

Årsrapport 2025



Esbjerg
Kommune





Indholdsfortegnelse

Esbjerg Kommune

- 3 Forord
- 4 Kommuneoplysninger
- 5 Ledespåtegning

Revisionspåtegning

- 6 Revisionspåtegning

Ledelsesberetninger

- 10 Ledelsesberetning for hele kommunen
- 19 Økonomiudvalget
- 30 Plan & Byudviklingsudvalget
- 33 Klima- & Miljøudvalget
- 35 Social & Arbejdsmarkedsudvalget
- 39 Børn- & Skoleudvalget
- 46 Kultur- og Fritidsudvalget
- 51 Sundhed & Omsorgsudvalget

Årets resultat

- 59 Strukturel balance
- 60 Regnskabsberetning
- 64 Regnskabsopgørelse
- 65 Finansieringsoversigt
- 66 Balance
- 67 Noter
- 72 Anvendt regnskabspraksis
- 74 Regnskabsbegreber

Regnskabsoversigter

- 77 Regnskabsoversigt
- 80 Tværgående artsoversigt
- 81 Statusbalance
- 82 Personaleoversigt
- 83 Oversigt over Fanøaftaler
- 85 Garanti- og leasingforpligtelser
- 87 Eventualrettigheder sikret ved pantebreve
- 88 Eventualrettigheder sikret ved gældsbreve
- 89 Eventualrettigheder, ej sikret ved lånedokument

Diverse oversigter

- 92 Finansielle aftaler og konverterede lån
- 93 Oversigt over nominelle værdier
- 94 Nøgletal
- 95 Oversigt over revisionsydelse
- 96 Kommunal Refusion

Udgivet: April 2026

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

Foto: Torben Meyer, Byhistoriske Arkiv, Esbjerg Kommune

Layout: Anne Sofie Rye Keimling, Kommunikation, Esbjerg Kommune





Forord

2025 har været endnu et år med positiv udvikling for Esbjerg Kommune.

Kommunes klimaindsatser har resulteret i, at vi på fem år har reduceret vores CO₂-udledninger med 20,1 %. Det stærke resultat har vi nået i partnerskaber med både virksomheder, uddannelser og civilsamfundet. Esbjerg Kommune rykkede i 2025 op på en 6. plads i Dansk Industris årlige undersøgelse af erhvervsvenlighed. Det er kommunens bedste placering nogensinde og et klart signal om, at vores indsats for at skabe stærke rammer for erhvervslivet bærer frugt. Flere datavirksomheder har i årets løb set mod Esbjerg, bl.a. Microsoft, der planlægger et stort datacenter ved Bramming. Samtidig er et område ved Kors kro Vest udpeget som statslig industripark.

Et overflødhorn af events har i 2025 tiltrukket masser af mennesker og fasttømret kommunens fokus på oplevelser og kultur. 10.000 motionister løb med, og tilskuere og frivillige fyldte byens gader, da H.M. Kongen åbnede Danmarks store motionsfest, Royal Run, i Ribe. Kort efter samlede Esbjerg Festuge over 35.000 gæster til en folkefest med koncerter og oplevelser rundt i hele byen. For anden gang dannede havnen i Esbjerg ramme om musikfestivalen Suset med en rekorddeltagelse på cirka 27.000 festglade gæster. Sommerens festivitas blev rundet af med en maritim folkefest i verdensklasse, da The Tall Ships Races igen i 2025 gæstede Esbjerg.

En ny ældrelov satte i 2025 gang i kompetenceudvikling og tilpasning af arbejdsformer på kommunens sundheds- og omsorgsområde, så medarbejderne er klædt bedst muligt på til at hjælpe og støtte seniorer med udgangspunkt i den enkeltes ønsker, behov og selvbestemmelse. Fire års frihedsforsøg i folkeskolen er nu slut, men erfaringerne tager vi med os videre ind i fremtiden for vores folkeskoler i Esbjerg Kommune. Samtidig er vi startet på en omfattende fysisk renovering af kommunens folkeskoler, som kommer til at strække sig over flere år.

2025 var også året, hvor vi tog vigtige skridt i udviklingen af levende byrum og ny infrastruktur. En ny grøn oase, Kleveparken, tager form midt i Esbjerg, ligesom vi i 2025 kunne indvie en nyrenoveret bypark med bl.a. en ny scene og en poetisk kunstrute. I Ribe er der i 2025 bl.a. arbejdet med et nyt program for områdefornyelse og en ny, udendørs belysning til Ribe Domkirke. Mellem Bramming og St. Darum er en ny cykelsti ved at nå sin afslutning. Den skal skabe en sikker og tryk forbindelse for cyklister og skabe bedre sammenhæng med det kollektive trafikknudepunkt Bramming Station.

Årsregnskab 2025 viser et skattefinansieret driftsoverskud på 348 mio. kr. som kun delvis kan finansiere de skattefinansierede netto anlægsinvesteringer på 408 mio. kr. Det samlede skattefinansierede resultat viser herefter et underskud på 61 mio. kr. Der er således ikke strukturel balance mellem udgifter og indtægter i årsregnskab 2025, og resultatet er 170 mio. kr. ringere end forudsat i det oprindelige budget for 2025.

Der er økonomiske udfordringer på to driftsområder: Familie og Esbjerg Lufthavn, hvor der fortsat kræves en særlig indsats i 2026 og efterfølgende år.

I Årsrapport 2025 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 2026


Jesper Frost Rasmussen
Borgmester





Kommuneoplysninger

Kommune

Esbjerg Kommune
Torvegade 74
6700 Esbjerg

Telefon: 7616 1616

Internet: www.esbjerg.dk

E-mail: raadhuset@esbjerg.dk

CVR: 29 18 98 03

Hjemstedskommune: Esbjerg Kommune

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Byrådet (Siddende byråd i 2025)

Jesper Frost Rasmussen, borgmester
Jakob Lose
Kurt Bjerrum
Karsten Degnbol
Alex Sørensen
Henning Ravn
Tommy Noer
Anders Rohr Jørgensen
Henrik Andersen
Hans Erik Andersen
Klaus Sandfeld
Tina Skov Larsen
Emil Pedersen
Olfert Krog
Jakob Lykke

Hans Erik Møller
Karin Schwartz
Mussa Utto
Ulla Koman-Mejer
Jørgen Ahlquist
Karen Sandrini
Rasmus Rasmussen
Michael Harbøl
May-Britt Andrea Andersen
Nicolaj Aarøe
Dino Selimovic
Diana Mose Olsen
Mikkel Ammitzbøll
Jørn Boesen Andersen
Anne Marie Geisler Andersen
Sabrina Bech Bartholin

Direktionen

Rikke Vestergaard, kommunaldirektør
og direktør for Teknik & Miljø
Arne Nikolajsen, direktør
Pia Damtoft, direktør
René Nielsen, direktør

Revisionen

Ernst & Young
Englandsgade 25
5100 Odense C





Ledespåtegning

Økonomiudvalget har den 4. maj 2026 aflagt årsrapporten for 2025 for Esbjerg Kommune til Byrådet.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Indenrigs- og Boligministeriets Budget- og regnskabssystem. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af kommunens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01 – 31.12.2025.

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

Esbjerg Kommune, den 5. maj 2026


Jesper Frost Rasmussen
Borgmester


Rikke Vestergaard
kommunaldirektør





Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til byrådet i Esbjerg Kommune

Konklusion

Vi har revideret årsberetningen for Esbjerg Kommune for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2025, jf. siderne xx-xx i årsregnskabet 2025. Den reviderede del af årsregnskabet omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 377,9 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på -30,8 mio. kr.
- Aktiver i alt på 9.759,0 mio. kr.
- Egenkapital i alt på 3.382,6 mio. kr.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse nr. 1051 af 15. oktober 2019 og bekendtgørelse nr. 998 af 3. juli 2025 om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv. (i det følgende kaldet "regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen") og § 2 stk. 3 i bekendtgørelse nr. 1711 af 30. december 2024 og bekendtgørelse nr. 802 af 18. juni 2025 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Boligministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændige- og Integrationsministeriets og Børne- og Undervisningsministeriets ressortområder (i det følgende kaldet "refusionsbekendtgørelsen"). Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen.

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 regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen.

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 Kommunen 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.

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 2025. 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. For hvert af nedennævnte forhold er beskrivelsen af, hvordan forholdet blev behandlet ved vores revision, givet i denne sammenhæng.

Vi har opfyldt vores ansvar som beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet", herunder i relation til nedennævnte centrale forhold ved revisionen. Vores revision har omfattet udformning og udførelse af revisionshandlinger som reaktion på vores vurdering af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet. Resultatet af vores revisionshandlinger, herunder de revisionshandlinger vi har udført for at behandle nedennævnte forhold, danner grundlag for vores konklusion om årsregnskabet som helhed.

Sociale udgifter med statsrefusion

Sociale udgifter med statsrefusion er det revisionsområde med størst betydning for den finansielle revision, da der er betydelige 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.

Sociale udgifter med statsrefusion – Årsrapport 2025 side 96.

- Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i refusionsbekendtgørelsen på finansloven for 2025 udviser -287,9 mio. kr.
- Hovedkonti med refusion via ydelsesrefusion på finansloven for 2025 udviser -380,2 mio. kr.
- Hovedkonti med medfinansiering via Ydelsesrefusion på finansloven for 2025 udviser 819,5 mio. kr. mio. kr.

Vores behandling i revisionen

Vores revisionshandlinger vedrørende revision af sociale udgifter med statsrefusion har blandt andet omfattet:

- Test af registreringssystemer, forretningsgange og interne kontroller, herunder it- og systembaserede kontroller, der understøtter korrekt sagsbehandling af borgernes rettigheder til sociale ydelser, som helt eller delvis refunderes af Staten i henhold til gældende love og regler.
- For ydelsesrefusion med og uden kommunal medfinansiering har vi kontrolleret, at noterne er udarbejdet i overensstemmelse med bogføringen



og afregninger fra it-systemet "Ydelsesrefusion"

- Vi har testet et antal personsager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har udført vores test i henhold til bekendtgørelse nr. 1711 af 30. december 2024 og bekendtgørelse nr. 802 af 18. juni 2025 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Boligministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændige- og Integrationsministeriets og Børne- og Undervisningsministeriets (revisionsbekendtgørelsen).

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Kommunen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af byrådet godkendte årsbudget for 2025 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2025. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen.

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 Kommunens 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 Kommunen, 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, standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af kravene i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen, 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, idet revisionen udføres på grundlag af kravene i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen samt refusionsbekendtgørelsen 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 Kommunens 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 fortsætte 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 Kommunen 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.

Vi afgiver også en udtalelse til den øverste ledelse om, at vi har opfyldt relevante etiske krav vedrørende uafhængighed, og oplyser den om alle relationer og andre forhold, der med rimelighed kan tænkes at påvirke vores uafhængighed og, hvor dette er relevant, anvendte sikkerhedsforanstaltninger eller handlinger foretaget for at eliminere trusler.

Med udgangspunkt i de forhold, der er kommunikeret til den øverste ledelse, fastslår vi, hvilke forhold der var mest betydelige ved revisionen af årsregnskabet for den aktuelle periode og dermed er centrale forhold ved revisionen. Vi beskriver disse forhold i vores revisionspåtegning, medmindre lov eller øvrig regulering udelukker, at forholdet offentliggøres.

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter de øvrige oplysninger i årsregnskabet, som ikke er omfattet af vores revision, jf. konklusionsafsnittet.

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

Yderligere oplysninger krævet i henhold til bekendtgørelse nr. 311 af 27. marts 2019 om kommunal og regional revision.

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til Byrådet.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelse som omhandlet i bekendtgørelse nr. 311 af 27. marts 2019 om kommunal og regional revision.

Vi blev af byrådet første gang antaget som revisor for Kommunen regnskabsåret 2011 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 15 år frem til og med regnskabsåret 2025. Vi blev senest antaget som revisor for Esbjerg Kommune i 2019.

Ud over den lovpligtige revision har vi afgivet erklæringer på projektrengskaber, andre erklæringer, der er pålagt kommunen, samt udført diverse rådgivningsopgaver. Der henvises til revisionsberetningens bilag for en detaljeret oplistning af opgaver.

Udtalelse om juridiskkritisk 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 driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, 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 juridiskkritisk revision og forvaltningsrevision i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. Dette indebærer, at vi vurderer risikoen for, at der er væsentlige regelbrud i de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, eller væsentlige forvaltningsmangler i de systemer og processer, som ledelsen har etableret. På grundlag af risikovurderingen fastlægger vi de afgrænsede emner, som vi skal udføre juridiskkritisk revision eller forvaltningsrevision af.

Ved en juridiskkritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed, om de dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved en forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de systemer, processer eller dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, understøtter skyldige økonomiske hensyn ved driften af virksomheden og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet.

Vores revision af hvert udvalgt emne tager sigte på at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis som grundlag for en konklusion med høj grad af sikkerhed om det pågældende emne. Ved en revision kan der ikke opnås fuldstændig sikkerhed for at opdage alle regelbrud eller forvaltningsmangler. Da vi alene har udført juridiskkritisk revision og forvaltningsrevision af de udvalgte emner, kan vi ikke udtale os med sikkerhed om, at der ikke kan være væsentlige regelbrud eller væsentlige forvaltningsmangler på områder, der falder uden for de udvalgte emner.

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.

Frederiksberg, 15. juni 2026

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR no. 30 70 02 28

Finn Thomassen

statsaut. revisor
mne33691

Morten Rosager Weber

statsaut. revisor
mne49896

Ledelsesberetninger





LEDELSESBERETNING

Hele kommunen

Ledelsesberetningen giver en status over Esbjerg Kommunes overordnede økonomi og et indblik i, hvordan 2025 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 60 gennemgås det realiserede regnskabsmæssige resultat og sammenhængen mellem opkrævede skatter og forbrug af ressourcer samt den økonomiske stilling pr. 31. december 2025.

Opsummering af årets resultat

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

Set i forhold til bevillingsoverholdelse (korrigeret budget kontra forbrug) og overholdelse af den oprindelige serviceramme (jf. aftale mellem Regeringen og KL) har kommunen haft et regnskabsresultat i 2025, hvor Servicerammen overholdes med serviceudgifter, der ligger 15,0 mio. kr. under rammen, mens Bruttoanlægsrammen overskrides med merforbrug på 91,5 mio. kr.

Set i forhold til kommunens økonomiske politik, har Esbjerg Kommune haft et regnskabsresultat, hvor der er ubalancen mellem skattefinansierede udgifter og indtægter med et underskud på 60,9 mio. kr. Dette skyldes hovedsageligt betydelig mindre salgsindtægter på salg af jord til private og erhverv end forudsat ved budgetlægningen.

Resultatet skal også ses i sammenhæng med forudsætningerne i det oprindelige budget 2025. Her blev der budgetlagt med en strukturel balance på skattefinansieret drift og anlæg med et samlet overskud på 109,1 mio. kr. Årsregnskabet ligger derfor samlet set ringere end forudsætningerne i det oprindelige budget, hovedsageligt på grund af manglende salgsindtægter vedrørende salg af jord til private og erhverv.

På de skattefinansierede områder er der et driftsoverskud på 347,5 mio. kr. jf. den strukturelle balance. Dette er bedre end resultatet i 2024, som var på 293,2 mio. kr. Når netto anlægsudgifterne på 408,7 mio. kr. medregnes er der imidlertid samlet set et underskud på 61,2 mio. kr. i 2025.

Det samlede resultatet på de skattefinansierede områder er 581,1 mio. kr. bedre end forudsat i det korrigerede budget for 2025. Denne forbedring skyldes primært betydelige opsparinger på drift og anlæg som følge af tidsforskydninger i forbruget, samt mindreforbrug og større refusioner/indtægter på særligt dyre enkeltsager på ikke-rammebelagte områder (sociale overførsler).

Opsparinger på de skattefinansierede områder udgør i alt for rammebelagt drift og anlæg hele 508,1 mio. kr. Heraf søges der om overførsler på i alt netto 416,2 mio. kr. til forbrug i 2026-2029. Forskellen på 91,9 mio. kr. tilgår kassebeholdningen.

På de ikke-rammebelagte områder (budgetgaranterede områder, beskæftigelsesområdet, medfinansiering af sundhedsvæsen, refusion af særligt dyre enkeltsager, boligområdet/ældreboliger mv.) er der et netto mindreforbrug på i alt 57,2 mio. kr. som tilgår kassebeholdningen. Heraf udgør 28,9 mio. kr. større refusioner/indtægter på særligt dyre enkeltsager end budgetteret.

Det reelle likviditetsmæssige overskud i 2025 – som opgøres i efterfølgende afsnit 2 – udgør (inkl. kompensation fra Staten vedrørende ukrainere) 175,5 mio. kr.

Kommunaldirektøren indstiller i sagen Årsregnskab 2025, at det likviditetsmæssige overskud anvendes til finansiering af følgende tillægsbevillinger i 2026:

- Genopretning af Esbjerg Lufthavn på i alt 12,0 mio. kr.
- Nulstilling af underskud på Familie i 2025 på i alt 15,1 mio. kr.
- Kapitalindskud i 3 nye selskaber under DIN Forsyning (tidsforskydning fra 2025 til 2026 og dermed likviditetsmæssig neutral) på i alt 2,7 mio. kr.
- Finansiering af reduktion af indtægtsbudget til betalingsparkering med 0,9 mio. kr. jf. byrådsag den 20. oktober 2025.

Herefter udgør det likviditetsmæssige overskud 144,8 mio. kr. som tilgår kassebeholdningen og dermed indgår i budgetlægningen for 2027-2030.

Økonomisk status

Den 13. september 2024 blev der indgået en budgetaftale mellem følgende partier i Esbjerg Byråd: Venstre, Socialdemokratiet, Socialistisk Folkeparti og Radikale Venstre. 27 ud af Esbjerg Byråds 31 medlemmer stod bag budgetaftalen, der udstikker de økonomiske og indholdsmæssige rammer for Budget 2025 og overslagsårene 2026-28 med fokus på at skabe balance i et økonomisk trængt budget.

Overordnet set var det i budgetlægningen vigtigt for forligspartierne at prioritere kernevelfærden. Derfor blev mange af de foreslåede besparelser valgt fra, og der blev tilført penge til velfærdsområderne. Det var særligt på socialområdet, ligesom der blev fundet midler til dels at rulle reduktion af åbningstiden i daginstitutionerne tilbage dels at investere i masterplanen på



skoleområdet. Prioriteringen af kernevelfærden blev bl.a. gjort mulig af en skattestigning og en omprioritering.

Det var forligspartiernes afsæt at løse udfordringen med en økonomisk ubalance på 120 mio. kr. årligt og derved skabe balance i økonomien såvel generelt som specifikt på voksensocialområdet, hvor budgettet var særlig udfordret. Det var samtidig forligspartiernes ønske at sikre et råderum til at investere i både anlæg og nye driftsaktiviteter og fastholde projekter, som ellers ville falde bort.

I forhandlingerne blev mange mulige løsninger blevet drøftet, og budgetaftalen indeholdt derfor en palette af forskellige handlinger for at få enderne til at nå sammen. Aftalen indeholdt følgende hovedpunkter:

- Fastholdelse af en række aktiviteter, som ellers ville falde bort.
- Prioritering af velfærdsområder, primært voksenområdet.
- Anlægsinvesteringer, primært på skolerne
- Tilskud til eksterne ansøgninger.
- En skattestigning på 0,3%-point med et provenu på -72 mio. kr. pr. år, dog reduceret med en forventet sanktion fra staten.
- Besparelser fra sparekataloget for -34,6 mio. kr. pr. år ved fuld virkning.
- Aftale om en årlig omprioritering på driften på 0,5% årligt, dog startende med 0,25% i 2025. Det svarer til -14,4 mio. kr. i 2025 og yderligere -28,9 mio. kr. årligt fra 2026.
- Få tiltag på de enkelte driftsområder.

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 109,1 mio. kr. i 2025.

Overførsler fra 2024 og tillægsbevillinger givet i årets løb betyder, at det Korrigerede budget viser et forventet underskud på de skattefinansierede områder på 642,2 mio. kr.

mio. kr. (+=underskud/forbrug)	Opr. Budget	Till. bev	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse
Strukturel balance II	-109,1	751,4	642,2	61,2	-581,1

Regnskabsresultatet viser kun et strukturelt underskud på 61,2 mio. kr. Altså en forbedring på 581,1 mio. kr. i forhold til Korrigeret budget. Denne forbedring skyldes primært opsparinger på drift og anlæg som følge af tidsforskydninger i forbruget, samt mindreforbrug og større refusioner/indtægter på særligt dyre enkeltsager på ikke-rammebelagte områder (sociale overførsler).

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 2025 til 2026 og senere) på skattefinansierede drifts- og anlægsprojekter for henholdsvis 190,4 mio. kr. og 225,8 mio. kr., udgør afvigelsen til det korrigerede budget et mindreforbrug på 164,9 mio. kr.

Afvigelsen til korrigeret budget kan opgøres sådan:

(- = mindre udgift/større indtægt)	Mio. kr.
Samlet afvigelse i forhold til korrigeret budget	-581,1
Overførsel fra 2025 til 2026 og senere – drift	190,4
Overførsel fra 2025 til 2026 og senere – anlæg	225,8
Budgetafvigelse korrigeret for overførsler	-164,9
Forklares således:	
Budgetmæssigt overskud på rammebelagte områder, som ikke overføres til 2026 eller senere	-101,7
Budgetmæssigt overskud på "ikke-rammebelagte" områder, som ikke overføres til 2026 eller senere	-57,2
Korrektion for ældreboliger, som ikke indgår i den skattefinansierede del af strukturel balance	-10,4
Budgetmæssigt underskud på skattefinansieret anlæg, som ikke overføres til 2026 eller senere	9,8
Korrektion for hvile-i-sig-selv anlæg, som ikke indgår i den skattefinansierede del af strukturel balance	4,2
Afvigelse på tilskud, udligning, moms og skatter	-5,8
Afvigelse på renter	-3,9

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 (overskud) på -164,9 mio. kr. på det skattefinansierede område.



Nogle af budgetafvigelseerne 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 175,5 mio. kr. som kan forklares sådan:

(- = mindre udgift/større indtægt)	Mio. kr.
Budgetafvigelse jf. ovenstående	-164,9
Korrektion for ældreboliger regnskab, som ikke indgår i den skattefinansierede del af strukturel balance	10,4
Korrektion for hvile-i-sig-selv anlæg, som ikke indgår i den skattefinansierede del af strukturel balance	-4,2
Afregning af tilskudsmoms udskudt til 2026	3,3
Tidsforskydning 2024 til 2025 – Kapitalindskud DIN Forsyning	-2,7
Kompensation af udgifter til ukrainere fra Staten, som ikke er udmøntet i regnskab 2025	-17,3
Likviditetsmæssig virkning af regnskabsresultatet	-175,5

Kassebeholdning

Kassebeholdningen har jf. balancen udviklet sig sådan i 2025:

mio. kr.	31.12.2024	Kasseforøgelse	Reguleringer	31.12.2025
Kassebeholdning	614,8	66,4	6,6	687,8

Der er en samlet kasseforøgelse på 66,4 mio. kr. mod et forventet forbrug på -506,3 mio. kr. i korrigeret budget. En forbedring på 572,8 mio. kr.

Dette skyldes ovennævnte forhold, forskydninger vedrørende lånoptagelse samt forskydninger i betalingstidspunkter mv. på den kortfristede nettogæld.

Der er sket kursreguleringer (opskrivninger) af værdipapirer for 6,6 mio. kr. som følge af en bedring af de finansielle markeder i 2025.

Oversigt over kasseforøgelsen 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	-581,1
Forbrugerfinansierede områder inkl. Ældreboliger	31,7
Finansforskydninger	-50,5
Kassekredit	8,7
Forskydning i lånoptagelse/afdrag på lån	21,1
Afvigelse vedrørende deponerede beløb for lån	0,0
Forskydning i finansielle tilskud	-2,6
Kasseforøgelse i forhold til korrigeret budget	-572,8

Kassebeholdningen pr. 31. december 2025 udgør 687,8 mio. kr. og Byrådets mål om en positiv kassebeholdning ultimo året er derfor opfyldt.

Den gennemsnitlige kassebeholdning (opgjort jf. Indenrigs- og Sundhedsministeriets kassekreditregel) har været 937,0 mio. kr. i løbet af 2025. Dette er stort set uændret i forhold til 2024, hvor den var 935,9 mio. kr.

Tillægsbevillinger

Samlet set er der i 2025 netto givet positive tillægsbevillinger på 751,4 mio. kr.

Der har igen været væsentlige forskydninger mellem årene. Der er givet tillægsbevilling på 23,2 mio. kr. som er overført fra 2024 til 2025 vedrørende ikke forbrugte skattefinansierede driftsmidler i 2024. Ligesom anlægsudgifter og anlægsindtægter er revideret med netto 275,2 mio. kr. i 2025 i sagen "Overførsel af rådighedsbeløb fra 2024 til 2025 og senere."

Herudover er der givet en række tillægsbevillinger for netto 453,0 mio. Kr. Primært som følge af store bevillinger vedrørende mindre salgsindtægter på erhvervsjord i 2025, tekniske justeringer af budgettet og tidsforskydninger i de 2 årlige budgetrevisioner, revurdering af anlægsprogram og lånoptagelse mv.

Oversigt over tillægsbevillinger i 2025:

(- = mindre udgift/større indtægt)	Mio. kr.
Rammebelagte områder – driftsområder med økonomiske udfordringer ved årsregnskab 2024: Esbjerg Lufthavn, Kollektiv Trafik og Voksen	136,4
Ekstra tillægsbevilling i forbindelse med budgetstatus 2025 for Familie	20,0
Ekstra tillægsbevilling i forbindelse med budgetstatus 2025 for Voksen	107,0
Rammebelagte områder – drift – i løbet af 2025	-2,5
Ikke rammebelagte områder – drift	-35,5
Hvile i sig selv (Affald)	1,5
Tilpasning af indtægter vedrørende salg af grunde/jord til private og erhverv – reduktion af indtægter	316,4
Forskydning af indtægter vedrørende salg af jord fra 2025 til 2026-2029	128,6
Anlæg – øvrige reguleringer og tidsforskydninger (forbruger- og skattefinansieret)	-173,8
Overførsler fra 2024 drift (skattefinansieret)	23,2
Overførsler fra 2024 drift (forbrugerfinansieret)	0,0
Overførsel af rådighedsbeløb fra 2024	275,2
I alt drift og anlæg	796,5
Renter	-6,6
Skatter	-14,4
Tilskud, udligning og moms	1,6
Øvrig finansiering	-30,1
Lånoptagelse og afdrag på lån (optagelse af lån for 2024 og aconto lån for 2025)	-259,0
I alt	488,1



De fleste tillægsbevillinger på rammebelagt drift vedrører forskydninger mellem årene. Der har således ikke været væsentlige tillægsbevillinger med likviditetsmæssig virkning for kommunekassen på rammebelagt drift.

Derimod er der givet store anlægsbevillinger i 2025 som følge af en kraftig reduktion af de forventede anlægsindtægter ved salg af grunde til private og erhverv.

Herudover er der givet store negative anlægsbevillinger som følge af anlægsprojekter/-udgifter, der er udskudt til 2026 eller senere.

Der kan læses mere om de væsentligste tillægsbevillinger i 2025 under Økonomiudvalgets ledelsesberetning (Finansiering), og under de enkelte fagudvalgs ledelsesberetninger.

De fleste tilpasninger af budgettet har været indeholdt i de 2 årlige budgetrevisioner. Budgetændringerne fremgår i hovedtræk af tabellen til venstre.

(- = mindre udgift/større indtægt)	Mio. kr.
Bevillingssager i de 2 budgetrevisioner Pr. 30. april 2025	
<i>Med likviditetsmæssig virkning:</i>	
Øget behov for udlodning af trepartsmidler	8,2
Midlertidige boligplacering af ukrainere	2,8
Mindreindtægt ved sygesikringskort	0,7
Reduceret lejeindtægt, da EFB ikke er i superliga	0,7
Ændret forventninger til demografi på ældreområdet	-10,0
Ændrede forventning til forsørgelsesudgifter	-0,5
Tilpasning af integrationsbudget	-4,4
Hævning af budget til tabt arbejdsfortjeneste	4,0
Øvrige ændringer på driften	0,1
Bakkeskolens springhal (teknisk korrektion), anlæg	6,0
Byggemodningsprojekter for boliger og erhverv, anlæg	-20,0
Ændringer på rentekonti	-2,6
Afdrag på den langfristede gæld	-2,8
Skattesanktion fra budget 2025 – skulle ikke afregnes	-49,6
Modregning i bloktilskud pga. kommunernes overskridelse af servicerammen	1,9
Grundkapital	0,3
<i>Uden likviditetsmæssig virkning:</i>	
Erhvervsbyggemodning som udskydes til 2026-28	-27,0
Tidsmæssig forskydning af grundkapital	-77,3
Tilbageførsel af reservation på Affaldsområdet	-16,2
I alt	-185,7

(- = mindre udgift/større indtægt)	Mio. kr.
Bevillingssager i de 2 budgetrevisioner Pr. 30. september 2025	
<i>Med likviditetsmæssig virkning:</i>	
Finansiering – lån, renter, tilskud, udligning og skatter	-21,2
Stigning i systemudgifter i Digitalisering & IT	2,7
Nulstilling af budget til Grønlænderindsat	-1,5
Demografiregulering – Dagtilbud	-10,8
Demografiregulering – Omsorg & Pleje	-5,0
Pulje til realisering af landbyplaner	-0,8
Anlægsprojekt – Børn & Dagtilbud – restbudget til kassen	-4,3
<i>Uden likviditetsmæssig virkning:</i>	
Arbejdsmarked – forsørgelsesudgifter	-29,9
Arbejdsmarked – hjælpemidler	-0,7
Sociale ydelser – beskæftigelsesudgifter	-4,5
Nulstilling af anlægsramme vedrørende forventede anlægsforskydninger fra 2025 til 2026	38,4
Tilpasning af indtægter vedrørende salg af grunde/jord til private og erhverv	316,4
Forskydning af indtægter vedrørende salg af jord fra 2025 til 2026-2029	128,6
Diverse anlægsforskydninger fra 2025 til 2026-2028:	
• Byggeprojekter	-13,6
• Byfornyelse	-15,0
• Veje og grønne områder	-19,7
• Kultur & Fritid	-0,6
• Sundhed & Omsorg	-20,2
Fordeling af kompensation via Lov- og cirkulæreprogram til de respektive fagområder	6,1
Finansiering – lån, renter, tilskud, udligning og skatter	-40,3
I alt	304,1

Bevillingsopfyldelse

Nedenfor beskrives afvigelser i forhold til korrigeret budget. Først opgøres de samlede nettodriftsudgifter opdelt på de enkelte fagudvalgsområder med forklaring til de væsentligste afvigelser. Herefter kommer en oversigt over anlægsudgifter og til sidst omtales finansieringsområdet.

I økonomiaftalen mellem Regeringen og Kommunernes Landsforening forudsatte man en udvikling i pris- og lønskøn fra 2024-2025 på 4,1 procent for de kommunale service- og anlægsudgifter. Som det fremgår af nedenstående tabel, var de faktiske stigninger i priserne og lønudviklingen mindre end forventet.

Pris- og lønskøn	2025 budget	2025 faktisk
Prisskøn	2,94	2,60
Lønskøn	4,29	4,22
Samlet set	4,1	3,7

I løbet af 2025 er de enkelte forvaltningers budgetter blevet reduceret som følge af lavere pris- og lønudvikling end forventet. Reduktionen modsvares af, at kommunens statstilskud tilsvarende er blevet reduceret i Statens midtvejsregulering for 2025.





Drift

Kommunens nettodriftsudgifter opdeles i rammebelagte, ikke rammebelagte samt "hvile i sig selv områder", jfr. regler om rammestyring. Se også regler herfor på side 74 under regnskabsbegreber.

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 8.979,7 mio. kr. i 2025. Heraf anvendes 6.281,1 mio. kr. inden for de rammebelagte områder og 2.698,6 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 2024	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. afvigelse	Overført til 2026-2029	Faktisk Afvigelse
Drift – rammebelagt	6.289,1	260,9	23,2	6.573,2	6.281,1	-292,1	190,4	-101,7
Økonomiudvalget	1.182,5	-36,6	28,1	1.174,0	1.099,3	-74,8	47,0	-27,8
Plan & Byudviklingsudvalget	261,9	16,1	-11,8	266,3	248,3	-18,0	2,7	-15,3
Klima & Miljøudvalget	67,9	6,3	2,6	76,9	65,6	-11,3	22,9	11,6
Social & Arbejdsmarkedsudvalget	1.184,4	262,5	-109,6	1.337,3	1.328,0	-9,3	-12,1	-21,4
Børn & Skoleudvalget	1.880,5	-0,2	63,8	1.944,2	1.863,3	-80,8	49,2	-31,7
Kultur & Fritidsudvalget	231,5	6,2	13,6	251,3	227,2	-24,0	17,2	-6,9
Sundhed & Omsorgsudvalget	1.480,3	6,5	36,5	1.523,2	1.449,3	-73,9	63,6	-10,3
Drift – ikke rammebelagt	2.791,3	-35,5	0,0	2.755,8	2.698,6	-57,2	0,0	-57,2
Økonomiudvalget	5,8	0,0	0,0	5,8	0,9	-4,9	0,0	-4,9
Social & Arbejdsmarkedsudvalget	2.244,1	-35,5	0,0	2.208,6	2.154,4	-54,1	0,0	-54,1
Børn & Skoleudvalget	8,6	0,1	0,0	8,7	6,9	-1,7	0,0	-1,7
Kultur & Fritidsudvalget	1,6	0,0	0,0	1,6	1,6	0,0	0,0	0,0
Sundhed & Omsorgsudvalget	531,2	0,0	0,0	531,2	534,7	3,5	0,0	3,5
Økonomiudvalget	5,8	0,0	0,0	5,8	0,9	-4,9	0,0	-4,9
Social & Arbejdsmarkedsudvalget	2.244,1	-35,5	0,0	2.208,6	2.154,4	-54,1	0,0	-54,1
Drift – Hvile i sig selv	-23,7	1,5	0,0	-22,1	5,0	27,2	0,0	27,2
Klima & Miljøudvalget	-23,7	1,5	0,0	-22,1	5,0	27,2	0,0	27,2
I alt	9.056,8	226,9	23,2	9.306,9	8.984,7	-322,2	190,4	-131,7

Der er et samlet aflæst mindreforbrug (efter overførsler til 2026 og senere) på driftsområderne på -131,7 mio. kr.



Rammebelagte områder

Der er et mindreforbrug på de rammebelagte områder på 292,1 mio. kr. Heraf overføres 190,4 mio. kr. til 2026 og senere. Der er således et reelt mindre forbrug på 101,7 mio. kr. som tilgår kommunekassen.

Driftsoverførslen på 190,4 mio. kr. indeholder underskud på Familie på 15,1 mio. kr. som nulstilles via tilsvarende tillægsbevilling i 2026. Overførslen/opsparingen på de øvrige driftsområder udgør således 205,5 mio. kr.

Ifølge den økonomiske politik var der ved budgetlægningen for 2025 en forudsætning om, at minimum 100 mio. kr. af de overførte midler vedrørende rammebelagte områder, ikke forventes anvendt i budgetperioden. Med et reelt overførselsbeløb på de rammebelagte områder på 205,5 mio. kr. er denne forudsætning således fuldt ud opfyldt.

Der er i budgettet for 2026 og frem fortsat indregnet en likviditetsmæssig forudsætning om, at der til enhver tid overføres minimum 100 mio.kr. Dette af hensyn til den kommunale likviditet.

Esbjerg Kommunes korrigerede serviceramme er i 2025 er beregnet til 6.296,1 mio. kr. (oprindeligt budget 2025 korrigeret for ændringer i årets løb som fx pris- og lønregulering og udgifter til ukrainere). Nettoudgifterne på serviceområderne udgør 6.281,1 mio. kr. og ligger dermed 15,0 mio. kr. under rammen.

I 2026 er Kommunens serviceramme ligesom tidligere udregnet på baggrund af det vedtagne (oprindelige) budget for 2026. Hvis rammen skal overholdes, bliver der således som udgangspunkt ikke mulighed for at bruge af overførslerne fra 2025.

Ikke rammebelagte områder

Der er et samlet mindreforbrug på 57,2 mio. kr. Der sker ingen overførsel til efterfølgende år på ikke-rammebelagte områder, og mindreforbruget tilgår derfor kommunekassen. Afvigelserne på de enkelte udgiftsfunktioner kan ses i tabellen til venstre.

