

## 1. Indledning

Den 11. oktober 2019 blev der indgået en bred budgetaftale mellem følgende partier i Esbjerg Byråd: Venstre (V), Socialdemokratiet (A), Dansk Folkeparti (O), Radikale Venstre (B) og Borgerlisten (E). Partierne repræsenterer 27 ud af byrådets 31 medlemmer. Budgetaftalen udstikker de økonomiske og indholdsmæssige rammer for budget 2020 og overslagsårene 2021- 2023.

Overskriften for dette års budgetaftale er ”Økonomisk prioritering skaber grundlag for vækst”

Budgetaftalen indeholder nye driftsudvidelser for ca. 93 mio. kr. i 2020 og ca. 386 mio. kr. over budgetperiodens 4 år. Hertil kommer, at der er imødekommet en række eksterne ansøgninger svarende til et niveau på ca. 4 mio. kr. i 2020 og i alt ca. 10 mio. kr. over budgetperioden.

Budgetaftalen indeholder også en række besparelser for i alt ca. 57 mio. kr. i 2020 og i alt ca. 353 mio. kr. over budgetperioden 2020-2023. Samlet set løftes kommunens serviceudgifter fra 2019 til 2020, mens niveauet stort set fastholdes på det nuværende niveau i årene 2021-2023. For at opretholde en hensigtsmæssig balance har forligspartierne – sideløbende med besparelserne – valgt at øge personbeskattningen og sænke kommunens anlægsambitioner over de kommende år.

Som en konsekvens af budgetaftalen øges personbeskatning med 0,2 procentpoint stigende fra 25,6 procent i 2019 til 25,8 procent i 2020. Grundskyldsprømlen fastholdes uændret på 25,29.

Man kan læse om budgettets indhold på de enkelte fagområder på kommunens budgethjemmeside: [www.budget.esbjergkommune.dk](http://www.budget.esbjergkommune.dk). På budgethjemmesiden findes også diverse oversigter over fx de politiske ændringsforslag, forligstekst og anlægsinvesteringer m.v.

De generelle bemærkninger i dette afsnit giver, sammen med de efterfølgende økonomiske oversigter, en status på Esbjerg Kommunes økonomiske situation samt et overordnet indblik i Budget 2020 og overslagsårene 2021-23.

De generelle bemærkninger indledes i afsnit 2 med en økonomisk status. I afsnit 3 beskrives overordnet kommunens udgifter og indtægter vedrørende henholdsvis drift, anlæg og finansiering.

Forudsætninger for budgetlægningen i form af økonomiaftalen for 2020 mellem Regeringen og Kommunernes Landsforening samt andre forudsætninger fremgår af afsnit 4.

## 2. Økonomiske nøgletal

Det vedtagne budget for 2020-23 genererer samlet set følgende økonomiske nøgletal:

**Tabel 1: Økonomiske nøgletal**

	<i>mio. kr.</i>	2020	2021	2022	2023
<b>Strukturel balance vedr. ordinær drift (mål = -190 mio.kr.)</b> (+ = underskud)		-150	-169	-189	-194
<b>Strukturel balance inkl. anlæg (mål = -40 mio. kr.)</b> (+ = underskud)		178	3	-39	-44
<b>Kassebeholdning, ultimo (mål = positiv)</b> (+ = positiv)		319	248	201	164

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. Kommunen har tidligere haft et måltal for nettoanlæg på 170 mio. kr. om året. Med budgetaftalen er det besluttet at dette niveau gradvis sænkes over de kommende år indtil det lander på et niveau på 150 mio. kr. fra 2022. Dette indebærer at måltallet om et strukturelt overskud på 210 mio. kr. er sænket til 190 mio. kr.

Målet om et overskud på min. 190 mio. kr. opfyldes ikke fuldt ud i 2020 og 2021, men opfyldes i 2022 og 2023.

Driftsresultatet tillagt skattefinansierede anlægsinvesteringer giver ”Strukturel balance inkl. anlæg”. Tallet viser et stort underskud i 2020 på 178 mio. kr. og 3 mio. kr. i 2020, mens de to sidste år i budgetperioden viser et overskud på 39 mio. kr. i 2022 og 44 mio. kr. i 2023. Dermed lever budgettet op til måltallet om en strukturel balance inkl. anlæg på 40 mio. kr. i budgetperioden to sidste år.

Den beregnede kassebeholdning forventes at udgøre 531 mio. kr. pr. 1. januar 2020. I løbet af budgetperioden reduceres kassebeholdningen som følge af et budgetteret kasseforbrug. Kassebeholdningen budgetteres at udgøre 164 mio. kr. ved udgangen af budgetperioden og er dermed positiv i hele perioden svarende til byrådets mål for kassebeholdningen.

I nedenstående tabel findes hovedtallene via en oversigt over den strukturelle balance. De enkelte punkter uddybes efterfølgende.

