

ESBJERG KOMMUNE

Årsrapport 2022



■ Indholdsfortegnelse	2
■ Forord	3
■ Kommuneoplysninger	4
■ Ledelsespåtegning	5
■ Revisionspåtegning	6
■ Ledelsesberetning hele kommunen	10
Ledelsesberetning - fagudvalgene	20
■ Økonomiudvalget	21
■ Plan & Byudviklingsudvalget	32
■ Klima & Miljøudvalget	37
■ Social & Arbejdsmarkedsudvalget	40
■ Børn & Skoleudvalget	45
■ Kultur & Fritidsudvalget	50
■ Sundhed & Omsorgsudvalget	55
■ Strukturel Balance	63
■ Regnskabsberetning	64
■ Anvendt regnskabspraksis	68
■ Regnskabsopgørelse	71
■ Finansieringsoversigt	72
■ Balance	73
■ Noter	74
■ Nøgletal	79
■ Regnskabsbegreber	80
■ Regnskabsoversigt	82
■ Sammendrag af regnskab	86
■ Tværgående artsoversigt	101
■ Statusbalance	102
■ Anlægsoversigt	104
■ Personaleoversigt	111
■ Oversigt over Fanøaftaler	112
■ Garanti- og leasingforpligtelser	114
■ Eventualrettigheder sikret ved pantebreve	116
■ Eventualrettigheder sikret ved gældsbreve	117
■ Eventualrettigheder, ej sikret ved lånedokument	119
■ Finansielle aftaler og konverterede lån	121
■ Oversigt over nominelle værdier	122
■ Oversigt over revisionsyndelser	122
■ Kommunal Refusion	123

Udgivet: Maj 2023

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

Foto: Torben Meyer, Byhistoriske Arkiv,
Esbjerg Kommune

Layout: Conny Bech, Kommunikation,
Esbjerg Kommune

Selv om 2022 begyndte i skyggen af corona, slap pandemien heldigvis hurtigt sit greb i os. Desværre meldte en ny krise sig, da Rusland invaderede Ukraine. Mange har søgt tilflugt fra den forfærdelige krig hos os i Esbjerg Kommune, hvor bl.a. Tilflytterservice og gæstfrie lokale har gjort en stor indsats for at hjælpe de nye borgere på plads. Krigen har ført store udfordringer i energiforsyningen med sig, og både i den kommunale og private økonomi har vi mærket inflationen.



For at nå vores mål om at blive en CO2-neutral kommune i 2030 har vi sat turbo på den grønne omstilling, og med flere nye klimapartnerskaber tager virksomhederne et stort medansvar. I 2022 valgte to store internationale aktører Esbjerg Kommune som lokation for power-to-X anlæg med en kapacitet, der hidtil er uset i Europa.

I foråret samlede statsministeren europæiske toppolitikere til Nordsøtopmødet på Esbjerg Havn, og vores by lagde navn til den historiske Esbjerg-erklæring, som gør Nordsøens havvind til et kraftcenter for den grønne energiforsyning af Europa. Desuden er Esbjerg Havn blevet udpeget som en potentiel basehavn for NATO, og globalt gjorde Esbjerg sig gældende med både præsident- og værtskab for årsmødet i sammenslutningen af verdens førende energibyer, WECP. Her er medlemsbyerne imponerede over vores handlekraft i den grønne omstilling.

I det nære arbejder vi hver dag på, at Esbjerg skal være en god, tryk og spændende kommune at leve og arbejde i. Velfærden er i centrum, og vi lægger stor vægt på at skabe gode rammer for borgere i alle aldre. I 2022 gav vi luft under vingerne til en ny strategi, der skal markere Esbjerg stærkere på landkortet. Vi tror på, at oplevelser og kultur er vejen frem, og med en pulje på 50 mio. kr. er der ressourcer til at tænke stort og nyt. Som et mekka for vandsporten har vi åbnet Maritimt Center på Esbjerg Strand, hvor Education Esbjerg også har løftet sløret for planerne om et spektakulært byggeri og unikt uddannelseskoncept.

Danmarks største udendørs legeplads blev indviet i Ribe, og den har siden tiltrukket masser af børn og barnlige sjæle. I Nordens ældste by arbejder vi med det spændende projekt for det gamle jernstøberi, hvis område skal omdannes til et attraktivt bykvarter.

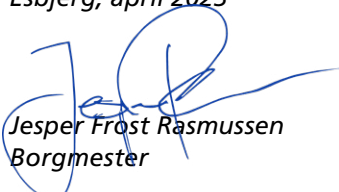
I Bramming satte vi i 2022 punktum for den omfattende byfornyelse. For at skabe positiv udvikling i bymidten er en række forskellige tiltag realiseret. Bl.a. træder den smukke gamle stationsbygning nu flot frem, lige som anlægget og Biblioteksparken har fået et løft.

Årsregnskab 2022 viser et skattefinansieret driftsoverskud på 228 mio. kr. som kun delvis kan finansiere de skattefinansierede netto anlægsinvesteringer på 315 mio. kr. Det samlede skattefinansierede resultat viser herefter et underskud på 87 mio. kr. Der er således ikke strukturel balance mellem udgifter og indtægter i årsregnskab 2022, som er det dårligste regnskabsresultat i flere år. Der er fortsat store økonomiske udfordringer på de 3 driftsområder: Familie, Voksen og Esbjerg Lufthavn, hvor der fortsat kræves en særlig indsats i 2023 og efterfølgende år.

I Årsrapport 2022 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 2023


Jesper Frost Rasmussen
Borgmester



Kommune: Esbjerg Kommune
Torvegade 74
6700 Esbjerg

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

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

Byrådet: Jesper Frost Rasmussen, borgmester

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

Direktionen: Rikke Vestergaard, kommunaldirektør
Arne Nikolajsen, direktør
Lise Plougmann Willer, direktør
René Nielsen, direktør
Henrik Studsgaard, direktør

Revisionen: Ernst & Young
Englandsgade 25
5100 Odense C

Økonomiudvalget har den 1. maj 2023 aflagt årsrapporten for 2022 for Esbjerg Kommune til Byrådet.

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

sis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af kommunens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01 – 31.12.2022.

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

Esbjerg Kommune, den 2. maj 2023



Jesper Frost Rasmussen
borgmester



Rikke Vestergaard
kommunaldirektør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til Byrådet i Esbjerg Kommune

KONKLUSION

Vi har revideret årsregnskabet for Esbjerg Kommune for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, balance og obligatoriske oversigter og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed: - 276,6 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område: 48,8 mio. kr.
- Aktiver i alt: 8.999,8 mio. kr.
- Likvide beholdning i alt: 514,7 mio. kr.
- Egenkapital i alt: -3.094,1 mio.kr.

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

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

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til byrådet.

GRUNDLAG FOR KONKLUSION

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse og regler for revisionen af nogle kommuners regnskaber vedrørende statsrefusion og tilskud for regnskabsåret 2022 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsafleggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlæn-

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

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

Uafhængighed

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

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

Valg af revisor

Vi blev af byrådet første gang antaget som revisor for Esbjerg Kommune for regnskabsåret 2011 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 12 år frem til og med regnskabsåret 2022. Vi blev senest antaget efter udbudsprocedure i 2019.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Esbjerg Kommune har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget de af byrådet godkendte budgettal som sammenligningstal i årsregnskabet for 2022. Budgettal har ikke været underlagt revision.

Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2022. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

Sociale udgifter med statsrefusion

Refusion og tilskud udgør jf. note om statsrefusion -703,6 mio. kr. og medfinansiering via Ydelsesrefusion udgør 515,4 mio. kr.

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

Vores behandling i revisionen

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

- Vi har gennemgået og testet væsentlige forretningsgange og relevante interne kontroller på områder med statsrefusion på det sociale område.
- Vi har gennemført revision af et antal person-sager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har udført vores handlinger i henhold til bekendtgørelsen om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder (revisionsbekendtgørelsen).
- Vi har revideret statsrefusionsskemaet for 2022.
- Vi har revideret note om statsrefusion i overensstemmelse med Regler for revisionen af nogle kommuners regnskaber vedrørende statsrefusion og tilskud for regnskabsåret 2022 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder, samt efter

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

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

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

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

REVISORS ANSVAR FOR REVISIONEN AF ÅRSREGNSKABET

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. lov om kommunernes styrelse og regler for revisionen af nogle kommuners regnskaber vedrørende statsrefusion og tilskud for regnskabsåret 2022 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder, samt efter aftale med Styrelsen for arbejdsmarked og rekruttering i relation til bekendtgørelsens § 84, stk. 3 og 4., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed

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

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. lov om kommunernes styrelse og Regler for revisionen af nogle kommuners regnskaber vedrørende statsrefusion og tilskud for regnskabsåret 2022 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder, samt efter aftale med Styrelsen for arbejdsmarked og rekruttering i relation til bekendtgørelsens § 84, stk. 3 og 4., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

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

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

ANDRE OPLYSNINGER END ÅRSREGNSKABET OG REVISORS ERKLÆRING HEROM

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

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

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

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

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

København, den 15. juni 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 94 61 71

Ulrik Benedict Vassing
statsaut. revisor
mne32827

1 Indledning

Ledelsesberetningen giver en status over Esbjerg Kommunes overordnede økonomi og et indblik i, hvordan 2022 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 xx gennemgås det realiserede regnskabsmæssige resultat og sammenhængen mellem opkrævede skatter og forbrug af ressourcer samt den økonomiske stilling pr. 31. december 2022.

Side xx

Opsummering af årets resultat

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

Set i forhold til bevillingsoverholdelse (korrigeret budget kontra forbrug) og overholdelse af den oprindelige serviceramme (jf. aftale mellem Regeringen og KL) har kommunen i forhold til tidligere år haft et dårligt regnskabsresultat i 2022. Servicerammen overskrides med 25 mio. kr., mens bruttoanlægsrammen overskrides med 36 mio. kr. Det forventes ikke pt., at kommunerne vil blive sanktioneret af Staten, da overskridelsen af servicerammen på landsplan nogenlunde svarer til kommunernes merudgifter til Covid-19 og ukrainere, som kommunernes ikke er blevet kompenseret tilstrækkeligt for.

Også set i forhold til kommunens økonomiske politik, har Esbjerg Kommune haft et dårligt regnskabsresultat, idet der ikke er opnået balance mellem udgifter og indtægter.

Resultatet skal også ses i sammenhæng med forudsætningerne i det oprindelige budget, hvor der var budgetlagt med en strukturel balance på skattefinansieret drift og anlæg og væsentligt mindre træk på kassebeholdningen. Årsregnskabet ligger derfor markant ringere end forudsætningerne i det oprindelige budget.

På de skattefinansierede områder er der et strukturelt driftsoverskud på 228,6 mio. kr. Dette er

73,8 mio. kr. mindre end i 2021. Når netto anlægsudgifterne på 315,4 mio. kr. medregnes er der samlet set et underskud på 86,8 mio. kr. i 2022.

Det samlede resultatet på de skattefinansierede områder er 67,9 mio. kr. bedre end forudsat i det korrigerede budget for 2022. 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 50,5 mio. kr. Men der søges om overførelse på i alt netto 108,1 mio. kr. til forbrug i 2023-2026. Forskellen - som hovedsageligt skyldes manglende salg af grunde, som ikke forskydes til 2023 - finansieres som udgangspunkt af kassebeholdningen.

På de ikke-rammebelagte områder (budgetgaranterede områder, beskæftigelsesområdet, medfinansiering af sundhedsvæsen, refusion af særligt dyre enkeltsager mv.) er der et netto mindreforbrug på i alt 18,6 mio. kr. som tilgår kassebeholdningen, da der ikke forventes en efterregulering af disse mindreudgifter fra Statens side. Netto mindreforbruget består dels af merindtægter vedrørende refusion på særligt dyre enkeltsager samt merudgifter på arbejdsmarkedsområdet.

Det reelle likviditetsmæssige overskud i 2022 - som opgøres i efterfølgende afsnit 2 - udgør inkl. kompensationer fra Staten vedrørende pris- og lønstigninger og Covid-19 samlet set 47,5 mio. kr.

Kommunaldirektøren indstiller i sagen Årsregnskab 2022, at det likviditetsmæssige overskud anvendes til medfinansiering af følgende økonomiske udfordringer som yderligere tillægsbevillinger i 2023:

1. Nulstilling af underskud på Esbjerg Lufthavn i 2022 på i alt 14,8 mio. kr.
2. Nulstilling af underskud på Voksen i 2022 på i alt 43,1 mio. kr.
3. Nulstilling af underskud på Familie i 2022 på i alt 8,9 mio. kr.

Det bemærkes, at der hermed ikke er anvist fuld finansiering til at nulstille/dække de samlede merudgifter, som Esbjerg Lufthavn, Voksen og Familie har søgt overført til 2023. Det koster

Samlet set 66,8 mio. kr. at nulstille disse 3 områders merforbrug.

Herudover indstilles det, at følgende bevillinger på i alt 46,8 mio. kr. finansieres i forbindelse med godkendelsen af årsregnskab 2022:

1. Ekstrabevilling til politikområde Skole. Dels nulstilling af underskud i 2022 og dels styrkelse af økonomien på skoleområdet i 2023 på i alt 22,2 mio. kr.
2. Renovering af RABU – 2 yderligere værelser. Rådighedsbeløb på i alt 1,5 mio. kr.
3. Kapitalindskud i 3 nye selskaber under DIN Forsyning (tidsforskydning fra 2022 til 2023 og dermed likviditetsmæssig neutral) på i alt 12,2 mio. kr.
4. Tilbagebetaling af grundskyld for 2022 jfr. beslutning om fritagelse i Esbjerg Midtby" (tidsforskydning fra 2022 til 2023 og dermed likviditetsmæssig neutral) på i alt 10,9 mio. kr.

Herefter udgør det likviditetsmæssige *underskud* 66,1 mio. kr. som skal finansieres af kassebeholdningen.

Samlet set kan det konstateres, at driften i 2022 "hænger sammen" så overskud på rammebelagte og ikke-rammebelagte områder kan finansiere de ovennævnte tillægsbevillinger. Det likviditetsmæssige underskud skyldes dermed hovedsageligt manglende salg af jord (53,8 mio. kr.) og større renteudgifter end forventet (8,5 mio. kr.).

Herudover kan det nævnes, at kommunerne og KL forventer at modtage yderligere kompensation fra Staten vedrørende driftsudgifter i 2022 til Covid-19 og ukrainere.

2 Økonomisk status

Den 16. september 2021 blev der indgået budgetaftale mellem samtlige partier i Esbjerg Byråd.

Udgangspunktet for årets politiske forhandlinger var Budgetforslag 2022-25, som blev 1. behandlet i byrådet den 6. september. Budgetforslaget byggede på det budget, der blev vedtaget i 2020, hvor flere af kommunens serviceområder fik tilført ekstra midler til bedre service for kommunens borgere. Dog begrænsede de økonomiske rammer mulighederne for at sætte nye initiativer i værk.

Baggrunden var økonomaftalen mellem KL og regeringen, der lagde et loft over, hvor meget kommunernes budgetter måtte vokse i anlæg og drift, og det loft havde Esbjerg Kommune næsten ramt. En årlig reservepulje på 30 mio. kr. fra sidste års budget havde dog åbnet for lidt råderum til nye initiativer.

Forligspartierne havde fra start været enige om at sigte mod et ansvarligt budget med en fornuftig balance mellem udgifter og indtægter, så det nye byråd, der trådte sammen efter årsskiftet, fik et fornuftigt økonomisk fundament at stå på.

Det fremgik af budgettet, at der ikke var indarbejdet besparelser, og at der var afsat finansielle reserver til at imødegå udgiftspres på området for Voksen handicap og familieområdet. På anlægsområdet var der afsat midler til de mest presserende og nødvendige projekter, men ellers var fremtidige anlægsprojekter skubbet til prioritering i det nye byråd.

Omdrejningspunktet for arbejdet med budget 2022-2025 var fire overordnede temaer, der alle udsprang af Vision 2025. I visionen har byrådet sat en fælles retning for kommunens udvikling, hvor ambitionen om at tiltrække flere borgere har den højeste prioritet.

Byudvikling: Bakker op om øget bosætning ved at sikre, at der i kommunen er tilstrækkeligt med attraktive og varierede boliger og boligområder til borgere i forskellige faser af livet.

Kultur- og fritidstilbud: Støtter udviklingen af levende og aktive miljøer i kommunens byer.

Uddannelse, forskning og arbejdskraft: Initiativer bidrager til, at der er tilstrækkelig og kvalificeret arbejdskraft og uddannelser i kommunen.

Velfærdsområderne: Fokus på kvaliteten i kommunes servicetilbud. Specifikt har der især været fokus på at løse udfordringen med det stigende økonomiske pres på familieområdet og området for Voksen handicap.

HOVEDTAL

Strukturel balance

Den strukturelle balance beskriver balancen mellem kommunens skattefinansierede udgifter og indtægter på henholdsvis drift og anlæg. Nedenstående tabel viser, at der oprindeligt var forventet et overskud på -51,2 mio. kr. i 2022 på grund af et højt planlagt anlægsniveau. Overførsler fra

2021 og tillægsbevillinger givet i årets løb betyder, at det korrigerede budget viser et forventet underskud på de skattefinansierede områder på 154,7 mio. kr.

mio. kr. (=underskud/ forbrug)	Opr. budget	Till. bev	Korr. budget	Regn- skab	Af- vigelse
Strukturel balance II	-51,2	205,9	154,7	86,8	67,9

Regnskabsresultatet viser et strukturelt underskud på 86,8 mio. kr. Altså en forbedring på 67,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Denne forbedring skyldes primært opsparinger på drift og anlæg som følge af tidsforskydninger i forbruget Ifølge regler for rammestyring kan der overføres uforbrugte driftsmidler til næste budgetår. Ligesom tidsforskydninger på anlægsprojekter kan overføres til efterfølgende år ved overførsel af rådighedsbeløb. Dette sker i 2 særskilte sager, som behandles i Økonomiudvalg og Byråd sammen med årsregnskabet.

Når der tages højde for disse forskydninger (fra 2022 til 2023 og senere) på skattefinansierede drifts- og anlægsprojekter for henholdsvis 58,0 mio. kr. og 50,1 mio. kr., udgør afvigelsen til det korrigerede budget på det skattefinansierede område et merforbrug på 40,2 mio. kr.

Afvigelsen til korrigeret budget kan opgøres sådan:

(- = mindre udgift/større indtægt)	Mio. kr.
Samlet afvigelse i forhold til korrigeret budget	-67,9
Overførsel til 2021 – 2022 og senere – drift	58,0
Overførsel til 2021 – 2022 og senere – anlæg	50,1
Budgetafvigelse korrigeret for overførsler	40,2
<i>Forklares således:</i>	
Budgetmæssigt overskud på rammebelagte områder, som ikke overføres til 2023 eller senere	-11,2
Budgetmæssigt overskud på "ikke-rammebelagte" områder, som ikke overføres til 2023 eller senere	-22,3
Budgetmæssigt underskud på skattefinansieret anlæg, som ikke overføres til 2023 eller senere	68,5
Korrektion for ældreboliger, som ikke indgår i den skattefinansierede del af strukturel balance	6,5
Afvigelse på tilskud, udligning og skatter	-9,5
Afvigelse på renter	8,2

Regnskabsresultat – likviditetsmæssig virkning

I det likviditetsmæssige overskud tages der højde for årets finansforskydninger. Ligesom hele regnskabet (inkl. forbrugerfinansierede områder) er omfattet, og ikke kun det skattefinansierede område. Derfor er det likviditetsmæssige overskud ikke lig med ovenstående budgetafvigelse (underskud) på 40,2 mio. kr. på det skattefinansierede område.

Nogle af budgetafvigelserne er der allerede taget højde for i kommunens løbende likviditetsstyring. Fx har overførsel af drift og anlæg ingen likviditetsmæssig betydning for budgetkassebeholdningen, fordi der blot er tale om tidsforskydninger. Selve regnskabsresultatet kan således opgøres til et likviditetsmæssigt overskud på 47,5 mio. kr. som kan forklares sådan:

(- = mindre udgift/større indtægt)	Mio. kr.
Budgetafvigelse jf. ovenstående	40,2
Korrektion for ældreboliger regnskab, som ikke indgår i den skattefinansierede del af strukturel balance	-6,5
Forbrug af henlæggelser vedrørende ældreboliger	6,0
Tidsforskydning 2022 til 2023 - Kapitalindskud DIN Forsyning	-12,2
Øvrige finansforskydninger	2,9
Pris og lønkomensation fra Staten, som ikke er udmøntet i regnskab 2022	-58,5
Kompensation af Covid-19 udgifter fra Staten, som ikke er udmøntet i regnskab 2022	-12,5
Likviditetsmæssig reserve til håndtering af forventet underskud i Esbjerg Lufthavn	-7,0
Likviditetsmæssig virkning af regnskabsresultatet	-47,5

Kassebeholdning

Den regnskabsmæssige aflæste kassebeholdning jf. balancen har udviklet sig sådan i 2022:

mio. kr.	31.12. 2021	Kasseforbrug	Reguleringer	31.12. 2022
Kassebeholdning *	805,5,4	-175,5	-115,3	514,7

Der er et samlet kasseforbrug på 175,5 mio. kr. mod et forventet forbrug på 189,3 mio. kr. i korrigeret budget. En forbedring på 13,8 mio. kr., som især skyldes ovennævnte forhold, forskydninger vedrørende lånoptagelse samt forskydninger i betalingstidspunkter mv. på den kortfristede nettogæld.

Der er desuden sket ekstraordinære store kursreguleringer (nedskrivninger) for 115,3 mio. kr. som følge af den finansielle uro i 2022 med stigende renter, inflation og krigen i Ukraine.

Oversigt over kasseforøgelse i forhold til det korrigerede budget:

(- = mindre udgift/større indtægt)	Mio. kr.
Samlet afvigelse i forhold til korrigeret budget jf. den strukturelle balance – skattefinansierede områder	-67,9
Forbrugerfinansierede områder inkl. Ældreboliger	-1,9
Finansforskydninger	90,8
Forskydning i lånoptagelse/afdrag på lån	16,5
Afvigelse vedrørende deponerede beløb for lån	3,8
Forskydning i finansielle tilskud (Kommunal grundkapital)	-55,1
Kasseforbrug i forhold til korrigeret budget	-13,8

Kassebeholdningen pr. 31. december 2022 udgør 514,7 mio. kr. og Byrådets mål om en positiv kassebeholdning ultimo året er derfor opfyldt.

Den gennemsnitlige kassebeholdning (opgjort jf. Indenrigs- og Sundhedsministeriets kassekreditregel) har været 1.178,0 mio. kr. i løbet af 2022.

Tillægsbevillinger

Samlet set er der i 2022 netto givet positive tillægsbevillinger på 147,6 mio. kr.

Der har igen været store forskydninger mellem årene. Der er givet tillægsbevilling på 115,0 mio. kr. som er overført fra 2021 til 2022 i forbindelse med ikke forbrugte driftsmidler i 2021. Desuden er anlægsudgifter og anlægsindtægter revideret

med netto 32,1 mio. kr. i 2022 i sagen "Overførsel af rådighedsbeløb fra 2021 til 2022."

Herudover er der givet en række tillægsbevillinger for netto 0,5 mio. Kr. Primært som følge af tekniske justeringer af budgettet og tidsforskydninger i de 2 årlige budgetrevisioner, revurdering af anlægsprogram og lånoptagelse mv. Oversigt over tillægsbevillinger i 2022:

(- = mindre udgift/større indtægt)	Mio. kr.
Rammebelagte områder – drift	44,2
Ikke rammebelagte områder – drift	-108,2
Hvile i sig selv (Affald)	-6,0
Anlæg (forbruger og skattefinansieret)	70,0
Overførsler fra 2021 drift	115,0
Overførsel af rådighedsbeløb fra 2021	32,1
I alt drift og anlæg	147,1
Renter	10,5
Tilskud og udligning, moms og skatter	54,0
Øvrig finansiering	-7,7
Lånoptagelse og afdrag på lån (optagelse af lån for 2021 og aconto lån for 2022)	-56,3
I alt	147,6

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

- Education Esbjerg 10,0 mio. kr.
- Etablering af cykelsti mv. i Andrup 7,5 mio. kr.
- Jordkøb i området øst for motorvej E20 5,0 mio. kr.

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

(- = mindre udgift/større indtægt)	Mio. kr.
Bevillingssager i de 2 budgetrevisjoner	
Pr. 30. april 2022	
<i>Uden likviditetsmæssig virkning:</i>	
Tilpasning af lånoptagelse og skatter mv. under Finansiering.	-25,9
Færre udgifter til dagpenge- og kontanthjælpsmodtagere under Arbejdsmarked. Reserveres til senere afregning med Staten i midtvejsregulering.	-74,0
Udgifter til kost og logi til Ukrainske flygtninge, som får husly hos private, under Arbejdsmarked. Forventes kompenseret 100% af tilskud fra Staten på et senere tidspunkt.	2,0
Større udgifter til førtidspensioner under Sociale ydelser.	3,6
Udgifter vedrørende flygtninge fra Ukraine under Administration. Forventes kompenseret 100% af tilskud fra Staten på et senere tidspunkt.	4,2
Tidsforskydning af projekt Stormsikring i Esbjerg under Administration.	-0,5
Tidsforskydning af udgifter (Lær for Livet) under Skole fra 2022 til 2023-2026.	-0,5
<i>Med likviditetsmæssig virkning:</i>	
Tilpasning af renter, udbytter, afdrag på lån samt tilskud og udligning under Finansiering.	-10,7
Større anlægsudgifter til arkæologiske udgravninger.	4,6
Anlægsudgifter til separat kloakering af kommunale ejendomme.	5,4
Nulstilling af besparelsepulje vedr. nye arbejdsformer på rådhuset, under Administration.	3,0
Diverse tilpasninger på rammebelagt drift.	0,2
I alt	-88,7
Pr. 30. september 2022	
<i>Uden likviditetsmæssig virkning:</i>	
Tilpasning af renter, moms, skatter samt tilskud og udligning under Finansiering.	36,6
Større udgifter til førtidspensioner under Sociale ydelser.	6,3
Færre udgifter til dagpenge- og kontanthjælpsmodtagere under Arbejdsmarked.	-41,6
Diverse tidsforskydninger i anlægsprojekter under især Byfornyelse, Veje og grønne områder samt Byggeri, vedligehold og energi.	-29,3
Forskydninger til 2023-2026 vedrørende støttet byggeri.	-1,4
Udgifter vedrørende flygtninge fra Ukraine under Administration.	2,0
Lokal varmeplanlægning under Teknik & Miljø- finansieret af tilskud fra Staten.	2,5
Øvrige tilpasning af udgifter under Administration og Politisk organisation.	-1,3
Tidsforskydning til 2023 vedrørende udskiftning af udflytterbusser under Børn og Dagtilbud.	-2,0
Tidsforskydninger under Fritid til blandt andet renovering af svømmebad på UC Syd.	-1,7
<i>Med likviditetsmæssig virkning:</i>	
Tilpasning af renter, moms, skatter samt tilskud og udligning under Finansiering:	
- Sociale ydelser – Statens midtvejsregulering	26,1
- Ukrainske flygtninge – Statens midtvejsregulering	4,0
- Realiseret kurstab på værdipapirer	11,7
- Øvrige	-1,4
Diverse driftsmæssige tilpasninger under Veje og grønne områder.	0,8
Øget driftstilskud til SEPE.	1,3
Børn & Dagtilbud – Demografiregulering.	-10,4
Omsorg og Pleje – Demografiregulering.	-8,0
I alt	-5,8

På de ikke-rammebelagte områder er budgettet nedsat med 108,2 mio. kr. hovedsageligt som følge af færre udgifter til dagpenge- og kontanthjælpsmodtagere under Arbejdsmarked.

Ultimo året er der bevillingsmæssigt flyttet udgifter fra drift til anlæg på 10,6 mio. kr.

3 Bevillingsopfyldelse

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

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

I økonomaftalen mellem Regeringen og Kommunernes Landsforening forudsatte man en udvikling i pris- og lønskøn fra 2021-2022 på 2,0 procent for de kommunale service- og anlægsudgifter. Som det fremgår af nedenstående tabel, var de faktiske stigninger i priserne og løn udviklingen større end forventet.

Pris- og lønskøn	2022 budget	2022 faktisk
Prisskøn	1,86	6,63
Lønskøn	2,0	2,18
Samlet set	2,0	3,5

Kommunen har i 2022 modtaget 58,5 mio. kr. i kompensation fra Staten til dækning af de stigende priser, som følge af inflationen. Beløbet er ikke udmøntet til de enkelte forvaltninger i 2022, men indgår i det likviditetsmæssige overskud til dækning af underskud på områder med økonomiske udfordringer.

Drift

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

Side ?

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

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

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

De **ikke rammebelagte områder** omfatter lovbundne områder som kontanthjælp, pensioner, arbejdsmarked, sygedagpenge mv.

Hvile i sig selv områder består af Affaldsbehandling. På dette område skal udgifter og indtægter over tid udligne hinanden. Området skal med andre ord "hvile i sig selv", idet indtægterne (forbrugspriserne) beregnes på baggrund af samtlige udgifter til både drift og anlæg på området.

Esbjerg Kommunes samlede skattefinansierede driftsudgifter udgør netto 7.787,4 mio. kr. i 2021. Heraf anvendes 5.325,6 mio. kr. inden for de rammebelagte områder og 2.461,8 mio. kr. på de ikke-rammebelagte områder.

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

Oversigt over budget og forbrug – driftsområder

(mio. kr.) (- = mindre udgift/større indtægt)	Oprindeligt Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2021	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2023-2026	Faktisk Afvigelse
Drift – rammebelagt	5.467,9	44,2	115,0	5.627,1	5.558,2	-68,9	57,7	-11,2
Økonomiudvalget	988,5	29,6	38,4	1.056,6	1.008,9	-47,7	42,6	-5,0
Plan & Byudviklingsudvalg	203,4	6,4	1,7	211,5	225,0	13,4	-23,1	2,2
Klima & Miljøudvalget	53,6	-0,5	-3,0	50,2	36,4	-13,8	15,3	-10,4
Social & Arbejdsmarkedsudvalget	1.046,9	29,2	1,3	1.077,4	1.129,4	52,1	-41,9	7,1
Børn & Skoleudvalget	1.678,5	-8,7	21,2	1.690,9	1.679,8	-11,2	13,3	2,8
Kultur & Fritidsudvalget	214,2	-3,6	16,4	227,0	207,4	-19,6	12,5	-4,8
Sundhed & Omsorgsudvalget	1.282,8	-8,3	39,1	1.313,5	1.271,4	-42,1	39,1	-3,1
Drift – ikke rammebelagt	2.451,9	-108,2	0,0	2.343,6	2.321,1	-22,6	0,2	-22,3
Økonomiudvalget	5,0	-2,3	0,0	2,7	2,2	-0,5	0,2	-0,3
Plan & Byudviklingsudvalg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Klima & Miljøudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Social & Arbejdsmarkedsudvalget	1.956,5	-105,9	0,0	1.850,5	1.848,7	-1,9	0,0	-1,9
Børn & Skoleudvalget	7,6	0,0	0,0	7,6	7,6	0,0	0,0	0,0
Kultur & Fritidsudvalget	1,4	0,0	0,0	1,4	1,4	0,0	0,0	0,0
Sundhed & Omsorgsudvalget	481,3	0,0	0,0	481,3	461,2	-20,2	0,0	-20,2
Drift - Hvile i sig selv	-2,7	-6,0	0,0	-8,6	-14,7	-6,1	0,0	-6,1
Klima & Miljøudvalget	-2,7	-6,0	0,0	-8,6	-14,7	-6,1	0,0	-6,1
I alt	7.917,1	-70,0	115,0	7.962,1	7.864,5	-97,5	58,0	-39,6

Der er et samlet aflæst mindreforbrug på driftsområderne på 97,5 mio. kr.

Rammebelagte områder

Der er et mindreforbrug på de rammebelagte områder på 68,9 mio. kr. Heraf overføres 57,7 mio. kr. til 2023 og senere. Der er således et reelt mindreforbrug på 11,2 mio. kr. som kan tilgå kommunekassen.

Der var ved budgetlægningen for 2022 fortsat indlagt en forudsætning om, at minimum 100 mio. kr. af de overførte ikke forbrugte midler vedrørende rammebelagte områder, ikke forventes anvendt i budgetperioden. Med et overførselsbeløb på de rammebelagte områder på 57,7 mio. kr. er denne forudsætning således ikke opfyldt.

Der er i budgettet for 2023 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 2022 er foreløbigt beregnet til 5.532,9 mio. kr. (oprindeligt budget 2022 korrigeret for ændringer i årets løb som fx pris- og lønregulering) og nettoudgifterne på serviceområderne udgør 5.558,2 mio. kr. inkl. Covid-19 udgifter og udgifter til ukrainere, som det forventes, at der vil blive korrigeret yderligere for ved opgørelse af kommunernes overholdelse af servicerammen.

I 2023 er Kommunens serviceramme ligesom tidligere udregnet på baggrund af det vedtagne (oprindelige) budget for 2023. Hvis rammen skal overholdes, bliver der således som udgangspunkt ikke mulighed for at bruge af overførslerne fra 2022. Derfor er en del af overførslerne rykket til 2024-2026, hvor beløbene indarbejdes i budgetgrundlaget og dermed servicerammen for de pågældende år.

Ikke rammebelagte områder

Der er et samlet aflæst mindreforbrug på 22,6 mio. kr.

Dette består af merforbrug på 12,4 mio. kr. på de *budgetgaranterede områder* (førtidspensioner, kontanthjælp, revalidering, løntilskud, integrationsprogram, ledighedsydelse, beskæftigelsesordninger og den kommunale beskæftigelsesindsat). Større udgifter på de budgetgaranterede områder kan alt afhængig af udviklingen på landsplan blive efterreguleret i bloktilskuddet fra Staten.

Merforbruget på de budgetgaranterede områder reserveres imidlertid ikke likviditetsmæssigt til en efterregulering i 2023, da en eventuel efterregulering af kommunernes budgetgaranterede områder vedrørende 2022 vil indgå i "balanceregnskabet" med Staten ved fastsættelse af balancetilskuddet i økonomiaftalen mellem KL og Regeringen for 2024-2027. Det Esbjerg Kommune eventuelt modtager yderligere i tilskud på de budgetgaranterede områder, forventes således at blive udlignet via et mindre balancetilskud i 2024.

På de *ikke budgetgaranterede sociale overførsler* er der totalt set et tilsvarende merforbrug på 12,4 mio. kr.

Herudover er der merindtægter fra den *centrale refusionsordning* på 43,4 mio. kr. samt merindtægter på 4,0 mio. kr. på ældreboliger under den kommunale boligforsyning.

Hvile i sig selv områder

Hvile i sig selv områder består efter selskabsførelsen af Forsyningen (DIN Forsyning) udelukkende af affaldsområdet, der har haft en merindtægt på 6,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Dette merforbrug overføres ikke til 2023, 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 2022. Anlægsprogrammet på salg af jord og byggemodning er udarbejdet på baggrund af Byggemodningsplanen for 2022-2025.

Der var oprindeligt budgetlagt med et nettoanlægsprogram på 211,0 mio. kr. Hertil kommer forskydninger fra 2021 på 32,1 mio. kr. Samtidig er der i årets løb givet netto tillægsbevillinger på i alt 70,0 mio. kr. vedrørende diverse projekter. Når der er taget højde for disse forskydninger og tillægsbevillinger er der således et samlet korrigeret nettobudget på 313,0 mio. kr. Et anlægsprogram med udgiftsbudget på 474,1 mio. kr. og et salgs-/indtægtsbudget på -161,1 mio. kr.

På trods af den løbende tilpasning af anlægsbudgettet, har det ikke været muligt at gennemføre alle de planlagte anlægsprojekter i 2022, ligesom det ikke har været muligt at sælge det forventede antal grunde). Regnskabet viser således en nettoudgift på 329,8 mio. kr. (420,8 i udgifter og -91,0 i indtægter).

Der har samlet set været en afvigelse på netto 16,8 mio. kr. som består af færre udgifter på -53,3 mio. kr. og færre indtægter for 70,1 mio. kr.

(mio. kr.) (- = mindre udgift/større indtægt)	Oprinde- ligt Budget	Tillægs- bevilling	Overført fra 2021	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2023- 2026	Faktisk Afvigelse
Anlæg								
Økonomiudvalget	-102,6	135,9	2,1	35,5	93,7	58,2	2,3	60,5
Plan & Byudviklingsud- valg	191,6	-34,0	-2,9	154,7	120,9	-33,7	39,1	5,3
Klima & Miljøudvalget	51,9	22,8	24,5	99,2	100,5	1,3	0,6	1,8
Social & Arbejdsmar- kedsudvalget	16,1	-15,0	-0,6	0,5	4,6	4,1	-2,7	1,5
Børn & Skoleudvalget	28,4	-24,3	1,5	5,6	0,9	-4,7	4,7	0,0
Kultur & Fritidsudvalget	12,8	-3,3	1,4	11,0	6,7	-4,2	4,1	-0,2
Sundhed & Omsorgsud- valget	12,9	-12,3	6,0	6,6	2,5	-4,1	3,6	-0,5
I alt	211,0	70,0	32,1	313,0	329,8	16,8	51,7	68,5

Der overføres brutto anlægsudgifter på 68,3 mio. kr. samt anlægsindtægter på -16,6 mio. kr. - netto 51,7 mio. kr. til efterfølgende år.

Den faktiske afvigelse (underskud) på 68,5 mio. kr. skyldes hovedsageligt manglende salg af grunde. Samlet set betyder underskuddet en forringelse af kommunekassen med 68,5 mio. kr.

Finansiering

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

(mio. kr.) (- = mindre udgift/større indtægt)	Oprinde- ligt Budget	Tillægs- bevilling	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse
Finansiering					
Renter	10,2	10,5	20,7	28,8	8,2
Skatter	-5.799,9	2,1	-5.797,8	-5.808,6	-10,9
Tilskud og udligning	-2.432,4	54,0	-2.378,4	-2.378,4	0,0
Moms	3,0	-2,1	0,9	2,3	1,4
Øvrig finansiering	103,8	-7,7	96,1	135,8	39,8
Lånoptagelse	-93,7	-61,5	-155,1	-130,0	25,1
Afdrag på lån	122,6	5,1	127,8	131,2	3,4
Likvide midler	-41,6	-147,6	-189,3	-175,5	13,8
I alt	-8.128,0	-147,0	-8.275,1	-8.194,3	80,8

Der er en samlet afvigelse på 80,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2022. Denne afvigelse skyldes blandt andet mindre forbrug af kassen end budgetlagt. Primært som følge af ikke forbrugte bevillinger til driften og afsatte rådhedsbeløb, der overføres til 2023-2026 med i alt 109,6 mio. kr. Det faktiske regnskabsresultat for Finansiering er således en afvigelse (mindre indtægt) på 28,8 mio. kr.

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

Øvrig finansiering viser en større udgift på 39,8 mio. kr. som især skyldes diverse forskydninger i den kortfristede gæld. Blandt andet som følge af et fald i leverandørgælden og dermed en større udgift.

Lånoptagelsen for 2022 udviser samlet mindre indtægt på 25,1 mio. kr. i forhold til det budgetterede. Afvigelsen kan primært henføres til forskydninger i de låneberettigede anlægsinvesteringer. Det kan forventes, at lånoptagelsen for 2023-2025 bliver tilsvarende større.



Udstykning af 1. etape af Thøgersens Allé ved Klostermarken i Ribe.

Ledelsesberetning - fagudvalgene

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

ØKONOMIUDVALGET

Køb & Salg - Arealudvikling

Ved budgetlægningen for 2022 var der forudsat et salg på 90 parcelhusgrunde. Der blev i alt solgt 47 parcelhusgrunde.

Der var budgetteret med salg af 4 storparceller. Der blev solgt 2 storparceller, 1 i Sædding og 1 i Andrup.

I 2022 var der budgetteret med salg af 10 ha erhvervsjord. Der blev solgt 24,1 ha fordelt på 13 handler.

Der er i 2022 gennemført opkøb i forhold til Aktiv Jordpolitik, blandt andet:

- Landbrugsejendom ved Klostermarken i Ribe.
- Landbrugsejendom og jord ved Parkvej i Bramming.
- Ejendom med større jordtilliggende øst for Hjerting Landevej i Hjerting
- Erhvervsjord i Andrup (11 ejendomme)
- Boligejendom i Storegade (Stengårdsvejsprojektet)
- Boligejendom ved kommende erhvervsområde i Ribe Nord
- Jord i Tjæreborg
- Jord i Veldbæk

I 2022 var der budgetteret med salg af 2 sten- og finnehuse, samt yderligere salg af 2 boliger ved lejeledighed. Der blev solgt 1 finnehus på Ribegade 148 i Esbjerg. Derudover blev Sprogøvej 29 i Esbjerg solgt ved lejeledighed.

Den resterende salgsindtægt i 2022 kom fra salg af Mulvadvej 51b i Bramming, Bjarkesgade 16 i Esbjerg og Idræts Alle 6a og 8 i Bramming samt salg af diverse småarealer.