(mio. kr.) (- = mindre udgift/større indtægt)	Oprindeligt Budget	Tillægsbevilling	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse
Ældreboliger	-47,9	0,0	-47,9	-37,5	-10,4
Ungdomsuddannelser	8,6	0,1	8,7	6,9	1,7
Daghøjskoler	1,6	0,0	1,6	1,6	0,0
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	588,8	0,0	588,8	588,8	0,0
Centrale refusionsordninger	-132,1	0,0	-132,1	-161,0	28,9
Tilbud til udlændinge	23,6	-15,0	8,6	0,7	7,9
Seniorpension, førtidspensioner og personlige tillæg	1.051,7	-6,9	1.044,8	1.027,9	16,9
Sygedagpenge	234,6	18,8	253,4	243,1	10,3
Sociale formål	17,3	4,7	22,0	26,9	-5,0
Kontanthjælp mv. og uddannelseshjælp	170,5	-2,0	168,5	162,9	5,6
Boligydelse til pensionister – kommunal medfinansiering	72,4	0,0	72,4	81,7	-9,2
Boligsikring – kommunal medfinansiering	41,8	0,0	41,8	37,6	4,2
Dagpenge til forsikrede ledige	192,3	-12,0	180,3	178,1	2,2
Revalidering	12,5	-3,5	9,0	10,1	-1,1
Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntilskud	273,5	-1,0	272,5	279,0	-6,4
Ressourceforløb og jobafklarings- forløb	99,5	-6,9	92,5	95,8	-3,3
Ledighedsydelse	59,4	-7,0	52,4	52,2	0,2
Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	99,8	0,5	100,3	93,2	7,1
Løntilskud	5,8	-2,2	3,6	4,8	-1,2
Seniorjob	5,2	0,0	5,2	0,9	4,3
Beskæftigelsesordninger	12,4	-3,0	9,4	5,0	4,5
I alt	2.791,3	-35,5	2.755,8	2.698,6	57,2

Årsagen til de væsentligste afvigelser på de enkelte udgiftsfunktioner kan læses i Social & Arbejdsmarkedsudvalgets ledelsesberetning.

Hvile i sig selv områder

Hvile i sig selv områder består af affaldsområdet, der har haft mindre indtægter/større udgifter på 27,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Beløbet har ingen likviditetsmæssig betydning for kommunekassen, fordi merudgifterne og de mindre indtægter indregnes i taksterne på affaldsområdet i de kommende år, og derved betales af forbrugerne.



Anlæg

I dette afsnit gives et kort overblik over kommunens planlagte investeringer set i forhold til, hvordan det rent faktisk gik i 2025.

Anlægsprogrammet på salg af jord og byggemodning er udarbejdet på baggrund af Byggemodningsplanen for 2025-2028.

Der var oprindeligt budgetlagt med et nettoanlægsprogram på 104,4 mio. kr. Hertil kommer forskydninger fra 2024 på 275,2 mio. kr.

Samtidig er der i årets løb givet netto tillægsbevillinger på i alt 271,2 mio. kr. vedrørende diverse projekter og opkøb af erhvervsjord.

Når der er taget højde for disse forskydninger og tillægsbevillinger er der således et samlet korrigeret nettobudget på 650,8 mio. kr. Et anlægsprogram med udgiftsbudget på 763,8 mio. kr. og et salgs-/indtægtsbudget på -113,0 mio. kr.

På trods af den løbende tilpasning af anlægsbudgettet, har det ikke været muligt at gennemføre alle de planlagte anlægsprojekter og jordopkøb i 2025, ligesom det ikke har været muligt at sælge det forventede antal grunde og arealer.

(mio. kr.) (- = mindre udgift/større indtægt)	Oprindeligt Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2024	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2026-2029	Faktisk Afvigelse
Anlæg								
Økonomiudvalget	-314,6	560,3	88,5	334,2	206,5	-127,6	99,7	-27,9
Plan & Byudviklingsudvalget	211,0	-133,6	97,7	175,0	132,2	-42,9	37,6	-5,3
Klima & Miljøudvalget	28,4	13,3	32,5	74,3	71,9	-2,4	23,7	21,3
Social & Arbejdsmarkedsudvalget	30,2	-30,7	0,0	-0,5	-0,5	0,0	0,0	0,0
Børn & Skoleudvalget	98,1	-102,9	32,8	28,0	5,1	-22,9	41,1	18,2
Kultur & Fritidsudvalget	14,4	-1,7	6,6	19,3	14,2	-5,1	8,6	3,5
Sundhed & Omsorgsudvalget	36,9	-33,5	17,0	20,4	5,4	-15,0	15,0	0,0
I alt	104,4	271,2	275,2	650,8	434,8	-216,0	225,8	9,8

Regnskabet viser således en nettoudgift på 434,8 mio. kr. (507,9 mio. kr. i udgifter og -73,1 mio. kr. i indtægter). Der har samlet set været en afvigelse (mindre udgift) på netto -216,0 mio. kr. som består af færre udgifter på -255,9 mio. kr. og færre indtægter for 39,9 mio. kr.

Der overføres brutto anlægsudgifter på 275,7 mio. kr. samt anlægsindtægter på -49,9 mio. kr. – nettoudgifter på i alt 225,8 mio. kr. til 2026 og senere.

Den faktiske afvigelse (underskud) på 9,8 mio. kr. skyldes hovedsageligt, at der flyttes ikke forbrugte driftsmidler for 20,5 mio. kr. i 2025 til diverse anlægsprojekter i 2026 på de 2 politikområder Skole (15,6 mio. kr.) og Kultur (4,9 mio. kr.).

Finansiering

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

(mio. kr.) (- = mindre udgift/større indtægt)	Oprindeligt Budget	Tillægs- bevilling	Korr. Budget	Regn- skab	Regnsk. Afvigelse
Finansiering					
Renter	6,9	-6,6	0,3	-3,5	3,9
Skatter	-6.878,8	-14,4	-6.878,3	-6.878,9	0,6
Tilskud og udligning	-2.459,5	-3,2	-2.477,5	-2.479,9	2,4
Moms	2,7	4,8	7,5	-0,5	8,0
Øvrig finansiering	40,6	-30,1	10,5	-44,5	55,0
Lånoptagelse	1,2	-255,8	-256,6	-236,6	-20,1
Afdrag på lån	143,9	-3,2	142,8	142,2	0,6
Likvide midler	-18,2	-488,1	-506,3	82,2	-588,5
I alt	-9.161,2	-796,5	-9.957,6	-9.419,5	-538,1

Der er en samlet afvigelse på 538,1 mio. kr. Heraf forskydes 416,2 mio. kr. til 2026-2029 som følge af tilsvarende forskydninger på drifts- og anlægsområderne.

Øvrig finansiering viser et "overskud" på 55,0 mio. kr. som skyldes diverse forskydninger i den kortfristede gæld, som er steget med tilsvarende beløb.

Lånoptagelsen for 2025 udviser samlet mindre indtægt på 20,1 mio. kr. Afvigelsen kan primært henføres til, at der er afholdt færre låneberettigede anlægsinvesteringer til opkøb af jord og byfornyelse.

Øvrige detaljerede bemærkninger til Finansiering kan ses i Økonomiudvalgets ledelsesberetning (Finansiering).





LEDELSESBERETNING

Økonomiudvalget

Køb & Salg – Arealudvikling

Ved budgetlægningen for 2025 var der forudsat et salg på 42 parcelhusgrunde. Der blev i alt solgt 50 parcelhusgrunde.

Der var budgetteret med salg af 2 storparceller. Der blev solgt 2 storparceller i Tjæreborg i 2025.

I 2025 var der budgetteret med salg af 20 ha erhvervsjord, hvor der blev solgt for i alt 7,25 ha fordelt på 6 handler.

Der er indenfor området Aktiv Jordpolitik i 2025 gennemført opkøb indenfor følgende hovedområder:

- Køb af jord til Erhvervsområde ved Esbjerg Nord.
- Køb af jord til Erhvervsområde ved Korsbro Vest.

Opkøbene omfatter de sidste opkøb af i alt 33 bolig- og erhvervsjendomme, hvoraf en del blev opkøbt i 2024. Derudover er der i forbindelse med opkøbene gennemført forundersøgelser.

I 2025 var der budgetteret med salg af 2 sten- og finnehuse, samt yderligere salg af 2 boliger ved lejeledighed. Der blev ikke solgt sten- og finnehuse eller boliger i 2025. Der blev solgt 3 andre ejendomme, Fiskerihavngade 23, Kokspang Fritidscenter og Opsneum Fritidscenter.

Den resterende salgsindtægt i 2025 kom fra salg af diverse småarealer.

Der er i 2025 blevet tilbageskødet 6 parcelhusgrunde til kommunen.

Byggeprojekter

Ejendomme har i 2025 arbejdet med flere større og mindre anlægsprojekter:

- Ombygningen af Fiskeri- og Søfartsmuseet til Danmarks Museum for Havet
- Udvidelse af Sønderriiskolen
- Byggeriet af et specialcenter på Seminariehuset i Ribe
- Udbygningen af daginstitutionen Tumblebo i Bramming
- Specialskoletilbud på Pilealle 10 i Ribe
- Nybygning til udekørende teams på Strandgården i Hjerting
- 18 nye boliger og tilhørende servicearealer på Fyrparken
- Renovering af skoletoiletter
- Renovering af Skovbocentret
- Byggeriet af 6 Skæve Boliger på Novrupvej

Følgende projekter er tæt på afsluttede i løbet af 2025:

- Byggeriet af Bakkeskolens nye springhal
- Udvidelsen af Ribe Svømmebad
- Ombygning af Bøge Allé 7 i Ribe

Politisk organisation

Der har i november 2025 været afholdt kommune- og regionsrådsvalg.

Administration

I realiseringen af den strategiske udviklingsplan arbejder Sekretariatet for Det Internationale Kvarter med fire etaper, der alle understøtter kommuneplanens målsætning om at skabe et område med social bæredygtighed og balance, Esbjergs Internationale Kvarter.

De fire etaper er:

- **1. etape:** Et kvartersloop, som skal binde området sammen på tværs, sikre en god skolevej og være en kulturoplevelse i forlængelse af Den Grønne Ring.
- **2. etape:** Transformationen af Stengårdsvej til en klimagade.
- **3. etape:** Kvarters- og markedsplads samt nye ungdomsboliger.
- **4. etape:** Udvikling af to kommunalt ejede matrikler.

I 2025 er der arbejdet med etape 1, hvor der er etableret en tryk og tilgængelig forbindelse på tværs af Portalparken og den nordlige tunnel under Degnevej, hvor kunstværket "Vores Veje Mødes" blev indviet den 9. oktober. Som en del af etape 1 er der i 2025 også arbejdet med forpladsen mellem Bakkeskolen, UC Syd og SDU i forbindelse med etableringen af busbanen, LifeLab og springhallen SIKSAK.

I 2025 er der i etape 3 arbejdet med program og udbud af kvarterspladsen. 15 teams bød på opgaven, og 4 blev prækvalificeret til at afgive tilbud. Det forventes, at der indgås aftale med den endelige rådgiver på opgaven i foråret 2026.

Derudover er der igangsat en proces med interessenter i området om bylivsforankring, som skal sikre, at den kommende kvartersplads, pavillon og erhvervslokalerne rundt om pladsen bliver forankret blandt kvarterets borgere og aktører, så der skabes et socialt og lokalforankret liv fra første dag.

Lokalplanen og kommuneplanændringen for området blevet udarbejdet i 2025. Denne forventes færdigbehandlet i foråret 2026. Esebolig udvikler deres ungdomsboliger parallelt med den kommunale kvartersplads, så hele området kan indvies samtidig i 2028.



Invielse af springhal ved Bakkeskolen.

Social- og Boligministeren godkendte i 2025 en allonge til den lovpligtige udviklingsplan for Stengårdsvej. Allongen indebærer, at fremtidigt byggeri i etape 4 (Cirkusrunden) tæller med i nedbringelsesregnskabet. Det betyder, at to etageejendomme på Stengårdsvej undgår at blive revet ned, og at kravet om antal erhvervs m^2 i etape 3 blev nedjusteret fra 7.500 m^2 til 825 m^2 .

I 2025 blev der desuden igangsat dialog med mulige udviklere af boliger i etape 4.

Socialområderne Familie og Voksen blev i 2025 opdelt på 2 direktørområder, henholdsvis Borger & Arbejdsmarked og Fritid Sundhed & Omsorg.

Der skete en opdeling af opgaverne og medarbejdere i Sekretariatet, hvilket har krævet ressourcer at få dette tilpasset.

2025 har på Familieområdet været præget af fortsat implementering af Barnets Lov, som har krævet mange personaleressourcer i forhold til tilpasning af arbejds gange og ændret lovgivning, ligesom der er foretaget organisatoriske tilpasninger. Herudover er Familierådgivningen fraflyttet eksisterende lejemål på grund af skimmelsvamp, og er fortsat uafklaret i forhold til fremtidig fysisk adresse. Det har påvirket det psykiske og fysiske arbejdsmiljø og har krævet ekstra ressourcer.

Jobcentret er ved at implementere Retten til tidlig pension (Arnepensionen) og samtidig forberede implementering af Beskæftigelsesreformen. Disse ændringer påvirker i særlig grad ressourcetrækket.

Rengøring

I 2025 fortsatte væksten i Rengøring. Rengøringsafdelingens ca. 300 ansatte foretog rengøringen i 310 af kommunens ejendomme, svarende til 412.000 m^2 .

Gennem året har rengøringsafdelingen investeret kraftigt i teknologi. I dag råder rengøringsafdelingen over en maskinpark på over 450 gulvaskemaskiner, 1100 støvsugere, 100 robotstøvsugere og 350 andre maskiner.

Den 1. juni 2025 markerede rengøringsafdelingen, at den har eksisteret i 25 år.

Organisationsmæssigt foretog rengøringsafdelingen en ændring i 2025, idet der blev reduceret i antallet af serviceledere og afdelinger.

Rengøringsafdelingen består nu af 4 hovedområder – 2 i Esbjerg området, 1 i Bramming området og 1 i Ribe området – samt et teknikerområde som arbejder på tværs af de 4 hovedområder.



Erhverv og turisme

Ungdomsidrætsfest i Musikhuset Esbjerg

Fejring af ungdomsmestre i Musikhuset Esbjerg med uddeling af Talentidrætspris. 310 gæster var deltog i hyggelige og sportslige rammer.

Idrætsfest i Musikhuset Esbjerg

Fejring af seniormestre i Musikhuset Esbjerg, hvor der blev uddelt 5 priser. Her var 347 gæster fremmødt i hyggelige og sportslige rammer.

Motorcykeltræf på Torvet

Motorcykeltræf Motorcykelklubben MC Road Riders var igen i år arrangør af Motorcykeltræf på Torvet – med lidt sparring fra Eventsekretariatet. Der var motorcykler og knallerter på Torvet tilsat musik og god stemning.

Royal Run i Ribe

Besøg af Kong Frederik og 10.000 glade løbere, der kom godt rundt i Ribe og omegn på 1 mile, 5 km. og 10 km. Løbet lå samtidigt som Tulipanfestens sidste dag, og det anslås, at Ribe den dag havde besøg af 25.000 glade gæster.

Esbjerg Festuge

Esbjerg Festuge blev afviklet med et flot program og godt vejr. Forskellige datakilder opsummer, at der var 35.000 gæster på Torvet i løbet af de 9 dage, som festugen varede. Super samarbejde med mange af byens kulturinstitutioner, kirker og andre med noget på hjerte. Hertil var der god opbakning fra sponsorer og fonde.

Sommerkoncerter i Byparken – 3 onsdage

I Byparken var arrangeret sommerkoncerter med bands i forskellige genrer. Der var fuldt hus til alle koncerter og super stemning i den nyistandsatte og flotte bypark.

(mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2024	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2026-2029	Faktisk Afvigelse
Drift - rammebelagte	1.182,5	-36,6	28,1	1.174,0	1.099,3	-74,8	47,0	-27,8
Køb & Salg – Arealud-vikling	6,9	560,3	88,5	334,2	206,5	-127,6	99,7	-27,9
Brand og redning	42,4	-133,6	97,7	175,0	132,2	-42,9	37,6	-5,3
Politisk organisation	21,1	13,3	32,5	74,3	71,9	-2,4	23,7	21,3
Administration	1.058,9	-30,7	0,0	-0,5	-0,5	0,0	0,0	0,0
Erhverv og turisme	53,3	1,8	32,8	28,0	5,1	-22,9	41,1	18,2
Drift – ikke rammebelagte	-314,6	560,3	88,5	334,2	206,5	-127,6	121,1	-6,5
Køb & Salg – Arealud-vikling	0,6	560,3	88,5	334,2	206,5	-127,6	99,7	-27,9
Administration	5,2		97,7	175,0	132,2	-42,9	37,6	-5,3
Anlæg	-314,6	560,3	88,5	334,2	206,5	-127,6	121,1	-6,5
Køb & Salg – Arealudvikling	-219,2	560,3	88,5	334,2	206,5	-127,6	99,7	-27,9
Byggeprojekter *)	34,0	-133,6	97,7	175,0	132,2	-42,9	37,6	-5,3
Politisk organisation	-137,3	13,3	32,5	74,3	71,9	-2,4	23,7	21,3
Administration	7,8	-30,7	0,0	-0,5	-0,5	0,0	0,0	0,0
Erhverv og turisme		323,8	32,8	28,0	5,1	-22,9	41,1	18,2
I alt	873,7	523,7	116,6	1.514,0	1.306,7	-207,3	168,1	-39,2

(- = større indtægt/mindre udgift) (* Politikområdet Byggeprojekter flyttes fra 2026 til Klima & Erhvervsudvalget)

Tall Ships Races

En flot ramme på Esbjerg Havn (Dokhavn og Trafikhavn) med 42 skibe fra 16 forskellige lande, herunder Oman, Peru og Uruguay. Der var unge besætningsmedlemmer i byens gader og stræder, herunder under Crew Parade og Prize Giving på Torvet. Det anslås at der var mellem 150.000-175.000 gæster fra ind- og udland. Der var god opbakning fra havnens virksomheder med VIKING Life Saving-Equipment som hovedsponsor. 112 trainees sejlede fra Kristiansand til Esbjerg.

Eventet fik senere på året prisen som byens bedste Kultur- og Turistevent 2025.



Skibene forlader Esbjerg Havn ved afslutningen af The Tall Ships Race i Esbjerg.



Trafikhavnskaj ved Esbjerg Havn ved The Tall Ships Races.

BEMÆRKNINGER

Rammebelagt område

Der er samlet givet tillægsbevillinger for -36,6 mio. kr. på det rammebelagte område. Derudover er der overført 28,1 mio. kr. fra 2024 til 2025.

Tillægsbevillingerne består primært af de omplaceringer og ændringer, som er foretaget i årets 2 budgetrevisioner. Øvrige tillægsbevillinger er ændret pris- og lønskøn for 2025, udvikling af årligt internationalt energitopmøde, fondsmoms ifm. Esbjerg Bypark og bevilling til grøn trepart.

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

Regnskabsafvigelse

I 2025 har Økonomiudvalget et samlet mindre forbrug på 74,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på det rammebelagte område. Mindre forbruget kan primært henføres til politikområdet Administration.

Køb & Salg – Arealudvikling overfører 2,0 mio. kr. til 2026-29, der vedrører projekter, som fortsætter i 2026-27. Den faktiske afvigelse på 2,2 mio. kr. tilføres kassen.

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

Politisk organisation har et mindre forbrug på 2,6 mio. kr., hvilket skyldes færre udgifter til driften af det politiske system og råd. Der overføres 1,3 mio. kr. til 2026-29, som hovedsageligt skyldes overførsel af pulje til lokalråds projekter. Kassen tilføres 1,3 mio. kr.

Politikområdet Administration udviser et mindre forbrug på 63,0 mio. kr. hvor 42,7 mio. kr. overføres til efterfølgende år. Overførslen skal blandt andet finansiere igangsatte projekter, som løber ind i 2026 og udskudte projekter, som først starter i de kommende år. Her kan nævnes understøttelse og optimering af KMD OPUS, igangværende IT-projekter,

reserverede trepartsmidler, dækning af forsikringskader/arbejdsskader, Vadehavssekretariatet, imødekommelse fremadrettede udfordringer, imødegåelse af Beskæftigelsesreformen, ekstraordinære opgaver i 2026 og nye projekter i 2026. Kassen tilføres 20,3 mio. kr.

På politikområdet Erhverv og Turisme er der et mindre forbrug på 5,1 mio. kr. der skyldes mindre forbrug på vækstplanmidler og byportaler. Der overføres 1,1 mio. kr. til kommende år til vedligehold af byportaler, projektansættelse i Eventsekretariatet og sommerkoncerter.

Ikke rammebelagte områder

Der er ikke givet tillægsbevillinger til ikke rammebelagte områder. Samlet set er der et mindre forbrug på 4,9 mio. kr., hvor beløbet tilføres kassen. Mindre forbruget er primært vedrørende uforbrugte midler til seniorjob.

Anlæg

Der er i alt givet tillægsbevillinger på 560,3 mio. kr. på anlæg under Økonomiudvalget. Tillægsbevillinger vedrører hovedsageligt køb af erhvervsjord og salg af ejendomme for netto 323,8 mio. kr. Af andre anlægsbevillinger blev der overført 95,7 mio. kr., som forestår de fleste anlægsbyggerier på tværs af kommunen. Den sidste væsentlige tillægsbevilling er udmøntning af forventede anlægforskydninger fra budgetlægningen 2025-28 for netto 147,3 mio. kr.

For politikområdet Køb & Salg – Arealudvikling har der været et mindre forbrug på 101,1 mio. kr. hvor der overføres 95,1 mio. kr. til 2026 og 2028 til aktiv jordpolitik samt salg af faste ejendomme. Den faktiske afvigelse på 6,1 mio. kr. skyldes færre indtægter på salg af grunde.

Byggeprojekter har et mindre forbrug på 21,8 mio. kr., hvor der overføres 21,4 mio. kr. til 13 igangværende projekter. Overførslen skyldes hovedsageligt følgende sager: Skoletilbud Ribelund, Strandgården udekørende teams, Seminariehuset Specialcenter og Fyrparken etablering af 18 specialtilbud.

På Administration har et mindre forbrug på 4,7 mio. kr., hvor alle midlerne overføres til 2026. Dette er midler til det igangværende projekt med omdannelsesområdet på Stengårdsvej.



Finansiering

Årsregnskabet for 2025 udviser en samlet indtægt på 9.419,5 mio. kr. mod det korrigerede budget på 9.957,6 mio. kr., eller en mindre indtægt på 538,1 mio. kr. jfr. tabellen til venstre.

Den samlede regnskabsafvigelse på 538,1 mio. kr. kan henføres til nettobevægelsen fra de øvrige politikområder. Der er mindre udgift fra driftsudgifterne på 359,7 mio. kr., mindre udgift på anlæg med 211,8 mio. kr. og netto merudgifter på de forbrugerfinansierede områder Affald og Ældreboliger eksklusive finansiering hertil med 33,3 mio. kr., eller i alt 538,1 mio. kr.

Primært som følge af mindre forbruget på 538,1 mio. kr., er kassebeholdningen øget med 572,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

De skattefinansierede indtægter giver merindtægt på 6,0 mio. kr., som kan henføres til øget tilskud med 2,4 mio. kr. fra Grøn Trepark. Budgetlagte tilskud fra fonde er ikke modtaget i 2025, hvorfor der ikke er afregnet fondsmoms med 2,9 mio. kr. Hertil kommer øgede skatteindtægter med 0,6 mio. kr.

Gode afkast på de likvide aktiver, herunder specielt afkastet på aktier, har medført merindtægter på de skattefinansierede nettorenter med 4,5 mio. kr.

Udgifter til finansiering af ældreboliger medfører en samlet mindre udgift på 0,9 mio. kr.

Finansiering udviser merindtægt på 23,2 mio. kr. og afvigelsen / forskydningen kan i det væsentligste henføres til at der er hjemtaget 20,1 mio. kr. mindre i lån end budgetlagt, ligesom træk på kassekrediten er nedbragt med 8,7 mio. kr., samt at den kortfristede nettogæld er øget med 50,3 mio. kr. i løbet af 2025.

Netto overføres der i alt 414,7 mio. kr. på politikområdet Finansiering til 2026-2029, og heraf et kasseforbrug på 417,7 mio. kr.

Tidsmæssige forskydninger i tilskud til anlægsprojekterne brasiliansk fodboldpark ved Bakkeskolen og Esbjerg Bypark medfører, at der overføres fondstilskud til 2026 i forbindelse med overførsel af rådighedsbeløb fra 2025. Den tilhørende fondsmoms der skal afregnes heraf med 3,3 mio. kr. overføres ligeledes fra 2025 til 2026.

Samlet økonomi

(mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2024	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2026-2029	Faktisk Afvigelse
I alt	-9.161,2	-489,1	-298,4	-9.957,6	-9.419,5	538,1	-414,7	123,4
<i>Specificeret således:</i>								
Skattefinansierede indtægter	-9.335,6	-14,8	2,0	-9.348,3	-9.354,1	-5,8	3,3	-2,5
Skattefinansierede nettorenter	-0,3	-6,5	0,0	-6,8	-11,3	-4,5	0,0	-4,5
Ældreboliger – forbrugerfinansieret	43,6	6,3	-0,4	49,5	48,6	-0,9	0,0	-0,9
Finansiering	149,3	-266,8	-28,2	-145,7	-169,1	-23,4	-0,2	-23,6
Kasseforbrug	-18,2	-216,3	-271,8	-506,3	66,4	572,8	-417,7	155,1

(- = større indtægt/mindre udgift)

Tidsmæssige forskydninger i de låneberettigede anlægsinvesteringer til opkøb af erhvervsjord og Byfornyelse, medfører at indtægt fra lånoptagelse med 4,3 mio. kr. overføres til 2026. Udbetaling af grundkapital til almene boliger medfører omvendt overførsler af rådighedsbeløb til 2026 med 4,1 mio. kr., netto i alt 0,2 mio. kr.

I forbindelse med godkendelse af regnskabet for 2025 indstilles det, at der i 2026 meddeles tillægsbevilling til kapitalindskud i 3 nye selskaber under DIN Forsyning A/S med 2,7 mio. kr.

Den faktiske afvigelse i regnskab 2025, er en mindre udgift på 123,4 mio. kr. Det kan bl.a. henføres til at de rammebelagte områder samlet set tilfører kassen 70,8 mio. kr. primært fra Administration, Omsorg og Pleje samt

Sundhed De ikke rammebelagte udgifter udviser en samlet besparelse på 57,2 mio. kr., bl.a. som følge af merindtægter fra særlig dyre enkeltsager.

Jfr. ovenstående er kassebeholdningen væsentligt større end forventet. De likvide aktiver opgjort efter kassekreditreglen dvs. gennemsnittet over de seneste 365 kalenderdage, er næsten uændret i løbet af 2025. Ved årets start var den 935,9 mio. kr. og pr. 31. december 2025 var den 937,0 mio. kr. Den gennemsnitlige likviditet er således øget med 1,1 mio. kr. i 2025, mens kassebeholdningen i løbet af 2025 jfr. ovenstående, er øget med 66,4 mio. kr.

Der er pr. 31. december 2025 foretaget opskrivninger for urealiserede kursgevinster på de likvide aktiver med 6,6 mio. kr., som følge af den positive udvikling på de finansielle markeder.



Skattefinansierede indtægter

De skattefinansierede indtægter består af tilskud og udligning, moms og skatter, og samlet set er der merindtægt med 5,8 mio. kr.

(mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægsbevilling	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse
Specificeret således:					
Tilskud og udligning	-2.474,3	-3,2	-2.477,5	-2.479,9	-2,4
Moms	2,7	4,8	7,5	4,7	-2,7
Skatter	-6.864,0	-14,3	-6.878,3	-6.878,9	-0,6
I alt	-9.335,6	-12,8	-9.348,3	-9.354,1	-5,8

(- = større indtægt/mindre udgift)

Tilskud og udligning giver en samlet indtægt på 2.479,9 mio. kr. hvilket er 2,4 mio. kr. mere end det budgetterede. Merindtægten kan henføres til, at det er udmeldt fra ministeriet, at tilskuddet til Grøn Trepark på 2,4 mio. kr. skal bogføres som tilskud, og ikke som forventet på driften. Merindtægten modsvarer derfor, af en mindre indtægt på politikområde Administration under Økonomiudvalget.

Moms udviser samlet en mindre udgift på 3,0 mio. kr., som kan henføres til, at udgifterne til tilskudsmoms er mindre end budgetteret, bl.a. som følge af at tilskud til brasilianske fodboldpark ved Bakkeskolen på 3,0 mio. kr. og tilskud til Esbjerg Bypark på 16,0 mio. kr. som følge af tidsmæssige forskydninger ikke er udbetalt i 2025. Af mindre forbruget overføres 3,3 mio. kr. til 2026 i forbindelse med overførsel af rådighedsbeløb fra 2025 til 2026.

Af de samlede indtægter på politikområdet Finansiering udgør skatterne langt hovedparten. Kommunen har for 2025 valgt selvbudgettering, og derfor foretages der en efterregulering heraf i 2028. Aktuelt ser denne beslutning fornuftigt ud, idet de selvbudgetterende kommuner under ét, står til en større gevinst. Resultatet for 2025 er dog stadig behæftet med stor usikkerhed, og vil kunne ændre sig meget før den endelige opgørelse i maj 2027. Der er i alt indtægter med 6.878,9 mio. kr., og det er 0,6 mio. kr. mere end budgetteret. Afvigelsen kan primært henføres til, at kommunens egne udgifter til grundskyld er 0,5 mio. kr. mindre end forventet, samt at indtægter fra efterregulering af grundskyld for 2021-2023 er 0,1 mio. kr. større end de budgetterede 8,0 mio. kr.

Ved budget 2025-2028 blev den kommunale indkomstskat øget fra 25,8 pct. til 26,1 pct., mens grundskylden der tidligere var på 25,29 promille, er fastsat til 9,9 promille fra 2024. Ved overgangen til den nye boligskatteordninger, hvor staten overtog opkrævningen, blev promillerne teknisk omlagt med henblik på at opnå provenuneutralitet.

På tilskud og udligning er der netto givet negative tillægsbevillinger med 3,2 mio. kr.

Den kommunale indkomstskat blev øget fra 25,8 pct. til 26,1 pct. ved budget 2025-2028, og jfr. gældende sanktionslovgivning er der i budget 2025 indregnet modregnet 75 pct. i provenuet fra skattestigningen. Det har efterfølgende vist sig, at kommunerne under ét, ikke har overskredet den aftalt skatteramme, hvorfor sanktionen ikke udmøntes i modregning i kommunens bloktilskud. Der er derfor meddelt en negativ tillægsbevilling med 49,6 mio. kr. til bortfald af skattesanktionen.

Kommunerne har under ét ikke overholdt rammerne ved budgetlægningen for 2025, og som følge heraf udløses der en kollektiv straf overfor kommunerne, som modregnes i bloktilskuddet. Kommunens andel heraf udgør 1,9 mio. kr., hvortil der er meddelt tillægsbevilling.

Som følge af midtvejsreguleringen for 2025 er afregningen fra staten blevet mindre, og der er givet tillægsbevilling med 44,5 mio. kr. Det kan i det væsentligste henføres til færre udgifter til p/l og budgetgaranti og øvrige overførsler med henholdsvis 18,0 mio. kr. og 58,1 mio. kr. Omvendt så medfører ændringer som følge af Lov- og cirkulæreprogrammet øgede tilskud med 15,5 mio. kr. ligesom der afregnes 17,2 mio. kr. som følge af øgede udgifter til fordrevne ukrainere i regnskab 2025. Hertil kommer tillægsbevilling på 1,3 mio. kr. som følge af dårlig udvikling i ledigheden.

Af den samlede midtvejsregulering er der likviditetsmæssigt netto reserveret 17,2 mio. kr. som tilgår kassen ved regnskab 2025.

Der er givet tillægsbevilling til moms med 4,8 mio. kr. 2,0 mio. kr. heraf er overført via rådighedsbeløb fra regnskab 2024 til fondsmoms som følge af fondstilskud til Aktiv Esbjerg Strand og Naturskolen ved Vadehavscentret. I 2025 er der meddelt tillægsbevilling med 2,2 mio. kr. til moms af

fondstilskud til Esbjerg Bypark og 0,5 mio. kr. til brasiliansk fodboldpark ved Bakkeskolen.

På skatteområdet er der netto givet negative tillægsbevillinger med 14,3 mio. kr. Disse kan primært henføres til øget grundskyldsprovenu som følge af nye vurderinger fra Vurderingsstyrelsen, der har givet reguleringer for 2021-2023 med 8,0 mio. kr. Til regulering af grundskylden for ejendomme i Esbjerg Midtby er der meddelt tillægsbevilling på 3,0 mio. kr. Der er merindtægter fra professorskatten med 3,9 mio. kr. og udgiften til det skrå skatteloft er øget med 1,8 mio. kr. Ved budget 2025 blev der reserveret 10,0 mio. kr. til betaling af grundskyld for kommunale ejendomme, og usikkerheder i øvrigt. 7,2 mio. kr. heraf er efterfølgende tilbageført til kassen.

Den negative tillægsbevilling til grundskyld i 2025 på 8,0 mio. kr. kan henføres til reguleringer for 2021-2023 fra Vurderingsstyrelsen. Jfr. boligaftalen L 114 Forslag til lov om ændring af kildeskatteloven, lov om kommunal indkomstskat, ejendomsvurderingsloven og forskellige andre love, opgøres der for tilskudsårene 2021-2023 for hver kommune et tab eller en gevinst som følge af det nye ejendomsvurderingsystem. De kommuner, for hvilke der opgøres et tab, får et tilskud, som dækker det opgjorte tab. De kommuner, for hvilke der opgøres en gevinst, bidrager til finansiering af det ovennævnte tilskud. Bidraget svarer til den opgjorte gevinst. Det fremgår videre, at neutraliseringsordningen opgøres, når de endelige vurderinger for skatteårene 2021-2023 foreligger. Ifølge vurderingsmyndighedernes tidsplan for udrulning af vurderinger forventes det tidligst at ske i løbet af 2026.

Det anbefales generelt at afvente håndtering af mer- og mindreindtægter fra grundskyld til der foreligger en afklaring om de afledte neutraliseringsbeløb. Det skal fx understreges, at man ikke uden videre kan forudsætte, at eventuelle ændrede provenuer medfører et tilsvarende neutraliseringsbeløb med modsat fortegn.

Den negative tillægsbevilling på 8,0 mio. kr. blev ved budgetrevisionen 30. september 2025, reserveret til fremtidig afregning. Den faktiske merindtægt som følge af efterreguleringerne udgør 8,1 mio. kr., og det reserverede beløb er derfor øget hertil. Sammenholdt med reservationen fra regnskab 2024 på 18,4 mio. kr., er der i alt reserveret 26,5 mio. kr. neutraliseringsordningen.



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 2025 er netto merindtægter med 4,5 mio. kr.:

(mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægsbevilling	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse
I alt	-0,3	-6,5	-6,8	-11,3	-4,5
Specificeret således:					
Renter likvide aktiver inkl. Kursregulering	-26,0	2,9	-23,1	-26,2	-3,1
Renter langfristet skattefinansieret gæld	36,0	-6,1	29,9	29,9	0,0
Renter i øvrigt	-10,3	-3,3	-13,6	-15,0	-1,4

(- = større indtægt)

Kommunen har i 2025 haft en gennemsnitlig likviditet på knap 940 mio. kr., og denne beholdning er placeret i obligationer, erhvervsobligationer og aktier.

Via kapitalforvaltere er der placeret ca. 1,2 mia. kr. i danske realkreditobligationer, erhvervsobligationer og aktier, og der er via disse kapitalforvaltningsaftaler opnået et gennemsnitligt afkast på de likvide midler på 3,3 pct., hvilket er fredstillende. Pr. 31. december 2025 er 6,6 mio. kr. heraf urealiserede gevinster, og det realiserede afkast udgør 26,2 mio. kr. for 2025. I det realiserede afkast indgår renteudgifter for det løbende træk i pengeinstitut på ca. 300 mio. kr.

Pr. 31. december 2025 er de likvide midler placeret med 75,9 pct. i obligationer, 6,8 pct. i erhvervsobligationer, 17,4 pct. i aktier og 0,0 pct. i kontanter, hvilket ligger inden for rammerne som er fastsat i retningslinjer for den finansielle styring (godkendt i Økonomiudvalget den 8/3 2021).

Afkast på likvide aktiver inkl. kursreguleringer udviser en samlet merindtægt på 3,1 mio. kr., som kan henføres til færre renteudgifter til løbende træk i Nordea, som følge af bedre likviditet end forventet, og realiserede kursgevinster ved omlægninger i investeringerne sidst på året.

På renteudgifter vedrørende den langfristede gæld, er der samlede udgifter på 29,9 mio. kr. i overensstemmelse med det korrigerede budget.

