

REFERAT Økonomi & Bosætningsudvalget d. 27-04-2026

Mødedato Mandag d. 27. april 2026 kl. 09:00

Mødested Borgmesterens mødelokale

Mødedeltagere Jesper Frost Rasmussen (V), Kurt Bjerrum (V), Mikkel Ammitzbøll (F), Susanne Dyreborg (Æ), Tina Skov Larsen (V), Frederik Vestergaard Jørgensen (A), May-Britt Andrea Andersen (C), Anne Marie Geisler Andersen (B), Peter Nikolajsen (I), Henning Ravn (V), Michael Harbøll (Løsgænger)

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Rapport på økonomi pr. 31. marts 2026.....	5
Overførsel af uforbrugte driftsmidler fra 2025 til 2026 og senere.....	7
Overførsel af rådighedsbeløb til 2026 og senere samt lånoptagelse for 2025.....	12
Årsregnskab 2025 (Årsrapport).....	17
Budget 2027-30, Økonomi & Bosætningsudvalgets drøftelser på eget område.....	24
Udmøntning af effektiviseringer på tilskudsområdet.....	27
Generelforsamling i Din Forsyning Holding A/S.....	31
Ansøgning fra DIN Forsynings Spildevand A/S om kommunegaranti på lån op til 200,0 mio. kr.....	33
Ansøgning fra DIN Forsyning A/S om kommunegaranti på lån op til 20,0 mio. kr.....	36
Ansøgning fra DIN Forsyning Varme A/S om kommunegaranti på lån op til 100,0 mio. kr.....	39
Ansøgning fra DIN Forsyning Vand A/S om kommunegaranti på lån op til 45,0 mio. kr.....	42
Ansøgning fra Ribe Fjernvarme Amba om kommunegaranti på lån på 39,0 mio. kr.....	45
Ansøgning fra Ribe Fjernvarme Amba om kommunegaranti på lån på 3,5 mio. kr.....	48
Esebolig - Ombygning af erhvervslokale i afdeling 20, Kvindernes Hus - Torvegade 49, 1 10F, Esbj	51
Esebolig - Nybyggeri af 90 ungdomsboliger beliggende på Stengårdsvej i Esbjerg Ø.....	54
Pulje til nedsat forældrebetaling og mere personale i daginstitutioner.....	58
Lukket: Informationer og forespørgsler - Lukket.....	65
Lukket: Godkendelse af underskriftsblad.....	66

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

Beslutning

Godkendt.

Punkt 2: Rapport på økonomi pr. 31. marts 2026

EMN-26/0001434

Bilag

Økonomirapport for hele kommunen - marts 2026

Resumé

Økonomi & Beskæftigelsesudvalget modtager månedligt rapportering på økonomi.

Sagsfremstilling

Der rapporteres med følgende rapporter (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. marts måned 2026
- 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. 31. marts udgør samlet set 25,1 procent af det korrigerede budget. På samme tidspunkt sidste år var forbruget 23,7 procent. Det er for tidligt på året til at konkludere noget ud fra dette merforbrug, da der på enkeltområder kan være tale om forskydninger i bogføringen. Der er dog tegn på et større forbrug på alle velfærdsområder som skole, dagtilbud, ældrepleje og de specialiserede socialområder. Det kræver derfor fortsat stram økonomistyring, hvis målet om opsparring/overførsler på omkring 100 mio. kr. skal fastholdes.

Anlægsrapporten viser et forbrug på samlet set 13,4% procent af det korrigerede budget. Det svarer til tidligere års forbrug. I 2025 var forbruget ultimo marts usædvanligt højt som følge af store opkøb af jord.

Kompetencer

Økonomi & Bosætningsudvalget

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller til Økonomi & Bosætningsudvalget, at rapporten tages til efterretning.

Beslutning

Taget til efterretning.

Punkt 3: Overførsel af uforbrugte driftsmidler fra 2025 til 2026 og senere

EMN-26/0002034

Bilag

Bilag 1 - Rammeoverførsler fra 2025 til 2026 og senere

Bilag 2 - Noter til overførsel af uforbrugte driftsmidler fra 2025 til 2026 og frem

Resumé

Årsregnskabet for 2025 består af 3 sager, den samlede regnskabssag, sag om revision af rådighedsbeløb samt denne sag om overførsel af uforbrugte driftsmidler.

Ifølge kommunens Kasse- og regnskabsregulativ er det muligt at overføre uforbrugte driftsmidler fra et regnskabsår til efterfølgende år. I forbindelse med regnskabsafslutningen for 2025 skal Byrådet godkende driftsoverførslerne fra 2025 til 2026 og frem. Den likviditetsmæssige virkning af overførslerne fremgår af den samlede regnskabssag.

De samlede overførsler fra 2025 til 2026 og frem er på 190,4 mio. kr. Dertil kommer en tillægsbevilling til Familie på 15,1 mio. kr. til dækning af merforbrug, så den reelle overførsel er på 205,5 mio. kr. En overførsel på 205,5 mio. kr. svarer til 3,27% af det samlede oprindelige budget. Ifølge Kasse- og Regnskabsregulativet kan der som hovedregel overføres +/-2% af det oprindelige budget. Af kommunens økonomiske politik fremgår at der forventes en overførsel på omkring 100 mio. kr. Overførslen overstiger dermed rammerne. Byrådet skal i denne sag godkende overførslen fra 2025 til 2026 og senere.

Sagsfremstilling

Mindre forbruget på de rammebelagte områder udgør 292,1 mio. kr. Dertil kommer mindre forbrug på de ikke-rammebelagte områder på 57,2 mio. kr. samt et merforbrug på det forbrugerfinansierede område på -27,2 mio. kr. Samlet set har mindre forbruget på driften i 2025 været på 322,2 mio. kr. De beløb, som ikke overføres til 2026 og frem, har modpost i kassen eller flyttes til anlæg.

Tabel 1: Samlet oversigt over uforbrugte driftsmidler fra 2025 (i 1.000 kr.)

	Restbudget 2025	Overføres ikke	Overføres til 2026 og senere
Rammebelagt	292.123	-101.679	190.444
Ikke-rammebelagt	57.202	-57.202	0
Affald	-27.163	27.163	0
I alt	322.162	-131.718	190.444

Tabel 2: Overførsel fordelt på årene 2026 til 2029 (i 1.000 kr.)

	2026	2027	2028	2029	I alt
Rammebelagt	164.916	19.140	3.579	2.809	190.444
I alt	164.916	19.140	3.579	2.809	190.444

Der er på rammebelagte områder samlet et mindre forbrug på 292,1 mio. kr. Heraf lægges -78,3 mio. kr. i kassen heraf 7,5 mio. kr. vedrørende demografimodeller og -23,3 mio. kr. flyttes til anlæg. Det giver samlet en overførsel til 2026 og frem på 190,4 mio. kr. Af 23,3 mio. kr. som flyttes til

anlæg, overføres 15,6 mio. kr. fra drift til anlæg på politikområde Skole. Området har mindreforbrug på centrale konti, der ønskes anvendt til en række anlægsprojekter for at disse kan afsluttes. Det drejer sig om legeplads ved VUC Danmarksgade, Seminariehus, tilbygning på Sønderis Skole og udbedring af påbud i forbindelse med brandtilsyn m.v. På politikområde Kultur overføres der 4,9 mio. kr. fra drift til anlæg, som skal anvendes til renovering af Tobakken.

På de ikke-rammebelagte områder er der samlet et overskud på 57,5 mio. kr., der tilføres kassen.

