

**DIREKTIONENS FORSLAG  
TIL BUDGET-I-BALANCE  
(BAGGRUNDSNOTAT)**



**ESBJERG KOMMUNE  
BUDGET 2021-2024**

**DATERET 31. AUGUST 2020**

## **Baggrund og mandatet fra Økonomiudvalget**

Økonomiudvalget har anmodet direktionen om at udarbejde et administrativt forslag til et Budget-i-Balance, der kan undergives en politisk forhandling i løbet af september. Nærværende baggrundsnotat beskriver de overvejelser og forudsætninger, der ligger til grund for direktionens arbejde med et Budget-i-Balance. Budget-i-Balance består af flere forskellige dokumenter og bilag. Baggrundsnotatet er derfor også tænkt som en slags læsevejledning, der kan give byrådet et samlet overblik over de enkelte del-elementer i Budget-i-Balance. Rammerne for dette års Budget-i-Balance er følgende:

Direktionen skal udarbejde et tillæg til Budget-i-Balance: Budget-i-Balance skal overholde målsætningerne i kommunens økonomiske politik, jævnfør budgetstrategien, der er vedtaget i Økonomiudvalget den 23. marts. På grund af de positive resultater fra økonomiforhandlingerne og udligningsreformen har Økonomiudvalget efterfølgende på udvalgsmødet den 10. august bedt direktionen om at udarbejde et tillæg til Budget-i-Balance, der "kan understøtte en politisk drøftelse og prioritering af nye investeringer i en øget bosætning og strategisk arealudvikling under Vision 2025". For overskuelighedens skyld har direktionen valgt at bygge dette års Budget-i-Balance op omkring tillægget, så der ikke skal arbejdes med to x-ark i forhandlingslokalet. I baggrundsnotatet beskrives forskellen mellem tillægget og de gældende økonomiske måltal.

Direktionen skal udarbejde et forslag til en 8-årig investeringsoversigt: Økonomiudvalget har bedt direktionen om at udarbejde et forslag til en 8-årig investeringsoversigt mod tidligere 4 år. Formålet er at øge fokus på de langsigtede anlægsinvesteringer, der er en nødvendig forudsætning for at kunne realisere byrådets visioner om en øget bosætning. I lighed med x-arket er investeringsoversigten bygget op omkring det nye tillæg. Investeringsoversigten vedlægges som et bilag til Budget-i-Balance.

Budget-i-Balance skal have et særligt fokus på Vision 2025 og bosætning: For at sikre en tættere kobling mellem budget og Vision 2025 har Økonomiudvalget bedt direktionen om at foretage en skærpet prioritering af de forslag, der indgår i Budget-i-Balance. Direktionen har derfor arbejdet med en række strategiske indsatsområder, der vurderes at have en særlig betydning for byrådets Vision 2025 og ambitionen om en bosætning. Disse forslag er markeret som "strategiske forslag" på x-arket. De strategiske indsatser er inddelt i 6 overordnede temaer:

- Investeringer i velfærd
- Strategisk arealudvikling og aktiv jordpolitik
- Bæredygtig Energimetropol og klimatilpasning
- Storbykvalitet, lokalområder og udsatte boligområder
- Investeringer i kultur, fritid og idrætsliv

- Indsatser på beskæftigelsesområdet

Direktionen skal fremlægge forslag til investeringer med et afledt effektiviseringspotentiale: På Byrådsmødet den 16. marts 2020 besluttede byrådet at udnytte en ledig låneadgang for Esbjerg havn. Provenuet fra lånoptagelsen (66 mio. kr.) blev reserveret likviditetsmæssigt til såkaldte "intelligente investeringer" med et gennemsnitligt afkast på 6 procent om året over 25 år. I forbindelse med lånoptagelsen blev direktionen samtidig bedt om at udarbejde konkrete ændringsforslag til budgetlægningen. Budget-i-Balance indeholder derfor en række ændringsforslag, der er markeret med teksten "intelligent investering".

I forbindelse med fremrykningen af anlægsinvesteringer under coronakrisen er en andel af provenuet allerede anvendt til investeringer i Esbjerg Lufthavn (12 mio. kr.). Det betyder, at direktionen har haft mulighed for at arbejde med investeringer for ca. 53 mio. kr. Budget-i-Balance indeholder 9 forslag til intelligente investeringer for i alt ca. 45 mio. kr. De resterende 8 mio. kr. er ikke anvendt og indgår dermed i opgørelsen af likviditeten ultimo 2024.