Den skattefinansierede gæld (ekskl. ældreboliger) udgør 1.684,3 mio. kr. ultimo 2025, og er øget med 144,8 mio. kr. i 2025. Der er i 2025 optaget nye lån med 235,8 mio. kr., primært til køb af erhvervsjord. Der er afdraget 100,7 mio. kr. på de langfristede lån i 2025, men bl.a. som følge af indeksering på indefrosne feriepenge og lån hos realkredit med i alt 9,7 mio. kr., så er gælden netto alene afdraget med 91,0 mio. kr.

De samlede omkostninger (inkl. urealiserede kursreguleringer) på den skattefinansierede gæld udgør 1,1 pct. eller 16,3 mio. kr. Grundet stigende renter er der urealiserede kurstab på de fastforrentede renteswaps på 15,2 mio. kr. Når omkostningen sammenholdes med afkastet på de likvide aktiver, er det meget tilfredsstillende.

Kommunen opretholder pr. 31. december 2025 en overvægtet varighed på låneporteføljen i forhold til de likvide aktiver, og har derfor positioneret sig til at opnå gevinster ved fremtidige rentestigninger, når og hvis de måtte komme, samtidig med at der er stor budgetsikkerhed på området.

På renter i øvrigt er der merindtægt med 1,4 mio. kr., som primært kan henføres til at øgede indtægter fra renter på lån til betaling af ejendomsskatter med 0,8 mio. kr., og øgede renter på 0,3 mio. kr. af tilgodehavender i betalingskontrol.

På de skattefinansierede nettorenter er der netto givet negative tillægsbevillinger med 6,5 mio. kr. i 2025.

Der er givet tillægsbevilling til renter af likvide aktiver inkl. kurstab med 2,9 mio. kr., da det var forventet, at de likvide midler skulle falde, bl.a. som følge af et større kasseforbrug og forskydninger i forventet salg af erhvervsjord.

På renter af langfristet gæld er der meddelt negativ tillægsbevilling med 6,1 mio. kr., som bl.a. kan henføres til faldende finansieringsomkostninger, da Kommunekredit med virkning fra 1. april 2025 har sænket renterne, idet Kommunekredit fremover vil kunne hente al finansiering via staten, og dermed i gennemsnit kan finansiere sig omkring 0,5 pct. billigere.

På øvrige rentekonti er der netto givet negative tillægsbevillinger med 3,3 mio. kr., hvilket primært kan henføres til yderligere garantiprovision med 2,0 mio. kr. og 1,3 mio. kr. i renteindtægt vedrørende tilgodehavender i betalingskontrol og renter på tilbagebetaling af grundskyld.

Ældreboliger – forbrugerfinansieret

Lånoptagelse, ydelser på lån til ældreboliger og forbrug af henlæggelser udviser en samlet netto mindre udgift på 1,0 mio. kr., som primært kan henføres til mindre afdrag på lån.

Den forbrugerfinansierede gæld til ældreboliger er netto nedbragt med 37,4 mio. kr. og udgør 566,9 mio. kr. ultimo 2025.

Der er i 2025 netto givet tillægsbevillinger med 5,9 mio. kr. inkl. overførsel af 0,4 mio. kr. ved overførsel af rådighedsbeløb fra regnskab 2024.

Ved budgetrevisionen pr. 30. september 2024 er der givet negativ tillægsbevilling på 2,0 mio. kr. til lånoptagelse i 2025 til 6 nye ældreboliger. Efterfølgende er det besluttet at opføre 6 skæve boliger i stedet, og der er meddelt tillægsbevilling på 6,3 mio. kr.

Ældreboligbyggeregnskabet for Niels Bohrs Vej er aflagt, og til yderligere lån er der meddelt negativ tillægsbevilling på 0,4 mio. kr.

Der er nedlagt 5 ældreboliger i Ribegade, Vinklen, og som følge heraf er der givet tillægsbevilling på 2,0 mio. kr. til indfrielse af ældreboliglån. Der er meddelt tillægsbevilling på 0,3 mio. kr. til mindre justeringer på afdrag og renter på ældreboliglån.



Finansiering

Finansiering giver merindtægt på 23,2 mio. kr. i forhold til budgetteret.

Finansiering er lånoptagelse og afdrag for det skattefinansierede område, samt finansielle tilskud og finansforskydninger.

Lånoptagelse

Lånoptagelsen for 2025 er budgetlagt med 255,9 mio. kr. hvoraf der er optaget 235,8 mio. kr., og dermed en mindre indtægt på 20,1 mio. kr.

De låneberettigede udgifter for 2025 udgør i alt 225,4 mio. kr. og der er således hjemtaget 10,4 mio. kr. for meget i 2025. Anlægsudgifter til Affald, som er et hvile-i-sig-selv område, er ikke budgetlagt lånefinansieret, og når disse indregnes i låne- rammen for 2025, så skal der ikke foretages justeringer til lånoptagelsen for 2025 i 2026.

Tidsmæssige forskydninger i låneberettigede anlægsinvesteringer til byfornyelse og jordkøb med netto 4,3 mio. kr., overføres til øget lånoptagelse i 2026.

Netto er der en samlet afvigelse på 15,7 mio. kr., som kan henføres til, at der er afholdt færre låneberettigede anlægsinvesteringer til opkøb af jord og byfornyelse samt at lånedispensationen til botilbudspadser i Fyrparken ikke udnyttedes fuldt ud i 2025.

Ved overførsel af rådighedsbeløb fra 2024 til 2025 blev der overført negativ tillægsbevilling til lånoptagelsen med 34,5 mio. Kr. Der er i løbet af 2025 givet negative tillægsbevillinger med netto 226,9 mio. kr. Der er i 2025 givet negativ tillægsbevilling til lånoptagelsen for 2024 med 134,1 mio. kr., da lånoptagelsen ikke blev effektueret i 2024. Forskydninger fra 2025 til efterfølgende år af budgetlagt salg af erhvervsjord som delvist er lånefinansieret, har medført negative tillægsbevillinger til lånoptagelsen med 95,3 mio. kr. Hertil kommer negative tillægsbevillinger til lån til skæve boliger og lånedispensationer til bopælspladser ned netto 15,4 mio. kr.

Der er meddelt tillægsbevillinger som følge af tidsmæssige forskydninger i anlægsinvesteringer til byfornyelse og jordkøb med 6,3 mio. kr. og 11,5 mio. kr. til indfrielse af lån til ejendomsskatter.

(mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2024	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2026-2029	Faktisk Afvigelse
I alt	149,3	-266,8	-28,2	-145,7	-169,1	-23,4	-0,2	-23,6
<i>Specificeret således:</i>								
Lånoptagelse	5,5	-226,9	-34,5	-255,9	-235,8	20,1	-4,3	15,7
Afdrag	103,2	-3,6	0,0	99,6	100,7	1,0	0,0	1,0
Finansielle tilskud	23,7	-20,3	6,3	9,7	7,1	-2,6	4,1	1,5
Kassekredit	0,0	0,0	0,0	0,0	8,7	8,7	0,0	8,7
Finansforskydninger	16,8	-16,1	0,0	0,8	-49,8	-50,5	0,0	-50,5

(- = større indtægt/mindre udgift)

Afdrag

På afdrag af den langfristede gæld er der en merudgift på 1,0 mio. kr. i forhold til de budgetterede afdrag på 99,6 mio. kr. Merudgiften kan henføres til at selvejende daginstitutioner har indfriet mere på de indefrosne feriepenge end forventet.

I løbet af 2025 er der netto givet negative tillægsbevillinger med 3,6 mio. kr. 1,7 mio. kr. heraf er overført til indeksering af de indefrosne feriepenge til dækning af øgede renter, og hertil kommer 1,7 mio. kr. som negativ tillægsbevilling på afdrag af årets lånoptagelse og negativ tillægsbevilling på 0,2 mio. kr. vedrørende ældre saneringslån hos realkredit.

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 2,6 mio. kr.

Heraf overføres der 4,1 mio. kr. i grundkapitalindskud til almene boliger i 2026 via overførsel af rådighedsbeløb, hvoraf de 2,7 mio. kr. dog er overført fra færre driftsudgifter til ydelsesstøtte i Støttet Byggeri.

Ved regnskabsaflæggelsen for 2025 indstilles det, at der meddeles tillægsbevilling med 2,7 mio. kr. som kapitalindskud i nye selskaber under DIN Forsyning A/S.

Der er øgede udlån til beboerindskud med 1,5 mio. kr. og øgede indbetalinger på indefrosne ejendomsskatter med 0,1 mio. kr. i forhold til det budgetterede.

Ved overførsel af rådighedsbeløb fra 2024 til 2025 blev der overført grundkapitalindskud til almene boliger med 6,3 mio. Kr.

Der er i løbet af 2025 netto givet negative tillægsbevillinger med 20,3 mio. kr.

Som følge af tidsmæssige forskydninger er det givet negative tillægsbevillinger til grundkapital og kapitaltilførsel til almene boliger med 18,9 mio. kr. Der er givet negativ tillægsbevilling med 11,5 mio. kr. til øgede indbetalinger på indefrosne ejendomsskatter.

Ved regnskabsgodkendelsen for 2024 blev der givet tillægsbevilling i 2025 til kapitalindskud på 10,1 mio. kr. i nye selskaber under DIN Forsyning A/S.

Kassekredit

For at overholde den maksimale trækingsret i banken på 600 mio. kr., er der ultimo 2025 indgået repo forretninger for 334,4 mio. kr., hvilket er 8,7 mio. kr. mindre end ultimo 2024.

Ved repo forretninger stilles der obligationer som sikkerhed for en kassekredit i pengeinstituttet. Kommunen anvender alene repo forretninger ultimo



måneden i forbindelse med likviditetstrækket fra lønudbetalingen, og indtil 1/12 afregningen fra Staten overføres til kommunens driftskonto den 2. hverdag i måneden. Repo forretningen udløb derfor 5. januar 2026.

Det mindre træk på kassekrediten i 2025 har nedbragt kassebeholdningen tilsvarende med 8,7 mio. kr.

Finansforskydninger – kortfristet nettogæld

Den kortfristede nettogæld er øget med 50,3 mio. kr. mere end budgetteret, og dermed "indtægter" og øget kassebeholdning. Principielt er der ikke tale om indtægter, men når den kortfristede nettogæld øges, medfører det alt andet lige, en større kassebeholdning, og derfor benævnes disse forskydninger som indtægter.

De 50,3 mio. kr. kan spec. således:

Mindre refusionstilgodehavender hos Staten	-11,1
Forøgelse af kortfristede tilgodehavender, primært tilgodehavender i betalingskontrol	46,6
Mindre kortfristet gæld til Staten og forskydninger i aktiver/passiver tilhørende fonde, legater m.m.	0,3
Leverandørgælden er nedbragt	28,8
Diverse mellemregninger og mellemregning mellem årene	-114,9
Mellemregning med kirkekasserne	-0,0
I alt	-50,3

Refusionstilgodehavender hos staten er nedbragt med 11,1 mio. kr. i løbet af 2025.

Forøgelse af de kortfristede tilgodehavender, primært tilgodehavender i betalingskontrol mindsker kassebeholdningen med 46,6 mio. kr. Stigningen i tilgodehavende i betalingskontrol kan bl.a. henføres til overgangen til et nyt debtorsystem, som har medført mange nye arbejdsgange og et efterslæb i rykningsprocedurerne. Heri indgår også forholdsvis store mellemkommunale restancer på 12,0 mio. kr., da nogle kommuner fejlagtig ikke har betalt de korrekte beløb. Efterslæbet er nu hentet, og det forventes at tilgodehavendet vil falde væsentligt i 2026, med deraf forøgelse af kassebeholdningen.

Nedbringelse af kortfristet gæld til Staten og forskydninger i aktiver og passiver tilhørende fonde, legater m.m. udgør 0,3 mio. kr. I løbet af 2025 er leverandørgælden faldet fra 221,1 mio. kr. til 191,2 mio. kr. eller i alt 28,8 mio. kr. og dette fald er trukket via kassen.

Den kortfristede nettogæld til diverse mellemregninger og mellemregninger mellem årene er i alt øget med 114,9 mio. kr. i 2025, hvilket øger kassebeholdningen. Forøgelsen kan henføres til mange forskellige forskydninger, men kan i det væsentligste henføres til, at der ved regnskab 2024 blev foretaget deponeringer med betaling for jordkøb pr. 1. januar 2025 med 76,9 mio. kr. Da der tilsvarende alene er foretaget deponeringer ved regnskab 2025 for jordkøb pr. 1. januar 2026 med 11,1 mio. kr., så medfører det en forøgelse af den kortfristede nettogæld med 65,8 mio. kr.

Hertil kommer at kommunen ved regnskab 2024 havde et tilgodehavende vedr. moms på Affald på 23,2 mio. kr., som Skat i løbet af 2025 har afregnet til kommunen.

I forskydningen mellem de enkelte år indgår der ofte de samme poster, herunder f.eks. tilbageholdt og afregnet A-skat, ATP, AUB m.m., og ændringer i niveauet hertil, har øget den kortfristede nettogæld hertil.

Kommunen har valgt selvbudgettering for 2025, og dette valg gælder også for kirkerne og kirkeskatten. Budget- og regnskabsmæssigt er der indregnet statsgaranti for kirkeskatterne, og dermed ingen forskydninger i mellemregningen med kirkekasserne i 2025.

Forøgelsen i den kortfristede nettogæld var ventet, idet den kortfristede nettogæld ved regnskabsafregningen for 2024 var væsentligt lavere end normalt. Uagtet at den kortfristede nettogæld er øget med 50,3 mio. kr., så forventes den i 2026 at blive øget yderligere med ca. 40 mio. kr. bl.a. som følge af nedbringelsen af tilgodehavender i betalingskontrol. Den kortfristede nettogæld vil herefter være 330 mio. kr., som er det forudsatte niveau i kommunens likviditetsstyring.

Der er i 2025 netto meddelt negative tillægsbevillinger til finansforskydninger med 16,1 mio. kr. Efter budgetforliget for 2025-2028 blev der indarbejdet takstmæssige konsekvenser for Affald, og disse blev ved budgetvedtagelsen

udlignet via finansforskydninger. Ved budgetrevisionen pr. 30. april 2025 blev disse tilbageført til kassen.

Kasseforbrug

Ved budgetvedtagelsen for 2025 var der et kasseforbrug på 18,2 mio. kr. Det korrigerede budget udviser et kasseforbrug på 506,3 mio. kr., og regnskabet giver en kasseforøgelse på 66,4 mio. kr., og dermed en samlet afvigelse på 572,8 mio. kr.

Via overførsel af driftsmidler fra 2024 er der overført et kasseforbrug til 2024 på 23,2 mio. kr., og via overførsel af rådighedsbeløb er der overført et kasseforbrug på 225,4 mio. kr., så det samlede overførte kasseforbrug fra 2024 udgør 248,6 mio. kr.

I løbet af 2025 er der givet tillægsbevillinger på 216,3 mio. kr. som har forøget det forventede kasseforbrug.

Ved godkendelse af årsregnskabet for 2024 er der meddelt tillægsbevillinger på 144,2 mio. kr. i 2025.

Merforbrug fra regnskab 2024 med 120,2 mio. kr. på Voksen, 7,3 mio. kr. på kollektiv transport og 8,9 mio. kr. på Esbjerg Lufthavn er medfinansieret af det samlede likviditetsmæssige overskud i regnskab 2024 via øgede bevillinger for 2025. Hertil kommer tillægsbevillinger som følge af tidsmæssige forskydninger fra 2024 til 2025 med 4,8 mio. kr. til kapitalindsud i 3 nye selskaber under DIN Forsyning og tilbagebetaling af grundskyld for 2022/2023 i Esbjerg Midtby med 3,0 mio. kr.

Ved budgetrevisionerne pr. 30/9 2024, 30/4 2025 og 30/9 2025 og tidsmæssige forskydninger i køb og salg af erhvervsjord, er der netto givet tillægsbevillinger med ca. 200 mio. kr., som øger kasseforbruget i 2025. De største enkeltstående bevillinger heraf er forskydning i salg af erhvervsjord fra områderne Storegade, Esbjerg N og Kors kro Vest. Der er netto overført indtægter til budget 2026-2029 med ca. 330 mio. kr. Omvendt bliver skattesanktionen ikke effektueret, og dermed en mindre udgift på knap 50 mio. kr. Hertil kommer forskydninger i anlæg og grundkapital til almene boliger med godt 30 mio. kr. samt skatter, renter og mellemregning for Affald med 40 mio. kr.

Lånerammen fra regnskab 2024 blev hjemtaget i 2025, og der er givet negativ tillægsbevilling til lånoptagelsen med 134,1 mio. kr., og dermed et mindre kasseforbrug i 2025.

Regnskab 2024 udviste et merforbrug på voksen- og familieområdet, og med udgangspunkt i dette samt det første estimat for forbruget i 2025, er der i 2025 meddelt tillægsbevillinger med hhv. 107 mio. kr. og 20 mio. kr.

I Life Naturprojekt Kongeåen er man foran den oprindelig tidsplan, og der har været behov for at fremrykke anlægsbevilling fra 2027 til 2025 med 15,5 mio. kr., idet den første del af jordfordelingen er gennemført i foråret 2025.

Der er meddelt tillægsbevilling på 13 mio. kr. til udskiftning af 550 gadeinstallationer, så gadelysmasterne lever op til gældende sikkerhedskrav.

Byrådet har godkendt budgettet for 2026-2029, og heri er indarbejdet en forskydning af anlægsprojekter for samlet 197 mio. kr. til efter budgetperioden. Forskydningen sker for at styrke likviditeten og skabe balance i budgettet. Forvaltningen har vurderet anlægsbudgettet for 2025-29 og foreslår, at projekter for i alt 312,0 mio. kr. kan udskydes til 2030 eller tilgå kassebeholdningen. Revurderingen medfører et mindreforbrug på 133 mio. kr. i 2025.

I forbindelse med midtvejsreguleringen er der foretaget justeringer for udviklingen i pris- og lønskøn, og netto medfører det en merindtægt på 10,5 mio. kr.

I budget 2023-26 blev der afsat 10,5 mio. kr. til en udbygning af Askekrattet 1 og Darumvej 112, hvilket både skulle løse kapacitetsproblemer i tilbuddet Basen samt udmønte den besparelse på Psykologisk Center Esbjerg, der blev besluttet i budget 2020. Der er ikke længere samme behov eller fordele ved at gennemføre projektet, og bevillingen på de 10,5 mio. kr. kan tilgå kassen, heraf de 9,5 mio. kr. i 2025.

Endelig er der i 2025 meddelt flere mindre tillægsbevillinger, som i alt medfører et kasseforbrug på 6,3 mio. kr.



Scenområdet i Esbjerg Bypark efter endt renovering.

LEDELSESBERETNING

Plan & Byudviklingsudvalget

Byfornyelsesindsatsen følger Byrådets mål for byfornyelse og bymidtesamarbejde.

Områdefornyelsen i Bymidte Vest, Esbjerg, som blev vedtaget i 2021, bidrager til Vision 2025's tema "Flere borgere" og udviklingsplanens målsætning om grøn og sammenhængende by. I løbet af 2025 er der på baggrund af helhedsplanen og dispositionsforslagene fra 2024 blevet udarbejdet detailprojekt for de tre delprojekter: Kleveparken, Stormgade og den første tredjedel af Strandby Strøget. Disse projekter forventes realiseret i løbet af 2026.

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 projektet "Velkommen til Nationalpark Vadehavet" med skiltning på øen. I 2025 blev øens nye velkomststed og offentlige p-plads ved Midtvej 7 indviet. Derudover har det primære fokus været på opførelse af nærliggende beboerhus og bygning til fuglesamling samt indretning af områdets udearealer.

Områdefornyelsen i Ribe, som blev vedtaget i maj 2021, blev afsluttet før tid, da forudsætningerne har ændret sig så meget siden programmets vedtagelse, at flere delprojekter ikke kunne realiseres. I stedet blev en ny indsats "Områdefornyelse i Ribe Bykerne" igangsat af byrådet i juni 2025. Den nye områdefornyelse bygger videre på resultaterne fra den forudgående og nu afsluttede indsats, men med den betydelige forskel, at ansvaret for projekternes realisering nu er forankret hos Ribe Byforum. Indsatsen har i 2025 haft særligt fokus på projekter omhandlende en ny forplads ved Ribe Kunstmuseum samt belysning af Ribe Domkirke. Ligesom arbejdet med en udviklingsplan for Skibbroen og det maritime Ribe fortsatte i 2025.

I juni 2025 blev desuden iværksat yderligere 2 områdefornyelser henholdsvis i Endrup og i Banegårdskvarteret i Esbjerg.

Områdefornyelsen i Endrup har til formål at styrke Endrups naturkvaliteter og landsbymiljø samt udvikle nye og forbedre eksisterende faciliteter og samlingssteder. Der er udarbejdet en vandhåndteringsplan samt skitseforslag til forbedring af området omkring Endrup Kro. Derudover er der arbejdet med videreudvikling af Endrup Naturpark. Ved den nedlagte servicestation, der blev opkøbt i 2024, er værkstedsbygningen blevet nedrevet, mens den tilhørende bolig er blevet sat til salg. Ligeledes er den tidligere mejeristbolig sat til salg.

Områdefornyelsen for Banegårdskvarteret i Esbjerg skal bidrage til realiseringen af en række indbyrdes forbundne ambitioner, hvor den attraktive midtby på én og samme tid er både mål og middel. Herunder øget bosætning, mere byliv, højere kvalitet, styrket sammenhæng, større tryghed, styrket begrønning, løftet stolthed og stærkere identitet.

Midtbyudviklingsplanens ambitioner om grøn, levende og sammenhængende by vil naturligt løbe som en rød tråd igennem indsatsens projekter. Det samme vil kommunens strategiske satsning på kultur- og oplevelsestilbud. I 2025 har områdefornyelsen konkret bidraget til realiseringen af Byparkens nye legeplads, Lykkens Have og til indretningen af det midlertidige opholdsmiljø "Secret Garden" ved Huset.

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

Esbjerg Byforum bidrog i 2025 til udførelsen af et markant gavlmaleri på Nygårdsvej 49. Maleriet, der er udført af den anerkendte danske kunstner Hans Krull, er udført som en hyldest til afdøde Johnny Madsen. Derudover har Esbjerg Byforum



Gavlmaleriet på Nygårdsvej 49 til ære for Johnny Madsen er fyldt med symbolik og farver.



indgået i et samarbejde omkring udvidelse af julelyshimlen i Skolegade. Endelig har Esbjerg Byforum også i 2025 understøttet Energiens Folkemøde.

Bramming Byforum har i 2025 fået udarbejdet et skitseforslag for nyindretning af byrummet foran byens apotek – det tidligere Hotel Kikkenborg. Derudover har Bramming Byforum finansieret julebelysning på C.K. Olesens Plads samt opsat en illustreret afskærmning af den brandskæmmede facade på Nørregade 3. Endelig har Bramming Byforum året igennem været involveret i drøftelser omkring udnyttelse af kommunale lokaler til forskellige kulturformål – herunder byens gamle el-værk (tidligere Bramming Egnsmuseum).

I Ribe Byforum har indsatsen i 2025 primært drejet sig om at understøtte områdefornyelsens aktuelle projekter. Herunder den strategiske udviklingsplan for Skibbroen og det maritime Ribe, forpladsen ved Ribe Kunstmuseum og ny belysning af Ribe Domkirke. Derudover har Ribe Byforum etableret en ny sti igennem Toldbodens Have samt støttet julebelysning i bykernen.

I Fælles Forum har der været afholdt to arrangementer i 2025. Det ene var et oplæg fra forsker Niels Bjørn med titlen "Hvad er menneskelige levesteder og arkitektur" med efterfølgende debat. I et inspirerende oplæg førte Niels Bjørn deltagerne gennem en lang række konkrete eksempler og fortalte om, hvordan menneskers sanser, hjerner og adfærd påvirkes af de fysiske omgivelser. Det andet arrangement var en studietur til Svendborg, som fokuserede på temaerne byudvikling, bosætning, turisme, kultur og oplevelser.

Veje og grønne områder

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

Af det samlede anlægsbudget i 2025 på 181,4 mio. kr. vedrører 95,3 mio. kr. byggemodning af bolig- og erhvervsgrunde.

Cykelsti fra Bramming til St. Darum er ved at nå sin afslutning. Anlægsfasen er ved at være færdiggjort, og projektet er sendt til revision med henblik på at få udbetalt den resterende del af tilskuddet fra Vejdirektoratet. Den dobbelttreppede cykelsti er anlagt på den syd- og østlige side af Videkærvej og Mulvadvej – en strækning på

ca. 4,9 km. Stien har til formål at skabe en sikker og tryk cykelforbindelse for cyklister, der tidligere færdes på kørebanen, hvor der køres med høj hastighed. Cykelstien bidrager også til at skabe bedre sammenhæng mellem cykelinfrastruktur og det kollektive trafikknudepunkt i form af Bramming Station.

Byparkens "Byens Bjerg" er færdig etableret, og det resterende arbejde består i, at hjemtage tilskud fra de fonde, der har givet tilsagn om tilskud. Byparken er et vigtigt grønt område midt i byen, som bidrager til mange kulturelle oplevelser på scenen og masser af aktivitet på en af byens mest besøgte legepladser. Der blev i 2019 afholdt en arkitektkonkurrence om udviklingen af Esbjerg Bypark, og vinderprojektet blev "Byens Bjerg", som omfattede blandt andet etablering af en ny scene og siddepladser, renovering af legepladsen og mere begrønning i form af flere træer, buske og blomster. Renoveringen af Esbjerg Bypark bidrager til Vision 2025 blandt andet ved at forbedre de rekreative muligheder i den tætte midtby og styrke kulturlivet.

Krydsombygninger ved Tarpbagevej/Vestkystvej og Hjerting Landevej/Vestkystvej projekterne er udført og taget i brug. I krydset Tarpbagevej/Vestkystvej er der etableret en venstresvingsshunt for at forbedre trafikafviklingen. Mens der i krydset Hjerting Landevej/Vestkystvej er etableret en ny rundkørsel som den mest optimale løsning i forhold til trafiksikkerhed, trafikafvikling, specielt i spidsbelastningstimerne.

Opgradering af 550 gadelysmaster til gældende sikkerhedsstandarder nærmer sig sin afslutning. Der er har været forsinkelse i projektet på grund af vintervejret, men i løbet af foråret 2026 vil samtlige af de 550 ulovlige installationer være udskiftet og opgraderet til gældende sikkerhedskrav.

Der er i løbet af 2024/2025 blevet kloakeret i haveforeningen Rosenvængets Alle, og alle kolonihaveforeninger i Esbjerg er nu kloakeret. Så der mangles kun kolonihaveforeningerne i Bramming og Ribe. De er en helt anden type kolonihaveforeninger med meget mindre huse, hvor haverne ikke er varige, som de er i Esbjerg. Så det er p.t. ikke aktuelt at kloakere i disse foreninger.

Vinterforanstaltninger

Vintertjenesten 2025 var præget af en mild og tør vinter med markant færre frost- og snedøgn end normalt, hvilket reducerede både aktivitetsniveau og ressourceforbrug.

Den gennemsnitlige vintertemperatur var på 3,3 °C – hele 1,3 °C over klimanormalen – og antallet af frost- og isdøgn var betydeligt lavere end normalt. Det afspejlede sig direkte i et lavere behov for både saltning og udkald.

Esbjerg Lufthavn

Esbjerg Lufthavn er fortsat i høj grad afhængig af aktivitetsniveauet i offshoresektoren – både i forhold til helikoptertrafikken og ruteflyvningerne. I 2025 har offshore olie- og gasaktiviteterne i Nordsøen fortsat været præget af et lavere aktivitetsniveau. Samtidig er gasproduktionen fra Tyrafeltet endnu ikke genoptaget i fuldt omfang, hvilket fortsat påvirker transportbehovet til og fra installationerne i Nordsøen.

Passagertallet er derfor faldet yderligere i 2025 til 52.220 passagerer mod 74.671 i 2024. Faldet kan primært henføres til den reducerede aktivitet inden for offshore olie og gas. Herunder blandt andet TotalEnergies hvor gasproduktionen endnu ikke er fuldt genoptaget. Samtidig er INEOS i gang med etableringen af Hejrefeltet, der på sigt forventes at medføre øget aktivitet, men som endnu ikke har haft væsentlig effekt på passagertallene i 2025.

Esbjerg Lufthavn oplever samtidig en stigende interesse fra offshorevindsektoren. Udbygningen af havvind i Nordsøen forventes på længere sigt at bidrage positivt til aktivitetsniveauet i lufthavnen. I 2025 har blandt andet Vestas etableret base i Esbjerg i forbindelse med offshorevindaktiviteter, hvilket understøtter forventningen om øget fremtidig aktivitet i segmentet.

I løbet af 2025 har Esbjerg Lufthavn desuden været genstand for betydelig medieomtale. Dette har medført en periode med øget opmærksomhed omkring lufthavnens drift og aktiviteter, og i den forbindelse er enkelte aktiviteter blevet indstillet.

På trods af de nuværende udfordringer forventer ledelsen fortsat, at aktivitetsniveauet i lufthavnen vil udvikle sig positivt på længere sigt – i takt med at gasproduktionen fra Tyrafeltet genoptages, Hejrefeltet sættes i drift, samt offshorevindsektoren fortsætter sin vækst i Nordsøen.



Økonomi

(mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2024	Korr. Budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2026-2029	Faktisk Afvigelse
Drift – rammebelagte	261,9	16,1	-11,8	266,3	248,3	-18,0	18,5	0,5
Byfornyelse	1,8	-0,8	0,3	1,3	1,2	-0,1	0,1	0,0
Veje og grønne områder	140,7	1,2	4,1	146,0	136,7	-9,3	3,1	-6,2
Vinterforanstaltninger	14,0	-0,3		13,7	11,5	-2,2	0,0	-2,2
Esbjerg Lufthavn	12,7	9,2	-8,9	13,0	6,1	-6,9	15,8	8,9
Kollektiv trafik	92,8	6,9	-7,3	92,3	92,8	0,5	-0,5	0,0
Anlæg	211,0	-133,6	97,7	175,0	132,2	-42,9	37,6	-5,3
Byfornyelse	29,6	-22,2	0,4	7,8	12,9	5,1	-5,1	0,0
Veje og grønne områder	181,4	-111,4	97,3	167,3	119,3	-48,0	42,7	-5,3
I alt	472,9	-117,9	85,9	441,3	380,5	-60,9	56,1	-4,8

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER

Rammebelagt område

Byfornyelse

Der er givet tillægsbevillinger på i alt -0,8 mio. kr. som skyldes ydelsesstøtte, som er flyttet til Køb & Salg arealudvikling. Der er overført 0,3 mio.kr. fra 2024 til 2025 vedr. julehytter.

Der er et samlet mindreforbrug på 0,1 mio.kr. ud af et samlet korrigeret budget på i alt 1,3 mio. kr. Mindreforbruget ønskes overført til 2026.

Veje og grønne områder

Der har samlet set været tillægsbevillinger for i alt 1,2 mio. kr. i 2025, som hovedsageligt skyldes pris og løn fremskrivning og Lov- og cirkulæreprogrammet.

Regnskabet udviser et mindreforbrug på området på -9,3 mio. kr., som hovedsageligt skyldes en merindtægt fra permanent ekstensivering af et areal i Marbæk på -6,0 mio. kr., som tilgår kassen til finansiering af Sneum Digesø projektet. Der overføres i alt 3,1 mio. kr. til 2026-2027 til at imødekomme udgifter til primært broer på Grindstedbanen i 2027.

Vinterforanstaltninger

Politikområdet har i 2025 haft et mindreforbrug på i alt -2,2 mio. kr., på grund af den milde vinter. Mindreforbruget tilgår kassen.

Esbjerg Lufthavn

Der er givet tillægsbevillinger på samlet set 9,2 mio. kr., som primært skyldes, at der ved regnskabsafslutningen for 2024 blev givet en tillægsbevilling på 8,9 mio. kr. til nulstilling af et overført merforbrug fra 2024 til 2025.

Regnskabet for 2025 udviser et egentlig mindreforbrug, men det reelle driftsresultat for lufthavnen er et merforbrug på 8,9 mio. kr., som finansieres af kassen. Derudover overføres 15,8 mio. kr. til 2026, som skyldes statstilskud til grøn omstilling i luftfarten på 10 mio. kr. og 5,8 mio. kr., som skal bruges til restbetaling af brandbiler i 2026.

Kollektiv trafik

Politikområdet har i 2025 haft et merforbrug på i alt 0,5 mio. kr., som skyldes større aconto regninger fra Sydtrafik. Merforbruget overføres i forventning om en refundering i 2026.

Anlæg

Byfornyelse

Der er givet tillægsbevillinger på i alt -22,2 mio. kr. Tillægsbevillingerne skyldes omfordelinger og tilpasning af byfornyelsesmidlerne årene imellem. Der er blevet overført et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. fra 2024 til 2025. Der overføres -5,1 mio. kr. vedrørende allerede igangværende projekter i Endrup, Esbjerg, Ribe, Bramming og Mandø.

Veje og grønne områder

Der har været tillægsbevillinger for i alt -111,4 mio. kr. i 2025. Tillægsbevillingerne består af en lang række af korrektioner, frigelser af anlægsprojekter, tilpasninger mellem årene og forskydning af anlægsprojekter i forbindelse med budget 2026-2029. Desuden blev der overført 97,3 mio. kr. fra 2024 til 2025.

Regnskabet udviser mindreforbrug på samlet 48,0 mio. kr. Der overføres 42,7 mio. kr. til 2026, heraf er de væsentligst overførsler følgende:

- Byggemodning – der overføres et mindreforbrug på ca. 27,6 mio. kr. til 2026. Mindreforbruget skyldes en hovedsageligt at fremdriften ikke har været som ønsket på flere grønne udstykninger, og at hele budgettet til byggemodning af to etaper på Idræts Alle i Bramming har været indregnet i 2025
- Arkæologi – der har været en række forskydninger i de forventede projekter, hvorfor der overføres 3,8 mio. kr. til 2026.
- Udskiftning af gadelysmaster til gældende sikkerhedsstandarder – mindreforbrug på 3,5 mio. kr. overføres til 2026. Mindreforbruget skyldes forsinkelser i udskiftningen på grund af vintervejret.
- Skadesopretning efter ekstremregn september 2024 – mindreforbrug på 7,1 mio. kr. overføres til 2026. Årsag til mindreforbruget skyldes, at broen ved Størsbølvej først kan færdiggøres i løbet af foråret 2026, og at tunnelen under jernbanen i den Hemmelige skov ikke er startet op endnu.
- Spektrumsparken etape 2 – mindreforbrug på ca. 8,0 mio. kr. som skyldes, at udefrakommende udfordringer og forsinkelser i tidsplanen for de forskellige delprojekter. Dermed har der ikke været den ønskede fremdrift.
- Der har været et merforbrug på 1,1 mio. kr. på kloakeringsarbejdet i haveforeningen Rosenvængets Allé på grund af ekstra poster til jorddeponering, styret underboring og retablering af randbeplantningen.



LEDELSESBERETNING

Klima & Miljøudvalget

Byggeri, vedligehold og energi

Ejendomme varetager vedligeholdelse af den samlede bygningsmasse i kommunen, som består af i alt 542.000 m². Vedligeholdelsen består af udvendig og indvendig vedligeholdelse af bygninger samt opretningsarbejder, som i 2025 blandt andet har omhandlet følgende:

- opretning af baderum på Vitaskolen
- tagrenovering på Ribes Sundhedscenter
- sanering og renovering af Fourfeldtskolen

Der er ligeledes foretaget projektering og udførelse af en række separat-kloakeringsprojekter. Separatkloakeringerne foretages efterhånden, som kommunens bygninger modtager påbud fra Forsyningen.

Indenfor området Energibesparende Foranstaltninger er der i 2025 udført en række energimæssige tiltag, blandt andet udskiftning af ventilationsanlæg på Vitaskolens svømmehal, tagrenovering på Golfvej 2 og udskiftning af ventilatorer på Kvaglundskolen.

Den årlige energibevilling på ca. 1,1 mio. kr. finansierer energibesparende rentable foranstaltninger.

I 2015 investerede Esbjerg kommune i solcelleanlæg på udvalgte placeringer, disse har i alt i 2025 sparet Esbjerg Kommune for ca. 1.005.666 kWh og dermed reduceret kommunens indkøb af el med ca. 1,6 mio. kr.

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

I Ejendomme er der ligeledes udført en bred vifte af opgaver, blandt andet:

- Faldsikring på tage, AT-lovkrav
- Klimasikring af bygninger
- Lokal varmetilslutning af bygninger
- Større og mindre ombygninger for forvaltningerne
- Rådgivning og vejledning vedr. indeklima, belysning, adgangskontrol mv. Indhentning af tilbud og beregning af overslag i forbindelse med påtænkte om-bygninger, nedbrydninger og istandsættelser

Miljø

Der er en god udvikling hos Esbjerg Kommunes virksomheder, hvilket afføder mange ansøgninger om tilladelse til nye aktiviteter/udvidelser eller ændringer i produktionen. Der har været en god dialog i ansøgningsprocesserne, hvilket er et stigende krav, da kompleksiteten kan være høj især inden for håndtering af overfladevand, som skal udledes til recipienten. Der er brugt ekstern rådgivning til at bistå den kommunale sagsbehandling, når der har været et stort tidspres eller været et krav om ekspertviden.

