	3
Byudvikling køb i alt	27.213	
Byudvikling salg i alt	108.096	
Byudvikling i alt	-80.883	-228.008
PLAN & MILJØUDVALGET		
Byfornyelse		
015003 Administrative byfornyelsesudgifter	36	184
015005 Bymidtesamarbejdet	736	6.726
015038 Områdefornyelse i Østerbyen	272	974
015046 Bygningsfornyelse Bramming	827	827
015047 Friarealforbedring Bramming	10	10
015054 Esbjerg - Byfornyelse	2.330	21.873
015055 Gørding - Byfornyelse	170	5.060
015057 Ribe - Byfornyelse	10	79
015060 Landsbyer - Landdistrikter	1.384	3.335
Byfornyelse i alt	5.775	39.068
TEKNIK & BYGGEUDVALGET		
Byggeri, vedligehold og energi		
010725 Investering i energiledelsessystem	109	623
010736 Separatkloakering af kommunale ejendomme	263	3103
013160 Ribe gl. Seminarium Simon Hansens Vej 1	3.501	6.436
018036 Udviklingscenter Ribe	3.005	15.254
018044 Krebsstien	9.950	12.881
018052 Kornvangen 1-5 og 9 A-D	371	371
018054 Novrupvej i Esbjerg	187	187
019036 Udviklingscenter Ribe	4.495	82.778
019044 Krebsstien	1	1
019052 Kornvangen 1-5 og 9 A-D	29.376	35.677
031532 Renovering af hal 1 Granly Hockey Arena	50.264	51.557
095014 Brandstationen, Odins Plads 2, Ribe	20	20
205715 Nyt mandskabshus Gormsgade Kirkegård, Esbjerg	787	787
222851 Opførelse af parkeringshus i Danmarksgade 62	-6.138	-4.830
301010 Bryndum Skole Aura	39	73

Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2018	Samlet forbrug
301014 Darum Børneby	20	20
301020 Fourfeldtskolen Bohr PCB-sanering	1.351	16.771
301028 Hjerting Skole Aura	1.423	1.623
301036 Kvaglundskolen Signatur	4.398	4.398
301044 Præstegårdsskolen Urban - Nye lokaler Klub Bøndergårdsvej	2.162	2.162
301050 Skads Skole Signatur	211	3.704
301056 Sønderrisskolen Aura	2.664	2.664
301058 Tjæreborg Skole Signatur	219	2.746
301070 Vittenbergskolen Vadehav	807	807
301078 Vitaskolen Bohr	2.123	10.598
301080 Studie 10	515	522
318533 Projekt Energien i Skads Andrup	759	844
350020 Hovedbiblioteket og bogbusser	3.050	3.050
364000 Tidligere afsluttede anlægsarbejder	13	13
364040 Kultur- og Fritidshuset	1.012	1.264
364982 Reetablering af udearealer ved Vadehavscentret samt opførelse af nyt offentligt toilet	-3.261	988
370044 Grådybpavillonen, E. Hansensvej 17/Grådybet 18, Esbjerg	125	131
370070 Rosen Allé 3 - Rytmask musikhus, Ribe	20	20
514000 Tidligere afsluttede anlægsarbejder	125	125
514010 Int. Esbjerg Børnegård, Englandsvej 6, Esbjerg	88	88
514016 Afd. Grønlandsparken, Grønlandsparken 298, Esbjerg	1.078	11.108
514035 Int. Vognsbøl Børnehus, Gl. Vardevej 97, Esbjerg	7.379	34.240
521093 Krohaven	682	837
523050 Opvækstmiljøer Sydstjernen, Ribe	2.218	2.218
527045 Strandby	1138	1.138
527977 Etablering af sygeplejeklinikker	2.577	2.577
542010 Administrationen Forsorgshjemmet	131	17.264
550915 Udvikling af tidssvarende botilbud til borgere med funktionsnedsættelse	-140	0
552052 Kornvangen 1-5 og 9 A-D 11 Opførelse af § 107-boliger	210	210
650004 Ribe Rådhus	20	20
650055 Ribe Sundhedscenter, Tangevej 6	190	5.362
Energibesparende foranstaltninger i 2018	1.002	1.001
Byggeri, vedligehold og energi i alt	130.539	333.431
Veje og grønne områder		
005804 Arkæologiske udgravninger	2.436	27.642
010803 Renovering af toilet på Domkirkepladsen	972	972
015033 Gennemførelse af Landgangen-projektet	992	3.042
015034 Gennemførelse af Havnepromenade-projektet	1.456	4.437
015037 SupercykelstiBRO over jernbanen	580	1.444
015043 Områdefornyelse i Bramming 2017	276	974
015045 Bymidtesamarbejdet	580	580
015048 Borgerdrevet byfornyelse i Mandø by	37	37
020000 Tidligere afsluttede anlægsarbejder	51	51
020422 Etablering af Remisepark	23	1.417
020432 Etablering af idræts- og aktivitetsanlæg ved UCSyd/SDU, Degnevej	242	9.574
020433 Udbygning af Campusområdet	1.145	16.674
020435 Tjæreborgprojektet	4.318	5.026
020436 Udvikling af Byparken - Arkitektkonkurrence	261	261
020437 Darum Kirkesti	167	167

Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2018	Samlet forbrug
020438 Oprensning af Skøjtesøerne Bramming	979	979
020571 Grønne områder Stejlgårdsparken, 21-030-060	72	1.278
020572 Grønne områder Bjerreskovsparken, 40-040-360	36	1357
020573 Grønne områder Klostermarken, 40-020-290	134	1803
020583 Grønne områder St. Darum, Skråtoften	29	405
020587 Grønne områder Kløvholmparken	74	1.036
020588 Grønne områder Jomfruens og Vægtens Kvarter	10	4.098
020594 Grønne områder Mulvadparken/Sønderparken	102	1.208
020595 Grønne områder Vejrup, Stationsvej	67	290
020602 Grønne områder Tjæreborg Nord 2012, Ejlif Krogagers Vej	154	1.409
020603 Grønne områder Uranusvænget 2013	458	1.108
020605 Grønne områder Nørregårdsparken etape 1 og 2	363	2.279
020606 Grønne områder Tovværksparken 2014	305	5.120
020607 Grønne områder Jagten og Jollen, Hjerting	64	487
020608 Grønne områder Kravnsøparken 2015, 05-010-011	47	486
020609 Grønne områder Myrthueparken 2015, 05-010-350-020	219	304
020611 Grønne områder Kjærmarken 2015	156	185
020612 Grønne områder Øster Vedsted, Granly 2016	96	96
020613 Grønne områder Hermelintoften 2017, 38-010-041-010	5	39
020614 Grønne områder Tønnesens Vej, 30 pc, 40-020-160-030	55	89
020615 Grønne områder Myrthueparken 2018, etape 2, 05-010-350-030	45	45
020616 Grønne områder Marbækparken 2018, etape 1, 05-010-350-050	106	106
020618 Erisvænget etape 1, 07-030-210-010	8	8
020619 Stejlgårdsparken etape 5.1, 17 parceller, 21-030-070-010	66	66
020924 Grønne områder Kjersing Industri 2014	146	1.648
020981 Kloakering af kolonihaver	14	10.103
054522 Automatisering af frislusen i Ribe	87	2.105
071101 Renovering af dige i Varming Enge	298	298
071905 Vandplansindsatser	1.407	5.069
222113 Færdiggørelsesarbejder	1.808	24.328
222131 Vejanlæg Stejlgårdsparken Vest 2013	2.039	4.084
222143 Vejanlæg Marbækparken 2017, 1. etape, 05-010-350-050	1.275	3.378
222144 Vejanlæg Erisvænget etape 1, 36 pc., 07-030-170-010	3.270	3.687
222145 Vejanlæg Ejlif Krogagers Vej 2017, 3. etape, 12-010-210-030	95	1.758
222148 Vejanlæg Tønnesens Vej 2017, 40-020-160-030	289	3.073
222149 Vejanlæg Marbækparken 2018, 2. etape, 05-010-350-070	1.838	2.509
222150 Vejanlæg Krebsstien, Gjesing 2018, 03-020-110-010	961	961
222151 Vejanlæg 8 pc Bjerreskovparken, Ribe 2018, 40-040-360-020	89	89
222152 Vejanlæg Nørregårdsparken 2018, 3. etape, 10-020-110-060	1.545	1.545
222153 Vejanlæg Skråtoften, St. Darum 2018, 13 pc, 25-010-030-010	1.900	1.900
222154 Vejanlæg Erisvænget etape 2, 27 pc., 07-030-170-020	212	212
222305 Øvrige erhvervsområder	2.026	21.654
222346 Vejanlæg Kjersing 2011	158	39.844
222347 Vejanlæg Esbjerg Strand	-486	46.305
222351 Esbjerg Strand, etape 1	46.126	67.436
222646 Lynbeskyttelse af gadebelysning	491	2.381
222719 Etablering af supercykelsti i Esbjerg	-535	7.495
222721 Cykelfremme	-211	2.937
222722 SupercykelstiBRO over jernbanen	1.116	1.244
222723 Sammenhængende cykelsti i Jernbanegade	282	5.524
222724 Stiplan for Esbjerg Kommune 2017	11.054	16.238
222725 Puljetilskud til national cykelrute	-275	0

Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2018	Samlet forbrug
222726 Køb af Rosen Allé 2 C samt nedrivning af bygning	198	198
222727 Supercykelsti - Baggesens Alle (Fælles med stednr. 015044)	1.626	1.626
222814 Særtransportrute til høje vindmølletransporter øst om Esbjerg	1.557	10.734
222815 Busfremkommelighed i Jerne	907	5.060
222816 Pulje til lokalrådsønsker	342	397
222817 Renovering af belægning P-øst Ribe	2.235	2.235
222818 Renovering af p-areal i Havnegade ved Hulvejen	1.598	1.598
222819 Mandø velkomstcenter, køb af jord	243	243
223181 Esbjerg som trafikikkerhedsby 2014	-1.770	4.914
223191 Renovering/omdannelse af Kongensgade, 2. etape	-390	9.731
223195 Fastholdelse af kapitalapparatet for veje og grønne områder	10.795	20.475
223199 Renovering af Kongensgade, 3. etape	8.370	10.561
223201 Renovering af Kongensgade, 4. etape	3.442	3.582
223203 Sikkerhedsfremmende foranstaltninger 2017 og 2018	7.189	7.975
223205 Gentænkning af kollektiv trafik	865	8.675
223215 Dynamisk p-henvisning i Esbjerg og Ribe	334	334
223217 Intelligent trafikstyring i Esbjerg Kommune	18	18
223219 Trafikplan for Esbjerg Midtby	432	432
223223 Banegårdspladsen og forplads ved Banegård - Arkitektkonkurrence	167	167
223225 Reetablering af veje efter separatkloakering i St. Darum	60	148
223227 Renovering af belægning Sønderportsgade og Korsbrødregade, Ribe	3.846	3.846
223229 Renovering af Kongensgade, 5. etape	131	131
241351 Lystbådehavn Esbjerg Strand	59.599	108.863
Veje og grønne områder i alt	195.999	576.327
Esbjerg Lufthavn		
234813 Etablering af forsinkelsesbassin	1.483	1.517
Esbjerg Lufthavn i alt	1.483	1.517
Affald		
165709 Udvidelse af Måde Genbrugsplads	16.324	16.324
166000 Tidligere afsluttede anlægsarbejder	1.393	1.393
Affald i alt	17.717	17.717
Teknik & Byggeudvalget i alt	345.738	928.992
SOCIAL & ARBEJDSMARKEDSUDVALGET		
Handicappede		
018052 Kornvangen 1-5 og 9 A-D - Salg af jord	-7.274	-7.274
019054 Botilbuddet Sjællandsgade	334	1.328
559013 Naturværkstedet	288	288
559021 Aktiviteten Farupvej 8 AB	1.634	1.634
Handicappede i alt	-5.018	-4.024
Social & Arbejdsmarkedsudvalget i alt	-5.018	-4.024

Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2018	Samlet forbrug
BØRN & FAMILIEUDVALGET		
Skole		
301050 Skads Skole Signatur	188	203
301060 Egebæk-Hviding Skole Vadehav Omlægning af parkeringsplads	277	305
Skole i alt	465	305
Børn & Dagtilbud		
514084 Bhv. Jacob A. Riis Børnehave, Klostergade 11, Ribe (selvej.)	196	196
Børn & Dagtilbud i alt	196	196
Børn & Familieudvalget i alt	661	501
KULTUR & FRITIDSUDVALGET		
Kultur og Fritid		
031661 Esbjerg Motorsport Speedway – Efterbevilling til etablering af klubhus	376	375
031916 DDS Vesterhavsgruppen - Renovering af toiletter	48	47
031922 Esbjerg Ju-Jutsu Klub - Renovering af klublokaler	13	13
031932 Tjæreborg Gymnastikforening - Etablering af bålhytte	63	63
031935 FDF Spandet-Roager - Renovering af kredshus	19	45
031942 Esbjerg Gymnastikforening - Sikkerhed ved spring m.m	18	18
031943 Esbjerg IF 92 - Fodbold - Etablering af lederrum	15	15
031945 Esbjerg Shuri-Ryu Karate - Udskiftning af lyskilder i træningslokale	23	23
031946 Esbjerg Taekwondo Klub - Daedo basissæt	16	16
031949 Jerne IF - Air-track med håndblæser	28	28
031952 KVIK 70 - Køb af gymnastikredskaber	21	21
031953 Ribe Ju-Jutsu Klub - Træningsmåtte til kampsport	75	75
031954 SGI - Håndbold - Håndvægtsstativ	6	6
031955 De Grønne Pigespejdere Esbjerg - Tortuga Alabama samlingstelt	5	5
031956 Esbjerg IMU - Trommesæt	14	14
031957 Esbjerg Juniorklub - Etablering af bålhytte	29	29
031958 FDF Gredstedbro - Isolering af hytte	25	25
031959 KFUM-Spejderne i Danmark, Esbjerg V. - Isolering af spejderhytte	97	97
031962 Riamuf - Nyt lys-setup	30	30
318647 Udvidelse af fodboldbaner i Skibhøj inklusive hegn	216	208
318914 Bramming Boldklub - Etablering af tribune	125	125
318916 Darum IF - Renovering af 2 tennisbaner	95	95
318919 Elmegårdens Rytterforening - Etablering af udendørs ridebane	107	107
318921 Esbjerg og Omegns Rideklub - Etablering af tribune	41	41
318922 Ribe Boldklub - Etablering af multibane	2	2
318923 Ribe Tennisklub - Tennisvæg samt minibane	125	125
318924 Vestjysk Motocross Club - Fodhegn og skraldespandshuse	61	61
318925 Øster Vedsted IF - Nyt boldrum	2	2
360713 Esbjerg Kunstmuseum	37	181
364983 Renovering af Bramming Kosmorama	262	392
370032 Opførelse af Farup Kultur- & Aktivitetshus samt nedbrydning af Farup gl. Skole	1.466	3.425
370972 Salg af fritidsbygningerne Plantagevej 37 og Susåvænget 5, Esbjerg	333	-468
Kultur og Fritid i alt	3.793	5.241
Kultur & Fritidsudvalget i alt	3.793	5.241

Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2018	Samlet forbrug
SUNDHED & OMSORGSUDVALGET		
Omsorg & Pleje		
527974 Indkøb af loftslifte	95	1.529
Omsorg & Pleje i alt	95	1.529
Kommunal boligforsyning		
011988 Renovering af kommunale beboelsejendomme i 2018	464	464
019190 Renovering/etablering af køkken og spiseområde på Skovbocentret	-208	25
Kommunal Boligforsyning i alt	256	489
Sundhed & Omsorgsudvalget i alt	351	2.018

Personaleoversigt

Personaleforbrug i 2018 omregnet til fuldtidsstillinger	Antal
Borger & Arbejdsmarked (EK_SOAR)	1.675,6
Borgerservice (EK_BORG)	100,0
Jobcenter (EK_JOBK)	485,1
Sekretariat (BA) (EK_SOST)	17,4
Social & Tilbud (EK_SOTI)	1.073,1
Børn & Kultur (EK_BØFA)	3.751,3
Børn & Dagtilbud (EK_DAGP)	1.155,8
Familie & Forebyggelse (EK_FAMI)	593,7
Kultur (EK_KULT)	150,0
Pædagogik & Undervisning (EK_PUND)	73,6
Sekretariat-BK (EK_BFSE)	26,2
Skole (EK_SKOL)	1.752,1
Fællesforvaltning (EK_FÆFO)	169,0
Byrådssekretariatet (EK_BSEK)	31,3
Personale & Udvikling (EK_PEUD)	107,8
Økonomi FF (EK_OEKO)	29,9
Sundhed & Omsorg (EK_SUOM)	2.709,8
Administration & Økonomi (EK_ADMØ)	28,0
Driftsadministration (EK_CDSO)	72,2
Esbjerg Døgnrehabilitering	34,0
Hjemmepleje (EK_HJPL)	825,6
Hjælpe-middeldepot (EK_HDEP)	24,0
Køkken (EK_KØOM)	127,5
Myndighed & Faglig udvikling (EK_MYFU)	32,4
Plejhjem (EK_PLHJ)	884,7
Projekt & Udvikling (EK_PRUD)	8,7
Rengøring (EK_RENI)	212,5
Sundhedscenter (EK_REHA)	72,0
Sygeplejen (EK_HSYP)	224,0
Træning & Hjælpe-midler (EK_THJM)	141,6
Uddannelse & IT & Arbejdsmiljø (EK_ORUD)	22,7
Teknik & Miljø (EK_TEMI)	428,0
Drift & Anlæg (EK_VEPA)	215,7
Esbjerg Lufthavn (EK_LUFT)	61,7
Miljø (EK_MILJ)	70,6
Plan (EK_PLAN)	45,7
Sekretariat-TM (EK_TMSE)	34,3
I alt	8.733,6
Personer i jobtræning	31,2
Total uden personer i jobtræning	8.702,4

