

REFERAT Økonomiudvalget 2012-2025 d. 24-03-2025

Mødedato Mandag d. 24. marts 2025 kl. 09:00

Mødested Borgmesterens mødelokale

Mødedeltagere Jesper Frost Rasmussen (V), Jakob Lose (V), Henning Ravn (V), Olfert Krog (V), May-Britt Andrea Andersen (C) (Afbud), Diana Mose Olsen (F) (Afbud), Jørgen Ahlquist (A), Jakob Lykke (A), Sabrina Bech Bartholin (Løsgænger)

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Rapport på Økonomi pr. 28. februar 2025.....	5
Budget 2026-29. Økonomiudvalgets temadrøftelse om eget budget.....	8
Anmodning om mellemfinansiering til Mandø Natursamling.....	11
Budgetstatus 2025 for voksenområdet.....	14
Budgetstatus 2025 for familieområdet.....	18
Lukket: Informationer og forespørgsler - Lukket.....	22
Lukket: Godkendelse af underskriftsblad.....	23

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

Beslutning

Godkendt.

Afbud:

Diana Mose Olsen (F) og May-Britt Andrea Andersen (C)

Punkt 2: Rapport på Økonomi pr. 28. februar 2025

EMN-25/0000330

Bilag

Økonomi for hele kommunen - februar 2025

Resumé

Økonomiudvalget modtager månedligt rapportering på økonomi.

Sagsfremstilling

Der rapporteres med følgende rapport (se vedlagte bilag):

1. Rapport på rammebelagt drift. Først opdelt pr. fagudvalg og derefter pr. politikområde
2. Rapport på bruttoanlæg opdelt pr. fagudvalg.

Begge rapporter indeholder oplysning om

- Oprindeligt budget som også udgør kommunens ramme for hhv. drift og bruttoanlæg.
- Budgetoverførsler og Øvrige bevillinger, som sammen med oprindeligt budget udgør Korrigeret budget
- Forbrug pr. februar måned 2025
- Restbudget (korrigeret budget minus forbrug)
- Forbrugsprocent

Forbrugsprocenten anvendes til vurdering af om forbruget på nuværende tidspunkt er fornuftigt set i forhold til sidste år. Forbruget i økonomirapporten pr. 28. februar udgør samlet set 16,9 procent af det korrigerede budget. På samme tidspunkt sidste år var forbruget 17,2 procent svarende til et mindre forbrug på ca. 20 mio. kr. Det er for tidligt på året til at konkludere noget ud fra dette mindre forbrug, da der på enkeltområde kan være tale om forskydninger i bogføringen. Det er dog en positiv start på året, men forudsætter fortsat stram økonomistyring, hvis målet om opsparring/overførsler på omkring 100 mio. kr. skal fastholdes. Det eneste område, der kan udfordre et fornuftigt regnskabsresultat, er det specialiserede socialområde, hvor der pt. arbejdes på en vurdering på både familieområdet og voksenområdet.

Anlægsrapporten viser et forbrug på samlet set 17,9 procent af det korrigerede budget. Det er mere end tidligere år og det skyldes især, at der er sket store opkøb af jord i januar måned.

Kompetencer

Økonomiudvalget

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller til Økonomiudvalget, at rapporten tages til efterretning.

Beslutning

Taget til efterretning.

Afbud:

Diana Mose Olsen (F) og May-Britt Andrea Andersen (C)

Punkt 3: Budget 2026-29. Økonomiudvalgets temadrøftelse om eget budget

EMN-25/0000074

Resumé

Økonomiudvalget besluttede den 13. januar 2025 budgetstrategi 2026-29. En væsentlig del af budgetprocessen er, at fagudvalgenes i foråret 2025 som input til budgetarbejdet drøfter den strategiske udvikling og investeringsbehov på deres område.

På mødet drøfter Økonomiudvalget budget 2026-29 på egne politikområder.