Klimaplanen er ved at blive revideret og det har givet anledning til mange gode inddragelsesprocesser både eksternt og internt i Esbjerg Kommune. Inddragelsen har betydet, at der er kommet ca. 300 gode inputs, der skal omdannes til initiativer i vores kommende klimaplan, som skal vedtages i 2026. Vores klimapartnere mødes flere gange årligt for at få ny viden om klima og sparre med andre virksomheder.

LIFEprojektet "Naturgenopretning I Kongeåen" nåede i 2025 igennem den første jordfordelingsrunde, hvor ca. 1/3 af arealerne indenfor det potentielle projektområde blev købt af "Den Danske Naturfond". Projektet overholder med de yderligere tilsagn om tilskud, der vil komme fra Novo Nordisk Fonden og Den Danske Naturfond samlet set de korrigerede økonomiske forventninger. I efteråret påbegyndes 2. jordfordelingsrunde.

På vandløbsområdet har der været udfordringer med at kunne gennemføre vandløbspleje pga. både tørke og voldsom regn. Dertil kommer, at revisionen af regulativer og de konsulentudgifter, der følger, skal tilpasses bl.a. nye klagenævnsafgørelser, som har skabt nogle usikkerheder omkring undersøgelseskrav. Derfor forventes der voksende aktivitet i 2026.

I forhold til den grønne trepart, blev der først i marts 2025 mere klarhed over forventningerne til kommunernes indsats. Herefter er der arbejdet hurtigt, i forhold til at finde potentielle projekter og i samarbejde med landbrug, Naturstyrelsen og Danmarks Naturfredningsforening. I 2027 forestår en stor indsats med at få gennemført forprojekter på mere end 25 projektområder. Dertil kommer samarbejder om naturprojekter m.v.

Affald

Der har i 2025 været betydelig fokus på at sikre en effektiv drift af det kommunale affaldssystem med 10 affaldsfraktioner. Indsatsen har haft til formål at styrke borgernes motivation for korrekt affaldssortering og dermed øge mængden af affald, der kan genanvendes.

Der er desuden arbejdet målrettet med at forbedre skraldemændenes arbejdsmiljø. Dette er blandt andet sket gennem dialog med grundejere om nødvendige forbedringer af adgangsforholdene til affaldsbeholdere, så arbejdsgangene bliver mere sikre og hensigtsmæssige.

Bramming Genbrugsplads har i 2025 gennemgået en større ombygning og modernisering. Projektet har styrket faciliteterne både for borgere og medarbejdere og sikret, at pladsens miljømæssige standarder er fuldt tidssvarende. Som led i kommunens arbejde med at øge direkte genbrug er der samtidig igangsat nye initiativer, herunder etableringen af et "borger til borger"-område, hvor brugbare effekter kan få nyt liv hos andre borgere.



Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2024	Korr. budget	Regnskab	Regnsk.	Regnskab 2025	Faktisk Afvigelse
Drift – rammebelagte								
Byggeri, vedligehold og energi	68,0	6,3	2,6	76,9	65,6	-11,3	7,1	-4,2
Miljø	45,7	-0,9	-0,4	44,4	47,5	3,1	0,0	3,1
Drift – hvile i sig selv	22,3	7,2	3,1	32,5	18,1	-14,4	7,1	-7,3
Affald	-23,7	1,5	0,0	-22,1	5,0	27,2	0,0	27,2
Anlæg	-23,7	1,5	0,0	-22,1	5,0	27,2	0,0	27,2
Byggeri, vedligehold og energi	28,4	13,3	32,5	74,3	71,9	-2,4	22,2	19,8
Miljø	24,4	-1,6	-0,1	22,7	24,1	1,3	-1,3	0,0
Affald	4,0	14,9	2,3	21,2	21,7	0,4	0,8	1,2
I alt	72,7	21,1	35,1	129,1	142,5	13,5	29,3	42,8

BEMÆRKNINGER

Rammebelagt område

Byggeri, vedligehold og energi

På politikområdet har der samlet været tillægsbevillinger for -0,9 mio. kr., som skyldes nedjusteringer af Pris- og lønregulering. Der blev overført et merforbrug fra 2024 til 2025 på i alt -0,4 mio. kr. Regnskabet for 2025 udviser et merforbrug på 3,1 mio. kr., som skyldes nødvendige arbejder på bl.a. Grønlandsparken, Børnebakken Øst og Golfvej 2. Merforbruget er nulstillet med en uforbrugte midler fra politikområdet Miljø.

Miljø

Der har i alt været tillægsbevillinger for 7,2 mio. kr. som dels skyldes overførsler fra 2. budgetrevision i 2024 på Klimafonden og på vandløbsområdet. Derudover har der været reguleringer fra Lov- og cirkulæreprogrammet. Der blev i alt overført 3,1 mio. kr. fra 2024 til 2025.

Det samlede regnskab for 2025 udviser et mindreforbrug på -14,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes især, at der har været disponerede men uforbrugte midler i Klimafonden, og at vejret har besværliggjort grødeskæringen.

Dernæst har der været et overført mindreforbrug fra tidligere år på regulativ revision. Der tilføres midler til kassen vedrørende regulativ revision og grødeskæring samtidigt med, at der overføres 3,1 mio. kr. til politikområdet Byggeri, vedligehold og energi.

Den samlede overførsel til 2026 lyder derfor på 7,1 mio. kr., som overføres til henholdsvis Klimafond, miljøbeskyttelse, industrimiljø og til udgifter på natur og vandmiljøområdet.

Hvile i sig selv

Affald

Den samlede regnskabsafvigelse (merudgift) for 2025 lyder på 27,2 mio. kr. Dette skyldes usikkerhed omkring indtægten på UPA-området (Udvidet producentansvar). Ligesom vi har haft større udgifter til indsamling af affald. Der har også været flere udgifter i forbindelse med bortskafning af affaldet.

Anlæg

Byggeri, vedligehold og energi

Der har i 2025 været tillægsbevillinger for i alt -1,6 mio. kr., som skyldes en tillægsbevilling til tilslutning af kommunale bygninger til Ribe Fjernvarme, og

derudover har der været forskydninger af projekter mellem årene vedrørende separat kloakering og PCB-screening.

Regnskabet udviser et merforbrug på 1,3 mio. kr. i 2025, som skyldes bl.a. opretningsarbejder på Vitaskolen og Tobakken.

Miljø

Der er givet tillægsbevillinger på i alt 14,9 mio. kr., som først og fremmest vedrører en fremrykning af midlerne til LIFE Kongeå til opkøb af jord og dernæst en forskydning af projekterne til oprensning Alslev Å og vandløbsrammen. Der er overført 6,5 mio. kr. fra 2024 til 2025.

Der har samlet set været et merforbrug på 0,4 mio. kr., som primært skyldes, at der har været ikke budgetterede udgifter på tilskudsprojekter på vandplansindsatserne. Disse udgifter nulstilles med et overført mindreforbrug på 1,3 mio. kr. fra vandløbsdriften. Der overføres i alt 0,8 mio. kr. vedrørende LIFE Kongeåen.

Affald

Der blev overført 30,3 mio. kr. fra 2024 vedrørende renovering af Bramming genbrugsplads og indkøb af affaldsspande. Af budgettet på 8,33 mio. kr. til indkøb af affaldsspande er der brugt 5,6 mio. kr. og de resterende midler tilgår kassen.

Restbudgettet fra 2024 til renovering af Bramming genbrugsplads var 19,6 mio. kr., heraf er der blevet brugt 18,1 mio. kr. de resterende midler tilgår kassen. Til PFAS-anlæg har der været afsat 2,5 mio. kr., hvor det hele er anvendt.



LEDELSESBERETNING

Social & Arbejdsmarkedsudvalget

Sociale Ydelser

Sociale ydelser indeholder på det rammebelagte område primært støtte til frivilligt socialt arbejde (fremover Sundhed, Omsorg & Socialudvalget), begravelseshjælp og befordringsgodtgørelse.

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

Arbejdsmarked

På det rammebelagte område afholdes udgifterne til STU på nær driften af CSV, som er placeret under politikområde Voksen.

Beskæftigelsesområdet har vist et arbejdsmarked, som har oplevet visse udfordringer. Esbjerg Kommunes udvikling har ikke på alle områder fulgt tendenserne i hele landet. Sygedagpengeområdet har været hårdt presset, på trods af ihærdig indsats for at vende antallet af sygedagpengemodtagere. Noget af årsagen er den meget lave ledighed i kommunen, som medfører, at mange med et sårbart helbred kommer i job og dermed bliver omfattet af mulighederne for sygedagpenge. Den lave ledighed har også medført, at der er etableret en del flere fleksjob end forventet, hvilket har medført et lavere antal på ledighedsydelse. Sæsonudsvinget på forsikrede ledige gjorde, at antallet her lå en anelse over forventningen for året.

Kontanthjælpsreformen trådte i kraft 1. juli 2025, hvorfor tabellen for det område er opdelt i før og efter reformen.

Antallet er førtidspensionister på de ældre ordninger er faldet mere end de historiske tal har vist, derfor ses et markant fald i forhold til det korrigerede budget.

I nedenstående tabel vises antal af helårsmodtagere på de forskellige målgrupper i forhold til oprindeligt budget, korrigerede budgetforudsætninger samt regnskab 2025.

Målgruppe	Oprindeligt Budget 2025	Korr. Budgetforudsætninger (30.9.2025)	Regnskabsresultat 2025	Afvigelse i forhold til korr. budget
Kontanthjælp	845	0	802	802
Kontanthjælp forhøjet sats		780		-780
Kontanthjælp grund sats		695	369	-326
Kontanthjælp mindste sats		352	110	-242
Uddannelseshjælp	725		372	372
Integration	325		155	155
Del total	1.895	1.827	1.818	-19
Revalidering	70	55	57	2
Ressourceforløb	385	360	363	3
Jobafklaring	385	375	380	5
Løntilskud	25	25	25	0
Ledighedsydelse	330	295	262	-33
Seniorpension	760	730	731	1
Førtidspension	5.806	5.786	5.617	-169
Sygedagpenge	2.200	2.450	2.403	-47
Fleksjob	2.295	2.340	2.408	68
Forsikrede ledige	1.300	1.185	1.210	25
I alt	15.451	15.428	15.264	-164



Børn og voksne samlet til indvielse af legepladsen i Egebæk-Hviding.

Familie

Regnskabsresultatet for 2025 viser et forbrug 501,1 mio. kr. mod et korrigeret budget på 477,9 mio. kr. svarende til et bogført merforbrug på 23,3 mio. kr. Det er et merforbrug på 5% i forhold til korrigeret budget.

Der har i 2025 fortsat været arbejdet med de faglige sigtelinjer på området, samt at tilbudssiden er blevet omorganiseret fra mange mindre tilbud til 4 større enhe-der, jfr. budgetaftalen for 2025-2028. Samtidigt har der været samarbejde mellem Børn & Kultur og Borger & Arbejdsmarked om børn og unges trivsel.

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. Der har været arbejdet med varigheden på foranstaltningerne, hvilket fortsat gør sig gældende.

Antallet af helårsanbringelser var i 2024 312,7 og steget med 8,1 til 320,8 helårs-anbringelser i 2025. Udgifterne til anbringelserne er i samme periode steget fra 293,7 mio. kr. (2024-priser) til 321,6 mio. kr. Det opleves, at borgere har flere komplekse problemstillinger, som er medvirkende til at borgerne bliver dyrere i gennemsnit. I 2024 kostede de 40 dyreste borgere ca. 104 mio. kr., hvor udgiften i 2025 for samme antal borgere udgør ca. 114 mio. kr.

Antallet af støttende indsatser kan ikke opgøres som helårspersoner. Antallet af støttende indsatser har ligget stabilt på ca. 1.200 unikke borgere månedligt. De samlede udgifter til støttende indsatser har i 2025 udgjort ca. 167 mio. kr.

Regnskabet på det rammebelagte område viser et merforbrug på 23,3 mio. kr. Merforbruget fordeles med et merforbrug på 21,5 mio. kr. til myndighed samt et merforbrug på 1,8 mio. kr. på centrene.

Der er hjemtaget yderligere refusion for særligt dyre enkeltsager med 27,7 mio. kr. i 2025, som er tilgået kassen, da refusioner for særligt dyre enkeltsager konteres på det ikke-rammebelagte område.

Udover refusioner afholdes der på det ikke-rammebelagte område ligeledes udgifter til kompensationsydelser, tabt arbejdsfortjeneste samt Hjemmetræning. Udgifterne til disse ydelser har netto været ca. 22,3 mio.

kr. i 2025, hvilket er 4,4 mio. kr. mere end budgettet. Den stigende udgift vurderes som en engangsudgift, da der i 2025 er sket tilbagebetalinger vedrørende flere år, af tabt arbejdsfortjeneste samt afsluttede hjemmetræningssager.

Voksen

Udgifterne til det rammebelagte voksenalområde steg i 2025 til 760,9 mio. kr. Det svarer til en stigning på 2,9% i forhold til året før.

Stigningen i udgifter skal ses i relation til, at antallet af modtagere af voksenal støtte opgjort som helårspersoner steg med tilsvarende 2,9% fra 2024 til 2025, hvilket svarer til 75,2 helårspersoner.

Helårspersoner	2024	2025	Ændring
Aflastning	32,0	34,1	2,1
Botilbud	523,4	525,5	2,1
Dagtilbud	574,8	584,3	9,6
Forsorgstilbud	78,4	68,6	-9,8
Krisecentre	14,7	9,5	-5,3
Misbrug	498,9	520,2	21,2
Voksenstøtte	827,9	883,1	55,2
Helårspersoner i alt	2.550,0	2.625,2	75,2

Udgiftsudviklingen per borger har været lavere end forventet. Regnskabet på det rammebelagte område udviser derfor et mindreforbrug på 23,9 mio. kr.

Mindreforbruget skal ses i lyset af, at politikområdet Voksen i 2025 blev tilført en tillægsbevilling på 120 mio. kr. med henblik på at skabe økonomisk balance på området. Sammen med tillægsbevillingen blev der igangsat en udvikling af voksenalområdet med det formål at styrke rammerne for en effektiv drift af området.

Budgetterne for voksenalområdet er fortsat under pres fra udviklingen i antal modtagere af social støtte og øget kompleksitet i støttebehovene. Således er antallet af borgere i egne botilbud, der modtager særmodul (det såkaldte modul 10) i 2025 steget med 14,9%.



Uden for servicerammen er der hjemtaget refusion for 70,7 mio. kr., hvilket er 6,8 mio. kr. lavere end budgetteret.

Øverste tabel til venstre indeholder det oprindelige Social & Arbejds-markedsudvalg incl. Voksen Social.

Nederste tabel til venstre indeholder de tilbageværende områder i det nuværende Familie & Beskæftigelsesudvalg

BEMÆRKNINGER

Rammebelagt område

Sociale Ydelser

Tillægsbevillinger

Sociale Ydelser på det rammebelagte område indeholder primært støtte til frivilligt socialt arbejde, begravelseshjælp og befordringsgodtgørelse. Der har være en overførsel fra 2024 på 0,9 mio. kr. til forpligtigelser i forhold til Bydelsprojektet 3i1 samt imødegåelse af politiske prioriteringer vedr. §18-midler.

Regnskabsafvigelse

I 2025 har der været et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af uforbrugte midler på befordring og udgifter til forpligtigelser ved fraflytning af ¼-delsboliger.

Der overføres 0,7 mio. kr. til 2026 i tilknytning til §18-tilskud til frivillige indsatser på voksensocialområdet.

Der overføres 0,3 mio. kr. til 2026 til disponering for erlagte timer i Bydelsprojekt 3i1, herudover overføres 1,0 mio. kr. til politikområde Familie til nedbringelse af merforbruget.

Arbejdsmarked

Tillægsbevillinger

I regnskab 2025 har politikområde Arbejdsmarked fået overført i alt 2,2 mio. kr. fra 2024 til imødegåelse af udgifter til STU-elever på pause samt afbøde konsekvenserne af Jobcentrenes nedlæggelse. Herudover er der givet tillægsbevillinger til midlertidig boligplacering af Ukrainere med 0,85 mio. kr., overførsel af midler fra Voksen vedr. belægningsregulering

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2024	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2026-29	Faktisk Afvigelse
Drift – rammebelagte	1.184,4	262,5	-109,6	1.337,3	1.328,0	-9,3	11,7	2,4
Arbejdsmarked	33,3	2,2	2,2	37,7	31,0	-6,7	2,0	-4,7
Familie	448,8	25,7	3,5	477,9	501,1	23,3	-14,4	8,9
Sociale Ydelser	13,4	0,0	0,9	14,3	12,3	-2,0	0,3	-1,7
Voksen	688,9	234,7	-116,1	807,5	783,6	-23,9	23,8	-0,1
Drift – ikke rammebelagte	2.244,1	-35,5		2.208,6	2.154,4	-54,1	0,0	-54,1
Arbejdsmarked	1.312,1	-36,8		1.275,3	1.248,7	-26,6	0,0	-26,6
Familie	-31,6	4,0		-27,6	-51,5	-23,9	0,0	-23,9
Sociale Ydelser	1.041,1	-2,7		1.038,3	1.027,9	-10,5	0,0	-10,5
Voksen	-77,5			-77,5	-70,7	6,8	0,0	6,8
Anlæg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	3.428,5	227,0	-109,6	3.545,9	3.482,4	-63,4	11,7	-51,7

(- = større indtægt/mindre udgift)

på CSV med 3,3 mio. kr. samt fejlrettelse i forhold til tidligere beslutning om nedlæggelse af Grønlænderindsatsen med -1,5 mio. kr.

Regnskabsresultat

Regnskabet på det rammebelagte område viser et mindreforbrug på 6,7 mio. kr. Der overføres 2,3 mio. kr. til 2026 til imødegåelse af STU-elever på pause samt stigende udgifter til undervisning og befordring da målgruppen bliver dårligere. Det øvrige mindreforbrug på 3,7 mio. kr. overføres til politikområde Familie til nedbringelse af merforbruget.

Familie

Tillægsbevillinger

I 2025 har det specialiserede familieområde fået overført midler fra 2024 på i alt 3,5 mio. kr. til færdiggørelse af ombygninger samt imødegåelse af dele af forventet merforbrug på området. Herudover er der givet tillægsbevilling på 20 mio. kr. til familieområdet til imødegåelse af forventet merforbrug. Der er bevilget 2,2 mio. kr. til ombygning af Huset Ung, tilført 6,6 mio. kr. til udmøntning af trepartsmidler, afleveret midler til ændret p/l skøn med 2,4 mio. kr., der er budgetreguleret for diverse småbeløb vedr. frivillighedskoordinator, reguleringer vedr. rengøring og IT/telefoni samt praktikvejledertillæg. Samlet har området incl. overførsler fra 2024 fået tillægsbevilling på i alt 29,1 mio. kr.

Regnskabsresultat

Regnskabet på det rammebelagte område viser et merforbrug på 23,3 mio. kr. Merforbruget fordeler sig med 21,5 mio. kr. til Myndighed og 1,8 mio. kr. i merforbrug på centrene.

- Centrene får overført 0,7 mio. kr. til eksternt finansierede og bevilgede projekter
- Der tilføres 8,9 mio. kr. fra andre politikområder inden for Social & Arbejdsmarkedsudvalget.
- Der overføres et merforbrug på 15,1 mio. kr. på myndighedsområdet

Voksen

Tillægsbevillinger

I 2025 modtog voksensocialområdet en tillægsbevilling på 120 mio. kr. med henblik på at skabe økonomisk balance på området.

Regnskabsresultat

Regnskabet på det rammebelagte område viser et samlet mindreforbrug på 23,9 mio. kr.

Det samlede voksensocialområde får overført 23,9 mio. kr. til 2026 til at fortsætte arbejdet med at styrke rammerne for en effektiv drift af området.

Ikke rammebelagte områder

Sociale Ydelser

Tillægsbevillinger

Sociale Ydelser, som primært dækker over udgifter til førtidspension, har fået tillægsbevilling på -2,7 mio. kr. som konsekvens af nye forventninger til antallet af førtidspensionister.

Regnskabsresultat

Regnskabet endte med et forbrug på 1.027,9 mio. kr., hvilket svarer til et mindreforbrug på 10,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Arbejdsmarked

Tillægsbevillinger

Det ikke-rammebelagte arbejdsmarkedsområde indeholder blandt andet udgifter til kontant- og uddannelseshjælp, sygedagpenge, forsikrede ledige og løntilskud. Der har i 2025 været tillægsbevillinger på -36,8 mio. kr. som følge af tilpasninger af forventet antal ydelsesmodtagere.

Regnskabsresultat

På det ikke-rammebelagte arbejdsmarkedsområde har der i 2025 været et forbrug på 1.248,6 mio. kr., som svarer til et mindreforbrug på 26,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Familie

Tillægsbevillinger

Det ikke-rammebelagte familieområde indeholder refusion for særligt dyre enkelt-sager, udgifter til tabt arbejdsfortjeneste, kompensationsydelse og hjemmetræning samt refusion for tabt arbejdsfortjeneste og kompensationsydelse. Området har fået en tillægsbevilling på netto 4,0 mio. kr. til at imødekomme de ekstra udgifter til tabt arbejdsfortjeneste.

Regnskabsresultat

På det ikke-rammebelagte familieområde har der i 2025 været et forbrug på netto -52,2 mio. kr., som svarer til yderligere indtægter med 23,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Anlæg

Der har ikke været afsat midler til anlæg under Borger & Arbejdsmarked.



Royal Side Run ved Udviklingscenter Vest.



LEDELSESBERETNING

Børn & Skoleudvalget

Trivselsprogrammet – Børn og unges trivsel

Gennem 2025 har der været et fortsat fokus på fremme af børn og unges trivsel, blandt andet gennem Trivselsprogrammet, det tværgående initiativ, der blev igangsat i 2023 i et samarbejde mellem Borger & Arbejdsmarked og Børn & Kultur.

Blandt de konkrete indsatser kan fx nævnes:

Trivselskonferencen "Trivsel der holder – En investering i fremtiden", der havde til formål at bringe Trivselskommissionens afrapportering i spil og lade drøftelser danne afsæt for kommende initiativer. Heraf en særlig optagethed af forælderrollen, hvordan kan vi understøtte forældre på bedste vis og sikre et godt og konstruktivt samarbejde?

Trivselstopmødet for elevrådsrepræsentanter. Dagen blev afholdt og planlagt i samarbejde med Danske Skoleelever og vores fælles elevråd ud fra visheden om, at medbestemmelse motiverer, og afslutningsvis blev der indgået klare trivselsfremmende aftaler mellem de deltagende elever og deres respektive skoleledere.

Skolefraværsindsats i tre spor. I oktober samledes repræsentanter fra alle skoler til en temadag om skolefravær, bl.a. med oplæg fra Børns Vilkår. Indsatsen bygger på fokus på systematik og registrering, tidlige og forebyggende indsatser, samt et fraværsteam der er forankret på tværs af Borger & Arbejdsmarked og Børn & Kultur.

Ny styrelsesvedtægt for skolevæsenet

I 2025 har Børn & Skoleudvalget vedtaget en ny styrelsesvedtægt for Esbjerg Kommunes folkeskoler, gældende fra 1. august 2025. Styrelsesvedtægten fastlægger de overordnede rammer for ledelse, organisering og samarbejde i skolevæsenet og er et lovkrav i henhold til folkeskolelovens § 41.

Den nye vedtægt præciserer bl.a. sammensætningen af skolebestyrelser, deres opgaver og kompetencer, procedurerne for valg af repræsentanter samt dialogstrukturerne mellem skolerne og det politiske niveau.

Arbejdet med vedtægten har været kendetegnet ved en grundig og åben proces, hvor skolebestyrelserne har bidraget med væsentlige input. Resultatet er en moderne og tydelig ramme, der styrker medindflydelsen for forældre, elever og medarbejdere og understøtter et fortsat tæt samarbejde mellem skolerne og forvaltningen. Vedtægten bygger både på folkeskoleloven og Esbjerg Kommunes Børn & Ungepolitik og bidrager til at skabe retning og fælles forståelse for opgaveløsningen på hele skoleområdet.

Ung Novrup – nyt skoletilbud til unge med rusmiddeludfordringer

I 2025 besluttede byrådet at etablere Ung Novrup, et nyt skoletilbud for unge fra 8. klasse til 18 år med et problematisk forbrug af rusmidler. Tilbuddet skal sikre, at målgruppen får både undervisning og behandling i et samlet, struktureret forløb, da eksisterende tilbud ikke har kunnet imødekomme deres behov.

Ung Novrup forankres under UngEsbjerg og udvikles i samarbejde med Center for Sociale Indsatser, Familierådgivningen og Ungehuset. Her møder de unge et tværfagligt team af lærere, pædagoger og en fast behandler, som understøtter både faglig progression, personlig udvikling, trivsel og behandling af rusmiddelbrug. Undervisningen tager udgangspunkt i dansk og matematik og suppleres af praktiske aktiviteter og behandlingstilbud.

Tilbuddet placeres på Novrupskolen og kan rumme op til 14 elever. Målet er at skabe et trygt læringsmiljø, der hjælper de unge videre til FGU, 10. klasse, ungdomsuddannelse eller job. Kommunen har afsat 1,9 mio. kr. til opstarten i 2025 og 4,2 mio. kr. årligt fra 2026, delvist finansieret af ubrugte FGU-midler.

Folkeskolens kvalitetsprogram

Folkeskolens kvalitetsprogram blev iværksat i foråret 2024 og bliver implementeret i perioden 2024 – 2028. Kvalitetsprogrammet rummer 33 initiativer under overskriften "frihed og fordybelse". Arbejdet bygger videre på de erfaringer, kommunen allerede har opnået gennem velfærdsaftalen/frihedsforsøget, hvor skolerne i flere år har haft udvidet lokal frihed og dermed er godt positioneret til at realisere programmets intentioner. I skoleåret 2025/26 har skolerne fået øget frihedsgrader indenfor skoledagens længde, bevægelse i skolen, lektiehjælp, valgfag mm. Derudover har Esbjerg Kommune i 2025 arbejdet målrettet på at implementerer følgende markante initiativer fra kvalitetsprogrammet:

1 Juniormesterlære

Juniormesterlære er nu indført på alle skoler med 8. og 9. årgang. Ordningen giver eleverne mulighed for en mere praktisk orienteret skolegang, hvor de kombinerer undervisning i min. dansk og matematik med 1–2 ugers praktikforløb i virksomheder eller praktiske undervisningsforløb. Fokus er at styrke motivation, praksisnær læring og overgang til erhvervsuddannelserne. Indsatsen er forankret på den enkelte elevs skole, sådan at eleverne i skoledagene bevarer et lærings- og socialt fællesskab med klassen og skolens personale. Esbjerg kommune har ansat to erhvervsplaymakere, der dels formidler og følger op på samarbejdet med virksomhederne, og som fungerer som sparringspartner for skolernes ledelse. I skoleåret 2025/2026 er ca. 70 elever tilmeldt juniormesterlæreordningen

2 Obligatorisk erhvervspraktik

I forlængelse af kvalitetsprogrammet er der nu obligatorisk erhvervspraktik for alle elever i 7.–9. klasse. Tiltaget skal sikre, at alle unge får konkret erfaring med arbejdsmarkedet og mulighed for at afprøve interesser og kompetencer i praksis. Esbjerg Kommune har samtidig styrket samarbejdet med lokale virksomheder via Erhvervsplaymakerne for at sikre tilstrækkeligt med praktikplad-

ser. Der er udarbejdet centrale materialer, der skal understøtte skolerne – både lærere, elever og forældre - i at finde og arbejde med erhvervspraktikkerne på de enkelte skoler. Dette er tilgængeligt på ude.nu.

3 Nye valgfag og styrket praksisfaglighed

Som del af implementeringen arbejdes der med at udvide valgfagsudbuddet på 7.-9. årgang og styrke den praksisfaglige dimension i udskolingen. Skolerne har mulighed for at oprette egne valgfag i lokal kontekst. Dette understøtter kvalitetsprogrammets retning om større lokal frihed og faglig fordybelse og ligger i naturlig forlængelse af kommunens erfaringer fra frihedsforsøget, hvor skolerne allerede har haft gode rammer for selvstændig udvikling af undervisningstilbud.

Skoleudviklingsamtalerne

Efter Esbjerg Kommune deltog i velfærdsforsøget (Frihedsforsøget) i perioden 2021 – 2024 var skolevæsenet fritaget fra folkeskoleloven samt de nye tiltag, der kom fra Undervisningsministeriet i perioden. En af de tiltag var afskaffelsen af kvalitetsrapporterne i 2022/2023, som blev erstattet af skoleudviklingsamtalerne. Konceptet stammer fra en politisk aftale om et nyt evaluerings- og bedømmelsessystem, hvor de tidligere lovpligtige kvalitetsrapporter blev erstattet af disse årlige samtaler.

I 2025 fik Esbjerg Skolevæsen udarbejdet og planlagt skoleudviklingsamtalerne i Esbjerg Kommune. Formålet med skoleudviklingsamtaler er at skabe en ramme for en tillidsfuld og faglig dialog om udvikling af skolen i et samarbejde mellem kommunalbestyrelse, forvaltning, skolebestyrelse og skolelederen. Skoleudviklingsamtalen skal gennemføres minimum én gang årligt, men kan indgå som et element i den løbende dialog om udviklings- og indsatsområder, der finder sted lokalt. Det er intentionen, at der med fokus på dialog og samarbejde om relevante indsatser, frem for fokus på afrapportering og skriftlig dokumentation, gives gode muligheder for at arbejde med indsatsområder, der styrker kvalitetsarbejdet på skolerne og i kommunen.

Midtbyens Unge Kontakt (M.U.K)

Midtbyens Unge Kontakt (M.U.K) er opstået som et alternativt klubtilbud i Esbjerg midtby som led i en politisk beslutning om at omstrukturere ungdomsklubområdet. I forbindelse med budgetaftalen 2024–2027 blev det besluttet at nedlægge to klubber og i stedet etablere en ny, opsøgende indsats målrettet



En gruppe børnehavebørn på besøg ved Esbjerg Havn under The Tall Ships Races.



unge i midtbyen. M.U.K er organiseret som en matrikelløs indsats, hvor to klubpædagoger arbejder opsøgende i byens rum med det formål at skabe kontakt til unge, der ikke i forvejen er en del af sunde fællesskaber.

Indsatsen er forankret i dagtilbudsloven og har fokus på at bygge bro mellem unge og civilsamfundets tilbud. M.U.K evalueres løbende over 2 år og fungerer som et forsøg på at gentænke klubtilbuddet i en mere fleksibel og relations båret form.

Nyt formål og rammer for skolefritidsordningerne

D. 20. maj 2025 godkendte Børn & Skoleudvalget det nye formål og rammer for skolefritidsordningerne i Esbjerg Kommune. Ud fra evaluering af SFO- og Klubområdet 2024 besluttede Børn & Skoleudvalget d. 16. april 2024, at forvaltningen skulle udarbejde en ny sag med henblik på, at de nuværende formål, principper og rammer skulle revideres, og hvis behov, tilpasses den hverdag, som fritidsområdet agerer i i dag. Det nye forslag til "formål og rammer for SFO- og klubområdet" har taget udgangspunkt i politiske drøftelser, samt de drøftelser og overvejelser arbejdsgruppen har haft undervejs i processen. Børn- og Ungepolitikken har også været pejlemærke i revideringen, bl.a. ved at sikre, at formål og rammer understøtter børn og de unges muligheder for at udvikle sig. Forslaget lægger sig også op ad tidligere politiske beslutninger vedrørende SFO og Klub. Dog er formålet blevet udvidet med opmærksomhed på fritidspædagogik, trivsel og præsentationsfrie rum. Derudover er principper og rammer skrevet sammen. Dette for at undgå gentagelser og lette læsbarhed og forståelse.

En skole, der kan mere for flere

– Esbjerg Kommunes deltagelse i KL-Partnerskabet i 2024/2025

"Hvis vi fortsat skal have en fælles folkeskole, hvor børn med alle sociale og kulturelle baggrunde og med forskellige livsomstændigheder mødes og dannes på tværs, skal folkeskolens almentilbud styrkes." Dette har været indgangsreplikken til KL-Partnerskabet "En skole, der kan mere for flere", som Esbjerg Kommune har delta-get i i 2024/2025 sammen med 20 andre kommuner. Hovedsigtet har været at styrke almentilbudet, så flere børn kan inkluderes.

Esbjerg Kommune har valgt at bruge partnerskabet som et afsæt for at lave prøve-handlinger under overskriften "Armkrog mellem PPR og skoler".

Prøvehandlingerne har taget sit udgangspunkt på to skoler og fokus har været på, hvordan skoler og PPR & Videncenter i fællesskab kan opbygge og udvikle de pædagogiske indsatser tæt på eleverne. Det er grebet forskelligt an på de to skoler i en ambition om at gøre det, der gav mening lokalt.

En række af de positive erfaringer er beskrevet i følgende citater:

- "Det er dejligt, at PPR er mere med i undervisningen. Så de kan se hverdagen og give sparring i nuet"
- "Der opleves en stor psykologisk tryghed i samarbejdet mellem PPR og skolens personale. Man tør være sårbar, dele bekymringer, fejle og at sige når noget er svært. PPR møder skolen med: Lad os se på det, og se hvad vi kan finde ud af i fællesskab."
- "Skolens personale har mod og lyst til at ændre praksis."
- "Vi ser PPR meget oftere på skolen og vi får nogle gode snakke sammen i personalerummet."
- "Fedt, må jeg bare selv ringe til psykologen og aftale et besøg?"
- "Vi har fået gang i forebyggende indsatser, så der ikke kun slukkes ildebrande."
- "Nu oplever jeg, at jeg laver rigtig forebyggelse."

Perspektiver på det videre arbejde

Hensigten har ikke været at finde en bestemt model eller en bestemt metode, der kan være allestedsgældende. Derimod har det været en nysgerrighed på at afprøve det, der skaber værdi og mening i den lokale praksis. Fra PPR & Videncenter er der en åben invitation til, at øvrige skoler, der måtte være interesseret i at lave prøvehandling, kan række ud. Det har flere skoler allerede gjort, og invitationen er fort-sat åben.

Sektorplan for skoleområdet

Sektorplanen sikrer et optimalt samspil mellem kommuneplanen, budgettet og planlægningen på skoleområdet. Desuden skal sektorplanen sikre de fysiske rammer til gennemførelse af undervisningen efter intentionerne i Folkeskoleloven samt fritidstilbud på skoleområdet, Børn- og ungepolitikken og Vision 2025. Sektorplanen er vedtaget i Børn & Skoleudvalget og i byrådet.

Masterplan for folkeskolerne i Esbjerg Kommune

Masterplanen blev vedtaget som del af en budgetaftale for 2025-2028. Der blev afsat 105 millioner kr. til implementering frem til 2028 og forventeligt 45

mio. kr. årligt herefter. Det samlede behov for forbedringer er vurderet til 484 millioner kr. over 10 år (i 2021 priser).

Formål er at

- forbedre fysiske forhold på skolerne.
- sikre fremtidig kvalitet og kapacitet i folkeskolerne.
- prioritere renoveringer ud fra objektive kriterier.

Der er fem fokuspunkter i masterplanen

- Indeklima – fx ventilation og temperaturregulering.
- Udearealer – legepladser og grønne områder.
- Faglokaler – opdatering af nedslidte undervisningsrum.
- Generel vedligeholdelse – bygningernes stand.
- Kapacitetsvurdering – tilpasning til elevtal og lokale behov.

Mesterplanen er vedtaget i Børn & Skoleudvalget og byrådet. De politiske prioriteringer i planen foretages af Børn & Skoleudvalget. Frigivelse af midlerne til konkrete projekter sker i byrådet.

I 2025 er der frigivet midler til

- Skoletoiletter – på de fleste skoler
- Tjæreborg Skole
- Danmarksgades Skole – flytning til Stormgade 47
- Klubben ved Fourfeldtskolen (projektering i første omgang)

Kvalitet i dagtilbud

Kvalitetsdagsordenen har de senere år været det dominerende tema i debatten på dagtilbudsområdet. I forlængelse af den seneste nationale kvalitetsundersøgelse om daginstitutioner for 3-5-årige i 2025 er kommunen indgået i KL-netværk omhandlende dagtilbud med betydelige kvalitetsudfordringer. Her er der bl.a. fokus på at få viden fra tilsynet integreret i strategiske tiltag. Kommunen er desuden blevet en del af programmet Alle Børns Dagtilbud, der udover kompetenceudvikling af medarbejdere og ledere i de 8 deltagende daginstitutioner, også omhandler kapacitetsopbygning og kvalitetsudvikling i kommunen overordnet.