Positive tal angiver udgifter Negative tal(-) angiver indtægter	I mio. kr.	Budget	-----Budgetoverslag -----		
		2020	2021	2022	2023
<b>SKATTEFINANSIERET</b>					
<b>Indtægter</b>					
Generel udligning og tilskud		-1.983,2	-2.035,7	-2.083,5	-2.105,4
Tilskud til styrkelse af likviditet		-106,8	-63,4	-63,4	-63,4
Skatter		-5.580,8	-5.757,4	-5.909,7	-6.083,2
<b>Indtægter i alt</b>		<b>-7.670,7</b>	<b>-7.856,4</b>	<b>-8.056,5</b>	<b>-8.251,9</b>
<b>Driftsudgifter, netto</b>					
Serviceammen (serviceudgifter) - rammebelagt		5.247,2	5.221,8	5.206,2	5.201,1
Overførselsudgifter - ikke rammebelagt		1.749,1	1.761,5	1.769,8	1.776,0
Medfinansiering af sundhedsvæsen - ikke rammebelagt		520,7	520,7	520,7	520,7
<b>I alt</b>		<b>7.517,1</b>	<b>7.504,1</b>	<b>7.496,7</b>	<b>7.497,8</b>
Pris- og lønstigning		0	179,3	363,1	551,9
Nettorenter		-1,2	-0,9	2,9	3,8
<b>Driftsudgifter i alt</b>		<b>7.515,9</b>	<b>7.682,5</b>	<b>7.862,7</b>	<b>8.053,5</b>
<b>STRUKTUREL BALANCE, ordinær drift (+ = underskud)</b>		<b>-154,8</b>	<b>-173,9</b>	<b>-193,8</b>	<b>-198,4</b>
<b>Skattefinansieret anlæg</b>					
Anlægsudgifter, skattefinansieret		220,2	160,0	147,5	186,3
Kommunal grundkapital, ældreboliger		16,8	3,5	0,0	1
<b>I alt</b>		<b>236,9</b>	<b>163,5</b>	<b>147,5</b>	<b>187,5</b>
<b>Jordforsyning</b>					
Salg af jord		-57,8	-51,1	-72,6	-70,7
Køb af jord og byggemodningsarbejder		149,2	60,4	75,1	34,5
<b>I alt</b>		<b>91,4</b>	<b>9,3</b>	<b>2,5</b>	<b>-36,3</b>
Pris- og lønstigning		0	0	0	0
<b>Skattefinansieret anlæg, i alt</b>		<b>328,3</b>	<b>172,8</b>	<b>150,0</b>	<b>151,2</b>
<b>STRUKTUREL BALANCE, incl. anlæg (+ = underskud)</b>		<b>173,5</b>	<b>-1,0</b>	<b>-43,8</b>	<b>-47,2</b>
<b>FORBRUGERFINANSIERET</b>					
<b>Forsyningen</b>					
Drift (indtægter - udgifter)		-2,8	-4,7	-5,5	8,7
Anlæg (indtægter - udgifter)		13	0	0	0
Pris- og lønstigning		0	0	0	0
<b>Forsyningen i alt</b>		<b>10,6</b>	<b>-4,7</b>	<b>-5,5</b>	<b>8,7</b>
<b>Ældreboliger - forbrugerfinansiering</b>					
Drift (indtægter - udgifter)		-50,9	-50,8	-50,8	-50,8
Ydelse på lån		52,1	60,5	55,3	50,7
Låneoptagelse, byggekreditter		-147,5	-29	0,0	-11
Anlæg ældreboliger, netto		150,8	31,6	0,0	10,7
Pris- og lønstigning		0	0	0	0
<b>Ældreboliger i alt</b>		<b>4,6</b>	<b>12,2</b>	<b>4,5</b>	<b>0,2</b>
<b>Resultat af det forbrugerfinansierede område</b>		<b>15,3</b>	<b>7,5</b>	<b>-1,0</b>	<b>8,8</b>
<b>Finansiering</b>					
Finansforskydninger		1,0	1,0	1,0	1,0
Finanstilskud		27,1	23,8	31,5	21,5
Låneoptagelse		-66,1	-24,5	-25,6	-16,0
Afdrag på lån		60,8	64,4	84,9	68,9
<b>Finansiering i alt</b>		<b>22,8</b>	<b>64,7</b>	<b>91,8</b>	<b>75,4</b>
<b>Kasseforbrug</b>		<b>211,6</b>	<b>71,2</b>	<b>47,0</b>	<b>37,1</b>
Primo beholdning		531,1	319,5	248,4	201,3
Kasseforbrug jv. ovenfor		-211,6	-71,2	-47,0	-37,1
Ultimo beholdning		319,5	248,4	201,3	164,2



### 3. Budget 2020

#### 3.1 Kommunens driftsudgifter

Driftsudgifterne budgetteres efter reglerne om ramkestyring for henholdsvis rammebelagte områder og ikke-rammebelagte områder. Se i øvrigt "Bilag - Bevilnings- og kompetenceregler"

Esbjerg Kommunes samlede skattefinansierede driftsudgifter udgør netto ca. 7,5 mia. kr. i 2020. Heraf anvendes ca. 5,2 mia. kr. inden for de rammebelagte områder og ca. 2,3 mia. kr. inden for de ikke-rammebelagte områder jf. tabel 2.