Sagsfremstilling

Økonomiudvalget besluttede den 13. januar 2025 budgetstrategi 2026-29. En væsentlig del af budgetprocessen er, at fagudvalgenes i foråret 2025 som input til budgetarbejdet drøfter den strategiske udvikling og investeringsbehov på deres område. Fagudvalgene kan fremsende ændringsforslag på eget område. På baggrund af fagudvalgenes indledende drøftelser af emner og forslag til budgetlægningen udarbejder forvaltningen konkrete ændringsforslag.

Konkret skal fagudvalgene inden for eget udvalgsområde arbejde med følgende:

1. Driftsforslag i forhold til en ønsket udvikling eller ændret serviceniveau. Nye driftsforslag skal følges af kompenserende besparelser og eller effektiviseringer
2. Anlægsforslag
3. Tilkendegiver om der er ændringsforslag, der er nødvendige og uafviselige
4. Omprioriteringer indenfor egen ramme på 1 mio. kr.
5. indstiller til Forhandlingsudvalget, om projekter på deres områder, der udløber i budgetperioden eller har karakter af at være et fastholdelsesforslag skal stoppe, eller om der skal tilføres nye midler til projektet.

Proces:

Fagudvalgenes budgetarbejde forløber efter følgende overordnede proces:

- Der holdes en række møder om budget i hvert fagudvalg i løbet marts, april og maj.
- I Økonomiudvalget holdes møde om budget den 24. marts og den 28. april.
- Møder om budget 2026-29 indgår som punkt på det sædvanlige udvalgsmøde
- Der er deadline for aflevering af forslag den 16. maj

Kompetencer

Økonomiudvalget

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller til Økonomiudvalget, at fagudvalget drøfter den strategiske udvikling og investeringsbehov på eget område og beslutter om der skal fremsendes forslag til budget 2026-29.

Beslutning

Drøftet.

Afbud:

Diana Mose Olsen (F) og May-Britt Andrea Andersen (C)

Punkt 4: Anmodning om mellemfinansiering til Mandø Natursamling

EMN-25/0002490

Resumé

Foreninger og lokalråd i Esbjerg Kommune har mulighed for at anmode om mellemfinansiering af projekter fra Esbjerg Kommunes pulje til formålet. Mandø Fællesråd anmoder om mellemfinansiering til projektet Mandø Natursamling.

Sagsfremstilling

En arbejdsgruppe under Mandø Fællesråd har indsamlet 2.072.000 kr. til at genopføre Mandø Natursamling. Ved Mandø's nye velkomststed på Midtvej 7 opføres en bygning til 220 udstoppede fugle. Samlingen er nyligt restaureret med fondsmidler fra Nationalpark Vadehavet og skal indgå i turistformidling på øen. Samlingen skal opbygges, så fuglene præsenteres i deres naturlige biotoper (Vade, forstrand og kog). Nationalpark Vadehavet og Esbjerg Kommune står sammen med de lokale bag det samlede projekt, som udover velkomststed med turist-information og beboerhus også omfatter hele udenomsarealet, offentlige toiletter og ny parkeringsplads.

Øen besøges af mere end 100.000 årlige turister men de bevæger sig for lidt rundt på øen og får ikke den optimale oplevelse. Med Natursamlingen hjælpes de besøgende på vej – fuglene vises i deres naturlige størrelse og i deres naturlige omgivelser. Projektet forener vores kulturhistorie med den enestående natur og bæres af et fantastisk sammenhold mellem øboere og fritidsøboere.

Mandøforeningen (hjemstavnsforening) ejer grunden og Mandø Fællesråd (grundejerforening) ejer fuglesamlingen og skal drive Mandø Natursamling.