På det forbrugerfinansierede område er der et merforbrug på 27,2 mio. kr., der finansieres af kassen. Merforbruget skyldes at området har lavere indtægter end forventet.

Lovgrundlag, planer mv.

Kasse- og Regnskabsregulativ for Esbjerg Kommune

Økonomi

I bilag 2 - Noter til overførsel af uforbrugte driftsmidler fra 2025 til efterfølgende år findes uddybende bemærkninger omkring overførslerne på de enkelte politikområder.

Tabel 3 nedenfor viser overførslerne fra 2025 til 2026 og frem. Til sammenligning vises overførslerne fra 2024 til 2025 og frem fordelt på udvalg. Tabellen er opdelt efter den udvalgsstruktur og de udvalgsnavne, der var gældende i 2025.

Udvalg i 1.000 kr.	Fra 2024 til 2025	Fra 2025 til 2026
Økonomiudvalget	28.113	46.958
Plan & Byudviklingsudvalget	4.399	18.496
Klima & Miljøudvalget	2.649	7.128
Social & Arbejdsmarkedsudvalget	10.557	11.786
Børn & Skoleudvalget	63.824	49.180
Kultur & Fritidsudvalget	13.568	17.190
Sundhed & Omsorgsudvalget	36.483	39.735
I alt	159.593	190.444
Social & Arbejdsmarkedsudvalget - Tillægsbevilling		15.099
I alt (incl. tillægsbevilling til Social & Arbejdsmarkedsudvalget)	159.593	205.543

Der er ingen overførsel på ikke-rammebelagte områder eller på det forbrugerfinansierede område.

Der overføres samlet 190,4 mio. kr. på de rammebelagte områder. I den samlede regnskabssag gives en tillægsbevilling på 15,1 mio. kr. til politikområde Familie til nulstilling af områdets merforbrug i 2025. Indregnes tillægsbevillingen i den samlede overførsel for 2025, overføres der

205,5 mio. kr. fra 2025 til 2026 og frem. Den samlede overførsel på Social & Arbejdsmarkedsudvalget bliver inc. tillægsbevillingen på 26,9 mio. kr. fra 2025 til 2026.

Alle udvalg har overskud i 2025, og overfører midler fra 2025 til 2026 og frem.

Der kan ifølge Kasse- og Regnskabsregulativet overføres +/- 2 % pr. udvalg af det oprindelige budget til efterfølgende regnskabsår. Alle udvalg overfører mere end de tilladte +/- 2 %. Samlet set overføres der 3,27% af det oprindelige budget på det rammebelagte område.

- Økonomiudvalget 3,97%
- Plan & Byudviklingsudvalget 7,06%
- Klima & Miljøudvalget 10,49%
- Social & Arbejdsmarkedsudvalget 2,27%
 - (Tillægsbevilling på 15,1 mio. kr., der gives i regnskabssagen er indeholdt i de 2,27%)
- Børn & Skoleudvalget 2,62%
- Sundhed & Omsorgsudvalget 2,68%

Idet overførslerne fra 2025 til 2026 udgør 3,27% af det oprindeligt godkendte budget, og dermed overstiger den aftalte ramme på 2%, anbefales det, at overførslerne i de kommende år nedbringes på de rammebelagte områder. Det overførte beløb udover 2% udgør 75 mio. kr.

Kompetencer

Økonomi & Bosætningsudvalg -> Byråd

Indstilling

Kommaldirektøren indstiller til Byrådet, at der indarbejdes 190.444.000 kr. i budget 2026 og årene frem fordelt således:

1. Der bevilliges 164.916.000 kr. til driften i 2026 finansieret af overskuddet i regnskab 2025
2. Der indarbejdes 25.528.000 kr. som tekniske ændringer ved budgetlægningen for 2027 til 2030, finansieret af overskuddet i regnskab 2025. Ændringerne fordeles på følgende år:
 - 2027: 19.140.000 kr.
 - 2028: 3.579.000 kr.
 - 2029: 2.809.000 kr.

Beslutning

Godkendt.

Punkt 4: Overførsel af rådighedsbeløb til 2026 og senere samt lånoptagelse for 2025

EMN-26/0002719

Bilag

Bilag 1 -Overførsel af rådighedsbeløb til 2026 og 2027-2029 samt lånoptagelse for 2025 (1)

Resumé

Regnskabet består af 3 sager, herunder den samlede regnskabssag, sagen om overførsel af uforbrugte driftsmidler, samt denne sag om overførsel af uforbrugte rådighedsbeløb (anlægsmidler) og lånoptagelse.

På anlæg og finansiering er der i regnskab 2025 mindre udgifter for 260,1 mio. kr. og en mindre indtægt på 60 mio. kr. Netto er der et samlet mindre forbrug på anlæg og finansiering på 200,1 mio. kr. Hertil kommer overførsel af 23,3 mio. kr. fra drift til anlæg og finansiering samt et kassetræk på 5,4 mio. kr.

Der overføres udgifter fra 2025 til 2026 og 2027 for 287 mio. kr. og indtægter for 58,2 mio. kr., hvilket i alt giver netto 228,8 mio. kr., der finansieres af mindre forbruget i regnskab 2025.

Sagsfremstilling

Denne sag indeholder overførsel af uforbrugte rådighedsbeløb (anlæg), overførsel af budget fra drift til anlæg samt overførsel af budget på finansiering.

Regnskabet for 2025 på uforbrugte rådighedsbeløb viser et samlet netto mindre forbrug på 216 mio. kr. Afgivelsen består af en mindre anlægsudgift på 255,9 mio. kr., som primært skyldes Veje & Grønne områder (60,8 mio. kr.), Køb & Salg – arealudvikling (114,4 mio. kr.), Skole 28,5 (mio. kr.) og Miljø (19,8 mio. kr.). Hertil kommer en samlet mindre indtægt på 39,9 mio. kr. som primært kan henføres til Køb & Salg – arealudvikling (13,3 mio.kr.) og Veje & Grønne områder (12,8 mio. kr.).

Hertil overføres der 21,1 mio. kr. fra drift til anlæg som primært vedrører 15,6 mio. kr. fra drift til anlæg på politikområde Skole og 4,9 mio. kr. fra drift til anlæg på politikområde Kultur.

På politikområde Skole skal beløbet anvendes til færdiggørelse af anlægsprojekterne: legeplads ved VUC Danmarksgade, Seminariehus, tilbygning på Sønderris Skole og udbedring af påbud i forbindelse med brandtilsyn. Beløbet til Skole overføres i sagen som anlægsrammebevilling til de navngivne projekter og beløbet til Kultur overføres som anlægsbevilling til Tobakken. Begge beløb frigives i denne sag af Byrådet.

På politikområde Finansiering er der en mindre udgift på 4,1 mio. kr., som blandt andet henføres til tidsforskydninger til grundkapital i Landsbyggefonden. Indtægtssiden viser netto 20 mio. kr. i mindre indtægt, der skyldes en lavere optagelse af lån. Årsagen hertil er primært mindre udgifter til opkøb af jord, herunder at den opkøbte jord ikke var låneberettiget, samt at udgifterne til botilbudspladser på Fyrparken i 2025, er mindre end tildelte lånedispensationer. Endvidere overføres der 2,2 mio. kr. fra drift til finansiering.

Samlet en overførsel på netto 3 mio. kr. til 2026 og en mindre indtægt i kassen på 16,9 mio. kr.