Tabel 2: Oversigt over driftsudgifter, netto

Driftsudgifter i 2020, netto	Ramme-	Ikke-ram-	Hvile
	belagte	me-	i sig selv
<i>i mio. kr.</i>	se afsnit 3.1.1	belagte se afsnit 3.1.2	se afsnit 3.1.3
Økonomiudvalget	918,3	16,5	0,0
Plan & Miljøudvalget	7,2	0,0	0,0
Teknik & Byggeudvalget	253,7	0,0	-2,8
Social & Arbejdsmarkedsudvalget	656,4	1.730,5	0,0
Børn & Familieudvalget	1.905,9	3,3	0,0
Kultur & Fritidsudvalget	328,5	1,4	0,0
Sundhed & Omsorgsudvalget	1.177,2	467,2	0,0
<b>I alt</b>	<b>5.247,2</b>	<b>2.219,0</b>	<b>-2,8</b>

#### 3.1.1 Rammebelagte områder, fx dagpasning, skoler og ældre

På de rammebelagte driftsområder budgetteres i henhold til reglerne for ramkestyring. Det vil sige, at budgetterne alene kan justeres med byrådsbeslutninger, nye love og befolkningsudvikling. Budgettet er således udtryk for det serviceniveau som politikerne har fastlagt for Esbjerg Kommune.

Rammebelagte områder omfatter de store serviceområder som fx dagpasning, skoler, ældre, handicappede, veje, børn og unge samt administration. De rammebelagte driftsområder svarer til de serviceudgifter, der er omfattet af ministeriets definition af servicevækstramme.

I budgetlægningen har der især været fokus på at imødegå de stigende udgifter på familieområdet og handicapområdet. På udgiftssiden er der afsat midler til at løfte budgetterne til familieområdet og handicapområdet, således at de udsatte børn og unge, og handicappede fortsat får den hjælp, som de har behov for. Denne prioritering lægger beslag på hovedparten af de midler, der frigives via besparelser og effektiviseringer i dette års budgetaftale.

På udgiftssiden er der endvidere afsat midler til flere initiativer, hvoraf de væsentligst udgør (over fire år):

- Familieområdet får tilført 241 mio. kr.
- Handicapområdet får tilført 114 mio. kr.
- Ny dimensioneringsaftale for social- og sundhedsuddannelserne 6,3 mio. kr.
- Sønderho feriekoloni, fortsat drift 5,7 mio.

#### 3.1.2 Ikke-rammebelagte områder, fx overførsler til personer

Ikke-rammebelagte områder budgetteres i forhold til efterspørgsel og aktuelt behov. Det er primært områderne førtidspension, kontanthjælp, sygedagpenge og boligydelse/-sikring m.v., der er ikke-rammebelagte. En del af de ikke-rammebelagte områder er omfattet af budgetgarantien.

Byrådet fortsætter investeringsprojekter, der hjælper jobparate kontanthjælpsmodtagere med at komme i arbejde.

#### 3.1.3 Hvile i sig selv. Forbrugerfinansierede områder

Det forbrugerfinansierede område omfatter Affaldsbehandling. Affaldsområdet budgetteres ud fra princippet om, at udgifter og indtægter over tid skal udligne hinanden. Området skal altså hvile i sig selv, idet indtægterne stammer fra forbrugerpriser, som beregnes på baggrund af udgifterne til både drift og anlæg på området. I 2020 indgår bl.a. indkøb af nye affaldsbeholdere, og anlæg til vask heraf.

#### 3.2 Anlæg

I dette afsnit gives et kort overblik over kommunens planlagte investeringer opdelt på tre hovedområder.

Til nye anlægsprojekter er der i budgettet afsat midler til bl.a. følgende projekter:

Anlægspulje – prioriteres i forbindelse med kommende års budgetter (180 mio. kr.)

Støttet bolig byggeri, Grundkapital 50 mio. kr.

Flere vandløbsprojekter skal forhindre oversvømmelser 9,3 mio. kr.

Køb af jord til nye byggegrunde 8,5 mio. kr.

Cykelsti fra Ribe til Vesterhavscentret 7,5 mio. kr.

Budget 2020-23

Nyt køleanlæg til skøjtebanen på torvet i Esbjerg 1,2 mio. kr.

Der findes flere oplysninger i oversigten "Anlægsinvesteringer".

Esbjerg Kommune overholder samlet set den af staten udmeldte ramme for service og anlæg.

**3.2.1 Skattefinansierede områder**

Der er afsat rådighedsbeløb til en række skattefinansierede investeringer inden for hvert politikområde:

Tabel 3: Skattefinansierede anlæg opdelt på politikområder

+ = udgifter / - = indtægter, mio. kr.	2020	2021	2022	2023
Byudvikling	-16,7	-41,4	-36,4	-84,1
Politisk organisation	0,3	0,3	0,3	0,3
Erhverv og turisme	0,0	0,0	0,0	0,0
Byfornyelse	18,5	6,9	5,6	6,8
Miljø	0,0	0,0	0,0	0,0
Byggeri, vedligehold og energi	32,2	14,4	13,5	10,1
Veje og grønne områder	204,8	84,1	78,9	47,2
Esbjerg Lufthavn	0,0	0,0	0,0	0,0
Handicappede	-1,7	11,6	-0,5	0,0
Skole	0,0	8,4	5,0	0,0
Dagtilbud	38,2	30,0	31,3	0,0
Familie	0,0	5,0	4,6	0,0
Fritid	27,5	30,4	5,2	1,2
Kultur	2,1	-8,0	2,5	1,7
Omsorg og Pleje	45,4	7,1	3,5	2,1
Kommunal boligforsyning	1,0	0,5	0,5	0,5
Anlægspulje	0,0	0,0	16,0	164,2
Forventet tidsforskydning	-40,0	20,0	20,0	0,0
<b>I alt</b>	<b>311,6</b>	<b>169,3</b>	<b>150,0</b>	<b>150,0</b>