Oversigt over finansiering

Fond	Beløb	Udbetaling
Velux Fonden	142.000	Ved afslutning
Brandkasse Fonden Sydvest	50.000	Ved afslutning
Ø-LAG	385.000	Ved afslutning
Esbjerg Kommune områdefornyelse	200.000	Ved projektstart
Destination Vadehavet	125.000	Ved projektstart
Lida og Oskar Nielsens Fond	30.000	Ved afslutning
Nordea Fonden Liv i det lokale	200.000	Ved projektstart
Norlys' Vækstpulje	200.000	Ved projektstart
Puljen til lokale projekter	100.000	Udbetalt
Toosbyes Fond (Ecco)	53.000	Ved projektstart
Landdistriktpuljen	600.000	Delvis udbetaling ved projektstart
Mandøforeningens genbrugsmaterialer	17.000	Ved projektstart
I alt	2.072.000	

Nogle af fondene udbetaler først tilsagnet, når projektet er afsluttet - forventeligt 1. november 2025, og der er derfor behov for mellemfinansiering på 940.000 kr. indtil da. Projektet er fuldt finansieret gennem tilsagn, og det vurderes derfor, at der er meget lav risiko forbundet med at tilbyde mellemfinansiering.

Vision 2025

Gennemførelse af lokale projekter kan f.eks. understøtte aktiv fritid, friluftsliv, natur og øge livskvalitet, hvilket er højt prioriteret i Vision 2025

Lovgrundlag, planer mv.

Kommunalfuldmagten

Økonomi

Der anmodes om mellemfinansiering på 940.000 kr. fra Esbjerg Kommunes pulje til mellemfinansiering af lokale projekter fra lokalråd og foreninger. Puljen på 5 mio. kr. er oprettet efter behandling i Byrådet den 21. december 2020.

Kompetencer

Økonomiudvalget

Vurdering herunder alternativer

Mandø Fællesråd har afsøgt andre muligheder for mellemfinansiering, hvilket ikke har været muligt at få. Mellemfinansiering fra kommunen er afgørende for, at projektet kan gennemføres.

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller, at Økonomiudvalget imødekommer anmodningen fra Mandø Fællesråd og godkender en mellemfinansiering på op til 940.000 kr.

Beslutning

Godkendt.

Afbud:

Diana Mose Olsen (F) og May-Britt Andrea Andersen (C)

Punkt 5: Budgetstatus 2025 for voksenområdet

EMN-25/0000793

Resumé

I denne sag orienteres om det første estimat for 2025 for voksenområdet på baggrund af den aktuelle historiske udvikling samt kendte sager på nuværende tidspunkt. Herudover ansøges om en tillægsbevilling på 107 mio. kr. i 2025. til området.

Sagsfremstilling

Regnskab 2024 viste et forbrug på 768,0 mio. kr. på voksenområdets styrbare ramme. Det er 120,5 mio. kr. mere end det korrigerede budget. Merforbruget er forårsaget af flere forskellige forhold og har været kendt hele 2024. Der vil fortsat kunne ske korrektion af regnskabsresultatet i forbindelse med opgørelse af ØD.

Der har været en kraftig udgiftsudvikling fra 2023 til 2024 på omkring 9 %, som kan forklares af, at udviklingen i 2023 har fået helårseffekt i 2024.

Status på aktiviteter og økonomi

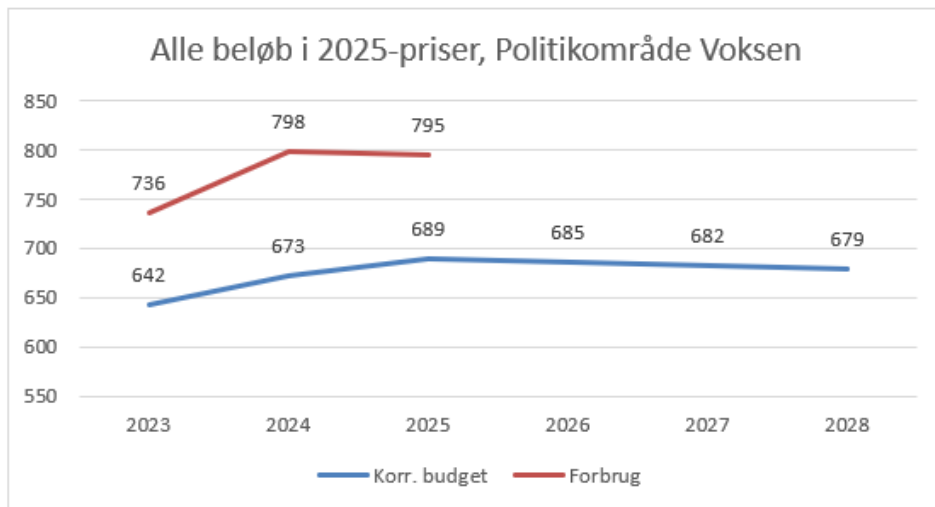
Antallet af helårspersoner i voksenstøtten er steget med ca. 6,3 % fra 2023 til 2024, men udgifterne er i samme periode steget med ca. 9,8 %. På botilbudsområdet er antallet af helårspersoner uændret fra 2023 til 2024, men udgifterne er steget med 6,3 %. Alt andet lige er borgerne i gennemsnit blevet dyrere i 2024 end de var i 2023. Estimatet for 2025 viser, at udgiftsstigningen er stoppet og 2025 forventes at ende i samme niveau som 2024