Budget-i-Balance skal ikke indeholde eksterne ansøgninger og forslag fra de politiske partier: Økonomiudvalget har besluttet, at alle eksterne ansøgninger og politiske forslag fra partierne, ikke længere skal være en del af direktionens forslag til et Budget-i-Balance. De politiske partier anmodes i stedet om at medbringe deres prioriterede forslag til møderne i Forhandlingsudvalget. Det samme gælder for de eksterne ansøgninger, som partierne ønsker at prioritere i forbindelse med forhandlingerne. De eksterne ansøgninger er vedlagt som et bilag til Budget-i-Balance.

Direktionen skal udarbejde forslag til mulige omprioriteringer: Økonomiudvalget har bedt direktionen om at udarbejde en række forslag til mulige omprioriteringer, der kan drøftes i forbindelse med budgetforhandlingerne. Samlet set er der udarbejdet reduktionsforslag for ca. 25 mio. kr. om året svarende til ca. 0,5 procent af udvalgenes driftsbudgetter. Disse reduktionsforslag er ikke en del af Budget-i-Balance, men vedlægges som et selvstændigt bilag. Hvis forhandlingsudvalget vælger at gøre brug af disse omprioriteringsmuligheder, kan der frigøres et yderligere provenu til brug for budgetforhandlingerne.

## **Forskel mellem det nye tillæg og den gældende økonomiske politik**

Som nævnte er dette års Budget-i-Balance bygget op omkring det nye tillæg. Indledningsvis beskrives elementerne i tillægget, og hvordan de afviger fra de eksisterende måltal i kommunens økonomiske politik.

	<b>Økonomisk politik</b> (Gældende måltal)	<b>Budget i balance med tillæg</b> (Justerede måltal)
Krav til driftsoverskud (årligt, mio. kr.)	190	240
Nettoanlæg (årligt, mio. kr.)	150	170
Nettoafdrag (årligt, mio. kr.)	40	40
Strategisk arealudvikling (årligt, mio. kr.)	0	30
Likviditet ultimo året (minimum, mio. kr.)	0	0
Likviditet gennemsnitligt efter KKR (minimum, mio. kr.)	400	400

Oversigt ovenfor viser følgende:

- Måltallet for driftsoverskud er i tillægget løftet fra de nuværende 190 mio. kr./år til 240 mio. kr./år Dette sker for at skabe finansiering til et højere anlægsniveau og en sideløbende investering i strategisk arealudvikling.
- Måltallet for nettoanlæg er i tillægget løftet fra de nuværende 150 mio. kr./år til 170 mio. kr./år. Anlægsniveauet føres dermed tilbage til niveauet fra budget 2019. Dette skal bl.a. ses i sammenhæng med byrådets ambitioner i Vision 2025, og omfanget af de anlægsprojekter, der er en del af budgetlægningen. Direktionen vurderer desuden, at et anlægsniveau på 150 mio. kr. er uholdbart på længere sigt, og under niveau for større sammenlignelige kommuner. I perioden 2014-2019 har Esbjerg Kommune budgetteret med et gennemsnitligt nettoanlægsniveau på 220 mio.kr.
- Budget-i-Balance indeholder forslag om en årlig pulje på ca. 30 mio. kr. til strategisk arealudvikling. Puljen skal gøre det muligt at arbejde mere strategisk, analytisk og kommunikativt med kommunens arealudvikling. Opkøb af arealer adskiller sig fra traditionelle anlægsinvesteringer, idet arealerne opkøbes med henblik på byggemodning og efterfølgende salg. Det betyder, at der kan forventes en salgsindtægt fra arealudviklingen over de kommende år.
- Eksisterende måltal for kassebeholdningen ultimo året (minimum 0) og den gennemsnitlige kassekredit efter kassekreditreglen (minimum 400 mio. kr.) er ikke ændret med direktionens forslag til Budget-i-Balance.

## **Hovedtallene i Budget-i-Balance (tillæg)**

Nedenfor gives en kort beskrivelse af overholdelsen af måltallene i den økonomiske politik med de justeringer, som direktionen arbejder med i tillægget, og med de prioriterede ændringsforslag, der er

indeholdt i Budget-i-Balance. Oversigten skal læses som et "trafiklys", hvor grønt er godt; gult maner til forsigtighed; og rødt er tegn på strukturel ubalance.