Der er i 2022 blevet tilbageskødet 11 parcelhusgrunde til kommunen.

Politisk organisation

Der har i 2022 været afholdt folkeafstemning i juni og folketingsvalg i november, som har krævet stor fokus i perioden omkring afholdelsen.

Administration

Udviklingen af Esbjerg Kommunes arealer er fortsat en nøgleopgave ift. realisering af Vision 2025. Derfor var der i 2022 stor fokus på netop dette, ligesom erhvervsudviklingen og service til erhvervslivet har været i højsæde. Klimaarbejdet blev prioriteret højt med ambitiøse mål om CO2-neutralitet i 2030.

I 2022 og ind i 2023 vil der blive arbejdet med organisationsstrukturen. Teknik & Miljø er som forvaltning bygget op omkring stærke kompetencer på administrationen, hvorfra udvikling og myndighedsarbejde er forankret. Derfor er der behov for at sikre en stærk organisering til fremtidens vigtige opgaver.

2022 har først på året stadig stået i Coronaens tegn.

I 2022 bevilgede kommunen for de næste 4 år ekstra kr. 2,75 mio. kr. årligt til forhøjelse af rengøringsstandarderne i institutionerne.



Havvindmøllepark Horns Rev.

Rengøringsområdet har igennem året fået flere af handicapområderne ind som arbejdsområde, ligesom Rengøringsafdelingen i dag varetager al rengøring på plejehjemmenes serviceområder.

Det har betydet ekstra ansættelser, og Rengøringsafdelingen nærmer os nu 300 ansatte.

Regnskabet for 2022 viser et mindre forbrug end det budgetterede på 0,2 mio. kr.

Vi forventer nye Nationale Infektionshygiejniske Retningslinjer i 2023, hvilket kan have stor indflydelse på det kommende rengøringsniveau.

Erhverv & Turisme

Generelt 2022

2022 var et travlt eventår efter mange corona-aflysninger og flytninger i 2020 og 2021.

Aprilfestival – teater for store og små.

Esbjerg Kommune var vært for denne årlige teaterfestival med 105 deltagende teater fra Danmark og udlandet. Der blev vist teater for 17.735 børn på skoler og institutioner i hverdage og for 16.276 børn og voksne på de offentlige spillesteder i weekenden.

Esbjerg Festuge

Festugen var tilbage på Torvet i godt vejr med blandt andet fem vellykkede koncertaftener

med 5-8.000 gæster pr. aften. I alt over 170 aktiviteter i hele byen, herunder International Gadedeaterfestival og input fra alle byens kulturinstitutioner.

Tall Ships Races

Esbjerg var for 5. gang vært ved et Tall Ships Races. Vejrguderne var ikke med arrangementet og feltet af skibe var indskrænket efter et par hårde coronaår. Alligevel var der en kæmpe folkefest på havnen med et estimeret besøgsantal på 250-300.000 gæster.

WECP-årsmøde

Esbjerg var vært ved årsmødet for World Energy Cities Partnership. Borgmester Jesper Frost Rasmussen bød, som nyvalgt præsident, velkommen til medlemsbyer fra 9 forskellige lande. Delegationerne besøgte også det lokale erhvervsliv og Aalborg Universitet Esbjerg.

Julehyttebyen

Skøjtebanen manglede på Torvet i år og derfor var ikke alle julehytter lejet ud. De, der var, havde dog en god oplevelse med glade og julestemte kunder.



Åbning af Aprilfestival 2022.



Festfyrværkeri udfor Esbjerg Havn i forbindelse med Tall Ships Race.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2021	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2023-26	Faktisk Afvigelse
Drift – rammebelagte	988,5	29,6	38,4	1.056,6	1.008,9	-47,7	42,6	-5,0
Køb & Salg - Arealudvikling	3,6	-0,7	0,0	2,9	1,8	-1,1	1,4	0,3
Brand og redning	26,0	0,0	0,0	26,0	26,0	0,0	-0,0	0,0
Politisk organisation	20,5	-0,6	1,9	21,8	21,9	0,0	1,6	1,7
Administration	897,9	17,5	26,6	941,9	902,3	-39,6	32,9	-6,7
Erhverv og turisme	40,6	13,5	9,9	63,9	56,8	-7,1	6,8	-0,3
Drift – ikke rammebelagte	5,0	-2,3	0,0	2,7	2,2	-0,5	0,2	-0,3
Køb & Salg - Arealudvikling	0,5	-0,2	0,0	0,3	0,1	-0,2	0,2	0,0
Administration	4,5	-2,1	0,0	2,4	2,1	-0,3	0,0	-0,3
Anlæg	-102,6	135,9	2,1	35,5	93,7	58,2	-6,6	51,6
Køb & Salg – Arealudvikling	-34,5	67,7	-4,5	28,8	90,7	61,9	-10,3	51,6
Politisk organisation	-72,5	72,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Administration	4,3	-4,3	4,2	4,3	3,0	-1,3	1,3	-0,0
Erhverv og turisme	0,0	0,0	2,4	2,4	0,0	-2,4	2,4	0,0
I alt	890,9	163,3	40,5	1.094,7	1.104,8	10,0	35,2	45,3
Finansiering	-8.128,0	0,0	-147,1	-8.275,1	-8.194,-3	80,8	-109,6	-28,9

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER

RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Der er samlet givet tillægsbevillinger for i alt 29,6 mio. kr. på de rammebelagte områder. Derudover er der overført 38,4 mio. kr. fra 2021 til 2022.

Tillægsbevillinger består primært af de omplaceringer og ændringer, som er foretaget i forbindelse med årets 2 budgetrevisioner, samt tillægsbevillinger vedrørende yderlige tilskud til Education Esbjerg og udmøntning af den finansielle reserve.

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

Regnskabsafvigelse

I 2022 har Økonomiudvalget et samlet mindreforbrug på 47,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på det rammebelagte område. Mindre-

forbruget kan primært henføres til politikområderne Administration og Erhverv & Turisme.

Køb & Salg – Arealudviklings mindre forbrug overføres til 2023-26 og vedrører Ungdomsboligbidrag og ydelsesstøtte.

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

Politisk organisation har et merforbrug på 0,1 mio. kr., hvor udgifterne til valg/folkeafstemning har været 2,8 mio. kr. over budgettet. Dette bliver delvist finansieret af mindre forbrug på andre områder og via finansielle midler.

Der overføres 1,6 mio. kr. til 2023-26, som skyldes overførsel til de enkelte udvalg, landdistriktskoordinator samt midler til lokalrådspuljer.

Politikområdet Administration udviser et mindreforbrug på 39,6 mio. kr. hvor 32,9 mio. kr. overføres til efterfølgende år. Der er overført 5,4 mio.

kr. til andre udvalg i forbindelse med regnskabet, som blandt andet til dækning af underskud på andre driftsområder.

Overførslen skal blandt andet finansiere igangsatte projekter som løber ind i 2023 og udskudte projekter, som først starter i de kommende år. Her kan nævnes et nyt ESDH-system og implementering af nyt økonomisystem.

Årsagen til en højere overførsel end regnskabsresultat, skyldes blandt andet nulstilling af besparelsepulje vedrørende 4-dages arbejdsuge.

På politikområdet Erhverv og Turisme er der et mindre forbrug på 7,1 mio. kr. der skyldes mindre forbrug på visionspuljen, The Tall Ships Race og øvrige events. Der overføres 6,8 mio. kr. til kommende år.

IKKE RAMMEBELAGTE OMRÅDER:

Der er givet en tillægsbevilling på -2,3 mio. kr. som skyldes færre seniorjobbere i 2022 og omplacering af driftsmidler vedrørende støttet byggeri.

Samlet set er der et mindre forbrug på 0,5 mio. kr., hvor 0,2 mio. kr. søges overført til 2025-26 vedrørende støttet byggeri. De resterende 0,3 mio. kr. tilføres kassen.

Anlæg

Der er i alt givet tillægsbevillinger for 135,9 mio. kr. på anlæg under Økonomiudvalget. Tillægs-

bevillingerne vedrører hovedsageligt køb af jord for 70 mio. kr., anlægsbevillinger for 65,5 mio. kr. som bringes på plads til budget 2023-26, forskydning af 2,2 mio. kr. fra drift til anlæg vedrørende IT-indkøb og -7,0 mio. kr.

Regnskabsafvigelsen er på 58,2 mio. kr., hvor der overføres -6,6 mio. kr. til kommende år.

For politikområdet Køb & Salg – Arealudvikling har der været et merforbrug på 61,9 mio. kr. hvor der overføres -10,3 mio. kr. til 2023-26 til aktiv jordpolitik samt regnskabsresultatet for 2 områder. Den faktiske afvigelse på 51,6 mio. kr. skyldes færre indtægter på salg af grunde.

På Administrationen er regnskabsafvigelsen på 1,3 mio. kr. som overføres til kommende år. Dette vedrører investering i nyindretning af Esbjerg Rådhus og ønsket om flytning af it-driften til eksterne datacenter for optimale driftsforhold. For Erhverv & Turisme bliver der overført 2,4 mio. kr. til forbedring af mobildækning.

Finansiering

Årsregnskabet for 2022 udviser en samlet indtægt på 8.194,3 mio. kr. mod det korrigerede budget på 8.275,1 mio. kr., eller en mindre indtægt på 80,8 mio. kr. jfr. i øvrigt nedenstående oversigt.

Samlet økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2021	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2023-26	Faktisk Afvigelse
Finansiering								
Skattefinansierede indtægter	-8.229,3	54,0	0,0	-8.175,2	-8.184,7	-9,5	10,9	1,4
Skattefinansierede nettorenter	2,8	10,5	0,0	13,3	21,8	8,5	0,0	8,5
Ældreboliger – forbrugerfinansieret	49,3	3,7	-5,9	47,1	65,2	18,1	-8,4	9,7
Finansiering	90,8	-56,6	-5,2	29,0	78,9	49,9	40,9	90,8
Kasseforbrug	-41,6	-11,6	-136,0	-189,3	-175,5	13,8	-153,0	-139,2
I alt	-8.128,0	0,0	-147,1	-8.275,1	-8.194,3	80,8	-109,6	-28,9

(- = større indtægt/mindre udgift)

Under Finansiering er de enkelte poster i en vis udstrækning indbyrdes afhængige, idet f.eks. regnskabsafvigelsen på de skattefinansierede merindtægter på 9,5 mio. kr. medfører at kasseforbruget samtidig bliver 9,5 mio. kr. mindre. Regnskabsafvigelsen på 80,8 mio. kr. kan derfor henføres til nettobevægelsen fra de øvrige politikområder. Der er budgetmæssigt en mindreudgift fra driftsudgifterne på 87,5 mio. kr., merudgift på anlæg med 20,6 mio. kr. og merindtægter på de forbrugerfinansierede områder Af-fald og Ældreboliger med netto 13,9 mio. kr.

At kasseforbruget kun er 13,8 mio. kr. mindre end det budgetterede, kan i det væsentligste henføres til at den kortfristede nettogæld er nedbragt med 89,7 mio. kr. mere end budgetlagt. Likviditetsmæssigt var denne nedbringelse forudsat ved budgetlægningen 2023-2026. Hertil kommer at lånoptagelsen for 2022 er 16,7 mio. kr. mindre end budgetlagt som følge af tidsmæssige forskydninger. Omvendt medfører tidsmæssige forskydninger i indskud af grundkapital i almene boliger og kapitalindskud i 3 nye selskaber under DIN Forsyning mindreudgifter på hhv. 45,4 mio. kr. og 12,2 mio. kr. Sluttelig medfører øget forbrug af henlæggelser og udskudt lånoptagelse til ældreboliger en merudgift på 18,0 mio. kr.

Netto overføres der i alt 109,6 mio. kr. på politikområdet Finansiering til 2023-2026, og samlet set overføres der et kasseforbrug på 153,0 mio. kr.

Tidsmæssige forskydninger i de låneberettigede anlægsinvesteringer og udbetaling af grundkapital til almene boliger medfører overførsler af rådighedsbeløb til 2023-2026 med 28,7 mio. kr. og hertil kommer kapitalindskud i 3 nye selskaber under DIN Forsyning A/S med 12,2 mio. kr. Lån til ældreboliger Niels Bohrs Vej overføres med 8,4 mio. kr. Sluttelig overføres merindtægt i 2022 fra grundskyld med 10,9 mio. kr. til 2023, idet Vurderingsstyrelsen endnu ikke har effektu-

eret den fritagelse for stigning i grundskyld ud over 20 pct. som Byrådet vedtog i 2022 for Esbjerg Midtby.

Den faktiske afvigelse af regnskab 2022 når der tages højde for overførsel af uforbrugte bevillinger til driften og afsatte rådighedsbeløb budget 2023-2026, er en mindre indtægt på 28,8 mio. kr. som i det væsentligste kan henføres til mindre indtægter fra salg af grunde med 51,6 mio. kr., merudgifter på budgetgaranti og øvrige overførsler med 24,8 mio. kr. og merindtægter i refusion for særlig dyre enkeltsager med 43,4 mio. kr.

Som følge af nedbringelse af den kortfristede nettogæld med 89,5 mio. kr., øgede udgifter til skattefinansierede nettorenter med 8,5 mio. kr. og øget forbrug af henlæggelser og større afdrag på lån vedrørende ældreboliger med i alt 9,7 mio. kr., så er den faktiske afvigelse et kasseforbrug på 139,2 mio. kr. mere end budgetteret.

I forhold til det korrigerede budget er kassebeholdningen lidt større end forventet, og de likvide aktiver opgjort efter kassekreditreglen dvs. gennemsnittet over de seneste 365 kalenderdage ekskl. deponeringer, er i løbet af 2022 øget fra 1.099,0 mio. kr. fra årets start til 1.178,0 mio. kr. pr. 31. december 2022, og den gennemsnitlige likviditet er således øget med 79,0 mio. kr. i 2022, uagtet at kassebeholdningen pr. 31. december 2022 jfr. ovenstående er faldet med 175,5 mio. kr.

Ud over det faktiske kasseforbrug så er der pr. 31. december 2022 foretaget kursreguleringer på de likvide aktiver. Som følge af den negative udvikling på de finansielle markeder, er værdien af de likvide aktiver nedskrevet med et urealiseret kurstab på 115,3 mio. kr., og samlet set vil det alt andet lige medføre at den gennemsnitlige likviditet efter kassekreditreglen vil falde i 2023.

Skattefinansierede indtægter

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

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse
Skattefinansierede indtægter					
Specificeret således:					
Tilskud og udligning	-2.432,4	54,0	-2.378,4	-2.378,4	0,0
Moms	3,0	-2,1	0,9	2,3	1,4
Skatter	-5.799,9	2,1	-5.797,8	-5.808,6	-10,8
I alt	-8.229,3	54,0	-8.175,2	-8.184,7	-9,4

(- = større indtægt/mindre udgift)

Tilskud og udligning giver en samlet indtægt på 2.378,4 mio. kr. hvilket er i overensstemmelse med det budgetterede.

Moms udviser samlet en mindre merudgift på 1,4 mio. kr., hvilket kan henføres til, at udgifterne til tilskudsmoms er blevet større end budgetteret.

Af de samlede indtægter på politikområdet Finansiering udgør skatterne langt hovedparten. Kommunen har for 2022 valgt statsgaranti, og derfor foretages der ingen efterregulering heraf i 2025. Der er i alt indtægter med 5.808,6 mio. kr., og det er 10,8 mio. kr. mere end budgetteret. Afvigelsen kan primært henføres til, at en ny lokalplan for Esbjerg Midtby har medført en større stigning i vurderingerne og dermed øgede grundskyldsopkrævninger. Byrådet har i møde 30. maj 2022 besluttet, at der efter ansøgning kan meddeles fritagelse for den del af stigningen, der ligger ud over 20 pct. i forhold vurderingen fra 2021. Kommunen har modtaget og ekspederet mange ansøgninger om fritagelse, men Vurderingsstyrelsen har indtil videre kun behandlet et fåtal heraf, og der er derfor alene foretaget få tilbagebetalinger i løbet af 2022. Merindtægten for 2022 overføres ved regnskabsaflæggelsen til 2023.

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

På tilskud og udligning er der netto givet tillægsbevillinger med 54,0 mio. kr.

Som følge af midtvejsreguleringen for 2022 er afregningen fra staten nedsat, og der er givet tillægsbevilling med 73,9 mio. kr. Nedsættelsen kan i det væsentligste henføres til, at udgifterne til budgetgaranti og øvrige overførsler er blevet nedjusteret med 141 mio. kr., men samtidig medfører ændringer som følge af Lov- og cirkulæreprogrammet og øget p/l udgifter, øget tilskud med hhv. 9,4 mio. kr. og 58,5 mio. kr.

Med økonomiaftalen for 2023 indgik KL og Regeringen en aftale om at kompensere kommunerne for nettomerudgifter i 2022, der er forbundet med rengøring i kommunale og private velfærdstilbud, testkapacitet, isolationsfaciliteter og opsporing grundet Covid-19. Som følge heraf er der meddelt en negativ tillægsbevilling med 12,5 mio. kr.

Det blev samtidig aftalt, at kommunernes udgifter til den ekstraordinære indsats i forhold til at modtage og håndtere de fordrevne fra Ukraine skulle kompenseres via øgede tilskud. Der er som følge heraf meddelt en negativ tillægsbevilling med 5,2 mio. kr.

Til at understøtte kommunernes udrulning af fjernvarme er der politisk indgået aftale om at forhøje statens bloktilskud til kommunerne med 125 mio. kr. Esbjergs andel heraf udgør 2,5 mio. kr. og der er givet negativ tillægsbevilling hermed.

Kommunerne har under ét øget skatterne fra 2021 til 2022, og som følge heraf udløses der en kollektiv straf overfor kommunerne. Kommu-

nens andel heraf udgør 0,2 mio. kr., hvortil der er meddelt tillægsbevilling.

Der er givet negativ tillægsbevilling til moms med 2,1 mio. kr., primært som følge af en moms-kontrol for årene 2019 og 2020.

På skatteområdet er der netto givet tillægsbevillinger med 2,2 mio. Disse kan henføres til at

indtægter fra professorskatten blev 1,9 mio. kr. mindre end skønnet og udgiften til det skrå skateloft blev 0,3 mio. kr. større.

Skattefinansierede nettorenter

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

I regnskab 2022 er netto merrenteudgifter med 8,5 mio. kr.:

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse
Skattefinansierede nettorenter					
Renter likvide aktiver inkl. kursregulering	-19,3	28,0	8,7	16,0	7,3
Renter langfristet skattefinansieret gæld	30,5	-17,6	12,9	13,6	0,6
Renter i øvrigt	-8,5	0,1	-8,4	-7,8	0,6
I alt	2,8	10,5	13,3	21,8	8,5

(- = større indtægt)

Jfr. ovenstående har kommunen en gennemsnitlig likviditet på knap 1,2 mia. kr., og denne beholdning er placeret i obligationer, erhvervsobligationer og aktier.

2022 vil gå over i historien som et meget vanskeligt år for de finansielle markeder.

Efter en overvejende positiv og relativt rolig udvikling på de finansielle markeder i 2021 blev 2022 præget af ekstreme udsving og faldende kurser og endte med at blive det værste år for investeringer siden finanskrisen i 2008. De altoverskyggende årsager var en markant strammere pengepolitik fra de globale centralbanker, som reaktion på en galoperende inflation, de ellers havde anset for midlertidig. Inflationen fik yderligere næring af stigende energipriser forårsaget af krigen i Ukraine, der igen øgede frygten i de finansielle markeder for recession. Som med et trylleslag gik både den amerikanske og den europæiske centralbank fra at have ført en ultralempelig pengepolitik med rekordlave renter og gigantiske opkøbsprogrammer til at sætte renten op og rulle likviditeten tilbage for at bekæmpe en inflation, som vi ikke havde set siden 70-erne og 80-erne. Konsekvensen blev historisk høje rentestigninger, der medførte kursfald for både aktier og især obligationer, der aldrig tidligere

havde været i et lignende stormvejr. Kombinationen af kursfald for både aktier og obligationer er en absolut sjældenhed i nyere økonomisk historie.

I det stormvejr blev kommunens investeringer naturligvis også ramt. Via kapitalforvaltere er de likvide midler placeret i danske realkreditobligationer, erhvervsobligationer og aktier, og der er via disse kapitalforvaltningsaftaler opnået et gennemsnitligt afkast på de likvide midler på -8,7 pct. Afkastet på de likvide midler er i alt på -132,1 mio. kr. hvilket er meget utilfredsstillende. Pr. 31. december 2022 er 115,3 mio. kr. heraf urealiserede tab, og det realiserede tab udgør således 16,8 mio. kr. for 2022.

Pr. 31. december 2022 er de likvide midler placeret med 77,7 pct. i obligationer, 7,3 pct. i erhvervsobligationer, 14,7 pct. i aktier og 0,3 pct. i kontanter, hvilket ligger inden for rammerne som er fastsat i retningslinjer for den finansielle styring (godkendt i Økonomiudvalget den 8/3 2021).

Afkast på likvide aktiver inkl. kursreguleringer udviser en samlet merudgift på 7,3 mio. kr., som kan henføres til realiserede kurstab ved omlægninger i investeringerne sidst på året.

På renteudgifter vedrørende den langfristede gæld, er der samlede merudgifter med 0,6 mio. kr. som følge af større stigning i renteniveauet end forventet.

Kommunens langfristede gæld udgør 2.219,0 mio. kr. ultimo 2022 og er øget med 46,6 mio. kr. i løbet af året. Den skattefinansierede gæld (ekskl. ældreboliger) udgør 1.564,4 mio. kr. ultimo 2022, og er øget med 79,7 mio. kr. i 2022. Der er i 2022 optaget nye lån med 130 mio. kr., primært til finansiering af køb af jord og indefrosne ejendomsskatter. Den forbrugerfinansierede gæld til ældreboliger er nedbragt med 33,1 mio. kr. og udgør 654,6 mio. kr. ultimo 2022.

De samlede omkostninger (inkl. urealiserede kursreguleringer) på den skattefinansierede gæld udgør -6,9 pct. eller -77,2 mio. kr. Grundet stigende renter er der store urealiserede kursgevinster på de fastforrentede renteswaps, og det har samlet medført, at kommunen har tjent på den langfristede gæld, hvilket er meget tilfredsstillende. Når det sammenholdes med afkastet på de likvide aktiver, så er imidlertid netto en tab på knap 2 pct. eller 54,9 mio. kr. og det er meget utilfredsstillende.

Kommunen opretholder pr. 31. december 2022 en overvægtet varighed på låneporteføljen i forhold til de likvide aktiver, og har derfor positioneret sig til at opnå gevinster ved fremtidige rentestigninger, når og hvis de måtte komme, samtidig med at der er stor budgetsikkerhed på området.

På renter i øvrigt er der mindre indtægt med 0,6 mio. kr., som primært kan henføres til at renteberegningen i debitorsystemet har været forkert på mange fordringer, og derfor er tilbageført for perioden 30/9 2020 til 24/6 2022

På skattefinansierede renter er der netto givet tillægsbevillinger med 10,5 mio. kr. i 2022.

Jfr. ovenfor var 2022 et meget udfordrende år for de finansielle markeder, og kurserne på kommunens værdipapirer faldt hen over året. For at minimere tab blev der i løbet af året foretaget omlægninger i porteføljerne, og som følge heraf realiseret kurstab. Til renter af likvide midler inklusive kursreguleringer er der i 2022 netto givet tillægsbevillinger med 28,0 mio. kr.

Som følge af det lave renteniveau er der netto givet negative tillægsbevillinger til renter på langfristet gæld med 10,3 mio. kr.

I budget 2022 var der afsat 8,0 mio. kr. til indeksering af indefrosne feriepenge. Da den løbende indeksering først skal betales til fonden ved indbetaling af de indefrosne feriepenge, er meddelt negativ tillægsbevilling med 7,3 mio. kr., hvoraf størstedelen er overført til øget afdrag på indefrosne feriepenge.

På øvrige rentekonti er der netto givet tillægsbevillinger med 0,1 mio. kr.

Ældreboliger – forbrugerfinansieret

Lånoptagelse, ydelser på lån til ældreboliger og forbrug af henlæggelser udviser en samlet netto mindre indtægt på 18,1 mio. kr., som overvejende kan henføres til at lånoptagelsen til erstatningsbyggeri for ældreboliger i Sjællandsgade på Niels Bohr Vej netto er 8,7 mio. kr. mindre end budgetlagt da der ikke er oprettet byggekredit eller optaget lån til projektet i 2022. Lånoptagelsen for 2023 bliver tilsvarende større.

Hertil kommer, at forbrug af henlæggelser er 6,0 mio. kr. større end budgetlagt.

De resterende 3,3 mio. kr. kan henføres til større udgifter til renter og afdrag end budgetlagt som følge af øgede udgifter for lån hjemtaget til Sirius. Denne merudgift modsvares af tilsvarende merindtægter i husleje i Boligafdelingen.

Der er i 2022 netto givet negative tillægsbevillinger med 2,2 mio. kr.

I 2022 blev det endelige byggeregnskab for Bøge Allé 15-17 godkendt af Byrådet, og ved godkendelsen blev der meddelt tillægsbevilling til nedbringelse af lån med 0,2 mio. kr.

Tidsmæssige forskydninger i ældreboligbyggeriet Sirius og på Niels Bohr Vej i 2021, har medført øget lånoptagelse i 2022 med 5,9 mio. kr. Ved gennemgang af anlæg til budget 2023-2026 er der overført lånoptagelse til ældreboligbyggeriet på Niels Bohr Vej til 2023 med 3,5 mio. kr. Netto er der givet negativ tillægsbevilling til lånoptagelse til ældreboliger med 2,4 mio. kr. i 2022.

Finansiering

Finansiering udviser samlet mindre indtægt/merudgift på 49,9 mio. kr. end budgetteret. Finansiering er lånoptagelse og afdrag for det skattefinansierede område, samt finansielle tilskud og finansforskydninger.

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2021	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2023-26	Faktisk Afvigelse
Finansiering								
Lånoptagelse	-82,3	-42,9	-21,5	-146,7	-130,0	16,7	-16,7	0,0
Afdrag	88,9	5,0	0	93,9	93,7	-0,2	0,0	-0,2
Finansielle tilskud	83,2	-18,7	16,3	80,8	29,5	-51,3	45,4	-5,9
Finansforskydninger	1,0	0	0	1,0	85,7	84,7	0	84,7
I alt	90,8	-56,6	-5,2	29,0	78,9	49,9	28,7	78,6

(- = større indtægt/mindre udgift)

større indtægt

Lånoptagelse

Lånoptagelsen for 2022 er budgetlagt med 146,7 mio. kr. hvoraf der er optaget 130,0 mio. kr., og dermed en mindre indtægt på 16,7 mio. kr. Til udnyttelse af lånerammen og meddelte lånedispensationer er der i 2022 hjemtaget lån med 105 mio. kr., og hertil 25,0 mio. kr. til finansiering af de indefrosne ejendomsskatter.

De låneberettigede udgifter for 2022 udgør i alt 136,3 mio. kr. og de resterende 6,3 mio. kr. hjemtages først 2023. Hertil kommer tidsmæssige forskydninger i låneberettigede anlægsinvesteringer med netto 10,4 mio. kr., således at der i alt overføres 16,7 mio. kr. til øget lånoptagelse i 2023.

Ved overførsel af rådighedsbeløb fra 2021 til 2022 blev der overført negativ tillægsbevilling til lånoptagelsen med 21,5 mio. kr. Der er i løbet af 2022 givet negative tillægsbevillinger med 42,9 mio. kr.

Der er i 2022 meddelt negative tillægsbevillinger til lånoptagelse til indefrosne ejendomsskatter med 25,0 mio. kr. og til delvis lånefinansiering af køb af jord med 28,2 mio. kr.

Ved budgetrevisioner i 2021/2022 og gennemgang af anlægsbevillinger budget 2023-2026 er der netto meddelt tillægsbevillinger i 2022 med 10,3 mio. kr.

Esbjerg Havn havde i 2021 en uudnyttet låneramme på 35,4 mio. kr. Byrådet har i møde af 7.

marts 2022 valgt ikke at udnytte denne låneramme.

Afdrag

På afdrag af den langfristede gæld er der en marginal besparelse på under 0,2 mio. kr. i forhold til de budgetterede afdrag på 93,9 mio. kr.

I løbet af 2022 er der givet tillægsbevilling med 5,0 mio. kr. Udgifter til indeksering af indefrosne feriepenge blev jfr. ovenstående ikke så store som forventet, og der er flyttet 6,8 mio. kr. fra nettorenter til afdrag.

Der er givet mindre negative tillægsbevillinger med 1,8 mio. kr. som følge af tidsmæssige forskydninger i lånoptagelsen.

Finansielle tilskud

De finansielle tilskud herunder primært grundkapitalindskud til almene boliger, kapitalindskud i nye selskaber under DIN Forsyning A/S og øvrige langfristede tilgodehavender, herunder deponeringer udviser en samlet mindre udgift på 51,3 mio. kr.

Heraf overføres der 45,4 mio. kr. i grundkapitalindskud til almene boliger til 2023 via overførsel af rådighedsbeløb.

Det budgetterede kapitalindskud på 12,2 mio. kr. i nye selskaber under DIN Forsyning A/S er ikke effektueret i 2022. Mindre udgiften for 2022 overføres ved regnskabsafregningen for 2022 til 2023.

Der er øgede udlån til beboerindskud med 4,6 mio. kr. og mindre udlån til indefrosne ejendomsskatter med 2,0 mio. kr. i forhold til det budgetterede.

Byrådet har den 10. oktober 2022 godkendt at der stilles en kommunal garanti for kassekredit til Tobakken på 3,0 mio. kr., ligesom Byrådet den 5. december 2022 har godkendt, at Gørding Idræts- og Kulturcenter optager lån på 0,8 mio. kr. fra 3 lokale foreninger til etablering af padelbane. Der er således deponeret 3,8 mio. kr. finansieret af puljen til imødegåelse af deponeringer.

Ved overførsel af rådighedsbeløb fra 2021 til 2022 blev der overført tillægsbevilling til grundkapitalindskud til almene boliger med 16,3 mio. Kr. Der er i løbet af 2022 givet negative tillægsbevillinger med 18,7 mio. kr.

Ved budgetlægningen 2022-2025 blev der afsat en finansiel reserve på 30,0 mio. kr. Denne er via negative tillægsbevillinger blevet udmøntet til stigende udgiftspres på familieområdet med 8,0 mio. kr., 12,0 mio. kr. til voksenområdet, 4,0 mio. kr. til beskæftigelsesindsats for unge (Arne-pension), 1,0 mio. kr. til helhedsplan Strandby, 2,0 mio. kr. til øget rengøring på skoler og daginstitutioner og 3,0 mio. kr. til Fyrtårnprojektet Education Esbjerg.

Til kapitalindskud i nye selskaber under DIN Forsyning A/S er der givet tillægsbevilling på 12,2 mio. kr.

Tidsmæssige forskydninger til har medført at der er givet negative tillægsbevillinger med 22,2 mio. kr. til grundkapitalindskud og kapitaltilførsel til almene boliger i 2022.

Netto er der givet tillægsbevillinger til indefrosne ejendomsskatter med 25,0 mio. kr. i 2022. Posten skal ses i relation til lånoptagelse og afdrag ovenfor.

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

Finansforskydninger

Den kortfristede nettogæld er nedbragt med 84,7 mio. kr. mere end budgetteret, og er dermed "udgifter" og mindre kassebeholdning. Principielt er der ikke tale om udgifter, men hvis den kortfristede nettogæld nedbringes, medfører det alt andet lige, en mindre kassebeholdning, og derfor benævnes disse forskydninger som udgifter.

De 84,7 mio. kr. kan spec. således:

Øget refusionstilgodehavender hos Staten	25,4
Forøgelse af kortfristede tilgodehavender, primært tilgodehavender i betalingskontrol	15,2
Forøgelse af kortfristet gæld til Staten og forskydninger i aktiver/passiver tilhørende fonde, legater m.m.	-4,6
Leverandørgælden er nedbragt	16,1
Diverse mellemregninger	-13,7
Mellemregninger mellem årene	46,3
I alt – mindre kassebeholdning	84,7

Refusionstilgodehavender hos staten er øget med 25,4 mio. kr. i løbet af 2022. Det skyldes, at refusionen for særlig dyre enkeltsager er blevet væsentlig større end budgetlagt. Forøgelse af de kortfristede tilgodehavender, primært tilgodehavender i betalingskontrol er øget med 15,2 mio. kr. Forøgelse af kortfristet gæld til Staten og forskydninger i aktiver og passiver tilhørende fonde, legater m.m. udgør 4,6 mio. kr. I løbet af 2022 er leverandørgælden faldet fra 264,4 mio. kr. til 248,3 mio. kr. eller i alt 16,1 mio. kr. og det er trukket via kassen.

Mellemregningskontiene udviser under ét en forøgelse af den kortfristede nettogæld med 13,7 mio. kr. hvilket øger kassebeholdningen. I det væsentligste kan forøgelsen henføres til, at gælden vedrørende systemkonti herunder KP og Refusioner ØIR er øget med 8,0 mio. kr. Gælden til diverse midlertidige udgifter og indtægter netto er øget med 3,3 mio. kr., som primært kan henføres til en indbetaling på 3,5 mio. kr. fra en retssag som kommunen har vundet. Modparten har anket sagen, og beløbet henstår derfor foreløbig som midlertidig uanbringelig indtægt. Forskellige mellemregningskonti, herunder specielt refusionstilgodehavender vedrørende byfornyelse, er faldet med 1,8 mio. kr., og det øger ligeledes den kortfristede nettogæld.

Mellemregninger mellem årene er nedbragt med 46,3 mio. kr. I forskydningen mellem de enkelte år indgår der ofte de samme poster, og ændringerne i saldoen kan for disse henføres til ændringer i niveauet. Herudover opstår der fra år til år forskellige nye poster, som påvirker mellemregningen. Faldet er en afledt konsekvens af, at mellemregningen mellem årene var relativt stort ved regnskab 2021, hvorfor bl.a. deponeringer for 2021/2022 med netto 11,5 mio. kr. er udlignet. Hertil kommer, at moms for køb af kommunal jordforsyning for 4. kvartal 2022 med 5,0 mio. kr. er anmeldt, men først afregnes i januar 2023. Tilsvarende er tilskud fra Socialstyrelsen med 9,4 mio. kr. vedrørende 2022 først modtaget i januar 2023. Disse 2 poster var ikke indeholdt i mellemregningen ved regnskab 2021, og medfører derfor at mellemregningen nedbringes. Der er fra 2022 ændret regnskabspraksis, så løn til forudlønnede for januar 2023, som er hævet i banken med 11,3 mio. kr. i 2022, bogføres på banken i 2022. Det medfører ligeledes at mellemregningen nedbringes.

Der er ikke meddelt tillægsbevillinger til finansforskydninger i 2022.

Kasseforbrug

Ved budgetvedtagelsen for 2022 var der et kasseforbrug på 41,6 mio. kr. Det korrigerede budget udviser et kasseforbrug på 189,3 mio. kr., og regnskabet giver et kasseforbrug på 175,5 mio. kr., og dermed en samlet afvigelse på 13,8 mio. kr.

Via ØD-overførslerne fra 2021 er der overført et kasseforbrug til 2022 på 115,0 mio. kr., og via overførsel af rådighedsbeløb er der overført et kasseforbrug på 21,0 mio. kr., så det samlede overførte kasseforbrug fra 2021 udgør 136,0 mio. kr.

Tillægsbevillingerne på 11,6 mio. kr. har ligeledes øget det forventede kasseforbrug.

Merforbrug fra regnskab 2021 med 8,7 mio. kr. på handicapområdet, 4,8 på familieområdet og 7,1 på Esbjerg Lufthavn er finansieret af det samlede likviditetsmæssige overskud i regnskab 2021 via øgede bevillinger for 2022. Hertil kommer 5,0 mio. kr. til renovering af ejendom i Sjællandsgade ved flytning til Niels Bohr Vej. I alt bevillinger på 25,5 mio. kr. som øger kasseforbruget.

Ved budgetrevisionerne pr. 30/9 2021, 30/4 2022 og 30/9 2022 er der netto givet negative tillægsbevillinger med 96,4 mio. kr. som nedsætter kasseforbruget i 2022. Det relativt store beløb kan primært henføres til, at statens tilskud til øget p/l for 2022 på 3,0 mia. kr. og yderligere tilskud til Covid 19 med 634 mio. kr. giver kommunen tilskud med hhv. 58,5 mio. kr. og 12,5 mio. kr., som ikke er udmøntet i løbet af året. Hertil kommer tidsmæssige forskydninger i anlæg til 2023/2024 under Plan & Byudviklingsudvalget med 27,4 mio. kr.

Der er netto givet tillægsbevillinger til køb af jord og lånoptagelse hertil med 21,8 mio. kr. Der er givet tillægsbevillinger med 32,5 mio. kr. til infrastrukturprojekter jfr. købsaftalen med Meta, herunder bl.a. cykelsti mellem Andrup og Nordskrænten. Der er givet tillægsbevilling med 6,0 mio. kr. til nedgravede affaldsløsninger i Ribe, som finansieres via taksterne fra 2024 og frem. Forventet salgsindtægt fra salg af Lysningen på 20,0 mio. kr. er overført til 2023. Der er givet tillægsbevilling til yderligere tilskud til Education Esbjerg med 10,0 mio. kr. Til kapitalindskud i nye selskaber under DIN Forsyning A/S er der givet tillægsbevilling på 12,2 mio. kr. Ved salg af erhvervsjord til Meta i 2021 blev der deponeret 88,2 mio. kr., da købet af jorden var delvist lånefinansieret. Deponeringen frigives årligt med 3,7 mio. kr. over lånets løbetid, og i 2022 er der således givet negativ tillægsbevilling på 3,7 mio. kr. Netto medfører det øget budgetteret kasseforbrug på 98,8 mio. kr.

Tidsmæssige forskydninger fra 2022 til efterfølgende år for forskellige anlægsarbejder herunder bl.a. 9,3 mio. kr. til nybyggeri af daginstitutionen Norddalsparken og 6,0 mio. kr. til døgninstitutionen Sydstjernen i Ribe, samt medfører at der er netto flyttet rådighedsbeløb/meddelt tillægsbevillinger med 19,9 mio. kr. i 2022, som nedsætter det budgetlagte kasseforbrug.

Forskellige tillægsbevillinger herunder bl.a. ekstraordinært energitilskud til Sport & Event Park Esbjerg med 1,7 mio. kr., tillægsbevilling til anlægsmidler Game Street Mekka med 0,2 mio. kr. og tillægsbevilling til flydebro Ribe Sejlklub med 0,3 mio. kr. medfører samlet set et øget kasseforbrug med 3,6 mio. kr.

Ved regnskabet 2022 overføres der et samlet forbrug på 109,6 mio. kr. til budget 2023-2026.

PLAN & BYUDVIKLINGSUDVALGET

Byfornyelse

Byfornyelsesindsatsen følger Byrådets mål for byfornyelse og bymidteplan.

Områdefornyelsen i Østerbyen, Esbjerg, som blev vedtaget d. 16. marts 2015, blev officielt afsluttet d. 13. oktober 2022. Områdefornyelsens sidste delprojekter var opsætningen af skilte med lokalhistoriske oplysninger og færdigetablering af supercykelstiforbindelsen fra Østerbyen til de centrale dele af Esbjerg bymidte.

Byfornyelsesindsatsen i Bramming bymidte, som blev vedtaget i marts 2017, nærmer sig sin afslutning. I 2022 blev renoveringen på Storegade, Jernbanegade og omkring Bramming Bane-gård fuldført. I Skolegade er der gennemført en omfattende nyindretning af både fri- og parkeringsarealer samt passager ind mod Nørregade og Nørretorv. Derudover er der foretaget opfølgende arbejder til projekterne for Nørretorv, Skøjtesøerne Anlægget og Biblioteksparken. Og endelig blev den sidste støttede bygningsrenovering afsluttet.

Områdefornyelsen i Bymidte Vest, Esbjerg, som blev vedtaget i maj 2021, er ved at blive realiseret. Områdefornyelsen skal bidrage til at realisere Esbjerg Kommunes Vision 2025, og målet er storbykvalitet, med det nære aktive byliv som en væsentlig drivkraft. I 2021 blev igangsat forsøget "Det Grønne Strøg". Opgavefælleskabet omkring "Det Grønne Strøg" er planlagt som en kontinuerlig samskabelsesproces med stigende borgerinddragelse. Forsøget kørte videre i 2022 og vil

fortsætte i 2023, hvor der afventes resultatet af udviklingsplanen for Esbjerg midtby og Rørkjær. Opgaven er i 2022 overdraget til Kultur, der også vil stå for evalueringen af projektet. I slutningen af 2022 blev der startet på et projekt omkring forbedring af Kulturskolens gård. Der har været en indledende dialog med de berørte parter. Endelig er arbejdet med friarealforbedring for "Karré 5", der afgrænses af Stormgade, Skolegade, Kronprinsensgade og Kongensgade, i 2022 fortsat med yderligere dialog og planlægning.