**3.2.2 Køb og salg af jord og ejendomme samt byggemodning**

Der budgetteres med følgende byggemodning, køb og salg af jord samt salg af ejendomme:

Tabel 4: Køb og salg af jord og ejendomme samt byggemodning

+ = udgifter / - = indtægter, mio. kr.	2020	2021	2022	2023
Salg af jord	-57,8	-51,1	-72,6	-70,7
Køb af jord	53,4	35,1	41,4	14,8
Byggemodning	89,0	24,6	28,2	15,9
<b>I alt</b>	<b>84,6</b>	<b>8,6</b>	<b>-3,0</b>	<b>-40,0</b>

Køb/salg af jord og udgifter byggemodning er budgetlagt i henhold til Byggemodningsplan 2020-23 samt plan for Esbjerg Strand.

**3.2.3 Forbrugerfinansierede områder**

Der er ikke planlagt større investeringer på affaldsområdet i budgetteringen for 2020.

Der er budgetlagt følgende kommunale udgifter til ældreboliger. Udgifterne vedrører allerede vedtagne investeringer, som blandt andet vedrører Kornvangen og Krebsstien. Det bemærkes, at dette er kommunens bruttoudgift, og heraf kan en stor del lånefinansieres:

Tabel 5: Investeringer i ældreboliger

+ = udgifter / - = indtægter, mio. kr.	2020	2021	2022	2023
Ældreboliger	167.575,6	35.150,0	0,0	11.940,0
<b>I alt</b>	<b>167.575,6</b>	<b>35.150,0</b>	<b>0,0</b>	<b>11.940,0</b>

**3.3 Finansiering**

**3.3.1 Generelle tilskud**

Generelle tilskud består dels af et statstilskud og dels af en udligningsordning. Staten sørger via statstilskuddet for, at kommunerne har et økonomisk fundament for deres opgavevaretagelse.

Statstilskuddet reguleres hvert år i forbindelse med økonomaftalen mellem Kommunernes Landsforening og Regeringen således, at statstilskuddet øges når kommunernes udgifter stiger fx som følge af ny lovgivning og reduceres når kommunernes indtægter stiger fx som følge af øgede skatteindtægter. Statstilskuddet fordeles efter befolkningstal.

Formålet med udligningsordningen er dels at udligne forskelle i kommunernes udgiftsbehov opgjort efter objektive kriterier og dels at udligne forskelle i

Budget 2020-23

Generelle tilskud og udligning er budgetteret med Kommunernes Landsforenings tilskudsmodel. Vurderingen for perioden 2021-23 er foretaget af KL, da der ikke er indgået aftale med Regeringen vedrørende disse år.

Økonomaftalen for 2020 indeholder et ekstraordinært finansieringstilskud til kommunerne på 3,5 mia. kr. Beløbet for Esbjerg Kommune udgør knap 107 mio. kr. Det er forudsat, at kommunen i overslagsårene modtager ca. 64 mio. kr. årligt i finansieringstilskud.

**3.3.2 Indkomstskat**

Indkomstskat er budgetteret med en statsgaranti af udskrivningsgrundlaget i 2020 og en beregnet skattegaranti i overslagsårene ud fra Kommunernes Landsforenings skøn for udvikling i udskrivningsgrundlaget i de kommende år.

Som en konsekvens af budgetaftalen øges Kommuneskatteprocenten med 0,2 procentpoint stigende fra 25,6 procent i 2019 til 25,8 procent i 2020. Grundskyldspromillen fastholdes uændret på 25,29. Den øgede kommuneskatteprocent giver 28 mio. kr. ekstra til budgettet i 2020 stigende til 36 mio. kr. i 2023, når der tages højde for virkninger af det skrå skatteloft og den forventede individuelle sanktion for at øge skatterne, ud over det provenu på 26,1 mio. kr., der er godkendt af Social- og Indenrigsministeriet.

I 2020 er der budgetteret med at Esbjerg Kommune får et indkomstskatteprovenu på 5.082,7 mio. kr.

Byrådet har valgt statsgaranti på udskrivningsgrundlaget, og under de nuværende forudsætninger vil der være en nettogevinst på 15,7 mio. kr. ved at vælge statsgaranti af udskrivningsgrundlaget i 2020 frem for selvbudgettering.