### Måltal med ændringer i budget-i-balance (tillæg)

Mål nr.	Målbeskrivelse	2021	2022	2023	2024
1	Strukturel balance, ordinær drift <b>(-240)</b> - = overskud	-243	-241	-269	-242
2	Strukturel balance, skattefinansieret resultat <b>(-40)</b> - = overs.	125	-40	-72	-47
3	Ultimo kassebeholdning (0) + = positiv	171	150	118	78
4	Gennemsnitlig kassebeholdning (400) + = positiv	560	498	471	435

Ovenstående oversigt viser følgende:

- Forslag til nyt driftsoverskud på minimum 240 mio. kr. opfyldes i alle årene med de ændringer, der er indeholdt i Budget-i-Balance.
- Måltal for det skattefinansierede resultat på minimum 40 mio. kr. om året opfyldes fra 2022 og frem med de ændringer, der er indeholdt i Budget-i-Balance. Måltallet er ikke opfyldt i 2021 på grund af et ekstraordinært højt anlægsniveau og igangsætning af udvalgte intelligente investeringer.
- Måltallene for kommunens kassebeholdning (måltal nr. 3 og 4) er opfyldt i alle 4 budgetår. Kassebeholdningen ultimo 2024 ligger 78 mio. kr. over minimumskravet. Direktionen har med Budget-i-Balance tilstræbt at arbejde med en lidt højere kassebeholdning i sidste overslagsår (2024) på grund af de aktuelle usikkerheder under COVID19.

I budgetforslaget til byrådets 1. behandling er kassebeholdningen ultimo 2024 beregnet til 345 mio. kr. Med Budget-i-Balance forventes kassebeholdningen ultimo 2024 at ligge på 78 mio. kr. Budget-i-Balance indeholder dermed nye udgifter for i alt ca. 267 mio. kr. over budgetperioden. Forklaringen på de enkelte poster fremgår af nedenstående tabel:

<b>Likviditet - ultimo 2024 (1. behandling, mio. kr.)</b>	<b>345</b>
<b>Ændringer - drift (merudgifter)</b>	<b>40</b>
Prioriterede driftsforslag i budget i balance (ex. demografi)	178
Færre udgifter til demografi (forslag G-1 i budget i balance)	-138
<b>Ændringer - anlæg (merudgifter)</b>	<b>234</b>
Prioriterede anlægsforslag i budget i balance (inkl. ny anlægspulje på 160 mio. Kr.)	452
Strategisk arealudvikling	113
Intelligente investeringer	45
Reserveret låneprovenu fra Esbjerg Havn frigives til investeringer	-53
Reserveret anlægspulje fra sidste års budget anvendes til investeringer	-323
<b>Øvrige ændringer (deponering, lån, grundkapital og tekniske ændringer)</b>	<b>-7</b>
<b>Likviditet - ultimo 2024 (budget i balance med tillæg, mio. kr.)</b>	<b>78</b>

Ovenstående tabel viser følgende:

- Budget-i-Balance indeholder forslag til nye driftsinitiativer for i alt ca. 178 mio. kr. over budgetperioden 2021-2024. Virkningerne af disse udvidelser er dog reelt set mindre på bundlinjen, da der samtidig forventes at være lavere udgifter til demografi. Der vil fortsat være en demografisk tilvækst med flere ældre over de kommende år, men tilvæksten er ikke så høj som forventet ved sidste års budget. Samlet set forventes kommunens demografiske udgifter at stige med ca. 138 mio. kr. mindre end ved budgetlægningen for 2020-2023.
- I Budget-i-Balance indgår nye anlægsinvesteringer for ca. 610 mio. kr. over budgetperioden 2021-2024. Disse investeringer fordeler sig med 452 mio. kr. til ordinære og strategiske anlægsinvesteringer, 113 mio. kr. til strategisk arealudvikling, 45 mio. kr. til intelligente investeringer. I investeringerne på de 447 mio. kr. til ordinære og strategiske anlægsprojekter indgår en ny uprioriteret anlægspulje på i alt 160 mio. kr. fordelt med 16 mio. kr. i 2023 og 144 mio. kr. i 2024. Denne anlægspulje kan fortsat disponeres af byrådet. De samlede anlægsinvesteringer inkl. ny anlægspulje finansieres til dels af den afsatte anlægspulje fra sidste års budgetlægning på i alt ca. 323 mio. kr., og til dels af det reservede provenu fra låneadgangen fra Esbjerg Havn på ca. 53 mio. kr.
- Øvrige finansielle poster og tekniske ændringer til 2. behandlingen har en virkning på kassen på i alt ca. 7 mio. kr. i mindredgifter over budgetperioden. Denne ændring dækker over en række større modsatrettede bevægelser, herunder bl.a. forslag om øget grundkapital til støtte byggeri (almene boliger) på ca. 40 mio. kr., og lånoptagelse på ca. 29 mio. kr. i forbindelse med etablering af 18 specialbotilbudspadser på handicapområdet.