Områdefornyelsen i Ribe, som blev vedtaget i maj 2021, skal medvirke til at udvikle og udvide Ribes Bykerne mod Saltgade-området frem til 2026. Verdenssituationen har dog bremset udviklingen af to af de største indsatser i projektet: gadeforskønnelse i Saltgade-området og renovering af broerne i gågaden, som er blevet langt dyrere at anlægge end ved områdefornyelsens opstart. Der søges pt. alternative finansieringsmuligheder. I efteråret 2022 blev arbejdet med en udviklingsplan for Skibbroen og det maritime Ribe igangsat, og arbejdet fortsætter i 2023.

Områdefornyelsen på Mandø, som blev vedtaget i december 2021, har til formål at samle kræfterne om de mange initiativer der er opstået i de seneste år, for at gøre Mandø til et mere attraktivt sted at bo, flytte til og besøge. Her kan bl.a. nævnes arbejdet med Dark Sky Park Mandø samt Nationalpark Vadehavets projekt 'Velkommen til Nationalpark Vadehavet' med skiltning på øen og et Velkomststed på Midtvej 7. Områdefornyelsen har i 2022 særligt haft fokus på etableringen af en ny ankomstvej og p-plads øst for Mandø By. Projektet er ligesom i Ribe ud-



Søen ved Biblioteksparken i Bramming.



Mandø Ebbevej.

fordret af verdenssituationen, som har gjort omkostningerne til anlæg langt dyrere end budgetteret. Etableringen af et beboerhus på Midtvej 7, ved siden af Velkomststedet, er også igangsat. Byggeriet forventes at gå i gang i foråret 2023.

På grund af ændrede forudsætninger blev der udarbejdet og godkendt et revideret projekt for byfornyelsen i Endrup. Projektet omfatter nu også den tidligere møllebygning, og både mejeriet og møllen blev opkøbt i december 2022 med henblik på nedrivning.

Bymidtesamarbejdet

I Bymidtesamarbejdet har indsatserne i Esbjerg Byforum i 2022 primært handlet om den Urbane Skovrejsningsfond for Esbjerg indre by og fortsættelse med plantning af træer i bymidten. De 10 plantekummer i cortenstål med træer i er blevet brugt til forsøg i Kongensgade, etape VI. Den flytbare skov på Rio-grunden er efter 10 år blevet flyttet til et nyt sted i Skolegade. Der er opsat fire store historiske fotostater i Smedegade, som fortæller om gadens historie. Det er sket i forbindelse med renoveringen af gaden med ny belægning og plantning af træer.

I Bramming har indsatsen i 2022 primært drejet sig om at understøtte områdefornyelsens projekter. Derudover har Bramming Byforum, i forlængelse af renoveringen af Nørretorv, arbejdet for at få etableret et gavmaleri ud mod torvet. Fundraising til projektet er igangsat i 2022 med henblik på realisering i 2023.

I Ribe Byforum har de primære indsatsområder i 2022 været arbejdet med Udviklingsplan for Skibbroen og det maritime Ribe, herunder planlægning af en stor Konference i 2023 med deltagelse af statslige og kommunale fagfolk og interessenter i Ribe. Indsatsen indgår i områdefornyelsen i Ribe. Der er arbejdet videre med ny belysning af Ribe Domkirke, og der er igangsat et arbejde med forbedring af ophold på pladsen foran Ribe Kunstmuseum i en kunstnerisk udformning. Endelig arbejdes der videre med mulig finansiering af renovering af de 3 broer - Kvaerstensbroen, Midtmøllen og Ydermøllen.

Veje og grønne områder

Driftsarbejder er udført på baggrund af kvalitetsbeskrivelser og aftalte serviceniveauer.

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

Af det samlede anlægsbudget på 147,6 mio. kr. vedrører 37,9 mio. kr. byggemodning af bolig- og erhvervsgrunde, herunder Esbjerg Strand, etape 1 med et budget på ca. 6,7 mio. kr. i 2022.

Til øvrige anlægsprojekter er der følgende bemærkninger:

Fastholdelse af kapitalapparatet. Rammen i 2022 10,5 mio. kr. Budgettet er primært anvendt til

- Udskiftning/nye gadetræer – 1,5 mio. kr.
- Fortove udskiftning/opretning (samgravning) – 3,1 mio. kr.
- Udskiftninger/opgraderinger Signalanlæg – 4,1 mio. kr.

Cykelsti Bramming - St. Darum – har et samlet budget på 22,2 mio. kr. heraf tilskud fra Statens cykelstipulje på 11,1 mio. kr. Cykelstiprojektet omfatter etablering af en dobbeltrettet cykelsti mellem Bramming og Store Darum. Cykelstien har til formål at skabe en sikker og tryk cykelforbindelse for cyklisterne, heri blandt skolebørn og pendlere, der i dag skal færdes på kørebanelen. Cykelstien bidrager også til at skabe bedre sammenhæng mellem cykelinfrastruktur og det kollektive trafikknudepunkt i form af Bramming Station. Den nye dobbeltrettede cykelsti får en strækning på ca. 4,9 km. Det udarbejdede skitseprojekt er godkendt og arealerhvervelsen er igangsat. Der skal eksproprieres fra ca. 18 ejendomme på strækningen. Selve anlæg af cykelstien forventes igangsat slut 2023 og cykelstien forventes at være færdig i løbet af 2024.

Cykelsti m.v. Andrup - Den i forvejen stramme tidsplan er bl.a. blevet udfordret af, hvordan forekomsten af Japansk pileurt skulle håndteres. Cykelstien er dog åbnet i starten af januar 2023. Projektet forventes afsluttet i 2. kvartal 2023.

I 2022 var der en forventning om gennemførelse af øgede omkostninger til arkæologiske udgravninger, dette med baggrund i de store opkøb der har været i de seneste år. Museet der udfører udgravningerne har været forsinket i forhold til udførelsen af udgravningerne, hvorfor der i regn-

skabsåret 2022 er et restbudget på 22,8 mio. kr. Dette budget overføres til 2023 og 2024, hvor udgravningerne forventes udført.

Vinterforanstaltninger

Vinteren 2022 har været forholdsvis hård og der har været stort behov for både snerydning og glatførebekæmpelse. Regnskabet udviser et samlet forbrug på 12,3 mio. kr., hvilket medfører et lille merforbrug på 0,2 mio. kr.

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

Esbjerg Lufthavn

Trafikken i Esbjerg Lufthavn har været præget af nedgang i første kvartal på grund af Coronapandemien. Efter sommerferien har trafikken været

stigende, især på grund af øget aktivitet i Nordsøen.

Danmark og Esbjerg blev værtsnation for US Forces i 2022, kaldet Host Nation. 250 amerikanske soldater boede i teltlejre i lufthavnen. 44 helikoptere landede i lufthavnen, hvor de blev kontrolleret og eftersat, før de skulle videre mod øst. Flyvehjemmeværnet var den bevogtende enhed, og sammen med politiet havde de til huse i lufthavnen i den måned operationen varede.

Ruteudvikling har båret frugt med en ny rute til Humberstone med et nyt flyselskab Eastern Airways. Det er en rute, der understøtter trafikken til Nordsøen.

Den grønne omstilling til havvind og Esbjerg Deklarationen, som blev underskrevet 18. maj 2022 i Esbjerg, har bevirket en øget interesse for samarbejde med havne og lufthavne i Nordsøen.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2021	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2023-26	Faktisk Afvigelse
Drift – rammebelagte	203,4	6,4	1,7	211,5	225,0	13,4	-11,3	2,2
Byfornyelse	3,9	-0,5	0,1	3,6	3,5	-0,1	0,1	0,0
Veje og grønne områder	192,5	0,5	8,6	201,7	200,2	-1,5	3,5	2,0
Vinterforanstaltninger	12,2	0,1	0,0	12,3	12,5	0,2	0,0	0,2
Esbjerg Lufthavn	-5,3	6,3	-7,1	-6,0	8,8	14,8	14,8	0,0
Anlæg	191,6	-34,0	-2,9	154,7	120,9	-33,7	40,2	6,5
Byfornyelse	17,8	-11,2	-1,4	5,3	0,9	-4,4	4,5	0,1
Veje og grønne områder	173,7	-23,5	-2,7	147,6	116,3	-31,2	35,8	4,6
Esbjerg Lufthavn	0,0	0,7	1,1	1,8	3,8	1,9	-0,1	1,8
I alt	395,0	-27,5	-1,2	366,2	345,9	-20,3	28,9	8,6

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER

RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Byfornyelse

Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. skyldes merudgift til ydelsesstøtte på 0,1 mio. kr., grundet rentetilpasninger. Derudover er der et mindreforbrug i forhold til Julehytterne på 0,2 mio. kr.

Merforbruget fra ydelsesstøtten overføres til 2023, hvor de skal dække af afsatte budget til ydelsesstøtte. Mindreforbruget fra Julehytterne overføres til 2023, hvor de bruges til manglende afregninger vedr. opstillingen af julehytterne i 2022.

Der søges overført et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. til henholdsvis 2023.

Veje og grønne områder

Området udviser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. og der overføres ca. 3,5 mio. kr. til 2023. Overførslen på 3,5 mio. kr. finansieres dels af mindreforbruget på 1,5 mio. kr. og dels af en tilførsel på 1,9 mio. kr. jf. byrådsbeslutning den 22.12.2022.

I forbindelse med Regeringens aftale om reform af det kommunale tilskuds- og udligningssystem i maj 2020 udsendte KL et overblik over reformen til kommunerne.

I aftalen indgik en justeret modregningsordning for kommunale parkeringsindtægter. Teknik & Miljø udarbejdede på denne baggrund et forslag til budget 2021-24, hvori der bl.a. indgik en forventet indtægt på 1,9 mio. kr. fra parkeringsafgifter.

Dette var en misfortolkning af aftalen, da justering af modregningsordningen alene vedrører indtægter fra betalingsparkering. Kommunes indtægter fra parkeringsbøder modregnes stadig med 50%.

Kollektiv trafik:

Regnskabet udviser et mindreforbrug på ca. 3,7 mio. kr., der primært skyldes, at leasingudgifter Busdepot er ca. 1,1 mio. kr. mindre end afsat budget. Dette skyldes at leasingafgift først betales, når der er sket endelig aflevering af byggeriet, samt at efterbetaling vedr. regnskab 2021 blev ca. 1,3 mio. kr. mindre end forventet.

Til 2022 overføres 3,7 mio. kr. til imødegåelse af forventet efterbetaling fra Esbjerg Kommune til Sydtrafik vedr. regnskab 2022. Budgetopfølgning nr. 3 2022 fra Sydtrafik udviser en forventet efterbetaling på ca. 8,0 mio. kr. vedr. regnskab 2022.

Vinterforanstaltninger

Merforbruget på 0,2 mio. kr. finansieres af kommunekassen.

Esbjerg Lufthavn

Der er givet en tillægsbevilling på 6,3 mio. kr. til udligning af tidligere års underskud.

Regnskabet udviser et underskud på 14,8 mio. kr. Underskuddet overføres til 2023, hvor Direktionen indstiller, at underskuddet dækkes via regnskabssagen for 2022 via en tillægsbevilling i 2023.

ANLÆG

Byfornyelse

Et ændret princip vedr. opgørelse af indtægtsbudget og dermed nettorammen, påvirker både resultatet for 2022 samt overslagsårene. Hidtil har den årlige tildeling af udgiftsbudget medført en samtidig opskrivning af indtægtsbudget; fremover foretages kun Netto-opskrivning af Udgiftsbudgettet og korrektionen af det regi-



Bybusser i Skolegade i Esbjerg.

strerede indtægtsbudget har medført en reduktion på 11,2 mio. kr. via tillægsbevillinger.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 4,4 mio. kr., der hovedsageligt vedrører Endrup-projektet med opkøb af bl.a. det gamle Mejeri, der først kom i gang sent i 2022 og derfor søges overført til 2022.

Veje og grønne områder

Regnskabet udviser et merforbrug/mindre indtægt på samlet 31,2 mio. kr. Der søges overført 35,8 mio. kr. til 2023-24.

- Byggemodning – der overføres et merforbrug på ca. 2,9 mio. kr. til 2023. Merforbruget finansieres af det i 2022 afsatte budget til formålet. Merforbruget skyldes større fremdrift i en række projekter, bl.a. Esbjerg Strand og nedrivning Ribe Jernstøberi, hvor merforbruget i 2022 samlet er på 6,5 mio. kr. Merforbruget kan finansieres af afsat budget i 2023. På andre byggemodningsprojekter er der et mindreforbrug på ca. 3,6 mio. kr.
- Arkæologi – der overføres et mindreforbrug på 22,7 mio. kr., da Museet er forsinket i deres udførelse af de arkæologiske udgravninger

- Trafiksikkerhedsfremmende tiltag 2022 – mindreforbrug på ca. 2,5 mio. kr. overføres til 2022. Årsag til mindreforbruget er at prioritering af projekterne først blev forelagt til politisk beslutning sent på året.
- Cykelsti og kanaliseringsanlæg Andrup – mindreforbrug på ca. 11,0 mio. kr. overføres til 2023. Mindre forbruget skyldes, at tidsplanen er blevet udfordret af, hvordan forekomsten af Japansk pileurt skulle håndteres.

Esbjerg Lufthavn

Der er givet en tillægsbevilling på 0,7 mio. kr. vedr. forskydninger mellem drift og anlæg.

Der er blevet brugt i alt 3,8 mio. kr. til anlægsprojekter i 2022, hvilket indeholder et merforbrug på 1,9 mio. kr. grundet nedenstående:

- Etablering af slidlag på parkeringsplads - projektet blev afsluttet med et merforbrug på 0,2 mio. kr., der finansieres via kassen.
- Infrastruktur til facilitering af grøn energi – projektet blev afsluttet med et merforbrug på 1,6 mio. kr., der finansieres via kassen.

Der søges overført 0,1 mio. kr. til 2023.

KLIMA & MILJØUDVALGET

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 og indvendig vedligeholdelse af bygninger, samt opretningsarbejder.

Byggeri, vedligehold og energi har i 2022 arbejdet på mange større og mindre anlægsprojekter i Esbjerg Kommune. Af større projekter kan blandt andet nævnes færdiggørelse af flytning Substitutionsklinikken Bakkevej samt opstart renovering udlejningsejendomme, Gl. Vardevej og genopførelse efter branden i børnehaven Kornvangen.

Derudover opførelsen af Maritimt Center på Esbjerg Strand færdig og indviet, ligesom opførelsen af 12 Skæve boliger på Niels Bohrs Vej forventes afleveret i starten af 2023.

Byggeri, vedligehold og energi har i 2022 foretaget projektering og udførelse af en række separatkloakeringsprojekter i hele kommunen. Separatkloakeringerne foretages efterhånden, som kommunens bygninger modtager påbud fra Forsyningen.



Maritimt Center på Esbjerg Strand under opførelse.

Indenfor området Energibesparende Foranstaltninger er der i 2022 udført en række energimæssige tiltag, herunder:

- Udskiftning af gaskedel til varmepumpeanlæg ved Egekratskolen, Grimstrup.
- Udskiftning af træpille- og oliekedel til ny luft/vand varmepumpe, Midtgård.
- Udskiftning af oliefyr til luft/vand varmepumpe, Østre Kjersingvej.

Den årlige energibevilling på ca. 1,2 mio. kr. finansierer energibesparende rentable foranstaltninger. Energi projekter opstår i forbindelse med drift af kommunens bygninger. Beregningsmæssigt har foranstaltningerne medført en energibesparelse på ca. 260.000 kWh i 2022.

I 2015 investerede Esbjerg Kommune i solcelleanlæg på udvalgte placeringer, disse har i alt i 2022 fortrængt ca. 800.000 kWh og dermed reduceret kommunens indkøb af el med ca. 1,4 mio. kr.

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

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

Det samlede anlægsbudget har i 2022 været på 92,2 mio. kr. inkl. energiinvesteringer.

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

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

Miljø

Der har i 2022 – som i tidligere år – været fokus på at yde en god service i forhold til ansøgere, som har behov for miljøgodkendelser eller andre tilladelser indenfor miljøområdet. Det til rådighed værende budget har bl.a. været anvendt til at fremme sagsbehandlingen f.eks. ved at tilkøbe særlige ekspertkompetencer eller bistand til sagsbehandling, når der opstod kapacitetsproblemer og ved større forureningsager.

Affald

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

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

Genbrugsordningen med beholdere til papir/pap og genbrugsbeholder til hård plast, metal og glas fungerer fortsat med succes. Ordningerne er i 2022 blevet udvidet med blød plast. Der samlet set er gode ordninger for sortering af genbrugeligt affald.

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



Esbjerg Kommunes genbrugsplads i Tarp.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2021	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2023-26	Faktisk Afvigelse
Drift – rammebelagte	53,6	-0,5	-3,0	50,2	36,4	-13,8	3,4	-10,4
Byggeri, vedligehold og energi	35,0	-0,1	-3,7	31,1	22,3	-8,8	-1,2	-9,9
Miljø	18,6	-0,3	0,8	19,1	14,0	-5,0	4,6	-0,4
Drift – hvile i sig selv	-2,7	-6,0	0,0	-8,6	-14,7	-6,1	0,0	-6,1
Affald	-2,7	-6,0	0,0	-8,6	-14,7	-6,1	0,0	-6,1
Anlæg	51,9	22,8	24,5	99,2	100,5	1,3	8,3	9,6
Byggeri, vedligehold og energi	47,3	19,4	25,5	92,2	94,3	2,0	7,7	9,7
Miljø	4,6	-2,6	-1,0	1,0	1,8	0,8	-0,9	-0,1
Affald	0,0	6,0	0,0	6,0	4,4	-1,6	1,6	0,0
I alt	102,8	16,4	21,5	140,7	122,1	-18,6	11,8	-6,7

(- = større indtægt/mindre udgift)

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

Mindreforbruget på 8,8 mio. kr. skyldes primært, at en stor del af udgifter til opretning er bogført på anlæg, der således udviser et merforbrug på opretning på 9,9 mio. kr. I forbindelse med regnskabsafslutningen 2022 overføres derfor 9,9 mio.

kr. fra drift til anlæg. Merforbrug på drift på 1,2 mio. kr. overføres til 2023, hvor det finansieres af vedligeholdelsesrammen.

Miljø

Der er et samlet mindreforbrug på 5,0 mio. kr. Mindreforbruget vedr. følgende:

- 0,4 mio. kr. vedr. Skadedyrsbekæmpelse.
- 4,3 mio. kr. vedr. Vandløb.
- 0,3 mio. kr. vedr. de øvrige driftsområder.

Mindreforbruget i forhold til Skadedyrsbekæmpelse lægges i kassen, hvor de indgår i de kommende takstberegninger for 2024-27. Mindreforbruget vedr. Vandløb skyldes især mindre fremdrift i forhold til regulativrevisionerne. Dette mindreforbrug overføres til 2023 og 2024 til det videre arbejde med regulativrevisionerne. Det resterende mindreforbrug på de øvrige driftsområder overføres til 2023, hvor de skal bruges til igangsatte projekter i forhold til Klimaplan 2025.

Der søges overført et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. til 2023 og 3,6 mio. kr. til 2024.

HVILE I SIG SELV

Affald

Der blev i alt givet tillægsbevillinger for 6,0 mio. kr., vedr. Biocover, da indtægten kom i 2021, men udgiften blev afholdt i 2022.

Der har i 2022 været et samlet mindreforbrug på 6,1 mio. kr. Grunden til dette mindreforbrug er fejlregning på indtægterne for tømningssordningen. Dette mindreforbrug vil indgå i tekstberegningen for 2024 og fordeles over perioden 2024-27.

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 19,4 mio. kr., som bl.a. vedrører udvidelse af pladser på døgninstitutionen Sydstjernen i Ribe, og etablering af særforanstaltninger, Kastanie Alle, Ribe.

Regnskabet udviser et samlet merforbrug på 2,0 mio. kr. Som beskrevet under rammebelagte områder er der i forbindelse med regnskabsafslutningen 2022 overført 9,7 mio. kr. fra vedligeholdelsesrammen. Det samlede mindreforbrug er herefter 7,7 mio. kr. som overføres til 2023. Mindreforbruget skyldes primært:

- Døgninstitution Sydstjernen er forsinket af flere årsager. Resultatet af licitationen, afholdt juli 2022, betød at der skulle søges tillægsbevilling til projektet. Byrådet godkendte bevillingen i september 2022. Derudover skyldes forsinkelsen nødvendig omlægning af kloak, som ikke var forudset.
- Særforanstaltninger Kastanie Alle, Ribe. Opstarten er blevet forsinket grundet nedbrydning samt Museets udgravninger. Fra 1. januar 2023 er ansvaret for frigivelse af anlægsbevillinger overflyttet fra Klima & Miljøudvalget til Økonomiudvalget, og der er oprettet et nyt politikområde, "Byggeprojekter" under Økonomiudvalget.

Det betyder, at en væsentlig del af overførsel af mindreforbrug på anlæg i 2022 overføres til Økonomiudvalgets nye politikområde i 2023.

Miljø

Merforbruget på 0,8 mio. kr. består dels af et merforbrug på 3,5 mio. kr. vedr. vandplansindsatser. Dette merforbrug skyldes primært, at tilskud fra bl.a. Fiskeristyrelsen først modtages når projektet er færdigt og afrapporteret. Merforbruget overføres til 2023, hvor det forventes at tilskuddene modtages.

Der er et samlet mindreforbrug på øvrige anlægsprojekter på vandløbsområdet på 2,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes:

- Oprensning Alslev Å – projektet er blevet påklaget til klagenævnet og efter nævnets bemærkninger arbejdes der nu på andre løsninger.
- Reparation af 3 stryg Hjortvad Å – projektet er forsinket hvilket bl.a. skyldes projektets kompleksitet og udskiftning af både intern og ekstern projektleder.
- Renovering ådiget langs Ribe Øster Å – forsinket på grund af udskiftning projektleder. Projektet forventes gennemført i august/september 2023.

Affald

Området har i 2022 fået tillægsbevilling til Nedgravede affaldsstationer i Ribe Bykerne. Arbejdet er igangværende og afsluttes i regnskabsåret 2023.

Der søges overført et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. til 2023.

SOCIAL & ARBEJDSMARKEDSUDVALGET

Sociale Ydelser

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

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

Voksen

Voksenområdet har i 2022 oplevet et vedvarende økonomisk pres ligesom de tidligere år. Udgiftsudviklingen på voksenområdet viser, at området har oplevet en udgiftsstigning siden 2017, hvor det største udgiftspres ses i 2022 med en årlig stigning med 51,6 mio. kr. svarende til 8,8%. Stigningen ses på de fleste områder jfr. nedenstående tabel

Helårspersoner	2021	2022	Ændring
Botilbud	508,1	513,9	5,8
Dagtilbud	424	427,6	3,6
Forsorgstilbud	69	78,6	9,6
Kvindekrisecentre	10,8	10,5	-0,3
Misbrug	442,8	443,4	0,6
Psykiatriciloven (De særlige psykiatripladser)	4,3	3,2	-1,1
Voksenstøtte	719,7	747,3	27,6
Helårspersoner i alt	2.178,7	2.224,5	45,8

Hertil kommer 809 personer som er tilknyttet Kontakten og 291 personer som modtager Led-sagelse.

Udover at flere borgere modtager en ydelse via voksenområdet, ses også at borgerne har flere komplekse problemstillinger som er medvirken-

de til at borgerne bliver dyrere i gennemsnit.

Modtagerandelen, som viser, hvor stor en procentdel af de voksne indbyggere i Esbjerg Kommune, der modtager en ydelse under voksenområdet, er steget fra 3,4% i december 2021 til 3,5% i december 2022.

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

Regnskabet på det rammebelagte område viser et merforbrug på 47,6 mio. kr. Merforbruget fordeles med et merforbrug på 59,7 mio. kr. til myndighed og et mindreforbrug på centrene med 7,6 mio. kr. Området for befordring og ledsagelse viser et mindreforbrug på 4,5 mio. kr.

Der er hjemtaget yderligere refusion for særligt dyre enkeltsager med 8,3 mio. kr. som er tilgået kassen, da refusioner for særligt dyre enkeltsager konteres på det ikke-styrbare område.

Arbejdsmarked

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

Beskæftigelsesområdet har vist et arbejdsmarked som har oplevet visse udfordringer. Esbjerg Kommunes udvikling har ikke helt fulgt landstendens. Sygedagpengeområdet har igennem hele året været presset af såvel meget lange sager samt Coronasygemeldinger med refusion fra dag 1 i starten af 2022.

Der har været reguleret for systemfejl fra 2020 og 2021 som gør, at udgifterne er højere i 2022 end forventet. Systemfejlen var opstået ved KOMBIT.

I nedenstående tabel vises antal af helårsmodtagere på de forskellige målgrupper i forhold til oprindeligt budget, korrigerede budgetforudsætninger samt regnskab 2022.

Målgruppe	Oprindeligt Budget 2022	Korr. budgetforudsætninger	Regnskabsresultat 2022	Afvigelse i forhold til korr. budget
Kontanthjælp	1.380	1.070	1.090	20
Uddannelseshjælp	850	800	815	15
Integration	280	365	345	-20
Revalidering	75	60	61	1
Ressourceforløb	290	355	355	0
Jobafklaring	280	315	326	11
Løntilskud	15	30	21	-9
Ledighedsydelse	250	315	312	-3
Seniorpension	415	500	455	-45
Førtidspension	5.068	5.230	5.176	-54
Sygedagpenge	1.765	1.950	1.907	-43
Fleksjob	2.085	2.125	2.022	-103
Forsikrede ledige	1.725	1.000	1.008	8
I alt	14.478	14.115	13.893	-222

Familie

Familieområdet har i 2022 formået at standse de seneste års udgiftsstigninger. Regnskabsresultatet for 2022 viser et forbrug på 435,4 mio. kr. mod et forbrug på 431,8 mio. kr. i 2021.

Familieområdet har i 2022 arbejdet med faglige sigtelinjer for området, ligesom der har været og fortsat arbejdes med de anbefalinger, som et eftersyn i 2021 foretaget af revisionshuset BDO, pegede på. BDO's vurdering var, at det kræver både tid, og en struktureret og langsigtet tilgang, for at lykkes med ledelsesmæssige tiltag som iværksættes for at forbedre styringen på området.

Økonomien på området er gennem året fulgt tæt og der er arbejdet med mange styringsmæssige indsatser og et stort fælles fokus på faglighed og økonomi, hvilket har resulteret i en opbremsning af udgiftsudviklingen.

Antallet af helårsanbringelser var i 2021 355,7 som er faldet med 2,0 til 353,7 helårspersoner i 2022. Udgifterne er i samme periode steget fra 275,0 mio. kr. til 292,1 mio. kr. en stigning på 17,1

mio. kr., hvilket skyldes at borgerne i gennemsnit er blevet dyrere/har mere komplekse problemstillinger.

Antallet af forebyggende foranstaltning kan ikke opgøres som helårspersoner. Antallet af sager med forebyggende foranstaltninger var 1.102 i december 2021. Antallet er steget med 8 sager, så der var 1.120 sager i december 2022. Udgifterne er i samme periode faldet fra 149,1 mio. kr. i 2021 til 143,2 mio. kr. i 2022, et fald på 5,9 mio. kr.

Regnskabet på det rammebelagte område viser et merforbrug på 9,5 mio. kr. Merforbruget fordeles med et merforbrug på 12,3 mio. kr. til myndighed og et mindreforbrug på centrene med 2,8 mio. kr.

Der er hjemtaget yderligere refusion for særligt dyre enkeltsager med 11,2 mio. kr. i 2022 og derudover er der sket regulering af refusionen med 5,0 mio. kr. i 2022 pga. af en lovændring af Ungdomskriminalitetssagerne, som er tilgået kassen, da refusioner for særligt dyre enkeltsager konteres på det ikke-styrbare område.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2021	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2023-26	Faktisk Afvigelse
Drift - rammebelagte	1.046,9	29,2	1,3	1.077,4	1.129,4	52,1	-45,0	7,0
Sociale Ydelser	11,2	-0,1	1,4	12,5	10,2	-2,3	1,5	-0,8
Voksen	569,4	16,7	0,9	587,0	634,6	47,6	-38,1	9,5
Arbejdsmarked	48,4	1,5	2,1	52,0	49,2	-2,8	0,2	-2,6
Familie	417,9	11,1	-3,1	425,9	435,4	9,5	-8,5	1,0
Drift - ikke rammebelagte	1.956,5	-106,0	0,0	1.850,5	1.848,7	-1,9	0,0	-1,9
Sociale Ydelser	821,1	9,9	0,0	831,0	830,0	-1,0	0,0	-1,0
Voksen	-31,8	0,0	0,0	-31,8	-40,1	-8,3	0,0	-8,3
Arbejdsmarked	1.188,3	-113,9	0,0	1.074,4	1.098,4	24,0	0,0	24,0
Familie	-21,3	-1,9	0,0	-23,1	-39,7	-16,6	0,0	-16,6
Anlæg	16,1	-15,0	-0,6	0,5	4,6	4,1	-2,7	1,5
Voksen	5,0	-3,7	-0,6	0,7	3,4	2,7	-2,7	0,0
Familie	11,1	-11,2	0,0	-0,2	1,3	1,5	0,0	1,5
I alt	3.019,5	-91,8	0,7	2.928,4	2.982,7	54,3	-48,0	6,7

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER

RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Sociale Ydelser

Tillægsbevillinger:

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

Der har været en overførsel fra 2021 på 1,4 mio. kr. til imødegåelse af politiske prioriteringer vedr. §18-midler, samt overførsel af beløb til 2023 med -0,1 mio. kr.

Regnskabsafvigelse:

I 2022 har der været et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af uforbrugte midler på befordring, forpligtigelse ved fraflytning af 1/4-dels boliger samt mindreforbrug på §18 midler.

Der overføres 1,5 mio. kr. til 2023, til politisk prioritering på socialområdet samt midler til disponering for erlagte timer i Bydelsprojekt 3i1 samt 0,8 mio. kr. til voksenområdet til nedbringelse af merforbruget.

Voksen

Tillægsbevillinger:

I 2022 har det specialiserede voksenområde fået tilført ekstra budgetmidler fra regnskab 2021 med i alt 8,7 mio. kr. samt en tillægsbevilling på 12,0 mio. kr. fra den finansielle reserve afsat i budgetlægningen.

Der er flyttet midler fra drift til anlæg med -2,3 mio. kr. i forbindelse med sag godkendt i Byrådet d. 19. december 2022. Herudover mindre justeringer ved budgetrevisionerne f.eks. rengøring IT/telefoni samt overflytning af midler til administration.

Regnskabsresultat

Regnskabsresultat for det specialiserede voksenområde viser et merforbrug på 47,6 mio. kr. Merforbruget fordeles med et merforbrug på 59,7 mio. kr. til myndighed og et mindreforbrug på centrene med 7,6 mio. kr. Området for befordring og ledsagelse viser et mindreforbrug på 4,5 mio. kr.

- Merforbruget er reduceret med 1,3 mio. kr. som kompensation for Covid-19 udgifter.
- Der overføres et merforbrug på 43,1 mio. kr. på myndighedsområdet.

- Centrene får overført opsparede beløb med i alt 4,9 mio. kr. til istandsættelse af bygninger, samt forpligtigelser i forbindelse med eksternt finansierede projekter og selvejende institutioner.
- Hertil overføres fra andre politikområder indenfor Social & Arbejdsmarkedsudvalget 3,7 mio. kr. og 4,2 mio. kr. fra Administrationen.

Arbejdsmarked

Tillægsbevillinger:

I regnskab 2022 har politikområde Arbejdsmarked fået overført midler fra 2021 på i alt 2,0 mio. kr. til imødegåelse af udgifter til STU-elever på pause. Herudover har området fået tillægsbevillinger på 1,5 mio. kr. til boligplacering af ukrainere. Herudover mindre justeringer ved budgetrevisionerne f.eks. rengøring IT/telefoni samt overflytning af midler til administration.

Regnskabsresultat

På arbejdsmarkedsområdet har der været et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. hertil overførsel af 0,3 mio. kr. vedr. ukrainere med et samlet mindreforbrug på 3,1 mio. kr. Der overføres 0,2 mio. kr. til 2023 samt 2,9 mio. kr. til nedbringelse af merforbruget på voksenområdet.

Familie

Tillægsbevillinger:

I 2022 har det specialiserede familieområde fået tilført merforbruget fra regnskab 2021 med i alt 4,8 mio. kr. samt en tillægsbevilling på 8,0 mio. kr. fra den finansielle reserve afsat i budgetlægningen. Der er flyttet midler fra drift til anlæg med 1,3 mio. kr. i forbindelse med sag godkendt i Byrådet d. 19. december 2022. Herudover mindre justeringer ved budgetrevisionerne f.eks. rengøring IT/telefoni.

Regnskabsresultat

Regnskabsresultat for det specialiserede familieområde viser et merforbrug på 9,5 mio. kr. Merforbruget fordeles med et merforbrug på 12,3 mio. kr. til myndighed og et mindreforbrug på centrene med 2,8 mio. kr.

- Merforbruget er reduceret med 1,0 mio. kr. som kompensation for Covid-19 udgifter.
- Der overføres et merforbrug på 8,5 mio. kr. på myndighedsområdet.
- Centrene får 0,4 mio. kr. til mindre renoveringsprojekter samt eksternt finansierede projekter.

IKKE RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Sociale Ydelser

Tillægsbevillinger:

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

Regnskabsafvigelse

Regnskabet endte med et forbrug på 830,0 mio. kr., hvilket svarer til et mindre forbrug på 1,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Voksen

Ingen tillægsbevillinger

Regnskabsafvigelse

Der har på området været en merindtægt på 8,3 mio. kr., som skyldes større indtægter vedrørende særligt dyre enkeltsager.

Arbejdsmarked

Tillægsbevillinger

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

Der har i 2022 været negative tillægsbevillinger på 113,9 mio. kr. som følge af ændrede forudsætninger i midtvejsreguleringen.

Regnskabsresultat

På det ikke rammebelagte arbejdsmarkedsområde har der i 2022 været et forbrug på 1.098,4 mio. kr., som svarer til et merforbrug på 24,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Familie

Tillægsbevillinger

Det ikke rammebelagte familieområde indeholder refusion for særligt dyre enkeltsager, tabt arbejdsfortjeneste, merudgiftsydelser, hjemmetræning samt refusion for tabt arbejdsfortjeneste og merudgiftsydelser. Der har været en tillægsbevilling på 1,9 mio. kr. vedr. lovændring på refusion på særligt dyre enkeltsager vedrørende ungdomskriminalitet.

Regnskabsresultat

På det ikke rammebelagte familieområde har der samlet set været et forbrug på -39,7 mio. kr.,

det svarer til en merindtægt på 16,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, som skyldes markant større indtægter vedrørende særligt dyre enkeltsager.

Anlæg

Der overføres -2,4 mio. kr. til 2023 som dels består af servicearealtilskuddet vedr. Bøge Alle 15-17 med -0,7 mio. kr. og -1,7 mio. kr. vedr. Korn-

vangen 1-5 og 9A. Derudover overføres der -0,25 mio. kr. til 2024 vedr. Fundamentet på Niels Bohrs Vej.

Disse beløb udlignes efter godkendelse af endeligt byggeregnskab.

Derudover afregnes salgsbudgettet vedr. Vester-gade 19 i Holsted via kassen, da salgsindtægten i 2021 er tilgået kassen.



Botilbud Fundamentet opført på Niels Bohrs Vej.

BØRN & SKOLEUDVALGET

Skole

Den tidligere regering frisatte skoleområdet i Esbjerg Kommune fra både statslig og kommunal regulering i tre skoleår fra august 2021 frem til juli 2024. En evaluering af forsøgets første år peger på, at eleverne trives bedre i skolernes friere rammer. I evalueringen begrundes den positive effekt på trivselen blandt andet med, at de voksne i skolen har bedre tid til eleverne og at der er færre forskellige voksne omkring dem.

Frisætningen byder blandt andet på en kortere skoledag og dermed mere fritid til eleverne. Fritiden bruges på venner, afslapning, job og fritidsaktiviteter – og i SFO'er og klubber har børn og voksne mere tid til fordybelse og aktiviteter sammen.

På Kvaglundskolen har man et samarbejde med KATA-fonden omkring LEAPS som blandt andet giver mulighed for at tilrettelægge undervisningen mere fleksibelt efter elevernes behov. LEAPS-skoler inddeler i praksis ikke efter klasser, men er i stedet årgangsinddelt. For at inddelingen i årgange giver tilstrækkeligt med læreresressourcer til at varetage undervisningen, skal der minimum være lærere svarende til to klasser pr. årgang, så årgangsholdet kan inddeles i mindre grupper med forskellige fokusområder.

Midlerne til LEAPS sikrer, at skolen har læreresressourcer nok til at opretholde LEAPS-tilgangen, selvom elevprognosen for skolen forudsiger et fald i antallet af elever.

For at vende udviklingen med den faldende elevtilgang har skolen etableret en prøvehandling med den nærliggende børnehave, hvor de kommende skolebørn i langt højere grad end tidligere har kontakt med skolen forud for førskolen og dermed også stifter bekendtskab med LEAPS.

Erhvervsplaymakerfunktionen blev evalueret i foråret 2022. Evalueringen viste blandt andet en stigning i antallet af unge, der vælger en erhvervsuddannelse efter folkeskolen. I 2022 valgte 23,9 % en erhvervsuddannelse efter folkeskolen i Esbjerg mod et landsgennemsnit på 20,0 %. Erhvervsplaymaker har i samarbejde med virksomheder og uddannelser etableret i alt 67 forløb på ude.nu og har indtil 07.03.2022 afviklet 55 forløb for i alt 4576 børn og lærere. Evalueringen blev præsenteret for Børn & Skoleudvalget d. 21. juni 2022.

I forbindelse med budget 2022-25 blev der afsat driftsmidler på 0,3 mio. kr. i 2022 samt 0,4 mio. kr. i 2023-25 samt anlægsmidler i 2022 på 1,2 mio. kr. til etablering af midlertidige pavilloner for at kunne imødekomme et større behov for lokaler til eleverne på Specialundervisningscenteret på Vittenbergskolen Vadehav.

Efterfølgende godkendte Børn & Skoleudvalget den 20. september 2022 en aftale om at leje lokaler til elever fra Specialundervisningscenteret i perioden 01.07.2022-30.06.2025 og, at der i stedet arbejdes på en varig løsning af pladsudfordringerne for Specialundervisningscentret på Vittenbergskolen Vadehav.



Skoleelever besøger Esbjerg Kunstmuseum i forbindelse med Billedkunstens Dag.



Teaterforestilling på Ansgarskolen i Ribe under Aprilfestivalen.

Implementeringen af klasserådslagning er startet ud med etablering af kontakt til skolerne og udbredelsen af tilbuddet. Der har i 2022 været afholdt omkring 50 klasserådslagninger og antallet forventes at blive højere fremadrettet, nu hvor kontakten til skolerne er etableret. Klasse-rådslagning tager udgangspunkt i elevernes definition af problemstillinger i klassen og engagerer både elever, forældre og skole i at skabe gode løsninger og arbejde kontinuerligt med disse. Klasserådslagning er oplagt til klasser med fx mistrivsel, mobning, skolevægning, uenigheder blandt forældre eller forebyggende fx ved klassesdannelse.

I forbindelse med Budget 2021-25 blev der afsat en årlig pulje på 5 mio. kr. i 4-års perioden til forbedringer af skolernes standard og indeklima. I 2022 var der afsat 2.875.900 kr. til etablering af ventilationsanlæg i undervisningslokaler samt lærerforberedelseslokaler på Tjæreborg skole, Signatur. Grundet prisstigninger på byggematerialer blev prisen for projektet i stedet estimeret til 3,8 mio. kr. Projektet blev udskudt indtil der er udarbejdet en ny Masterplan for Tjæreborg Skole.

Ligeledes var der i 2022 afsat 3.736.200 kr. til renovering og flytning af faglokaler og basislokaler på Danmarksgade skole. Også dette projekt er sat i bero indtil Masterplanen er udarbejdet.

Midlerne til styrkelsen af 2-voksenordninger i indskolingen har været med til at understøtte skolernes ønske om flere 2-voksenterimer for skolerne generelt i forbindelse med frisætningen af folkeskolerne. Det har været et ønske på alle skoler at arbejde med 2-voksenordninger.

Siden 2020 har folkeskolerne modtaget puljemidler til et generelt løft af folkeskolen, som har bidraget til at skolerne ansætter flere lærere. Fra 2022 og frem gives midlerne ikke længere igennem en pulje, men tilføres kommunen i bloktilskud. Samtidig indgik det i aftalen om kommunernes økonomi for 2022, at kommunerne får lokal frihed til at prioritere midlerne til forskellige lærerressourcekrævende tiltag som fx tolærerordninger, inklusion, turboforløb og mindre klasser. Midlerne til generelt løft af folkeskolen er i 2022 udmøntet som en del af klassesildelingen. I 2022 er tildelingen til Esbjerg Kommune 11 mio. kr. og fra 2023 og frem bliver den forventelige tildeling 15,9 mio. kr. årligt.