Forvaltningen har etableret et Tværgående Lederforum inden for Børn & Kultur, der arbejder på et strategisk niveau med kvalitetsudvikling i



forhold til børn i udsatte positioner og børns mulighed for deltagelse i børnefællesskaber. Der er bl.a. udarbejdet et fælles pædagogisk fundament med grundprincipper for indhold i den pædagogiske praksis. I arbejdet med at styrke kvaliteten har ledelse en helt central betydning og på den baggrund har der været fokus på kompetenceudvikling og organisatoriske ændringer for at styrke den pædagogfaglige ledelse.

Dagplejen

På landsplan er der nedgang i antallet af dagplejere, hvilket også gør sig gældende i Esbjerg Kommune, hvor der er ansat ca. 130 kommunale dagplejere. Nedgangen bunder i udfordringer med rekruttering af dagplejere og forældre, der i højere grad efterspørger daginstitutioner. Konsekvensen af dette er, at antallet af vuggestuepladser i kommunen er udvidet de senere år.

For at bevare dagplejen som et pasningstilbud i kommunen har Børn & Skoleudvalget drøftet sag om udbuddet af 0-2 årspladser i kommunen. I den forbindelse blev det besluttet, at der skal foretages en bæredygtighedsanalyse af Dagplejen. Forvaltningen vil i løbet af 2026, i samarbejde med konsulentfirmaet BDO, iværksætte en analyse med det formål at opstille scenarier for en faglig og økonomisk bæredygtig dagpleje. Analysen skal desuden komme med anbefalinger til styringen af dagtilbudspladser på hele 0-2 årsområdet de kommende år.

Opkvalificeringspulje

Folketinget har i perioden 2023-2030 afsat økonomi til en opkvalificeringspulje af pædagogisk personale i dagtilbud. Puljen skal anvendes til opkvalificering af uddannet og ufaglært personale, herunder til pædagogmedhjælpere og pædagogiske assistenter, der ønsker at tage en meritpædagoguddannelse. Børn & Skoleudvalget har prioriteret, at opkvalificeringspuljen primært anvendes til den 3-årige meritpædagoguddannelse på UC Syd i Esbjerg. I 2024 startede et hold, hvor 12 medarbejdere fra kommunens daginstitutioner er i gang, og i februar 2026 begyndte et nyt hold med 16 medarbejdere fra kommunens daginstitutioner.

Puljemidlerne anvendes desuden til at understøtte alle dagtilbud i arbejdet med det fælles vidensgrundlag, der betegnes Omsorgsgrebet.

Omsorgsgrebet

I 2025 påbegyndte et samarbejde med Børns Vilkår om Omsorgsgrebet på tværs af hele Børn & Pædagogik. Med Omsorgsgrebet stiller vi os fagligt på et fælles vidensgrundlag, der bygger på forskning i tilknytning og mentalisering. Modellen hjælper os til at aflæse og møde børns skiftende behov – både når de søger tryghed og nærhed, og når de er klar til at udforske og lære.

Børn med tryk tilknytning udvikler højere selvværd, bedre relationer og større evne til at regulere følelser. Derfor er samspelet mellem børn, forældre og medarbejdere den vigtigste faktor for kvaliteten i dagtilbuddenes praksis – og afgørende for børns livsmuligheder. Alle daginstitutioner arbejder med Omsorgsgrebet på deres egen måde, men med samme mål: At omsorgen bliver en stærk kvalitetsforstærker i hverdagens pædagogik i dagtilbud. I 2026 implementerer Dagplejen ligeledes arbejdet med Omsorgsgrebet.

PPR & Videncenter

Den reelle organisering af PPR & Videncenter trådte i kraft den 1. november 2024. Det har betydet, at den første halvdel af 2025 har været fokuseret på at få samarbejdsrelationerne på plads med hhv. dagtilbud, skole og myndighedsområdet – for både ledelse og medarbejdere. I det samarbejde har der været fokus på, hvordan PPR & Videncenter kan være understøttende i forhold til et større fokus på, hvordan der kan skabes bæredygtige pædagogiske miljø og børnefællesskaber i dagtilbud og skole.

Åbne behandlingstilbud

I 2025 er der arbejdet aktivt med at få de åbne behandlingstilbud i fuld drift. Og med udgangen af året var der etableret tilbud inden for alle dele af de åbne behandlingstilbud, som omfatter:

- Når uro, opmærksomhed eller impulsivitet er en udfordring – STIME tilbud
- Når bekymring eller tristhed fylder for meget - STIME tilbud
- Når tanker om krop og mad fylder for meget – STIME tilbud
- Når svære følelser fører til selvskade – STIME tilbud
- Modige Børn - Angstbehandling til børn, unge og deres forældre – Gruppebaseret tilbud

- Trivselsgrupper – samtalegruppe for børn, hvor børnene og de unge møder andre i en lignende situation
- Forældrekurser – tilbud til forældre, der oplever vanskeligheder i hverdagen, som påvirker trivslen hos deres barn.

I løbet af året har der været 153 børn og unge, som har henvendt sig indledende og fået en samtale. Ud fra de indledende samtaler og screeninger har det givet anledning til, at der samlet set er 87 børn og unge, der er opstartet i et STIME eller Modige børn forløb. Derudover har omkring 100 børn og unge deltaget i en trivselsgruppe og cirka 75 forældre har deltaget i et forældrekursus via de Åbne Behandlingstilbud i 2025.

Forventningen er, at der i det kommende år vil være flere børn og unge, som vil få forløb i de Åbne Behandlingstilbud, da det først var i slutningen af 2025, at alle forløb var i fuld drift.

Specialpædagogisk fokus

Med organiseringen af PPR & Videncenter er der sket en fokusering på understøttelse af de fælleskommunale specialpædagogiske dag- og skoletilbud. Derfor har der i PPR & Videncenter været et fokus på, hvordan den daglige praksis i de specialpædagogiske skoletilbud kan udvikles med fokus på, at børn og unges skoledag bliver fokuseret med udvikling, læring og trivsel. Derfor har der været en særskilt kompetenceudvikling for de medarbejdere, der nu har særlig fokus på at understøtte de specialpædagogiske tilbud.



Fraværsindsats

Sammen med skole og myndighedsområdet er der i sidste halvdel af året etableret en tværfaglig fraværsindsats med henblik på at nedbringe skolefravær. Indsatsen består af 3 indsatsspor.

INDSATSSPOR

Spor 1: Registrering og systematisk opfølgning.

Spor 3: Forebyggende og tidligere indsatser.

Spor 4: Det tværgående fraværsteam relationel velfærd.

Der har i sidste halvdel 2025 været etableret indsatser på alle 3 spor.

Fraværsteamet – spor 3 – er kommet godt fra land i 2025, omend der har været en del personalemæssige og dermed kapacitetsmæssige udfordringer. Der har fra sep-tember – december 2025 været 35 henvendelser fra skoler, hvilket har resulterede i 15 aktive sager. Der er positiv fremgang i de sager, fraværsteamet er trådt ind i, og samtidig opsamles værdifuld viden i forhold til organisatorisk læring, som er et af indsatsens centrale hensigter.

Der er i 2026 fokus på at udvikle og konsolidere fraværsindsatsen 3 spor.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2024	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2026-29	Faktisk Afvigelse
Drift – rammebelagte	1.880,5	-0,2	63,8	1.944,2	1.863,3	-80,8	49,2	-31,7
Skole	1.201,2	2,6	43,4	1.247,2	1.162,3	-84,9	47,0	-37,9
Børn & Dagtilbud	632,0	-3,9	16,1	644,1	635,9	-8,2	3,1	-5,2
Pædagogik	47,4	1,2	4,3	52,8	65,1	12,3	-0,9	11,4
Drift – ikke rammebelagte	8,6	0,1	0	8,7	6,9	-1,7	0	-1,7
Skole	8,6	0,1	0	8,7	6,9	-1,7	0	-1,7
Anlæg	98,1	-102,9	32,8	28,0	5,1	-22,9	41,1	18,2
Skole	41,0	-36,4	25,2	29,8	4,4	-25,5	41,1	15,6
Børn & Dagtilbud	57,1	-66,5	7,6	-1,8	0,7	2,6	0	2,6
I alt	1.987,2	-103,0	96,6	1.980,9	1.875,3	-105,6	90,3	-15,3



Skolepatrulje ved VITA Skolen i Esbjerg.

BEMÆRKNINGER

Budgettet for Børn & Skoleudvalget er blevet justeret med tillægsbevillinger på i alt -103 mio. kr., hovedsageligt på anlægsbudgettet. Derudover udgør overførsler fra år 2024 i alt 96,6 mio. kr. grundet tidligere års mindreforbrug, fordelt henholdsvis 63,8 mio. på driftsbudgettet og 32,8 mio. på anlægsbudgettet. Det korrigerede budget for udvalget i 2025 er derfor beliggende på 1.980,9 mio. kr.

Regnskabet for Børn & Skoleudvalget viser et samlet forbrug på 1.875,3, mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 105,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Regnskabsafvigelsen fordeles på følgende områder:

- 80,8 mio. kr. i mindreforbrug på det rammebelagte område.
- 1,7 mio. kr. i mindreforbrug på det ikke-rammebelagte område.
- 22,9 mio. kr. i mindreforbrug på anlægsområdet.

Ud af mindreforbruget på 105,6 mio. kr. søges der om, at 90,3 mio. kr. overføres til budgettet i 2026, mens resterende søges lagt i kommunkassen.

Rammebelagte områder

Det rammebelagte område opnåede et mindreforbrug på i alt 80,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Regnskabsafvigelsen er fordelt som følger:

- 84,9 mio. kr. i mindreforbrug på politikområdet Skole.
- 8,2 mio. kr. i mindreforbrug på politikområdet Børn og Dagtilbud.
- 2,3 mio. kr. i merforbrug på politikområdet Pædagogik.

De rammebelagte politikområder har sammenlagt fået tillægsbevillinger på -0,2 mio. kr., og disse er hovedsageligt af teknisk karakter. Tillægsbevillingerne fordeles henholdsvis 2,6 mio. på Skole, -3,9 mio. på Børn & Dagtilbud samt 1,2 mio. på Pædagogik.

Af de 80,8 mio. kr. mindreforbrug på driftsområdet søges om, at 49,2 mio. kr. overføres til driftsbudgettet i 2026.

Skole

Skoleområdet regnskab viser et mindreforbrug på 84,9 mio. kr. set i forhold til det korrigerede budget. Dette skyldes blandt et mindreforbrug på de enkelte skoler, mens der på centrale rammer findes uforbrugte puljemidler, reserverede midler til renovering af faglokaler og andre kendte, fremtidige vedligeholdelses- og anlægsopgaver, der påbegyndes i 2026.

Der anmodes om, at 47 mio. kr. overføres til skoleområdets driftsbudget i 2026. Dertil søges om, at 15,6 mio. kr. overføres til anlæg, grundet presserende anlægsbehov som uddybes i anlægsafsnittet nedenfor. Videre flyttes 14,1 mio. kr. mellem områderne i forbindelse med overførselssagen, henholdsvis 11,4 mio. kr. til Pædagogik og 2,7 mio. kr. til Børn og Dagtilbud. Dette skyldes en opgave- og budgetomplacering relateret til det pædagogiske område. De resterende 8,2 mio. kr. søges om at blive lagt i kommunkassen.

Børn og Dagtilbud

Børn og Dagtilbud har med driftsregnskabet et mindreforbrug på 8,2 mio. kr. set i forhold til det korrigerede budget. Justeret for fripladstilskud, demografi og mellemkommunale betalinger, ønskes 3,1 mio. kr. overført til driftsbudgettet i 2026, mens 7,6 mio. kr. søges lagt i kommunkassen.

I forbindelse med overførselssagen modtager Børn og Dagtilbud som tidligere beskrevet 2,7 mio. fra skoleområdet. I tillæg dertil afleverer Børn og Dagtilbud i alt 0,2 mio. kr. til andre udvalg, dels for at nulstille Pladshenvisningens midlertidige underskud på Økonomi & Bosætningsudvalget og dels grundet opgaveomprioritering mellem Børn og Dagtilbud og Myrthue på Kultur & Fritidsudvalget. Disse mellemværender er indregnet i ovenstående.

Pædagogik

På området for Pædagogik ses et merforbrug på 12,3 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt, at PPR & Videncenter har løftet en række opgaver uden at få budgettildeling til samme. Disse budgetmidler har i stedet ligget på skoleområdet. Af samme årsag flyttes 11,4 mio. kr. fra skoleområdet til PPR & Videncenter i forbindelse med overførselssagen. Der søges derfor om, at området Pædagogik får overført merforbruget på i alt 0,9 mio. kr. efter ovenstående budgetomplacering.

Ikke-rammebelagte områder

Det ikke-rammebelagte område på Børn & Skoleudvalget angår løn til FGU- og EGU-elever. Områdets tillægsbevillinger udgør 0,1 mio. kroner, og regnskabsafvigelsen er her et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Disse søges om at blive lagt i kommunekassen efter reglerne om ikke-rammebelagte udgiftsområder.

Anlæg

På anlægsområdet ses en budgetafvigelse i form af et mindreforbrug på 22,9 mio. kr. hovedsageligt grundet anlægsforsinkelser. Mindreforbruget fordeler sig på:

- 25,5 mio. kr. i mindreforbrug på skoleområdet
- 2,6 mio. kr. i merforbrug på Børn og Dagtilbudsområdet.

Skole

På skoleområdet ses et mindreforbrug på anlægssiden på 25,4 mio. kr. Det bemærkes også, at skoleområdet har uforbrugte rådighedsbeløb fra 2024 på 25,2 mio. kr., mens tillægsbevillingerne på -36,4 mio. kr. betyder, at anlægsbudgettet samlet set er reduceret i løbet af året grundet forsinkelser.

Mindreforbruget på skolernes anlægsramme skyldes blandt andet forsinkelser i implementeringen af masterplanen, men også anlægstilskud til den internationale skole og genhusning af Fourfeldtskolen. Der søges om, at mindreforbruget overføres til næste års anlægsbudget.

I tillæg til mindreforbruget på 25,5 mio. kr. søges ligeledes om, at 15,6 mio. kr. fra skolernes mindreforbrug på driftssiden konverteres til anlægsmidler til brug af reserverede projekter som påbud i forbindelse med brandtilsyn, seminariehuset, tilbygning på Sønderisskolen, klargørelse af Valmuen til undervisning og lignende. Der søges derfor om, at skoleområdet samlet set får overførsler på anlægsområdet på 41,1 mio. kr. til brug i 2026.

Børn og Dagtilbud

Børn og Dagtilbud er særligt præget af anlægsforskydninger, særligt angående den nye daginstitution i Ribe. Dette ses blandt andet på, at anlægsområdet har tillægsbevillinger på -66,5 mio. kr., hvorfor anlægsbudgettet er reduceret med samme. Årsagen til dette er skrinlagte og udsatte projekter. Det uforbrugte rådighedsbeløb fra 2024 var i alt på 7,6 mio. kr., og disse blev tilført anlægsbudgettet i 2025.

Regnskabsafvigelsen er på anlægssiden et merforbrug på 2,6 mio. kr. set i forhold til det korrigerede budget, hvilket søges dækket af kommunekassen.



Sønderisskolen udvider med ny tilbygning: Valmuen.



LEDELSESBERETNING

Kultur & Fritidsudvalget

Kultur

Esbjerg Kommunes vision for Oplevelse og Kultur har igen i år sat stort aftryk på kulturområdet. Målet er fortsat at gøre kulturen til løftestang for en målrettet tiltrækning af tilflyttere og fastholdelse af borgere.

I 2025 blev Suset Festival afviklet for anden gang, mens året også bød på udvikling af en ny kulturfestival med hverdagskultur og det nære i øjenhøjde – ESE Festival. I den mørke vintertid, hvor dagene er korte og byen trækker sig tilbage, tænder ESE Festival i januar 2026 et lys af kultur, fællesskaber og oplevelser.

Et af årets store højdepunkter var åbningen af Esbjerg Bypark, der er blevet omdannet til en central grøn oase med en ny scene og en poetisk kunstrute. Arbejdet med Lykkens Have – en ny kunst- og naturlegeplads i byparken for børn i alderen 0-6 år – er godt på vej. Begge er muliggjort med en gavmild støtte fra Lauritzen Fonden og Johan Hoffmann Fonden.

Kulturforvaltningen har i 2025 indgået en aftale med Esbjerg Kunstmuseum om Esbjerg Vandtårn. Sammen med Kunstmuseet er forvaltningen nu i gang med at klargøre vandtårnet til de fremtidige aktiviteter. Kulturforvaltningen glæder sig over, at det er lykket at finde en løsning, så byens borgere igen kan kigge ud over Esbjerg fra toppen af det kendte vartegn.

I 2025 blev det besluttet, at MYRTHUE – Natur, Kultur og Læring flytter ind i Det Gamle Rådhus i et bofællesskab med Vielse og Ribe Guider og Vægtere. Fra marts 2026 tilbyder MYRTHUE nye formidlingstilbud i Det Gamle Rådhus og ude i Ribe by.

De selvejende og kommunale kulturinstitutioner har igen i år spillet en central rolle i udviklingen af kommunens kulturtilbud. Derfor har kommunen siden 2021 indgået en samarbejdsaftale med den enkelte institution, der beskriver,

hvordan institutionen udmønter den kommunale kulturpolitik. I 2025 har Kultur & Fritidsudvalget afholdt midtvejsdrøftelse med institutionerne om den gældende aftale.

Trods de mange gode kulturelle milepæle startede året anderledes trist. Januar 2025 mistede Esbjerg Byhistoriske Arkiv – og hele Esbjerg – én af sine store historikere, Jørgen Dieckmann Rasmussen. Et tab for både familie og venner, Esbjerg Kommune og Byhistorisk Arkiv og for formidlingen af byens historie. Vi mindes Jørgen, de oplagte historier og de mange byvandring.

Bibliotek

Esbjerg Kommunes Biblioteker har i 2025 fortsat den positive udvikling inden for både formidling, samarbejde og digital brug. Særligt de digitale tilbud vokser fortsat markant, og eReolen er stadig et af de mest benyttede digitale biblioteksservices blandt borgerne. Den øgede efterspørgsel efter digitale materialer betyder, at bibliotekerne oplever stigende udgifter – på trods af faldende stykpriser – hvilket afspejler en stærk og fortsat voksende interesse for e-bøger og lydbøger på tværs af brugergrupper.

2025 blev endnu et stærkt år for Fantasyfestivalen, som igen oplevede vækst i både deltagere, aktiviteter og national opmærksomhed. Året markerede samtidig et gennembrud i arbejdet med fonde og sponsorer, hvilket gjorde det muligt at udvide festivalen markant i midtbyen og etablere en "magisk akse", der bandt flere af byens centrale steder sammen. Den udvidede festival styrkede både synligheden og oplevelsen for besøgende og har yderligere cementeret Fantasyfestivalens position som en af de markante kulturoplevelser.

Et andet højdepunkt i 2025 var vores projektansøgning til Slots- og Kulturstyrelsens udviklingspulje. I projektet fik vi godt 1,4 mio. kr. til et målrettet indkøb af bøger til kommunens skolebiblioteker – det absolut

største beløb tildelt nogen kommuner. Midlerne har muliggjort en væsentlig opdatering af skolebibliotekernes samlinger og har styrket samarbejdet mellem skoler og folkebiblioteker yderligere. Bibliotekerne faciliterer nu et nyt netværk for skole- og folkebibliotekarer, som arbejder målrettet med læsekultur, opdateret formidling og bedre sammenhæng i borgernes læserejse fra barndom til ungdom.

Året bød også på fysiske forbedringer på biblioteksområdet. Tjæreborg Bibliotek er blevet nyindrettet og renoveret, hvilket har givet lokalsamfundet et mere tidssvarende og fleksibelt bibliotekstilbud. Planerne for moderniseringen af Bramming Bibliotek er udskudt til 2026 for at sikre en helhedsorienteret løsning. På Hovedbiblioteket er der opnået midler til udskiftning af den eksisterende sorteringsanlægs-løsning, som fremover vil sikre et mere effektivt flow af materialer og en bedre drift på tværs af bibliotekssystemet.

Esbjerg Byhistoriske Arkiv

I 2025 gik arkivet ind i en større forandringsproces, Lulu Anne Hansen i juni tiltrådte som ny arkivchef. Med lederskiftet fulgte arbejdet med at formulere en ny strategi og vision for arkivet i de kommende fire år. Fokus er fortsat klart: Arkivet skal være et sted, hvor byens borgere ikke kun møder deres egen og byens historie – men også er med til at fortælle den.

Derfor skal arkivet nå endnu flere borgere, og det kræver øget synlighed. Her vil digitale medier og borgerinddragelse være i fokus samtidig med, at arkivets kerneopgaver med indsamling, registrering, bevaring og servicering af borgere og kommune skal sikres de nødvendige ressourcer.

Kommunearkivet var i 2025 kendetegnet ved fortsat højt ekspeditionsniveau. Særligt de såkaldte egenaccesanmodninger, dvs. borgeranmodninger om adgang til egen sag, steg i antal til 125. Hertil kom bestillinger



Ny skatepark i Bramming.

af afgangsbøger og arvingeundersøgelser. I alt var der 190 interne arkivbestillinger fra den kommunale forvaltning og 113 større forespørgsler.

I privatarkivet har borgerhenvendelser fortsat fyldt meget med forespørgsler til både ejendomme, slægtsforhold og billeder. Fotoregistreringerne har desuden taget et stort skridt fremad. Fotos har i stigende grad vist sig at være en effektiv og direkte vej til dialog med borgerne – og derfor havde registrerings- og digitaliseringsarbejdet høj prioritet. Her blev der alene registreret 5.176 nye fotos, ligesom digitaliseringen af det hvilende billedarkiv passerede 39.000 billeder. Dermed nærmer arkivet sig målet på 50.000.

Arbejdet med pressefotograferne Tonny Sørensen og Paul Bøllings omfattende 1960'erne-negativer fortsatte, mens lysbillederne blev flyttet til deres rette plads i arkivsystemet. Samtidig bidrog frivillige med registrering af Jørgen Juhls optagelser fra 1979–80, og de løbende afleveringer fra borgere, foreninger og virksomheder udvidede billedsamlingen yderligere.

I Ribe Byhistoriske Arkiv blev der taget hul på digitalisering og registrering af de mange billeder fra fotograf Poul Anker Nielsen, som donerede sit fotoarkiv til arkivet tilbage i 2018 og har hjulpet med at identificere mange af billederne. Foreløbigt er mere end 700 billeder fra Poul Anker registreret og offentliggjort på hjemmesiden arkiv.dk.

Af årets højdepunkter skal nævnes åbningen af arkivværkstedet, som er Myrthues formidlingsrum på arkivet. Samarbejdet med Myrthue vil i de kommende år blive prioriteret – også i forhold til at udvikle forløbene på arkivet. I Ribe var det 150 år siden, at det første tog kørte ind på stationen, og det blev fejret den 1. maj med et foredrag og et rigtigt fint arrangement i samarbejde med Ribe Pakhus og Ribe Bryghus.

Årets særlige højdepunkt var udgivelsen af den kalejdoskopiske Esbjerg-historie Rock'n Roll, Hoffdogs og congobajere, Poul Bjelke Laursen. Udgivelsen markerede desuden begyndelsen på arkivets øgede fokus på byens musikhistorie, der vil udfolde sig i de kommende år.

Kultur & Projekt

Kultur & Projekts opgaver tog igen 2025 udgangspunkt i den Kulturpolitiske Handleplans prioriteringer, men også i visionen om Oplevelse og Kultur.

Teamets otte medarbejdere arbejder løbende med omkring 50 forskellige projekter af kortere eller længere varighed, hvor målet blandt andet også omhandler øget bosætning og bystolthed.

Blandt årets opgaver kan nævnes:

- Arbejdet med lydformidling er blevet styrket, bl.a. med etablering af et lydværk på Mandø
- I Esbjerg nærmer arbejdet med forandringen af Byparken sig enden
- I Bramming er en stor skatepark blevet indviet
- På Præstegårdsskolen skrider arbejdet med kunstnerisk opgradering af udeområderne frem i samarbejde med pædagoger, lærere og børn
- I Esbjerg by er grundlaget for den nye ESE Festival blevet udviklet

Samarbejdet med Teknik & Miljø er i løbet af året blevet yderligere formaliseret, på både medarbejder- og ledelsesniveau. Der er således etableret forskellige fora, hvor dialogen og samarbejdet styrkes.

Kulturskolen

I juni afsluttede Kulturskolen projektet "Skrub op for musikken" på Præstegårdsskolen, som i to skoleår har givet eleverne mulighed for gratis, frivillig musikundervisning. Elever og lærere har været særligt glade for sammenspil og morgensamlinger. Projektet har haft god effekt på skolekulturen, særligt fællessamlinger, men det har været for kort en indsats til at skabe en varig forandring.

Kulturskolen har udvidet sin OrkesterMesterindsats – Dvs. instrumentklasser, der skal spille sammen i et orkester på skolen og til det landsdækkende OrkesterMesterevent. Kulturskolen har efter aftale med de respektive skoler flyttet satsningen fra Præstegårdsskolen og lagt nye klasser på både Spangsbjergskolen og Ansgarskolen. Man har oprettet "almindelige" musikklasser på Skads Skole i 3. klasse. Det er fortsat en udfordring at få skolerne til at bruge tilbuddene i skoledagen, hvis de koster penge. De nævnte aktiviteter er uden udgift for skolerne.

Det er lykkedes at lave morgentræning for ballet elever på talentlinjen med velvilje fra deres hjemskoler. Dette har haft stor betydning for deres energi og fokus i de mange timers ugentlig undervisning.



Kulturskolen har tidligere kun haft billedkunstundervisning på egne matrikler, Ribe, Bramming, Esbjerg, men har med stor succes lagt et hold for helt små elever ud på Sønderriisskolen.

Kulturskolen har prioriteret, at de lærere, der ville, kunne tage et pædagogikum skræddersyet kulturskolelærere i foråret 2025. Det har været en stor succes i forhold til Kulturskolens målsætning om at højne kvaliteten af den indbyrdes pædagogiske samtale.

MYRTHUE

I indsatsen "Fokus på Natur" kører MYRTHUEs naturvejledere ud til daginstitutioner for at understøtte pædagogernes daglige arbejde med at udforske den nære natur sammen med børnene. I første periode deltog 10 daginstitutioner, og i løbet af de næste par år får alle kommunens 50 daginstitutioner besøg af naturvejlederne og den nye elbil med grej. Sideløbende udvikles "MYRTHUE kører ud" – et tilbud til de skoler, som ligger længst væk fra MYRTHUEs steder.

I slutningen af 2025 blev det besluttet, at UngEsbjerg overtager driften af dyr, bygninger og arealer på Midtgård. MYRTHUE vil stå for formidling om bondegårdens dyr, økologi mv.

På Myrthuegård har historiske cykelture i Marbæk, teambuilding i børnehøjde og geologiture været populære med elever. Med støtte er Feltstationerne blevet frisket op med nyt tag mv. MYRTHUE er godt tilfreds med, at fredningen af Marbæk er besluttet og i gang med udvikling af, hvordan denne fredning skal formidles.

Sammen med Vadehavets Formidlerforum afholdtes i uge 37 for første gang Vadehavets store fugletræk med bl.a. fugletur ved Kongeåen, som en del af LIFE Naturprojekt Kongeåen.

MYRTHUE på Esbjerg Byhistoriske Arkiv er kommet godt fra start i et velfungerende samarbejde med arkivets folk. MYRTHUEs arkivværksted er blevet indrettet, og indviet, fyldt med historie; tidslinje i gulvet, gamle bykort, historiske citater og en billedvæg med Esbjergs pionerer, som en inspirerende ramme for forløb inde og ude i Esbjergs gader.

Ved MYRTHUE på Esbjerg Museum er et givtigt samarbejde med Historisk Samling fra Besættelsestiden og andre blevet afrundet med udvikling af tilbuddet "Når krigen er slut"; hvordan et demokrati kommer på fode igen.

MYRTHUE har modtaget støtte af varieret størrelse i 2025 fra Sydvestjysk Fiskeriforening, Læge af Bramming Grethe Marie Justesens Fond, Nationalpark Vadehavet, NordeaFonden og (via HSB) VELUX FONDEN.

Fritid

For Politikområde Fritid har også 2025 været et år, hvor der er gennemført eller givet tilskud til en række projekter.

Der er således bevilget og udbetalt anlægstilskud til nedenstående projekter:

- Sport & Event Park Esbjerg:
 - Renovering og opretning af eksisterende asfaltbelægninger i Veldtofte Idrætspark
 - Asfalt slidlag og ændring af grusarealer til asfalt i Esbjerg Idrætspark ved Blue Water Arena
 - Ombygning af handicapomklædning i Svømmestadion Danmark
 - Færdiggørelse af udbedringen af rustskader ved Blue Water Arena
- Hunderup-Sejstrup Idrætscenter – konvertering fra gas til fjernvarme
- Ribe Sejlklub – færdiggørelse af den 540 meter lange flydebro ved Ribe Kammersluse, herunder fjernelse af de gamle broer fra området

For disse projekter gælder det, at anlægstilskuddene er færdigudbetalt i løbet af 2025, hvorfor anlægsregnskaberne godkendes i forbindelse med behandlingen af Regnskab 2025.

Der har også været flere kommunale projekter i gang, herunder:

- Kampbanen ved Ribe stadion er hævet og taget i brug, tilbage resterer færdiggørelsen af et omkringliggende areal, hvilket forventes afsluttet i 2026.
- Udvidelse af Ribe Svømmebad med wellness faciliteter, som er et projekt forankret under Økonomiudvalget, er nu afsluttet. Samtidig er en fornyet driftsaftale med Ribe Fritidscenter i forhold til driften af Ribe Svømmebad godkendt i 2025. Tilbage står udarbejdelsen af et bilag til aftalen, der skal beskrive de personalemæssige forhold.

- Projekt Aqktiv på Esbjerg strand, som er et borgerrelateret projekt forankret i Teknik & Miljø, hvor Fritid har været og fortsat er dybt involveret, blev formelt indviet i sommeren 2025, men etableringen af de sidste aktivitetsbaner pågår fortsat i 2026 sammen med færdiggørelsen af aktivitetsområder på Øen.
- I 2024 blev der ansat en aktivitetsmedarbejder i Fritid, som i en 2-årig projektperiode blandt andet har til opgave at løbe aktiviteter i gang ved Aqktiv, der har således været afholdt flere events ved Aqktiv i 2025.
- Esbjerg Søsport – i samarbejde med både Esbjerg Havn, Rambøll samt Teknik & Miljø er der i 2025 arbejdet på projektudvikling af klubbens ønsker om et areal med en fast vaskeplads og vinteropbevaringsplads. Med baggrund i resultatet af dette arbejde fremsendte Esbjerg Søsport en ansøgning til Budget 2026 om konkret etablering på et areal ved Estrupvej. Med budgetforliget blev projektet placeret i en anlægspulje i 2029 med lovning om, at pengene efterfølgende kan bevilges i de år, hvor det er relevant, såfremt der er plads i anlægsrammen, og når forudsætningerne for ekstern finansiering og projektet i øvrigt er på plads. Det videre arbejde vil pågå i 2026 i regi af Esbjerg Søsport, Esbjerg Havn, Rambøll og Esbjerg Kommune.
- Under fritidsbygningsrammen blandt andet gennemført følgende projekter:
 - Sanatorievej 2, Esbjerg – udskiftning af bænke og beklædning i saunaen
 - Rørkjærhallen – udskiftning af armaturer
 - Mødestedet Bramming – etablering af automatisk døråbner
 - Sædding Fritidscenter – reparation af plankeværk ved FDF
 - Industrivej 7, Bramming – maling af bridgelokale

Samtidig er der i 2025 fortsat arbejdet på afhændelsen af 4 fritidsbygninger, således er Golfhuset, Golfvej 2 i Esbjerg overgået til Børn & Kultur, Vitaskolen. Ligesom Kokspang Fritidscenter og Opsneum Fritidscenter begge er solgt. Tilbage er Spandet Fritidscenter, hvor der fortsat pågår dialog med lokalområdet ift. deres eventuelle overtagelse og omdannelse til rekreativt område.

Igennem hele 2025 er der ydermere arbejdet på udarbejdelsen af en overordnet strategi for udviklingen af fritidsfaciliteterne. Den endelige strategi blev godkendt ultimo 2025. Strategien har fokus på geografisk balance, bedre udnyttelse af eksisterende faciliteter, stærke fællesskaber samt bæredygtige og robuste løsninger på tværs af kommunen. Det er målet, at

fritidsfacilitetsområdet bevæger sig væk fra enkeltstående beslutninger og hen imod en samlet sektorplan, der skaber overblik og sammenhæng.

Slutteligt skal det nævnes, at der også er udmøntet budgetbesparelser indenfor tilskudsområdet, de kommunale faciliteter samt Bevæg dig for livet indsatsen. Derudover er løbeprojektet for soldaterveteraner ophørt grundet for lav deltagelse.

Samtidig 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.

BEMÆRKNINGER

Rammebelagt områder

Kultur

Der er givet netto tillægsbevillinger på ca. 5,2 mio. kr.

Tillægsbevillingerne vedrører overførsler på tværs af udvalgsområder, PL-regulering, en tillægsbevilling til løfteudstyr på Tobakken samt tilskud til streetfoodfestivalen. Tillægsbevillingerne som vedrører overførsler på tværs af udvalgsområder, dækker projektet Fokus på Natur samt projektet musikundervisning på Præstegårdsskolen.

Regnskabsresultatet for Kultur viser et samlet mindre forbrug på ca. 14 mio. Kr. Hertil kommer 2,5 mio. Kr. Fra kassen til sanering af PCB på Fiskeri & Søfartsmuseet. Samtidig overføres ca. 4,9 mio. Kr. Til anlæg, hvorved 11,2 mio. Kr. Overføres til 2026.

Fritid

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

Tillægsbevillingerne vedrører overførsler på tværs af udvalgsområder, PL-regulering samt en forøgelse af driftstilskuddet til SEPE i 2025, som følge af at EfB ikke er med i Superligaen, hvilket betyder at de betaler nedsat husleje til SEPE. Slutteligt er der afleveret beløb til kommunekassen som følge Løbeprojektet for soldaterveteraners ophør.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2024	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2026-29	Faktisk Afvigelse
Drift – rammebelagte	231,5	6,3	13,5	251,2	227,3	-24,1	17,2	-6,9
Kultur	150,1	5,2	7,1	162,4	148,9	-13,6	11,2	-2,4
Fritid	81,4	1,1	6,4	88,8	78,4	-10,5	6,0	-4,5
Drift – ikke rammebelagte	1,6	0	0	1,6	1,6	0	0	0
Fritid	1,6	0	0	1,6	1,6	0	0	0
Anlæg	14,4	-1,7	6,6	19,3	14,1	-5,1	8,5	3,6
Kultur	6,3	0,0	5,7	12,0	8,1	-3,9	7,4	3,5
Fritid	8,1	-1,7	0,9	7,3	6,0	-1,2	1,1	0,1
I alt	247,5	4,6	20,1	272,1	243,0	-29,2	25,7	-3,3



Aktiv på Esbjerg Strand.

Regnskabsresultatet for Fritid viser et samlet mindre forbrug på ca. 11 mio. kr., heraf afleveres ca. 4,5 mio. kr. til kassen. Tilbage resterer ca. 6,0 mio. kr. som overføres til 2026.

Mindre forbruget skyldes blandt andet de herefter nævnte projekter og tiltag.

Indenfor fritidsbygningsrammen er der flere disponerede/igangsatte bygningsrelaterede projekter som først færdiggøres i 2026.

I forhold til boldbaneområdet, så er der flere disponerede/igangsatte projekter som først færdiggøres i 2026, samtidig er der i 2025 disponeret midler til indkøb af et større antal fodboldmål, som også først effektueres i 2026.

Med rettidig omhu overføres der opsparring til Esbjerg Kommunes andel af udgift i forbindelse med renovering af omklædningsrum ved UC-Syd. Alternativt vil der komme et nødvendigt udviklingsforslag til budget.

Derudover overføres der midler til igangsatte tiltag indenfor Talentidrætsområdet samt puljemidler til henholdsvis Bevæg Dig for Livet indsatsen og igangsætning af initiativer/aktiviteter under Politik for Fritids- og Idrætsliv. Slutteligt sker der overførsel til en række forskelligt artede mindre projekter/tiltag under hele politikområdet, der enten er disponerede eller igangsatte i 2025.

Ikke rammebelagte områder

Ingen bemærkninger.