Oversigt over Fanøaftaler

	Opkrævet aconto		Endeligt regnskab		Endelig afregning	Bemærkninger
	Direkte timer	Beløb inkl. overhead	Direkte timer	Beløb inkl. overhead		
Forpligtende aftaler	6.005	2.953.321	6.589	3.298.689	-345.368	
Natur- og miljøområdet	1.345	669.811	1.670	852.572	-182.761	Der er under Miljø anvendt flere timer end budgetteret. Merforbruget opkræves i 2019
Miljø	1.310	657.266	1.668	851.642		
Plan	35	12.545	2	0		
Vej & Park	0	0	0	0		
Beskæftigelsesområdet	4.050	1.635.000	4.050	1.635.000	0	Timeforbruget svarer til det budgetterede. Der er sket en mindre forskydning af timerne på konto 05 og 06 i forhold til det forventede. Der er samlet anvendt 1.485 timer på konto 05 og 2.565 på konto 06
Social myndighed (voksne)	30	12.000	42	18.537	-6.537	er har været et lille merforbrug i 2018. Merforbruget afregnes sammen med 1. acontoopkrævning for 2019
Særlige dagtilbud til børn	0	0	0	0	0	Ingen forbrug i 2018
Opholdssteder for børn/børnerådgivning	80	99.680	80	99.680	0	Der blev ikke opkrævet a'conto beløb i rater. I stedet er de faktiske timer / beløb opkrævet på cpr.nr
Psykiatri Team	80	99.680	80	99.680		
Børnerådgivning	0	0	0	0		
Pædagogisk psykologisk rådgivning	500	310.000	747	466.070	-156.070	Der er indgået en ny aftale mellem Esbjerg og Fanø for PPR. Det betyder, at Fanø har fået adgang til alle fagligheder i Pædagogik & Undervisning. Der er særlig anvendt timer på talehøre lærer. Dette er årsagen til timeforbruget er væsentlig højere end budgetteret
Hjælpemiddelcentral				89.230		
Kommunikationscenter		226.830		137.600	0	Endeligt regnskab 2018
Optiske synshjælpemidler				0		
Specialundervisning voksne	Afregnes jf. rammeaftale			0	0	Ingen elever fra Fanø i 2018

Oversigt over Fanøaftaler

	Opkrævet aconto		Endeligt regnskab		Endelig afregning	Bemærkninger
	Direkte timer	Beløb inkl. overhead	Direkte timer	Beløb inkl. overhead		
Frivillige aftaler	0	3.751.803	0	3.700.125	51.678	
Indkøbssamarbejde	0	97.586	0	97.586	0	Betalingen udgøres af et fastsat grundbeløb, et indbyggerafhængigt beløb samt et aftalekatalogbeløb. Der foretages ikke efterregulering.
Biblioteksbetjening Fanø Kommune	0	1.923.010	0	1.889.332	33.678	Endelig regnskab for biblioteksbetjening på Fanø udviser et lille mindre forbrug. Beløbet bliver afregnet i 2019.
Biblioteksbetjening	0	1.885.530	0	1.851.852	0	
Indkøb skolebiblioteksmaterialer	0	34.475	0	34.475	0	
Kørsel skolebiblioteksmaterialer	0	2.357	0	2.357	0	
Drift Fanø Musikskole	0	722.000	0	704.000	18.000	Det faktiske forbrug for kulturskolen svarer næsten til det forventede.
Gadefejning Fanø Kommune	0	0	0	0	0	Der har ikke været opkrævet beløb vedrørende gadefejning i 2018.
Hjælpeområdet (Sundhed)	0	887.700	0	887.700	0	Beløbet beregnes på baggrund af faktiske regnskabstal som prisen skrives og fordeles efter indbyggertal.
Familieværksted	87	65.526	87	65.526	0	Der kan ikke opgøres i timer, Der opkræves "pakker". Der er opkrævet pr. cpr.nr.
Ungehuset - 3D	78	55.981	78	55.981	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 2018
Team-kontrol (socialt bedrageri)	0	0	0	0	0	Der afregnes løbende efter faktisk forbrug.
Samlet alle Fanøaftaler		6.705.124		6.998.814	-293.690	Som Esbjerg Kommune har tilgode hos Fanø Kommune