**Tabel 6: Oversigt over budgetterede skatter**

mio. kr. i løbende priser	2020	2021	2022	2023
Indkomstskat & Det skrå skatteloft	-5.082,7	-5.238,4	-5.369,3	-5.519,8
Grundskyld	-373,4	-385,3	-405,8	-426,9
Dækningsafgift af offentlige ejendomme	-8,2	-8,5	-8,9	-9,4
Øvrige skatter	-16,3	-19,7	-20,2	-20,7
Selskabsskat	-100,2	-105,5	-105,5	-106,4
<b>I alt</b>	<b>-5.580,8</b>	<b>-5.757,4</b>	<b>-5.909,7</b>	<b>-6.083,2</b>

De kommunale skatteprocenter og fremgår af følgende tabel.

Tabel 7: Skatteprocenter og grundskyldspromille

%/ ‰	2019	2020	2021	2022	2023
Kommuneskatteprocent	25,6	25,8	25,8	25,8	25,8
Grundskyldspromille	25,29	25,29	25,29	25,29	25,29
Kirkeskatteprocent	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81

**3.3.3 Grundskyld og dækningsafgift**

Resultatet af den seneste vurdering medfører følgende værdier, hvoraf der kan opkræves grundskyld og dækningsafgift.

**Tabel 8: Grundskyld og dækningsafgift. Værdier, promille og provenu for 2020**

Indtægt	Værdier mio. kr.	Beskatning i promille	Provenu mio. kr.
Afgiftspligtige grundværdier, (min. 16 o/oo - max. 34 o/oo)			
Landbrugsejendomme	2.256,0	7,2	16,2
Øvrige ejendomme	14.121,9	25,29	357,1
Dækningsafgiftspligtige værdier af offentlige ejendommers			
<b>Grundværdier, heraf</b>			
Kommunale ejendomme	8,5	12,65	0,1
Regionsejendomme	25,8	12,65	0,3
Statsejendomme	31,7	12,65	0,4
Bygningsværdier	843,1	8,75	7,4
<b>Provenu i alt</b>			<b>-381,6</b>

Det forventes, at grundværdierne for perioden 2020-2023 årligt vil stige med ca. 5 % jf. KL's skøn.

**3.3.4 Selskabsskat**

Selskabsskatten afregnes tre år bagud, således at provenuet fra selskabsskat for indkomståret 2017 afregnes i 2020. Derfor er provenuet for kommunernes andel af selskabsskatten i 2020-2023 baseret på tal for selskabsskatten i 2017 og statens skøn over vækst i selskabsindkomst i 2018-2020. I 2020 udgør selskabsskat ca. 100 mio. kr.

Esbjerg Kommunes grundlag i 2020 (selskabsskatterne for 2017) er 0,90 pct. af landets selskabsskatter. Over de seneste år har selskabsskatten i Esbjerg Kommune gennemsnitlig udgjort 1,07 pct. af landets samlede selskabsskatter, og denne anvendes derfor i overslagsårene 2021-2023.

Selskabsskatterne for 2020 fremskrives for 2021-23 med den forventede stigning på landsplan, og med ovenstående gennemsnitlige niveau.

**3.3.5 Kirkeskat**

I budgettet er kirkeskatteprocenten fastsat til 0,81 i alle årene. Kirkekassernes samlede indtægter og udgif-

Budget 2020-23

ter registreres på en mellemregningskonto, som aftegnes med kommunen således at der ved budgetårenes udgang henstår en mellemregning på nul kroner mellem kirkekasserne og kommunen.

**3.3.6 Kassebeholdning**

En kommunes budget skal balancere i det enkelte budgetår. Når udgifterne og indtægterne i øvrigt er på plads, vurderes i hvor høj grad lånemulighederne skal benyttes og/eller hvor meget der skal finansieres via kassebeholdningen.

**Tabel 9: Budgetteret kasseforbrug/-henlæggelse og kassebeholdning ultimo året**

	<i>mio. kr.</i>	2020	2021	2022	2023
Budgetteret kasseforbrug/-henlæggelse (- = forbrug)		-211,6	-71,2	-47,0	-35,9
Kassebeholdning		319,5	248,4	201,3	164,2

Kassebeholdningen forventes at udgøre 531 mio. kr. pr. 1. januar 2020, og i perioden 2020-2023 budgetteres med et træk på kassebeholdningen på 367 mio. kr. Ultimo 2023 er kassebeholdning budgetlagt til 164 mio. kr.

**3.3.7 Lånoptagelse, afdrag og langfristet gæld**

Indenrigsministeriets lånebekendtgørelse giver mulighed for at optage lån til finansiering af bl.a. følgende investeringer:

- Affald og renovation
- Byfornyelse
- Energi- og elbesparende foranstaltninger
- Forbedring af kommunale beboelsejendomme
- I særlige tilfælde opkøb af jord til boligformål
- Kommunale lystbådehavne, herunder Esbjerg Strand
- Kommunale Selvstyrehavne
- Ældreboliger

Der er i årets budget ikke indarbejdet eventuel lånoptagelse vedrørende den kommunale selvstyre-havn Esbjerg Havn

**Tabel 10: Budgetteret lånoptagelse**

	<i>mio. kr.</i>	2020	2021	2022	2023
<b>Skattefinansieret</b>					
• Jordkøb		-18,7	-13,5	-17,4	-6,6
• Byfornyelse		-29,5	-8,2	-5,4	-6,5
• Forbedring af beboelsejendomme, Lystbådehavn og energibesparende foranstaltninger m.v.		-11,5	-2,8	-2,8	-2,8
• Lånedispensation, sammenlægning af daginst.		-6,3	0,0	0,0	0,0
• Ældreboliger		-147,5	-29,1	0,0	-10,5
<b>I alt</b>		<b>-213,5</b>	<b>-53,6</b>	<b>-25,6</b>	<b>-26,4</b>