Anlæg

Kultur

På anlægssiden er der et samlet mindre forbrug på ca. 3,9 mio. kr., heraf afleveres ca. 1,4 mio. kr. til kassen som vedrører et overskud på sorteringsanlægget på Hovedbiblioteket.

Tilbage resterer ca. 2,5 mio. kr. hvoraf ca. 1,1 mio. kr. vedrører kunstværket på Dokken og ca. 1,3 mio. kr. vedrører skulpturgården på Esbjerg Kunstmuseum.

Herudover er der overført ca. 4,9 mio. Kr. Fra drift vedrørende renoveringsarbejde på Tobakken til anlæg i 2026.

Midlerne som samlet set beløber sig til ca. 7,5 mio. Kr. overføres til 2026.

Fritid

På anlægssiden er der et samlet mindre forbrug på ca. 1,3 mio. kr. heraf afleveres ca. 0,1 mio. kr. til kassen som vedrører et overskud i forbindelse med Ribe Sejlklubs etablering af en flydebro ved Kammerslusen i Ribe.

Tilbage resterer ca. 1,2 mio. kr. hvoraf ca. 0,1 mio. kr. vedrører overskud i forbindelse med afsluttede projekter under Den Fritidskulturelle Pulje, der føres tilbage til ny prioritering af puljen for 2027.

Det resterende beløb overføres til 2026, hvor et mindre beløb vedrører det uafsluttede projekt med hævning af kampbanen ved Ribe Stadion, og resten vedrører uafsluttede projekter under Den Fritidskulturelle Pulje.



Royal Run i Ribe 2025.

LEDELSESBERETNING

Sundhed & Omsorgsudvalget

Omsorg og pleje

Hjemmepleje

Projekter som Hjemmeplejen har arbejdet med i 2025:

2 teams er med i projektet "Forebyggelse af Omsorgstræthed og Forråelse" – projektet startede i 2024.

"Det sunde arbejdsliv" er et projekt, hvor Plejehjem og Sygeplejen også deltager. Her har Hjemmeplejen 11 teams med. Projektet har fokus på at forebygge fravær – ledere, arbejdsmiljørepræsentanter og tillidsrepræsentanter deltager sammen med projektgruppen. Projektet startede i 2023 og blev afsluttet i 2025.

Der har været pilotprojekt i Tidlig Opsporing af sygdomstegn. Projektet er afsluttet medio 2025, og overgår til drift i samtlige teams. Alle medarbejdere vil i løbet af 2025 og primo 2026 blive undervist i denne metode, som vi i Hjemmeplejen fremover anvender til opfølgning på borgerens helbredstilstand.

Kompetenceudvikling/ældrelov

Vi har igangsat strategisk kompetenceudvikling i Personcentreret Rehabilitering for alle faglærte medarbejdere – det er et 3 dages kursus på SOSU-skolen.

Denne tilgang til at arbejde rehabiliterende, matcher den nye ældrelov, som trådte i kraft pr. 1/7-2025.

Loven har til formål at tilvejebringe rammerne for en ældrepleje, der med udgangspunkt i den enkelte persons aktuelle livssituation og behov understøtter en alderdom, som er præget af mest mulig livsglæde, selvhjulpethed og tid til omsorg og nærvær.

Med denne lov tilsigtes særlig at understøtte følgende:

- 1 **Den ældres selvbestemmelse.**
- 2 **Tillid til medarbejderne og den borgernære ledelse.**
- 3 **Et tæt samspil med pårørende, lokale fællesskaber og civilsamfund.**

I løbet af foråret 2025 har Hjemmeplejen arbejdet tæt sammen med Visitationen i Esbjerg, for at udarbejde materiale til at kunne klæde ledere, planlæggere og medarbejdere på til at implementere denne nye ældrelov. Nye borgere pr. 1/7-2025 er blevet visiteret til rehabiliterende forløb, hvis de er i målgruppen for ældreloven. Borgere, der allerede modtog hjælp pr. 1/7 2025, har Visitationen løbende revisiteret.

Bæredygtig økonomi

Der har været omorganiseringer i Område Øst pr. 1/3-2025 for at få teams med både dag- og aftenvagter i samme team. Denne omorganisering har vi gennemført for at opnå følgende gevinster:

- Sammenhængende og effektive borgerforløb – samme leder og planlægger dag/aften.
- En indgang for borgeren.
- Øget fokus ved justering af visiteret tid.
- Relationer mellem medarbejdere i forskellige vagtlag forbedres.
- Forbedret samarbejde omkring borgeren mellem vagtlag.
- Bedre udnyttelse af ressourcer – f.eks. ved mange elever i teamet (højne læringsmiljø).
- Økonomisk bæredygtighed.
- Mere ensartet ledelsesspænd.





Trivselsundersøgelse

I efteråret 2025 er der lavet en trivselsmåling (fælles for hele Esbjerg Kommune) for alle medarbejdere i Hjemmeplejen.

Hvert team har sammen med AMR/TR (triogruppen) og medarbejderne udarbejdet handleplaner som opfølgning på trivselsresultaterne.

Der har gennem hele 2025 været fokus på fastholdelse og rekruttering af faglært personale. Alle stillingsopslag i 2025 har været på fuld tid.

Der har gennem hele 2025 været fokus på implementering af videobesøg eller telefonopkald som metode til levering af ydelser.

Plejhjem

I 2025 har der været en længere proces for at se ind i samarbejdet med pårørende. I samarbejde med Tænk tanken Mandag Morgen udkom en rapport i juni 2025. Rapporten var blevet til som et ønske fra Sundhed & Omsorgsudvalget i Esbjerg Kommune for at få en bedre forståelse af, hvad der er på spil i et godt samarbejde. Rapporten beskrev 5 dilemmaer, som efterfølgende gav anledning til drøftelser såvel på tværs af Plejhjem, hvor der blev afholdt et lærings- og refleksionsseminar, og i de enkelte Plejhjem på personalemøder.

I november 2025 blev brugertilfredsheden med Plejhjem ligeledes offentliggjort. En landsdækkende undersøgelse, hvor interviewere fra Danmarks Statistik gennemførte interview med i alt 220 plejhjemsbeboere i Esbjerg Kommune. På trods af en generel stor tilfredshed med at bo på vores plejhjem, gav rapporten værdifuld viden om, at vi kan gøre det endnu bedre for at sikre den gode livskvalitet for vores beboere.

Begge ovenstående aktiviteter peger direkte ind i den nye ældrelov, som der stadig fokus på, herunder hvordan vi lever op til værdierne i Ældreformen, hvor hjælpen i endnu højere grad skal leveres med udgangspunkt i den enkelte beboers ønsker, behov og selvbestemmelse.

Et andet fokusområde fra Ældreformen beskriver, at velfærd er noget, vi skaber sammen med vores beboere, og at pårørende og civilsamfund skal inddrages mere og bedre. Planlægning af indsatser i forhold til dette er startet i 2025, og der arbejdes videre med dette i 2026.

Kompetenceudvikling af medarbejdere, særligt i personcentreret omsorg, har haft et stort fokus i 2025, hvor over 200 medarbejdere har gennemført dette kursus, og hvor redskaberne har været bragt i spil på borgerrettede møder, triageringsmøder og personalemøder. Dette skaber en kultur, hvor vi løfter den faglige drøftelse og skaber faglig stolthed hos personalet.

Også i 2025 har der været et bredt udvalg af aktiviteter på plejehjemmene både i sommermånederne og i forbindelse med julen. Disse strækker sig lige fra små sangformiddage til større fester og Royal Run.

Det gode TRIO samarbejde har ligeledes haft et særligt fokus i 2025, hvilket sætter fokus på bl.a. det gode arbejdsmiljø til gavn for kerneopgaven.

Sygeplejen

I 2025 har Sygeplejen deltaget i udviklingen af virtuelle morgen- og aftenmøder sammen med Hjemmeplejens medarbejdere. Møderne skal være med til at sikre tæt sammenhængskraft og tværfaglige drøftelser omkring den faglige indsats og skabe kontinuitet i hjemmet.

I 2025 har der fortsat været fokus på at sikre de sygeplejefaglige kompetencer hos sygeplejerskerne. Der opleves i stadig stigende grad, at borgerne kommer tidligere og tidligere hjem fra sygehusindlæggelse, og hvor de skal færdigbehandles i hjemmet. Derfor er det vigtigt for kvaliteten af den indsats, borgerne får i Esbjerg Kommune, at sygeplejerskerne har de rette faglige kompetencer og kan håndtere de lægeligt delegerede behandlingsopgaver med samme sikkerhed som på sygehuset.

Der arbejdes fortsat i alle teams målrettet på rehabilitering ved at styrke borgernes handlekompetencer, hvor det er muligt. Der arbejdes målrettet på 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 meget stor tilfredshed med at bruge klinikkerne.

I 2025 har Sygeplejen arbejdet målrettet på at få flere borgere på dosispakket medicin samt at erstatte hjemmebesøg med skærmbesøg der, hvor det er muligt.

Esbjerg Kommunes Akutteam skal sikre en tryk overgang fra indlæggelse på sygehusets fælles akutmodtagelse til eget hjem. Esbjerg Kommune afventer udmøntningen af sundhedsreformen fra den 1.1.2027.

Der er i 2025 arbejdet videre med at styrke den tidlige opsporing i samarbejdet med sygehuset og den praktiserende læge for at forebygge unødvendige indlæggelser mere bredt i kommunen.

Sygeplejen har igen i 2025 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 i de forskellige dele af sundhedsvæsenet. Der er stor tilfredshed hos borgere og lægestuderende med praktikken i Esbjerg Kommune, og kommunen fremhæves som et sted, hvor øvrige kommuner kan søge inspiration til at være praktiksted for de lægestuderende.

Køkkenområdet

I 2025 har Køkkenområdet arbejdet med og har haft fokus på:

- Beredskabsplanen
- Udvikling af det sortiment vi tilbyder borgere med dysfagi (tygge/synkebesvær)
- Køle/frostrum
- Stigende fødevarepriser

Køkkenområdet har tilpasset tiltagene i beredskabsplanen med indkøb af en nødgenerator til køkkenet på Hedelund, så der er mulighed for at holde lager, kølerum og frostrum kørende i tilfælde af strømnedbrud. Der er desuden udarbejdet et vandberedskab i samarbejde med Depot Esbjerg, så Esbjerg Kommune altid har adgang til 22 paller vand svarende til ca. 17.000 liter vand. Vandet opbevares to forskellige steder. Det er Depot Esbjerg, der har ansvaret for, at det ikke bliver for gammelt.

Antallet af beboere, der har brug for tygge/synkevenlig mad, er stigende. Vi er derfor i gang med udvikling af et større sortiment tilpasset den målgruppe.



Der er kommet nye EU-regler omkring køle/frostrum. Når de skal udskiftes, skal det, for at tage hensyn til klimaet, være til et CO₂ anlæg. Et CO₂ anlæg koster tre gange så meget som et konventionelt anlæg. Det er afdækket, hvor lang levetid de eksisterende anlæg har, så alle anlæg ikke skal udskiftes samtidig.

De stigende fødevarerpriser har været og er stadig en udfordring for budgettet.

Ovenstående er fokusområder, der kommer til at fortsætte i 2026.

Kommunikation & Hjælpemidler

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

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

Arm- og benproteser er blevet mere avancerede. Det giver større muligheder for nogle personer med behov for protese, højere udgifter og krav til sagsudredning om, hvem der kan få gavn af de mere avancerede hjælpemidler.

Sundhed og kommunal medfinansiering

Sundhedscentret

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



Sundhedscenteret har, med afsæt i en tillidsbaseret tilgang, kontinuerligt fokus på et arbejdsmiljø, hvor rammer og retning er tydelige, hvilket giver mulighed for:

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

I nedenstående præsenteres udvalgte driftsområder og projekter fra Sundhedscenterets afdelinger, der har haft et særligt fokus i 2025:

Sundhed til ældre

Forebyggelseskonsulenterne, der varetager forebyggende hjemmebesøg til ældre, har det sidste år tilbudt "åben vejledning" udvalgte steder i kommunen. Her har borgerne mulighed for at få vejledning til digitale udfordringer og hjælp til at forstå sundhedsdata, samt generel samtale om trivsel og sundhed. I de forebyggende hjemmebesøg opleves en stor værdi af brobygning til civilsamfundet som et ønske om at være deltagende i relevante fællesskaber.

Sundhed til unge

Initiativet Ungeliv startede som et projekt under Sundhedsstyrelsen med fokus på unges trivsel og seksuelle sundhed. Indsatsen er fortsat i en toårig driftsperiode, der udløber ved udgangen af 2026. Tilslutningen er høj, særligt blandt unge i udsatte positioner, som benytter tilbud om test for kønssygdomme, rådgivning og anlægning af prævention.

Røg- og tobaksfri Esbjerg Kommune

Forbruget af nikotinprodukter blandt unge – herunder snus, nikotinposer, vapes og cigaretter – er fortsat en betydelig udfordring. Der er gennemført målrettet oplysning til både unge og forældre om nikotinsens skadevirkninger, særligt i relation til hjernens udvikling. Vi samarbejder med relevante fagprofessionelle for at styrke rekrutteringen til kommunens stopforløb. Vores ordinære nikotinstopforløb, der afholdes i naturen, fortsætter med høj deltagelse og positive borgeroplevelser. Ved at afholde forløbene i naturen vurderes det, at særligt mange mænd, bliver mere motiveret for at gennemføre et nikotinstop.

Sundhed til kronikere og borgere med sygdom

Det tværsektorielle forløbsprogram for borgere med lænderygbesvær er efter en etårig projektperiode overgået til permanent drift. Programmet styrker borgernes mestring af hverdagslivet og bidrager til forbedret funktionsevne og øget livskvalitet.

Rehabilitering & Genoptræning:

For at arbejde med en mere effektiv ressourceudnyttelse, for både borgere og medarbejdere, er der udviklet metoder til stratificering af borgere ved den første kontakt indkaldelse indenfor genoptræningsområdet. Det betyder at udvalgte grupper af borgere, der tidligere ville blive kontaktet af en administrativ medarbejder, har første kontakt med en fysioterapeut og opstarter forløb pr. telefon eller video. Der arbejdes videre med implementering af digital træning – erfaringerne fra udvalgte målgrupper er meget positive. Terapeuterne, der træner med borgere, der er ramt af demens, samt borgere, der er tilknyttet forløb i Patientrettet Forebyggelse, har arbejdet systematisk med at nedbringe ventelisterne. Terapeuter, der varetager holdtræning til borgere, der modtager hjemmepleje, har haft fokus på implementeringen af Ældreloven.

Birkehuset

I Birkehuset arbejdes der kontinuerligt efter de neuropædagogiske principper, hvor personalet doserer indsatsen til beboerens ressourcer og behov. Formålet er at støtte beboerne til en meningsfuld hverdag samt forebygge brug af magt og tvang. Der har været uanmeldt tilsyn fra Social Syd. Dette er gennemført uden bemærkninger. Der har i Birkehuset ingen indberetninger været af magtanvendelser.

Mosaikken

Formålet med indsatser i Mosaikken er at styrke den enkelte borgers kompetencer til at mestre hverdagslivet. I samarbejde med DRC (Dansk Flygtningehjælp), hvor størstedelen af Mosaikkens frivillige er organiseret, har der været afholdt en kompetenceudviklingsdag, med det formål at øge kvaliteten i det frivillige arbejde samt at gøre det mere attraktivt, at være frivillig.

Mosaikken modtager ambulancelever i praktik som frivillige. I den forbindelse har eleverne sammen med deres lærere forestået formidling af elementær førstehjælp til borgere i Mosaikken.

Demenssteamet

Den specialiserede demensindsats er samlet i Demenssteamet.

Afdelingen håndterer blandt andet følgende opgaver:

- Forløbskoordinerende demensindsats – samarbejde med ældrepsykiatrisk team, demensklinikken samt interne samarbejdspartnere. Alle nydiagnosticerede borgere får et tilbud om besøg af en demensfaglig konsulent. Dette gælder også borgere (og deres pårørende), der ikke kan, skal eller vil diagnosticeres med demens, men hvor der ikke er fagligt tvivl, og hvor der er behov for tilknytning af demenskonsulent. I samarbejde med borger og pårørende koordineres demensindsatser efter borgerens og pårørendes behov
- Pårørende- og parundervisning og pårørendegrupper
- Faglig sparring til internt personale
- Deltagelse i Projekt "Forebyggelse af omsorgstræthed og forråelse i ældreplejen via fokus på psykologisk tryghed og faglig refleksion".
- Varetagelse af magt, tvang og værgemålssager. Inklusive undervisning af plejepersonale og teamledere i magt og tvang, begreber, forebyggelse og lovgivning på området.



Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet

Den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet beregnes som en aktivitetsbestemt medfinansiering.

Regeringen har i 2019 besluttet at fastfryse den kommunale medfinansiering, så kommunerne får budgetsikkerhed. Denne fastfrysning er også gældende for 2025.

Sundhedsdatastyrelsen opgør færdigbehandlingsdage på sygehuse, sengedage på hospice samt genoptræning på specialiseret niveau. Regnskab 2025 er på disse områder afregnet efter faktisk forbrug.

Kommunal boligforsyning

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

Drift, vedligeholdelse, administration og udlejning af Esbjerg Kommunes private boliger, ældre- og plejeboliger samt tilhørende områdecentre er udliciteret og varetages af BDK (Boligkontoret Danmark). Der er kontrakt med BDK til den 31. december 2028.

Økonomi

(mio. kr.)	Oprindelig Budget	Tillægsbevilling	Overført fra 2024	Korr. budget	Regnskab	Regnsk. Afvigelse	Overført til 2026-29	Faktisk Afvigelse
Drift – rammebelagte	1.480,3	6,4	36,5	1.523,2	1.449,3	-73,9	39,7	-34,2
Omsorg og pleje	1.392,6	4,8	28,2	1.425,6	1.368,2	-57,4	30,8	-26,6
Sundhed og kommunal medfinansiering	89,2	1,6	8,3	99,1	77,7	-21,4	8,9	-12,5
Kommunal boligforsyning	-1,5	0,0	0,0	-1,5	3,4	4,9	0,0	4,9
Drift – ikke rammebelagte	531,2	0,0	0,0	531,2	534,7	3,5	0,0	3,5
Omsorg og pleje	-9,1	0,0	0,0	-9,1	-16,5	-7,4	0,0	-7,4
Sundhed og kommunal medfinansiering	588,8	0,0	0,0	588,8	588,8	0,0	0,0	0,0
Kommunal boligforsyning	-48,5	0,0	0,0	-48,5	-37,6	10,9	0,0	10,9
Anlæg	36,9	-33,4	16,9	20,4	5,4	-15,0	15,0	0,0
Omsorg og pleje	24,5	-33,5	13,3	4,3	0,2	-4,1	4,1	0,0
Kommunal boligforsyning	12,4	0,1	3,6	16,1	5,2	-10,9	10,9	0,0
I alt	2.048,4	-27,0	53,4	2.074,8	1.989,4	-85,4	54,7	-30,7

(- = større indtægt/mindre udgift)

BEMÆRKNINGER

På Sundhed & Omsorgsudvalgets område, der omfatter både rammebelagt og ikke-rammebelagt drift samt anlæg, udviser det samlede regnskabsresultat for 2025 jf. ovenstående oversigt et mindreforbrug på 85,4 mio. kr. Der søges i alt overført midler til 2026-29 svarende til 54,7 mio. kr., hvorefter mindreforbruget faktisk udgør 30,7 mio. kr., der søges tilført kommunekassen.

Mindreforbruget på 30,7 mio. kr. skyldes primært:

- Færre udgifter til specialiseret genoptræning 1,7 mio. kr.
- Færre udgifter til borgere på hospice 2,1 mio. kr.
- Færre udgifter til vederlagsfri fysioterapi 1,2 mio. kr.
- Færre udgifter til SOSU-elever 8,0 mio. kr.
- Færre udgifter til Hjælpemiddeldepot på 1,3 mio. kr.
- Flere indtægter statsrefusion dyre enkeltsager 7,4 mio. kr.

De specifikke drifts- og anlægsområder beskrives i følgende afsnit.

Rammebelagte områder

Det samlede regnskab for de rammebelagte driftsområder udviser et mindreforbrug på i alt ca. 73,9 mio. kr. Der søges ca. 39,7 mio. kr. overført til 2026-29 til nærmere angivne formål, der beskrives under de nævnte politikområder nedenfor.

Omsorg og pleje

På politikområdet Omsorg og pleje er der fra regnskab 2024 overført 28,2 mio. kr. Ved budgetrevisioner er der givet tillægsbevillinger for i alt 4,8 mio. kr., der kan forklares ved:

Omplaceringer til/fra andre politikområder, i alt 19,8 mio. kr.

- -0,9 mio. kr. til IT vedr. IT-kontrakter og telefoni
- -1,4 mio. kr. til politikområdet Sundhed vedrørende omorganisering Sekretærteamet
- -0,5 mio. kr. til Rengøring vedrørende omorganisering Sekretærteamet
- -0,2 mio. kr. til Rengøring vedrørende rengøring på servicearealer
- 2,4 mio. kr. fra Lov- og Cirkulæreprogrammet vedrørende Kræftplan V og aftaler om bedre psykiatri

- 23,3 mio. kr. fra Økonomi vedrørende trepartsmidler
- -0,5 mio. kr. til Økonomi vedrørende nye pris- og lønskøn.
- -1,5 mio. kr. til Ejendomme vedrørende renovering og ombygning af Skovbocentret
- -0,9 mio. kr. til Børn & Kultur vedrørende løn til pædagogisk assistent elever

Tillægsbevillinger, i alt -15,0 mio. kr.

- -15,0 mio. kr. vedrørende demografi jf. befolkningstal til kommunekassen.

Regnskabet for 2025 udviser et mindreforbrug på 57,4 mio. kr.

Til 2026-29 søges i alt overført 30,8 mio. kr. hovedsageligt til kompetenceudvikling, demografiudvikling og drift af lukkede plejehjem i forbindelse med sektorplan.

Kommunekassen tilføres 26,6 mio. kr.

Sundhed og kommunal medfinansiering

På politikområdet Sundhed og kommunal medfinansiering er der fra regnskab 2025 overført 8,3 mio. kr. Ved budgetrevisioner er der meddelt negative tillægsbevillinger på 1,6 mio. kr., der kan forklares ved:

Omplaceringer til/fra andre politikområder, i alt 1,6 mio. kr.

- 1,4 mio. kr. fra politikområdet Omsorg og pleje vedrørende omorganisering Sekretærteamet
- 0,2 mio. kr. fra Økonomi vedrørende trepartsmidler

På politikområdet udviser det samlede regnskabsresultat et mindreforbrug på 21,4 mio. kr. Der søges overført 8,9 mio. kr. til 2026 til eksterne sundhedsprojekter og Det Nære Sundhedsvæsen.

Kommunekassen tilføres 12,5 mio. kr. Dette er primært færre udgifter vedr. vederlagsfri fysioterapi, hospice og specialiseret genoptræning.

Kommunal boligforsyning

Området omfatter de almene (private) boliger og servicearealer på plejecentrene, og udviser i 2025 et regnskab på 4,9 mio. kr.





Ikke rammebelagte områder

Omsorg og pleje

Området, der omfatter statsrefusioner på dyre enkeltsager, budgetlægges og indberettes i samarbejde med Borger & Arbejdsmarked og Børn & Familie.

Regnskabsresultatet fra de tre forvaltninger betragtes derfor under ét.

Sundhed og kommunal medfinansiering

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

Betalinger for kommunal medfinansiering er i 2025 fastfrosset til de enkelte kommuners budget for 2024.

Kommunal boligforsyning

Området omfatter de almene boliger (ældreboliger) og udviser et merforbrug på 10,9 mio. kr.

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

Anlæg

Omsorg og pleje

Ikke forbrugte anlægsbevillinger for i alt 4,1 mio. kr. overført til 2026:

Bygningsrenoveringer på centre (anlægsbevilling)	0,1 mio. kr.
Indkøb af loftslyfte (anlægsbevilling)	0,5 mio. kr.
Løst inventar vedr. Sirius Seniorbo (anlægsbevilling)	1,8 mio. kr.
Helhedsplan Bramming	0,6 mio. kr.
Aflastningsboliger Margrethegården	1,1 mio. kr.

Kommunal boligforsyning

Ikke forbrugte anlægsbevillinger for i alt 10,9 mio. kr. overført til 2026:

Forbedringsarbejder i kommunale beboelsejendomme	0,5 mio. kr.
Renovering af udlejningsejendomme Østerbyen	8,3 mio. kr.
Renovering ejendomme Gl. Vardevej	2,1 mio. kr.

Årets resultat





REGNSKAB 2025

Strukturel balance

Positive tal angiver udgifter Negative tal (-) angiver indtægter	Budget 2025	Tillægsbev. omp. 2025	Kor. budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse 2025	Budget 2026
Skattefinansieret						
Indtægter						
Tilskud og udligning	-2.366,8	62,4	-2.304,3	-2.309,5	-5,2	-2.267,2
Tilskud til styrkelse af likviditet	-104,8	-60,8	-165,7	-165,7	0,0	-164,7
Skatter	-6.864,0	-14,4	-6.878,3	-6.878,9	-0,6	-7.356,5
Indtægter i alt	-9.335,6	-12,8	-9.348,3	-9.354,1	-5,8	-9.788,4
Driftsudgifter						
Serviceudgifter (rammebelagt)	6.289,1	284,1	6.573,2	6.281,1	-292,1	6.558,4
Overførselsudgifter	2.250,3	-35,5	2.214,9	2.147,3	-67,6	2.322,1
Medfinansiering af sundhedsvæsen	588,8	0,0	588,8	588,8	0,0	604,7
I alt	9.128,3	248,6	9.376,9	9.017,2	-359,7	9.485,2
Nettorenter	-0,3	-6,5	-6,8	-10,6	-3,9	-1,1
Driftsudgifter i alt	9.128,1	242,1	9.370,1	9.006,6	-363,6	9.484,2
Resultat af ordinær drift (+ = underskud)	-207,5	229,3	21,8	-347,5	-369,3	-304,2
Anlæg						
Anlægsudgifter	234,5	177,5	412,0	309,9	-102,0	288,4
Anlægsindtægter	-29,2	-46,8	-76,0	-27,1	48,9	0,0
Kommunal grundkapital ældreboliger (10%)	0,7	-0,7	0,0	0,0	0,0	0,6
I alt	205,9	130,0	335,9	282,8	-53,1	289,0
Jordforsyning						
Salg af jord	-263,4	226,4	-37,0	-46,0	-9,0	-122,1
Køb af jord og byggemodningsarbejder	155,8	165,7	321,5	171,8	-149,6	116,0

Positive tal angiver udgifter Negative tal (-) angiver indtægter	Budget 2025	Tillægsbev. omp. 2025	Kor. budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse 2025	Budget 2026
I alt	-107,6	392,1	284,5	125,8	-158,7	-6,1
Anlægsvirksomhed i alt						
Heraf bruttoanlægsramme	390,3	343,2	733,4	481,8	-251,7	433,1
Resultat af skattefinansieret område (+ = underskud)	-109,1	751,4	642,2	61,2	-581,1	-21,3
Forbrugerfinansieret						
Affald						
Drift (indtægter - udgifter)	-23,7	1,5	-22,1	5,0	27,2	-9,1
Anlæg (indtægter - udgifter)	0,0	30,3	30,3	26,1	-4,2	0,0
Affald i alt	-23,7	31,9	8,2	31,1	23,0	-9,1
Ældreboliger						
Drift (indtægter - udgifter)	-47,9	0,0	-47,9	-37,5	10,4	-47,9
Anlæg (90%)	6,0	-6,0	0,0	0,0	0,0	5,4
Afdrag på ældreboliglån	40,7	2,4	43,1	41,5	-1,6	40,7
Renter på ældreboliglånlån	7,2	-0,1	7,1	7,1	0,0	7,0
Lån ældreboliger	-4,3	3,6	-0,8	-0,8	0,0	-5,3
Kommunal grundkapital ældreboliger (10%)	0,7	-0,7	0,0	0,0	0,0	0,6
Ældreboliger i alt	1,8	-0,1	1,6	10,4	8,7	-0,1
Resultat af forbrugerfinansieret område	-21,9	31,8	9,8	41,5	31,7	-9,2
Finansiering						
Finansforskydninger	16,8	-16,1	0,8	-49,8	-50,5	1,0
Kassekredit, repo-forretning	0,0	0,0	0,0	8,7	8,7	0,0
Låneoptagelse	5,5	-261,4	-255,9	-235,8	20,1	-47,1
Afdrag på lån	103,2	-3,6	99,6	100,7	1,0	137,1
Finansielle tilskud	23,7	-14,0	9,7	7,1	-2,6	78,9
Deponerede beløb for lån mv.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10,7
Finansiering i alt	149,3	-295,0	-145,7	-169,1	-23,4	180,6
Kasseforbrug	-18,2	-488,1	-506,3	66,4	572,8	150,1

Kasseforøgelse = + Kasseforbrug = -

Regnskabsberetning

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

Økonomisk overblik

Nedenfor beskrives regnskabsresultat for 2025 på de skattefinansierede områder og balance pr. 31. december 2025.

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 xx). I Esbjerg Kommune anvendes den Strukturelle balance (side xx) 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 2025 jf. Regnskabsopgørelsen og Strukturel balance

Netto i mio. kr.	Regnskabsopgørelse 2025	Strukturel balance 2025
Skatter	-6.878,9	-6.878,9
Tilskud og udligning	-2.475,2	-2.475,2
Indtægter i alt	-9.354,1	-9.354,1
Rammebelagte driftsudgifter	6.281,1	6.281,1
Ikke rammebelagte driftsudgifter	2.736,1	2.736,1
Boligadministration driftsoverskud	-37,5	
Driftsudgifter i alt	8.979,7	9.017,2
Nettorenteudgifter*	-3,5	-10,6
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-377,9	-347,5
Nettoanlægsudgifter *	282,8	282,8
Jordforsyning	125,8	125,8
Skattefinansieret resultat	30,8	61,2
Ældreboliger (drift, anlæg, renter) (overskud tillægges)	30,4	-
Strukturel balance (underskud)	61,2	61,2

*Ældreboliger ikke med i Strukturel balance



Byparken i Esbjerg under renovering.



Regnskabsopgørelsen viser et samlet skattefinansieret underskud på 30,8 mio. kr. mens den strukturelle balance viser et strukturelt underskud på 61,2 mio. kr. på de skattefinansierede områder (ekskl. ældreboliger).

Der er et ordinært driftsoverskud på 377,9 mio. kr. i 2025 jr. regnskabsopgørelsen. Dette er 46,4 mio. kr. mere end i 2024.

Det strukturelle driftsoverskud udgør 347,5 mio. kr. (ekskl. Bolig-administration), hvilket er 54,3 mio. kr. mere end det strukturelle overskud i 2023 på 293,2 mio. kr. Når netto anlægsudgifterne på 408,7 mio. kr. medregnes udgør det samlede underskud 61,2 mio. kr.

Driftsoverskuddet på boligadministration på 37,5 mio. kr. bruges til betaling af renter og afdrag på ældreboliglån.

Der har samlet set været færre renteudgifter end renteindtægter i 2025. Dette betyder en nettorenteindtægt på 3,5 mio. kr. som indgår i kommunens ordinære driftsoverskud. Heraf udgør renteudgifter vedrørende boligadministration 7,1 mio. kr. I den strukturelle balance er der således nettorenteindtægter for 10,6 mio. kr.

Balance pr. 31. december 2025

Der har været følgende forskydninger i Kommunens balance fra ultimo 2024 til ultimo 2025:

Faldet i de materielle anlægsaktiver skyldes især, at store områder af erhvervsjord, som er klargjort til salg, er overført til balanceposten "Grunde og bygninger bestemt til videresalg" under Omsætningsaktiver, som forøges tilsvarende.

Aktiver i mio. kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Ultimo 2025
Materielle anlægsaktiver	3.911,3	4.129,5	3.704,5
Finansielle anlægsaktiver	3.989,3	4.149,9	4.327,2
Omsætningsaktiver	494,5	526,7	919,4
Likvide beholdninger	605,8	614,8	687,8
Aktiver i alt	9.000,9	9.420,8	9.639,0

Passiver i mio. kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Ultimo 2025
Egenkapital – skattefinansieret	2.962,4	3.177,2	3.302,7
Egenkapital – forbrugerfinansieret	52,5	62,9	79,9
Hensatte forpligtelser	2.681,0	2.689,2	2.688,0
Langfristet gæld	2.177,7	2.143,9	2.252,9
Kortfristet gæld	1.127,3	1.347,6	1.435,4
Passiver i alt	9.000,9	9.420,8	9.759,0

Ændringen i de finansielle anlægsaktiver skyldes hovedsageligt, opskrivning af Kommunens værdier i DIN Forsyning og Esbjerg Havn ultimo 2025 med ca. 157 mio. kr. (jf. de 2 selskabers egenkapital pr. 31.12.2025).

Kommunens samlede langfristede gæld udgør 2.252,9 mio. kr. ultimo 2025 og er dermed steget med 109,0 mio. kr. i løbet af året. Den skattefinansierede gæld (ekskl. ældreboliger) udgør 1.684,3 mio. kr. ultimo 2025, og er steget med 144,8 mio. kr. i 2025. Dette skyldes, at der er optaget store lån til opkøb af erhvervsjord. Den forbrugerfinansierede gæld til ældreboliger er nedbragt med 35,7 mio. kr. til 568,6 mio. kr. ultimo 2025.

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 34,7 ultimo 2024 mod 34,4 ultimo 2024. På papiret er Kommunen altså blevet marginalt mere "solid" i løbet af 2025.

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

Kassebeholdning

mio. kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Ultimo 2025
Kassebeholdning – faktisk aflæst	605,8	614,8	687,8
REPO-forretning – kassekredit	-101,4	-343,1	-334,4
Deponering	36,0	0,0	0,0
Kassebeholdning	540,4	271,7	353,4

Stigningen i kassebeholdningen skyldes hovedsageligt forskydninger i betalingstidspunkter mv. på den kortfristede nettogæld.

Den gennemsnitlige kassebeholdning (opgjort jf. Indenrigs- og Sundhedsministeriets kassekreditregel) har været 937,0 mio. kr. i løbet af 2025. Dette er en stigning på 1,1 mio. kr. i forhold til 2024.



FORVENTNINGER TIL 2026

Budgetaftale

Budgetforlig sætter fokus på velfærd og vækst

Den 11. september 2025 er der indgået en budgetaftale mellem følgende partier i Esbjerg Byråd: Venstre, Det Konservative Folkeparti, Socialistisk Folkeparti, Radikale Venstre og løsgænger Sabrina Bech Bartholin. Budgetaftalen udstikker de økonomiske og indholdsmæssige rammer for Budget 2026 og overslagsårene 2027-29.

Budgetlægningen for 2026 begyndte med et mere stabilt udgangspunkt end tidligere år. For første gang i flere år er der balance mellem indtægter og udgifter, og det skyldes målrettede beslutninger om både skatteforhøjelse og besparelser. Samtidig er der landet en god økonomiaftale mellem regeringen og KL, som styrker kommunernes muligheder.

Selvom budgettet i udgangspunktet balancerer, er forligspartierne opmærksomme på udfordringen i salget af erhvervsjord, der ikke går så hurtigt som forventet. Det opfattes som en konsekvens af den generelle opbremsning i verdensøkonomien, som skaber stilstand i investeringerne, og det presser kommunens likviditet. Forligspartierne fremhæver dog det offensive opkøb af jord som et nødvendigt strategisk træk, der skal sikre kommunens position i den grønne omstilling og gøre kommunen i stand til at gribe mulighederne for vækst, når de opstår.

Samlet giver det Esbjerg Kommune et solidt fundament at bygge videre på, og forligspartierne ser med optimisme på den udvikling, der er i gang. De strategiske satsninger begynder at bære frugt, og fortællingen om Esbjerg Kommune forandrer sig.

Det mærkes inden for oplevelser og kultur, hvor forskellige events skaber stolthed og fællesskab og bidrager til en attraktiv og levende kommune med fokus på det gode liv. Samme positive effekt ses på uddannelsesområdet, hvor nye universitetsuddannelser og stigende optag styrker Esbjerg som studieby. Begge spor er centrale i indsatsen for at øge bosætningen.

Den positive udvikling danner grundlag for dette års budget, og forligspartierne har en fælles ambition om fortsat at prioritere og investere

i det, der skaber fremdrift og styrker væksten og velfærden i Esbjerg Kommune.

Pulje til investeringer i oplevelser og kultur

Forligspartierne er enige om, at oplevelser og kultur fortsat skal være et centralt udviklingsspor for Esbjerg Kommune. Området styrker både det gode liv og fællesskabet i kommunen, lige som det løfter profilen og kendskabet udadtil. Derfor vil forligspartierne prioritere at tilføje nye midler til den afsatte pulje, når den er opbrugt. Det skaber rum til at realisere nye projekter, der markerer Esbjerg Kommune på landkortet som et fyrtårn for oplevelser og kultur.