Børn og Dagtilbud

Esbjerg Kommune har i 2022 fastholdt pasningsgarantien. Antallet af pladser og tilbud igennem året er blevet justeret i forhold til efterspørgslen og børnetallet. Der har været færre børn i aldersgruppen 0-5 årige i befolkningen samt en lavere efterspørgsel end forventet ved budgetlægningen.

I 2020 gik renoveringen af specialbørnehaven Kornvangen i gang. I starten af juli 2020 brændte bygningen delvist ned. I stedet for at genopføre bygningen, blev der bygget nyt. Byggeriet gik i gang i foråret 2022 og forventes at stå færdig i juni 2023.

Daginstitutionerne Afd. Åmosehuset og Afd. Ådalsparken blev lagt sammen til én afdeling i januar 2021 i Afd. Åmosehusets bygningen, som blev udvidet og renoveret for at kunne rumme børn og personale fra begge daginstitutioner. Udvidelsen/renoveringen var færdig i november 2022, hvor børn og personale blev samlet i den nyrenoverede bygning og daginstitutionen fik et nyt navn, Afd. Ådalens Børnehus.

Bygningerne hvor daginstitutionen Afd. Nordalsparken var, er blevet rykket ned i november 2022 og byggeri af ny institution er påbegyndt og forventes at stå færdig i foråret 2024.

Esbjerg Kommune har modtaget tilskud på 21,4 mio. kr. fra statens pulje til normeringer i dagin-



En gruppe børn ser på sejlskip på vej ind i Esbjerg Havn i forbindelse med The Tall Ships Race.

stitutioner. Formålet med puljen er at understøtte det normeringsløft der skal føre til lovbundne minimumsnormeringer pr. 01. januar 2024. Midlerne er anvendt til ansættelse af mere pædagogisk personale og relaterede udgifter hertil.

Herudover er der modtaget 8,3 mio. kr. i alt i tilskud fra statens puljer og dels til flere pædagoger til institutioner med mange børn i udsatte positioner dels til flere pædagoger og pædagogiske assistenter til institutioner med mange 0-2 årige sårbare udsatte børn.

Fordi det i 2021 var udfordrende at rekruttere dagplejere flere steder i kommunen, blev der i løbet af 2021 igangsat etablering og udvidelse af antal af vuggestuepladser i flere daginstitutioner. Denne etablering og udvidelse er fortsat i 2022 og vil fortsætte i 2023.

Bramming-området er blevet valgt til en prøvehandling med øget brug af natur- og skovbørnehavetilbud over en 2-årig periode i 2022 og 2023. Opstarten blev udsat pga. Covid-19 og startede op i april 2022 i stedet for januar 2022, som planlagt. Det betyder, at prøvehandlingen slutter i marts 2024 i stedet for december 2023.

Pædagogisk Assistent-uddannelsen er i 2022 blevet udvidet fra 30 til 40 elever årligt samt 0,5 administrativ stilling vedr. PA-koordinator/administration.

Pædagogik

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

Det ene spor omhandler faglig sparring og rådgivning fra de regionale medarbejdere i Fremskudt Funktion til kommunale medarbejdere samt direkte indsatser til børn, unge og deres forældre. Medarbejdere fra psykiatrien kan inviteres med til møder i kommunerne vedr. børn og unge, hvor der mistænkes psykiatrisk problemstilling og det er meningsfuldt at få sparring fra en regional medarbejder. Evt. deltagelse afklares mellem de involverede medarbejdere.

Det andet spor omhandler fremskudte koordineringsmøder. Formålet er at drøfte de børn og unge som lander i feltet mellem psykiatrien, privatpraktiserende læge og kommunale tilbud og hvor der er tvivl om der er tale om en psykiatrisk problemstilling. På mødet besluttes det, hvem der skal håndtere problematikken.

Pædagogisk Enhed har brugt midlerne til faglige medarbejdere til deltagelse i de to spor. Derudover er 90.000 kr. af budgettildelingen overført til Familieområdet, da de også deltager aktivt i Fremskudt Funktion.

På grund af Covid19 er projektet sammen med Egmont-fonden på ordblindområdet forlænget til sommeren 2023. Forsinkelsen betyder, at der er et større mindreforbrug på det projekt, som skal tilbagebetales ved projektets ophør.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2021	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2023-26	Faktisk Afvigelse
Drift - rammebelagte	1.678,5	-8,7	21,2	1.690,9	1.679,8	-11,2	14,0	2,8
Skole	1.077,7	1,3	-0,1	1.078,9	1.085,4	6,5	-5,7	0,8
Børn og dagtilbud	556,6	-8,8	17,8	565,6	551,8	-13,7	15,6	1,9
Pædagogik	44,2	-1,2	3,5	46,4	42,5	-3,9	4,1	0,2
Drift - ikke rammebelagte	7,6	0,0	0,0	7,6	7,6	0,0	0,0	0,0
Skole	7,6	0,0	0,0	7,6	7,6	0,0	0,0	0,0
Anlæg	28,4	-24,3	1,5	5,6	0,9	-4,7	4,7	0,0
Skole	5,9	-0,3	0,0	5,6	0,9	-4,7	4,7	0,0
Børn og dagtilbud	22,5	-24,0	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	1.714,5	-33,0	22,7	1.704,1	1.688,2	-15,9	18,8	2,8

(- = større indtægt/mindre udgift)

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

For skoleområdet har der været tillægsbevillinger for i alt 1,3 mio. kr., som hovedsageligt vedrører tildeling af midler fra Kultur vedrørende Kulturprofil 2.0 på Præstegårdsskolen, derudover tilføres ligeledes fra Kultur fondsmidler fra Legende Læring, der foretages mindre reguleringer vedrørende skævvridning af løn, førskolebørn med særlige behov, regulering af rengørings- IT- og telefoni-kontrakter. Derudover flyttes driftsbudget til anlæg vedrørende anlægsprojekter, som var anført på driften.

Samlet set udviser skoleområdet et merforbrug på 6,5 mio. kr., som primært skyldes et merforbrug decentralt på skolerne og i skolefritid på samlet set 25,5 mio. kr.

Der overføres et underskud på 5,7 mio. kr. da der foretages en række negative reguleringer på henholdsvis demografi og FGU, dog tilføres området kompensation vedrørende udgifter til Covid-19 og ukrainske flygtninge, hvilket afbøder de negative reguleringer.

Børn og Dagtilbud

Der er til politikområde Børn og Dagtilbud givet tillægsbevillinger på i alt -8,8 mio. kr., til henholdsvis tidsforskydninger mellem årene, overførsel til andre afdelinger samt regulering demografi/efterspørgsel herunder friplads- og søskendetilskud.

Der er sket en rammeoverførsel fra 2021 til 2022 på 17,8 mio. kr. og det korrigerede budget er herefter 565,6 mio. kr.

Politikområde Børn og Dagtilbud overfører 16,2 mio. kr. til 2023 og -0,6 mio. kr. til 2024. Den samlede overførsel lyder derfor på 15,6 mio. kr. Overførslen til 2023 er fordelt med 1,7 mio. kr. vedr. Tandplejen, -0,2 mio. kr. vedr. Sundhedsplejen, 1,7 mio. kr. vedr. særlige dagtilbud og 13,0 mio. kr. vedr. dagtilbudsområdet. Overførslen til 2024 på -0,6 mio. kr. er vedr. særlige dagtilbud.

Beløbet vedr. Tandplejen skal bruges til finansiering af merudgifter i 2023 i forbindelse med udbud fra 2022 på tandreguleringsopgaven, som blev dyrere end forventet, prisstigning på lov-

pligtigt eftersyn samt merudgifter til gratis tandlæge for 18-21 årige.

I forhold til særlige dagtilbud, overføres i alt 1,7 mio. kr. til 2023 og -0,6 mio. kr. til 2024. Beløbet overført til 2023 skal bruges til opgradering af inventar og lokaler i Specialbørnehaven Kornvangen som ikke berøres af anlægsprojektet samt til genetablering af legeplads og nyindkøb af hjælpemidler, herunder loftsift. Beløbet overført til 2024 skal indgå i takstberegningen for 2024.

Beløbet vedr. dagtilbudsområdet skal primært bruges til finansiering af tidsforskudte projekter og ekstraudgifter/prisstigninger i forbindelse med akut etablering af vuggestuepladser, Skovbørnehaveprojekt i Bramming-området (fordi projektet er tidsforskudt pga. Covid-19) og statspuljer (normeringer + kompetenceløft) overføres til ansættelse af ekstra person i Institutionssekretariatet, og administrativ støtte til områdeledelsen og vikardækning (Evt. restbeløb skal tilbagebetales til staten).

Den faktiske afvigelse på i alt 1,9 mio. kr. skyldes korrektioner vedrørende:

- samlet mindreforbrug på regulering for demografi/efterspørgsel, -0,2 mio. kr.
- merforbrug på friplads- og søskendetilskud, 0,1 mio. kr.
- mindreforbrug på 30-timers pladser (forældre på orlov efter barselsloven), i alt 0,01 mio. kr.
- mindreforbrug på obligatoriske læringstilbud for 1-årige, -1,5 mio. kr.
- mindreforbrug på sprogvurdering, sprogstimulering og sprogpladser, -0,4 mio. kr.
- overførsel fra kassen, 0,7 mio. kr. for Ukraine-udgifter og i alt 2,3 mio. kr. for Covid-19 kompensation
- overførsel fra Borger & Arbejdsmarked, 0,7 mio. kr. og fra politikområderne Pædagogik og Skole, i alt 0,2 mio. kr.

Pædagogik

Der er til politikområde Pædagogik givet tillægsbevillinger på i alt -1,2 mio. kr. vedrørende flytning af tværgående udviklingsprojekter, telefoni, Fremskudt Funktion, Fordeling af lønmidler (Skævvridning) samt Fordeling af digitaliseringspulje.

Der er sket en rammeoverførsel fra 2021 til 2022 på 3,5 mio. kr. og det korrigerede budget er herefter 46,4 mio. kr.

Der er samlet set et mindreforbrug på 3,9 mio. kr., der modtages 0,2 mio. kr. fra andre områder, derfor overføres 4,1 mio. kr. til 2023. Overførslerne vedrører:

Restbeløb på 0,3 mio. kr. i 2022 til finansiering af tværgående udviklingsaktiviteter overføres til 2023 til yderligere finansiering af udviklingsaktiviteter og uforudsete udgifter.

Der overføres 1,6 mio. kr. i forbindelse med ordblindeprojektet, der er eksternt finansieret af Egmontfonden, ud af de 1,6 mio. kr. afleveres 0,1 mio. kr. til kassen for afregning af fondsmoms for Egmontfondens bevilling. Restbeløb på 1,8 mio. kr. overføres til 2023 til it- og digitaliseringsinvesteringer, efterslæb i forbindelse med ekstraordinære sygemeldinger samt efterslæb på tillæg til tale-høre konsulenter.

IKKE RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Ingen bemærkninger.

Anlæg

Skole

Der har samlet set været negative tillægsbevillinger for -0,3 mio. kr., som skyldes, at -1,2 mio. kr.

vedrørende midlertidige pavilloner på Vadehavsskolen Vittenberg er overført til Teknik til undersøgelse af permanent løsning på Vadehavsskolen Vittenberg. Derudover er der overført 0,9 mio. kr. fra drift til anlæg vedrørende mindre anlægsprojekter på skolerne. Der overføres i alt 4,7 mio. kr. til 2023, som vedrører anlægsmidler afsat til forbedring af skolernes standard og indeklima, som ikke er blevet anvendt i 2022 på grund af prisstigninger.

Børn og Dagtilbud

Der er i Børn & Dagtilbud givet en samlet negativ tillægsbevilling på -24,0 mio. kr.

Anlægsmidlerne er overført til Teknik & Miljø til nybyggeri af daginstitutionen Afd. Nordalsparken på -12,3 mio. kr., udvidelse af 24 vuggestuepladser i daginstitutionen Afd. Børneuniverset Bramming (Troldehulen i Hunderup) på -2,2 mio. kr. samt til genopbygning efter brand af Specialbørnehave Kornvangen på -9,5 mio. kr. På grund af tidsforskydninger blev 1,5 mio. kr. overført fra 2021 til 2022 vedrørende Masterplanprojekter.

Der kommenteres ikke yderligere da der ikke har været et forbrug på anlæg.

KULTUR & FRITIDSUDVALGET

Fritid

Covid-19 har også i 2022 præget årets gang, dog på mere indirekte vis, da 2022 har været det første år, hvor man stort set ikke har haft Covid-19 nedlukninger.

Foreningslivet har kørt hele året, mens aftenskolerne først kom i gang medio januar. For begge områder gælder det, at det har taget tid at komme op i gear, og først ultimo 2022 var aktivitetsniveauet nogenlunde tilbage på samme niveau som før virussens indtog.

Krigen i Ukraine har også haft sin indflydelse på Fritidsområdet, dette i forhold til fritidsfaciliteterne, hvor de høje priser på specielt entreprenørydelser og materialer har medført at flere projekter er sat på standby. Håbet er at priserne vil falde på sigt.

De stigende priser på el har i forhold til de kommunale fritidsfaciliteter ikke været synligt mærkbare i 2022, da Esbjerg Kommune har haft en fastprisaftale på el. Denne aftale er dog udløbet pr. 31/12-22, og billedet for 2023 kan derfor tegne sig anderledes.

For Sport & Event Park Esbjerg (SEPE) og de selv-ejede haller har de høje elpriser dog haft en væsentlig betydning. For at dække udgifterne til el har man således måttet sætte flere planlagte vedligeholdelsesprojekter på hold samt tære på opsparinger til fremtidigt vedligehold og udskiftninger.

Ekstraordinært har SEPE fået en tillægsbevilling til dækning af de forøgede el-udgifter i de første 8 måneder af 2022. Bevillingen er givet med baggrund i SEPE's drift af Svømmestadion Danmark og de 3 skøjtehaller som alle har et væsentligt højere elforbrug end andre idrætsfaciliteter. Der er i starten af 2023 givet endnu en tillægsbevilling til SEPE, denne gang gående på de sidste 4 måneder af 2022.

Igen i 2022 har Maritimt Center og Aktiv været gennemgående projekter.

Maritimt Center stod, efter et par forsinkelser, endelig færdigt ultimo 2022.

Alle foreninger er flyttet ind primo 2023, hvor der også har været indvielse med et stort besøgstal.

Planlægningen af projekt Aktiv pågår fortsat, og det er håbet at nogle af aktiviteterne kan stå klar til brug i sommeren 2023.

Der er i seminarieHus Ribe etableret lokaler til Kultur- og fritidsforeningen seminarieHus Ribe. Foreningen holdt åbent hus ultimo februar med mere end 70 besøgende. Siden er foreningen kommet godt i gang med en række aktiviteter.

Der er udbetalt anlægstilskud til Ribe Fritidscenter til etablering af historie og aktivitetsparken Riplay. Parken blev indviet i juni måned og har siden været et stort tilløbsstykke for både lokale og turister.

Hviding Sognearkiv har modtaget anlægstilskud til etablering af nye lokaler ved Kultur- & Aktivitetscentret Egebæk-Hviding. Sognearkivet er flyttet ind i de nye lokaler i februar 2022.

Slutteligt er der udbetalt anlægstilskud til SEPE til udskiftning af det nedslidte kunstgræstæppe i Veldtofte Idrætspark. Der er nu pålagt et granulatfrit kunstgræstæppe på det eksisterende underlag, og banen blev taget i brug i sommers.

Der er igennem hele 2022 arbejdet på at skabe mere synlighed mellem Bramming Kultur & Fritidscenter og idrætsfaciliteterne på udearealet på den anden side af Bakkevej. Der er tyndet ud i randbeplantningen, anlagt nye stier og Bramming Boldklub har samtidigt anlagt 2 udendørs padelbaner. Tilbage mangler kun de trafikikkerhedsmæssige foranstaltninger som forventes etableret medio 2023.

Projektet med udskiftning af lysanlæg ved fodboldbaner til vinterbrug har kørt siden 2019. Det afsluttende arbejde har pågået igennem hele 2022, hvor blandt andet et baneanlæg beliggende i fredskov har betydet væsentlig forsinkelse. Det samlede projekt forventes endeligt afsluttet medio 2023.

Ribe Sejlklub påbegyndte i sommers opsætningen af en 540 meter lang flydebro ved Ribe Kammerluse. Projektet har været forsinket som følge af de stigende priser på træ og stål, disse har bevirket, at Ribe Sejlklubs egenfinansiering er steget betydeligt, dette på trods af et øget anlægstilskud fra Esbjerg Kommune.

Flydebroen forventes færdig etableret ultimo 2023.

Under fritidsbygningsrammen er der blandt andet gennemført følgende større projekter:

- Borgergade 25 – diverse el- og malerarbejder m.m.
- Gammelby Fritidscenter – istandsættelse af Radioamatørernes lokaler, bl.a. med nyt køkken
- Industrivej 7 – støjdæmpende foranstaltninger i Bridgeklubbens lokale, etablering af elektronisk adgangskontrol på udvalgte døre samt opsætning af yderligere udendørslamper
- Udskiftning af gamle låsesystemer ved Mødestedet Bramming samt Rosen Allé 2
- Kirkegade 51-53 – maling af trappetårn samt let istandsættelse af toiletter
- Ravnsbjergvej 4 – diverse ombygning som følge af ny forenings indflytning, bygningen er nu en delebygning mellem 2 foreninger

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

Kultur

I maj 2022 blev Esbjerg Kommunes Biblioteker verdensmåls certificeret. Arbejdet med verdensmålene har fx givet sig til udtryk i både en lokal verdensmålsuge (uge 17), affaldssortering i udlånet og borgerinddragende tiltag.

Bibliotekerne har i 2022 fortsat det flotte udlånstal på de digitale tilbud, hvor nye brugere har taget tilbuddene til sig.

Bibliotekets kulturelle flagskib, Fantasyfestival, har også i 2022 haft høj prioritet og et stort ressourcetræk. Igen i 2022 var der besøgsrekord og arrangementet giver meget energi, og mange nye frugtbare samarbejdspartnere og lokationer er blevet dyrket. Bl.a. indtog festivalen, Ting- og arresthuset med tilflytterservice som drivende kraft.

Biblioteket har stået for at søge midler fra Boggladpuljen til at indkøbe bøger til kommunens dagtilbud for 0,5 mio. kr., dette for at styrke børns møde med litteraturen. Med projektet "Kultur på kant" og "Forfatterworkshop" har det været muligt at modtage eksterne midler til at arbejde med kreativ formidling, skriveprocesser, udvikle læselyst – alt sammen med fokus på mental trivsel blandt børn og unge.

Af større investeringer kan desuden nævnes et større anlægsarbejde udvendigt ved Hovedbiblioteket samt opgradering af bibliotekets største formidlingsal, Storm P salen.

2022 blev ligeledes året, hvor inddrivelse af gebyrer overgik til ØiR, hvilket betød en større (engangs)indtægt, fordi gamle gebyrer blev inddrevet.

Kulturskolen har haft et mere almindeligt år efter Coronaperioden. De fleste arrangementer har været afviklet planmæssigt og elevtallet er på vej mod tallet fra 2019.

Der er indledt et samarbejde med Ribes Vikinger om gøgl som undervisningsfag og der er afholdt workshops på to skoler.

Samarbejdet med Esbjerg Kunstmuseum fortsætter med et årligt forløb, hvor eleverne beskæftiger sig med en kunstner og efterfølgende udstiller ved museet.

Samarbejdet med Byhistorisk Arkiv om "Arkivet i den åbne skole" har været udviklende for begge parter.

Samarbejdsprojektet med Esbjerg Ensemble SPRING på Præstegårdsskolen var en stor succes, og ensemblet påtænker at bruge formatet videre frem. Her arbejdede teater, billedkunst og ensembles musikere sammen om en forestilling på baggrund af "Le Sacre du Printemps" af Stravinskij og eleverne fordybede sig i "grænseoverskridelse", som værket bl.a. er et stærkt udtryk for. Mange af Kulturskolens samarbejdsprojekter, særligt i skole- og dagtilbud, har været understøttet af en ny funktion; som skolekoordinator. Det har lettet administrationen og organiseringen af eksterne samarbejder.

I efteråret har Kulturskolen haft et samarbejde mellem forfatter Erik Trigger, teaterkoordinator Lajla Nielsen-Refs og Kulturskolens præ-TGK-elever om udvikling af tekstmateriale til en jubilæumsforestilling. Elever og lærere vil efterfølgende kunne bidrage frem mod forestillingen i maj 2024.

Kulturskolens grundkurser har arbejdet sammen med talentkoordinatorerne på kommunens gymnasier om en tværfaglig dag for kulturtalenter på Esbjerg Gymnasium. Her mødtes nuværende og tidligere elever og arbejdede sammen.

Kulturskolens ældste elever har haft stor glæde af at kunne udstille og performe i Tordenskjoldsgade 22, som Frederik Villemoes velvilligt har stillet til rådighed. Grundkurserne har haft nogle fælles visninger her, for at oparbejde en tværfaglig kultur.

Covid-19 tog også den første måned af 2022, men fra den 1. februar 2022 blev alle restriktioner ophævet. Arkivets frivillige kunne vende til-

bage til deres arbejde, og indtastning af kilder til publicering på hjemmesiden kunne fortsætte. Arbejdsopgaver var der nok af i arkiverne i både Esbjerg og Ribe. Som udgangspunkt var fokus på en fortsat, men mere koncentreret indsats m.h.t. registrering af arkivalier og billeder, som var blevet afleveret til arkiverne under nedlukningerne. Afleverede, fysiske arkivalier sprængte efterhånden alle rammer, så et ekstraordinært tilskud på 0,9 mio. kr. blev en kærkommen løftestang til indretning af et ledigt magasin med adgangskontrol under Hovedbiblioteket.

Løsningen af en række større, tekniske opgaver var dog sat i gang forinden. Arkivets dataforbrug og -behov var i fokus allerede i efteråret 2021 med udviklingen af en datagenskaber, som IT havde bevilget penge til. Den gør det muligt at fremsøge data i digitale arkiveringsversioner og genskabe data til brug for administration og borgere. Lagringen krævede nye, tekniske løsninger, og deri indgik også de mange databaser med frivilliges indtastning af data, som via publiceringen på arkivets hjemmeside skaber megen trafik på arkivets og kommunens hjemmeside. Overgangen til en sikker hjemmesideløsning krævede også konvertering af databaser. Datatilvækst i nye lagringsløsninger, konvertering af gamle databaser og ny front-end løb op i næsten 0,9 mio. kr., som blev bevilget, så udviklingsarbejdet på alle opgaver kunne foregå uden stop. Det betød, at datagenskaber, datalagring og database publicering kunne afsluttes i 2022, og det blev markeret ved arkivets nytårskur med besøg af formanden for Kultur & Fritidsudvalget.

Byrådet besluttede den 21. marts 2022 at opgive den foreslåede fusion mellem Esbjerg Museum og Esbjerg Byhistoriske Arkiv. Byens borgere tog godt imod beslutningen, for 2022 blev et af de mest travle år i formidlingsmæssig henseende. Næsten 5.600 personer deltog i 146 formidlingsaktiviteter, og ca. 1.700 var med til kursusrækker og arrangementer i arkivets regi.

I det lys var det glædeligt, at projekt Arkivet i den åbne skole, som gennemføres i samarbejde med Kolding og København kommuners stadsarkiver, også kom i gang efter covid-19. Projektets formål er at åbne arkivets skattekammer for nye generationer af brugere.

MYRTHUEs Havneskole er i 2022 flyttet fra et gammelt fiskepakhus og ind i spritnye lokaler i Maritimt Center. Havneskolen har hele vejen i gennem været en del af udviklingsarbejdet og indgår nu som en naturlig del af huset sammen



Sejlskads med Havneskolen.

med foreningerne. Indflytningsdatoen er flere gange blevet udsat, hvilket har haft betydning for, hvornår flytning og indretning kunne ske. MYRTHUE har fået fine lokaler til formidling og adgang til værkstedet, hvor vedligeholdelsen af bådene Sejen og Lubben sker i vinterhalvåret.

Udviklingsprojektet Vild med Natur fylder meget i disse år, hvor MYRTHUE står for kompetenceudvikling af alt pædagogisk personale i dagtilbudsområde Bramming. Esbjerg Kommune arbejder ambitiøst i retning af, at alle børn på sigt skal have en periode i en naturbørnehave. MYRTHUE har afholdt kickoff-arrangementer i Østskoven, som bød på inspiration til praksis og teori om, hvorfor det er godt for børnene at være i naturen. Naturvejlederne arbejder med side-mandopplæring af de voksne, mens børnene er med i Østskoven, ved Digebyen og ved institutioner i Brammingområdet.

I Guldager bygger MYRTHUE en jernaldergård. At få byggetilladelsen har dog givet udfordringer. Det betød dog ikke at byggeprocessen stod stille. Mens der ikke var meget at se på byggepladsen, kløede MYRTHUEs håndværker på, så bygningsdelene blev klargjort i laden, hvilket betød, at stolpekonstruktionen hurtigere kunne sættes op når tilladelserne var på plads.

Myrthuegård indgår i et større projekt *Velkommen til Nationalpark Vadehavet*, som er støttet af bl.a. Nordea Fonden og Nationalpark Vadehavet. En gammel udstilling på 1. sal er blevet fjernet, og med afsæt i prøvehandlinger er det valgt at flytte de nye tiltag ud i landskabet. De

udvikles i tæt samspil mellem formidlerne, nationalparken og udstillingsarkitekter fra JAC Studio, hvilket har betydet at nogle tiltag har måtte udskydes til 2023. Der arbejdes med tiltag på gårdspladsen og en oplevelsesrute til familier og Myrthuegårds andre gæster. Myrthuegård er og vil i fremtiden være med til at gøre Esbjerg Kommune mere attraktiv med tilgængelige, interessante naturoplevelser, så flere ønsker at bo og arbejde her.

Efter to års pause kunne der endelig i 2022 afholdes en Nationalpark-/Marbækdag og det blev en herlig og velbesøgt dag.

På Myrthuegård opleves en stigende interesse for personalearrangementer ligesom Myrthuegård lægger hus og mandskab til flere kurser med gode nationale samarbejdspartnere, som fx NaturvejledningDanmark.

MYRTHUE har indgået i udviklingen af undervisningsmateriale til *Nordsøens liv og mennesker*, hvor Mathilde Fengers oliemalerier af Thyrafeltet er afsættet.

På Esbjerg Museum tager overlæreren imod mange klasser i Den Gamle Skolestue, og i BESAT Esbjerg 1943 udvikles nyt forløb for 5.-6. klasser. Holocaust UndervisningsCentret er godt besøgt.

MYRTHUE er del af et VELUX-støttet projekt *De udstødte, de uvelkomne og de beundrede. Resocialisering, velfærd og demokratisering 1945-50* med Sydvestjyske Museer, Viborg Museum, Vardemuseerne og Syddansk Universitet. MYRTHUE indgår i udviklingsarbejdet med børnekulturhuset STORM E.

Kultur & Projekts opgaveportefølje udvikler sig konstant og rummer i øjeblikket omkring 50 større og mindre projekter/initiativer. Teamet er efterhånden blevet en fast del af forvaltningsstrukturen og inddrages oftere og oftere i de tværgående opgaver, som med udspring i kultur og læring fremmer dannelsesprocesser i bred forstand. I 2022 har teamet blandt andet koncentreret kræfterne om KulturSamtale, opdatering af Kulturpolitikken og udarbejdelse af den nye kulturpolitiske handleplan, Blok Beats, Erasmus+ ansøgningen, fremtiden for Kulturpuljerne og Sommerunderholdningen, samt arbejdet med Huset og ungeindsatser.

De budgetlagte tilskud til kulturinstitutioner og -foreninger er udbetalt, og tilskud fra KULTURpuljen er administreret jf. retningslinjer for puljen.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2021	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2023-26	Faktisk Afvigelse
Drift – rammebelagte	214,2	-3,6	16,4	227,0	207,4	-19,6	14,9	-4,8
Fritid	77,4	-1,0	4,3	80,7	70,5	-10,2	5,7	-4,5
Kultur	136,8	-2,6	12,2	146,3	136,9	-9,5	9,2	-0,3
Drift – ikke rammebelagte	1,4	0,0	0,0	1,4	1,4	0,0	0,0	0,0
Fritid	1,4	0,0	0,0	1,4	1,4	0,0	0,0	0,0
Anlæg	12,8	-3,3	1,4	11,0	6,7	-4,2	4,1	-0,2
Fritid	8,3	0,7	1,4	10,4	8,2	-2,3	2,2	0,0
Kultur	4,5	-4,0	0,0	0,5	-1,4	-2,0	1,8	-0,2
I alt	228,4	-6,9	17,8	239,4	215,6	-23,9	18,9	-4,9

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER

RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Fritid

Der er givet netto tillægsbevillinger på ca. -1,0 mio. kr.

Tillægsbevillingerne vedrører overførsler på tværs af udvalgsområder, forskydning mellem årene, flytninger fra drift til anlæg samt en forøgelse af driftstilskuddet til SEPE i 2022, som følge af 2 forhold, nemlig Efb's placering i 1. division, der betyder at Efb betaler nedsat husleje til

SEPE samt tillægsbevilling til dækning af høje el-priser i årets første 8 måneder.

Regnskabsresultatet for Fritid viser et samlet mindreforbrug på 10,2 mio. kr., heraf afleveres 4,5 mio. kr. til kassen. Tilbage resterer 5,7 mio. kr. som overføres til 2023 og senere.

Mindreforbruget er indenfor følgende projekter og overføres til 2023 eller senere:

- Lokaletilskud hvor der overføres midler til brug for reguleringer i forbindelse med forningernes regnskabsaflæggelse
- Drift af boldbaner overføres til igangværende/ bestilte projekter/opgaver
- Ribe Svømmebad – opsparring til reetablering af udeområdet efter den planlagte udvidelse af svømmebadet i 2024
- Igangsatte tiltag indenfor Eliteidrætsområdet
- Bygningsrelaterede projekter indenfor fritidsbygningmassen som færdiggøres i 2022 samt opsparring til kendt vedligeholdelsesprojekt i 2025
- Forskellige mindre projekter/tiltag der enten er disponerede eller igangsatte

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

Kultur

Samlet set har der på politikområdet været tillægsbevillinger på -2,6 mio. kr., som primært vedrører omplaceringer af midler til Kulturprofilscole og Legende Læring, som er omplaceret til Skole, indretning af Havneskolen, som er konverteret til anlæg, derudover foretages omplaceringer til hhv. Rengøring og Ejendomme vedr. Huset, medfinansiering af skolechefløn, aflevering af fondsmoms samt besparelser via serviceeftersyn, digitaliseringspulje m.v.

Modsatrettet er der modtaget midler til Legekunst, Levende Legekultur og sciencekonsulent. Fra Borgerservice er modtaget kompensation for lokaleudgifter for Headspace på Tobakken.

Desuden er der tilført beløb til forprojekt på Fiskeri- og Søfartsmuseet og til skyløsning på Byhistorisk Arkiv.

Der har været et mindreforbrug på kulturområdet på i alt 9,5 mio. kr., som primært skyldes

uafsluttede projekter på alle områder, opsparinger til gårdprojekt og jubilæum ved Kulturskolen, mindreforbrug ift. kulturpuljer, sommerunderholdning/sommerliv og kulturelt klippekort. I alt overføres 9,2 mio. kr. til 2023 til tilfærdiggørelse af projekter, ny indsatser bl.a. tiltag rettet mod børn og unge, verdensmål og Kulturpolitikken, dækning af stigende forbrugspriser og bygnings- og indretningstiltag. Midler fra kulturelt klippekort 1,2 mio. kr. er i forbindelse med budgetlægning 2023-2026 viderefordelt til ny Oplevelsespulje.

IKKE RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Ingen bemærkninger.

ANLÆG

Fritid

På anlægssiden er der et samlet mindreforbrug på 2,2 mio. kr. heraf overføres 0,1 mio. kr. til 2024 vedrørende uafsluttede projekter under Den Fritidskulturelle Pulje.

Det resterende beløb på 2,1 mio. kr. overføres til 2023, hvor 0,5 mio. kr. vedrører uafsluttede projekter under Den Fritidskulturelle Pulje og 1,6 mio. kr. vedrører følgende uafsluttede projekter:

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

Kultur

Der har været negative tillægsbevillinger for i alt -4,0 mio. kr., som skyldes forskydning af salg vedrørende ejerlejligheden Kvaglund Bibliotek i forbindelse med etablering af Folkehuset Kvaglund. Merindtægten ved salget afleveres til kassen. Derudover har der været forskydning af midler til 2023 til lokaler til Esbjerg Ensemblet.

Overførslen til 2023 og senere på 1,8 mio. kr. vedrører etablering af Jernaldergård og indretning af Havneskolen, derudover overføres beløb vedr. Skaterbane Bramming pga. lokalplanarbejde til 2024.

SUNDHED & OMSORGSUDVALGET

OMSORG OG PLEJE

Hjemmepleje

Hjemmeplejen har i 2022 udarbejdet virksomhedsplan med mål og indsatser med udgangspunkt i Fritid, Sundhed og Omsorgs 6 strategiske spor:

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

Der er blevet afholdt kurser for Hjemmeplejens SOSU-personale, terapeuter og teamledere i "Værdighed i praksis" (VIP), ligesom Hjemmeplejen har været en del af projektet "En værdig død". Gennem dette projekt har der også været igangsat kompetenceudvikling for Hjemmeplejens medarbejdere. Der er planlagt og gennemført løbende kompetenceudvikling af ufaglærte medarbejdere.

Projektet "Borgerens Værdighed i Praksis" er opstartet i Område Nord og Område Ribe. Projektet er et 2-årigt projekt (2022 og 2023), som Hjemmeplejen er en del af, sammen med Sygeplejen. Her arbejdes med følgende mål:

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

Der er ligeledes i samarbejde med Sygeplejen, opstartet et dokumentations-pilotprojekt med Tidlig Opsporing i Cura – det er teams i Ribe og Tjæreborg, som er en del af dette projekt.

Der har gennem hele 2022 været fokus på fastholdelse og rekruttering af faglært personale. Alle stillingsopslag i 2022 har været på fuld tid. Der er en del medarbejdere, som ikke ønsker 37 timer, og her er der lavet individuelle aftaler om passende timetal, for at kunne tiltrække medarbejdere.

Der har i samarbejde med SOSU-skolen og Plejehjem været afholdt temaeftermiddage for alle medarbejdere med fokus på det gode læringsmiljø.

Der har gennem hele 2022 været fokus på implementering af videobesøg/ telefonopkald som metode til levering af ydelser.

RAC (Rådgivnings- og Aktivitetscenter for yngre med demens sygdom) åbnede en satellit i Ribe i uge 38, hvor borgere fra lokalområdet kan komme 1 gang ugentlig.

Plejehjem

I 2022 har COVID-19 også fyldt meget på Plejehjem, både i forhold til testrutel og fravær i årets første måneder. Det har dog været muligt at mødes, så der kunne afholdes koncerter og andre større arrangementer. Der har således været afholdt et stort antal koncerter på plejehjemmene både i sommermånederne og i forbindelse med julen.

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

Som altid er der benyttet årshjul for det gode måltid, hvor der gøres noget særligt ud af det. Lidt kongelige har man jo lov at være, så derfor er der blandt andet fejret Dronningens 50-års jubilæum, Kronprinsesse Marys 50-års fødselsdag og Dronningens 82-års fødselsdag.

I november 2021 flyttede vi til det nye plejehjem Sirius Seniorbo, og det har været en stor opgave i 2022 at finde os til rette i nye og meget anderledes omgivelser.

På medarbejdersiden har der været stor fokus på rekruttering af de rette kompetencer, da området som mange andre kommuner mangler medarbejdere. Der er stor vilje til at arbejde på tværs af Plejehjem for at finde løsninger, der kan opretholde den nødvendige kvalitet hos beboerne. Mange plejehjem har også udskiftet på lederposten, så her er der sagt velkommen til nye dygtige kollegaer i ledergruppen.

Processen med at være en del af lokalsamfundet og rekruttere frivillige er også startet i de sidste måneder af året, og processen fortsætter i 2023.

Sygeplejen

I 2022 har alle sygeplejersker gennemført kompetenceudvikling ved personale fra Hospice og Palliativ Team i forhold til at sikre borgerne symptomlindring og en værdig død samt mulighed for at kunne dø et selvvalgt sted.

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

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

Esbjerg Kommune har i 2022 indledt et samarbejde med Odense Universitets Hospital og Vejle Sygehus om telekonsultationer i kommunens teleklinik. Det betyder, at kommunens borgere i nogle tilfælde kan undgå den lange transporttid til sygehusene og samtidig have en kendt sygeplejerske med til konsultationen med speciallægerne fra de to sygehuse.

Esbjerg Kommunes akutteam skal sikre en trykovergang fra indlæggelse på sygehusets fælles akutmodtagelse til eget hjem. Esbjerg Kommune afventer den nye sundhedsreform og resultatet af strukturkommissionen, og har arbejdet videre i 2022 med at styrke den tidlige opsporing i samarbejdet med den praktiserende læge og forebygge unødvendige indlæggelser mere bredt i kommunen.

Esbjerg Kommune har i 2022 fået to sygeplejersker tilbage som har bestået den 2-årige kandidatuddannelse i Avanceret Klinisk Sygepleje ved Aarhus Universitet. De to såkaldte APN-sygeplejersker har fået kliniske kompetencer til at udrede, diagnosticere samt sætte behandling i værk under rammedelegation. De vil kunne afhjælpe lægemanglen og styrke forebyggelse af unødvendige indlæggelser. De to APN-sygeplejersker skal også være med til at sikre kvaliteten i den hjælp, der gives til kommunes borgere af SO-SU-personalet. Der er udarbejdet et kompeten-

ceforløb til alle SSH'er på kommunens plejehjem, som skal sikre kvaliteten i de sundhedsfaglige opgaver, der varetages hos beboerne på plejehjemmene og sikre beboerne en værdig ældrepleje.

Sygeplejen har i 2022 deltaget i at uddanne lægestuderende på deres modul "Mennesker først". Formålet er, at de studerende forstår betydningen af en patientcentreret, koordineret og tværfaglig indsats og - med henblik på sundhedsvæsenets muligheder og begrænsninger - opnår forudsætninger for at indgå i sådanne sammenhænge. Dette opnås ved at styrke de studerendes forståelse for, hvordan mennesker oplever livet med kronisk sygdom i hverdagen og de forskellige dele af sundhedsvæsenet.

Esbjerg Kommune har haft 30 lægestuderende igennem et forløb. De borgere, der har deltaget i forløbene med læger, udtrykker stor tilfredshed. Syddansk Universitet har bedt Esbjerg Kommune holde oplæg om den måde som kommunen afvikler studieforløbet som inspiration for øvrige uddannelsessteder.

Køkkenområdet

I 2022 er der arbejdet med at komme helt på plads i køkkenet på Sirius Seniorbo. Det er medarbejdere fra tre køkkener, der har skullet skabe en fælles arbejdskultur, derudover har der skullet findes nye arbejdsrutiner i forhold til levering af mad til beboere fordelt i de 12 bo-enheder.

Udbuddet på fødevarer er afsluttet og der er fundet en leverandør. Aftalen træder i kraft d. 1. marts 2023. I forhold til den nye aftale, med flere økologiske- og klimavenlige produkter i aftalen, er der, med henblik på at reducere klima- og miljøaftryk og understøtte FN's verdensmål for bæredygtig udvikling, påbegyndt arbejdet med at gennemgå og udskifte de produkter der anvendes på Køkkenområdet. Arbejdet fortsætter i 2023 i samarbejde med klimasekretariatet.

Kommunikation & Hjælpemidler

Kommunikation & Hjælpemidler leverer ydelser til personer efter lov om specialundervisning for voksne og efter hjælpemiddelparagrafferne i serviceloven. Kommunikation & Hjælpemidler leverer ydelser til personer i Billund, Esbjerg, Fanø, Varde og Vejen kommuner.

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

Fagområderne er:

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

En ny målgruppe er personer med senfølger efter hjernerystelse, som har lyd- eller lysoverfølsomhed.

Der bliver flere og flere almindelige forbrugsgoder, som især personer med nedsat syn og nedsat hørelse kan bruge i stedet for hjælpemidler. Det betyder lettelse for de berørte, færre udgifter til nogle hjælpemiddeltyper og større krav til medarbejderne om at kunne undervise i brug af borgernes (forskellige) egne devices.

Arm- og benproteser er blevet mere avancerede. Det giver større muligheder for nogle personer med benprotese, højere udgifter og krav til sags-

udredning om, hvem der kan få gavn af de mere avancerede hjælpemidler.

SUNDHED OG KOMMUNAL MEDFINANSIERING

Sundhedscenteret er organiseret i tre afdelinger: Sundhedsfremme & Forebyggelse, Rehabilitering & Genoptræning samt Koordinering & Vejledning. Desuden er Mosaikken, det sundhedsfremmende aktivitetshus for ældre borgere med etnisk minoritetsbaggrund, en del af Sundhedscentret.