Kommunens samlede gæld udvikler sig herefter således over perioden:

**Tabel 11: Udvikling i den samlede gæld**

- = gæld, mio. kr.	2019	2020	2021	2022	2023
Primo året	-1.505,2	-1.601,1	-1.723,8	-1671,5	-1.580,6
Lånoptagelse	-179,8	-213,5	-53,6	-25,5	-26,5
Afdrag	83,9	90,8	105,9	116,4	101,2
<b>Ultimo året</b>	<b>1.601,1</b>	<b>-1.723,8</b>	<b>-1.671,5</b>	<b>-1.580,6</b>	<b>-1505,9</b>

Kommunens skattefinansierede gæld og gæld til ældreboliger fremgår af følgende tabel:

**Tabel 12: Udvikling i den skattefinansierede gæld og gæld til ældreboliger**

- = gæld, mio. kr.	2019	2020	2021	2022	2023
Skattefinansieret gæld	-999,7	-1.005,0	-965,1	-905,7	-852,8
Gæld ældreboliger	-601,4	-718,8	-706,4	-674,9	-653,1
<b>Gæld i alt</b>	<b>1.601,1</b>	<b>-1.723,8</b>	<b>-1.671,5</b>	<b>-1.580,6</b>	<b>-1.505,9</b>

Kommunens totale gæld er aktuel ca. 1,6 mia. kr. Lånoptagelse til ældreboligerne vedr. Krestien medfører at gælden stiger til godt 1,7 mia. kr. i 2020 for herefter at falde til 1,5 mia. kr. i 2023.

Den "reelle gæld", det vil sige den andel Esbjerg Kommune skal afdrage, falder over budgetperioden fra 1.000 mio. kr. til 853 mio. kr. Gæld til ældreboliger betales via huslejen og ydelsesstøtte fra staten.

**3.3.8 Renter**

Ved beregning af renteindtægter af de likvide aktiver er der taget udgangspunkt i en skønnet gennemsnitlig kassebeholdning i 2019 på godt 1 mia. kr.

Budget 2020-23

I budgetoverslagsårene er der indregnet et gennemsnitligt fald på ca. 150 mio. kr. i 2020 og ca. 100 mio. årligt i 2021-2023. Den beregnede gennemsnitlige beholdning forrentes i 2020 med 2 %, stigende med 0,5 % årligt.

Ved beregning af renteudgifter på eksisterende variabelt forrentede lån er der indregnet en variabel rente på 2,0 % i 2020, stigende med 0,5 % årligt i budgetperioden. Fastforrentede lån er budgetlagt i forhold til de enkelte lånedokumenter. Nye lån optages ultimo året og budgetlægges som 25-årige serielån og forrentes med en fast rente på 2 % p.a., og renten øges med 0,5 % årligt over budgetperioden.

#### 4. Øvrige forudsætninger

##### 4.1 Økonomiaftalen for 2020

Aftalen mellem Regeringen og Kommunernes Landsforening om den kommunale økonomi er udgangspunktet for kommunernes budgetlægning. Aftalen betyder i hovedtræk:

- Der ydes et finansieringstilskud i 2020 på 3,5 mia. kr.
- Der afsættes en anlægsramme til kommunerne på 19,1 mia. kr.
- Lånepulje på 250 mio. kr. målrettet effektiviseringer
- Lånepulje på 400 mio. kr. målrettet strukturelle investeringer, borgernære områder
- Lånepulje på 500 mio. kr. til styrkelse af likviditeten i trængte kommuner
- Betinget bloktilskud på 3 mia. kr. i budget vedrørende overholdelse af driftsrammen
- Betinget bloktilskud på 1 mia. kr. vedr. overholdelse af anlægsrammen i budgettet
- Tilskud til skattenedsættelser. Staten giver op til 75 pct. tilskud til at sænke skatten inden for en ramme af 200 mio. kr. Der skal ikke ansøges om tilskud til skattenedsættelser
- Den løbende kommunale medfinansiering af sundhedsudgifterne er fastfrosset på 2019-niveau

De direkte konsekvenser af økonomiaftalen er indarbejdet i budgetforslaget.

KLs tilsvarende vurdering af overslagsårene er ligeledes indarbejdet.

##### Pris- og lønskøn

Byrådet har besluttet generelt at anvende KL's pris- og lønskøn i budgetlægningen. Indkøb af varer og tjenesteydelser (art 2 og 4) fremskrives dog ikke.

Esbjerg kommune anvender KL's pris- og lønskøn. Budgetforslaget er fremskrevet med KL's skøn pr. art fra september måned 2019.