Særligt årene 2026-2028 er pressede af manglende likviditet, og det er samtidig i disse år, at der er et ønske om at investere i flere større anlægsprojekter inden for kultur og fritid. Det gælder ikke mindst projekter, hvor flere fonde har tilkendegivet at ville donere penge, hvis kommunen sikrer egenfinansiering. Derfor har forligspartierne afsat en anlægspulje til at realisere nogle konkrete projekter med lovning på, at pengene efterfølgende bevilges i de år, hvor det er relevant, når forudsætningerne for ekstern finansiering og projektet i øvrigt er på plads.

Der afsættes en anlægspulje til følgende kultur- og fritidsprojekter:

- Etablering af træningshal i umiddelbar nærhed af Blue Water Dokken
- Etablering af børnekulturhus Storm E
- Tjæreborg Fitness
- Etablering af ny springhal ved Ribe Fritidscenter
- Etablering af fast vaskeplads og vinteropbevaringsplads med fastkran på areal ved Esbjerg Havn til Esbjerg Søsport (afslutning af projekt Esbjerg Søsport).

Hertil kommer, at der er enighed om at afsætte midler til The Tall Ships Races i 2029 med i alt 11 mio. kr.

Strategisk fokus på unge, erhverv og kernevelfærd

Forligspartierne fastholder opbakningen til Education Esbjerg, som spiller en vigtig rolle i at tiltrække unge og sikre, at de får en uddannelse og efterfølgende et job, der knytter dem til kommunen og får dem til at slå sig ned her. Til det formål får Education Esbjerg et tilskud på 15 mio. kr. i både 2026 og 2027.

Desuden afsættes 10 mio. kr. i både 2028 og 2029 som et signal om, at kommunen også fremover er indstillet på at støtte op om Education Esbjerg, hvis der samtidig er ekstern finansiering. I samme ombæring ønsker forligspartierne, at der bliver arbejdet videre med en afklaring af det fremtidige aktivitetsniveau. Det er afgørende for forligspartierne, at Education Esbjerg fastholder et fokus på de uddannelser, som Esbjerg Kommune har brug for i velfærden tæt på borgerne.

Derudover ønsker forligspartierne at rette et strategisk fokus på at styrke adgangen til faglært arbejdskraft. Her har Business Esbjerg en nøglerolle i at understøtte erhvervslivets behov og bidrage til en bæredygtig udvikling af arbejdsmarkedet. Forligspartierne forventer, at Education Esbjerg og Business Esbjerg løbende koordinerer indsatserne.

Fælles prioriteringer med blik for fremtiden

Forligspartierne er enige om, at kernevelfærden er afgørende som fundament for borgernes livskvalitet og som drivkraft for et stærkt og bæredygtigt samfund, lige som indsatserne inden for klima og beskæftigelse har høj prioritet i budgettet.

Med baggrund i ovenstående pointer har forligspartierne indgået en aftale med fokus på syv emner:

- 1 **Udgiftsområder, hvor budgetterne er under pres**
- 2 **Velfærdsområderne**
- 3 **Klimaindsatsen**
- 4 **Beskæftigelsesindsatsen**
- 5 **Fastholdelse af aktiviteter, der ellers ville falde bort**
- 6 **Tilskud til eksterne ansøgere**
- 7 **Nye aktiviteter på de enkelte fagudvalgs områder**



Kommunalvalget i 2025.

De økonomiske rammer

I forhandlingerne har der været fokus på at skabe balance i driftsbudgettet og sikre en fornuftig kassebeholdning ultimo 2029.

I den sammenhæng er forligspartierne enige om at bruge en del af omprioriteringspuljen, som blev etableret ved sidste års budgetlægning ved at reducere alle områders driftsbudgetter med 0,5 procent årligt.

Konkret er det besluttet at anvende puljen for 2027, som bidrager med 28,5 mio. kr. pr. år. Tilbage i puljen står 28,5 mio. kr. i 2028 og 57 mio. kr. i 2029, som det nye byråd kan disponere over til næste års budgetlægning.

Det er besluttet at udskyde anlægsprojekter for samlet 190 mio. kr. til efter budgetperioden for at styrke likviditeten og skabe balance i budgettet. Kommunaldirektøren fremlægger snarest en sag med forslag til konkrete projekter, der kan udskydes. Det kan f.eks. gælde arkæologiske udgravninger og byggemodning af erhvervsjord. Desuden bemærkes, at der forventes et overskud i regnskab 2025, der kan være med til at forbedre likviditeten.

Budgetaftalen overholder KL's udmeldte ramme for anlæg i 2026, men driftsrammen overskrides med næsten 28 mio. kr. Der er i forhandlingerne enighed om, at den sædvanlige demografiregulering gennemføres, så budgettet tager højde for den demografiske udvikling på de store sektorområder.

Rammebelagte områder

Der var i 2025 et mindreforbrug på de rammebelagte områder på 292,1 mio. kr. Heraf overføres 190,4 mio. kr. til 2026 og senere. Der er således et reelt mindre forbrug på 101,7 mio. kr.

Driftsoverførslen på 190,4 mio. kr. indeholder underskud på Familie på 15,1 mio. kr. som nulstilles via tillægsbevillinger i 2026. Overførslen/opsparingen på de øvrige driftsområder udgør således reelt set 205,5 mio. kr. Heraf overføres 180,0 mio. kr. til 2026 og 25,5 mio. kr. til efterfølgende år.

Det betyder, at den likviditetsmæssige forudsætning om en samlet rammeoverførsel mellem årene på minimum 100 mio. kr. til fulde er opfyldt, og overførslerne ligger et godt stykke over kommunens regel om at rammeoverførslerne maksimalt kan udgøre 2% af oprindeligt budget. Der er i budgettet for 2026 og frem fortsat indregnet en likviditetsmæssig forudsætning om, at der til enhver tid overføres 100 mio.kr. Dette af hensyn til den kommunale likviditet.

I 2026 er Kommunens serviceramme ligesom tidligere udregnet på baggrund af det vedtagne (oprindelige) budget for 2026. Hvis rammen skal overholdes, bliver der således som udgangspunkt ikke mulighed for at bruge af overførslerne fra 2025. Derfor er en del af overførslerne rykket til 2027-2029, hvor beløbene indarbejdes i budgetgrundlaget og dermed servicerammen for de pågældende år.

Anlægsprogram

Det oprindelige anlægsprogram for 2026 indeholder bruttoanlægsudgifter for 433 mio. kr. ekskl. ældreboliger og Affald. Med overførsel af ikke forbrugte anlægsmidler fra 2025 på 258 mio. kr. øges det til 691 mio. kr.

Dertil kommer, at bruttoanlægsudgifterne via tillægsbevillinger allerede er øget med diverse tidsforskydninger mv. fra 2025 på 76 mio. kr. Det vil derfor kræve en aktiv anlægsstyring, hvis størstedelen af anlægsprojekterne for i alt 767 mio. kr. skal gennemføres i 2026.

Det forventes dog, at der i løbet af 2026 vil ske anlægsforskydninger til 2027 og senere med tilsvarende beløb, som der blev overført fra 2025. Det forventes således som udgangspunkt, at det aftalte anlægsloft på 433 mio. kr. kan overholdes.



Regnskabsopgørelse

Positive tal angiver aktiver Negative tal (-) angiver passiver	Note	Korrigeret budget 2025 Mio kr.	Regnskab 2025 Mio kr.	Regnskab 2024 Mio kr.
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter				
Skatter	1	-6.878,3	-6.878,9	-6.607,6
Tilskud og udligning	2	-2.470,0	-2.475,2	-2.336,3
I alt		-9.348,3	-9.354,1	-8.943,9
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)				
Byudvikling, miljø, transport, infrastruktur mv.		380,0	324,5	291,8
Undervisning og kultur		1.618,6	1.525,8	1.513,8
Sundhedsområdet		806,1	778,9	757,9
Sociale opgaver og beskæftigelse		5.532,0	5.390,6	5.140,1
Fællesudgifter og administration		992,2	959,9	909,5
I alt	3	9.329,0	8.979,7	8.613,1
Renter	4	0,3	-3,5	-0,6
Resultat af ordinær driftsvirksomhed		-19,0	-377,9	-331,5
Anlæg (ekskl. forsyningsvirksomheder)				
Byudvikling, miljø, transport, infrastruktur mv.		151,1	150,8	107,8
Undervisning og kultur		111,0	75,3	8,3
Sundhedsområdet		-3,1	-4,1	8,1
Sociale opgaver og beskæftigelse		66,5	55,2	42,5
Fællesudgifter og administration		10,4	5,7	3,5
I alt	5	335,9	282,8	170,3

Positive tal angiver aktiver Negative tal (-) angiver passiver	Note	Korrigeret budget 2025 Mio kr.	Regnskab 2025 Mio kr.	Regnskab 2024 Mio kr.
Jordforsyning				
Salg af jord		-37,0	-46,0	-126,4
Køb af jord og byggemodningsarbejder		321,5	171,8	347,2
I alt	6	284,5	125,8	220,8
Resultat af det skattefinansierede område		601,5	30,8	59,6
B. Forsyningsvirksomheder				
Drift (indtægter - udgifter)		-22,1	5,0	-3,1
Anlæg (indtægter - udgifter)		30,3	26,1	68,6
Resultat af forsyningsvirksomheder	7	8,2	31,1	65,5
C. Resultat i alt (A+B)		609,7	61,9	125,1

Regnskabsopgørelsen er udgiftsbaseret og indeholder ikke anskaffelsesreguleringer og afskrivninger mv.

Skattefinansieret strukturelt over-/underskud

Resultat af det skattefinansierede område	601,5	30,8	-10,2
Fratrækkes følgende:			
Ældreboliger drift	-47,9	-37,5	-44,8
Ældreboliger anlæg (90%)	0,0	0,0	3,0
Rente på lån til ældreboliger	7,1	7,1	7,3
Anlæg (indtægter - udgifter)	30,3	26,1	68,6
I alt	-40,8	-30,4	-34,5
Skattefinansieret strukturelt over-/underskud	642,2	61,2	24,3

Finansieringsoversigt

Pengestrømme vedr. drift og anlæg

Positive tal angiver aktiver Negative tal (-) angiver passiver	Note	Ultimo 2025 Mio. kr.	Ultimo 2024 Mio. kr.
Årets resultat jf. Regnskabsopgørelse	s. 64	61,9	125,1
Pengestrømme vedr. finansiering			
Lånoptagelse (langfristet gæld)		-236,6	-196,4
Afdrag på lån (langfristet gæld)		142,2	238,6
Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder		0,0	0,0
Langfristede tilgodehavender	9	7,1	
Kortfristede tilgodehavender	9	47,5	
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.	9	1,2	
Nettogæld vedr. Staten	9	-11,5	
Kortfristet gæld i øvrigt	9	-78,3	
I alt		-128,4	-92,8
Kasseforbrug		-66,4	32,3
Kursregulering mv. af likvide beholdninger		-6,6	-41,2
Ændring af likvide aktiver		-73,1	-9,0
Likvide beholdninger primo		614,8	605,8
Likvide beholdninger ultimo		687,8	614,8



Musikfestival SUSET i Esbjerg.



Balance

Positive tal angiver aktiver Negative tal (-) angiver passiver	Note	Ultimo 2025 Mio. kr.	Ultimo 2024 Mio. kr.
Aktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde		1.139,1	1.489,7
Bygninger		2.265,9	2.350,9
Tekniske anlæg, maskiner mv.		103,3	105,7
Inventar, IT-udstyr mv.		42,0	36,1
Igangværende anlægsaktiver		154,2	147,2
Immaterielle anlægsaktiver		0,0	0,0
I alt	12	3.704,5	4.129,5
Finansielle anlægsaktiver			
Langfristede tilgodehavender		4.235,4	4.089,4
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	7	60,5	0,0
I alt		4.327,2	4.149,9
Anlægsaktiver i alt		8.031,7	8.279,4
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger		5,6	8,6
Grunde og bygninger bestemt til videresalg	13	663,6	179,7
Indskud i Landsbyggefonden		0,0	0,0
Tilgodehavender		370,2	338,4
I alt		1.039,4	526,7

Positive tal angiver aktiver Negative tal (-) angiver passiver	Note	Ultimo 2025 Mio. kr.	Ultimo 2024 Mio. kr.
Likvide beholdninger			
Værdipapirer		1.204,6	1.181,9
Kassekredit og indskud i pengeinstitutter		-516,8	-567,1
I alt		687,8	614,8
Aktiver i alt		9.759,0	9.420,8
Passiver			
Egenkapital			
Takstfinansierede aktiver		-63,0	-44,3
Selvejende institutioners aktiver		-16,9	-18,6
Skattefinansierede aktiver		-4.293,8	-4.254,9
Modpost for donationer		-73,6	-77,5
Balancekonto		1.064,7	1.155,2
I alt	10	-3.382,6	-3.240,1
Hensatte forpligtelser	11	-2.688,0	-2.689,2
Langfristede gældsforpligtelser	8	-2.252,9	-2.143,9
Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita mv.		-24,7	-25,9
Kortfristede gældsforpligtelser		-1.410,7	-1.321,7
Passiver i alt		-9.759,0	-9.420,8



Noter

Skatter

De samlede skatteindtægter udgør 6.878,9 mio. kr. i 2025. Ved budgetlægningen for Budget 2025-2028 blev indkomstkatteprocenten hævet med 0,3 procentpoint fra 25,8% til 26,1%.

Kommunen har for 2025 valgt selvbudgettering, og derfor foretages der en efterregulering af kommunens provenu af indkomstskatterne i 2028. Dette kan der læses mere om i Økonomiudvalgets ledelsesberetning

Hvor kom skatten fra:

Mio. kr.	2022	2023	2024	2025
Personlige skatter	-5.253,2	-5.515,0	-5.957,1	-6.278,0
Selskabsskat	-127,8	-127,5	-161,3	-129,2
Anden skat pålignet visse indkomster	-14,7	-22,6	-40,8	-29,2
Ejendomsskatter	-404,8	-413,2	-440,8	-434,6
Dækningsafgifter*	-8,1	-7,9	-7,6	-7,9
I alt	-5.808,6	-6.086,2	-6.607,6	-6.878,9

* Dækningsafgifter for offentlige ejendomme

Tilskud og udligning

De samlede indtægter via tilskud og udligning fra Staten udgør 2.475,2 mio. kr.

Tilskud og udligning er sammensat således:

Mio. kr.	2022	2023	2024	2025
Udligning og generelle tilskud	-2.192,4	-2.200,5	-2.160,2	-2.233,8
Udligning vedr. udlændinge	5,3	5,4	8,0	9,1
Kommunale bidrag til regionerne	13,3	13,7	14,1	14,5
Beskæftigelsestilskud	0,0	0,0	0,0	0,0
Øvrige særlige tilskud	-204,5	-179,4	-202,7	-269,7
I alt tilskud og udligning	-2.378,3	-2.360,8	-2.340,7	-2.479,9
Regulering af købsmoms	2,3	3,5	4,4	4,7
I alt	-2.376,0	-2.362,3	-2.336,3	-2.475,2

Skattefinansierede driftsudgifter

De samlede skattefinansierede nettodriftsudgifter i 2025 udgør 8.979,7 mio. kr. Det er 349,3 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Afvigelsen skyldes mindreforbrug på rammebelagte områder (serviceudgifter) på 292,1 mio. kr. hvoraf 190,4 mio. kr. overføres til 2026 eller senere.

Herudover har der på de lovbundne områder (ikke rammebelagt) i 2025 været et mindreforbrug på 57,2 mio. kr. som tilgår kassebeholdningen.

Mio. kr.	2022	2023	2024	2025
Skattefinansierede nettodriftsudgifter	7.879,3	8.186,4	8.613,1	8.979,7

Renter mv.

I 2025 var der en nettorenteindtægt på -3,5 mio. kr.

Mio. kr.	2022	2023	2024	2025
Likvide aktiver	-38,6	-23,9	-28,6	-32,3
Kortfristede tilgodehavender	-0,2	-0,9	-1,3	-1,8
Langfristede tilgodehavender	-0,5	-0,9	-1,4	-1,3
Kortfristet gæld	0,2	0,1	1,3	-0,1
Langfristet gæld	20,6	39,1	43,3	37,0
Kurstab og kursgevinster	47,3	-15,9	-14,0	-5,0
Nettorenter i alt	28,8	-2,6	-0,6	-3,5

Skattefinansierede anlægsudgifter

Der er i 2025 anvendt 309,9 mio. kr. til anlægsudgifter (ekskl. byggemodningsarbejder). Anlægsindtægterne udgør 27,1 mio. kr.

De væsentligste anlægsudgifter vedrører følgende projekter:

Fyrparken, etablering af 18 specialtilbud	35,1 mio. kr.	Pulje til renovering af toiletter på skoler	4,7 mio. kr.
Kongeåen	20,7 mio. kr.	Sikkerhedsfremmende foranstalt. 2025	4,4 mio. kr.
Seminariehuset Specialcenter Ribe	18,8 mio. kr.	Etape 1 - Kvarters Loop	4,3 mio. kr.
Kapitalapp. veje og grønne områder	18,3 mio. kr.	Kloakering af kolonihaver	3,6 mio. kr.
Byparken	18,2 mio. kr.	Brasiliansk fodboldpark på Bakkeskolen	3,1 mio. kr.
Bakkeskolen Springhal	12,9 mio. kr.	Anlægsarbejde ifm. omlæg. Kollektiv trafik	3,1 mio. kr.
Ribe Svømmebad, udvidelse	11,8 mio. kr.	EKS-06 SEPE - Handicapomklædning SV.DK	2,7 mio. kr.
Kongeåen	20,7 mio. kr.	Danmark Museum for Havet	2,7 mio. kr.
Seminariehuset Specialcenter Ribe	18,8 mio. kr.	HB - sorteringsanlæg	2,6 mio. kr.
Kapitalapp. veje og grønne områder	18,3 mio. kr.	Kunstværk Dokken	2,4 mio. kr.
Byparken	18,2 mio. kr.	Faldsikring på tage, AT-lovkrav	2,4 mio. kr.
Bakkeskolen Springhal	12,9 mio. kr.	Intelligent trafikstyring i Esbjerg Kommune	2,4 mio. kr.
Ribe Svømmebad, udvidelse	11,8 mio. kr.	Skaterbane Bramming	2,0 mio. kr.
Skadesgenopretning efter ekstremregn 09.2024	10,9 mio. kr.	Tumlebo Udbygning	1,6 mio. kr.
Separatkloakering	10,7 mio. kr.	Cykelsti Grimstrup-Endrup (A1) og Størsbølvej	1,5 mio. kr.
Opretning	9,6 mio. kr.	Endrup Byfornyelse	1,5 mio. kr.
Udskiftning gadelysinstallationer	9,5 mio. kr.	Etape 3 – Kvarters- og markedsplads	1,4 mio. kr.
Signal i krydset Hjerting Landevej/Vestkystvej	7,9 mio. kr.	Sideudvidelse Hjortvadvej, Ribe	1,4 mio. kr.
Skoletilbud Ribelund, Opførelse	7,4 mio. kr.	Energibesparende foranstaltninger	1,3 mio. kr.
Strandgården, Udekørende teams	6,5 mio. kr.	Esbjerg Kunstmuseum - Skulpturgård	1,1 mio. kr.
Bøge Allé 7, Ribelund, ombyg. og udvidelse	6,0 mio. kr.	Styrkelse af IT og teknologiforståelse	1,1 mio. kr.
Aktiv fase 2	5,9 mio. kr.	Norddalsparken ny daginstitution	1,0 mio. kr.
Sønderrisskolen AURA, udvidelse	5,4 mio. kr.	Rolfsgade, nedriv. og anlæg af p-pladser	0,8 mio. kr.
6 Skæve Boliger, opførelse	5,2 mio. kr.	Områdefornyelse i Endrup	0,8 mio. kr.
Plan for renovering Østerbyen	5,0 mio. kr.	Fællesudgifter og - indtægter	0,8 mio. kr.
Områdefornyelse Mandø	4,9 mio. kr.	Sikkerhedsfremmende foranstalt. 2024	0,8 mio. kr.
Katamaranen - Udvidelse m.m. ny Skovbørnehave	4,8 mio. kr.	EKS-05 SEPE - Belægning Esbjerg Idrætspark	0,7 mio. kr.
Bymidte Vest Esbjerg	4,8 mio. kr.	Spektrumsparken etape 2	0,7 mio. kr.
		EKS-04 SEPE - Belægning Veldtofte Idræts	0,7 mio. kr.
		Klimaskov Tjæreborg og Egebæk-Hviding	0,6 mio. kr.



Udstykning af byggegrunde på Thøgersens Alle ved Ribe.



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 statstilskud på 12,5 mio. kr. til driftssikring af boligbyggeri, vedligeholdelse af vandløb, vejanlæg og kommunal tandpleje. Samt indtægter/tilskud til vedrørende diverse anlægsprojekter for i alt 14,6 mio. kr.

Jordforsyning (inkl. byggemodningsarbejder)

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

Området har i 2025 givet et nettounderskud på 125,8 mio. kr. Nettoresultatet (inkl. byggemodningsarbejder) fordeler sig på Boligformål (-25,9 mio. kr.), Erhvervsformål (-7,7 mio. kr.) og Ubestemte formål (132,7 mio. kr.). Herudover har der været udgifter til byggemodningsarbejder på "Grønne områder" (2,5 mio. kr.) samt Vejanlæg (24,2 mio. kr.).

I 2025 har det været udgifter i forbindelse med opkøb af jord og grønne arealer for et beløb på 145,1 mio. kr. Dette vedrører hovedsageligt opkøb af erhvervsjord syd for Esbjerg Lufthavn (106,1 mio. kr.) og arkæologi (15 mio. kr.).

Indtægterne fordeler sig med salg til boligformål på -30,8 mio. kr. vedrørende diverse udstykninger samt salg vedrørende erhvervsjord og ubestemte formål med i alt -15,2 mio. kr. Salg af erhvervsjord vedrører salg af flere mindre områder.

Mio. kr.	2022	2023	2024	2025
Salg af jord	-56,1	-36,9	-126,4	-46,0
Køb af jord og byggemodning	209,2	89,8	347,2	171,8

Forbrugerfinansierede områder

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

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

Udviklingen i Esbjerg Kommunes mellemværende med de forbruger finansierede områder:

Mio. kr.	2022	2023	2024	2025
Affald	3,0	-10,3	56,8	88,1
Øvrige	3,9	3,7	3,7	3,7
I alt	6,9	-6,6	60,5	91,8

- = gæld for kommunekassen

Langfristet gæld

Kommunens samlede langfristede gæld udgør 2.252,9 mio. kr. ultimo 2025 og er der-med steget med 109,0 mio. kr. i løbet af året. Den skattefinansierede gæld (ekskl. ældreboliger) udgør 1.684,3 mio. kr. ultimo 2025, og er steget med 144,8 mio. kr. i 2025. Dette skyldes, at der er optaget store lån til opkøb af erhvervsjord.

Den forbrugerfinansierede gæld til ældreboliger er nedbragt med 35,7 mio. kr. til 568,6 mio. kr. ultimo 2025.

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

Mio. kr.	2022	2023	2024	2025
Ældreboliger	654,6	642,9	604,3	568,6
Skattefinansieret	1.564,4	1534,8	1.539,6	1.684,3
I alt	2.219,0	2.177,7	2.143,9	2.252,9



Øvrige finansforskydninger

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

Den samlede finansforskydning i 2025 er på -34,0 mio. kr. Kommunens kort- og langfristede nettotilgodehavende er således faldet med 34,0 mio. kr.

Oversigt over væsentlige forskydninger:

Mio. kr.	2025
Refusionstilgodehavender	-11,1
Tilgodehavender i betalingskontrol	46,6
Andre tilgodehavender	1,2
Mellemregninger med følgende regnskabsår	-0,5
Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	0,2
Pantebreve	-0,1
Aktier og andelsbeviser m.v.	7,4
Udlån til beboerindskud	1,5
Indskud i Landsbyggefonden m.v.	9,9
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	-11,6
Staten	-0,0
Legater	0,2
Deposita	15,5
Legater	-0,2
Deposita	-14,4
Kommuner og regioner m.v.	0,2
Kassekreditter og byggelån	8,7
Anden gæld	-0,4
Kirkelige skatter og afgifter	0,0
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	28,9
Mellemregningskonto	124,2
I alt	-34,0

Der kan læses mere om ovennævnte finansforskydninger i Økonomiudvalgets ledelsesberetning under Finansiering.

Egenkapital

Den samlede egenkapital ultimo 2025 er på 3.382,6 mio. kr. mod 3.240,1 mio. kr. ultimo 2024. Det betyder, at Kommunens egenkapital er steget med 142,5 mio. kr. i løbet af 2025 jf. nedenstående.

Ændring af egenkapital

	Mio. kr.	Mio. kr.
Saldo pr. 1. januar 2025	-3.240,1	
Primosaldokorrektion	-16,3	-3.256,4
Resultat i alt ifølge Regnskabsopgørelsen	61,9	
Fradrag for forsyningsvirksomhedernes resultat, der er overført til særlig udlægskonto på status	-31,2	
Håndtering af erhvervsaffald som ikke er overført til udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-0,1	
Resultat af skattefinansieret område		30,6
Nettobevægelser vedr. fysiske aktiver		-52,0
Direkte posteringer på egenkapitalen i hoved-poster:		
Regulering af hensatte skyldige feriepenge	11,4	
Regulering af hensættelse til ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner	0	
Regulering af hensættelse til arbejdsskader og retssager	15,1	
Modpost vedrørende leasingafdrag og donationer	-2,2	
Værdipapirer – kursregulering	-6,6	
Indeks- og udenlandske lån – kursregulering	2,7	
Regulering af diverse aktier mv. til indre værdi	-149,5	
Boligafdelings mellemregning med BDK	-4,0	
Nulstilling af Landsbyggefonden	9,9	
Statens andel af afdrag på lån i ældreboliger	0,5	
Afskrivning af uerholdelige fordringer	7,5	
Regulering af indefrosne feriepenge	9,7	
Øvrige	0,8	-104,8
Saldo pr. 31. december 2025		-3.382,6

Hensatte forpligtelser

De samlede hensatte forpligtelser udgør 2.688,0 mio. kr. pr. 31.12.2025. Heraf udgør pensionsforpligtelse 2.503,0 mio. kr. Øvrige forpligtelser vedrører arbejdsskader (161,1 mio. kr.), flekstimer (4,0 mio. kr.) og retssager (19,9 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 pensionselskab. Tjenestemænd, der er overgået fra Ribe og Bramming kommuner, er forsikringsmæssigt afdækket.

Pensionsforpligtelsen aktuar beregnes kun hvert 5. år, og er senest beregnet pr. 31.12.2022. Der er således ingen ændringer i forpligtelsen i 2025.



Materielle anlægsaktiver

Anlægsoversigten viser værdierne og bevægelserne i 2025 for de enkelte anlægskategorier i Kommunens anlægskartotek.

Oversigten indeholder både skattefinansierede og forbrugerfinansierede anlægsaktiver. Værdiansættelsesmetoden for anlægsaktiverne fremgår af "Anvendt regnskabspraksis".

De samlede materielle anlægsaktiver udgør 3.704,5 mio. kr. ultimo 2025, og faldet med 425 mio. kr. fra 4.129,5 mio. kr. ultimo 2024. Faldet skyldes, at store områder af erhvervsjord er klargjort og overført til anlægskategorien "Grunde og bygninger bestemt til videresalg". Disse er optaget i balancen under Omsætningsaktiver, og indgår dermed ikke i ovennævnte anlægsoversigt.

Grunde og bygninger bestemt til videresalg

Grunde og bygninger, som er klargjort og bestemt til videresalg, er registreret særskilt i Kommunens balance under Omsætningsaktiver. Værdien af disse aktiver er opgjort til 663,6 mio. kr. ultimo 2025, og er dermed steget med 483,9 mio. kr. fra 179,7 mio. kr. ultimo 2024. Værdien kan opdeles på henholdsvis parcelhusgrunde med 115,0 mio. kr. og erhvervsjord med 548,6 mio. kr.

Der afskrives ikke på jord og bygninger, som er bestemt til videresalg.

Anlægsoversigt 2025

Mio. kr.	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.	Aktiver under udførelse	Immaterielle aktiver	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2025	1.489,7	4.987,1	236,9	82,5	147,2	0,0	6.943,3
Tilgang	4,5	15,3	23,6	16,4	129,7	0,0	189,4
Afgang	-75,4	-13,7	-3,9	0,0	-48,5	0,0	-141,5
Overført	-279,6	74,2	0,0	0,0	-74,2	0,0	-279,6
Kostpris pr. 31. december 2025	1.139,1	5.062,8	256,6	98,9	154,2	0,0	6.711,6
Ned- og afskrivninger	0,0	-2.636,2	-131,2	-46,4	0,0	0,0	-2.813,8
1. januar 2025	0,0	-2.636,2	-131,2	-46,4	0,0	0,0	-2.813,8
Årets afskrivninger	0,0	-169,9	-25,4	-10,5	0,0	0,0	-205,7
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0,0	9,2	3,3	0,0	0,0	0,0	12,5
Ned- og afskrivninger 31. december 2025	0,0	-2.796,9	-153,3	-56,9	0,0	0,0	-3.007,1
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2025	1.139,1	2.265,9	103,3	42,0	154,2	0,0	3.704,5
Afskrives over (år)	ingen	15-50 år	5-20 år	3-10 år	ingen	1-10 år	



Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

Indregning og måling

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

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

Totalregnskab og periodisering

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

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

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

Immaterielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

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

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

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

Inventar – herunder computere og andet IT-udstyr:

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



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

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

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

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

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

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

Omkostningssted defineres som udgangspunkt til stedniveauet i Kommunens finanskontoplan.

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

Finansielle anlægsaktiver

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

Omsætningsaktiver

Børsnoterede obligationer og aktier måles til kursværdien ultimo regnskabsåret.

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

Varebeholdninger er igen optaget i balancen fra og med 31.12.2021.

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

Indskud i Landsbyggefonden

Som følge af de meget gunstige lånevilkår, med bl.a. rentefrihed og betydelig afdragsfrihed, der ydes vedrørende indskud Landsbyggefonden, er Kommunens langfristede tilgodehavende vedrørende disse indskud ultimo året sat til 0 kr. i balancen.

Den nominelle værdi af tilgodehavendet på balancefunktion 9.32.24 udgør 475,2 mio. kr. pr. 31.12.2025.

Hensatte forpligtelser

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

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 arbejdsskader er pr. 31.12.2021 også beregnet af aktuar. Tidligere er beregningen foretaget af Esbjerg Kommune. Der foretages en aktuarmæssig 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 modsvarer en allerede afholdt udgift/indtægt i det aktuelle regnskabsår, så udgifts-/indtægtsføres posten på driften med modpost på mellemregningskonto på hovedkonto 08. Når den faktiske udgift/indtægt kommer, så afregnes der direkte på mellemregningskontoen.

Skyldige feriepenge 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.

Eventualforpligtelser og garantier

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



Regnskabsbegreber

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.

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.

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.

Bevillinger

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

De indholdsmæssige forudsætninger beskrives primært gennem budgettets målsætninger for hvert af de 25 politikområder som budgettet er delt op i. De indholdsmæssige forudsætninger beskrives desuden gennem budgettets generelle bemærkninger, bemærkninger for det enkelte politikområde samt diverse oversigter. På udvalgenes ledelsesberetninger er bevillingerne opdelt i "rammebelagte" og "ikke rammebelagte" nettodriftsudgifter samt bruttoanlægsudgifter. Der må ikke flyttes ressourcer mellem disse bevillinger uden forudgående godkendelse i Byrådet.

Driftsbevillinger (netto pr. fagudvalg)

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

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

De rammebelagte områder samt boligadministrationen svarer til regeringens serviceudgifter. Hvis der i årets løb opstår ændringer i budgettets forudsætninger skal fagudvalget i første omgang søge at løse problemet via omprioriteringer. Kan situationen ikke løses inden for egne økonomiske

rammer og inden for områdets målsætninger skal sagen forelægges Byrådet til beslutning om målene eller de økonomiske rammer kan ændres.

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

Ikke rammebelagte områder (og budgetgaranterede områder)

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

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.

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.

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".