Nuværende organisering blev iværksat i 2021 og erfaringerne er at strukturen giver mulighed for mere smidige individuelle forløb og dermed skabe bedre resultat og værdi for borgeren.

Det sker ved, at:

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

I nedenstående præsenteres udvalgte driftsområder og projekter fra Sundhedscenterets afdelinger, der har haft et særligt fokus i 2022:

Sundhed til ældre:

- Psykologsamtaler til borgere ved sorg og livsfortrydelse. Der er forsat stor efterspørgsel på samtalerne.
- Kurser ved overgange f.eks. "Når ægtefællen flytter på plejehjem" er efter COVID-19 kommet godt i gang igen, og der er god tilslutning.

Sundhed til unge:

- Projekt "UngeLiv" er i samarbejde med Sydvestjysk Sygehus og Varde Kommune finansieret med midler fra Sundhedsstyrelsen med et formål om af reducere antallet af graviditeter blandt unge, for kønssygdomme samt tilbyde samtaler om seksuel sundhed. Målgruppen er unge i alderen 12-14 år, og der er god søgning til tilbuddet.

- Med afsæt i Sundhedsstyrelsens forebyggelsespakker er der gennem flere år blevet tilbudt en vifte af dialogmøder til folkeskolens mellem- og udskolingstrin samt ungdomsudannelserne. I dialog med relevante aktører, bl.a. "Det fælles elevråd" er der udviklet og afprøvet en "Sundhedspædagogisk Værktøjskasse" til brug i udskolingsklasserne inden for mental sundhed. Det forventes, at modellen kan anvendes til andre områder inden for forebyggelsespakkerne.

Sundhed til kronikere og borgere med sygdom:

- I samarbejde med Varde, Vejen, Billund, Fanø kommuner og Steno Diabetes Center er der udarbejdet en patientuddannelse, der modtog Diabetesforeningens handlepris 2022 for det tværkommunale arbejde.
- Implementering af forløbsprogrammet for mennesker med depression og angst. Der er opstartet koordinatorsamtaler og mestringsforløb. Ved individuelle samtaler anvendes udearealer som en del af mestringsforløbet.
- KOL-koordinatoren har indgået i projekt "En værdig død".

Røg & Tobaksfri Esbjerg Kommune:

- I det forebyggende arbejde er der stor fokus på diverse nikotinprodukter, som er målrettet børn og unge.

Erhvervet hjerneskade:

- For borgere med en genoptræningsplan, hvor der ikke kræves maskiner eller briks, er træningen flyttet fra træningslokaler på sundhedscenteret til eget hjem. Formålet er, at rehabiliteringsprocessen efter erhvervet hjerneskade bliver overførbart til det kendte hverdagsliv. Forløbet tilpasses den enkelte, og der inddrages arbejdsplads, fritidsaktiviteter etc. Der er stor tilfredshed og gode resultater af tilgangen.
- Birkehuset: Døgninstitution for borgere med erhvervet hjerneskade. I det forgange år er Birkehuset blev godkendt af "Social Syd" til et §108 lignende botilbud for borgere, der har brug for en socialpædagogisk indsats.

Rehabilitering & Genoptræning:

- I 2022 er der modtaget 32 genoptræningsplaner på senfølger efter COVID-19. Henvisningerne kommer især fra senfølgeklinikkerne.
- Hjertesvigtborgere: Praksis er ændret således, at hjertesvigtborgerne ikke længere er

et specialiseret tilbud på sygehuset, men i stedet henvises til træning i kommunalt regi. Siden efteråret 2022 er der modtaget ca. 8 henvisninger om måneden.

- Henvisninger af genoptræningsplaner er steget med ca. 15 %.
- Terapeuter der varetager §86 (borgere der modtager hjemmehjælp) har kontinuerligt givet ideer og supervision til personalet i visiteret dagtilbud med det formål at have øget fokus på fysiske aktiviteter.
- Træning i naturen: udvalgte hold fra kroniker-teamet og genoptræningen er flyttet fra træningssalene ud i naturen.
- Brobygning: Følgeordningen, Lods, er fortsat i 2022 med stor succes. Formålet er at skabe overgang ud i diverse tilbud, såsom træningstilbud, diverse foreningstilbud etc. i borgerens nærmiljø. Tidligere kunne overvægtige borgere træne i en periode i sundhedscentrets regi. Der er reduceret i tilbuddet således, at borgere ikke længere træner kommunalt, men har overgangen til bæredygtigt foreningstilbud.

Telemedicinsk Center:

Telemedicinsk Center, som skifter navn til Vel-færdsteknologisk Center pr. 01.02.23, er en selvstændig enhed, der understøtter det digitale sundhedsfaglige samarbejde mellem borgere og læger, sygehuse og kommune.

Centeret håndterer følgende sundhedsfaglige opgaver:

- Telemonitorering under hhv. SUL §138 og SUL §119 (inkl. drift og opdatering af sundhedsinformationer ved KOL og diabetes). Kontinuerligt borgerflow (ca. 250 borgere).
- Telemedicin: Pilotkommune under den nationale udrulning af telemedicin til KOL, i samarbejde med landsdelsprogrammerne og Region Syddanmark (2022-2023) Projektet forventes at glide direkte over i drift.
- Telemedicin: Deltagelse i sundhedsfaglig arbejdsgruppe under udrulning af telemedicin til hjertesvigt i samarbejde med landsdelsprogrammerne og Region Syddanmark (2023-2024). Projektet forventes at gå direkte over i drift.
- Digitalt understøttende træning til medarbejdere i Fritid, Sundhed & Omsorg, som er i risiko for sygdommelding grundet fysiske gener/skader og forebyggelse af muskelskeletskader.

- Fælleskommunal PRO løsning: Patientindrapporteret data om borgers helbredstilstand, symptomer, helbredsrelateret livskvalitet og funktionsniveau. Data anvendes til opfølgning på område eller borgerniveau. Driftsklar løsning varslet primo-medio 2023.
- Teknologi, der forebygger dehydrering hos borgeren ved påmindelse og registrering af væskeindtag, som kan tilgås af sundhedsfaglige medarbejder, er sat i drift ultimo 2022.
- Teknologi, der understøtter et bedre indeklima ved registrering af CO₂ og påmindelse om udluftning, er sat i drift medio 2022.

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

- Telemonitorering via forvaltningens løsning (inkl. test af løbende opdateringer og nye versioner).
- Telemedicin: Den kommende nationale telemedicinske løsning.
 - Det er besluttet at opgavevaretage på vegne af borgere i Esbjerg Kommune og på sigt Fanø Kommune.
- Digitalt understøttet træning (inkl. test af løbende opdateringer og versioner). Udvikling og opsætning af nye fagligt relevante øvelser i samarbejde med Fritid, Sundhed & Omsorg (ca. 50 årligt).
- Videoløsninger (inkl. test af løbende opdateringer og opfølgning på nye versioner). Herunder:
 - Borgerrettet videoløsning
 - Videoløsning målrettet videokonsultationer med eller uden borger
- Teknologi, der forebygger dehydrering hos borgeren ved påmindelse og registrering af væskeindtag, som kan tilgås af sundhedsfaglige medarbejder, er sat i drift ultimo 2022.
- Teknologi, der understøtter et bedre indeklima ved registrering af CO₂ og påmindelse om udluftning.
- Teknologier under Rådgivnings- og Aktivitetscenter for yngre demente og deres pårørende.

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

- Videokommunikation til lægekonsultation for borgere uden MitID
- Videoløsning til borgerkontakt og til sparring mellem medarbejdere

- Digitalt understøttende træning
- Digital kommunikationsplatform, der skal understøtte nærhed på afstand ift. plejehjem
- Løbende afprøvninger efter indledende vurdering og godkendelse

Afprøvende på udvalgte teknologier og aktivt samarbejdede ved øvrige relevante aktører

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

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

- 6-bysamarbejdet (samarbejde imellem de seks største byer) ift. kommende/eksisterende velfærdsteknologiske løsninger
- Tværkommunale netværk for digitale kommunikationsløsninger
- Præsentationer af digitale løsninger og arbejds gange ift. uddannelsesinstitutioner

Dementeamet:

Den specialiserede demensindsats er samlet i Dementeamet.

Afdelingen håndterer blandt andet følgende opgaver:

- Forløbskoordinerende demensindsats – samarbejde med ældrepsykiatrisk team, demensklinikken samt interne samarbejdspartnere. Alle ny-diagnosticerede borgere får et tilbud om besøg af en demensfaglig konsulent. I samarbejde med borger og pårørende koordineres demensindsatser efter borger og pårørendes behov
- Pårørende- og par undervisning og pårørendegrupper
- Faglig sparring til internt personale

- Deltagelse i projekt: Forebyggelse og reducere af udadreagerende adfærd blandt borgere med demens
- RAC – Rådgivnings og Aktivitetscenter for yngre demente og deres pårørende: Satspuljeprosjekt sammen med Varde Kommune – opstartet i 2018 og løber indtil oktober 2019. Er blevet en fast del af driften fra 1. januar 2020
Aktivitetscenter for yngre demensramte borgere. Der kommer fast ca. 20 borgere 3 x ugen i aktivitetscenteret
- Deltagelse i Projekt: Det inkluderende samfund
- Varetagelse af magt, tvang og værgemålssager

Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet

Den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet beregnes som en aktivitetsbestemt medfinansiering.

Regeringen har i 2019 besluttet at fastfryse den kommunale medfinansiering, så kommunerne får budgetsikkerhed. Denne fastfrysning er også gældende for 2022.

Sundhedsdatastyrelsen opgør færdigbehandlingsdage på sygehuse, sengedage på hospice samt genoptræning på specialiseret niveau. Regnskab 2022 er afregnet efter faktisk forbrug.

Kommunal boligforsyning

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

Drift, vedligeholdelse, administration og udlejning af Esbjerg Kommunes private boliger, ældre- og plejeboliger samt tilhørende områdecentre er udliciteret og varetages af DAB (Dansk Almennyttige Boligselskab). Der er kontrakt med DAB til den 31. december 2022.

Der har i 2022 været afholdt udbud på opgaven, og der er skrevet kontrakt med Boligkontoret Danmark fra den 1. januar 2023 til den 31. december 2028.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2021	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2023-26	Faktisk Afvigelse
Drift – rammebelagte	1.282,8	-8,3	39,0	1.313,5	1.271,4	-42,1	39,0	-3,1
Omsorg og pleje	1.155,0	-4,7	28,2	1.224,7	1.199,8	-24,9	28,5	3,6
Sundhed og kommunal medfinansiering	83,3	-2,3	10,5	91,5	74,3	-17,2	10,5	-6,7
Kommunal boligforsyning	-1,4	-1,3	0,0	-2,7	-2,7	0,0	0,0	0,0
Drift – ikke rammebelagte	481,4	0,0	0,0	481,4	461,2	-20,2	0,0	-20,2
Omsorg og pleje	-2,5	0,0	0,0	-2,5	-18,9	-16,4	0,0	-16,4
Sundhed og kommunal medfinansiering	535,2	0,0	0,0	535,2	535,2	0,0	0,0	0,0
Kommunal boligforsyning	-51,3	0,0	0,0	-51,3	-55,1	-3,8	0,0	-3,8
Anlæg	12,8	-12,3	6,0	6,5	2,4	-4,1	3,6	-0,5
Omsorg og pleje	8,7	-10,7	5,9	3,9	2,4	-1,5	1,5	0,0
Kommunal boligforsyning	4,1	-1,6	0,1	2,6	0,0	-2,6	2,1	-0,5
I alt	1.777,0	-20,6	45,0	1.801,4	1.735,0	-66,4	42,6	-23,8

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER

På Sundhed & Omsorgsudvalgets område, der omfatter både rammebelagt og ikke rammebelagt drift samt anlæg, udviser det samlede regnskabsresultat for 2022 jf. ovenstående oversigt et mindreforbrug på 66,4 mio. kr. Der søges i alt overført midler til 2023-26 svarende til 42,6 mio. kr., hvorefter mindreforbruget faktisk udgør 23,8 mio. kr., der søges tilført kommunekassen.

Mindreforbruget på 23,8 mio. kr. skyldes primært:

- Færre udgifter til specialiseret genoptræning 2,1 mio. kr.
- Færre udgifter til borgere på hospice 2,7 mio. kr.
- Statstilskud sundhedsprojekt vedrørende 2021 på 1,8 mio. kr.
- Flere indtægter statsrefusion dyre enkeltsager på 16,4 mio. kr.

De specifikke drifts- og anlægsområder beskrives i følgende afsnit.

DRIFT – RAMMEBELAGTE OMRÅDER

Det samlede regnskab for de rammebelagte driftsområder udviser et mindreforbrug på i alt ca. 42,1 mio. kr. Der søges ca. 39,0 mio. kr. overført til 2023-26 til nærmere angivne formål, der beskrives under de nævnte politikområder nedenfor.

Omsorg og pleje

På politikområdet Omsorg og pleje er der fra regnskab 2021 overført 28,5 mio. kr.

Ved budgetrevisioner er der givet negative tillægsbevillinger for i alt -4,7 mio. kr., der kan forklares ved:

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

- -0,7 mio. kr. vedr. rengøring, IT, telefoni, bygningsdrift
- -0,9 mio. kr. vedr. lokalebesparelspulje, digitaliseringspulje og serviceeftersyn version 2.0
- 2,0 mio. kr. vedr. lønpulje til rekruttering af SOSU-personale og overenskomstmæssige lønstigninger
- 2,9 mio. kr. fra Sundhed og Kommunal medfinansiering vedr. Demensteam

Tillægsbevillinger i alt -8,0 mio. kr.

- -8,0 mio. kr. vedr. demografi befolkningsprognose

Regnskabet for 2022 udviser isoleret set et mindreforbrug på 24,9 mio. kr. Der kommer efterregulering på befolkningsprognosen på -0,1 mio. kr. samt korrigerende udgifter til COVID-19 på 3,8 mio. kr., i alt et mindreforbrug på 28,6 mio. kr.

Til 2023-26 søges i alt overført 28,5 mio. kr. hovedsageligt til kompetenceudvikling, demografiudvikling og drift af lukkede plejehjem i forbindelse med sektorplan.

Kommunekassen tilføres 0,1 mio. kr. således at overførsler fra 2022-23 svarer til overførsler fra 2021-22.

Sundhed og kommunal medfinansiering

På politikområdet Sundhed og kommunal medfinansiering er der meddelt negative tillægsbevillinger på 2,3 mio. kr., der kan forklares ved:

Omplaceringer til/fra andre politikområder, i alt -2,3 mio. kr.

- -2,9 mio. kr. til politikområdet Omsorg og pleje vedr. Demensteam
- 0,6 mio. kr. fra Lov- og cirkulæreprogrammet vedr. initiativer i sundhedsreformen

På politikområdet udviser det samlede regnskabsresultat et mindreforbrug på 17,2 mio. kr. Der søges overført 10,5 mio. kr. til 2023 til eksterne sundhedsprojekter, Det Nære Sundhedsvæsen samt kompetenceløft af sundhedspersonale.

Kommunekassen tilføres 6,7 mio. kr. Dette er primært færre udgifter vedr. hospice og specialiseret genoptræning. Der er modtaget 1,8 mio. kr. i statstilskud vedr. Rådgivnings- og Aktivitetscenter for yngre demente, som vedrører regnskab 2021.

Kommunal boligforsyning

Området omfatter de almene (private) boliger og servicearealer på plejecentrene, og udviser i 2022 et regnskab som balancerer.

DRIFT - IKKE RAMMEBELAGTE OMRÅDER**Omsorg og pleje**

Området, der omfatter statsrefusioner på dyre enkeltsager, budgetlægges og indberettes i samarbejde med Borger & Arbejdsmarked og Børn & Familie. Regnskabsresultatet fra de 3 forvaltninger betragtes derfor under ét.

Sundhed & Omsorgs andel viser, at der er sket en stigning i udgifterne til de dyre enkeltsager, hvilket skyldes at Sundhed & Omsorg pr. 1. september 2020 har overtaget senhjerneskadeområdet fra Borger & Arbejdsmarked. Sundhed & Omsorg har i 2022 haft nogle dyre enkeltsager på Plejehjem, Hjemmepleje og EDR. Derfor er der samlet set en større indtægt på 16,4 mio. kr.

Sundhed og kommunal medfinansiering

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

Betalinger for kommunal medfinansiering er i 2022 fastfrosset til de enkelte kommuners budget for 2022.

Kommunal boligforsyning

Området omfatter de almene boliger (ældreboliger) og udviser et mindreforbrug på 3,8 mio. kr., som søges tilført kommunekassen. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt mindreforbrug på driftsudgifterne til vedligehold m.v.

De almene boliger har uafsluttede forbrugsregnskaber på ca. 4,0 mio. kr. og er et balanceområde, hvor midlerne tilhører de enkelte afdelinger. Det er derfor aftalt med Økonomi, at overskuddet for 2022 tilføres kommunekassen, og hvis det viser sig, at området udviser merforbrug i 2023, bliver dette tilført fra kommunekassen.

ANLÆG**Omsorg og pleje**

Ikke forbrugte anlægsbevillinger for i alt 1,5 mio. kr. overført til 2023:

Bygningsrenoveringer på centre (anlægsbevilling)	1,0 mio. kr.
Indkøb af loftslifte (anlægsbevilling)	0,5 mio. kr.
Løst inventar vedr. Sirius Seniorbo (anlægsbevilling)	3,5 mio. kr.
Servicearealtilskud vedr. Sirius Seniorbo (anlægsbevilling)	-4,1 mio. kr.
Helhedsplan Bramming	0,6 mio. kr.

Kommunal boligforsyning

Ikke forbrugte anlægsbevillinger overført til 2023:

Renovering af udlejningsejendomme Østerbyen	2,1 mio. kr.
---	--------------

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



Sirius Seniorbo i Esbjerg.

Regnskab 2022

Positive tal angiver udgifter Negative tal(-) angiver indtægter	Budget 2022 Mio. kr.	Tillægsbev. omp. 2022 Mio. kr.	Kor. budget 2022 Mio. kr.	Regnskab 2022 Mio. kr.	Afvigelse 2022 Mio. kr.	Budget 2023 Mio. kr.
SKATTEFINANSIERET						
Indtægter						
Tilskud og udligning	-2.322,9	51,9	-2.271,0	-2.269,5	1,4	-2.108,2
Tilskud til styrkelse af likviditet	-106,5	0,0	-106,5	-106,5	0,0	-105,9
Skatter	-5.799,9	2,1	-5.797,8	-5.808,6	-10,9	-6.089,4
Indtægter i alt	-8.229,3	54,0	-8.175,2	-8.184,7	-9,4	-8.303,5
Driftsudgifter						
Serviceudgifter (rammebelagt)	5.467,9	159,2	5.627,1	5.558,2	-68,9	5.699,5
Overførselsudgifter	1.967,5	-108,0	1.859,4	1.840,9	-18,6	1.901,4
Medfinansiering af sundhedsvæsen	535,2	0,0	535,2	535,2	0,0	548,6
I alt	7.970,5	51,2	8.021,7	7.934,3	-87,5	8.149,6
Nettorenter	2,8	10,5	13,3	21,8	8,5	-7,6
Driftsudgifter i alt	7.973,3	61,7	8.035,0	7.956,0	-79,0	8.142,0
Resultat af ordinær drift (+ = underskud)	-256,0	115,8	-140,2	-228,6	-88,4	-161,5
Anlæg						
Anlægsudgifter	168,2	67,8	236,0	196,1	-39,9	184,4
Anlægsindtægter	-55,0	3,8	-51,2	-34,9	16,3	-33,9
Kommunal grundkapital ældreboliger (10%)	0,7	0,7	1,4	1,1	-0,2	0,6
I alt	113,9	72,2	186,2	162,3	-23,8	151,0
Jordforsyning						
Salg af jord	-109,9	0,0	-109,9	-56,1	53,8	-216,1
Køb af jord og byggemodningsarbejder	200,7	17,9	218,6	209,2	-9,4	173,1
I alt	90,8	17,9	108,7	153,1	44,4	-43,0
Anlægsvirksomhed i alt	204,7	90,1	294,8	315,4	20,6	108,0
Heraf bruttoanlægsramme	369,0	85,6	454,6	405,3	-49,3	357,5
Resultat af skattefinansieret område (+ = underskud)	-51,2	205,9	154,7	86,8	-67,9	-53,5
FORBRUGERFINANSIERET						
Affald						
Drift (indtægter - udgifter)	-2,7	-6,0	-8,6	-14,7	-6,1	-7,9
Anlæg (indtægter - udgifter)	0,0	6,0	6,0	4,4	-1,6	0,0
Affald i alt	-2,7	0,0	-2,6	-10,4	-7,7	-7,9
Ældreboliger						
Drift (indtægter - udgifter)	-50,8	-0,2	-51,0	-55,0	-4,0	-46,0
Anlæg (90%)	6,2	5,9	12,2	10,0	-2,2	5,0
Afdrag på ældreboliglån	33,7	0,2	33,9	37,5	3,6	38,5
Renter på ældreboliglånlån	7,4	0,0	7,4	7,1	-0,3	6,9
Lån, beboerindskud og byggekreditter	-6,4	-2,3	-8,7	0,0	8,7	-5,1
Ældreboliger i alt	-9,9	3,6	-6,3	-0,5	5,8	-0,7
Resultat af forbrugerfinansieret område	-12,5	3,6	-9,0	-10,9	-1,9	-8,6
Finansiering						
Finansforskydninger	15,6	0,0	15,6	106,4	90,8	1,0
Låneoptagelse	-82,3	-64,4	-146,7	-130,0	16,7	-39,5
Afdrag på lån	88,9	5,0	93,9	93,7	-0,2	98,2
Finansielle tilskud	53,2	31,3	84,5	29,4	-55,1	29,5
Deponerede beløb for lån mv.	30,0	-33,7	-3,7	0,1	3,8	22,4
Finansiering i alt	105,4	-61,8	43,6	99,6	56,0	111,6
Kasseforbrug	-41,6	-147,6	-189,3	-175,5	13,8	-49,5
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 2022 på de skattefinansierede områder og balance pr. 31. december 2022.

Årets resultat

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

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

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

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

Regnskabsresultat for 2022 jf. Regnskabsopgørelsen og Strukturel balance (Udgiftsregnskab):

Netto i mio. kr.	Regnskabsopgørelse 2022	Strukturel balance 2022
Skatter	-5.808,6	-5.808,6
Tilskud og udligning	-2.376,0	-2.376,0
Indtægter i alt	-8.184,7	-8.184,6
Rammebelagte driftsudgifter	5.558,2	5.558,2
Ikke rammebelagte driftsudgifter	2.376,1	2.376,1
Boligadministration driftsoverskud	-55,0	
Driftsudgifter i alt	7.879,3	7.934,3
Nettorenteudgifter*	28,8	21,8
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-276,6	-228,6
Nettoanlægsudgifter *	172,3	162,3
Jordforsyning	153,1	153,1
Skattefinansieret resultat	48,8	86,8
Ældreboliger (drift, anlæg, renter) (overskud tillægges)	38,0	-
Strukturel balance (underskud)	86,8	86,8

*Ældreboliger ikke med i Strukturel balance

Regnskabsopgørelsen viser et samlet underskud på 48,8 mio. kr. mens den strukturelle balance viser et strukturelt underskud på 86,8 mio. kr. på de skattefinansierede områder (ekskl. ældreboliger).

Der er et ordinært driftsoverskud på 276,6 mio. kr. i 2022 jr. regnskabsopgørelsen. Dette er 70,4 mio. kr. mindre end i 2021. Det strukturelle driftsoverskud udgør 228,6 mio. kr. (ekskl. boligadmi-

nistration), hvilket er 73,8 mio. kr. ringere end det strukturelle overskud i 2021. Overskuddet på boligadministration bruges til betaling af renter og afdrag på ældreboliglån.

Der har samlet set været flere betydeligt større renteudgifter end renteindtægter i 2022. Dette betyder en nettorenteudgift på 28,8 mio. kr. som indgår i kommunens ordinære driftsoverskud. Heraf udgør renteudgifter vedrørende bo-

ligadministration 7,1 mio. kr. I den strukturelle balance er der således nettorenteindtægter for 21,8 mio. kr.

Totalt set er der nettoanlægsudgifter på 325,4 mio. kr. i 2022. Heraf udgør netto anlægsudgifter 173,1 mio. kr. på Jordforsyningen, og dette er et højt niveau, som især skyldes opkøb af jord og manglende salg af grunde.

Set i forhold til bevillingsoverholdelse (korrigeret budget kontra forbrug) og overholdelse af den oprindelige serviceramme (jf. aftale mellem Regeringen og KL) har kommunen i forhold til tidligere år haft et dårligt regnskabsresultat i 2022. Servicerammen overskrides med 25 mio. kr., mens bruttoanlægsrammen overskrides med 36 mio. kr. Det forventes ikke pt., at kommunerne vil blive sanktioneret af Staten, da overskridelsen af servicerammen på landsplan nogenlunde svarer til kommunernes merudgifter til Covid-19 og ukrainere, som kommunernes ikke er blevet kompenseret tilstrækkeligt for.

Esbjerg Kommunes serviceramme i 2022 er foreløbigt beregnet til 5.532,9 mio. kr. (oprindeligt budget 2022 korrigeret for ændringer i årets løb som fx pris- og lønregulering), og nettoudgifterne på serviceområderne udgør 5.558,2 mio. kr.

Også set i forhold til kommunens økonomiske politik, har Esbjerg Kommune haft et dårligt regnskabsresultat, idet der ikke er opnået balance mellem udgifter og indtægter.

Resultatet skal også ses i sammenhæng med forudsætningerne i det oprindelige budget, hvor der var budgetlagt med en strukturel balance på skattefinansieret drift og anlæg og væsentligt mindre træk på kassebeholdningen. Årsregnskabet ligger derfor markant ringere end forudsætningerne i det oprindelige budget.

Balance pr. 31. december 2022

Der har været følgende forskydninger i Kommunens balance fra ultimo 2021 til ultimo 2022:

Aktiver i mio. kr.	Ultimo 2020	Ultimo 2021	Ultimo 2022
Materielle anlægsaktiver	4.015,4	3.936,3	3.966,9
Finansielle anlægsaktiver	3.535,6	3.756,2	3.933,9
Omsætningsaktiver	577,4	469,3	584,3
Likvide beholdninger	736,4	805,5	514,7
Aktiver i alt	8.864,8	8.967,3	8.999,8

Passiver i mio. kr.	Ultimo 2020	Ultimo 2021	Ultimo 2022
Egenkapital – skattefinansieret	2.873,0	3.013,5	3.036,3
Egenkapital – forbrugerfinansieret	65,0	61,5	57,9
Hensatte forpligtelser	2.709,4	2.681,6	2.585,6
Langfristet gæld	2.115,9	2.172,5	2.219,0
Kortfristet gæld	1.101,5	1.038,2	1.101,0
Passiver i alt	8.864,8	8.967,3	8.999,8

Ændringen i de finansielle anlægsaktiver skyldes hovedsageligt, opskrivning af Kommunens værdier i DIN Forsyning og Esbjerg Havn ultimo 2022 med ca. 161 mio. kr. (jf. de 2 selskabers egenkapital pr. 31.12.2021).

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

Faldet i hensatte forpligtelser skyldes primært, at udbetalingen af tjenestemandspensioner i 2022 er noget større end den optjente tjenestemandspension i 2022. Reguleringerne (nedsættelse) af hensættelserne betyder tilsvarende en forøgelse af egenkapitalen.

Kommunens langfristede gæld udgør 2.219,0 mio. kr. ultimo 2022 og er dermed øget med 46,5 mio. kr. i løbet af året. Den skattefinansierede gæld (ekskl. ældreboliger) udgør 1.564,4 mio. kr. ultimo 2022, og er steget med 79,6 mio. kr. i 2022.

Forholdet mellem egenkapitalen og de samlede aktiver/passiver kan udtrykkes ved hjælp af soliditetsgraden. Denne beregnes ved at dividere (egenkapitalen x 100) med de samlede aktiver/passiver. Jo højere soliditetsgraden er, jo mere "solid" kan man sige kommunen er. Den samlede soliditetsgrad er 34,4 ultimo 2022 mod 34,3 ultimo 2021. 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

le egenkapital er bundet i aktiver, som er knyttet direkte til kommunernes lovgivningsmæssige forpligtelser til at levere service til borgerne.

Kassebeholdning

mio. kr.	Ultimo 2020	Ultimo 2021	Ultimo 2022
Kassebeholdning – faktisk aflæst	736,4	805,5	514,7
Deponering i alt	8,9	88,2	88,3
Kassebeholdning inkl. deponering	745,3	893,7	603,0

Der har været et kasseforbrug på -175,5 mio. kr. i 2022. Herudover har der været kursregulering/nedskrivning af værdipapirer mv. med -115,3 mio. kr. ultimo 2022. Dette betyder, at kassebeholdningen samlet set er forringet med 290,7 mio. kr. inkl. deponering på 88,3 mio. kr. i 2022.

Den gennemsnitlige kassebeholdning (opgjort jf. Indenrigs- og Sundhedsministeriets kassekreditregel) har været 1.178,0 mio. kr. i løbet af 2022 mod 1.099,1 mio. kr. i 2021. Den gennemsnitlige likviditet er således øget med 78,9 mio. kr. i 2022 på trods af det store fald i kassebeholdningen pr. 31.12.2022.

3 FORVENTNINGER TIL 2023

Generelt

Ved budgetlægning til budget 2023-26 har forligspartierne haft en målsætning om at udarbejde et ansvarligt budget med en fornuftig balance mellem udgifter og indtægter, så det nye byråd, der træder sammen efter årsskiftet, får et fornuftigt økonomisk fundament at stå på.

Med budgettaftalen for 2023 har forligspartierne haft fokus på år 2023, men har samtidig et ønske om via omprioriteringer at sikre en langsigtet balance i budgetterne med overholdelse af den økonomiske politik med et fornuftigt driftsoverskud og anlægsniveau og en positiv kassebeholdning ultimo 2026. Budgetforslaget har fokus på at fastholde serviceniveauet og tilføre midler til de mest udfordrede områder.

De økonomiske rammer begrænser i udgangspunktet mulighederne for at sætte nye initiativer i værk, især i årene 2024-26, hvor kommunens økonomi bliver presset af manglende skatteindtægter som følge af den begrænsede befolkningstilvækst i kommunen sammenlignet

med udviklingen på landsplan. I budgettet er der således indarbejdet en rammebesparelse på 15 mio. kr., en besparelse på 30 mio. kr. fra 2024 og frem og yderligere 30 mio. kr. fra 2025 og frem.

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

Den strukturelle balance vedrørende ordinær drift er udtryk for, om der er over- eller underskud på den ordinære drift - det vil sige om skatteindtægter og generelle tilskud kan finansiere kommunens driftsudgifter. Med budgettaftalen for 2023 besluttede byrådet, at der skal styres efter en række økonomiske måltal for den kommende budgetperiode. Det betyder, at der styres efter et driftsoverskud på minimum 256 mio. kr. om året, et nettoanlægsniveau på ca. 170 mio. kr. om året, og en selvstændig pulje til strategisk arealudvikling (jordkøb) som forventes udlignet fra 2025 grundet jordsalg.

Økonomiudvalget godkendte den 12. december 2022 budgetstrategien for den kommende budgetlægning 2024-2027. Budgetlægningen vil have fokus på at understøtte Byrådets Vision 2025. Med Vision 2025 er der sat en ambitiøs retning for kommunens fortsatte vækst og udvikling. Det handler om at øge bosætningen til kommunen, om at skabe velfungerende velfærdsydelser, om at bygge videre på de erhvervs-mæssige styrker i kommunen, om at skabe stærke lokale uddannelsesmiljøer, og om at sikre en løbende byudvikling med nye bydele, nye by-funktioner og ny infrastruktur.

I forbindelse med vedtagelsen af budgetstrategien blev besparelsesforslagene øges fra 60 mio. kr. i 2025 og frem til fx 2% svarende til ca. 107 mio. kr., således at Forhandlingsudvalget får en "buffer" af besparelsesforslag, som kan indgå i en samlet tværgående prioritering ifm. med budget 2024-27.

Med budgetstrategien for 2024-27 har Økonomiudvalget besluttet, at fagudvalgene i foråret skal drøfte strategisk udvikling på deres respektive områder. Hertil kan udarbejdes nye ønsker og konkrete forslag til understøttelse af den strategiske udvikling eller ændret serviceniveau.

Fagudvalgene skal udarbejde kompenserende besparelser eller finansiering, hvis ændringsforslagene medfører øget drift.

Rammebelagte områder

Der er ligesom tidligere år overførsler fra 2022 til 2023-2026. Der overføres 58,0 mio. kr. på de skattefinansierede områder, hvilket er væsentligt mindre end tidligere års overførsler. Heraf overføres 30,5 mio. kr. til 2023 og 27,5 mio. kr. til efterfølgende år. Det er forudsat, at 100 mio. kr. af de opsavede midler aldrig anvendes. Med den aktuelle overførsel på de rammebelagte områder på kun 58,0 mio. kr. opfyldes denne forudsætning ikke længere.

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 2023.

Da Esbjerg Kommunes serviceramme for 2023 er beregnet på baggrund af det vedtagne budget for 2023 (5.701 mio. kr.), vil sanktionslovgivningen samtidig betyde, at det som udgangspunkt ikke bliver muligt at bruge af overførslerne i

2023, hvis servicerammen skal overholdes. Derfor er en del af overførslerne rykket til 2024-2026, hvor beløbene indarbejdes i budgetgrundlaget og dermed servicerammen for de pågældende år.

Anlægsprogram

Det oprindelige anlægsprogram for 2023 indeholder bruttoudgifter for 358 mio. kr. ekskl. ældreboliger og Affald. Med overførsel af ikke forbrugte anlægsmidler fra 2022 øges det til 413 mio. kr.

Dertil kommer, at bruttoanlægsudgifterne via tillægsbevillinger allerede er øget med ca. 35 mio. kr. vedrørende tidsforskydninger mv. fra 2022. Det samlede bruttoanlægsbudget udgør herefter 448 mio. kr. (ekskl. ældreboliger og Affald).

Det vil kræve en meget stram anlægsstyring, hvis størstedelen af anlægsprojekterne på i alt 448 mio. kr. skal gennemføres i 2023.

Det forventes dog, at der i løbet af 2023 vil ske anlægsforskydninger til 2024 og senere med tilsvarende beløb, som der blev overført fra 2022. Det forventes således, at det aftalte anlægsloft på 358 mio. kr. kan overholdes.

FORORD

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

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

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

INDREGNING OG MÅLING

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

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

TOTALREGNSKAB OG PERIODISERING

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

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

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

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

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

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

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

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

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

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

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

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

01 Grunde og bygninger:

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

02 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler:

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

03 Inventar – herunder computere og andet IT-udstyr:

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

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

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

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

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

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

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

Omkostningssted defineres som udgangspunkt til stedniveauet i Kommunens finanskontoplan.

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

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

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

OMSÆTNINGSAKTIVER

Børsnoterede obligationer og aktier måles til kursværdien ultimo regnskabsåret.

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

Varebeholdninger er igen optaget i balancen fra og med 31.12.2021.

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

HENSATTE FORPLIGTELSE

Pensionsforpligtelser over for medarbejdere er som udgangspunkt afdækket via pensionsforsikringer. Dette gælder dog ikke altid eller i fuldt omfang for tjenestemænd. For tjenestemænd, som ikke er forsikringsmæssigt afdækket, foretages der således en aktuar-mæssig opgørelse af forpligtelsen hvert 5. år. Dette er sidst sket pr. 31.12.2022.

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

Hensættelse til erstatninger vedrørende arbejds-skader er pr. 31.12.2021 også beregnet af aktuar. Tidligere er beregningen foretaget af Esbjerg Kommune. Der foretages en aktuar-mæssig beregning hvert 5. år.

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

NEDSKRIVNINGER

Nedskrivning af tilgodehavender vedrørende beboerindskud og tilbagebetalingspligtige ydelser er foretaget med en nettoværdi, hvor der er taget højde for Statens andel af tilgodehavenderne.

MELLEMREGNING MED FOREGÅENDE OG FØLGENDE REGNSKABSÅR

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

SKYLDIGE FERIEPENGE OG INDEFROSNE FERIEPENGE

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

GÆLD

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

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

EVENTUALFORPLIGTELSE OG GARANTIER

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

Løbende priser

		Korrigeret Budget 2022 Mio. kr.	Regnskab 2022 Mio. kr.	Regnskab 2021 Mio. kr.
	Positive tal angiver udgifter Negative tal (-) angiver indtægter			
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter				
Note 1	Skatter	-5.797,8	-5.808,6	-5.580,5
Note 2	Tilskud og udligning	-2.377,5	-2.376,0	-2.474,5
	I alt	-8.175,2	-8.184,7	-8.055,0
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)				
	Byudvikling, miljø, transport, infrastruktur mv.	277,2	248,8	233,4
	Undervisning og kultur	1.404,6	1.400,1	1.380,6
	Sundhedsområdet	729,8	714,9	706,0
	Sociale opgaver og beskæftigelse	4.649,1	4.647,7	4.574,6
	Fællesudgifter og administration	910,0	867,8	811,8
Note 3	I alt	7.970,7	7.879,3	7.706,4
Note 4	Renter	20,7	28,8	1,5
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-183,8	-276,6	-347,0
Anlæg (ekskl. forsyningsvirksomheder)				
	Byudvikling, miljø, transport, infrastruktur mv.	117,5	86,1	169,2
	Undervisning og kultur	20,6	38,5	52,8
	Sundhedsområdet	0,0	0,0	0,0
	Sociale opgaver og beskæftigelse	53,6	41,5	28,1
	Fællesudgifter og administration	6,7	6,2	1,6
Note 5	I alt	198,3	172,3	251,7
Jordforsyning				
	Salg af jord	-109,9	-56,1	-327,7
	Køb af jord og byggemodningsarbejder	218,6	209,2	154,6
Note 6	I alt	108,7	153,1	-173,1
	Resultat af det skattefinansierede område	123,2	48,8	-268,4
B. Forsyningsvirksomheder				
	Drift (indtægter -udgifter)	-8,6	-14,7	6,7
	Anlæg (indtægter - udgifter)	6,0	4,4	2,7
Note 7	Resultat af forsyningsvirksomheder	-2,6	-10,4	9,4
	C. Resultat i alt (A+B)	120,5	38,5	-259,0

Regnskabsopgørelsen er udgiftsbaseret og indeholder ikke anskaffelsesreguleringer og afskrivninger mv.

SKATTEFINANSIERET STRUKTURELT OVER-/UNDERSKUD

	Resultat af det skattefinansierede område	123,2	48,8	-268,4
	Fratrækkes følgende:			
	Ældreboliger drift (ekskl. lejetab)	-51,0	-55,0	-52,2
	Ældreboliger anlæg (90%)	12,2	10,0	54,0
	Rente på lån til ældreboliger	7,4	7,1	7,6
	I alt	-31,5	-37,9	9,4
	Skattefinansieret strukturelt over-/underskud	154,7	86,8	-277,8

		Løbende priser	
Positive tal angiver udgifter Negative tal (-) angiver indtægter		Regnskab 2022 Mio. kr.	Regnskab 2021 Mio. kr.
Pengestrømme vedr. drift og anlæg			
Side 71	Årets resultat jf. Regnskabsopgørelse	38,5	-259,0
Pengestrømme vedr. finansiering			
	Lånoptagelse (langfristet gæld)	-130,0	-204,3
	Afdrag på lån (langfristet gæld)	131,2	146,2
	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	0,0	0,0
Note 9	Langfristede tilgodehavender	29,5	121,6
Note 9	Kortfristede tilgodehavender	66,4	-68,3
Note 9	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	-1,0	-2,9
Note 9	Nettogæld vedr. Staten	22,8	-25,6
Note 9	Kortfristet gæld i øvrigt	18,2	257,1
	I alt	137,0	223,8
	Kasseforøgelse	175,5	-35,2
	Kursregulering mv. af likvide beholdninger	115,3	-33,8
	Ændring af likvide aktiver	290,8	-69,0
	Likvide beholdninger primo	805,5	736,4
	Likvide beholdninger ultimo	514,7	805,5

Positive tal angiver aktiver Negative tal (-) angiver passiver		Ultimo 2022 Mio. kr.	Ultimo 2021 Mio. kr.
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	Grunde	1.187,4	1.055,9
	Bygninger	2.507,5	2.678,6
	Tekniske anlæg, maskiner mv.	111,4	120,9
	Inventar, IT-udstyr mv.	38,9	39,0
	Igangværende anlægsaktiver	121,7	42,0
	Immaterielle anlægsaktiver	0,0	0,0
Note 12	I alt	3.966,9	3.936,3
Finansielle anlægsaktiver			
	Langfristede tilgodehavender	3.926,9	3.738,5
Note 7	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	6,9	17,7
	I alt	3.933,9	3.756,2
Anlægsaktiver i alt		7.900,7	7.692,5
Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger	7,9	8,1
Note 13	Grunde og bygninger bestemt til videresalg	223,5	200,1
	Tilgodehavender	352,9	261,2
	I alt	584,3	469,3
Likvide beholdninger			
	Værdipapirer	1.172,4	1.513,7
	Kassekredit og indskud i pengeinstitutter	-657,7	-708,2
	I alt	514,7	805,5
AKTIVER I ALT		8.999,8	8.967,3
PASSIVER			
Egenkapital			
	Takstfinansierede aktiver	-44,4	-47,2
	Selvejende institutioners aktiver	-13,5	-14,3
	Skattefinansierede aktiver	-4.140,3	-4.083,0
	Modpost for donationer	-76,5	-71,1
	Balancekonto	1.180,6	1.140,5
Note 10	I alt	-3.094,1	-3.075,0
Note 11	Hensatte forpligtelser	-2.585,6	-2.681,6
Note 8	Langfristede gældsforpligtelser	-2.219,0	-2.172,5
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	-25,2	-24,2
	Kortfristede gældsforpligtelser	-1.075,8	-1.014,1
PASSIVER I ALT		-8.999,8	-8.967,3

1. SKATTER

De samlede skatteindtægter udgør 5.808,6 mio. kr. i 2022. Skatteprocenten har i 2022 ligget uændret på 25,8 procent. Fra 2019 til 2020 steg skatteprocenten med 0,2 procentpoint fra 25,6.