Garanti og Leasingforpligtelser

Beløb i 1.000 kr.	2017	2018	Beløb i 1.000 kr.	2017	2018
GARANTIFORPLIGTELSE	3.955.448,2	4.128.092,0	Ribe Fritidscenter	969,7	872,6
Forbrændingsanlæg/ fjernvarmeanlæg	90.730,2	81.955,8	Ribe Fritidscenter	571,7	550,1
Ribe Fjernvarme	32.080,0	30.476,0	Ribe Fritidscenter	2.000,0	1.900,0
Bramming Fjernvarme	1.800,0	1.200,0	Ribe Fritidscenter	308,3	279,3
Frifelt/Roager Kraftvarmeværk	808,3	735,1	Ribe Fritidscenter	5.402,0	5.110,0
Frifelt/Roager Kraftvarmeværk	113,0	96,5	Ribe Fritidscenter	0,0	8.452,5
Frifelt/Roager Kraftvarmeværk	0,0	0,0	Ribehallen	150,0	150,0
Gørding Varmeværk AmbA	671,6	225,4	Kongeåhallen	512,1	481,6
Gørding Varmeværk AmbA	11.131,1	10.512,6	Kongeåhallen	1.261,6	1.158,5
Esbjerg Varme A/S	44.126,2	38.710,2	Kongeåhallen	20,0	10,0
Øvrige forsyningsanlæg	313.548,8	307.529,4	Fritidscentret i Tjæreborg og Sneum	543,5	519,2
DIN Forsyning Spildevand A/S	66.189,2	58.065,3	Darum Kultur- og Fritidscenter	398,3	381,1
DIN Forsyning Spildevand A/S	94.209,4	90.626,3	Foreningen Esbjerg Ridecenter	8.536,8	8.305,1
DIN Forsyning Spildevand A/S	28.421,2	27.198,0	Gørding Idræts- og Kulturcenter	407,0	385,0
DIN Forsyning Spildevand A/S	24.798,9	24.355,6	Diverse	73.964,9	90.392,8
DIN Forsyning Spildevand A/S	0,0	11.800,0	Margrethegården (De Vanføres Boligselskab)	44.164,6	41.551,2
DIN Forsyning Vand A/S	11.031,5	9.677,6	Boligforeningen Ungdomsbo	22.058,5	36.184,7
DIN Forsyning Vand A/S	34.718,5	34.097,9	Riberhus Privatskole	6.000,0	6.000,0
DIN Forsyning A/S	40.800,0	39.666,7	Kultur og Aktivitetscenter Egebæk-Hviding	1.177,8	1.107,8
DIN Forsyning A/S	13.380,0	12.042,0	Fællesudvalget for foreningerne	564,0	549,1
Havne	521.584,5	489.820,5	Bramming Gymnastik og Idræts efterskole	0,0	5.000,0
Esbjerg Havn	104.057,9	91.777,5	Interessent garantier	1.503.990,8	1.669.667,5
Esbjerg Havn	7.125,0	4.275,0	Energist I/S	247.499,3	208.321,5
Esbjerg Havn	38.387,9	36.151,7	Energist I/S	39.831,4	35.238,4
Esbjerg Havn	49.000,0	46.200,0	Deponi Syd I/S	32.524,0	31.237,4
Esbjerg Havn	149.474,5	144.225,6	Udbetaling Danmark	176.213,5	76.503,5
Esbjerg Havn (byggekredit omlagt til lån)	173.539,3	167.190,7	Udbetaling Danmark	57.500,0	0,0
Boligformål	1.430.331,1	1.460.171,0	Udbetaling Danmark	32.689,3	0,0
heraf byfornyelse	30.148,2	33.185,9	Udbetaling Danmark	294.000,0	294.000,0
Regaranti for lån vedr. boligbyggeri:			Udbetaling Danmark	577.000,0	577.000,0
Nykredit	240.754,9	286.432,0	Udbetaling Danmark	10.733,3	5.366,7
BRF-kredit	327.316,9	330.388,4	Udbetaling Danmark	36.000,0	18.000,0
Realkredit Danmark	807.803,4	790.234,6	Udbetaling Danmark	0,0	424.000,0
LR Realkredit	54.455,9	53.116,0	LEASINGFORPLIGTELSE	305,3	66,1
Idrætscentre/idrætsfor-	21.297,9	28.555,0	Biler - operationel leasing	305,3	66,1
eninger			I alt	3.955.753,5	4.128.158,1
Ribe Fritidscenter	216,8	0,0	Esbjerg Kommune hæfter, ifølge loven for Kommunale Selvstyrehavne, for Havnens forpligtelser, hvis den tre på hinanden følgende år giver underskud.		