Den samlede overførsel af rådighedsbeløb og finansiering fra 2025 til 2026-2027 udgør netto 228,8 mio. kr. fordelt på 287 (281,6 + 5,3) mio. kr. på udgiftssiden og -58,2 mio. kr. på indtægtssiden. Overførslen dækker over en lang række enkeltstående bevægelser, men hoved

forklaringen er tidsforskydninger.

Som det fremgår af bilag 1 er der en række bevægelser hen over kassen incl en lavere optagelse af lån. Samlet set giver disse områder et kassetræk på 5,6 mio. kr.

På anlægsprojekter overføres beløbene til samme bevillings status som de kommer fra (det vil sige med en status frigivne eller ej frigivne rådighedsbeløb).

Lovgrundlag, planer mv.

Kasse- og regnskabsregulativ for Esbjerg Kommune.

Økonomi

Tabel 1 regnskab for 2026 – rådighedsbeløb & finansiering

Udvalg	Korrigeret budget 2025		Regnskab 2025		Afvigelse / restbudget (-lig større udgifter eller færre indtægter)	
	1.000 kr.	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Økonomiudvalg	402.551	-68.393	256.118	-49.575	146.433	-18.818
Plan & Byudvikling	215.391	-40.347	150.220	-18.030	65.172	-22.317
Klima og Miljø	75.002	-700	72.816	-941	2.187	241
Social & Arbejdsmarked		-480	0	-480	0	0
Børn & Skole	31.005	-3.000	9.209	-4.126	21.797	1.126
Kultur & Fritid	19.394	-89	14.225	-42	5.169	-47
Sundhed & Omsorg	20.427	0	5.310	95	15.117	-95
Anlæg i alt	763.770	-113.009	507.898	-73.099	255.875	-39.910
Økonomi udvalg (Finans)	18.693	-256.615	14.621	-236.557	4.072	-20.058
I alt	782.463	-369.624	522.519	-309.656	259.947	-59.968

Overførsel af rådighedsbeløb pr. fagudvalg fremgår af tabel 2.

Beløbene indeholder de regnskabsmæssige afvigelser fra tabel 1 samt overførsel fra drift til anlæg på 23,3 mio. kr. samt påvirkningen af kassen med 5,4 mio. kr.

1.000 kr.	Overførsel af rådighedsbeløb fra 2025 til 2026		Overførsel af rådighedsbeløb 2027-2029	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Økonomiudvalg	117.236	-17.507	0	0

Plan & Byudvikling	68.553	-36.294	5.300	0
Klima og Miljø	23.769	0	0	0
Social & Arbejdsmarked	0	0	0	0
Børn & Skole	41.117	0	0	0
Kultur & Fritid	8.553	-47	80	0
Sundhed & Omsorg	15.023	0	0	0
I alt	274.251	-53.848	5.380	0
Økonomiudvalget, Finansiering	7.388	-4.338	0	0
I alt	281.639	-58.186	5.380	0

Af hensyn til den økonomiske styring bør der fortsat arbejdes på at forbedre overensstemmelsen mellem afsatte rådighedsbeløb, frigivelse af anlægsbevillinger samt det faktiske forbrug. Herunder tillige en opmærksomhed på at overføre uforbrugte driftsmidler til anlæg, som på politikområderne Skole og Kultur, hvor der samlet overføres 20,5 mio. kr.

Kompetencer

Økonomi & Bosætningsudvalget > Byrådet

Vurdering herunder alternativer

Der flyttes beløb fra drift til anlæg på politikområde Skole 15,6 mio. kr. og 4,9 mio. kr. på politikområde Kultur. Alternativt kunne disse beløb være tilgået kassen og søgt anvendt til de pågældende projekter ved udarbejdelse af bevillingsansøgninger til Byrådet.

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller til Byrådet, at der gives følgende bevillinger finansieret af mindre forbruget i regnskab 2025.

1. Der afsættes rådighedsbeløb og gives anlægsbevilling til øgede anlægsudgifter i 2026 på 274.251.000 (jf. tabel 2)
2. Af det under punkt 1 afsatte rådighedsbeløb på 274.251.000 kr. er 20.554.000 kr. overført fra drift til anlæg og beløbet frigives hermed til Børn & Skoleudvalget jf sagsfremstillingen
3. Der afsættes rådighedsbeløb og gives negativ anlægsbevilling til øgede anlægsindtægter i 2026 på -53.848.000 kr. (jf. tabel 2)
4. Der gives en negativ tillægsbevilling i 2026 til lånoptagelse på det skattefinansierede område

på 4.338.000 (jf. tabel 2)

5. Der gives tillægsbevilling til grundkapital i 2026 på 4.063.000 (jf. tabel 2)

6. Der gives tillægsbevilling til tilskudsmoms i 2026 på 3.325.000 (jf. tabel 2)

7. Konsekvenserne for budget 2027-2030 indarbejdes i forbindelse med budgetlægningen for 2027-2030

Beslutning

Godkendt.

Punkt 5: Årsregnskab 2025 (Årsrapport)

EMN-26/0002564

Bilag

Bilag 3 - Anlægsoversigt 2025

Bilag 2 - oversigt over afskrivninger af uerholdelige fordringer 2020 - 2025 (1)

Bilag 1 - Årsrapport 2025 - udkast 22.04.2026

Resumé

Denne sag vedrører Esbjerg Kommunes overordnede årsregnskab for 2025 (Årsrapport 2025).

Byrådet skal ikke godkende årsregnskabet på nuværende tidspunkt, men alene tage stilling til, at regnskaberne med bilag ligger i en form, så de kan afgives til revisionen. Den formelle Byrådsgodkendelse foretages inden udgangen af august måned 2026, når revisionsberetningen for årsregnskaberne foreligger.

Årsregnskabet behandles sideløbende med sagerne "Overførsel af uforbrugte driftsmidler til 2026 og senere" og "Overførsel af rådighedsbeløb til 2026 og senere samt lånoptagelse for 2025".

Årsrapport 2025 præsenteres i Bilag 1. Der kan komme mindre korrektur rettelser til årsrapporten frem til offentliggørelsen på hjemmesiden den 5. maj 2026.

Sagsfremstilling

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 61,2 mio. kr. Dette skyldes hovedsageligt betydelig mindre salgsindtægter på salg af jord til private og erhverv end forudsat ved budgetlægning. 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 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 udgør 175,5 mio. kr.

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

- Nulstilling af underskud på Familie i 2025 på i alt 15,1 mio. kr.
- Genopretning af Esbjerg Lufthavn på i alt 12,0 mio. kr.
- Kapitalindsud 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. byrådssag den 20. oktober 2025.

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

Årsrapport 2025

I Årsrapporten indgår forord, revisorerklæringer, ledelseserklæring samt ledelsesberetning for hele kommunen. Derudover ledelsesberetninger for de enkelte fagudvalg, regnskabsberetning og en række obligatoriske økonomiske oversigter.

Den overordnede ledelsesberetning indeholder en beskrivelse af målopfyldelse, økonomisk status med nøgletal samt afsnit om bevillingsopfyldelse. Ledelsesberetningen forholder sig således til, hvordan regnskabsresultatet i 2025 afviger i forhold til det korrigerede budget.

Ledelsesberetningerne for de enkelte fagudvalg indeholder en gennemgang af de opgaver, der er løst i 2025. Herunder en vurdering af det økonomiske årsresultat.

Nedenfor gives et overblik over afvigelser i forhold til korrigeret budget på drift og anlæg. Afrapportering på målopfyldelse mv. kan ses i Årsrapporten.