Skøn for årets resultat

Estimatet for årets resultat på voksenområdet er et forsigtigt, foreløbigt skøn, som skal tages med forbehold, da det stadig er meget tidligt på året.

Der har på voksenområdet været foretaget flere analyser af udgiftsudviklingen som også er fremlagt for byrådet. Der er i dette estimat ikke indregnet en udmøntning af besparelser på baggrund af disse analyser. Estimatet for 2025 viser et udgiftsniveau der ligger på samme niveau som 2024, dog er området udfordret af tidligere års spareplaner samt de generelle besparelser vedtaget til budget 2025-2028 omhandlende G2 (tidligere spareramme) og G3 (omprioriteringsforslag). Til budget 2025-2028 blev området tildelt yderligere budgetmidler med 40 mio.kr. pr. år, som dog delvist er reduceret, da en midlertidig bevilling på ca. 17 mio. kr. bortfald med udgangen af 2024.

Nedenfor vises udgiftsudviklingen og budgetniveauet fra 2023 og frem:



Det foreløbige skøn for 2025 tager afsæt i kendte disponeringer i 2025 samt erfaringsmæssige disponeringer på endnu ikke aktive sager. På den baggrund forventes et merforbrug på 107 mio. kr. i 2025. Social & Arbejdsmarkedsudvalget har ikke mulighed for at anvise finansiering heraf, hvorfor tillægsbevillingen ansøges finansieret af kassen.

Social & Arbejdsmarkedsudvalget vil i forbindelse med arbejdet med budget 2026-2029 arbejde med forslag om fremtidige retvisende budgetniveau for Voksenområdet.

Økonomi

Der ansøges om en tillægsbevilling på 107 mio. kr. i 2025 for at sikre budgetoverholdelse i 2025. Til budget 2026 frembringes en sag, til håndtering af den fremtidige budgetbalance.

Styringsprincipper og revision

For at sikre det bedste grundlag for at kunne styre områdets økonomi, er det nødvendigt med et retvisende budget. Med et estimat på et merforbrug for området på 107 mio. kr., svarende til et merforbrug på ca. 15,4 % understøtter det ikke et godt styringsredskab.

Det er ligeledes uhensigtsmæssigt da den kommunale styrelseslov og kommunens kasse- og regnskabsregulativ tilskriver, at aktiviteter der vil medføre indtægter eller udgifter, som ikke er bevilget i forbindelse med vedtagelse af årsbudgettet, ikke må iværksættes før byrådet har meddelt den fornødne bevilling. Kommunens revision (EY) har i forbindelse med revisionsberetningen for årsregnskab 2023 præciseret dette, hvor EY henviser til styrelseslovens §40 og henstiller, at der ikke afholdes udgifter uden, at der er givet den fornødne bevilling.

Kompetencer

Social & Arbejdsmarkedsudvalget > Økonomiudvalget > Byrådet

Indstilling

Direktøren for Borger & Arbejdsmarked indstiller til Social & Arbejdsmarkedsudvalget, at der indstilles til Byrådet, at der meddeles en tillægsbevilling 107 mio. kr. til voksenområdet i 2025 finansieret af kassen.