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 nettodriftsbevilling 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

Oplysninger til uddybning af ovenstående

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



Regnskabsoversigter





Regnskabsoversigt

(1.000 kr.)	Budget 2025	Tillægsbevilling	Korrigeret budget	Regnskab 2025	Afvigelse
NETTODRIFT	9.056.762	250.124	9.306.886	8.984.724	322.162
Økonomiudvalget	1.188.306	-8.498	1.179.808	1.100.198	79.610
Køb & Salg – Arealudvikling	7.488	2.435	9.923	5.245	4.678
Beredskab	42.389	-103	42.286	42.333	-47
Politisk organisation	21.104	798	21.902	19.271	2.631
Administration	1.064.072	-14.901	1.049.171	981.927	67.244
Erhverv og turisme	53.253	3.272	56.525	51.422	5.104
Plan & Byudviklingsudvalg	261.931	4.346	266.277	248.296	17.981
Byfornyelse	1.776	-450	1.326	1.235	91
Veje og grønne områder	140.680	5.275	145.955	136.676	9.279
Vinterforanstaltninger	13.969	-296	13.673	11.514	2.159
Esbjerg Lufthavn	12.735	293	13.027	6.117	6.910
Kollektiv trafik	92.772	-476	92.296	92.755	-459
Klima & Miljøudvalget	44.240	10.538	54.778	70.651	-15.873
Byggeri, vedligehold og energi	45.671	-1.275	44.396	47.499	-3.103
Miljø	22.260	10.267	32.527	18.136	14.392
Affald	-23.692	1.547	-22.145	5.017	-27.162
Social & Arbejdsmarkedsudvalget	3.428.525	117.351	3.545.876	3.482.436	63.439
Sociale ydelser	1.054.506	-1.857	1.052.649	1.040.151	12.498
Voksen	611.473	118.537	730.010	712.973	17.037
Arbejdsmarked	1.345.382	-32.439	1.312.943	1.279.676	33.267
Familie	417.164	33.109	450.273	449.636	638

(1.000 kr.)	Budget 2025	Tillægsbevilling	Korrigeret budget	Regnskab 2025	Afvigelse
Børn & Skoleudvalget	1.889.110	63.696	1.952.806	1.870.240	82.567
Skole	1.209.759	46.086	1.255.845	1.169.192	86.653
Børn og Dagtilbud	631.988	12.159	644.147	635.908	8.239
Pædagogik	47.364	5.451	52.815	65.139	-12.325
Kultur & Fritidsudvalget	233.135	19.746	252.882	228.833	24.048
Fritid	83.010	7.448	90.458	79.965	10.493
Kultur	150.125	12.299	162.424	148.868	13.556
Sundhed og Omsorgsudvalget	2.011.515	42.945	2.054.460	1.984.070	70.390
Omsorg og Pleje	1.383.472	32.966	1.416.438	1.351.589	64.849
Sundhed og kommunal medfinansiering	678.018	9.979	687.996	666.633	21.363
Kommunal boligforsyning	-49.974	0	-49.974	-34.152	-15.822



(1.000 kr.)	Budget 2025	Tillægsbevilling	Korrigeret budget	Regnskab 2025	Afvigelse
BRUTTOANLÆG					
Udgifter	396.969	366.802	763.771	507.897	255.874
Indtægter	-292.572	179.564	-113.009	-73.099	-39.910
Økonomiudvalget					
Udgifter	-36.194	438.745	402.551	256.118	146.433
Indtægter	-278.452	210.059	-68.393	-49.575	-18.818
Køb & Salg – Arealudvikling					
Udgifter	55.744	189.132	244.876	130.438	114.438
Indtægter	-274.952	212.059	-62.893	-49.576	-13.317
Byggeprojekter					
Udgifter	34.040	107.580	141.620	119.806	21.814
Indtægter	0	0	0	1	-1
Politisk organisation					
Udgifter	-137.278	137.278	0	0	0
Administration					
Udgifter	11.300	4.555	15.855	5.674	10.181
Indtægter	-3.500	-2.000	-5.500	0	-5.500
Erhverv og Turisme					
Udgifter	0	200	200	200	0
Plan & Byudviklingsudvalg					
Udgifter	223.743	-8.351	215.391	150.220	65.172
Indtægter	-12.755	-27.593	-40.347	-18.030	-22.317
Byfornyelse					
Udgifter	34.682	-15.823	18.859	14.457	4.402
Indtægter	-5.062	-6.023	-11.085	-1.568	-9.517
Veje og grønne områder					
Udgifter	189.061	7.471	196.532	135.763	60.769
Indtægter	-7.693	-21.570	-29.263	-16.462	-12.800

(1.000 kr.)	Budget 2025	Tillægsbevilling	Korrigeret budget	Regnskab 2025	Afvigelse
Veje og grønne områder					
Udgifter	189.061	7.471	196.532	135.763	60.769
Indtægter	-7.693	-21.570	-29.263	-16.462	-12.800
Klima & Miljøudvalget					
Udgifter	28.429	46.573	75.002	72.815	2.187
Indtægter	0	-700	-700	-941	241
Byggeri, vedligehold og energi					
Udgifter	24.429	-1.698	22.731	44.523	-21.792
Miljø					
Udgifter	4.000	17.928	21.928	2.160	19.768
Indtægter	0	-700	-700	-941	241
Affald					
Udgifter	0	30.343	30.343	26.133	4.210
Social & Arbejdsmarkedsudvalget					
Udgifter	30.200	-30.200	0	0	0
Indtægter	0	-480	-480	-480	0
Voksen					
Udgifter	20.700	-20.700	0	0	0
Indtægter	0	-480	-480	-480	0
Familie					
Udgifter	9.500	-9.500	0	0	0
Børn & Skoleudvalget					
Udgifter	98.090	-67.085	31.005	9.209	21.797
Indtægter	0	-3.000	-3.000	-4.126	1.126
Skole					
Udgifter	41.040	-8.195	32.845	4.362	28.483
Indtægter	0	-3.000	-3.000	0	-3.000



(1.000 kr.)	Budget 2025	Tillægsbevilling	Korrigeret budget	Regnskab 2025	Afvigelse
Børn og Dagtilbud					
Udgifter	57.050	-58.890	-1.840	4.847	-6.687
Indtægter	0	0	0	-4.126	4.126
Kultur & Fritidsudvalget					
Udgifter	15.779	3.615	19.394	14.225	5.169
Indtægter	-1.366	1.277	-89	-42	-47
Fritid					
Udgifter	9.456	-2.090	7.366	6.086	1.280
Indtægter	-1.366	1.277	-89	-42	-47
Kultur					
Udgifter	6.323	5.705	12.028	8.139	3.888
Sundhed & Omsorgsudvalget					
Udgifter	36.921	-16.494	20.427	5.310	15.117
Indtægter	0	0	0	95	-95
Omsorg og pleje					
Udgifter	24.518	-20.162	4.356	166	4.190
Kommunal boligforsyning					
Udgifter	12.403	3.668	16.071	5.144	10.927
Indtægter	0	0	0	95	-95

(1.000 kr.)	Budget 2025	Tillægsbevilling	Korrigeret budget	Regnskab 2025	Afvigelse
FINANSIERING	-9.161.158	-796.490	-9.957.648	-9.419.522	-538.127
Økonomiudvalget					
Renter:					
Udgifter	44.223	2.461	46.684	45.314	1.370
Indtægter	-37.298	-9.040	-46.338	-48.835	2.497
Finansforskydninger:					
Udgifter	23.738	-14.002	9.736	-107.358	117.094
Indtægter	16.816	-16.057	759	62.886	-62.127
Skatter:					
Indtægter	-6.904.071	-11.943	-6.893.170	-6.893.185	15
Tilbagebetalte skatter	25.261	-2.420	14.841	14.284	557
Tilskud og udligning:					
Udligning af moms	2.701	4.756	7.457	-530	7.987
Tilskud og udligning	-2.459.470	-3.153	-2.477.467	-2.479.912	2.445
Afdrag på lån	143.944	-3.168	142.776	142.175	601
Optagne lån	1.200	-255.815	-256.615	-236.557	-20.058
Likvide midler	-18.201	-488.109	-506.311	82.196	-588.506

- = merforbrug/mindreindtægt *



Tværgående artsoversigt

(1.000 kr.)	Udgifter 2025	Indtægter 2025
1 Lønninger	4.680.853	
22 Fødevarer	47.919	
23 Brændsel og drivmidler	83.902	
25 Køb af jord og bygninger incl. moms	2.016	
26 Køb af jord og bygninger excl. moms	99.189	
27 Anskaffelser	22.897	
29 Øvrige varekøb	221.034	
40 Tjenesteydelser uden moms	660.213	
45 Entreprenør- og håndværkerydelser	598.311	
46 Betalinger til staten	1.357.434	
47 Betalinger til kommuner	234.552	
48 Betalinger til regioner	654.052	
49 Øvrige tjenesteydelser m.v.	692.449	
51 Tjenestemandspensioner m.v.	145.457	
52 Overførsler til personer	1.481.782	
59 Øvrige tilskud og overførsler	495.555	

(1.000 kr.)	Udgifter 2025	Indtægter 2025
6 Finansudgifter	264.199	
71 Egne huslejeindtægter		-8.786
72 Salg af produkter og ydelser		-680.806
76 Betalinger fra staten		-1.073
77 Betalinger fra kommuner		-282.019
78 Betalinger fra regioner		-6.825
79 Øvrige indtægter		-320.553
8 Finansindtægter		-7.786.223
86 Statstilskud		-2.655.537
91 Overførte lønninger	79.853	
92 Overførte varekøb	6.230	
94 Overførte tjenesteydelser	75.637	
97 Interne indtægter	-161.707	
Total	11.741.822	-11.741.822



Statusbalance

(Hele kr.)	Primo 2025	Ultimo 2025
8 Aktiver	9.520.094.906	9.873.804.609
092201 Kontante beholdninger	844.948	852.048
092205 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-567.936.098	-517.662.715
092207 Investerings- og placeringsforeninger	580.827.903	582.000.923
092208 Realkreditobligationer	585.286.334	622.638.807
092210 Statsobligationer m.v.	15.753.767	0
092512 Refusionstilgodehavender	47.820.480	36.747.304
092814 Tilgodehavender i betalingskontrol	162.826.027	202.803.024
092815 Andre tilgodehavender	2.954.363	4.126.163
092817 Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	113.075.698	112.576.106
092818 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med	11.853.783	13.853.495
092819 Tilgodehavender hos andre kommuner og regioner	-92.464	102.267
093220 Pantebreve	15.909.881	15.379.881
093221 Aktier og andelsbeviser m.v.	3.811.175.562	3.968.093.784
093222 Tilgodehavender hos grundejere	-8.690	-8.690
093223 Udlån til beboerindskud	67.165.808	66.995.612
093225 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	195.129.968	184.983.696
093532 Elforsyning	476.718	476.718
093535 Andre forsyningsvirksomheder	60.006.295	91.283.510
093837 Staten	-35.815	-56.509
094242 Legater	20.276.907	20.450.638
094243 Deposita	80.195.627	95.648.293
094244 Parkeringsfond	-1.188.500	-1.188.500
095880 Grunde	1.489.668.692	1.139.100.021
095881 Bygninger	2.350.867.227	2.265.904.781

(Hele kr.)	Primo 2025	Ultimo 2025
095882 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportm	105.669.218	103.321.704
095883 Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	36.117.306	41.960.349
095884 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger	147.180.066	154.210.147
096586 Varebeholdninger/-lagre	8.592.281	5.624.542
096887 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	179.681.614	663.587.210
9 Passiver	-9.520.094.906	-9.873.804.609
094546 Legater	-20.276.907	-20.450.638
094547 Deposita	-104.921.071	-119.319.188
094848 Kommuner og regioner m.v.	1.896	214.188
094849 Staten	8.979	8.979
095050 Kassekreditter og byggelån	-343.078.367	-334.424.494
095152 Anden gæld	-39.541.680	-39.137.387
095253 Kirkelige skatter og afgifter	-1.668.201	-1.667.901
095255 Skyldige feriepenge	-351.085.466	-362.460.766
095256 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-221.166.276	-192.315.474
095259 Mellemregningskonto	-353.530.100	-467.080.959
095261 Selvejende institutioner med overenskomst	-11.661.978	-13.661.690
095563 Selvejende institutioner med overenskomst	-11.301.906	-9.821.384
095568 Realkredit	-11.226.583	-10.519.918
095570 Kommunekreditforeningen	-1.132.627.838	-1.290.554.430
095573 Lønmodtagernes Feriemidler	-342.701.060	-331.736.324
095577 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-604.353.873	-566.932.834
095579 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-41.705.422	-43.382.605
097290 Hensatte forpligtelser	-2.672.879.351	-2.687.988.394
097591 Modpost for takstfinansierede aktiver	-44.259.233	-63.006.712
097592 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-18.563.755	-16.948.370
097593 Modpost for skattefinansierede aktiver	-4.254.953.416	-4.293.753.671
097595 Modpost for donationer	-77.474.619	-73.563.889
097599 Balancekonto	1.138.871.319	1.064.699.255



Personaleoversigt

Personaleforbrug omregnet til fuldtidsstillinger

Direktørområde/Afdeling	2024	2025
Borger & Arbejdsmarked	1.130,5	1.103,4
Borgerservice (EK_BORG)	84,0	80,6
Jobcenter (EK_JOBC)	379,9	367,2
Sekretariat-BA (EK_SOST)	30,8	23,2
Social Barn-Ung (EK_SOTI)	633,4	632,0
Social Voksen (EK_SOCV)	2,4	0,4
Social Voksen (EK_SOCV)	2,4	0,4
Børn & Kultur	3.356,1	3.302,7
Daginstitutioner (EK_DAGP)	882,7	914,8
Daginstitutioner Special (EK_DAGS)	27,0	26,1
Kultur (EK_KULT)	137,9	135,5
Område Børn & Sundhed (EK_OMBS)	275,2	241,1
Område Plads & Tilskud (EK_OMPT)	8,4	8,6
Område UngEsbjerg (EK_OMUE)	111,8	111,6
Pædagogisk Videnscenter (EK_PUND)	110,1	96,4
Sekretariat-BK (EK_BFSE)	116,3	113,6
Skole (EK_SKOL)	1.686,7	1.655,1
Fritid Sundhed & Omsorg	3.990,0	3.928,6
Center for Sociale Indsatser (EK_CFSI)	401,5	382,5
Drift & Økonomi (EK_CDSO)	70,6	69,0
Fritid (EK_SOFR)	13,8	13,4
Hjemmepleje (EK_HJPL)	792,6	779,9
Hjælpe-middeldepot (EK_HDEP)	38,7	35,8

Direktørområde/Afdeling	2024	2025
Kommunikation & Hjælpe-midler (EK_THJM)	37,1	37,8
Køkken (EK_KØOM)	115,0	112,1
Myndighed & Faglig udvikling (EK_MYFU)	45,9	44,0
Plejhjem (EK_PLHJ)	852,5	843,8
Rengøring (EK_RENI)	233,1	231,5
Strategi & Ledelsessekretariat (EK_PRUD)	13,9	15,5
Sundhedscenter (EK_REHA)	146,5	148,2
Sygeplejen (EK_HSYP)	282,8	279,9
Teknologi & Arbejdsmiljø (EK_ORUD)	14,4	14,2
Uddannelse & Rekruttering (EK_STRA)	155,4	135,1
Udviklingscenter Vest (EK_UDVE)	731,7	737,0
Voksen Myndighed (EK_VOMY)	44,6	43,4
VS Udvikling (EK_VSUG)	0,0	2,3
VS Økonomi (EK_VSOO)	0,0	3,0
Politik & Personale	164,0	162,0
Personale & Udvikling (EK_PEUD)	103,6	103,9
Politik & Kommunikation (EK_BSEK)	30,2	30,0
Økonomi (EK_OEKO)	30,3	28,0
Teknik & Miljø	447,9	442,1
By- & Arealudvikling (EK_BAUD)	66,7	68,9
Esbjerg Airport (EK_LUFT)	75,4	68,8
Miljø & Sekretariat (EK_MILJ)	80,7	77,2
Natur & Byrum (EK_VEPA)	225,1	227,2
I alt	9.088,5	8.939,0



Oversigt over Fanø-aftaler

	Opkrævet aconto		Endeligt regnskab		Endelig afregning	Bemærkninger
	Direkte timer	Beløb inkl. overhead	Direkte timer	Beløb inkl. overhead		
Forpligtende aftaler	6.956	3.197.575	7.246	3.342.701	-145.126	
Natur- og miljøområdet	2.045	921.357	2.163	971.271	-49.914	Der er anvendt flere timer end forventet i 2025. Restbeløbet afregnes i 2026.
Miljø	960	424.254	1.169	501.357		
Byudvikling & Økonomi	150	68.715	0	0		
Natur & Byrum	900	414.618	971	439.758		
Skadedyrsbekæmpelse	35	13.770	23	9.281		
– Faktura: Agriteam for erstatnings- vurdringer til BNBO-opgaver				20.875		
Beskæftigelsesområdet	4.100	1.420.000	4.100	1.420.000	0	Der er forbrugt det budgetterede antal timer i 2025.
Social myndighed (voksne)	125	49.100	119	44.288	4.812	Timeforbruget i 2025 ligger på niveau med det budgetterede.
Psykriatri Team	13	18.238	13	18.238	0	Der opkræves løbende efter faktisk forbrug pr. cpr.nr.
Børnerådgivning	223	261.094	223	261.094	0	Der opkræves løbende efter faktisk forbrug pr. cpr.nr.
Pædagogisk psykologisk rådgivning	450	265.000	628	365.024	-100.024	Der er forbrugt flere timer end forventet i 2025. Antal rejser til Fanø er 130.
Hjælpemiddelcentral		99.259		99.259		Afregnes jf. rammeaftale
Kommunikationscenter		163.527		163.527	0	Afregnes jf. rammeaftale
Specialundervisning voksne		0		0	0	Ingen timer i 2025



	Optrævet aconto		Endeligt regnskab		Endelig afregning	Bemærkninger
	Direkte timer	Beløb inkl. overhead	Direkte timer	Beløb inkl. overhead		
Frivillige aftaler	926	4.248.980	1.006	4.224.855	24.125	
Familiecenter – Enhed for behandling og terapi	78	45.633	78	45.633		Der opkræves løbende efter faktisk forbrug pr. cpr.nr.
Familiecenter – Enhed for kontaktperson	376	222.528	376	222.528		Der opkræves løbende efter faktisk forbrug pr. cpr.nr.
Familiecenter – Basen	47	31.901	47	31.901		Der opkræves løbende efter faktisk forbrug pr. cpr.nr.
Familiecenter – Kontaktperson ordning	261	175.295	261	175.295		Der opkræves løbende efter faktisk forbrug pr. cpr.nr.
Familiecenter – Tidlig Forebyggende Indsats	20	15.705	20	15.705		Der opkræves løbende efter faktisk forbrug pr. cpr.nr.
Borgerrådgiver	0	0	80	47.141	-49.914	Der er anvendt flere timer end forventet i 2025. Restbeløbet afregnes i 2026.
Whistleblowerordning	0	0	0	0	0	Ingen forbrug i 2025.
Huslejeklagenævn		11.400		11.400		Der er afregnet grundbeløb med tillæg pr. sag.
Beboerklagenævn		5.697		5.697		
Indkøbssamarbejde	0	92.059	0	92.059	0	Betalingen udgøres af et fastsat grundbeløb, et indbyggerafhængigt beløb samt et aftalekatalogbeløb. Der foretages ikke efterregulering.
Biblioteksbetjening Fanø Kommune	0	1.288.925	0	1.217.659	71.266	Endelig regnskab for biblioteksbetjening på Fanø udviser et mindre forbrug. Beløbet bliver modregnet i opkrævninger i 2026.
Biblioteksbetjening	0	1.256.606	0	1.185.340		
Indkøb skolebiblioteksmaterialer	0	29.899	0	29.899		
Kørsel skolebiblioteksmaterialer	0	2.420	0	2.420		
Drift Fanø Musikskole	0	768.000	0	768.000		Aftalen er steget til 768.000 kr.
Gadefejning Fanø Kommune	0	0	0	0	0	Der har ikke været opkrævet beløb vedrørende gadefejning i 2024.
Hjælpeområdet (Sundhed)	0	1.286.640	0	1.286.640	0	Beløbet beregnes på baggrund af faktiske regnskabstal som prisen skrives og fordeles efter indbyggertal.
Sygepleje (sundhed)	0	222.080	0	222.080	0	Beløbet beregnes på baggrund af faktiske regnskabstal som prisen skrives og fordeles efter indbyggertal.
Sundhedspleje	0	35.117	0	35.117	0	Der er opkrævet efter faktisk forbrug.
Byrådssekretariatet - jura	0	0	0	0	0	Ingen forbrug i 2025
Sygedagpenge - sagsbehandling	144	48.000	144	48.000	0	Der er opkrævet efter faktisk forbrug.
Samlet alle Fanø-aftaler		7.446.555		7.567.556	-121.001	Som Fanø Kommune skylder Esbjerg Kommune



Garanti- og Leasingforpligtelser

(beløb i 1.000 kr.)	2024	2025
GARANTIFORPLIGTELSE	5.747.090	5.522.397
Forbrændingsanlæg/fjernvarmeanlæg	1.429.192	1.574.728
Ribe Fjernvarme	20.852	19.248
Ribe Fjernvarme	44.250	42.750
Ribe Fjernvarme	0	7.375
Ribe Fjernvarme	0	13.163
Ribe Fjernvarme	0	19.667
Bramming Fjernvarme	3.543	2.531
Bramming Fjernvarme	0	35.045
Frifelt/Roager Kraftvarmeværk	261	176
Frifelt/Roager Kraftvarmeværk	1.604	1.539
Gørding Varmeværk AmbA	6.456	5.718
Gørding Varmeværk AmbA	6.250	5.941
Gørding Varmeværk AmbA	8.075	0
Gørding Varmeværk AmbA	0	2.500
Gørding Varmeværk AmbA	0	10.850
Hunderup-Sejstrup Fællesvarme AMBA	32.768	37.877
Cobra Varme AMBA	201	2.017
DIN Forsyning Varme A/S	1.724	0
DIN Forsyning Varme A/S	100.650	0
DIN Forsyning Varme A/S	235.286	226.571
DIN Forsyning Varme A/S	20.079	19.623
DIN Forsyning Varme A/S	7.991	7.968
DIN Forsyning Varme A/S	55.777	52.879
DIN Forsyning Varme A/S	385.517	370.364

(beløb i 1.000 kr.)	2024	2025
DIN Forsyning Varme A/S	33.030	32.308
DIN Forsyning Varme A/S	33.872	0
DIN Forsyning Varme A/S	63.389	62.016
DIN Forsyning Varme A/S	108.367	188.490
DIN Forsyning Varme A/S	259.250	248.814
DIN Forsyning Varme A/S	0	98.703
DIN Forsyning Varme A/S	0	36.190
DIN Forsyning Varme A/S	0	24.405
Øvrige forsyningsanlæg	480.540	471.581
DIN Forsyning Spildevand A/S	10.179	9.884
DIN Forsyning Spildevand A/S	65.857	61.122
DIN Forsyning Spildevand A/S	19.324	17.917
DIN Forsyning Spildevand A/S	21.531	21.030
DIN Forsyning Spildevand A/S	2.586	0
DIN Forsyning Spildevand A/S	24.411	23.834
DIN Forsyning Spildevand A/S	25.745	25.091
DIN Forsyning Spildevand A/S	49.781	48.454
DIN Forsyning Spildevand A/S	49.126	48.418
DIN Forsyning Spildevand A/S	65.481	0
DIN Forsyning Spildevand A/S	58.619	57.822
DIN Forsyning Spildevand A/S	0	67.355
DIN Forsyning Vand A/S	431	0
DIN Forsyning Vand A/S	30.143	29.443
DIN Forsyning Vand A/S	8.501	9.282
Jernvedlund Vandværk	256	87
DIN Forsyning A/S	32.867	31.733
DIN Forsyning A/S	4.014	2.676
DIN Forsyning A/S	4.800	0
DIN Forsyning A/S	6.888	6.249
DIN Forsyning A/S	0	6.600
DIN Forsyning A/S	0	4.584



(beløb i 1.000 kr.)	2024	2025
Havne	292.029	264.120
Esbjerg Havn	21.533	18.883
Esbjerg Havn	7.861	0
Esbjerg Havn	29.400	26.600
Esbjerg Havn	108.121	101.252
Esbjerg Havn (byggekredit omlagt til lån)	125.114	117.385
Boligformål	2.676.416	2.725.415
<i>heraf byfornyelse</i>	21.812	19.422
Regaranti for lån vedr. boligbyggeri:		
Nykredit	694.251	769.243
Jyske Realkredit	899.418	896.086
Realkredit Danmark	1.082.747	1.060.086
Idrætscentre/idrætsforeninger	20.518	19.120
Ribe Fritidscenter	399	370
Ribe Fritidscenter	234	119
Ribe Fritidscenter	1.300	1.200
Ribe Fritidscenter	89	54
Ribe Fritidscenter	3.358	3.066
Ribe Fritidscenter	6.668	6.332
Kongeåhallen	298	267
Kongeåhallen	514	402
Fritidscentret i Tjæreborg og Sneum	380	361
Darum Kultur- og Fritidscenter	269	248
Foreningen Esbjerg Ridecenter	6.768	6.486
Gørding Idræts- og Kulturcenter	241	215
Diverse	60.071	56.087
Margrethegården (De Vanføres Boligselskab)	25.899	23.297
Boligforeningen Ungdomsbo	29.448	28.408
Riberhus Privatskole (udløb november 2028)	0	0
Kultur og Aktivitetscenter Egebæk-Hviding	645	560
Fællesudvalget for foreningerne	452	434
Bramming Gymnastik og Idrætsefterskole	3.627	3.388

(beløb i 1.000 kr.)	2024	2025
Interessent garantier	788.324	411.346
Energist IS	13.516	0
Energist IS	7.161	0
Energist IS	26.569	0
Energist IS	53.138	0
Energist IS	27.295	290
Deponi Syd IS	22.645	21.056
Udbetaling Danmark	330.000	330.000
Udbetaling Danmark	84.000	0
Udbetaling Danmark	164.000	0
Udbetaling Danmark	60.000	60.000
Leasingforpligtelser	41.787	42.857
Leasing - busdepot og biler	41.705	42.775
Øvrig leje og leasing	82	82
I alt	5.788.877	5.565.254

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

EVENTUALRETTIGHEDER

Sikret ved pantebreve

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

Navn	Regnskabsår	Formål	kr.
Børne- og ungdomsformål			
Sct. Georgs Fonden under Sct. Georgs Gilderne i Danmark	1974 / 75	Køb af matr.nr.e. 4 cb og 4 ek Jerne til byggelegeplads	49.074
Foreninger			
Esbjerg Samaritter – kolonne under Dansk Røde Kors	1956/57	Opførelse af bygning på matr.nr. 2 mæ Rørkjær	5.000
Døveforeningen "Vestjyden"	1971/72	Køb af fritidshus på matr.nr. 28 fæ Rindby, Fanø	15.000
Marineforeningen for Esbjerg og Omegn	1997	Fiskerihavnsvej 2, 6700 Esbjerg	200.000
Kollegier			
KFUM Esbjerg	1958/59	Opførelse af bygning på matr.nr. 1 afs Esbjerg	145.000
	1966/67		
Esbjerg Håndværk- og Industri-Kollegium	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. 1 av Spangsbjerg	76.925
Eventualrettigheder, sikret ved pantebreve			1.296.004



Musikfestival SUSET i Esbjerg.



EVENTUALRETTIGHEDER

Sikret ved gældsbreve

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

Navn	Regnskabsår	Formål	kr.
Børne- og ungdomsformål			
Den selvejende daginstitution "Børnehuset Novrupvej"	1968/69 1970/71	Boligindskudslån til Børnehuset Novrupvej tidligere vuggestuen og børnehaven Novrupvej	16.733
"Det Danske Spejderkorps", Esbjerg	1976/77	Istandsættelse af spejderhytte i Marbæk	35.000
Den selvejende daginstitution "Børnekompasset"	1977	Indretning af børnehave samt indskud	71.200
FDF/FPF Kvaglund Esbjerg 7. Kreds	1983	Delvis finansiering af 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 pavillonbyggeri med 22 soverum tidligere Sløjderberget i Esbjerg	100.000

Navn	Regnskabsår	Formål	kr.
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
Undervisningsformål			
CVU Vest	1976/77	Delvis finansiering af byggeri på matr. nr. 10 an Jerne tidligere Askov Sløjdlærerskole v/Sløjds skole 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, ej sikret ved lånedokument			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

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



Sælsafari udfor Skalling Ende.



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 2055

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 31/12 2027

Museum Vest, Tangevej 2, 6710 Esbjerg V, tidsubegrænset.

Museum Vest, Torvegade 45, 6700 Esbjerg, tidsubegrænset.

Museum Vest, Odins Pl. 1, 6760 Ribe, Brugsretten er tidsubegrænset så længe museet efter byråds skøn drives af Den Antikvariske Samling I Ribe i overensstemmelse med hovedformålet om at formidle Ribes Kulturhistorie i Vikingetid og Middelalder.

Museum Vest, Tangevej 6B, 6760 Ribe, tidsubegrænset.

Esbjerg Kunstmuseum, Havnegade 20, 6700 Esbjerg

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 28.351.832 kr. ultimo 2025. Esbjerg Kommunes andel af hensættelsen udgør 12.761.160 kr. pr. 31/12 2025.

Interessant kommunerne hæfter for forpligtelsen.

Selskabet har pr. 31/12 2025 en egenkapital på 4.670.706 kr. Esbjerg Kommunes andel af selskabets kapital udgør pr. 31/12 2025 2.102.285 kr.

Ubehandlede fakturaer vedrørende 2025

Under Borger & Arbejdsmarked er der ubehandlede fakturaer for i alt ca. 1,6 mio. kr. Hovedsageligt vedrørende mellemkommunale betalinger, som afventer afgørelser i forskellige instanser.

Sundhed & Omsorg har ubehandlede fakturaer for ca. 0,2 mio. kr. vedrørende mellemkommunale betalinger, som afventer afgørelse i Ankestyrelsen.

Diverse oversigter





Finansielle aftaler og konverterede lån 2025

Esbjerg Kommune har pr. 31. december 2025 følgende finansielle aftaler

Renteswaps

Renteswap anvendes til at omlægge lån fra variabel til fast rente eller omvendt for en nærmere aftalt periode. Esbjerg Kommune har optaget alle sine lån i KommuneKredit med variabel rente, og i den udstrækning det skønnes hensigtsmæssigt at fastlåse renterne, så indgås der renteswaps herpå. Aftalerne sikrer, at Esbjerg Kommune modtager variabel rente (modsvarende renten til KommuneKredit), og betaler fast rente jfr. nedenstående aftaler.

Når aftalerne har positive værdier, så er det udtryk for at swaprenten pr. 31/12 2025 ligger højere end swaprenten ved aftalernes indgåelse, og omvendt for de negative værdier. I løbet af 2025 er den lange rente og forventningerne til denne øget, og det har medført positive værdiændringer i swapaftalerne. Hertil kommer, at der i løbet af 2025 er indgået nye swapaftaler. Den samlede værdi på swap aftalerne er ændret fra 21,9 mio. kr. pr. 31/12 2024 til ovenstående 37,1 mio. kr. pr. 31/12 2025.

Værdien er udtryk for, hvad det kan give før omkostninger at indfri/sælge swappene pr. 31/12 2025, men hvis swappene beholdes til udløb, så vil værdien stille og roligt blive afviklet via de løbende rentebetalinger.

Pr. december 2025 er der følgende renteswaps:

Modpart	Aftalenr.	Aftalegrundlag (DKK)	Rente (%)	Værdi 31/12-2025	Udløbsdato
Nordea	984744	54.210.821	3,6320	-977.025	30.03.2034
Nordea	993669	40.961.000	3,7425	-1.196.568	24.01.2036
Nordea	1440067	20.000.000	1,3500	1.193.828	22.04.2039
Nordea	1995080	80.739.500	0,4665	9.717.992	05.08.2041
Nordea	2079730	43.464.000	0,1065	7.794.449	30.12.2044
Nordea	2603335	50.000.000	2,7340	1.709.438	29.04.2050
Sydbank	3691142	131.948.443	4,5825	-1.479.931	31.12.2028
Sydbank	3984164	81.645.791	3,7525	-161.466	25.02.2027
Sydbank	4396209	40.961.000	3,7025	-1.157.996	24.01.2036
Danske Bank	40200367C	29.630.995	1,0020	2.235.402	22.04.2039
Danske Bank	41243610C	27.972.334	1,6870	1.407.139	04.03.2040
Danske Bank	63020811C	49.500.000	0,4587	8.807.850	29.12.2045
Danske Bank	67465773C	50.000.000	2,0400	3.815.283	29.04.2047
Danske Bank	68514928C	60.095.340	2,1720	3.511.392	28.04.2045
Danske Bank	79427990C	49.500.000	2,8110	1.364.580	29.04.2050
Danske Bank	81132819C	80.000.000	3,0580	476.441	29.12.2050
Samlet værdi				37.060.808	

Esbjerg Kommune har i 2025 konverteret nedenstående lån.

Der er ikke foretaget konverteringer i 2025.

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
Bjølund og Åstrup Plantage	600	0	600
Forsyningen A/S	2.582.126.000	60.219.000	2.642.345.000
Andelsboligforeninger	124.029	0	124.029
Andre Andelselskaber og -foreninger	1	0	1
Bjølund Vandværk I/S	5.657.403	0	5.657.403
Esbjerg Havn	1.223.169.000	89.476.000	1.312.645.000
Sydvestjysk Brandvæsen	-586.571	-168.778	-755.349
Andre langfristede udlån			
Beboerindskudslån	69.070.611	-2.075.000	66.995.611

Opskrivning på aktier og andelsbeviser er foretaget i henhold til selskabernes årsregnskab for 2024 eller 2025.

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





Nøgletal

Hoved- og nøgletal

Indbyggere (alder)	1/1 2022	1/1 2023	1/1 2024	1/1 2025	1/1 2026
0-9 år	12.150	12.118	11.925	11.802	11.656
10-19 år	13.273	13.263	13.223	13.080	13.066
20-29 år	14.467	14.115	13.737	13.507	13.224
30-39 år	13.296	13.764	14.045	14.306	14.549
40-49 år	13.696	13.506	13.195	13.030	12.826
50-59 år	15.979	15.944	15.818	15.434	15.240
60-69 år	14.598	14.730	14.745	14.917	15.037
70-79 år	12.052	12.085	12.233	12.195	12.172
80-89 år	5.108	5.412	5.661	6.004	6.428
90+ år	840	821	841	882	925
Kommunal boligforsyning	12,4	0,1	3,6	16,1	5,2
Total	115.579	115.758	115.423	115.157	115.123

Udvalgte aldersgrupper (alder)	1/1 2022	1/1 2023	1/1 2024	1/1 2025	1/1 2026
0-6 år	8.536	8.457	8.255	8.056	7.948
7-16 år	12.741	12.830	12.751	12.715	12.563
17-24 år	11.123	10.893	10.659	10.613	10.640
25-66 år	60.953	61.017	60.830	60.471	60.246
67-79 år	16.158	16.328	16.426	16.416	16.373
80+ år	5.948	6.233	6.502	6.886	7.353
80+ år	5.948	6.233	6.502	6.886	7.353
Total	115.459	115.758	115.423	115.157	115.123

Skatteudskrivning	2022	2023	2024	2025	2026
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (Statsgar.)	176.518 kr.	184.509 kr.	198.212 kr.	209.445 kr.	220.798 kr.
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,80%	25,80%	25,80%	25,80%	26,10%
Grundskyldspromille	25,29‰	25,29‰	9,90%	9,90%	9,90%
Økonomi (i mio. kr.)					
Over-/underskud på det skattefinansierede område	-268,4	48,8	-10,2	59,6	30,8
Over-/underskud på det forbrugerfinansierede område	9,4	-37,9	-34,5	65,5	31,1
Kasseforøgelse/forbrug	-69,0	290,8	-91,1	-9,0	-73,1
Anlægsaktiver	7.692,5	7.900,7	7.900,6	8.279,4	8.031,7
Omsætningsaktiver	469,3	584,3	494,5	526,7	919,4
Likvide aktiver	805,5	514,7	605,8	614,8	687,8
Egenkapital	-3.075,0	-3.094,1	-3.014,8	-3.240,1	-3.382,6
Langfristede gældsforpligtelser	-2.172,5	-2.219,0	-2.177,7	-2.143,9	-2.252,9
Kortfristede gældsforpligtelser	-1.014,1	-1.075,8	-1.106,7	-1.321,7	-1.290,7

Oversigt over revisionsydelser

EY har i 2025 efter anmodning udført andre ydelser ud over den lovpligtige revision af kommunen.

Erklæringer med sikkerhed og andre erklæringer, omfattende:

- Lovpligtige indberetning
- Tilskudsregnskaber
- IT-Erklæringer
- Aftalte af arbejdshandlinger vedr. social sagsrevision Fanø Kommune

Anden rådgivning, omfattende:

- Momsræssig assistance
- Udvidet sagsrevision familieafdelingen



Koncert på Torvet i Esbjerg.

Kommunal refusion

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 bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Boligministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets ressortområder.

Hovedkonti med refusion efter kapitel 9 i regnskabs- og revisionsbekendtgørelsen på finansloven for 2025

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	kr.
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	13.078.204
14.71.04.	Resultattilskud	-10.135.543
14.71.05.	Grundtilskud	-19.598.961
14.71.06.	Hjælp i særlige tilfælde	0
14.71.08.	Repatriering af udlændinge	0
14.71.13.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
14.71.14.	Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	-1.022.380
14.71.15.	Danskbonus i program	47.445
14.72.03	Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.05	Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing Firstindsatser mv.	0
15.11.10.	Den centrale refusionsordning	-157.169.140
15.11.43.	Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0
15.26.58.	Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	0
15.26.59.	Udgifter til advokatbistand	0
15.41.16.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0





Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	kr.
15.41.17.	Støtte til beboerindskud	0
15.42.07.	Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
15.64.59.	Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	0
15.64.60.	Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	0
15.72.01.	Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-17.972.516
17.31.20.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	3.385.889
17.31.21.	Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	18.071.342
17.31.28.	ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	1.056.369
17.31.29.	ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	4.184.256
17.31.34.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	820.165
17.31.35.	ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	689.870
17.31.37.	ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	821.330
17.31.39.	ATP-bidrag for personer i fleksjob	5.581.615
17.31.41.	Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
17.35.02.	Tilbagebetalinger	5.279
17.35.20. ¹⁾	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-11.857
17.38.11. ²⁾	Dagpenge ved sygdom	674.563
17.46.04.	Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-2.080.526
17.46.08.	Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-472.775
17.46.18.	Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-886.255
17.46.21.	Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0
17.46.53.	Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-16.004.661
17.46.74.	Jobrotation	-44.860
17.54.06.	Løntilskud til førtidspensionister	-2.187.992

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	kr.
17.54.11.	Personlig assistance til personer med handicap	-5.130.707
17.54.21.	Seniorjob	-628.932
17.54.22.	Afløb på servicejob	0
17.54.31.	Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-289.261
17.56.02.	Ledighedsydelse	-1.686.638
17.56.04. ³⁾	Fleksjob	-87.677.825
17.61.06.	Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0
17.61.09.	Fritidstillæg	-364.369
17.62.03.	Støtte til betaling af beboerindskud	0
17.62.04.	Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-105.920
17.62.05.	Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	0
17.62.06.	Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	0
17.63.01.	Sygebehandling, medicin mv.	-1.433.119
17.63.02.	Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-671.631
17.64.02.	Personlige tillæg til pensionister	-10.791.964
Refusion i alt		-287.951.505



Hovedkonti med refusion via Ydelsesrefusion på finansloven for 2025

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	kr.
14.71.30. ¹⁾	Løntilskud til udlændinge	-124.945
17.35.11.	Kontant- og uddannelseshjælp	-50.955.553
17.35.12. ¹⁾	Selvforsørgelses og hjemrejseydelse og overgangsydelse	-3.777.732
17.35.20. ²⁾	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-83.166
17.35.22.	Ressourceforløbsydelse	-25.240.962
17.35.23.	Revalideringsydelse mv.	-2.651.547
17.35.24.	Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	-34.760
17.56.02. ³⁾	Ledighedsydelse	-11.441.553
17.38.11. ⁴⁾	Dagpenge ved sygdom	-135.756.978
17.47.01.	Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-894.518
17.47.02.	Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpmodtagere m.fl.	-638.720
17.47.11.	Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	0
17.54.30.	Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-997.337
17.56.04.	Fleksjob	-73.667.642
17.56.05.	Fleksbidrag til kommunen	-73.924.683
Refusion i alt		-380.190.096

Hovedkonti med medfinansiering via Ydelsesrefusion på finansloven for 2025

Hovedkontonr.	Hovedkontonavn	kr.
17.32.01.	Dagpenge ved arbejdsløshed	178.117.221
17.35.20. ¹⁾	Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	1.377.458
17.46.32.	Befordringsgodtgørelse	112.426
17.64.10.	Førtidspension med variabel medfinansiering	514.853.845
17.64.13.	Seniorpension	125.010.456
Medfinansiering i alt		819.471.406



Esbjerg Kommune
Torvegade 74,
6700 Esbjerg, Danmark
+45 76 16 16 16
www.esbjerg.dk