Oversigt over budget og forbrug – drift og anlæg

(mio. kr.)	Oprindeligt Budget	Tillægsbevillinger	Overført fra 2024	Korrigeret Budget	Regnskab 2025	Regnskab 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

Drift – ikke rammebelagt	2.791,3	-35,5	0,0	2.755,8	2.698,6	-57,2	0,0	-57,2
Hvile i sig selv - drift	-23,7	1,5	0,0	-22,1	5,0	27,2	0,0	27,2
Anlæg	104,4	271,2	275,2	650,8	434,8	-216,0	225,8	9,8
I alt	9.161,2	498,1	298,4	9.957,6	9.419,5	-538,1	416,2	-121,9

(- = større indtægt/mindre udgift)

Kommunens samlede regnskabsresultat på alle drifts- og anlægsområder - inkl. ældreboliger og hvile-i-sig selv virksomhed (Affald) - udviser således en afvigelse (overskud) på 538,1 mio. kr., set i forhold til det korrigerede budget.

Strukturel balance

Nedenfor fremgår nøgletallene for den strukturelle balance, som - i modsætning til ovennævnte tabel - ikke indeholder ældreboliger og hvile-i-sig-selv virksomhed (Affald).

mio. kr. - = større indtægter /mindre udgifter	Korrigeret Budget 2025	Regnskab 2025	Afvigelse 2025
Strukturelt over-/underskud, Drift	21,8	-347,5	-369,3
Strukturelt over-/underskud, inkl. Anlæg	642,2	61,2	-581,1
Kasseforbrug/-forøgelse (- = forbrug)	-506,3	66,4	572,8

Regnskabsresultatet viser et strukturelt underskud på 61,2 mio. kr. som på trods heraf er en forbedring på hele 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 driftsområder 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. (Strukturelt overskud inkl. anlæg på 581,1 mio. kr. minus overførslerne).

På tilskud og udligning, moms, skatter og nettorenter er der en samlet merindtægt på 9,7 mio. kr. i forhold til det budgetterede.

De detaljerede forklaringer til afvigelsen på -581,3 mio. kr. fremgår af Årsrapportens "Økonomisk status", som er en del af den overordnede ledelsesberetning for hele kommunen.

Finansiell balance pr. 31. december 2025 – udvalgte poster

Nedenfor vises udvalgte poster på den finansielle balance.

mio. kr.	Ultimo 2021	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Ultimo 2025
Likvide aktiver	805,5	514,7	605,8	614,8	687,8
Mellemværende med Affald	-17,7	6,9	-6,6	60,5	91,8
Kortfristet nettogæld	-418,0	-330,1	-358,5	-235,5	-289,1
Langfristet gæld	-2.172,5	-2.219,0	-2.177,7	-2.143,9	-2.252,9

Der kan aflæses en samlet forøgelse/forbedring af likvide aktiver på 73,0 mio. kr. (inkl. kursregulering) fra ultimo 2024 til ultimo 2025. Dette skyldes ovennævnte afvigelser på drift og anlæg, 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.

Kommunens mellemværende med Affald (tilgodehavende) er steget med ca. 31 mio. kr. i 2025. Hovedsageligt som følge af mindre indtægter og større udgifter end forventet på affaldsområdet med netto ca. 27 mio. kr. i 2025.

Den kortfristet nettogæld er steget med ca. 54 mio. kr. som følge af diverse forskydninger i betalingstidspunkter på posterne under kortfristet nettogæld.

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.

Øvrige balanceforskydninger kan aflæses i årsrapportens balance. Ligesom hele kommunens finansieringsområde er detaljeret beskrevet i Økonomiudvalgets ledelsesberetning under Finansiering.

Afskrivning af uerholdelige fordringer

Afskrivningerne i 2025 udgør 7,9 mio. kr. I forhold til 2024 har der især været en stigning i afskrivningerne vedrørende dagpasning samt flytteopgørelser BDK (Boligkontoret Danmark). Hovedsageligt som følge af forældelse.

De krav der sendes til SKAT, og som senere kommer retur fra SKAT, som enten forældet eller eftergivet/bortfaldet er ikke forhold Kommunen kan ændre på. Det er afgørelser, der fuldt ud træffes af SKAT.

Det er kun forældelse Kommunen selv har indflydelse på fx ved at sende en rykker og dermed udskyde forældelse. Forældelse udgør ca. 2,8 mio. kr. i 2025. Øvrige afskrivningsårsager er hovedsageligt afskrevet v/SKAT og insolvent dødsbo.

Detaljeret oversigt over afskrivningerne i perioden 2020-2025 kan ses i Bilag 2.

Anlægsprojekter

Som en del af kommunens årsregnskab skal der indgå en oversigt over både afsluttede og uafsluttede anlægsregnskaber. Anlægsoversigten opdeles efter hvilket udvalg og politikområde den enkelte anlægsbevilling er givet til, og vises i Bilag 3.

Lovgrundlag, planer mv.

Lov om kommunernes styrelse, kasse- og regnskabsregulativ for Esbjerg Kommune samt Indenrigs- og Sundhedsministeriets bekendtgørelser.

Økonomi

Regnskabsresultatet vil indgå i den samlede økonomiske status for budgetlægningen for 2027-2030. Resultatet påvirker ikke de strukturelle nøgletal i den økonomiske politik, men det likviditetsmæssige overskud har en positiv indvirkning på de finansielle nøgletal.

Opmærksomhedspunkter til regnskabsresultat

I regnskab 2025 har der været et merforbrug på politikområdet Familie på 15,1 mio. kr. På mødet den 16. marts 2026 har Byrådet bevilliget en netto tillægsbevilling på 35 mio. kr. til et forventet merforbrug på Familie i 2026. Det kunne tyde på, at der er tale om et varigt merforbrug, som vil udfordre budgetlægningen for 2027-2030.

Ligeledes har det langt fra været muligt at overholde budgetterne vedrørende køb og salg af jord til bolig- og erhvervsformål i 2025. Dette har resulteret i, at manglende salgsindtægter for 445 mio. kr. er justeret og udskudt til 2026 og efterfølgende år ved budgetopfølgning pr. 30. september 2025. Det manglende salg af erhvervsjord vil også skulle have fokus i budgetlægningen for 2027-2030.

Overførsler til 2026 og senere

Regnskabsresultatet og de deraf afledte overførsler på drift og anlæg fra 2025 til 2026 har betydning for den økonomiske styring i 2026.

Kommunens serviceramme for 2026 er beregnet på baggrund af det vedtagne budget for 2026. Dette betyder, at det som udgangspunkt ikke bliver muligt at bruge af overførslerne i 2026, hvis servicerammen skal overholdes.

Der overføres i alt 205,5 mio. kr. (190,4 mio. kr. plus 15,1 mio. kr. på Familie) på de skattefinansierede driftsområder. Dette er 45,9 mio. kr. mere end overførslerne fra 2024 til 2025. Ud af de 205,5 mio. kr. overføres 180,0 mio. kr. til 2026 og 25,5 mio. kr. til efterfølgende år.

Bruttoanlæg

Det oprindelige anlægsprogram for 2026 indeholder bruttoanlægsgudgifter 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 betydelige anlægsforskydninger til 2027 og senere. Det forventes således som udgangspunkt, at det aftalte anlægsloft på 433 mio. kr. kan overholdes.