**Tabel 13: Anvendte pris- og lønskøn, fra Kommunernes Landsforening:**

	Pct.	2020	2021	2022	2023
Lønninger		2,85	2,8	2,8	2,8
Priser		1,9	1,9	1,9	1,9
Løn og priser		2,6	2,5	2,5	2,5

##### Nye love og bekendtgørelse

De økonomiske konsekvenser af årets lov- og cirkulæreprogram er indarbejdet i budgettet. Der- med er der sammenhæng mellem budgettet og de reduktioner og forøgelse af bloktilskuddet som nye love og regler har givet anledning til.

##### 4.2 Befolkningsprognose

Befolkningsudviklingen har indflydelse på både kommunens udgifter og indtægter. På udgiftssiden har det betydning for fx antallet af børnehavepladser, antal lærere, behov for skoleudbygning, antal sundhedsassistenter m.v. På indtægtssiden har det betydning for udviklingen i antal skatteydere.

Esbjerg Kommune udarbejder årligt en befolkningsprognose. Befolkningsprognosen indgår i budgetgrundlaget. Prognosen blev godkendt af økonomiudvalget den 29. april 2019.

Den gældende befolkningsprognose findes på kommunens hjemmeside: <https://www.esbjerg.dk/om-kommunen/tal-fakta-og-oekonomi/befolkningen-i-tal/befolkningsprognose>

Befolkningsprognosen for 2019-2029 bygger på det aldersfordelte befolkningstal pr. 1. januar 2019, samt de historiske bevægelser i de seneste fem år.

Det faktiske befolkningstal var 1. januar 2019 115.652 personer. Prognosen viser et stigende befolkningstal i Esbjerg Kommune fra 115.793 personer 1. januar 2019 til 116.659 personer primo 2029.

Der forventes en stigning i befolkningstallet i budgetperioden 2020-23, og det forventede befolkningstal ultimo 2023 udgør 117.404. Befolkningstallet vedr. børn stiger svagt i budgetperioden. Tilsvarende forventes der en svag stigning for de erhvervsaktive 30 – 69 årige. Antallet af ældre ser ud til at stige i de kommende år.