Kommunen valgte igen statsgaranti ved budgetteringen af udskrivningsgrundlaget for 2022. Det betyder, at eventuelle afvigelser mellem de endelig opgjorte skatter for 2022 og de forskudsbeløb, som Kommunen har modtaget fra Staten i løbet af 2022, ikke bliver efterreguleret af Staten i 2023.

Hvor kom skatten fra:

Mio. kr.	2019	2020	2021	2022
Personlige skatter	-4.920,1	-5.082,9	-5.091,7	-5.253,2
Selskabsskat	-97,9	-100,2	-77,4	-127,8
Anden skat på lignet visse indkomster	-15,5	-14,9	-19,2	-14,7
Ejendoms-skatter	-354,6	-376,5	-386,8	-404,8
Dækningsaf-gifter*	-9,9	-8,2	-5,4	-8,1
I alt	-5.398,0	-5.582,7	-5.580,5	-5.808,6

* Dækningsafgifter for offentlige ejendomme

2. TILSKUD OG UDLIGNING

De samlede indtægter via tilskud og udligning fra Staten udgør 2.376,0 mio. kr.

Tilskud og udligning er sammensat således:

Mio. kr.	2019	2020	2021	2022
Udligning og generelle tilskud	-1.777,3	-1.858,9	-2.305,0	-2.192,4
Udligning vedr. udlændinge	15,4	15,9	5,4	5,3
Kommunale bidrag til regionerne	12,7	13,0	13,0	13,3
Beskæftigelsestilskud	-135,5	-260,4	19,6	0,0
Øvrige særlige tilskud	-163,9	-185,0	-208,3	-204,5
I alt tilskud og udligning	-2.048,7	-2.275,4	-2.475,3	-2.378,3
Regulering af købsmoms	-4,2	3,1	0,8	2,3
I alt	-2.052,9	-2.272,3	-2.474,5	-2.376,0

3. SKATTEFINANSIEREDE DRIFTSUDGIFTER

De samlede skattefinansierede nettodriftsudgifter i 2022 udgør 7.879,3 mio. kr. Det er 91,5 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Afvigelsen skyldes især mindreforbrug på 68,9 mio. kr. på rammebelagte områder, hvoraf 57,7 mio. kr. overføres til 2022 eller senere.

På de lovbundne områder (ikke rammebelagt) har der i 2022 været et mindreforbrug på 22,6 mio. kr. Hvoraf 0,2 mio. kr. overføres til 2023.

Mio. kr.	2019	2020	2021	2022
Skattefinansierede nettodriftsudgifter	7.254,4	7.576,8	7.706,4	7.879,3

4. RENTER MV.

I 2022 var der en nettorenteudgift på 28,8 mio. kr. Dette er en forringelse på 27,3 mio. kr. i forhold til 2021, hvor der var nettorenteudgifter på 1,5 mio. kr.

Mio. kr.	2019	2020	2021	2022
Likvide aktiver	-20,6	-27,0	-18,3	-38,6
Kortfristede tilgodehavender	-0,6	-0,4	-0,7	-0,2
Langfristede tilgodehavender	-1,8	-0,6	-0,4	-0,5
Kortfristet gæld	0,03	0,3	0,9	0,2
Langfristet gæld	22,0	21,8	19,2	20,6
Kurstab og kursgevinster	-22,8	-3,1	0,8	47,3
Nettorenter i alt	-23,8	-9,0	1,5	28,8

5. SKATTEFINANSIEREDE ANLÆGSUDGIFTER

Der er i 2022 anvendt 172,3 mio. kr. til anlægsudgifter (ekskl. byggemodningsarbejder). Anlægsindtægterne udgør 34,9 mio. kr.

De væsentligste anlægsudgifter vedrører følgende projekter:

Maritimt Center	27,1 mio. kr.
Cykelsti og kanaliseringsanlæg i Andrup.....	18,4 mio. kr.
Åmosevænget 136, Ådalsparken 43.	15,4 mio. kr.
Egekratskolen Fortuna	11,9 mio. kr.
Fastholdelse af kapitalapparatet for veje og grønne områder	10,6 mio. kr.
Cykelstipulje – prioritering af cykelstier.....	10,2 mio. kr.
Erstatningsbyggeri for botilbud Sjællandsgade, Niels Bohrs vej.....	7,9 mio. kr.
Gårdforbedring i Bramming	7,3 mio. kr.
Sjællandsgade, Niels Bohrs vej – servicearealer	5,7 mio. kr.
Børnehaven, Kornvangen.....	5,4 mio. kr.
Rørkjær Skole Urban.....	4,5 mio. kr.
Substitutionsklinikken	4,4 mio. kr.
Kongensgade, renovering.....	4,3 mio. kr.
Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger 2022.....	4,2 mio. kr.
Ribe Historie og Aktivitets Park.....	3,9 mio. kr.
Daginstitutionen Norddalsparken 34-40, Esbjerg	3,5 mio. kr.
Krebsestien – Ældreboliger.....	3,4 mio. kr.
Etablering af 8 særforanstaltninger i Ribe	3,3 mio. kr.
Sikkerhedsfremmende foranstaltninger	2,8 mio. kr.
Områdefornyelse i Bramming.....	2,7 mio. kr.
Vandplansindsatser.....	2,4 mio. kr.
Infrastruktur til facilitering af grøn energi.....	2,4 mio. kr.
Opvækstmiljøer.....	2,4 mio. kr.
Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108).....	2,2 mio. kr.
Ribe Sundhedscenter	2,2 mio. kr.
Fælles IT og telefoni	2,2 mio. kr.
Intelligent trafikstyring	2,1 mio. kr.
Endrup Byfornyelse.....	1,8 mio. kr.
Cykelsti fra Ribe til Vadehavet	1,3 mio. kr.
Krebsestien - servicearealer	1,1 mio. kr.
Pulje til bygningsrenoveringer.....	1,1 mio. kr.
Bymidtesamarbejdet	1,0 mio. kr.
Ribe Rådhus.....	1,0 mio. kr.

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

Anlægsindtægterne vedrører salg af beboelsesejendomme (4,8 mio. kr.), salg af andre faste ejendomme (5,0 mio. kr.), tilskud fra Staten til byfornyelse (3,5 mio. kr.), tilskud til vedligeholdelse af vandløb (1,2 mio. kr.), tilskud til anlægsprojekter under transport og infrastruktur (2,2 mio. kr.), tilskud til grønne områder og naturpladser (4,8 mio. kr.), tilskud til Undervisning og kultur (13,4 mio. kr.).

6. JORDFORSYNING (INKL. BYGGE-MODNINGSARBEJDER)

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

Området har i 2022 givet et nettounderskud på 153,1 mio. kr. I 2022 er der købt jord og grønne arealer for et ekstraordinært stort beløb på 145,3 mio. kr. som hovedsageligt vedrører køb af jord i Klostermarken i Ribe (33,3 mio. kr.), Køb af jord i Tjæreborg (8,7 mio. kr.), Opkøb af jord i Andrup (3,5 mio. kr.), Parkvej i Bramming - nyt boligområde (12,2 mio. kr.), Hjerting - nyt boligområde (24,0 mio. kr.), Erhvervsjord i Andrup (49,4 mio. kr.).

Nettoresultatet (inkl. byggemodningsarbejder) fordeler sig på boligformål (-19,5 mio. kr.), erhvervsformål (-25,4 mio. kr.) og ubestemte formål (152,4 mio. kr.).

Herudover har der været udgifter til byggemodningsarbejder på "Grønne områder" (3,1 mio. kr.) samt "Vejanlæg" (42,3 mio. kr.) som hovedsageligt vedrører vejanlæg ved Klostermarken og Esbjerg Strand.

Indtægterne vedrørende salg til boligformål kommer bl.a. fra salg af: 17 parceller i Stejlgårdsparken, Bramming (-2,4 mio. kr.), salg af 23 parcelhusgrunde på Neptunvænget, Sønderris (-12,2 mio. kr.), salg af 20 parcelhusgrunde i Andrup v/ Krogsgårdsvej (-3,0 mio. kr.), salg af storparcel ved Kystparken i Sædding (-3,9 mio. kr.), salg af 16 nye parcelhusgrunde og en storparcel på Ejlif Krogagers Vej i Tjæreborg (-1,5 mio. kr.) og salg af 27 parcelhusgrunde og 1 storparcel ved Thøgersens Alle, Ribe (-5,3 mio. kr.).

Salg af erhvervsjord vedrører hovedsageligt salg af: Veldbæk, etape 1 (-4,1 mio. kr.), Kjersing om-

råde 5 (-12,6 mio. kr.), Kjersing område 6 (-3,8 mio. kr.) og Erhvervsjord ved Kattegatvej, Kjersing (-3,2 mio. kr.).

Mio. kr.	2019	2020	2021	2022
Salg af jord	-84,1	-62,3	-327,7	-56,1
Køb af jord og bygge- modning	48,9	207,3	154,6	209,2

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 2019	Ultimo 2020	Ultimo 2021	Ultimo 2022
Affald	-22,7	4,0	13,4	3,0
Øvrige	4,3	4,2	4,3	3,9
I alt	-18,4	8,2	17,7	6,9

- = gæld for kommunekassen

På Affaldsområdet har der i 2022 været et resultatmæssigt overskud på 10,4 mio. kr., som har betydet, at Kommunens mellemværende (tilgodehavende) til området er faldet tilsvarende.

8. LANGFRISTET GÆLD

Kommunens langfristede gæld udgør 2.219,0 mio. kr. ultimo 2022 og er dermed øget med 46,6 mio. kr. i løbet af året. Den skattefinansierede

gæld (ekskl. ældreboliger) udgør 1.564,4 mio. kr. ultimo 2022, og er dermed øget med 79,7 mio. kr. i 2022.

Der er i 2022 optaget nye lån med 130 mio. kr., primært til finansiering af køb af jord og indfrosne ejendomsskatter. Den forbrugerfinansierede gæld til ældreboliger er nedbragt med 33,1 mio. kr. og udgør 654,6 mio. kr. ultimo 2022.

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

Mio. kr.	2019	2020	2021	2022
Ældreboliger	600,8	582,3	687,7	654,6
Skattefinansieret	1.125,2	1.533,6	1.484,8	1.564,4
I alt	1.726,0	2.115,9	2.172,5	2.219,0

9. ØVRIGE FINANSFORSKYDNINGER

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

Den samlede finansforskydning i 2022 er på 135,8 mio. kr. Kommunens kort- og langfristede nettotilgodehavende er således steget med 135,8 mio. kr.

Oversigt over væsentlige forskydninger:

Mio. kr.	2022
Refusionstilgodehavender fra Staten	22,8
Tilgodehavender hos debitorer	15,3
Diverse systemkonti	61,6
Mellemregning mellem foregående og følgende regnskabsår	-8,0
Mellemregning med DAB	20,6
Øvrige	22,8
I alt	135,1

10. EGENKAPITAL

Den samlede egenkapital ultimo 2022 er på 3.094,1 mio. kr. mod 3.075,0 mio. kr. ultimo 2021. Det betyder, at Kommunens egenkapital er forbedret med 19,1 mio. kr. i løbet af 2022 jf. nedenstående.

Ændring af egenkapital

		Mio. kr.
Saldo pr. 1. januar 2022		-3.075,0
Resultat i alt ifølge Regnskabsopgørelsen	38,5	
Fradrag for forsyningsvirksomhedernes resultat, der er overført til særlig udlægskonto på status	10,4	
Resultat af skattefinansieret område		48,8
Nettobevægelser vedr. fysiske aktiver		-59,2
<u>Direkte posteringer på egenkapitalen i hoved-poster:</u>		
Regulering af hensatte skyldige feriepenge	57,5	
Regulering af hensættelse til ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner	-103,4	
Regulering af hensættelse til arbejdsskader jf. ny aktuarberegning	7,5	
Modpost vedr. leasingafdrag, donationer, øvrige hensættelser og nedskrivninger	41,7	
Værdipapirer – kursregulering	122,2	
Indeks- og udenlandske lån – kursregulering	0,0	
Regulering af diverse aktier mv. til indre værdi	-160,6	
Boligafdelings mellemregning med DAB	19,3	
Statens andel af afdrag på lån i ældreboliger	-2,1	
Landsbyggefonden – nulstilling af saldo	0,3	
Afskrivning af grundkapital - ældreboliger	0,0	
Afskrivning af uerholdelige fordringer	2,1	
Regulering af indefrosne feriepenge	6,9	
Regulering af afdragsbidrag vedr. byfornyelse	-0,4	
Øvrige	0,3	-8,7
Saldo pr. 31. december 2022		-3.094,1

11. HENSATTE FORPLIGTELSE

De samlede hensatte forpligtelser udgør 2.585,6 mio. kr. pr. 31.12.2022. Heraf udgør pensionsforpligtelse 2.411,8 mio. kr. Øvrige forpligtelser vedrører arbejdsskader (163,8 mio. kr.), flekstimer (4,0 mio. kr.) og retssager (6,0 mio. kr.).

Esbjerg Kommune har en pensionsforpligtelse overfor nuværende og tidligere ansatte tjenestemænd. Det skyldes, at Esbjerg Kommune i stort omfang er selvforsikrende, og for størstedelen af tjenestemændene indbetales der således ikke til et pensionsselskab.

Tjenestemænd, der er overgået fra Ribe og Bramming kommuner, er forsikringsmæssigt af-dækket.

Dette er et fald i pensionsforpligtelsen på 103,4 mio. kr. i forhold til 31.12.2021, hvor de samlede forpligtelser udgjorde 2.515,2 mio. kr.

12. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Anlægsoversigten viser værdierne og bevægelserne i 2022 for de enkelte anlægskategorier i Kommunens anlægskartotek. Oversigten indeholder både skattefinansierede og forbrugerfinansierede anlægsaktiver. Værdiansættelsesmetoden for anlægsaktiverne fremgår af "Anvendt regnskabspraksis".

Anlægsoversigt 2022

Mio. kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.	Aktiver under udførelse	Immaterielle aktiver	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2022	1.055,9	4.884,6	432,3	420,0	42,0	0,0	6.834,7
Tilgang	134,9	6,4	24,3	9,3	79,8	0,0	254,7
Afgang	-3,5	-22,7	-5,0	0,0	0,0	0,0	-31,2
Overført	0,0	8,3	-8,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31. december 2022	1.187,4	4.876,6	443,3	429,3	121,7	0,0	7.058,3
Ned- og afskrivninger							
1. januar 2022	0,0	2.205,9	311,2	381,0	0,0	0,0	2.898,1
Årets afskrivninger	0,0	175,0	24,7	9,4	0,0	0,0	209,1
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0,0	-11,8	-4,2	0,0	0,0	0,0	-16,0
Ned- og afskrivninger							
31. december 2022	0,0	2.369,0	331,8	390,4	0,0	0,0	3.091,2
Regnskabsmæssig værdi							
31. december 2022	1.187,4	2.507,5	111,4	38,9	121,7	0,0	3.966,9
Afskrives over (år)	ingen	15-50år	5-20år	3-10år	ingen	1-10år	

De samlede materielle anlægsaktiver udgør 3.966,9 mio. kr. ultimo 2022, og de er dermed steget med 30,6 mio. kr. fra 3.936,3 mio. kr. ultimo 2021.

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

13. GRUNDE OG BYGNINGER BESTEMT TIL VIDERESALG

Grunde og bygninger, som er bestemt til videresalg, er registreret særskilt i Kommunens balance. Værdien af disse aktiver er opgjort til 223,5 mio. kr. pr. 31.12.2022 og omfatter parcelhusgrunde og erhvervsjord. Der afskrives ikke på jord og bygninger, som er bestemt til videresalg.

Hoved- og nøgletal

Indbyggere (alder)	Faktisk 1/1 2019	Faktisk 1/1 2020	Faktisk 1/1 2021	Faktisk 1/1 2022	Faktisk 1/1 2023
0-9 år	12.401	12.261	12.186	12.150	12.118
10-19 år	13.490	13.423	13.332	13.273	13.263
20-29 år	15.007	14.983	14.824	14.467	14.115
30-39 år	12.793	12.787	13.056	13.296	13.764
40-49 år	14.427	14.165	13.980	13.696	13.506
50-59 år	16.402	16.227	16.098	15.979	15.944
60-69 år	14.392	14.441	14.473	14.598	14.730
70-79 år	11.396	11.669	11.918	12.052	12.085
80-89 år	4.548	4.706	4.872	5.108	5.412
90+ år	796	821	840	840	821
Total	116.032	115.652	115.483	115.579	115.758

Udvalgte aldersgrupper (alder)	Faktisk 1/1 2019	Faktisk 1/1 2020	Faktisk 1/1 2021	Faktisk 1/1 2022	Faktisk 1/1 2023
0-6 år	8.530	8.493	8.481	8.536	8.457
7-16 år	13.127	13.013	12.947	12.741	12.830
17-24 år	11.715	11.470	11.267	11.123	10.893
25-66 år	61.507	61.327	61.173	60.953	61.017
67-79 år	15.429	15.653	15.999	16.158	16.328
80+ år	5.344	5.527	5.712	5.948	6.233
Total	115.652	115.483	115.579	115.459	115.758

Skatteudskrivning	2019	2020	2021	2022	2023
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (Statsgar.)	166.315 kr.	166.311 kr.	171.240 kr.	176.518 kr.	184.509 kr.
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,60%	25,80%	25,80%	25,80%	25,80%
Grundskyldspromille	25,29%	25,29%	25,29%	25,29%	25,29%

Økonomi (i mio. kr.)

Over-/underskud på det skattefinansierede område	55,0	-40,8	218,9	-268,4	48,8
Over-/underskud på det forbrugerfinansierede område	28,2	9,3	26,7	9,4	-37,9
Kasseforøgelse/forbrug	5,4	-63,8	-27,3	-69,0	290,8
Anlægsaktiver	7.007,3	7.203,8	7.551,0	7.692,5	7.900,7
Omsætningsaktiver	597,0	564,6	577,4	469,3	584,3
Likvide aktiver	645,3	709,1	736,4	805,5	514,7
Egenkapital	-2.433,3	-2.705,3	-2.938,0	-3.075,0	-3.094,1
Langfristede gældsforpligtelser	-1.495,8	-1.726,0	-2.115,9	-2.172,5	-2.219,0
Kortfristede gældsforpligtelser	-1.358,3	-1.194,5	-1.080,2	-1.014,1	-1.075,8

1. Udgiftsregnskab

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

2. Skattefinansieret over- eller underskud

Årsregnskabet indeholder oversigten Udgiftsregnskab, som viser skattefinansieret over- eller underskud (strukturel balance). Her opdeles kommunens udgiftsregnskab i følgende hovedposter:

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

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

3. Regnskabsresultat

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

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

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

4. Bevillinger

En bevilling er en bemyndigelse fra Byrådet til et fagudvalg til at afholde udgifter og oppebære indtægter. Bemyndigelsen gives under forud-

sætning af at de indholdsmæssige forudsætninger for bevillingen overholdes.

De indholdsmæssige forudsætninger beskrives primært gennem budgettets målsætninger for hvert af de 23 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 godkendelse i Økonomiudvalg og Byråd. Eller om det blot skal indsættes i det nævnte ringbind med henblik på en generel godkendelse af samtlige anlægsregnskaber i forbindelse med godkendelsen af Kommunens årsregnskab.

7. Tillægsbevillinger

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

8. Administrativ kompetence

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

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

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

9. Oversigt: Bevillings- /kompetenceniveau

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

10. Oplysninger til ud- dybning af ovenstående

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

1.000 kr.	BUDGET 2022	TILLÆGS- BEVILLING	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB 2022	AFVIGELSE *
Nettodrift	7.917.065	44.995	7.962.060	7.864.514	97.546
Økonomiudvalget	993.565	65.716	1.059.281	1.011.069	48.212
Byudvikling	4.123	-905	3.219	1.893	1.325
Beredskab	25.981	0	25.981	26.037	-56
Politisk organisation	20.503	1.306	21.809	21.899	-90
Administration	902.389	41.953	944.342	904.398	39.945
Erhverv og turisme	40.568	23.362	63.930	56.843	7.087
Plan & Byudviklingsudvalg	203.387	8.133	211.520	224.958	-13.439
Byfornyelse	3.900	-331	3.569	3.506	63
Veje og grønne områder	192.547	9.127	201.674	200.182	1.492
Vinterforanstaltninger	12.209	57	12.267	12.497	-230
Esbjerg Lufthavn	-5.270	-721	-5.990	8.774	-14.764
Klima & Miljøudvalget	50.946	-9.439	41.506	21.662	19.845
Byggeri, vedligehold og energi	34.970	-3.878	31.091	22.357	8.734
Miljø	18.633	430	19.063	14.046	5.016
Affald	-2.657	-5.991	-8.648	-14.741	6.094
Social & Arbejdsmarkedsudvalget	3.003.395	-75.486	2.927.909	2.978.105	-50.196
Sociale ydelser	832.381	11.129	843.511	840.247	3.263
Voksen	537.678	17.579	555.257	594.552	-39.295
Arbejdsmarked	1.236.725	-110.329	1.126.396	1.147.621	-21.225
Familie	396.611	6.135	402.746	395.686	7.060
Børn & Skoleudvalget	1.686.057	12.459	1.698.516	1.687.326	11.190
Skole	1.085.297	1.214	1.086.511	1.092.986	-6.475
Børn og Dagtilbud	556.584	9.001	565.585	551.847	13.738
Pædagogik	44.176	2.244	46.420	42.493	3.927
Kultur & Fritidsudvalget	215.626	12.842	228.469	208.839	19.629
Fritid	78.853	3.287	82.140	71.978	10.161
Kultur	136.774	9.555	146.329	136.861	9.468
Sundhed og Omsorgsudvalget	1.764.090	30.770	1.794.860	1.732.555	62.305
Omsorg og Pleje	1.198.347	23.886	1.222.233	1.180.888	41.345
Sundhed og kommunal medfinansiering	618.503	8.168	626.671	609.488	17.183
Kommunal boligforsyning	-52.760	-1.285	-54.045	-57.821	3.776

- = merforbrug/mindreindtægt *

1.000 kr.	BUDGET 2022	TILLÆGS- BEVILLING	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB 2022	AFVIGELSE *
Bruttoanlæg					
Udgifter	364.715	91.032	455.748	414.692	41.055
Indtægter	-153.765	11.021	-142.744	-84.903	-57.841
Økonomiudvalget					
Udgifter	33.421	126.121	159.542	159.686	-144
Indtægter	-136.040	11.955	-124.085	-65.986	-58.099
Byudvikling					
Udgifter	101.638	51.242	152.880	156.715	-3.836
Indtægter	-136.040	11.955	-124.085	-65.986	-58.099
Politisk organisation					
Udgifter	-72.517	72.517	0	0	0
Indtægter	0	0	0	0	0
Administration					
Udgifter	4.300	-38	4.262	2.970	1.292
Erhverv og Turisme					
Udgifter	0	2.400	2.400	0	2.400
Indtægter	0	0	0	0	0
Plan & Byudviklingsudvalg					
Udgifter	199.987	-39.606	160.381	126.510	33.871
Indtægter	-8.400	2.700	-5.700	-5.563	-138
Byfornyelse					
Udgifter	17.847	-12.557	5.291	917	4.374
Indtægter	0	0	0	-63	63
Veje og grønne områder					
Udgifter	182.140	-28.877	153.263	121.841	31.422
Indtægter	-8.400	2.700	-5.700	-5.500	-200
Esbjerg Lufthavn					
Udgifter	0	1.827	1.827	3.752	-1.925
Klima & Miljøudvalget					
Udgifter	61.177	50.255	111.432	110.928	504
Indtægter	-9.325	-2.884	-12.209	-10.455	-1.754
Byggeri, vedligehold og energi					
Udgifter	56.627	47.147	103.774	104.714	-940
Indtægter	-9.325	-2.224	-11.549	-10.455	-1.094
Miljø					
Udgifter	4.550	-2.892	1.658	1.830	-172
Indtægter	0	-660	-660	0	-660

- = merforbrug/mindreindtægt *

1.000 kr.	BUDGET 2022	TILLÆGS- BEVILLING	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB 2022	AFVIGELSE *
Affald					
Udgifter	0	6.000	6.000	4.385	1.615
Social & Arbejdsmarkedsudvalget					
Udgifter	16.070	-15.341	729	4.628	-3.899
Indtægter	0	-250	-250	0	-250
Voksen					
Udgifter	5.020	-4.096	924	3.373	-2.449
Indtægter	0	-250	-250	0	-250
Familie					
Udgifter	11.050	-11.245	-195	1.255	-1.450
Børn & Skoleudvalget					
Udgifter	28.402	-22.794	5.608	860	4.748
Indtægter	0	0	0	0	0
Skole					
Udgifter	5.948	-340	5.608	860	4.748
Indtægter	0	0	0	0	0
Børn og Dagtilbud					
Udgifter	22.454	-22.454	0	0	0
Kultur & Fritidsudvalget					
Udgifter	12.806	-1.348	11.458	9.612	1.846
Indtægter	0	-500	-500	-2.900	2.400
Fritid					
Udgifter	8.288	2.626	10.914	8.662	2.252
Indtægter	0	-500	-500	-500	0
Kultur					
Udgifter	4.518	-3.974	544	950	-406
Indtægter	0	0	0	-2.400	2.400
Sundhed & Omsorgsudvalget					
Udgifter	12.853	-6.256	6.597	2.468	4.130
Indtægter	0	0	0	0	0
Omsorg og pleje					
Udgifter	8.700	-4.755	3.945	2.468	1.477
Kommunal boligforsyning					
Udgifter	4.153	-1.501	2.652	0	2.652

- = merforbrug/mindreindtægt *

1.000 kr.	BUDGET 2022	TILLÆGS- BEVILLING	KORRIGERET BUDGET	REGNSKAB 2022	AFVIGELSE *
Finansiering	-8.128.015	-147.049	-8.275.064	-8.194.303	-80.761
Økonomiudvalget					
Renter:					
Udgifter	38.891	27.648	66.538	75.633	-9.095
Indtægter	-28.740	-17.113	-45.853	-46.796	943
Finansforskydninger:					
Udgifter	83.178	-2.399	80.779	111.189	-30.411
Indtægter	20.578	-5.280	15.298	24.640	-9.342
Skatter:					
Indtægter	-5.809.054	-5.650	-5.814.704	-5.817.178	2.474
Tilbagebetalte skatter	9.161	7.791	16.952	8.573	8.379
Tilskud og udligning:					
Udligning af moms	2.981	-2.080	901	2.319	-1.418
Tilskud og udligning	-2.432.350	53.988	-2.378.362	-2.378.364	2
Afdrag på lån	122.619	5.150	127.769	131.163	-3.394
Optagne lån	-93.674	-61.455	-155.130	-130.000	-25.130
Likvide midler	-41.604	-147.648	-189.252	-175.482	-13.770

- = merforbrug/mindreindtægt *

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Drift	*	9.767.866	-1.277.647	9.566.416	-1.096.355	69.726	-41.505	8.064
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	F1	220.268	-168.752	247.952	-156.663	9.724	-3.295	46.202
22 Jordforsyning	F2	428	-3.233	461	-3.513	0	0	-247
05 Ubestemte formål	F3	428	-3.233	461	-3.513	0	0	-247
25 Faste ejendomme	F2	95.102	-143.707	117.439	-129.807	4.977	-3.626	37.589
10 Fælles formål	F3	10.399	-11.048	39.477	-6.107	1.204	-2.285	32.939
11 Beboelse	F3	18.435	-18.953	12.779	-17.207	4.497	-1.283	-697
13 Andre faste ejendomme	F3	6.629	-4.672	5.875	-4.800	512	-58	-429
15 Byfornyelse	F3	3.546	-40	3.900	0	-331	0	63
18 Driftsikring af boligbyggeri	F3	2.113	-11	4.561	-30	-705	0	1.725
19 Ældreboliger	F3	53.980	-108.982	50.847	-101.663	-200	0	3.987
28 Fritidsområder	F2	25.316	-1.697	27.915	-1.251	1.962	-100	4.907
20 Grønne områder og naturpladser	F3	25.316	-1.697	27.915	-1.251	1.962	-100	4.907
32 Fritidsfaciliteter	F2	31.981	-197	30.736	-219	1.523	22	279
31 Stadion og idrætsanlæg	F3	31.981	-197	30.736	-219	1.523	22	279
35 Kirkegårde	F2	14.330	-13.679	12.856	-14.050	1.139	-480	-1.186
40 Kirkegårde	F3	14.330	-13.679	12.856	-14.050	1.139	-480	-1.186
38 Naturbeskyttelse	F2	7.890	-550	9.577	-2.197	-543	739	235
51 Natura 2000	F3	1.935	0	1.911	0	12	0	-12
53 Skove	F3	4.508	-548	6.131	-2.189	-563	739	158
54 Sandflugt	F3	1.447	-2	1.535	-8	8	0	89
48 Vandløbsvæsen	F2	9.309	-168	12.681	-114	839	0	4.264
70 Fælles formål	F3	914	-81	4.074	-59	219	0	3.402
71 Vedligeholdelse af vandløb	F3	8.354	0	8.474	0	620	0	740
72 Bidrag for vedligeholdelsesarbejde m.v.	F3	42	-88	132	-56	0	0	123
52 Miljøbeskyttelse m.v.	F2	6.283	-1.617	6.340	-1.628	-172	150	25
80 Fælles formål	F3	2.774	-100	3.903	0	-1.219	0	10
81 Jordforurening	F3	221	-123	163	-406	60	0	-281
85 Bærbare batterier	F3	205	0	335	0	-129	0	1
87 Miljøtilsyn – virksomheder	F3	1.550	-1.394	364	-1.221	1.095	150	233
89 Øvrig planlægning, undersøgelser, tilsyn m.v.	F3	1.533	0	1.575	0	20	0	62
55 Diverse udgifter og indtægter	F2	3.605	-3.957	3.966	-3.885	0	0	434
93 Diverse udgifter og indtægter	F3	3.605	-3.957	3.966	-3.885	0	0	434
58 Redningsberedskab	F2	26.023	56	25.981	0	0	0	-97
95 Redningsberedskab	F3	26.023	56	25.981	0	0	0	-97
01 Forsyningsvirksomheder m.v.	F1	141.499	-156.241	145.251	-147.908	-2.901	-3.090	6.094
38 Affaldshåndtering	F2	141.499	-156.241	145.251	-147.908	-2.901	-3.090	6.094
60 Generel administration (kun husholdninger)	F3	1.514	0	1.348	0	-7.137	0	-7.304
61 Ordninger for dagrenovation, dagrenovationslignende affald – organisk restaffald fra husholdninger og restaffald	F3	59.117	-70.529	57.539	-64.896	85	-110	4.030

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Drift									
	62 Ordninger for storskrald og haveaffald	F3	22.909	-21.623	22.176	-23.681	371	800	-1.620
	63 Ordninger for glasemballage-, papir-, pap-, metalemballage- og plastemballageaffald	F3	11.348	-13.719	10.770	-12.042	3.000	-3.000	1.099
	64 Ordninger for farligt affald	F3	6.262	-6.277	6.240	-5.548	0	0	707
	65 Genbrugsstationer	F3	30.654	-34.636	36.255	-33.321	1.340	-1.340	6.916
	66 Øvrige ordninger og anlæg, herunder konkrete anvisninger af erhvervsaffald og for anmeldelse og dokumentation af jordflytninger	F3	9.695	-9.457	10.924	-8.420	-560	560	2.266
	02 Transport og infrastruktur	F1	286.775	-89.365	274.619	-101.015	1.768	4.146	-17.892
	<i>22 Fælles funktioner</i>	<i>F2</i>	<i>47.348</i>	<i>-42.476</i>	<i>54.457</i>	<i>-55.543</i>	<i>-3.989</i>	<i>4.240</i>	<i>-5.708</i>
	01 Fælles formål	F3	7.619	-2.937	5.530	-5.685	-3.566	3.690	-4.712
	03 Arbejder for fremmed regning	F3	37.851	-38.175	45.739	-45.316	-423	0	324
	05 Driftsbygninger og -pladser	F3	1.240	-485	800	-178	0	0	-133
	07 Parkering	F3	639	-878	2.387	-4.364	0	550	-1.187
	<i>28 Kommunale veje</i>	<i>F2</i>	<i>99.705</i>	<i>-1.491</i>	<i>97.729</i>	<i>-1.437</i>	<i>78</i>	<i>-94</i>	<i>-1.939</i>
	11 Vejvedligeholdelse m.v.	F3	87.208	-1.491	85.478	-1.396	20	-94	-1.709
	14 Vintertjeneste	F3	12.497	0	12.251	-42	57	0	-230
	32 Kollektiv trafik	F2	139.369	-44.784	122.434	-43.444	5.679	0	-9.915
	31 Busdrift	F3	84.508	-110	83.090	0	6.400	0	5.093
	34 Lufthavne	F3	54.860	-44.674	39.344	-43.444	-721	0	-15.007
	<i>35 Havne</i>	<i>F2</i>	<i>354</i>	<i>-615</i>	<i>0</i>	<i>-591</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-330</i>
	41 Lystbådehavne m.v.	F3	354	-615	0	-591	0	0	-330
	03 Undervisning og kultur	F1	1.549.710	-145.881	1.494.788	-101.415	37.826	-22.902	4.468
	<i>22 Folkeskolen m.m.</i>	<i>F2</i>	<i>1.276.749</i>	<i>-123.429</i>	<i>1.203.511</i>	<i>-78.351</i>	<i>27.041</i>	<i>-22.745</i>	<i>-23.865</i>
	01 Folkeskoler	F3	921.820	-39.255	866.796	-7.357	2.381	-11.000	-31.746
	02 Fællesudgifter for kommunens samlede skolevæsen	F3	29.999	-2.074	28.564	-435	4.375	-1.013	3.567
	04 Pædagogisk psykologisk rådgivning m.v.	F3	13.781	-289	14.351	-145	-197	-24	493
	05 Skolefritidsordninger	F3	156.256	-79.211	145.774	-67.992	6.084	-10.733	-3.913
	06 Befordring af elever i grundskolen	F3	22.302	-922	19.538	-1.005	0	0	-2.847
	07 Specialundervisning i regionale tilbud, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 3	F3	135	0	1.697	0	0	0	1.561
	08 Kommunale specialskoler og interne skoler i dagbehandlingstilbud og på anbringelsessteder, jf. folkeskolelovens § 20, stk. 2 og stk. 5	F3	998	0	309	0	0	0	-689
	09 Efter- og videreuddannelse i folkeskolen	F3	3.692	12	0	0	11.356	0	7.652

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Drift									
	10 Bidrag til staten for elever på private skoler	F3	72.074	0	74.670	0	0	0	2.595
	12 Efterskoler og ungdomskostskoler	F3	20.938	0	23.017	0	0	0	2.079
	14 Ungdommens Uddannelsesvejledning	F3	0	0	84	0	0	0	84
	15 Uddannelses- og erhvervsvejledning og øvrige indsatser, jf. lov om kommunal indsats for unge under 25 år	F3	17.356	35	16.729	0	2.269	0	1.606
	17 Specialpædagogisk bistand til voksne	F3	5.432	-97	524	-122	0	0	-4.933
	18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	F3	11.966	-1.628	11.459	-1.295	773	25	624
	30 Ungdomsuddannelser	F2	47.743	-917	60.437	-1.775	-1.018	600	11.418
	42 Forberedende Grunduddannelse	F3	14.477	0	21.563	0	0	0	7.086
	43 Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse samt elevløn	F3	6.573	0	6.153	0	0	0	-421
	45 Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	F3	996	0	3.093	0	-1.664	0	433
	46 Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	F3	25.696	-917	29.629	-1.775	646	600	4.320
	32 Folkebiblioteker	F2	50.168	-4.698	48.663	-3.185	915	309	1.232
	50 Folkebiblioteker	F3	50.168	-4.698	48.663	-3.185	915	309	1.232
	35 Kulturel virksomhed	F2	117.192	-12.760	115.509	-13.543	10.123	-703	6.955
	60 Museer	F3	18.418	0	17.373	0	1.052	0	7
	62 Teatre	F3	9.376	-1.203	9.259	-1.207	126	0	5
	63 Musikarrangementer	F3	28.063	-6.175	27.765	-7.512	3.056	35	1.456
	64 Andre kulturelle opgaver	F3	61.334	-5.382	61.112	-4.824	5.889	-738	5.486
	38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	F2	57.857	-4.077	66.667	-4.560	764	-363	8.727
	70 Fælles formål	F3	7.236	-697	9.208	-440	95	-261	2.063
	72 Folkeoplysende voksenundervisning	F3	2.933	-121	3.159	-138	195	0	405
	73 Frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde	F3	6.082	0	6.369	0	0	0	287
	74 Lokaletilskud	F3	18.302	-2.844	22.551	-3.580	-44	0	3.469
	75 Fritidsaktiviteter uden for folkeoplysningsloven	F3	65	-2	395	-268	0	0	64
	76 Ungdomsskolevirksomhed	F3	21.525	-413	23.155	-135	518	-102	2.323
	77 Daghøjskoler	F3	1.450	0	1.450	0	0	0	
	78 Kommunale tilskud til statsligt finansierede selvejende uddannelsesinstitutioner mv.	F3	265	0	381	0	0	0	117
04 Sundhedsområdet	F1	725.657	-10.746	724.185	-1.786	7.520	-150	14.858	
62 Sundhedsudgifter m.v.	F2	725.657	-10.746	724.185	-1.786	7.520	-150	14.858	

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Drift									
	81 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	F3	535.196	0	535.196	0	0	0	
	82 Genoptræning og vedligeholdelsestræning	F3	9.977	-87	11.870	0	0	1.980	
	84 Fysioterapi	F3	24.784	0	24.115	0	0	-670	
	85 Kommunal tandpleje	F3	51.803	-1.200	46.073	-805	5.266	-150	
	88 Sundhedsfremme og forebyggelse	F3	73.982	-8.959	77.363	-483	2.002	0	
	89 Kommunal sundhedstjeneste	F3	16.476	-12	16.309	0	252	0	
	90 Andre sundhedsudgifter	F3	13.439	-487	13.259	-498	0	0	
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	F1	5.893.679	-624.176	5.774.653	-532.882	-49.404	-10.764	-87.901
	25 Dagtilbud m.v. til børn og unge	F2	697.880	-180.644	697.488	-172.562	11.343	-6.964	12.069
	10 Fælles formål	F3	68.285	-2.856	73.466	-3.031	3.574	272	8.852
	11 Dagpleje	F3	96.793	-22.427	104.677	-25.511	-6.962	709	-1.454
	14 Daginstitutioner (Institutioner kun for børn indtil skolestart)	F3	473.031	-150.235	462.764	-142.493	11.963	-6.168	3.270
	15 Fritidshjem	F3	302	0	329	0	0	0	27
	16 Klubber og andre socialpædagogiske fritidstilbud	F3	17.828	-4.134	14.907	-738	3.066	-1.777	1.763
	18 Åbne pædagogiske tilbud, legesteder m.v.	F3	1.038	-993	790	-790	105	0	60
	19 Tilskud til privatinstitutioner, privat dagpleje, private fritidshjem, private klubber og puljeordninger	F3	40.603	0	40.556	0	-402	0	-449
	28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	F2	489.801	-39.193	456.382	-24.952	10.800	-25	-8.403
	20 Opholdssteder mv. for børn og unge	F3	83.925	-2.419	88.011	-3.104	8.071	0	11.471
	21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	F3	154.123	-4.174	149.802	-115	1.503	0	1.241
	22 Plejefamilier	F3	93.978	-3.201	88.693	-3.229	-26	0	-5.340
	23 Døgninstitutioner for børn og unge	F3	116.187	-19.682	99.193	-9.403	327	-25	-6.412
	24 Sikrede døgninstitutioner m.v. for børn og unge	F3	3.737	0	3.992	0	0	0	255
	25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	F3	20.063	-9.628	18.064	-9.101	926	0	-546
	26 Afgørelser efter lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet	F3	17.787	-88	8.626	0	0	0	-9.073
	30 Tilbud til ældre	F2	1.214.928	-128.795	1.214.149	-88.110	30.481	7.329	77.717
	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	300.704	-12.473	294.300	-743	18.879	743	24.947