Kompetencer

Økonomiudvalget > Byrådet

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller, at det indstilles til Byrådet, at:

1. kommunens årsregnskab 2025 afgives til kommunens revisor
2. det likviditetsmæssige overskud i årsregnskab 2025 anvendes til finansiering af følgende tillægsbevillinger i 2026:
 - Nulstilling af underskud på politikområde Familie i 2025 på i alt 15.100.000 kr.
 - Genopretning af Esbjerg Lufthavn på i alt 12,0 mio. kr.
 - Kapitalindskud i 3 nye selskaber under DIN Forsyning (tidsforskydning og dermed likviditetsmæssig neutral) på i alt 2.700.000 kr.
 - Reduktion af indtægtsbudget til betalingsparkering med 0,9 mio. kr. jf. byrådssag den 20. oktober 2025

Beslutning

Godkendt.

Punkt 6: Budget 2027-30, Økonomi & Bosætningsudvalgets drøftelser på eget område

EMN-26/0000094

Resumé

Økonomi & Bosætningsudvalget godkendte den 23. februar 2026 budgetstrategi 2027-30. En væsentlig del af budgetprocessen er, at fagudvalgene i perioden marts til maj 2026 drøfter den strategiske udvikling og investeringsbehov på deres område.

På mødet drøfter Økonomi & Bosætningsudvalget budget 2027-30 på egne politikområder.

Sagsfremstilling

Økonomi & Bosætningsudvalget godkendte budgetstrategi 2027-30 den 23. februar 2026.

En væsentlig del af budgetprocessen er, at fagudvalgene i perioden marts til maj 2026 drøfter den strategiske udvikling og investeringsbehov på eget område. På baggrund af fagudvalgenes indledende drøftelser af emner og forslag til budgetlægningen udarbejder forvaltningen konkrete ændringsforslag til udvalgets endelige prioritering.

Konkret skal fagudvalgene inden for eget udvalgsområde arbejde med følgende til dette års budgetlægning:

1. Driftsforslag i forhold til en ønsket udvikling eller ændret serviceniveau. Nye driftsforslag skal følges af kompenserende besparelser og eller effektiviseringer. Driftsforslag, der er nødvendige og uafviselige kan fremsendes uden kompenserende tiltag.
2. Anlægsforslag i begrænset omfang, da der ikke er ledige anlægsrammer.
3. Indstille til Forhandlingsudvalget om projekter, der udløber i budgetperioden eller har karakter af at være et fastholdelsesforslag, skal stoppe eller om der skal tilføres nye midler til projektet.
4. Fagudvalget orienteres om eksterne ansøgninger i foråret og/eller i august måned.

Proces:

Fagudvalgenes budgetarbejde følger denne overordnede proces:

- Der holdes møder om budget i hvert fagudvalg i løbet marts, april og maj. I Økonomi & Bosætningsudvalget holdes møde om budget den 23. marts og den 27. april.
- I mødet den 11. maj kan der ligeledes arbejdes med budget, hvis der er behov for det.
- Møder om budget 2027-30 indgår som punkt på det sædvanlige udvalgsmøde.
- Der er deadline for aflevering af forslag den 22. maj.

På baggrund af Økonomi & Bosætningsudvalgets første møde er der udarbejdet materiale, som præsenteres på udvalgets møde den 27. april

Kompetencer

Økonomi & Bosætningsudvalget

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller til Økonomi & Bosætningsudvalget, at fagudvalget drøfter budgetmaterialet på eget område og beslutter, hvilke forslag der skal fremsendes til budget 2027-30.

Beslutning

Drøftet.

Følgende forslag sendes til Budget 2027-30:

- Grundkapital til Alment Nybyggeri
- Balanceleje for nyopført erhverv på Stengårdsvej samt løbende driftsudgifter for Kvarterspladsen mv.

Punkt 7: Udmøntning af effektiviseringer på tilskudsområdet

EMN-26/000094

Resumé

Byrådet besluttede med vedtagelsen af budget 2025-28, at der på alle udvalgs- og politikområder skal gennemføres effektiviseringer.

Provenuet af effektiviseringerne skal bidrage til at skabe strukturel balance på driften i hele budgetperioden, samt provenuet skal bruges til politiske prioriteringer i forbindelse med de årlige budgetforhandlinger.

Tilskudsmodtagere, der hører under Økonomi & Bosætningsudvalgets område, er omfattet af effektiviseringen.

Økonomi & Bosætningsudvalget skal med denne sag beslutte, hvordan effektiviseringen for 2027 og frem på tilskudsområdet skal udmøntes.

Sagsfremstilling

Byrådet besluttede med vedtagelsen af budget 2025-28, at der på alle udvalgs- og politikområder skal gennemføres effektiviseringer.

Det blev vedtaget at effektivisere og omprioritere 0,25% af driftsudgifterne fra 2025 stigende med 0,5% årligt fra 2026.

Provenuet af effektiviseringerne skal dels bidrage til at skabe strukturel balance på driften i hele budgetperioden og dels bruges til politiske prioriteringer i forbindelse med de årlige budgetforhandlinger.

Tilskudsmodtagerne under Økonomi & Bosætningsudvalgets område er omfattet af effektiviseringerne.

Økonomi & Bosætningsudvalget skal med denne sag beslutte, hvordan effektiviseringen på tilskudsområdet skal udmøntes fra 2027 og frem.

Under Økonomi & Bosætningsudvalgets område er der 24 eksterne samarbejdspartner og organisationer, der modtager et tilskud fra kommunen. Se oversigt nedenfor.

Det samlede budget er i 2027 på 35,5 mio. kr. faldende til 30,6 mio. kr. i 2029. Der er budgetlagt med en effektivisering på 328.500 kr. i 2027 stigende til 537.000 kr. i 2029. En række af tilskuddene er midlertidige, 1-2 år, og flere af tilskuddene er til organisationer, hvor kommunen indgår i et samarbejde med andre kommuner og samarbejdspartner, og hvor tilskuddet er fastsat i en fælles sammenhæng. Det vil derfor være vanskeligt for kommunen at reducere i tilskuddet størrelse til disse organisationer uden at afstemme det med de øvrige samarbejdspartnere og kommuner. En måde at fordele effektiviseringerne på er at fordele beløbene proportional i forhold til budgettet for det enkelte tilskud. Alternativt kan Økonomi & Bosætningsudvalget beslutte fordelingen på de enkelte tilskudsmodtagere.

Økonomi

Det samlede budget til tilskudsmodtagere er i 2027 på 35,5 mio. kr. faldende til 30,6 mio. kr. i 2029. Der er budgetlagt med en effektivisering på 328.500 kr. i 2027 stigende til 537.000 kr. i 2029.

	2027	2028	2029
--	------	------	------

Effektivisering	-328.500	-434.800	-537.000
-----------------	----------	----------	----------

Tilskuddene for 2026 er meldt ud til modtagerne, hvor effektiviseringen blev udmøntet på Business Esbjergs område. Nedenstående tabel viser beløbet til de enkelte tilskudsmodtagere i årene 2026 til 2029. Af tabellen fremgår det endvidere om organisationerne, der modtager tilskuddet, indgår i et samarbejde med andre kommuner og samarbejdspartnere. Effektiviseringsbeløbene er ikke medtaget i nedenstående tabel.