Beslutning

Godkendt.

Afbud:

Diana Mose Olsen (F) og May-Britt Andrea Andersen (C)

Beslutningshistorik

Beslutning Social & Arbejdsmarkedsudvalget 11.03.2025 Punkt 4

Godkendt.

Beslutning Økonomiudvalget 17.03.2025 Punkt 12

Udsat.

Punkt 6: Budgetstatus 2025 for familieområdet

EMN-25/0001419

Resumé

I denne sag orienteres om det første estimat for 2025 for familieområdet på baggrund af den aktuelle historiske udvikling samt kendte sager på nuværende tidspunkt. Herudover ansøges om en tillægsbevilling på 20 mio. kr. i 2025 til området.

Sagsfremstilling

Status på økonomien

Regnskab 2024 viste et bogført forbrug på 459,1 mio. kr. på familieområdets styrbare ramme. Det er 2 mio. kr. mere end det korrigerede budget. Merforbruget er forårsaget af merudgifter/mindreindtægter på særligt Familiecentret, som har været udfordret af tomme pladser på flere døgninstitutioner.

Der vil fortsat kunne ske korrektioner af regnskabsresultatet, da familieområdet har afholdt udgifter vedr. tidligere år, på tabte ankesager svarende til 5,6 mio. kr. Disse udgifter korrigeres ved ØD-sagen i forbindelse med regnskabsafslutningen.

Overordnet set indikerer den økonomiske udvikling set over de senere år, at Familieområdet har formået at bremse udgiftsudviklingen for området. Det vurderes, at de seneste mange års udgiftsstigning er stagneret og at området med implementering af de vedtagne besparelser i budget 2025 vil reducere udgiftsniveau fremover.

Status på aktiviteter

Antallet af støttende foranstaltninger ligger på samme niveau i januar 2025 som i januar 2024 - opgjort til ca. 1.200 støttende foranstaltninger pr. måned. Dette tal dækker over meget forskelligartede tilbud af forskellig tyngde og varighed. Niveauet har været stabilt i 2024.

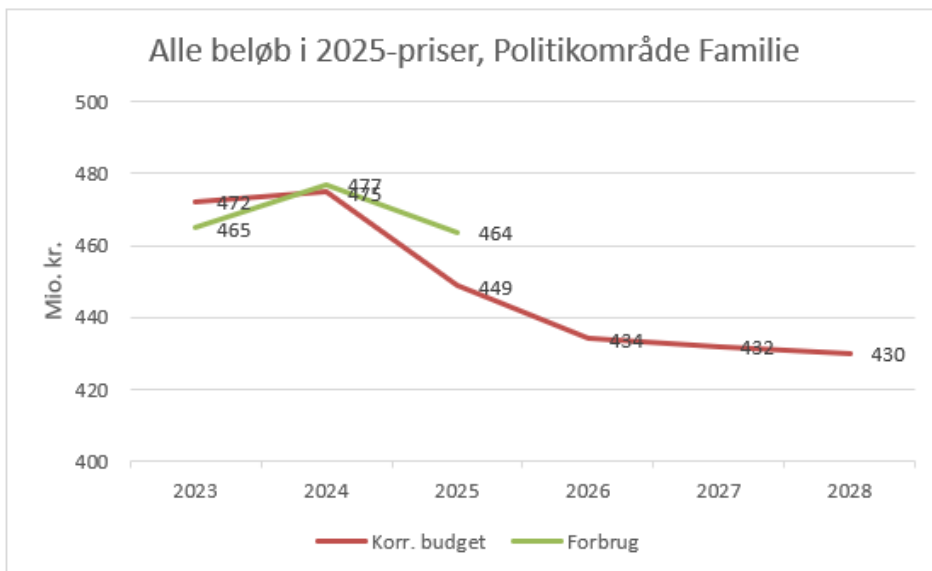
Antallet af anbringelser er til gengæld faldet siden samme tidspunkt sidste år. Faldet er på godt 5 %, svarende til et faldt på knap 17 helårsanbringelser.