Budget 2020-23

Budget fordelt på udvalg

Fordeling af kommunens driftsøkonomi	Regnskab 2018	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Budget til 2. behandling uden budget-i-balance	1.000 kr.	2020-priser			
<b>Total</b>	<b>7.093.000,7</b>	<b>7.463.402,1</b>	<b>7.440.572,9</b>	<b>7.440.477,3</b>	<b>7.455.739,8</b>
<b>Rammebelagt total</b>	<b>5.001.836,1</b>	<b>5.247.249,0</b>	<b>5.213.820,0</b>	<b>5.206.226,0</b>	<b>5.201.124,8</b>
<b>Ikke-rammebelagt</b>	<b>2.080.520,4</b>	<b>2.218.978,1</b>	<b>2.231.494,7</b>	<b>2.239.739,4</b>	<b>2.245.929,3</b>
<b>Hvile i sig selv</b>	<b>10.644,2</b>	<b>-2.825,0</b>	<b>-4.741,8</b>	<b>-5.488,1</b>	<b>8.685,7</b>
Økonomiudvalget - rammebelagt	901.398,7	918.291,8	903.157,1	887.897,6	872.921,1
Økonomiudvalget - ikke-rammebelagt	14.730,2	16.542,4	16.442,4	16.442,3	16.442,3
Byudvikling	948	3.539	3.022	2.664	2.325
- Rammebelagt	792	2.964	2.447	2.089	1.750
- Ikke-rammebelagt	156	575	575	575	575
Brand og Redning	22.567	25.071	25.061	25.061	25.061
- Rammebelagt	22.567	25.071	25.061	25.061	25.061
- Ikke-rammebelagt	0	0	0	0	0
Politisk organisation	18.462	17.202	19.672	17.036	18.950
- Rammebelagt	18.462	17.202	19.672	17.036	18.950
- Ikke-rammebelagt	0	0	0	0	0
Administration	838.557	861.612	841.039	822.448	815.795
- Rammebelagt	823.983	845.645	825.171	806.580	799.928
- Ikke-rammebelagt	14.575	15.968	15.868	15.867	15.867
Erhverv og Turisme	35.594	27.410	30.806	37.131	27.233
- Rammebelagt	35.594	27.410	30.806	37.131	27.233
- Ikke-rammebelagt	0	0	0	0	0
Plan & Miljøudvalget - rammebelagt	1.229,5	7.178,7	5.695,2	5.559,1	5.465,0
Plan & Miljøudvalget - ikke-rammebelagt	-	-	-	-	-
Byformyelse	3.119	3.765	3.641	3.595	3.595
- Rammebelagt	3.119	3.765	3.641	3.595	3.595
- Ikke-rammebelagt	0	0	0	0	0
Miljø	-1.889	3.414	2.055	1.964	1.870
- Rammebelagt	-1.889	3.414	2.055	1.964	1.870
- Ikke-rammebelagt	0	0	0	0	0
Teknik & Byggeudvalget - ramme	269.824,6	253.713,7	247.937,4	244.363,4	242.551,1
Teknik & Byggeudvalget - hvile i sig selv	10.644,2	-2.825,0	-4.741,8	-5.488,1	8.685,7
Byggeri, vedligehold og energi	39.467	33.588	32.651	31.768	30.843
- Rammebelagt	39.293	33.588	32.651	31.768	30.843
- Ikke-rammebelagt	174	0	0	0	0
Veje og grønne områder	211.111	206.998	204.171	203.795	203.280
- Rammebelagt	211.111	206.998	204.171	203.795	203.280
- Ikke-rammebelagt	0	0	0	0	0
Vinterforanstaltninger	13.960	12.240	12.094	11.994	11.889
- Rammebelagt	13.960	12.240	12.094	11.994	11.889
- Ikke-rammebelagt	0	0	0	0	0
Esbjerg Lufthavn	5.459	888	-979	-3.194	-3.461
- Rammebelagt	5.459	888	-979	-3.194	-3.461
- Ikke-rammebelagt	0	0	0	0	0
Affald	10.470	-2.825	-4.742	-5.488	8.686
- Hvile i sig selv	10.470	-2.825	-4.742	-5.488	8.686
Social & Arbejdsmarkedsudvalget - rammebelagt	620.941,9	656.421,1	650.412,7	648.610,7	648.367,4
Social & Arbejdsmarkedsudvalget - ikke-rammeb.	1.629.825,4	1.730.521,7	1.742.540,0	1.750.844,2	1.757.034,1
Sociale tilbud	687.155	747.769	776.810	783.118	789.756
- Rammebelagt	11.355	11.564	11.523	10.920	10.917
- Ikke-rammebelagt	675.800	736.205	765.287	772.198	778.839
Handicappede	551.983	578.297	567.874	566.851	566.611
- Rammebelagt	566.235	590.022	579.599	578.576	578.336
- Ikke-rammebelagt	-14.252	-11.725	-11.725	-11.725	-11.725
Arbejdsmarked	813.968	881.569	868.897	870.051	869.600
- Rammebelagt	43.351	54.836	59.291	59.115	59.115
- Ikke-rammebelagt	770.617	826.733	809.606	810.936	810.486
Forsikrede ledige	197.661	179.308	179.372	179.435	179.435
- Rammebelagt	0	0	0	0	0
- Ikke-rammebelagt	197.661	179.308	179.372	179.435	179.435
Børn & Familieudvalget - rammebelagt	1.801.618,7	1.905.914,4	1.909.451,2	1.902.651,9	1.900.325,3
Børn & Familieudvalget - ikke-rammebelagt	-7.812,9	3.280,0	3.878,4	3.819,1	3.819,1
Skole	892.824	966.742	964.417	961.790	963.580
- Rammebelagt	892.824	966.742	964.417	961.790	963.580
- Ikke-rammebelagt	0	0	0	0	0
Børn og Dagtilbud	474.868	498.150	507.609	504.658	501.375
- Rammebelagt	474.868	498.150	507.609	504.658	501.375
- Ikke-rammebelagt	0	0	0	0	0
Familie	381.588	403.083	400.183	398.533	398.040
- Rammebelagt	389.401	399.803	396.305	394.714	394.220
- Ikke-rammebelagt	-7.813	3.280	3.878	3.819	3.819
Pædagogik og undervisning	44.525	41.219	41.121	41.490	41.150
- Rammebelagt	44.525	41.219	41.121	41.490	41.150
- Ikke-rammebelagt	0	0	0	0	0
Kultur & Fritidsudvalget - rammebelagt	313.170,6	328.491,4	313.512,1	317.528,3	316.650,3
Kultur & Fritidsudvalget - ikke-rammebelagt	1.354,6	1.398,1	1.398,1	1.398,2	1.398,2
Fritid	314.525	76.974	73.340	73.351	73.050
- Rammebelagt	313.171	75.576	71.942	71.953	71.652
- Ikke-rammebelagt	1.355	1.398	1.398	1.398	1.398
Skolefritidstilbud og SSP	0	116.948	115.221	112.492	112.285
- Rammebelagt	0	116.948	115.221	112.492	112.285
- Ikke-rammebelagt	0	0	0	0	0
Kultur	0	135.968	126.350	133.084	132.714
- Rammebelagt	0	135.968	126.350	133.084	132.714
- Ikke-rammebelagt	0	0	0	0	0
Sundhed & Omsorgsudvalget - rammebelagt	1.093.652,1	1.177.237,9	1.183.654,3	1.199.615,0	1.214.844,6
Sundhed & Omsorgsudvalget - ikke-rammebelagt	442.423,1	467.235,9	467.235,8	467.235,6	467.235,6
Omsorg og Pleje	1.022.564	1.103.613	1.111.890	1.128.056	1.143.285
- Rammebelagt	1.023.263	1.105.768	1.114.044	1.130.210	1.145.440
- Ikke-rammebelagt	-699	-2.155	-2.155	-2.155	-2.155
Sundhed og kommunal medfinansiering	567.749	593.671	591.811	591.605	591.605
- Rammebelagt	73.250	72.942	71.081	70.876	70.876
- Ikke-rammebelagt	494.498	520.729	520.729	520.729	520.729
Kommunal boligforsyning	-54.237	-52.810	-52.810	-52.810	-52.810
- Rammebelagt	-2.861	-1.471	-1.471	-1.471	-1.471
- Ikke-rammebelagt	-51.376	-51.339	-51.339	-51.339	-51.339