### **Hvis den gældende økonomiske politik skal overholdes**

Forskellen mellem den gældende økonomiske politik og det tillæg, som Budget-i-Balance er bygget op omkring, er 2 forhold. For det første øges kommunens nettoanlæg i tillægget fra 150 til 170 mio. kr. For det andet arbejdes der i tillægget med en pulje til strategisk arealudvikling på 30 mio. kr.

På den korte bane (2021-2024) vil der som følge heraf være behov for at øge kommunens driftsoverskud fra 190 til 240 mio. kr. for at finansiere disse to ændringer i tillægget. I årene fra 2025 og frem kan der derimod arbejdes med et lidt lavere driftsoverskud (omkring ca. 210 mio. kr.), fordi der budgetteres med øgede salgsindtægter fra salg af jord (bl.a. pga. investeringerne fra den strategiske arealudvikling).

Hvis byrådet ønsker at fastholde den gældende økonomiske politik som afsæt for budgetforhandlingerne (med et tilhørende anlægsniveau på 150 mio. kr.), så vil der være behov for at reducere anlægsniveauet i

forhold til Budget-i-Balance (med tillæg). Nedenstående tabel viser, hvor meget anlægsniveauet i Budget-i-Balance (med tillæg) skal sænkes for at overholde grænserne i den nuværende økonomiske politik.

Som udgangspunkt skal anlægsniveauet (netto) reduceres i alle årene fra 2021-2024. Niveauet skal reduceres med 86 mio. kr. i 2021, 85 mio. kr. i 2022, 49 mio. kr. i 2023 og 50 mio. kr. i 2024. Hvis der korrigeres for de intelligente investeringer, som byrådet har besluttet at igangsætte (ud over et anlægsniveau på 150 mio. kr.), så vil anlægsniveauet i Budget-i-Balance (med tillæg) skulle reduceres med 56 mio. kr. i 2021, 74 mio. kr. i 2022, 47 mio. kr. i 2023 og 50 mio. kr. i 2024.

Samlet set skal anlægsniveauet over hele perioden fra 2021-2024 således reduceres med ca. 227 mio. kr. for at overholde de gældende måltal med et nettoanlægsniveau på 150 mio. kr., når der er korrigeret for de intelligente investeringer. I Budget-i-Balance (med tillæg) er der afsat en ny anlægspulje på 160 mio. kr. - fordelt med 16 i 2023 og 144 mio. kr. i 2024. En del af reduktionen i disse år kan derfor håndteres ved en nedskrivning af den reservede anlægspulje.

Beløb i mio. kr.	2021	2022	2023	2024
Skattefinansieret nettoanlæg, 1. behandling af budget 2021-2024	282	116	147	144
Skattefinansieret nettoanlæg, budget i balance (tillæg)	368	201	197	194
<b>Reduceret anlæg for at overholde nettoanlæg på 150 mio. kr.</b>	<b>-86</b>	<b>-85</b>	<b>-49</b>	<b>-50</b>
Korrektion for intelligente investeringer	30	11	2	0
<b>Reduceret anlæg med korrektion for intelligente investeringer</b>	<b>-56</b>	<b>-74</b>	<b>-47</b>	<b>-50</b>

### **Forslag til en 8-årig investeringsoversigt**

Som nævnt har Økonomiudvalget bedt direktionen om at udarbejde et forslag til en 8-årig investeringsoversigt. Formålet med investeringsoversigten er at øge kommunens fokus på de langsigtede anlægsinvesteringer, der er en nødvendig forudsætning for at kunne realisere byrådets visioner om en øget bosætning. Anlægsinvesteringer, der ligger ud over den nuværende budgetperiode fra 2021-2024 vil i sagens natur være mere overordnede og retningsgivende, end udtryk for konkrete og færdigbereggede anlægsprojekter.

I lighed med x-arket er direktionens forslag til en 8-årig investeringsoversigt bygget op omkring det nye tillæg, dvs. at der arbejdes med et nettoanlæg på 170 mio. kr. og en ramme til strategisk arealudvikling på

30 mio. kr. Som oplæg til forhandlingerne har direktionen lavet et forslag til en mulig fordeling af de tilgængelige rammer.