Skøn for årets resultat

Estimatet for årets resultat på familieområdet er et forsigtigt, foreløbigt skøn, som skal tages med forbehold, da det stadig er meget tidligt på året og der ikke foreligger en godkendt regnskabssag.

Der arbejdes fortsat målrettet med at sikre kvalitet i sagsbehandlingen samt fokus på de økonomiske omkostninger. Estimatet for 2025 viser et udgiftsniveau der ligger under udgiftsniveauet i 2024, dog er området udfordret af, at en midlertidig bevilling til budget 2023 og 2024 på godt 11 mio. kr. er faldet bort med udgangen af 2024. Dette udover spareplanen for familieområdet vedtaget til budget 2025-2028 med 5,9 mio. kr. i 2025 og 19,8 mio. kr. fra 2026 og frem. Herudover er budgettet reduceret med helårsvirkningen af besparelserne vedtaget til budget 2024-2027, samt de generelle besparelser vedtaget til budget 2025-2028 omhandlende G2 (tidligere spareramme) og G3 (omprioriteringsforslag)

Nedenfor vises udgiftsudviklingen og budgetniveauet fra 2023 og frem.



Det foreløbige skøn tager afsæt i den kendte disponering i 2025 samt erfaringsmæssige disponeringer på endnu ukendte sager. På den baggrund forventes et merforbrug i størrelsesorden 20 mio. kr. i 2025. Dette skøn er under forudsætning af, at centrene løbende tilpasser omkostningerne til den enhver tid gældende belægning.

På baggrund af estimatet ansøges der om en tillægsbevilling til familieområdet på 20 mio. kr. i 2025. Social & Arbejdsmarkedsudvalget har ikke mulighed for at anvise finansiering heraf, hvorfor tillægsbevillingen ansøges finansieret af kassen. Social & Arbejdsmarkedsudvalget vil i forbindelse med arbejdet med budget 2026-2029 arbejde med forslag om fremtidige retvisende budgetniveau for Familieområdet.

Økonomi

Der ansøges om en tillægsbevilling på 20 mio. kr. i 2025 for at sikre budgetoverholdelse i 2025. Til budget 2026 frembringes en sag til håndtering af den fremtidige budgetubalance.

Styringsprincipper og revision

For at sikre det bedste grundlag for at kunne styre områdets økonomi, er det nødvendigt med et retvisende budget. Med et estimat på et merforbrug for området på 20 mio. kr., svarende til et merforbrug ca. 3,3 % understøtter det ikke et godt styringsredskab.

Det er ligeledes uhensigtsmæssigt da den kommunale styrelseslov og kommunens kasse- og regnskabsregulativ tilskriver, at aktiviteter der vil medføre indtægter eller udgifter, som ikke er bevilget i forbindelse med vedtagelsen af årsbudgettet, ikke må iværksættes før byrådet har meddelt den fornødne bevilling. Kommunens Revision (EY) har i forbindelse med revisionsberetningen for

årsregnskab 2023 præciseret dette, hvor EY henviser til styrelseslovens §40 og henstiller, at der ikke afholdes udgifter, uden at der er givet den fornødne bevilling.

Kompetencer

Social & Arbejdsmarkedsudvalget > Økonomiudvalget > Byrådet

Indstilling

Direktøren for Borger & Arbejdsmarked indstiller til Social & Arbejdsmarkedsudvalget, at det indstilles til Byrådet, at der meddeles en tillægsbevilling på 20 mio. kr. i 2025 til familieområdet finansieret af kassen.

Beslutning

Godkendt.

Afbud:

Diana Mose Olsen (F) og May-Britt Andrea Andersen (C)

Beslutningshistorik

Beslutning Social & Arbejdsmarkedsudvalget 11.03.2025 Punkt 3

Godkendt.

Beslutning Økonomiudvalget 17.03.2025 Punkt 11

Udsat.

Punkt 7: Lukket: Informationer og forespørgsler - Lukket

Punkt 8: Lukket: Godkendelse af underskriftsblad