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Drift									
	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	645.648	-112.088	679.443	-86.286	-14.865	8.436	53.168
	28 Hjemmesygepleje	F3	176.668	-176	156.344	0	19.991	0	-156
	29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	F3	12.599	-188	13.198	-222	3.326	0	3.892
	31 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til ældre (servicelovens § 112, 113, 116 og 117)	F3	73.995	-3.870	65.676	-859	3.150	-1.850	-4.008
	36 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i eget hjem	F3	5.315	0	5.188	0	0	0	-126
	38 Tilbud til voksne med særlige behov	F2	965.169	-180.248	836.627	-175.651	10.918	1.723	-111.304
	38 Personlig og praktisk hjælp og madservice (hjemmehjælp) til personer med handicap mv. omfattet af frit valg af leverandør (servicelovens § 83, jf. § 91 samt § 94), samt rehabiliteringsforløb (§ 83 a)	F3	49.090	0	0	0	0	0	-49.090
	39 Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (servicelovens §§ 82 a-c, 85, 95-96, 102 og 118)	F3	96.343	-8.133	76.387	-3.360	-19.082	0	-34.266
	40 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner (servicelovens §§ 10 og 12)	F3	24.428	-10.893	25.732	-11.916	-117	760	924
	41 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring til personer med handicap (servicelovens §§ 112, 113, 114, 116 og 117)	F3	13.627	-2.583	19.702	-7.819	1.000	0	1.840
	42 Boforber for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)	F3	64.757	-16.951	46.737	-10.526	1.481	469	-9.644
	44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	F3	6.610	-2.720	6.015	-2.521	426	0	29
	45 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)	F3	47.224	-17.704	49.491	-17.831	-1.430	60	769
	50 Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	F3	201.587	-39.037	205.054	-61.021	19.903	486	1.873

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Drift									
	51 Botilbudslignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3, i lov om socialtilsyn)	F3	228.312	-54.978	210.737	-37.110	5.255	-300	5.248
	52 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	F3	137.593	-10.743	102.100	-8.111	4.099	-80	-28.842
	53 Kontaktperson- og ledsageordninger (servicelovens §§ 97-99)	F3	9.492	-59	10.105	-107	1.046	0	1.612
	54 Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (sundhedslovens § 238 a)	F3	6.380	0	5.420	0	0	0	-960
	58 Beskyttet beskæftigelse (servicelovens § 103)	F3	25.027	-5.871	23.282	-5.869	271	-2	-1.474
	59 Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104)	F3	54.699	-10.575	55.866	-9.461	-1.935	330	676
	46 Tilbud til udlændinge	F2	58.749	-15.581	57.795	-22.653	7.613	-6.160	-6.573
	60 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb m.v.	F3	26.946	-15.159	30.861	-22.372	464	-6.160	-8.993
	61 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet, integrationsydelse, selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v.	F3	30.315	-175	25.918	-47	5.649	0	1.381
	65 Repatriering	F3	1.488	-246	1.015	-234	1.500	0	1.039
	48 Førtidspensioner og personlige tillæg (48)	F2	807.612	-9.288	782.257	0	19.621	0	3.554
	65 Seniorpension	F3	70.377	0	60.333	0	9.747	0	-297
	66 Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014 eller senere	F3	296.974	-1.180	279.345	0	9.695	0	-6.754
	67 Personlige tillæg m.v.	F3	20.858	18	21.778	0	0	0	903
	68 Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	F3	419.403	-8.126	420.800	0	179	0	9.702
	57 Kontante ydelser	F2	931.680	-5.759	973.614	-4.265	-111.542	0	-68.114
	71 Sygedagpenge	F3	369.879	-2.872	306.007	-2.542	26.795	0	-36.747
	72 Sociale formål	F3	56.573	-551	40.415	-569	8.800	0	-7.375
	73 Kontant- og uddannelseshjælp	F3	253.076	-1.758	300.051	-605	-55.099	0	-6.970
	74 Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse, kontanthjælp mv. med 100 pct. refusion vedrørende visse grupper af flygtninge	F3	437	0	164	-25	0	0	-298
	75 Afløb og tilbagebetalinger mv. vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	F3	0	-18	1.163	-132	-1.163	0	-114
	76 Boligydelse til pensionister – kommunal medfinansiering	F3	70.159	-559	67.025	-393	0	0	-2.967
	77 Boligsikring – kommunal medfinansiering	F3	36.877	0	38.190	0	0	0	1.313

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Drift									
	78 Dagpenge til forsikrede ledige	F3	144.680	0	220.599	0	-90.875	0	-14.956
	58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger mv.	F2	599.026	-53.235	595.050	-44.083	-3.558	-6.220	-4.603
	80 Revalidering	F3	11.888	-11	13.840	0	-2.362	0	-400
	81 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger i målgruppe § 6, nr. 11, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (tidligere skånejob)	F3	425.404	-52.540	447.792	-44.083	-26.044	-6.220	-1.419
	82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	F3	101.873	-587	86.122	0	11.433	0	-3.730
	83 Ledighedsydelse	F3	59.862	-96	47.297	0	13.415	0	946
	68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	F2	117.898	-9.716	151.321	-607	-26.409	-447	15.676
	90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	F3	81.140	-1.187	97.214	-503	-7.875	-447	8.436
	94 Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	F3	7.205	0	14.297	0	-6.834	0	258
	95 Løn til forsikrede ledige m.fl, kontanthjælpsmodtagere m.fl og øvrige personer ansat med løntilskud i kommuner	F3	1.939	0	6.694	0	0	0	4.755
	96 Servicejob	F3	0	0	1.026	0	0	0	1.026
	97 Seniorjob for personer over 55 år	F3	3.646	0	10.492	0	-6.600	0	246
	98 Beskæftigelsesordninger	F3	23.968	-8.529	21.598	-104	-5.100	0	955
	72 Støtte til frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	F2	10.936	-1.717	9.971	0	1.328	0	2.081
	99 Frivilligt socialt arbejde og øvrige sociale formål	F3	10.936	-1.717	9.971	0	1.328	0	2.081
	06 Fællesudgifter og administration mv.	F1	950.278	-82.486	904.967	-54.686	65.194	-5.449	42.236
	42 Politisk organisation	F2	22.571	-672	20.503	0	1.814	-508	-90
	40 Fælles formål	F3	3.530	-399	3.842	0	1.259	-508	1.463
	41 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	F3	13.316	0	13.565	0	578	0	827
	42 Kommissioner, råd og nævn	F3	443	-274	631	0	-23	0	438
	43 Valg m.v.	F3	5.282	0	2.465	0	0	0	-2.817
	45 Administrativ organisation	F2	698.029	-55.424	679.857	-38.355	52.877	-4.141	47.632
	50 Administrationsbygninger	F3	38.542	-4.454	32.660	-3.433	5.134	110	381
	51 Sekretariat og forvaltninger	F3	282.961	-40.676	270.259	-29.059	38.483	-5.354	32.044
	52 Fælles IT og telefoni	F3	99.880	-431	103.177	0	6.713	0	10.440
	53 Jobcentre	F3	123.984	-5.842	121.846	-2.069	-1.021	208	823
	55 Miljøbeskyttelse	F3	30.147	-591	31.062	-152	1.476	152	2.982
	56 Byggesagsbehandling	F3	12.011	-3.354	9.408	-3.643	-181	743	-2.329

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Drift									
	57 Voksen-, ældre- og handicapområdet	F3	20.495	-70	20.502	0	1.169	0	1.247
	58 Det specialiserede børneområde	F3	59.582	-6	60.809	0	810	0	2.043
	59 Administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpensionsenheden	F3	30.426	0	30.134	0	294	0	2
	48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	F2	65.059	-8.216	40.568	0	23.362	0	7.087
	62 Turisme	F3	44.882	-7.876	34.559	0	7.735	0	5.288
	66 Innovation og ny teknologi	F3	19.326	0	5.352	0	14.927	0	953
	67 Vejledning og Erhvervsudvikling	F3	851	-340	657	0	700	0	846
	52 Lønpuljer	F2	164.619	-18.174	164.040	-16.330	-12.858	-800	-12.394
	70 Løn- og barselpuljer	F3	6.353	-404	5.511	0	-13.545	0	-13.983
	72 Tjenestemandspension	F3	138.358	-17.770	144.915	-16.330	-5.500	-800	1.696
	74 Interne forsikringspuljer	F3	19.908	0	13.613	0	6.188	0	-107
	Statsrefusion	*	0	-625.705	0	-552.997	0	16.774	89.482
	00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	F1	0	-140	0	0	0	0	140
	25 Faste ejendomme	F2	0	-140	0	0	0	0	140
	11 Beboelse	F3	0	-140	0	0	0	0	140
	03 Undervisning og kultur	F1	0	-3.738	0	-3.774	0	59	23
	35 Kulturel virksomhed	F2	0	-3.738	0	-3.774	0	59	23
	62 Teatre	F3	0	-2.124	0	-2.079	0	0	45
	63 Musikarrangementer	F3	0	-1.614	0	-1.696	0	59	-23
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	F1	0	-621.827	0	-549.222	0	16.715	89.319
	22 Central refusionsordning	F2	0	-114.426	0	-69.186	0	-1.886	43.354
	07 Indtægter fra den centrale refusionsordning	F3	0	-114.426	0	-69.186	0	-1.886	43.354
	28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	F2	0	-3.665	0	-3.156	0	-1.500	-991
	20 Opholdssteder mv. for børn og unge	F3	0	-850	0	-761	0	0	89
	21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	F3	0	-2.815	0	-2.395	0	-1.500	-1.080
	38 Tilbud til voksne med særlige behov	F2	0	-27.552	0	-21.077	0	500	6.975
	42 Boformer for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)	F3	0	-27.552	0	-21.077	0	500	6.975
	46 Tilbud til udlændinge	F2	0	-19.728	0	-16.588	0	-3.050	89
	60 Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram og introduktionsforløb m.v.	F3	0	-7.642	0	-10.087	0	-232	-2.677

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Statsrefusion									
	61 Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogrammet, integrationsydelse, selvforsørgelses- og hjemrejseydelse samt overgangsydelse m.v.	F3	0	-10.560	0	-5.486	0	-1.318	3.756
	65 Repatriering	F3	0	-1.526	0	-1.015	0	-1.500	-989
	48 Førtidspensioner og personlige tillæg (48)	F2	0	-9.911	0	-10.676	0	0	-765
	67 Personlige tillæg m.v.	F3	0	-9.911	0	-10.676	0	0	-765
	57 Kontante ydelser	F2	0	-242.472	0	-210.796	0	-2.363	29.313
	71 Sygedagpenge	F3	0	-150.295	0	-120.921	0	-6.529	22.845
	72 Sociale formål	F3	0	-35.596	0	-23.016	0	-8.800	3.780
	73 Kontant- og uddannelseshjælp	F3	0	-56.148	0	-66.757	0	12.966	2.357
	74 Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse eller overgangsydelse, kontanthjælp mv. med 100 pct. refusion vedrørende visse grupper af flygtninge	F3	0	-437	0	-139	0	0	298
	75 Afløb og tilbagebetalinger mv. vedr. aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	F3	0	6	0	38	0	0	32
	58 Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger mv.	F2	0	-190.316	0	-197.231	0	17.241	10.326
	80 Revalidering	F3	0	-2.452	0	-2.941	0	512	23
	81 Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskudsstillinger i målgruppe § 6, nr. 11, jf. lov om en aktiv beskæftigelsesindsats (tidligere skånejob)	F3	0	-155.219	0	-160.622	0	21.452	16.049
	82 Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	F3	0	-21.117	0	-24.471	0	-2.312	-5.666
	83 Ledighedsydelse	F3	0	-11.528	0	-9.198	0	-2.411	-81
	68 Arbejdsmarkedsforanstaltninger	F2	0	-13.757	0	-20.513	0	7.773	1.017
	90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	F3	0	-2.510	0	0	0	0	2.510
	94 Løntilskud og indtil 2012 pilotjobcentre	F3	0	-2.501	0	-3.472	0	1.723	752
	96 Servicejob	F3	0	0	0	-1.066	0	0	-1.066
	97 Seniorjob for personer over 55 år	F3	0	-1.572	0	-5.998	0	4.500	73
	98 Beskæftigelsesordninger	F3	0	-7.173	0	-9.977	0	1.550	-1.253

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Anlæg	*	420.795	-91.006	375.893	-164.942	98.248	3.806	-16.785
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	F1	212.739	-75.451	133.732	-144.760	130.773	1.294	-16.248
22 Jordforsyning	F2	163.700	-56.105	119.648	-109.940	60.982	0	-36.905
02 Boligformål	F3	8.892	-28.347	14.188	-87.330	0	0	-53.686
03 Erhvervsformål	F3	2.315	-27.699	550	-22.210	0	0	3.724
05 Ubestemte formål	F3	152.493	-59	104.909	-400	60.982	0	13.057
25 Faste ejendomme	F2	35.283	-13.372	-12.077	-31.720	79.726	5.105	19.122
10 Fælles formål	F3	1.340	0	15.084	0	-3.161	0	10.583
11 Beboelse	F3	858	-4.855	4.353	-3.600	-651	0	4.099
13 Andre faste ejendomme	F3	246	-5.026	-72.517	-22.500	74.567	11.955	-3.715
15 Byfornyelse	F3	13.884	-3.491	28.687	-5.140	-7.402	-480	5.273
18 Driftsikring af boligbyggeri	F3	7.866	0	5.400	-480	9.765	-6.370	449
19 Ældreboliger	F3	11.089	0	6.915	0	6.607	0	2.433
28 Fritidsområder	F2	5.420	-4.800	13.832	-3.100	-5.797	-2.560	1.755
20 Grønne områder og naturpladser	F3	5.420	-4.800	13.832	-3.100	-5.797	-2.560	1.755
32 Fritidsfaciliteter	F2	5.109	0	5.780	0	116	0	787
31 Stadion og idrætsanlæg	F3	5.109	0	5.780	0	116	0	787
38 Naturbeskyttelse	F2	56	0	2.000	0	-1.754	0	190
53 Skove	F3	2	0	0	0	0	0	-2
54 Sandflugt	F3	54	0	2.000	0	-1.754	0	192
48 Vandløbsvæsen	F2	2.803	-1.174	4.550	0	-2.499	-1.251	-829
71 Vedligeholdelse af vandløb	F3	2.803	-1.174	4.550	0	-2.499	-1.251	-829
58 Redningsberedskab	F2	368	0	0	0	0	0	-368
95 Redningsberedskab	F3	368	0	0	0	0	0	-368
01 Forsyningsvirksomheder m.v.	F1	4.385	0	0	0	6.000	0	1.615
38 Affaldshåndtering	F2	4.385	0	0	0	6.000	0	1.615
61 Ordninger for dagrenovation, dagrenovationslignende affald – organisk restaffald fra husholdninger og restaffald	F3	4.385	0	0	0	6.000	0	1.615
02 Transport og infrastruktur	F1	104.079	-2.200	140.756	-6.058	-30.041	436	3.214
28 Kommunale veje	F2	100.328	-2.200	140.756	-6.058	-31.868	436	5.139
22 Vejanlæg	F3	73.714	-2.200	103.703	-6.058	-30.086	3.858	-97
23 Standardforbedringer af færdselsarealer	F3	26.614	0	37.054	0	-1.782	-3.422	5.236
32 Kollektiv trafik	F2	3.752	0	0	0	1.827	0	-1.925
34 Lufthavne	F3	3.752	0	0	0	1.827	0	-1.925
03 Undervisning og kultur	F1	51.878	-13.355	29.974	-14.125	2.708	2.076	-17.891
22 Folkeskolen m.m.	F2	18.965	-3.855	8.256	0	287	-3.924	-10.490
01 Folkeskoler	F3	17.567	0	6.548	0	-696	0	-11.715
18 Idrætsfaciliteter for børn og unge	F3	1.397	-3.855	1.708	0	983	-3.924	1.225
35 Kulturel virksomhed	F2	2.495	-2.400	4.518	0	-3.308	0	1.115

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Anlæg									
	64 Andre kulturelle opgaver	F3	2.495	-2.400	4.518	0	-3.308	0	1.115
	38 Folkeoplysning og fritidsaktiviteter m.v.	F2	30.419	-7.100	17.200	-14.125	5.728	6.000	-8.516
	70 Fælles formål	F3	30.419	-7.100	17.200	-14.125	5.728	6.000	-8.516
	05 Sociale opgaver og beskæftigelse	F1	41.481	0	67.131	0	-13.555	0	12.095
	25 Dagtilbud m.v til børn og unge	F2	20.160	0	22.950	0	-3.394	0	-604
	11 Dagpleje	F3	28	0	0	0	0	0	-28
	14 Daginstitutioner (Institutioner kun for børn indtil skolestart)	F3	20.133	0	22.950	0	-3.394	0	-577
	28 Tilbud til børn og unge med særlige behov	F2	8.837	0	24.981	0	-10.482	0	5.663
	21 Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	F3	835	0	0	0	836	0	
	23 Døgninstitutioner for børn og unge	F3	2.591	0	11.050	0	-5.080	0	3.378
	25 Særlige dagtilbud og særlige klubber	F3	5.410	0	13.931	0	-6.237	0	2.284
	30 Tilbud til ældre	F2	1.660	0	8.700	0	-4.924	0	2.115
	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	1.354	0	8.700	0	-5.202	0	2.144
	29 Forebyggende indsats samt aflastningstilbud målrettet mod primært ældre	F3	306	0	0	0	278	0	-28
	38 Tilbud til voksne med særlige behov	F2	10.824	0	10.500	0	5.246	0	4.922
	42 Boformer for personer med særlige sociale problemer (servicelovens §§ 109 og 110)	F3	137	0	0	0	54	0	-83
	44 Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141)	F3	778	0	0	0	606	0	-172
	45 Behandling af stofmisbrugere (servicelovens §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142)	F3	4.411	0	5.500	0	108	0	1.197
	50 Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	F3	5.497	0	5.000	0	3.726	0	3.229
	52 Botilbud til midlertidigt ophold (servicelovens § 107)	F3	0	0	0	0	751	0	751
	06 Fællesudgifter og administration m.v.	F1	6.232	0	4.300	0	2.362	0	430
	45 Administrativ organisation	F2	6.232	0	4.300	0	-38	0	-1.970

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Anlæg									
	50 Administrationsbygninger	F3	3.523	0	4.300	0	-2.837	0	-2.060
	51 Sekretariat og forvaltninger	F3	495	0	0	0	579	0	84
	52 Fælles IT og telefoni	F3	2.214	0	0	0	2.220	0	6
	48 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	F2	0	0	0	0	2.400	0	2.400
	62 Turisme	F3	0	0	0	0	2.400	0	2.400
	Renter	*	75.633	-46.796	38.891	-28.740	27.648	-17.113	-8.151
	07 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.	F1	75.633	-46.796	38.891	-28.740	27.648	-17.113	-8.151
	22 Renter af likvide aktiver	F2	0	-38.602	0	-20.000	0	-17.013	1.589
	05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	F3	0	-862	0	-1.155	0	0	-293
	07 Investerings- og placeringsforeninger	F3	0	-32.713	0	-5.300	0	-27.413	
	08 Realkreditobligationer	F3	0	-5.027	0	-13.045	0	10.000	1.982
	10 Statsobligationer m.v.	F3	0	0	0	-500	0	400	-100
	28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	F2	0	-178	0	-505	0	-100	-427
	14 Tilgodehavender i betalingskontrol	F3	0	-209	0	-505	0	-100	-396
	15 Andre tilgodehavender vedrørende hovedkonto 0-8	F3	0	27	0	0	0	0	-27
	18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	F3	0	3	0	0	0	0	-3
	32 Renter af langfristede tilgodehavender	F2	0	-518	0	-656	0	0	-138
	20 Pantebreve	F3	0	-143	0	-143	0	0	
	21 Aktier og andelsbeviser m.v.	F3	0	0	0	-41	0	0	-41
	23 Udlån til beboerindskud	F3	0	-283	0	-251	0	0	32
	25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	F3	0	-92	0	-221	0	0	-129
	50 Renter af kortfristet gæld til pengeinstitutter	F2	1	0	0	0	0	0	-1
	50 Kassekreditter og byggelån	F3	1	0	0	0	0	0	-1
	52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	F2	156	0	178	0	250	0	272
	56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	F3	156	0	178	0	250	0	272
	55 Renter af langfristet gæld	F2	20.657	0	37.913	0	-17.603	0	-347
	63 Selvejende institutioner med overenskomst	F3	110	0	121	0	0	0	12
	68 Realkredit	F3	359	0	352	0	0	0	-7
	70 Kommunekreditforeningen	F3	18.863	0	28.809	0	-10.313	0	-366

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Renter									
	73 Lønmodtagernes Feriemidler	F3	709	0	8.000	0	-7.290	0	1
	75 Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	F3	616	0	630	0	0	0	14
	58 Kurstab og kursgevinster m.v.	F2	54.819	-7.499	800	-7.579	45.000	0	-9.100
	78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	F3	54.819	-192	800	-50	45.000	0	-8.877
	79 Garantiprovision	F3	0	-7.307	0	-7.529	0	0	-223
	Balanceforskydninger	*	-64.292	24.640	41.575	20.578	-150.047	-5.280	-53.522
	08 Balanceforskydninger	F1	-64.292	24.640	41.575	20.578	-150.047	-5.280	-53.522
	22 Forskydninger i likvide aktiver	F2	-175.482	0	-41.604	0	-147.648	0	-13.770
	01 Kontante beholdninger	F3	263	0	-41.604	0	0	0	-41.866
	05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	F3	50.265	0	0	0	-147.648	0	-197.913
	07 Investerings- og placeringsforeninger	F3	5.097	0	0	0	0	0	-5.097
	08 Realkreditobligationer	F3	-231.106	0	0	0	0	0	231.106
	25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	F2	25.410	0	0	0	0	0	-25.410
	12 Refusionstilgodehavender	F3	25.410	0	0	0	0	0	-25.410
	28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	F2	66.382	0	0	0	0	0	-66.382
	14 Tilgodehavender i betalingskontrol	F3	15.288	0	0	0	0	0	-15.288
	15 Andre tilgodehavender	F3	49.214	0	0	0	0	0	-49.214
	17 Mellemlægninger med følgende regnskabsår	F3	1.802	0	0	0	0	0	-1.802
	19 Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	F3	78	0	0	0	0	0	-78
	32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	F2	29.462	0	83.178	0	-2.399	0	51.316
	20 Pantebreve	F3	-80	0	-80	0	0	0	0
	21 Aktier og andelsbeviser m.v.	F3	0	0	0	0	12.210	0	12.210
	23 Udlån til beboerindskud	F3	4.649	0	0	0	0	0	-4.649
	24 Indskud i Landsbyggefonden m.v.	F3	312	0	51.648	0	-5.934	0	45.401
	25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	F3	24.506	0	1.610	0	25.000	0	2.104
	27 Deponerede beløb for lån m.v.	F3	75	0	30.000	0	-33.675	0	-3.750
	42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	F2	-10.065	0	0	0	0	0	10.065
	42 Legater	F3	-1.127	0	0	0	0	0	1.127
	43 Deposita	F3	-8.415	0	0	0	0	0	8.415
	44 Parkeringsfond	F3	-524	0	0	0	0	0	524

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt		
Balanceforskydninger									
	45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	F2	0	9.060	0	-277	0	0	-9.337
	46 Legater	F3	0	1.127	0	0	0	0	-1.127
	47 Deposita	F3	0	7.933	0	-277	0	0	-8.210
	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	0	0	5.280	0	-5.280	
	50 Kassekreditter og byggelån	F3	0	0	0	5.280	0	-5.280	
	51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	F2	0	-2.591	0	997	0	0	3.588
	52 Anden gæld	F3	0	-2.591	0	997	0	0	3.588
	52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	F2	0	18.171	0	14.578	0	0	-3.593
	53 Kirkelige skatter og afgifter	F3	0	0	0	0	0	0	
	56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	F3	0	10.944	0	0	0	0	-10.944
	59 Mellemløbskonto	F3	0	7.227	0	14.578	0	0	7.351

1.000 kr.		Regnskab		Budget		Tillægsbevilling		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Afdrag på lån og leasingforpligtelser	*	131.163	0	122.619	0	5.150	0	-3.394
08 Balanceforskydninger	F1	131.163	0	122.619	0	5.150	0	-3.394
55 Forskydninger i langfristet gæld	F2	131.163	0	122.619	0	5.150	0	-3.394
63 Selvejende institutioner med overenskomst	F3	264	0	337	0	0	0	72
68 Realkredit	F3	807	0	853	0	0	0	46
70 Kommunekreditforeningen	F3	69.483	0	71.327	0	-1.844	0	
73 Lønmodtagernes Feriemidler	F3	23.141	0	16.405	0	6.820	0	84
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	F3	37.467	0	33.698	0	174	0	-3.596
Finansiering	*	76.904	-8.391.554	78.154	-8.401.091	5.712	-13.117	-15.693
07 Renter, tilskud, udligning, skatter m.v.	F1	76.904	-8.261.554	78.154	-8.307.416	5.712	48.338	9.437
62 Tilskud og udligning	F2	66.012	-2.444.376	66.012	-2.498.362	0	53.988	2
80 Udligning og generelle tilskud	F3	0	-2.192.412	0	-2.245.562	0	53.148	-2
81 Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	F3	52.728	-47.400	52.728	-47.400	0	0	
82 Kommunale bidrag til regionerne	F3	13.284	0	13.284	0	0	0	
86 Særlige tilskud	F3	0	-204.564	0	-205.400	0	840	4
65 Refusion af købsmoms	F2	2.319	0	2.981	0	-2.080	0	-1.418
87 Refusion af købsmoms	F3	2.319	0	2.981	0	-2.080	0	-1.418
68 Skatter	F2	8.573	-5.817.178	9.161		7.791	-5.650	10.853
90 Kommunal indkomstskat	F3	7.452	-5.260.613	7.161	-5.260.613	291	0	
92 Selskabsskat	F3	0	-127.759	0	-127.759	0	0	
93 Anden skat på lignet visse indkomster	F3	0	-14.704	0	-16.554	0	1.850	-1
94 Grundskyld	F3	1.121	-405.948	2.000	-395.913	7.500	-7.500	10.914
95 Anden skat på fast ejendom	F3	0	-8.154	0	-8.215	0	0	-61
08 Balanceforskydninger	F1	0	-130.000	0	-93.674	0	-61.455	-25.130
55 Forskydninger i langfristet gæld	F2	0	-130.000	0	-93.674	0	-61.455	-25.130
70 Kommunekreditforeningen	F3	0	-130.000	0	-82.309	0	-64.390	-16.699
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	F3	0	0	0	-11.366	0	2.935	-8.431
Udgifter i alt		10.408.069		10.223.546		56.435		-128.087
Indtægter i alt			-10.408.069		-10.223.546		-56.435	128.087

(hele kr.)	Udgifter 2022	Indtægter 2022
1 Lønninger	4.200.496.548	
1 Lønninger	4.417.344.679	
5 Refusion fleks- og skånejob m.v.	-28.275.618	
6 Sygedagpengerefusion	-67.714.125	
7 Barselsrefusion	-45.107.995	
8 Lønrefusioner - udenfor lønsystem	-75.750.392	
2 Varekøb	533.799.468	
2 Fødevarer	50.041.264	
3 Brændsel og drivmidler	86.638.318	
5 Køb af jord og nye bygninger (inkl. moms)	50.503.813	
6 Køb af jord og bygninger (ekskl. moms)	83.787.284	
7 Anskaffelser	35.446.808	
9 Øvrige varekøb	227.381.981	
4 Tjenesteydelser m.v.	3.504.629.921	
0 Tjenesteydelser uden moms	590.217.021	
5 Entreprenør- og håndværkerydelser	403.733.870	
6 Betalinger til staten	1.151.019.171	
7 Betalinger til kommuner	198.617.837	
8 Betaling til regioner	614.496.033	
9 Øvrige tjenesteydelser m.v.	546.545.990	
5 Tilskud og overførsler	1.949.734.920	
1 Tjenestemandspensioner m.v.	137.552.163	
2 Overførsler til personer	1.338.199.177	
9 Øvrige tilskud og overførsler	473.983.579	
6 Finansudgifter	219.407.824	
1 Renteudgifter	20.813.401	
2 Kurstab	54.819.303	
3 Afdrag på lån	131.163.299	
5 Kommunale udligningstilsvær	52.728.000	
8 Finansforskydninger	-48.689.333	
9 Tilbagebetalte skatter	8.573.155	
7 Indtægter		-1.250.473.178
1 Egne huslejeindtægter		-26.164.763
2 Salg af produkter og ydelser		-425.114.307
6 Betalinger fra staten		-54.316.130
7 Betalinger fra kommuner		-247.991.532
8 Betalinger fra regioner		-5.661.890
9 Øvrige indtægter		-491.224.557
8 Finansindtægter		-9.157.595.503
1 Renteindtægter		-39.297.825
2 Kursgevinster		-7.498.641
3 Lånoptagelse		-130.000.000
5 Kommunale udligningstilskud		-585.060.000
6 Statstilskud		-2.615.105.754
8 Finansforskydninger		36.545.088
9 Skatteindtægter		-5.817.178.370
Udgifter i alt	10.408.068.681	
Indtægter i alt		-10.408.068.681

	Primo 2022	Ultimo 2022
8 AKTIVER	9.100.793.818,99	9.123.171.017,55
22 Likvide aktiver	805.477.526,79	514.723.910,68
01 Kontante beholdninger	452.752,85	715.697,10
05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-708.701.515,93	-658.435.987,17
07 Investerings- og placeringsforeninger	875.932.805,42	784.305.943,90
08 Realkreditobligationer	637.793.484,45	388.138.256,85
25 Tilgodehavender hos staten	19.437.863,53	44.847.692,88
12 Refusionstilgodehavender	19.437.863,53	44.847.692,88
28 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	241.758.475,53	308.087.592,38
14 Tilgodehavender i betalingskontrol	155.025.743,45	170.368.641,24
15 Andre tilgodehavender	52.411.539,88	101.625.972,28
17 Mellemregninger med følgende regnskabsår	25.121.431,22	26.923.842,71
18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	9.280.896,98	9.172.520,15
19 Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	-81.136,00	-3.384,00
32 Langfristede tilgodehavender	3.738.521.549,49	3.926.939.111,98
20 Pantebreve	16.419.881,26	16.299.881,26
21 Aktier og andelsbeviser m.v.	3.425.643.832,48	3.586.305.380,48
22 Tilgodehavender hos grundejere	-8.690,49	-8.690,49
23 Udlån til beboerindskud	62.531.772,07	65.331.680,14
24 Indskud i Landsbyggefonden m.v.	0,00	0,00
25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	145.720.254,17	170.721.360,59
27 Deponerede beløb for lån m.v.	88.214.500,00	88.289.500,00
35 Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder og mellemværende med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder	17.650.412,96	6.941.932,76
32 El-forsyning	476.718,29	476.718,29
35 Andre forsyningsvirksomheder	17.173.694,67	6.465.214,47
42 Aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	133.474.068,87	123.368.656,65
42 Legater	19.695.665,15	18.569.018,20
43 Deposita	117.983.402,23	109.528.331,72
44 Parkeringsfond	-4.204.998,51	-4.728.693,27
58 Materielle anlægsaktiver	3.936.347.560,82	3.966.850.503,22
80 Grunde	1.055.910.691,00	1.187.369.591,00
81 Bygninger	2.678.592.181,80	2.507.513.562,13
82 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	120.929.086,71	111.351.799,64
83 Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	38.950.235,31	38.889.704,45
84 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	41.965.366,00	121.725.846,00
65 Omsætningsaktiver - varebeholdninger	8.069.715,00	7.895.209,00
86 Varebeholdninger/ -lagre (frivillig)	8.069.715,00	7.895.209,00
68 Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	200.056.646,00	223.516.408,00
87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	200.056.646,00	223.516.408,00

	Primo 2022	Ultimo 2022
9 PASSIVER	-9.100.793.818,99	-9.123.171.017,55
45 Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	-157.694.348,05	-148.594.763,03
46 Legater	-19.695.665,15	-18.569.018,20
47 Deposita	-137.998.682,90	-130.025.744,83
48 Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	1.506,18	1.506,18
48 Kommuner og regioner m.v.	1.506,18	1.506,18
51 Kortfristet gæld til staten	-37.757.489,64	-39.293.090,32
52 Anden gæld	-37.757.489,64	-39.293.090,32
52 Kortfristet gæld i øvrigt	-976.324.945,62	-1.036.475.592,51
53 Kirkelige skatter og afgifter	-863,82	-863,86
55 Skyldige feriepenge	-280.392.250,45	-337.941.100,00
56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-474.233.296,63	-463.289.238,19
59 Mellemløbskonto	-212.609.442,78	-226.263.675,35
61 Selvejende institutioner med overenskomst	-9.089.091,94	-8.980.715,11
55 Langfristet gæld	-2.172.451.774,20	-2.219.018.528,54
63 Selvejende institutioner med overenskomst	-8.137.266,72	-7.922.605,01
68 Realkredit	-13.244.555,17	-12.463.363,59
70 Kommunekredit	-1.075.454.425,86	-1.135.971.211,05
73 Lønmodtagernes Feriemidler	-381.536.178,78	-365.246.650,20
77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-687.726.701,57	-654.632.337,22
79 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-6.352.646,10	-42.782.361,47
72 Hensatte forpligtelser	-2.681.591.492,55	-2.585.644.176,00
90 Hensatte forpligtelser	-2.681.591.492,55	-2.585.644.176,00
75 Egenkapital	-3.074.975.275,11	-3.094.146.373,33
91 Modpost for takstfinansierede aktiver	-47.248.354,51	-44.432.861,65
92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-14.254.703,06	-13.487.329,38
93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-4.082.970.864,25	-4.140.341.929,19
95 Modpost for donationer	-71.050.776,82	-76.490.889,82
99 Balancekonto	1.140.549.423,53	1.180.606.636,71

Anlægsoversigt – sammendrag

Aktivitet	2022
Økonomiudvalget	93.700
Byudvikling	90.730
Administration	2.970
Plan & Byudviklingsudvalg	120.947
Byfornyelse	854
Veje og grønne områder	116.341
Esbjerg Lufthavn	3.752
Klima & Miljøudvalget	100.474
Byggeri, vedligehold og energi	94.259
Miljø	1.830
Affald	4.385
Social & Arbejdsmarkedsudvalget	4.628
Voksen	3.373
Familie	1.255
Børn & Skoleudvalget	860
Skole	860
Kultur & Fritidsudvalget	6.712
Fritid	8.162
Kultur	-1.450
Sundhed & Omsorgsudvalget	2.468
Omsorg og pleje	2.468
Anlægsudgifter i alt	420.795
Anlægsindtægter i alt	-91.006
Kommunalt nettoanlæg	329.789
Øvrige skattefinansierede anlæg	168.438
Økonomiudvalget	-6.693
Plan & Byudviklingsudvalg	75.463
Klima & Miljøudvalget	85.000
Social & Arbejdsmarkedsudvalget	4.628
Børn & Familieudvalget	860
Kultur & Fritidsudvalget	6.712
Sundhed & Omsorgsudvalget	2.468
Udstykningsforetagender	145.877
Økonomiudvalget	100.393
Klima & Miljøudvalget	45.484
Forsyningsvirksomheder	4.385
Klima & Miljøudvalget	4.385
Ældreboliger	11.089
Klima & Miljøudvalget	11.089
Anlægsudgifter i alt	420.795
Anlægsindtægter i alt	-91.006
Kommunalt nettoanlæg	329.789

Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet	2022	Samlet forbrug
ØKONOMIUDVALGET		
Køb & Salg – Arealudvikling		
002405 Vedligeholdelse	100	1.793
002507 Tranbergvænget/Oksevænget, Vester Nebel	-152	-2.646
002527 Gåsebakken, Hostrup	5	-1.885
002534 Jordbrugsparcer i Vester Nebel	-365	-1.106
002549 6 grunde på Oksevænget, 2. etape	-327	-839
002632 Bykrogen, Jernvedlund	2	71
002635 Møllevænget, Spandet	2	39
002639 16 grunde på Skråtøften, St. Darum	159	-691
002648 17 parceller i Stejlgårdsparken, Bramming, 5. etape,	-2.373	-4.431
002653 6 grunde på Hermelintøften, Egebæk-Hviding, 38-010-041-010	2	-136
002655 9 grunde Granly, Øster Vedsted	-307	-1.993
002661 12 parceller på Kjærmarken, Gredstedbro, 30-010-090-020	262	-1.760
002664 13 parcelhusgrunde og 1 storparcel Skråtøften, Etape II, St.	181	-1.248
002665 22 parcelhusgrunde og 1 storparcel Sønderparken, Etape VI,	352	-11.003
002667 16 parcelhusgrunde på Ejllif Krogagers Vej, Tjæreborg, 4. etape,	-405	-6.451
002668 26 parcelhusgrunde på Erisvænget, Sønderis, 2. etape,	90	-15.798
002669 Bjerreskovparken, Ribe, 8 parcelhusgrunde, Etape IV,	75	-2.823
002670 Stationsvej, Vejrup, 8 parcelhusgrunde, Etape II, 22-010-160-010,	-275	-156
002674 Jægervænget, Hunderup, 20 parcelhusgrunde(24-010-060-010),	306	871
002675 Bavnehøj, Gørding, 27 parcelhusgrunde(23-010-030-010) og 1	588	-852
002676 Skovvængen, Grimstrup, 21 parcelhusgrunde (20-010-060-010),	-6	748
002677 12 parcelhusgrunde og en storparcel på Ejllif Krogagers Vej,	-603	-4.131
002678 23 parcelhusgrunde på Neptunvænget, Sønderis, 1. etape	-667	-15.650
002679 29 parcelhusgrunde Stejlgårdsparken, Etape 5.2 (21-030-070-020)	1.992	-5.241
002680 23 parcelhusgrunde på Neptunvænget, Sønderis, 2. etape	-10.232	-10.232
002681 20 nye parcelhusgrunde og en storparcel i Andrup v/Krogsgårdsvej	-573	-573
002682 Salg af storparcel ved Kystparken i Sædding til Ungdomsbo	-3.876	-3.876
002683 16 nye parcelhusgrunde og en storparcel på Ejllif Krogagers Vej i	-375	-375
002684 27 parcelhusgrunde og 1 storparcel ved Thøgerssens Alle, 1. etape	-3.036	-3.036
003504 Østre Industrivej, Tjæreborg	22	-362
003505 Veldbæk, etape 1	-3.795	-32.218
003508 Kjersing område 3	1	-28.051
003511 Kjersing område 5	-12.630	-14.333
003512 Kjersing område 6	-3.792	-10.025
003513 Guldager Erhvervsområde	184	-3.520
003526 Kjersing Øst, etape 1	619	-25.125
003529 Erhvervsjord ved Kattegatvej, Kjersing	-3.135	-6.512
003602 Industriområde Øst, Bramming	-77	-847
003609 Erhvervsområde ved Vesterled i Endrup	137	86
003613 Det gamle erhvervsområde i Ribe	367	-546
003617 Det nye erhvervsområde i Ribe, etape 3 og 4	-2.954	-5.196
003623 Erhvervsjord i Kjersing Øst, etape 3	492	-27.839
003629 Erhvervsjord i Måde	-1.288	-3.680
003636 Esbjerg Strand, etape 1 - Øen	352	389
003639 Salg af areal til Notitia Networks ApS	110	-221.880
005001 Fællesudgifter og -indtægter -	4.819	7.165
005551 Salg af småarealer	-55	-6.244
005589 Salg af areal ved Spangsbjerg Kirkevej 100 (Lysning 2)	-42	750
005592 Salg af arealer omkring ECH (Lysning 3+4)	43	189
005613 Opkøb af jord i Andrup 2020	789	127.844
005614 Opkøb af jord Sønderis Nord (Guldagervej 92), 07-030-040-010.	137	10.051
005615 Arealudvikling Ribe Jernindustri – forundersøgelser	69	1.869
005617 Velkomstcenter Mandø – Parkering	25	25
005620 Køb af jord i Klostermarken, Ribe	33.316	33.337
005621 Køb af jord i Tjæreborg (matr.nr. 67f og 163 Tjæreborg By)	5.551	5.551
005622 Køb af jord i Tjæreborg (matr.nr. 27af Tjæreborg By, Tjæreborg)	3.121	3.121
005623 Opkøb Ribe Jernindustri	377	62.875
005624 Køb af matrikel 34 I, Ejerlav Mandø by, midtvej, Mandø, 6760 Ribe	260	260

Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2022	Samlet forbrug
005625 Opkøb af jord for Sydvest for Andrup, omkring Storegade og Nordre Tovrupvej	115	115
005626 Opkøb af jord i Andrup (matr.nr. 7o Andrup, Esbjerg Jorder)	3.531	3.531
005627 Køb af jord i Veldbæk, syd for Tjæreborgvej (matr.nr. 3s Veldbæk)	79	79
005628 Køb af Gabelsvej 6, 6740 Bramming	1.180	1.180
005629 Køb af Ole Rømers Vej 50, 6760 Ribe.	2.021	2.021
005630 Køb af Idræts Allé 3, 6740 Bramming	606	606
005631 Erhvervsområde Esbjerg Nord – nord for Vestkystvej og Oksvang	42	42
005632 Erhvervsområde Syd for Esbjerg Lufthavn – ml. afkørsel 73 og 74	84	84
005633 Erhvervsområde – Nord for Kors kroen - Nord for grimstrupvej	8	8
005634 Parkvej, Bramming (Nyt boligområde)	12.182	12.182
005635 Sønderris, område syd for Erisvænget	69	69
005636 Nørremarksskole	99	99
005637 Museumspladsen, forundersøgelse	375	375
005638 Arealudvikling Veldbæk, industriområde	88	88
005639 Hjerting, øst for Hjerting Landevej (Nyt boligområde)	24.000	24.000
005640 Mådevej 107, Oprydning	62	62
005641 Esbjerg Strand, Helhedsplan	465	465
005642 Autocamperplads i Ribe	118	118
005643 Ribe Jernindustri – Udvikling af opkøb	393	393
005644 Storegade 220	1.888	1.888
005645 Erhvervsjord i Andrup	49.422	49.418
011881 Salg af Søndre Skadsvej 23, 6705 Esbjerg Ø.	-72	-612
011885 Salg af Sprogøvej 29, 6710 Esbjerg	-1.313	-1.308
011886 Salg af Gammelby Strandvej 28, 6700 Esbjerg	3	11
011887 Salg af Jyväskylävej 9, 6700 Esbjerg	-838	-820
011888 Salg af Ribegade 148, 6700 Esbjerg	-728	-717
011889 Salg af Bjarkesgade 16, 6700 Esbjerg	-1.827	-1.820
013382 Sundhedscentret, Bramming	-3.408	-3.408
013913 Salg af Mulvadvej 51B, 6740 Bramming	-1.481	-1.384
Køb & Salg – Arealudvikling udgifter i alt	156.715	
Køb & Salg – Arealudvikling indtægter i alt	-65.985	
Køb & Salg – Arealudvikling i alt	90.730	-139.511
Administration		
650002 Esbjerg Rådhus	261	399
651030 Byudvikling & Økonomi	495	916
652001 Nyt datacenter – BULK - inkl. servere	2.214	3.214
Administration i alt	2.970	4.529
Økonomiudvalget i alt	93.700	-134.982
PLAN & BYUDVIKLINGSUDVALG		
Byfornyelse		
015003 Administrative byfornyelsesudgifter	121	236
015005 Bymidtesamarbejdet	976	9.834
015038 Områdefornyelse i Østerbyen	137	2.358
015046 Bygningsfornyelse Bramming	65	5.354
015054 Esbjerg - Byfornyelse	910	12.695
015057 Ribe - Byfornyelse	-2	429
015059 Bramming - Byfornyelse	-3.386	-7.808
015060 Landsbyer - Landdistrikter	4	2.680
015063 Områdefornyelse i Ribe	2	2
015066 Ribe Områdebyfornyelses	199	535
015067 Bymidte Vest Esbjerg	93	988
015068 Områdefornyelse på Mandø	-52	138
015069 Endrup Byfornyelse	1.787	1.788
Byfornyelse i alt	854	29.229

Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2022	Samlet forbrug
Veje og grønne områder		
005804 Arkæologiske udgravninger	7.202	47.323
015033 Gennemførelse af Landgangen-projektet	-700	3.517
015043 Områdefornyelse i Bramming 2017	2.725	15.695
015047 Gårdforbering i Bramming Bev. 24/03-1 7.200.000	7.261	9.065
015064 Cykelsti Exnersgade	253	8.167
020000 Tidligere afsluttede anlægsarbejder	27	204
020432 Etablering af idræts- og aktivitetsanlæg ved UCSyd/SDU, Degnevej	301	9.998
020444 Spektrumsparken	-3.268	2.958
020445 Etablering af trampesti i Marbæk	98	204
020447 Byparken	65	65
020448 Grindstedbanen-Braminoen	35	35
020614 Grønne områder Tønnesens Vej, 30 pc, 40-020-160-030	119	788
020615 Grønne områder Myrthueparken 2018, etape 2, 05-010-350-030	131	1.055
020616 Grønne områder Marbækparken 2018, etape 1, 05-010-350-050	237	736
020617 Grønne områder Ejllif Kroagers Vej, etape 3, 12-010-210-030	39	179
020618 Erisvænget etape 1, 07-030-210-010	110	453
020619 Stejlgårdsparken etape 5.1, 17 parceller, 21-030-070-010	158	829
020620 Marbækparken etape 2, 24 pc., 05-010-350-070	205	406
020621 Erisvænget etape 2, 27 pc., 07-030-170-020	248	634
020622 Nørregårdsparken etape 3, 14 pc., 10-020-110-070	89	187
020623 Skråtoften etape 2, 13 pc., 25-010-030-010	83	332
020624 Bjerreskovparken (hækplantning)	80	370
020625 Kjærmarken, 12 pc., 30-010-090-020	54	377
020626 Ejllif Kroagers Vej etape 4, 16 pc., 12-010-210-040 Bev 4/11.19	101	639
020627 Sønderparken etape 6, 21-020-220-040 Bev 4/11.19 411.400	66	241
020628 Stationsvej etape 2, 22-010-160-010 Bev 4/11.19 137.100	22	153
020630 Bjerreskovparken, 8 pc., 40-040-360-020 Bev 4/11.19 137.100	7	83
020631 Langliparken, 05-010-010-010	13	13
020633 Plutovænget, 07-030-170-030	199	208
020634 Nørregårdsparken etape 4, 10-020-110-080	96	124
020635 Krebsstien, 03-020-110-010	175	393
020636 Skovvangen 20-010-060-010	126	323
020637 Bavnehøj, 23-010-030-010	138	248
020638 Jægervænget, 24-010-060-010	164	351
020639 Ejllif Krogagers Vej etape 5, 12-010-210-050	115	283
020641 Stejlgårdsparken etape 5.2, 21-030-070-020,	109	109
020924 Grønne områder Kjerskov Industri 2014	280	2.053
053806 Skovrejsning/Klimaskovfonden	2	2
054523 Darum-Tjæreborg Dige, skitseprojekt forstærkning af diget	25	859
054524 Kammerslusen slæbested forundersøgelse Bev. 5/2-21 200.000	29	56
222113 Færdiggørelsesarbejder	8.484	44.372
222176 Nyt område ved Klostermarken, 40-020-0170-1 Bev 11/10-21	8.238	10.134
222178 Bavnehøj, 23-010-030-010 Bev 4/11.19 1.848.000	11	4.702
222182 Ejllif Krogagers Vej etape 5 12-010-210-050	1.629	3.878
222185 Øst for Hjerting Landevej etape 1 incl. tunneler og nedrivning,	764	764
222186 Nord for Guldagervej etape 1 incl. tunnel og nedrivning,	714	714
222187 Neptunvænget etape 2, 07-030-170-050,	1.391	1.391
222188 Andrup Syd etape 1 incl. udvidelse af Krogsgårdsvej og nedrivning	3.774	3.774
222189 Ejllif Krogagers Vej etape 6, 12-010-210-6,	3.176	3.199
222190 Ribe Jernstøberi	2.286	2.286
222191 Parkvej etape 1, 21-040-410-1,	38	38
222305 Øvrige erhvervsområder	1.169	29.400
222351 Esbjerg Strand, etape 1	5.215	114.175
222352 Veldbæk	5.434	8.266
222646 Lynbeskyttelse af gadebelysning	32	8.330
222726 Køb af Rosen Allé 2 C samt nedrivning af bygning	24	223
222727 Supercykelsti - Baggesens Alle (Fælles med stednr. 015044)	-2.013	-1.153
222729 Cykelstipulje - prioritering af cykelstier 2019	10.203	33.095

Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2022	Samlet forbrug
222732 Cykelsti fra Ribe til Vadehavet	1.206	1.904
222734 Cykelsti Bramming - Store DarumBev. 17/01-22 1.550.000	900	900
222735 Kirkegade som cykelgade	163	163
222736 Cykelsti og kanaliseringsanlæg i Andrup Bev. 4/4-2022 25.000.000	18.442	18.442
222820 Forplads til Jerne nærbanestation	-40	6.950
222823 Pulje til Lokalrådsønsker 2021	156	253
222825 Ombygning af rundkørsel i Tarp	79	251
222827 Etablering af LAR løsning nord for Grønningen, EsbjergBEV. 4/4-21	37	37
223195 Fastholdelse af kapitalapparatet for veje og grønne områder	10.597	90.567
223217 Intelligent trafikstyring i Esbjerg Kommune	2.100	5.012
223235 Trafikknudepunkt Gjesing Station etape 2	249	15.675
223240 Sikkerhedsfremmende foranstaltninger 2021	2.793	5.856
223242 Pulje til etablering af ladestander i Esbjerg Kommune	828	1.708
223243 Krydsningshelle Hjertingvej	9	1.204
223244 Kongensgade, reovering sidergader - Smedegade/Jyllandsgade	4.281	6.671
223245 Forundersøgelse af mulighederne for forøgelse af parkeringskapaciteten i Esbjerg Midtby	307	437
223246 Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger 2022	4.208	4.208
223247 Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger ifm. Ribe Aktivitets- og Historiepark	835	835
223248 Udarbejdelse af ny Trafik & Mobilitetsplan	4	4
223249 Udarbejdelse af støjhandlingsplan.	399	399
223251 Trafik og Parkering Ribe bykerne Bev. 5/12-22 500.000	3	3
370975 Aqtiv i Esbjerg Strand	997	1.668
Veje og grønne områder i alt	116.341	540.450
Esbjerg Lufthavn		
234816 Etablering af slidlag på parkeringsplads	490	658
234820 Infrastruktur til facilitering af grøn energi	2.446	5.023
234821 Parkeringsforhold	116	116
234822 Ombygning af ankomsthallen	700	700
Esbjerg Lufthavn i alt	3.752	6.497
Plan & Byudviklingsudvalg i alt	120.947	576.176
KLIMA & MILJØUDVALGET		
Byggeri, vedligehold og energi		
010736 Separatloakering af kommunale ejendomme	1.340	6.379
011991 Renovering af kommunale beboelsesejendomme i 2021	777	777
013025 Matr.nr. 1B Kjersing	109	109
018036 Udviklingscenter Ribe	1	4.586
018044 Krebsstien	1.078	54.772
018052 Kornvangen 1-5 og 9 A-D	11	11.827
018056 Sjællandsgade, Niels Bohrs Vej	5.662	6.997
019036 Udviklingscenter Ribe	6	25.821
019044 Krebsstien	3.353	173.628
019052 Kornvangen 1-5 og 9 A-D	-147	63.801
019056 Erstatningsbyggeri for botilbud Sjællandsgade, Niels Bohrs Vej	7.876	9.996
095014 Brandstationen, Odins Plads 2, Ribe	368	625
301000 Tidligere afsluttede anlægsarbejder	9	9
301001 Fællesudgifter og -indtægter - Folkeskoler	106	209
301016 Egekratskolen Fortuna	11.888	11.888
301026 Gørding Skole Fortuna	191	995
301046 Rørkjær Skole Urban	4.501	4.645
301078 Vitaskolen Bohr	10	483
301899 Pulje til forbedring indeklima skoler,	2	10.358
318533 Projekt Energien i Skads Andrup	-3.355	12.144
364054 Tobakken, Gasværksgade 2	19	5.662
364063 GAME Streetmekka Esbjerg	743	3.163

Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2022	Samlet forbrug
364105 Renovering/ombygning af naturskolebygning Vadehavscentret	734	734
370070 Rosen Allé 3 - Rytmask musikhus, Ribe	233	366
370099 Maritimt Center og aktivitetsområder, Esbjerg Strand	19.981	49.360
511005 Legestuen, Baggensens Allé 10, Esbjerg	28	57
514000 Tidligere afsluttede anlægsarbejder	59	185
514004 Int. Børnebakken, Bådsmandsvænget 1 og Havbakken 3, Esbjerg	397	2.364
514005 Afd. Børneuniverset Bramming, Tværsigvej 29B, Kjærgårdsvej 9B,	35	124
514027 Int. Daginstitutionen Norddalsparken, Norddalsparken 34-40,	3.529	3.529
514050 Afd. Ny Åmosevænget, Ådalsparken 43 og Åmosevænget 135, Esbjerg	16.115	21.874
514086 Opførelse af ny daginstitution, Bøndergårdsvej	-2	31.598
523050 Opvækstmiljøer	2.172	4.389
525010 Børnehaven Kornvangen	5.410	8.600
542011 Esbjerg Forsorgshjem	83	884
545011 Substitutionsklinikken	4.411	4.997
550917 Etablering af 8 særforanstaltninger ved Ribe, Kastanie Alle 6-8	3.262	3.262
650004 Ribe Rådhus	1.017	1.297
650055 Ribe Sundhedscenter, Tangevej 6	2.247	7.792
Byggeri, vedligehold og energi i alt	94.259	550.286
Miljø		
020431 Rekreativ sti langs Kongeåen	201	473
071105 Vandløbsramme 2020-2021	343	2.267
071106 Sandfang Bev. 07/02-22 kr. 150.000	105	105
071905 Vandplansindsatser	1.181	3.613
Miljø i alt	1.830	6.458
Affald		
161017 Nedgravede affaldsstationer i Ribe Bykerne	4.385	4.385
Affald i alt	4.385	4.385
Klima & Miljøudvalget i alt	100.474	561.129
SOCIAL & ARBEJDSMARKEDSUDVALGET		
Voksen		
529001 Fællesudgifter og indtægter	306	2.715
542001 Fællesudgifter og -indtægter	54	54
544010 Alkoholbehandlingen	778	3.320
550001 Botilbud til længerevarende ophold (servicelovens § 108)	2.235	2.235
Voksen i alt	3.373	8.324
Familie		
521086 Ungehuset Sociale Dagtilbud	435	435
521093 Krohaven	400	400
523010 Rabu	210	210
523050 Opvækstmiljøer	210	210
Familie i alt	1.255	1.255
Social & Arbejdsmarkedsudvalget i alt	4.628	9.579
BØRN & SKOLEUDVALGET		
Skole		
301001 Fællesudgifter og -indtægter – Folkeskoler	860	860
Skole i alt	860	860
Børn & Skoleudvalget i alt	860	860

Anlægsoversigt – aktiviteter

Aktivitet 1.000 kr	2022	Samlet forbrug
KULTUR & FRITIDSUDVALGET		
Fritid		
031540 Esbjerg Børne- og Ungdomsteater - ny scene m.m.Bev. 17/11-20	30	29
031543 DcH Esbjerg - etablering af lys på p-plads	37	37
031544 Dykkerklubben Nemo - køb af dykkerbåd	125	125
031545 Esbjerg Billard Club - renovering og klædeskift af 4 billardborde	12	12
031549 Ribe Bordtennisklub - køb af 18 bordtennisborde	70	70
031551 Vejrup IF - Fitness - køb af adgangskontrol og alarm	25	25
031554 FDF Darum - renovering af tag på bålhytte	26	26
031556 Pinsekirkens Børne- og Ungdomsforening - køb af elektrisk trommesæt	12	12
031557 Riamuf - køb af lyd- og lysmixerpulte	33	33
031558 Ribe Historie og Aktivitets Park	3.917	3.917
031678 FDF Esbjerg 3. Kreds Jerne - bålhytte, plankeværk	28	60
031683 SEPE – udskiftning af kunstgræstæppet i Veldtofte Idrætspark	415	415
031684 Helhedsplan Bramming	122	122
031979 Bramming Rideklub - renovering af sprinkleranlæg	5	5
031982 Esbjerg Archery - køb af 10 stk. skydemåtter	37	37
031985 Hjerting IF Tennis - etablering af lysanlæg	79	79
031992 Vestjysk Svæveflyveklub - udskiftning af tag på hangar - delvis	17	17
031994 DSU Esbjerg - køb af smartboard tavleBev. 17/11-20 11.500	12	12
031995 FDF Esbjerg 2. Midtby - renovering af kælderBev. 17/11-20 124.500	13	125
031997 FDF Tjæreborg - etablering af aktivitetshusBev. 17/11-20 79.400	79	79
031998 KFUM Spejderne i Gørding - etablering af tilbygning med værksted	14	113
318652 Hævning af kampbaneområde på Ribe Stadion	150	150
318929 Udskiftning af lysanlæg på Esbjerg Kommunes boldbaner/vinterbaner	563	7.250
318937 Hviding IF - Håndbold - køb af Pixoff renser	17	17
318941 Tjæreborg Idrætsforening - etablering af spiller- og tilskuerfaciliteter	125	125
318951 Køb af Hygumvej 23, 6715 Esbjerg N - Vester Nebel Multihal	42	2.523
364099 Etablering af lokaler ved Kultur- og Aktivitetscentret	48	249
370023 Fællesudgifter og -indtægter - Egne bygninger	1.300	1.300
370976 Ribe Sejlklub tilskud til etablering af ny flydebro ved Ribe Kammersluse	809	809
Fritid i alt	8.162	17.773
Kultur		
364030 Myrthue - Etablering af ny jernaldergård i Guldager	793	793
364030 Myrthue - Havneskolen	123	123
364107 Salg af Kvaglund Bibliotek	-2.366	-2.366
Kultur i alt	-1.450	-1.450
Kultur & Fritidsudvalget i alt	6.712	16.323
SUNDHED & OMSORGSUDVALGET		
Omsorg og pleje		
018001 Fællesudgifter og -indtægter	1.113	1.113
527976 Pulje til bygningsrenoveringer	1.149	3.131
527978 Helhedsplan Bramming	206	646
Omsorg og Pleje i alt	2.468	4.890
Sundhed & Omsorgsudvalget i alt	2.468	4.890

Personaleforbrug i 2022 omregnet til fuldtidsstillinger

	Personaleforbrug
Borger & Arbejdsmarked (EK_SOAR)	2.284,6
Borgerservice (EK_BORG)	98,1
Jobcenter (EK_JOBC)	442,8
Sekretariat-BA (EK_SOST)	31,6
Social barn-ung-voksen (EK_SOTI)	1.712,2
Børn & Kultur (EK_BØFA)	3.507,3
Børn & Pædagogik (EK_DAGP)	1.468,9
Kultur (EK_KULT)	137,2
Sekretariat-BK (EK_BFSE)	116,1
Skole (EK_SKOL)	1.785,1
Fritid Sundhed & Omsorg (EK_SUOM)	2.904,6
Bostedet Birkehuset	19,6
Esbjerg Døgnrehabilitering	40,4
Drift & Økonomi (EK_CDSO)	94,7
Fritid (EK_SOFR)	14,4
Hjemmepleje (EK_HJPL)	882,9
Hjælpemiddeldepot (EK_HDEP)	48,6
Kommunikation & Hjælpemidler (EK_THJM)	38,9
Køkken (EK_KØOM)	111,9
Myndighed & Faglig udvikling (EK_MYFU)	45,2
Plejhjem (EK_PLHJ)	989,1
Rengøring (EK_RENI)	237,4
Strategi & Ledelsessekretariat (EK_PRUD)	12,1
Sundhedscenter (EK_REHA)	89,1
Sygeplejen (EK_HSYF)	243,2
Uddannelse IT & Arbejdsmiljø (EK_ORUD)	37,2
Politik & Personale (EK_FÆFO)	166,8
Personale & Udvikling (EK_PEUD)	106,6
Politik & Kommunikation (EK_BSEK)	32,4
Økonomi (EK_OEKO)	27,8
Teknik & Miljø (EK_TEMI)	445,3
By- & Arealudvikling (EK_BAUD)	31,2
Drift & Anlæg (EK_VEPA)	204,7
Esbjerg Airport (EK_LUFT)	75,0
Miljø & Byggeri (EK_MILJ)	101,6
TM Sekretariat (EK_TMSE)	32,8
Hovedtotal	9.308,7
Personer i jobtræning	8,40
Total uden personer i jobtræning	9.300,30

	Opkrævet aconto		Endeligt regnskab		Endelig afregning	Bemærkninger
	Direkte timer	Beløb inkl. overhead	Direkte timer	Beløb inkl. overhead		
Forpligtende aftaler	6.805	3.661.533	7.095	3.823.946	-162.413	
Natur- og miljøområdet	2.210	1.222.724	2.282	1.248.276	-25.552	I forbindelse med regnskab 2021 ønskede Fanø Kommune at forudbetale 370 timer vedr. naturplejen i 2022. Dette beløb er fratrukket, hvilket betyder at der reelt er afholdt 2.652 timer på Miljøområdet i 2022.
Miljø Plan	2.010 200	1.108.393 114.331	2.282 0	1.248.276 0		
Beskæftigelsesområdet	4.050	1.764.000	4.050	1.764.000	0	Der er anvendt det budgetterede timetal for 2022. Der er anvendt 1.516 timer på konto 05 og 2.534 timer på konto 06.
Social myndighed (voksne)	125	61.000	101	48.253	12.747	Timeforbruget har været mindre end forventet.
Børnerådgivning	95	113.552	95	113.552		Der opkræves ikke aconto. Der opkræves løbende efter faktisk forbrug.
Pædagogisk psykologisk rådgivning	325	225.000	567	374.608	-149.608	Der har været anvendt væsentlig flere timer end budgetteret.
Hjælpemiddelcentral Kommunikationscenter		91.067 152.933		91.067 152.933	0	Endeligt regnskab 2022 Endeligt regnskab 2022
Specialundervisning voksne		31.257		31.257	0	Afregnes jf. rammeaftale

	Opkrævet aconto		Endeligt regnskab		Endelig afregning	Bemærkninger
	Direkte timer	Beløb inkl. overhead	Direkte timer	Beløb inkl. overhead		
Frivillige aftaler	190	4.146.636	44	3.964.092	182.544	
Borgerrådgiver	188	119.600	42	26.510	93.090	Der er anvendt 42 timer i 2022. Restbeløb afregnes i 2023.
Whistleblowerordning	2	1.278	2	1.278	0	Der er opkrævet efter faktisk forbrug.
Huslejeklagenævn		16.360		16.360		Der er afregnet grundbeløb med tillæg af 4 x 5.000 kr. som er indeksreguleret.
Beboerklagenævn		16.360		16.360		
Indkøbssamarbejde	0	103.795	0	103.795	0	Betalingen udgøres af et fastsat grundbeløb, et indbyggerafhængigt beløb samt et aftalekatalogbeløb. Der foretages ikke efterregulering.
Biblioteksbetjening Fanø Kommune	0	1.840.762	0	1.824.014	16.748	Endelig regnskab for biblioteksbetjening på Fanø udviser et lille merforbrug. Beløbet bliver afregnet i 2023.
Biblioteksbetjening	0	1.800.512	0	1.783.764	16.748	
Indkøb skolebiblioteksmaterialer	0	37.719	0	37.719	0	
Kørsel skolebiblioteksmaterialer	0	2.531	0	2.531	0	
Drift Fanø Musikskole	0	884.292	0	811.586	72.706	Der har været et merforbrug. Beløbet afregnes i 2023.
Gadefejning Fanø Kommune	0	0	0	0	0	Der har ikke været opkrævet beløb vedrørende gadefejning i 2022.
Hjælpeområdet (Sundhed)	0	953.300	0	953.300	0	Beløbet beregnes på baggrund af faktiske regnskabstal som prisfremskrives og fordeles efter indbyggertal.
Sygepleje (sundhed)	0	197.450	0	197.450	0	Beløbet beregnes på baggrund af faktiske regnskabstal som prisfremskrives og fordeles efter indbyggertal.
Sundhedspleje		1.997	0	1.997	0	Der har været anvendt få timer i 2022.
Byrådssekretariatet - jura	0	0	0	0	0	Der er ikke ydet juridisk bistand til Fanø Kommune i 2022.
Handicapbiler	0	11.442	0	11.442		Der er opkrævet efter faktisk forbrug.
Samlet alle Fanø-aftaler		7.808.169		7.788.038	20.131	Som Esbjerg Kommune skylder Fanø Kommune

beløb i 1.000 kr.	2021	2022
GARANTIFORPLIGTELSE	5.045.271	5.292.075
Forbrændingsanlæg/fjernvarmeanlæg	464.280	890.873
Ribe Fjernvarme	25.664	24.060
Bramming Fjernvarme	5.000	5.009
Frifelt/Roager Kraftvarmeværk	506	426
Frifelt/Roager Kraftvarmeværk	45	27
Frifelt/Roager Kraftvarmeværk	0	1.273
Gørding Varmeværk AmbA	8.561	7.877
Gørding Varmeværk AmbA	4.000	6.853
DIN Forsyning Varme A/S	21.227	14.961
DIN Forsyning Varme A/S	146.416	89.814
DIN Forsyning Varme A/S	8.862	8.573
DIN Forsyning Varme A/S	244.000	244.000
DIN Forsyning Varme A/S	0	488.000
Øvrige forsyningsanlæg	356.919	372.999
DIN Forsyning Spildevand A/S	31.840	22.441
DIN Forsyning Spildevand A/S	78.980	74.778
DIN Forsyning Spildevand A/S	23.379	22.054
DIN Forsyning Spildevand A/S	22.979	22.505
DIN Forsyning Spildevand A/S	11.064	10.769
DIN Forsyning Spildevand A/S	26.114	25.551
DIN Forsyning Spildevand A/S	27.692	27.046
DIN Forsyning Spildevand A/S	53.100	52.436
DIN Forsyning Spildevand A/S	0	38.350
DIN Forsyning Vand A/S	5.307	3.740
DIN Forsyning Vand A/S	32.171	31.506
DIN Forsyning A/S	36.267	35.133
DIN Forsyning A/S	8.028	6.690
Havne	393.280	360.574
Esbjerg Havn	52.121	37.904
Esbjerg Havn	29.108	26.644
Esbjerg Havn	37.800	35.000
Esbjerg Havn	127.213	121.091
Esbjerg Havn (byggekredit omlagt til lån)	147.039	139.935
Boligformål	1.799.970	2.173.429
heraf byfornyelse	29.193	24.255
Regaranti for lån vedr. boligbyggeri:		
Nykredit	547.046	531.511
Jyske Realkredit	390.522	467.192
Realkredit Danmark	862.402	1.174.726
Idrætscentre/idrætsforeninger	24.621	23.262
Ribe Fritidscenter	566	458
Ribe Fritidscenter	479	454
Ribe Fritidscenter	1.600	1.500
Ribe Fritidscenter	188	155
Ribe Fritidscenter	4.234	3.942
Ribe Fritidscenter	7.670	7.337
Kongeåhallen	387	353
Kongeåhallen	842	734
Fritidscentret i Tjæreborg og Sneum	445	419
Darum Kultur- og Fritidscenter	327	308
Foreningen Esbjerg Ridecenter	7.569	7.310
Gørding Idræts- og Kulturcenter	316	292
Gørding Idræts- og Kulturcenter	0	750

GARANTI- OG LEASINGFORPLIGTELSE

beløb i 1.000 kr.	2021	2022
Diverse	84.533	77.610
Margrethegården (De Vanføres Boligselskab)	33.723	31.112
Boligforeningen Ungdomsbo	32.465	31.476
Riberhus Privatskole * (udløb november 2028)	6.000	0
Kultur og Aktivitetscenter Egebæk-Hviding	886	808
Fællesudvalget for foreningerne	502	486
Bramming Gymnastik og Idrætsefterskole	4.326	4.096
Esbjerg Fiskerimuseum * (udløb udgangen af 2025)	2.000	2.000
Sydvestjyske Museer * (udløb udgangen af 2025)	2.000	2.000
Destination Vadehavskysten *(udløb udgangen af 2023)	2.632	2.632
Tobakken* (udløb 1/12 2027)	0	3.000
Interessant garantier	1.921.667	1.393.328
Energnist I/S	75.738	26.003
Energnist I/S	21.312	15.934
Energnist I/S	17.124	16.620
Energnist I/S	42.142	37.313
Energnist I/S	148.912	84.650
Energnist I/S	0	42.324
Deponi Syd I/S	27.136	25.684
Udbetaling Danmark	158.503	0
Udbetaling Danmark	206.000	118.000
Udbetaling Danmark	486.000	398.000
Udbetaling Danmark	330.000	330.000
Udbetaling Danmark	339.000	254.000
Udbetaling Danmark	37.000	24.000
Udbetaling Danmark	32.800	20.800
beløb i 1.000 kr.	2021	2022
LEASINGFORPLIGTELSE	42.081	42.899
Leasing – busdepot og biler	42.000	42.782
Øvrig leje og leasing	81	117
I alt	5.087.351	5.334.974

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

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

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

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

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

Navn	Regn-skabsår	Formål	kr.
Børne- og ungdomsformål			
Den selvejende daginstitution "Børnehuset Novrupvej"	1968/69 1970/71	Boligindskudslån til Børnehuset Novrupvej tidligere vuggestuen og børnehaven Novrupvej	16.733
"Det Danske Spejderkorps", Esbjerg	1976/77	Istandsættelse af spejderhytte i Marbæk	35.000
Den selvejende daginstitution "Børnekompasset"	1977	Indretning af børnehave samt indskud	71.200
FDF/FPF Kvaglund Esbjerg 7. Kreds	1983	Delvis finansiering af renovering og fornyelse af hytten "Skovbrynet", Marbæk	75.000
FDF/FPF Gredstedbro	1992	Lån til opførelse af kredshus i Gredstedbro	75.000
Børnenes Kontors Daginstitution	2017	Istandsættelse af vuggestue og renovering af legeplads	248.375
Idrætsformål			
Esbjerg Skyttekreds	1977	Opførelse af et udendørs 25 m pistolskydeanlæg	20.000
Tarp Boldklub	1983	Delvis finansiering af lysanlæg ved klubbens baner v/Bryndum skole	65.000
Esbjerg Firma Idræt Hal II	1983	Tilskud til opførelse af EFI Hal II (krone til krone)	1.170.000
Esbjerg Atletikforening	1984	Delvis finansiering af udgifter til klubhus (krone til krone)	189.915
Ho Bugt Sejlklub	1984	Lån til etablering af rampe ved bådeplads i Hjerting (krone til krone) tidligere Esbjerg Søsport	45.000
IF 92	1985	Delvis finansiering ved opførelse af klubhus på pc. 2 af 4 d Veldbæk Boldklubben B47	284.000
IF 92	1991	Opførelse af nyt klubhus Skibhøj Boldklubben ØB	600.600
Esbjerg Golfklub	2006	Rente- og afdragsfrit lån på matr.nr. 2 o Kravnsø by, Hostrup, Sønderhedevej 11, 6710 Esbj.V	1.240.964
Kollegier			
Gårdkollegiet v/Esbjerg Kollegieforening	1971/72	Opførelse af gårdkollegium med 96 værelser	240.000
CVU Vest	1977/78	Delvis finansiering af pavillon-byggeri med 22 soverum tidligere Sløjdeherberget i Esbjerg	100.000
Sociale formål			
Esbjerg Trænings- og Aktivitetscenter	1975/76	Etablering af dagcenter i Vanføres Boligselskabs ejendomme i Kvaglund	478.000
Bestyrelsen for ejendommene "Frihavn" og "Grams Stiftelse"	1978	Modernisering og ombygning af ejendomme Guldagervej 32-34 og Gramsvej 2-4	200.000
Frelsens Hær	1979	Finansiering af byggeri, Skolegade 55	500.000

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

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

EVENTUALRETTIGHEDER, EJ SIKRET VED LÅNEDOKUMENT

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

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

Navn**Tilbageskødningsret**

Tilbageskødningsret ved ændret anvendelse

Gl. Vandværk i Andrup

Esbjerg Skytteforening

Golfbanen i Marbæk, tilbageskødningsret i år 2050

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

Brugs- og råderet

Brevduehuset, Randersvej 53, brugsret til 2024

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

Esbjerg Firma Idræt, Sportsvej 21, brugsret til 2045

Bramming Skytteforening, Snedkervej, brugsret til 2039

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

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

Darum Kultur og Fritidscenter, Nørrebyvej 16a, 6740 Bramming, brugsret til 2036

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

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

Kongeådal Sportsforening, Kongeådal 20 C, 6771 Gredstedbro, brugsret til 2048

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

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

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

Mandø Fællesråd, Vester Vedsted Byvej 57, 6760 Ribe, brugsret til 2047

Esbjerg Motorsport Speedway, Tinghedevej, brugsret til 2045

Vestjysk MotoCross, Tinghedevej 11, 6715 Esbjerg N, brugsret til 2048

Hjertinghus, Tobølparken 25, 6710 Esbjerg V, brugsret til 2048

Tennis Esbjerg, Gl. Vardevej 82c, 6700 Esbjerg, brugsret 2049

Hunderup-Sejstrup Kultur- og idrætscenter, Kjærgårdsvej 9d, brugsret til 2049

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

Vadehavscentret, Okholmvej 5, Vester Vedsted, 6760 Ribe, tidsubegrænset brugsret så længe

Vadehavscentret drives af Fonden for Vadehavscentret

Roager Medborgerhus, Ll. Roagervej 1A, Roager, 6760 Ribe, brugsret 2043 (grund)

Ribe Vikingecenter, Lustrupholm, Okholmvej 4, 6760 Ribe, brugsret er uopsigelig så længe formålet er opfyldt

Esbjerg Motorsport Auto, Tinghedevej 6A, 6715 Esbjerg N, brugsret til 1/12 2049

Ribe Fritidscenter, Sportsvej 8, 6760 Ribe, brugsret for aktivitets- og historieparken Riplay.

Brugsretten følger lejeaftalens bestemmelser om opsigelse.

GAME Streetmekka, Nørrebrogade 1C, 6700 Esbjerg, brugsret til 4/12 2025

Øvrige

Deponiselskabet Bobøl I/S

Deponiselskabet Bobøl I/S er forpligtet til at drive og føre tilsyn med det lukkede deponiareal i Bobøl i minimum 30 år. Miljømyndighederne skal frigive deponiarealet inden forpligtelsen bortfalder. En opgørelse af hensættelse til dækning af fremtidige deponiomkostninger i mindst 30 år frem til 2039 er indregnet som hensatte forpligtelser i balancen på 23.543.385 kr. ultimo 2021. Esbjerg Kommunes andel af hensættelsen udgør 10.596.877 kr. pr. 31/12 2021.

Interessent kommunerne hæfter for forpligtelsen.

Selskabet har pr. 31/12 2021 en egenkapital på 4.670.706 kr. Esbjerg Kommunes andel af selskabets kapital udgør pr. 31/12 2021 2.102.285 kr.

Esbjerg Kommune har pr. 31. december 2022 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 rente-swaps herpå. Aftalerne sikrer, at Esbjerg Kommune modtager variabel rente (modsvarende renten til KommuneKredit), og betaler fast rente jfr. nedenstående aftaler.

Pr. december 2022 er der følgende renteswaps:

Modpart	Aftalenr.	Aftalegrundlag	Rente (%)	Værdi 31/12-2022	Udløbsdato
Nordea	984744	54.210.821 DKK	3,6320	-645.329	30.03.2034
Nordea	993669	40.961.000 DKK	3,7425	-894.770	24.01.2036
Nordea	1440067	20.000.000 DKK	1,3500	2.077.358	22.04.2039
Nordea	1995080	80.739.500 DKK	0,4665	14.692.613	05.08.2041
Nordea	2079730	43.464.000 DKK	0,1065	10.513.681	30.12.2044
Sydbank	3691142	131.948.443 DKK	4,5825	-2.924.054	31.12.2028
Sydbank	3775171	56.057.198 DKK	3,6025	-38.921	09.12.2024
Sydbank	3984164	81.645.791 DKK	3,7525	-389.683	25.02.2027
Sydbank	4396209	40.961.000 DKK	3,7025	-868.791	24.01.2036
Danske Bank	40200367C	29.630.995 DKK	1,0020	3.699.712	22.04.2039
Danske Bank	41243610C	27.972.334 DKK	1,6870	2.459.238	04.03.2040
Danske Bank	63020811C	49.500.000 DKK	0,4587	11.569.848	29.12.2045
Danske Bank	67465773C	50.000.000 DKK	2,0400	4.977.545	29.04.2047
Danske Bank	68514928C	60.095.340 DKK	2,1720	5.151.161	28.04.2045
Samlet værdi				49.379.608	

Når aftalerne har positive værdier, så er det udtryk for at swaprenten pr. 31/12 2022 ligger højere end swaprenten ved aftalernes indgåelse, og omvendt for de negative værdier. I løbet af 2022 er den lange rente steget forholdsvis meget, og det har medført store positive værdi-ændringer i swapaftalerne. I 2022 er der indgået 2 nye renteswaps Danske Bank (aftalenr. 67465773C og 68514928C), som ultimo 2022 har en positiv værdi på 10,1 mio. kr. Den samlede værdi på swap aftalerne er ændret fra -42,9 mio. kr. pr. 31/12 2021 til ovenstående 49,4 mio. kr. pr. 31/12 2022.

Værdien er udtryk for, hvad det kan give før omkostninger at indfri swappene pr. 31/12 2022, men hvis swappene beholdes til udløb, så vil værdien stille og roligt blive afviklet via de løbende rentebetalinger.

Esbjerg Kommune har i 2022 konverteret nedsatte lån

Der er ikke foretaget konverteringer i 2022

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	2.347.605.480	112.718.100	2.460.323.580
Andelsboligforeninger	124.029	0	124.029
Andre Andelselskaber og -foreninger	1	0	1
Bjøvlund Vandværk I/S	5.657.403	0	5.657.403
Esbjerg Havn	1.071.413.000	48.538.000	1.119.951.000
Sydvestjysk Brandvæsen	818.219	-594.552	223.667
Andre langfristede udlån			
Tilbagebetalingspligtig hjælp	14.725.345	-2.050.000	12.675.345
Beboerindskudslån	67.351.680	-2.020.000	65.331.680
Lån til motorkøretøjer	8.155.339	104.927	8.260.266

Opskrivning på aktier og andelsbeviser er foretaget i henhold til selskabernes årsregnskab for 2021 eller 2022.

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

OVERSIGT OVER REVISIONSYDELSER

EY har i 2022 efter anmodning udført andre ydelser ud over den lovpligtige revision af kommunen.

- Erklæringer med sikkerhed, omfattende
 - Revision af projektrengskaber og opgørelser
- Anden rådgivning, omfattende
 - Workshops og sparring vedrørende Ny revisionsordning på det sociale område

Alle opgaver er forhåndsgodkendt af kommunen.

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

sen om statsrefusion og tilskud samt regnskabsafklæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2022

Hoved-kontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
13.81.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0
13.81.17.	Støtte til beboerindskud	0
13.82.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
14.71.01.	Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03.	Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-7.641.700
14.71.04.	Resultattilskud	-3.969.909
14.71.05.	Grundtilskud	-10.998.871
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	0
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	-1.525.739
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	10.965
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-246.474
14.71.15.	Danskbonus i program	-91.930
14.72.03.	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	-3.483
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-105.043.703
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	-3.390.369
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	-849.638
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-13.066.220
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-887.856
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-27.425.049
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-2.121.642
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-9.212.822
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-1.707.398
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-3.606.044
17.31.34.	TP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-752.097
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-556.144
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-785.731
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	-4.494.650
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
17.35.02.	Tilbagebetalinger	12.850
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	0
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	1.436.069
17.46.03.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-2.379.658
17.46.07.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	-130.500
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	0
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-1.932.627
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-18.465.327
17.46.74.	Jobrotation	0
17.54.06.	Skånejob	-2.009.854
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-5.240.679

Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2022		
Hoved-kontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
17.54.21.	Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-1.571.744
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-502.284
17.56.01.	Fleksjob med fast refusion	-101.473.877
17.56.02.	Ledighedsydelse	-2.295.282
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	0
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-140.086
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	0
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	0
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-1.569.101
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-1.607.982
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-9.911.178
Refusion i alt		-346.147.764

Hovedkonti med refusion via Ydelsesrefusion på finansloven for 2022		
Hoved-kontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
14.71.11.	Forsørgelsesydelse ifm. program	-7.241.964
14.71.12.	Forsørgelsesydelse for øvrige	-3.329.275
17.35.11 .	Kontant- og uddannelseshjælp	-54.953.384
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-21.116.743
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-2.452.107
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	-22.833
17.35.25.	Ledighedsydelse	-9.192.690
17.38.11.	Dagpenge ved sygdom	-151.731.537
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-1.535.596
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	-924.596
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revaliderende m.fl.	-41.203
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-676.897
17.56.04.	Fleksjob med variabel refusion	-51.735.498
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-52.513.802
Refusion i alt		-357.468.125

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

Refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen	-346.147.764
Refusion fra Ydelsesrefusion	-357.468.125
Refusion og tilskud i alt	-703.615.889

Hovedkonti med medfinansiering via Ydelsesrefusion på finansloven for 2022		
Hoved-kontonr.	Hovedkontonavn	Kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	144.562.013
17.35.20.	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	3.485.135
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	117.628
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	296.864.321
17.64.13.	Seniorpension	70.377.373
Medfinansiering i alt		515.406.470



Esbjerg
Kommune