Nedenstående tabel viser hovedelementerne i den 8-årige investeringsoversigt for perioden 2025-2028 (dvs. i årene efter den nuværende budgetperioden for 2021-2024). Investeringsoversigten vedlægges i sin fulde længde som et bilag til Budget-i-Balance.

<b>Investeringsoversigt med tillæg 2025-2028 (mio. kr.)</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>Aktiv jordforsyning (ikke del af nettoanlæg)</b>	<b>-13</b>	<b>-2</b>	<b>-8</b>	<b>-5</b>
Strategisk arealudvikling (udgifter)	30	30	30	30
Øvrig jordforsyning (netto-indtægter)	-43	-32	-38	-35
<b>Anlægsprojekter (nettoanlæg 170 mio. kr.)</b>	<b>170</b>	<b>170</b>	<b>170</b>	<b>170</b>
<b>Forslag til fordeling i budget i balance:</b>				
Driftslignende anlæg (løbende rammebevillinger)	45	45	45	45
Reservation vedrørende "Havets Giganter / FIMUS"	50	0	0	0
Fastholdelse af kapitalapparat	10	10	10	10
Ramme - Folkeskolen - masterplan, indeklime og IT	40	45	45	45
Ramme - Dagtilbud - masterplan	10	15	15	15
Ramme - Omsorg & Pleje - kapacitet	10	10	10	10
Resterende anlægspulje (ikke udmøntet)	5	45	45	45

Som det fremgår af ovenstående tabel lægges der med Budget-i-Balance op til, at aktiv jordforsyning ikke længere skal indgå i opgørelsen af kommunens nettoanlæg fra 2025 og frem (måltal på 170 mio. kr.). Det betyder, at et eventuelt overskud fra jordforsyning ikke længere kan bruges til at løfte kommunens (skattefinansierede) anlægsudgifter, men at over- eller underskud fra jordforsyning i stedet tilgår kassen.

Tabellen viser, at der forventes at være et overskud fra den aktive jordsyning i perioden 2025-2028, hvilket også skal ses i sammenhæng med de investeringer, der foretages under den strategiske arealudvikling i årene 2021-2024.

Herudover viser tabellen, at en række af kommunens nuværende anlægsinvesteringer anvendes til mere "driftslignende anlægsprojekter" (med fortløbende rammebevillinger), herunder eksempelvis til kommunens stiplan, vedligeholdelse af veje og kommunale ejendomme, arkæologiske undersøgelser, fritidskulturel pulje m.v. Disse rammebevillinger har et niveau på ca. 45 mio. kr. om året. Direktionen foreslår med Budget-i-Balance, at disse bevillinger fortsætter i årene 2025-2028.



Når der korrigeres for de mere "driftslignende anlægsprojekter" (45 mio. kr.), så resterer der en uprioriteret anlægsramme på ca. 125 mio. kr., hvis byrådet ønsker at arbejde med et nettoanlægsniveau på 170 mio. kr. Direktionen foreslår med Budget-i-Balance, at denne ramme fordeles ud på 6 overordnede områder. Den konkrete udmøntning af disse rammer vil ske i forbindelse med de kommende års budgetlægninger:

- Reservation vedrørende "Havets Giganter / FIMUS" (budgetaftale 2020). (50 mio. kr. i 2025).
- Forslag om fastholdelse af kapitalapparat (TB 20-54) føres videre ind i 2025-28 (10 mio. kr. /år)
- Ramme vedrørende folkeskolen - masterplan, indeklima og IT (40 mio. kr. i 2025, 45 mio. kr. fra 2026)
- Ramme vedrørende dagtilbud - masterplan (10 mio. kr. i 2025, 15 mio. kr. fra 2026)
- Ramme vedrørende Omsorg & Pleje - kapacitet (10 mio. kr. om året i 2025-2028)
- Anlægspulje - ikke prioriteret (5 mio. kr. i 2025 og 4 mio. kr. om året fra 2026-2028).

### **Øvrige opmærksomhedspunkter**

Direktionen har indarbejdet alle kendte budgetudfordringer i deres forslag til et Budget-i-Balance. Det bemærkes dog, at der aktuelt afholdes et udbud af busdriften til alternative drivmidler. Udbuddet er igangsat med beslutning i byrådet den 20. januar 2020. Direktionen har ikke haft mulighed for at indarbejde en eventuel merudgift som følge af udbuddet, da udbudsresultatet først er kendt i slutningen af august. Byrådet får derfor en selvstændig orientering om udbuddet i forbindelse med budgetseminaret den 3. september. I tilfælde af, at udbuddet afføder merudgifter for kommunen, vil der blive udarbejdet et ændringsforslag til brug for forhandlingsudvalgets møder. Der vil ikke blive indgået kontrakt med en busoperatør, før finansieringen af busdriften ligger fast.