	2026	2027	2028	2029	
	Budget	Budget	Budget	Budget	Tilskud til organisationer, hvor kommunen indgår i et samarbejde med andre kommuner og samarbejdspartnere.
Tilskudsområdet i alt	39.998.500	35.804.000	31.186.400	31.186.400	
Ribe Handel - Peters Jul	185.300	185.300	185.300	185.300	
Juleaktiviteter	10.500	10.500	10.500	10.500	
Esbjerg City - Julelys	43.000	43.000	43.000	43.000	
Bramming handel - Juleaktiviteter	106.100	106.100	106.100	106.100	
Vægterne i Ribe	125.000	125.000	125.000	125.000	
Esbjerg City	800.000				
Bramming Handel	200.000				
Ribe Handelstandsforening	300.000				
Destination Vadehavskysten	4.887.900	3.863.200	3.863.200	3.863.200	Ja
Turistdestinationsselskabet Husleje	423.800	423.800	423.800	423.800	Ja
Folkemødet i Ribe	150.000				
Venskabsbyforeningen i Ribe	38.400	38.400	38.400	38.400	
Mandø Centret	30.200	30.200	30.200	30.200	
Energiens folkemøde	500.000				Ja
Energy Cluster Danmark	461.400	461.400	461.400	461.400	Ja
GESEK	307.400				Ja
Internationalt energi-topmøde	1.127.100				
Education Esbjerg	15.000.000	15.000.000	10.382.400	10.382.400	Ja
Business Esbjerg - Basistilskud	6.526.000	6.740.700	6.740.700	6.740.700	
Business Esbjerg - Markedsføring	2.921.700	2.921.700	2.921.700	2.921.700	
Business Esbjerg - Riggeren	586.700	586.700	586.700	586.700	
Business Esbjerg - Iværksætter	589.700	589.700	589.700	589.700	
Erhvervshus Sydjylland	3.989.400	3.989.400	3.989.400	3.989.400	
Landdistrikternes fællesråd	34.200	34.200	34.200	34.200	
EU Syddanmark	542.500	542.500	542.500	542.500	Ja
Work Live Stay	37.400	37.400	37.400	37.400	Ja
Balance Danmark	74.800	74.800	74.800	74.800	Ja

Kompetencer

Økonomi & Bosætningsudvalget

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller til Økonomi & Bosætningsudvalget, at det besluttes, hvordan effektiviseringen fra 2027 og frem skal udmøntes på tilskudsområdet under Økonomi &

Bosætningsudvalget.

Beslutning

Effektiviseringen på tilskudsområdet under Økonomi & Bosætningsudvalget fra 2027 og frem skal udmøntes på følgende måde:

- Fastholdelse af besparelsen på 217.900 kr. i tilskuddet til Business Esbjerg.
- Reducering af tilskud til Education Esbjerg på 110.600 kr.

Punkt 8: Generalforsamling i Din Forsyning Holding A/S

EMN-26/0003041

Bilag

DIN Forsyning Holding A-S - Årsrapport 2025

Revisionsprotokollat til årsrapporten DIN Forsyning koncern 2025

Ordinær generalforsamling i DIN Forsyning Holding Protokol

Resumé

Generalforsamlingen i DIN Forsyning Holding A/S afholdes den 11. maj 2026 og dagsorden fremsendes her til kommunalbestyrelsernes behandling.

Sagsfremstilling

Kommunalbestyrelserne i Esbjerg og Varde Kommune godkendte i juni 2016 principperne for gennemførelse af en fuld fusion mellem Esbjerg- og Varde Forsyningskoncerner. Af dette fremgik bl.a. vilkårene for afvikling af generalforsamlingen i DIN Forsyning.

I februar 2017 godkendte kommunalbestyrelserne endeligt fusionen, der blev gennemført den 18. december 2017 med regnskabsmæssig virkning fra den 1. januar 2017.

De to ejerkommuners borgmestre og kommunaldirektører fik i forbindelse med fusionen en generel bemyndigelse til at gennemføre generalforsamlingen i DIN Forsyning Holding A/S mod forudgående behandling af dagsordenen til generalforsamlingen i de to kommunalbestyrelser.

Generalforsamlingsdagsordenen indeholder de i vedtægterne fastsatte standardpunkter. Derudover vælger generalforsamlingen selskabernes nye revisor efter gennemført udbud.

Generalforsamlingerne i DIN Forsyning A/S, DIN Forsyning Vand A/S, DIN Forsyning Spildevand A/S, DIN Forsyning Affald A/S, DIN Forsyning Varme A/S, DIN Forsyning Overskudsvarme/Køl A/S, DIN Forsyning Teknisk Vand A/S og DIN Forsyning Lokalvarme A/S er afholdt som skrivebordsgeneralforsamlinger den 9. april 2026, da materialet er behandlet på bestyrelsesmøde i DIN Forsyning-koncernen samme dag.

Kompetencer

Økonomi & Bosætningsudvalget > Byrådet

Indstilling

Kommunaldirektør indstiller til Byrådet, at

- Kommunalbestyrelsen godkender indstillingerne i dagsordenen for generalforsamlingen for DIN Forsyning Holding A/S
- Kommunalbestyrelsen bemyndiger borgmester og kommunaldirektør til at gennemføre generalforsamlingen og stemme som besluttet af kommunalbestyrelsen

Beslutning

Godkendt.

Punkt 9: Ansøgning fra DIN Forsynings Spildevand A/S om kommunegaranti på lån op til 200,0 mio. kr.

EMN-26/0001939

Resumé

Esbjerg Kommune har modtaget ansøgning fra DIN Forsyning Spildevand A/S om kommunegaranti for lån på op til 200,0 mio. kr. til finansiering af selskabets kommende anlægsinvesteringer. Varde Kommune har modtaget en tilsvarende ansøgning og garantistillelsen skal fordeles efter fordelingsnøglen 59/41, således, at Esbjerg Kommune skal garantere for 59 pct. af lånet og Varde Kommune for de resterende 41 pct.

DIN Forsyning Spildevand A/S har budgetteret med et investeringsniveau for 2026, hvor ikke alle investeringsudgifter kan indregnes i taksterne for 2026. Den del som ikke kan indregnes i taksterne kan finansieres ved lånoptagelse, og det er den del som selskabet søger garantistillelse for.

Byrådet skal godkende garantistillelsen.

Sagsfremstilling

DIN Forsyning Spildevand A/S har til opgave, at sørge for en sikker og stabil afledning af spildevand og overfladevand i Esbjerg og Varde kommuner. Selskabet sørger for planlægning, etablering, drift og vedligehold af kloak og renseanlæg i begge kommuner.

Selskabet har ifølge investeringsbudgettet for 2026 anlægsinvesteringer for 388,0 mio. kr. Investeringerne skal anvendes til separatkloakering, etablering af bassiner, byggemodning og opgradering af renseanlæg mv.. Ikke alle investeringer kan indregnes i taksterne. Den del som ikke kan indregnes i taksterne kan finansieres ved lånoptagelse, og der er derfor budgetteret med lånoptagelse på op til 200,0 mio. kr. i budgettet for 2026 for DIN Forsyning Spildevand A/S. Der vil i første omgang blive oprettet en byggekredit, som senest den 30. juni 2027 vil blive konverteret til et annuitets- eller serielån i Kommunekredit med en løbetid på op til 40 år.

Esbjerg Kommunes andel af lånoptagelsen på 200,0 mio. kr. er på 59 pct., svarende til 118,0 mio. kr. De resterende 41 pct. skal Varde Kommune stille garanti for. Fordelingsnøglen på 59/41 er fastsat på baggrund af de egenkapitalværdier, der var i de enkelte selskaber i forbindelse med sammenlægningen.

Jf. lånebekendtgørelsen kan kommunen stille garanti for lån til anlægsinvesteringer til kloakering og rensningsanlæg, uden at dette henregnes til den kommunale låntagning.