Eventualrettigheder sikret ved pantebreve

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

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

Eventualrettigheder sikret ved gældsbreve

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

Navn	Regnskabsår	Formål	kr.
Børne- og ungdomsformål			
Den selvejende daginstitution "Børnehuset Novrupvej"	1968/69 1970/71	Boligindskudslån til Børnehuset Novrupvej tidligere vuggestuen og børnehaven Novrupvej	16.733
"Det Danske Spejderkorps", Esbjerg	1976/77	Istandsættelse af spejderhytte i Marbæk	35.000
Den selvejende daginstitution "Børnekompasset"	1977	Indretning af børnehave samt indskud	71.200
FDF/FPF Kvaglund Esbjerg 7. Kreds	1983	Delvis finansiering af 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	223.537
Idrætsformål			
Esbjerg Skyttekreds	1977	Opførelse af et udendørs 25 m pistolskydeanlæg	20.000
Tarp Boldklub	1983	Delvis finansiering af lysanlæg ved klubbens baner v/Bryndum skole	65.000
Esbjerg Firma Idræt Hal II	1983	Tilskud til opførelse af EFI Hal II (krone til krone)	1.170.000
Esbjerg Atletikforening	1984	Delvis finansiering af udgifter til klubhus (krone til krone)	189.915
Ho Bugt Sejlklub	1984	Lån til etablering af rampe ved bådeplads i Hjerting (krone til krone) tidligere Esbjerg Søsport	45.000
IF 92	1985	Delvis finansiering ved opførelse af klubhus på pc. 2 af 4 d Veldbæk Boldklubben B47	284.000
IF 92	1991	Opførelse af nyt klubhus Skibhøj Boldklubben ØB	600.600
Esbjerg Golfklub	2006	Rente- og afdragsfrit lån på matr.nr. 2 o Kravnø by, Hostrup, Sønderhedevej 11, 6710 Esbj.V	1.240.964
Kollegier			
Gårdkollegiet v/Esbjerg Kollegieforening	1971/72	Opførelse af gårdkollegium med 96 værelser	240.000
CVU Vest	1977/78	Delvis finansiering af pavillon-byggeri med 22 soverum tidligere Sløjdhøberget i Esbjerg	100.000
Sociale formål			
Esbjerg Trænings- og Aktivitetscenter	1975/76	Etablering af dagcenter i Vanføres Boligselskabs ejendomme i Kvaglund	478.000
Bestyrelsen for ejendommene "Frihavn" og "Grams Stiftelse"	1978	Modernisering og ombygning af ejendomme Guldagervej 32-34 og Gramsvej 2-4	200.000
Frelsens Hær	1979	Finansiering af byggeri, Skolegade 55	500.000

Eventualrettigheder sikret ved gældsbreve

Navn	Regnskabsår	Formål	kr.
Undervisningsformål CVU Vest	1976/77	Delvis finansiering af byggeri på matr. nr. 10 an Jerne tidligere Askov Sløjdlærerskole v/Sløjdscole i Esbjerg	1.949.666
Rybners (EUC Vest)	1978	Opførelse af ny teknisk skole på matr. nr. 2 f Spangsbjerg m.fl. (1. etape blok A + B + 2) tidligere Esbjerg Teknisk Skole	977.579
Rybners (EUC Vest)	1978	Opførelse af ny teknisk skole på matr. nr. 2 f Spangsbjerg m.fl. (2. etape - blok C + blok 3) tidligere Esbjerg Teknisk Skole	1.712.541
Rybners (EUC Vest)	1978	Do. (3. etape - blok D) tidligere Esbjerg Teknisk Skole	1.100.890
Rybners (EUC Vest)	1978	Do. (4. etape - blok E + F + AA) tidligere Esbjerg Teknisk Skole	1.485.813
Rybners (EUC Vest)	1978	Do. (5. etape - udvidelse af blok A og B) tidligere Esbjerg Teknisk Skole	469.535
Rybners (EUC Vest)	1986	Delvis finansiering af byggeri af 6. og 7. etape af ny teknisk skole på matr.nr. 2 f Spangsbjerg tidligere Esbjerg Teknisk Skole	3.690.000
Seminariet i Esbjerg	1979	Delvis finansiering af 1. etape af nyt seminarium, 3 hø Jerne	2.000.000
AMU-Center, Vestjylland	1985	Finansiering af byggeri på matr.nr. 8 br Jerne, Vestjysk Specialarbejderskole	1.771.452
AMU-Center, Vestjylland	1995	Delvis finansiering af afdeling for overfladebehandling	604.000
Rybners (EUC Vest)	1995	Delvis finansiering af smedeværksted 1. og 2. etape og laborantafd. tidligere Esbjerg Teknisk Skole	1.052.342
Rybners (EUC Vest)	1996	Finansiering af nybyggeri til landtransportuddannelsen tidligere Esbjerg Teknisk Skole	4.438.974
AMU-center Vestjylland	1999	Ajourføring af andel af egenkapital til køb og ombygning af Ravnevej 9 opførelse af bygning til teorilokale, kantine- og personalefaciliteret samt ombygning af administrationsafdelingen	4.389.218
Eventualrettigheder, sikret ved gældsbreve			31.271.959

Eventualrettigheder, ej sikret ved lånedokument

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

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

Eventualrettigheder, ej sikret ved lånedokument**Navn****Tilbageskødningsret**

Tilbageskødningsret ved ændret anvendelse

Gl. Vandværk i Andrup

Esbjerg Skytteforening

Golfbanen i Marbæk, tilbageskødningsret i år 2050

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

Brugs- og råderet

Brevduehuset, Randersvej 53, brugsret til 2024

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

Esbjerg Firma Idræt, Sportsvej 21, brugsret til 2045

Bramming Skytteforening, Snedkervej, brugsret til 2039

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 2018 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 2018 er der følgende renteswaps:

Modpart	Aftalenr.	Aftalegrundlag	Rente (%)	Værdi 31/12-2018 (1.000 kr.)	Udløbsdato
Nordea	984744	54.210.821 DKK	3,632	-8.780	30.03.2034
Nordea	993669	40.961.000 DKK	3,7425	-8.694	24.01.2036
Nordea	1440067	20.000.000 DKK	1,35	-678	22.04.2039
Sydbank	3691142	131.948.443 DKK	4,5825	-24.940	31.12.2028
Sydbank	3775171	56.057.198 DKK	3,6025	-3.077	09.12.2024
Sydbank	3984164	81.645.791 DKK	3,7525	-8.979	25.02.2027
Sydbank	4396209	40.961.000 DKK	3,7025	-8.621	24.01.2036
Danske Bank	40200367C	29.630.995 DDK	1,002	18	22.04.2039
Danske Bank	41243610C	27.972.334 DKK	1,687	-1.788	04.03.2040

Når aftalerne har negativ værdi, så er det udtryk for at swaprenten pr. 31/12 2018 ligger lavere end swaprenten ved aftalernes indgåelse. I løbet af 2018 er renten kun ændret marginalt, men da restløbetiden på aftalerne er blevet 1 år mindre. Så har det været medvirkende til, at de samlede værdier på swap aftalerne er faldet fra 71,0 mio. kr. pr. 31/12 2017 til ovenstående 65,5 mio. kr. pr. 31/12 2018.

Værdien er udtryk for, hvad det vil koste at indfri swap-pene pr. 31/12 2018, men hvis swappene beholdes til udløb, så vil værdien stille og roligt blive afviklet via de løbende rentebetalinger.

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

Esbjerg Kommune har i 2018 konverteret nedenstående lån

Lån nr. 201239284 og 201543186 optaget i Kommunekredit med nominel 83,0 mio. kr. og 60,4 mio. kr. er indfriet/konverteret i 2018 med hhv. 54,9 mio. kr. og 45,5 mio. kr. Værdien er delvist brugt til imødegåelse af deponeringer, mens 13,7 mio. kr. er refinansieret ved optagelse af restlån for 2018 i april 2019.

Ministeriet for By, Bolig og Landdistrikter har i henhold til § 179 i lov om almene boliger m.v. udstedt påbud om konvertering af realkreditlån med ydelsesstøtte til ejere af almene boliger samt selvejende ungdoms- og ældreboliger. I forlængelse heraf er der pr. 30. juni 2018 foretaget konvertering af 16 ældreboliglån med en samlet restgæld på 67,4 mio. kr.

Oversigt over nominelle værdier

Oversigt over nominelle værdier	Nominel værdi	Op- eller nedskrivning	Indre værdi/ forventet værdi
Aktier og andelsbeviser m.v.			
Kommunernes Pensionsforsikring	5.000	0	5.000
Kommunedata A/S	100	0	100
GIS A/S	20.000	0	20.000
Bjøvlund og Åstrup Plantage	600	0	600
Forsyningen A/S	2.042.777.000	84.990.500	2.127.767.500
Andelsboligforeninger	356.245	0	356.245
Andre Andelselskaber og -foreninger	1	0	1
Bjøvlund Vandværk I/S	5.657.403	0	5.657.403
Esbjerg Havn	806.275.000	80.870.000	887.145.000
Sydvestjysk Brandvæsen	4.484.077	289.215	4.773.292
Andre langfristede udlån			
Tilbagebetalingspligtig hjælp	20.847.200	3.991.905	24.839.105
Beboerindskudslån	61.430.989	249.678	61.680.667
Lån til motorkøretøjer	9.833.710	-1.033.268	8.800.442

Opskrivning på aktier og andelsbeviser er foretaget i henhold til selskabernes årsregnskab for 2017 eller 2018.

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

Oversigt over "ikke revisionsydelse"

Ernst & Young har leveret til Esbjerg Kommune i 2018

- Løbende momsrådgivning

2019

ESBJERG FESTUGE

09.08

-
18.08

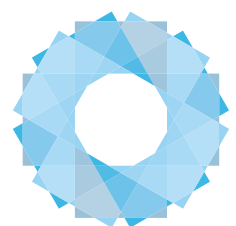
KONCERTER
ENTERTAINMENT
KUNST
GADETEATER
LEG
OPERA
OVERRASKELSER

#ESBJERGFESTUGE | ESBJERGFESTUGE.DK


ESBJERG
FESTUGE



Esbjerg
Kommune



EnergiMetropol
ESBJERG