Direktionen gør opmærksom på, at de afledte virkninger af COVID-19 vil medføre en stor usikkerhed i forhold til de fremtidige prognoser for ledighedsudviklingen og udgifter til overførselsudgifter. Dette emne er også belyst på byrådets temamøde den 17. august. Budget-i-Balance indeholder de samme forudsætninger og usikkerheder som budgetforslaget til byrådets 1. behandling. Hovedparten af kommunens overførselsudgifter er dog dækket ind af den såkaldte budgetgaranti, der sikrer, at den kommunale økonomi under ét ikke påvirkes af udgifter, som er nært forbundne med konjunkturudviklingen. Usikkerheden handler dog om, hvorvidt ledighedsudviklingen i Esbjerg adskiller sig fra udviklingen i resten af landet. Hvis kommunens ledighedsudvikling ligger højere end landsgennemsnittet, vil budgetgarantien ikke kunne dække merudgifter fuldt ud. Modsat vil en ledighedsudvikling under landsgennemsnittet, være positivt for kommunens økonomi.

Esbjerg Kommune har fremsendt 5 ansøgninger til en af de statslige lånepuljer, der er aftalt i forbindelse med dette års økonomiforhandlingerne. Lånepuljen, der retter sig mod "investeringer med et afledt effektiviseringspotentiale", er samlet set på ca. 250 mio. kr. Esbjerg Kommune har samlet set søgt om

låneadgang for ca. 40 mio. kr. i 2021. Konsekvenserne af et muligt lånetilsagn er ikke medtaget i Budget-i-Balance. Ministeriet forventer at kunne give kommunerne svar på deres ansøgninger med udgangen af august måned. Der er ansøgt om lån til følgende projekter:

- Flytte alkoholbehandling fra Skolebakken til Exnersgade
- Etablere 8 særforanstaltninger på Ribelund
- Flytte ordinære substitutionsbehandling fra Bakkevej nr. 1 til Bakkevej nr. 6
- Nye (virtuelle og digitale) arbejdsformer efter covid-19
- Ny struktur på Tandklinik, Bakkeskolen

Direktionen bemærker, at der også er fremsendt en selvstændig ansøgning om deponeringsfritagelse i forbindelse med forslag om "udvidelse af kapaciteten i de to selvejende daginstitution Børnenes Kontors Daginstitution og Børneuniverset". Ansøgningen skal ses i sammenhæng med en tidligere afsatte lånepulje fra staten vedrørende "etablering eller leje af daginstitutioner, der erstatter daginstitutioner i udsatte boligområder". Der forventes svar på denne ansøgning i løbet af september.

Direktionen har arbejdet med et uændret beskatningsniveau fra 2020 til 2021 i Budget-i-Balance. Økonomiudvalget har besluttet, at Esbjerg Kommune skal søge Social- og Indenrigsministeriet om et muligt tilskud til en skattenedsættelse i 2021 på 0,2 procent-point (fra 25,8 til 25,6 procent). Konsekvenserne af en mulig skattenedsættelse er ikke medtaget i Budget-i-Balance. Det forventes, at ministeriet giver kommunerne svar på ansøgningerne i september.

Budget-i-Balance udnytter KL's vejledende serviceramme fuldt ud for 2021. Den vejledende er på 5.320 mio. kr. KL beregner ikke vejledende anlægsrammer på kommuneniveau. Fordelingen af anlægsrammen indgår derimod som en del af den faseopdelte budgetlægning. Direktionen har forudsat, at Esbjerg Kommune får en tilladt bruttoanlægsramme for 2021 på ca. 438 mio. kr. Denne ramme er ligeledes udnyttet fuldt ud med Budget-i-Balance.

Budget-i-Balance offentliggøres på Esbjerg Kommunes hjemmeside umiddelbart efter byrådets 1. behandling af budgettet den 31. august. Den 1. september får kommunens Hoved-MED en orientering om forslagene i Budget-i-Balance, og den 3. september afholder byrådet et budgetseminar på Esbjerg Rådhus. De politiske forhandlinger forventes gennemført i perioden fra 7.-11. september.

På direktionens vegne

Kommunaldirektør  
Rikke Vestergaard