Økonomiudvalget har senest i september 2025 vedtaget de gældende garantiprovisionssatser, som er gældende fra 1. oktober 2025. Garantiprovisionssatserne bliver revurderet en gang årligt og Økonomi & Bosætningsudvalget skal godkende satserne. Satserne ligger mellem 0,45 pct. og 0,80 pct. alt efter om selskabets kreditvurdering ligger på "Højeste betalingsevne", "Meget stærk betalingsevne", "Stærk betalingsevne" eller "Tilfredsstillende betalingsevne". Udover den løbende garantiprovision opkræves der stiftelsesprovision på 0,25 pct. når der stilles garanti.

Der er udarbejdet en risikovurdering for DIN Forsyning Spildevand A/S med udgangspunkt i regnskabstallene for 2022 til 2024. På baggrund af risikovurderingen vurderes selskabet at have en "meget stærk betalingsevne" og skal derfor opkræves 0,45 pct. i løbende garantiprovision i 2026. Det er oplyst, at Varde Kommune også indstiller en garantiprovisionssats på 0,45 pct.

Lovgrundlag, planer mv.

Bekendtgørelse nr. 1484 af 5. december 2024 om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier m.v. (lånebekendtgørelsen)

Bekendtgørelse nr. 265 af 6. marts 2025 (vandsektorloven)

Økonomi

Såfremt DIN Forsyning A/S optager et samlet lån på 200,0 mio. kr. med kommunal garantistillelse, vil Esbjerg Kommunes andel udgøre 118,0 mio. kr. Dette vil udløse en stiftelsesprovision på 0,25 pct., svarende til 295.000 kr. Derudover vil der kvartalsvis blive opkrævet en løbende garantiprovision af restgælden primo kvartalet. Satsen revurderes årligt på baggrund af selskabets økonomiske stilling mm. Den løbende garantiprovision vil det første år udgøre 531.000 kr. ved en garantiprovisionssats på 0,45 pct.

Eventuelle budgetmæssige konsekvenser af provisionerne bliver indregnet ved kommende budgetrevisioner og budgetter.

Kompetencer

Økonomi & Bosætningsudvalget -> Byrådet

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller, at

1. Esbjerg Kommune stiller garanti for Esbjerg Kommunes andel af lånoptagelsen på op til 200,0 mio. kr., svarende til 118,0 mio. kr.
2. Esbjerg Kommune opkræver stiftelsesprovision med 0,25 pct. og en løbende garantiprovision, som ved nuværende risikovurdering er fastsat til 0,45 pct. af restgælden primo kvartalet.
3. Evt. budgetmæssige konsekvenser af garantiprovisionen indregnes ved kommende budgetrevision og budgetter.

Beslutning

Godkendt.

Punkt 10: Ansøgning fra DIN Forsyning A/S om kommunegaranti på lån op til 20,0 mio. kr.

EMN-26/0001825

Resumé

Kommunen har modtaget ansøgning fra DIN Forsyning A/S om kommunegaranti for lån på op til 20,0 mio. kr. til finansiering af selskabets anlægsinvesteringer for 2026. Varde Kommune har modtaget en tilsvarende ansøgning, og garantistillelsen skal fordeles efter fordelingsnøglen 60/40, således at Esbjerg Kommune skal garantere for 60 pct. af lånet og Varde Kommune for de resterende 40 pct.

DIN Forsyning A/S har i 2026 planlagt investeringer til blandt andet infrastruktur, der muliggør drift af forsyningsvirksomhed inden for varme, vand og spildevand.

Byrådet skal godkende garantistillelsen, samt fastsætte garantiprovisionssatsen for garantistillelsen.

Sagsfremstilling

DIN Forsyning er et serviceselskab, ejet af DIN Forsyning Holdning A/S, som er ejet af Esbjerg og Varde Kommuner. DIN Forsyning A/S har til formål at levere ydelser til DIN Forsyning Varme A/S, DIN Forsyning Spildevand A/S, DIN Forsyning Vand A/S og DIN Forsyning Affald A/S. Det er primært personaleydelse og andre administrative ydelser.

Selskabet har ifølge investeringsbudgettet for 2026 anlægsinvesteringer for 19,7 mio. kr. Investeringerne vedrører samlet set infrastruktur, der muliggør drift af forsyningsvirksomhed indenfor vand, varme, spildevand og affald. Investeringerne skal finansieres ved lånoptagelse på op til 20,0 mio. kr.. Der vil i første omgang blive oprettet en byggekredit, som senest den 30. juni 2027 vil blive konverteret til annuitets- eller serielån i Kommunekredit efter bestemmelserne i Lånebekendtgørelsen.

Esbjerg Kommunes andel af lånoptagelse på 20 mio. kr. er på 60 pct. svarende til 12,0 mio. kr., og det er den del Esbjerg Kommune skal stille garanti for. Fordelingsnøglen på 60/40 svarer til de egenkapitalværdier, der blev var i de enkelte selskaber i forbindelse med sammenlægningen.

Kommunen kan jf. Lånebekendtgørelsen stille garanti for lån til anlægsinvesteringer vedrørende forsyningsvirksomheder uden at dette henregnes til den kommunale låntagning.

Økonomiudvalget har senest i september 2025 vedtaget de gældende garantiprovisionssatser, som er gældende fra 1. oktober 2025. Garantiprovisionssatserne bliver revurderet en gang årligt og Økonomi & Bosætningsudvalget skal godkende satserne. Satserne ligger mellem 0,45 pct. og 0,80 pct. alt efter om selskabets kreditvurdering ligger på "Højeste betalingsevne", "Meget stærk betalingsevne", "Stærk betalingsevne" eller "Tilfredsstillende betalingsevne". Udover den løbende garantiprovision opkræves der stiftelsesprovision på 0,25 pct, når der stilles garanti.

Der er udarbejdet en risikovurdering for DIN Forsyning A/S med udgangspunkt i regnskabstallene 1/2

for 2022 til 2024. På baggrund af risikovurderingen vurderes selskabet at have en "Meget stærk betalingsevne" og skal derfor opkræves 0,45 pct. i løbende garantiprovision i 2026. Det er oplyst, at Varde Kommune også indstiller en garantiprovisionssats på 0,45 pct.

Lovgrundlag, planer mv.

Bekendtgørelse nr. 1484 af 5. december 2024 om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier mv. (lånebekendtgørelsen)

Økonomi

Såfremt DIN Forsyning A/S optager lån på 20,0 mio. kr. med kommunal garantistillelse, vil Esbjerg Kommunes andel udgør 12,0 mio. kr. Dette vil udløse en stiftelsesprovision på 30.000 kr. Derudover vil der blive opkrævet en løbende garantiprovision af restgælden primo kvartalet. Den løbende garantiprovision udgør pt. 0,45 pct. Garantiprovisionssatsen revurderes årligt på baggrund af selskabets økonomiske stilling mm. Den løbende garantiprovisionssats vil det første år udgøre 48.000 kr. ved en garantiprovisionssats på 0,45 pct.

Eventuelle budgetmæssige konsekvenser vil blive indregnet ved kommende budgetrevisioner

Kompetencer

Økonomi & Bosætningsudvalget -> Byrådet

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller til Byrådet, at

1. kommunens stiller garanti for Esbjergs andel af lånoptagelsen på op til 20,0 mio. kr., svarende til 12,0 mio. kr.
2. kommunen opkræver stiftelsesprovision med 0,25 pct. og en løbende garantiprovision, der ved nuværende risikovurdering er fastsat til 0,45 pct. af restgælden primo kvartalet.
3. budgetmæssige konsekvenser indregnes ved kommende budgetrevision.

Beslutning

Godkendt.

Punkt 11: Ansøgning fra DIN Forsyning Varme A/S om kommunegaranti på lån op til 100,0 mio. kr.

EMN-26/0002032

Resumé

DIN Forsyning Varme A/S har ansøgt Esbjerg Kommune, om kommunegaranti for lån på op til 100,0 mio. kr. til finansiering af selskabets kommende anlægsinvesteringer. Varde Kommune har modtaget en tilsvarende ansøgning, og garantistillelsen skal fordeles efter fordelingsnøglen 61/39, således at Esbjerg Kommune garanterer 61 pct. af lånet, og Varde Kommune for de resterende 39 pct.

Selskabet har i investeringsbudgettet for 2026 budgetteret med anlægningsinvesteringer på 135,1 mio. kr. Hele beløbet kan ikke indregnes taksterne for 2026. Den del der ikke kan indregnes i taksterne kan finansieres ved lånoptagelse, og det er den del som selskabet søger garantistillelse for.

Byrådet skal godkende garantistillelsen og fastsætte garantiprovision for garantistillelsen.

Sagsfremstilling

DIN Forsyning Varme A/S leverer varme til forbrugere i Esbjerg by og omegn samt Varde og Alslev. I Esbjerg Kommune er der ca. 48.900 forbrugere.

Selskabet har ifølge investeringsbudgettet for 2026 anlægsinvesteringer på ca. 135,1 mio. kr. Der er budgetteret med store investeringer til fjernvarmeledninger, produktionsanlæg, Fremtidens Fjernvarme mv. Fuld indregning af alle investeringer i taksterne vil medføre en u hensigtsmæssig prisstigning for forbrugerne. Derfor vil selskabet finansiere 100,0 mio. kr. af investeringerne gennem lånoptagelse med kommunal garantistillelse. I første omgang oprettes en byggekredit som inden 30. juni 2027 konverteres til annuitetslån eller serielån i Kommunekredit med løbetid på 30 år.

Esbjerg Kommunes andel af lånoptagelse på 100,0 mio. kr., er på 61 pct., svarende til 61,0 mio. kr. De resterende 39 pct. skal Varde Kommune stille garanti for. Fordelingsnøglen på 61/39 er beregnet på baggrund af de egenkapitalværdier der var i de enkelte selskaber i forbindelse med sammenlægningen.

Jf. lånebekendtgørelsen kan kommunen stille garanti for lån til anlægsinvesteringer til produktion af varme uden at dette henregnes til den kommunale låntagning.

Økonomiudvalget har senest i september 2025 vedtaget de gældende garantiprovisionssatser, som er gældende fra 1. oktober 2025. Garantiprovisionssatserne bliver revurderet én gang årligt og Økonomi & Bosætningsudvalget skal godkende satserne. De gældende garantiprovisionssatser ligger mellem 0,45 pct. og 0,80 pct. alt efter om selskabets kreditvurdering ligger på "Højeste betalingsevne", "Meget stærk betalingsevne", "Stærk betalingsevne" eller "Tilfredsstillende betalingsevne". Udover den løbende garantiprovision opkræves der stiftelsesprovision på 0,25 pct. når der stilles garanti.

Der er udarbejdet en risikovurdering for DIN Forsyning Varme A/S med udgangspunkt i regnskabstallene for 2022 til 2024. På baggrund af risikovurderingen vurderes selskabet af have en "Meget stærk betalingsevne" og skal derfor opkræves 0,45 pct. i løbende garantiprovision i 2026. Det er oplyst, at Varde Kommune også indstiller en garantiprovisionssats på 0,45 pct.

Lovgrundlag, planer mv.

Bekendtgørelse nr. 1484 af 5. december 2024 om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier mv. (lånebekendtgørelsen)

Bekendtgørelse af lov om varmforsyning nr. 124 af 02. februar 2024

Økonomi

Såfremt DIN Forsyning Varme A/S optager lån på 100,0 mio. kr. i Kommunekredit med kommunal garantistillelse, vil Esbjerg Kommunes andel udgøre 61,0 mio. kr. Dette vil udløse en stiftelsesprovision på 0,25 pct. svarende til 152.500 kr. Derudover vil der kvartalsvis blive opkrævet en løbende garantiprovision af restgælden primo kvartalet. Den løbende garantiprovision udgør pt. 0,45 pct. Satsen revurderes årligt på baggrund af selskabets økonomiske stilling mm. Den løbende garantiprovision vil det første år udgøre 244.000 kr. ved en garantiprovisionssats på 0,45 pct.

Eventuelle budgetmæssige konsekvenser indregnes ved kommende budgetrevision.

Kompetencer

Økonomi & Bosætningsudvalget -> Byrådet

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller, at der indstilles til Byrådet, at:

1. Kommunen stiller garanti for Esbjergs Kommunes andel af lånoptagelsen på 100,0 mio. kr., svarende til 61,0 mio. kr.
2. Kommunen opkræver stiftelsesprovision med 0,25 pct. og en årlig garantiprovision, som ved nuværende risikovurdering er fastsat til 0,45 af restgælden primo kvartalet.
3. Budgetmæssige konsekvenser indregnes ved kommende budgetrevision.

Beslutning

Godkendt.

Punkt 12: Ansøgning fra DIN Forsyning Vand A/S om kommunegaranti på lån op til 45,0 mio. kr.

EMN-26/0002189

Resumé

Esbjerg Kommune har modtaget ansøgning fra DIN Forsyning Vand A/S om kommunegaranti på lån på op til 45,0 mio. kr. til finansiering af selskabets kommende anlægsinvesteringer. Varde Kommune har modtaget en tilsvarende ansøgning og garantistillelsen skal fordeles efter fordelingsnøglen 85/15, således at Esbjerg Kommune skal garantere for 85 pct. og Varde Kommune for de resterende 15 pct.

DIN Forsyning Vand A/S har budgetteret med et investeringsniveau for 2026, hvor ikke alle investeringer kan indregnes i taksterne for 2026. Den del som ikke kan indregnes i taksterne kan finansieres ved lånoptagelse, og det er den del som selskabet søger garantistillelse for.

Byrådet skal godkende garantistillelsen samt fastsætte garantiprovisionen for garantistillelsen.

Sagsfremstilling

DIN Forsyning Vand A/S har til opgave at sørge for vandforsyningen samt at sikre, at kunderne i Esbjerg Kommune og Varde Kommune har rent, friskt drikkevand. Selskabet arbejder med planlægning, etablering, drift og vedligeholdelse af vandforsyningsanlæg i begge kommuner.

Selskabet har ifølge investeringsbudgettet for 2026 anlægsinvesteringer for 100,4 mio. kr. Investeringer skal anvendes til grundvandsbeskyttelse, reinvesteringer i rentvandsledninger, ledningsomlægninger, byggemodninger mv. Ikke alle investeringer kan indregnes i taksterne. Den del som ikke kan indregnes i taksterne kan finansieres ved lånoptagelse, og der er derfor budgetteret med en lånoptagelse på op til 45,0 mio. kr. i budgettet for 2026 for DIN Forsyning Vand A/S. Der vil i første omgang blive oprettet en byggekredit, som senest den 30. juni 2027 vil blive konverteret til et annuitets- eller serielån i Kommunekredit med en løbetid på op til 40 år.

Esbjerg Kommunes andel af lånoptagelsen på 45,0 mio. kr. er på 85 pct., svarende til 38,25 mio. kr. De resterende 15 pct. skal Varde Kommune stille garanti for. Fordelingsnøglen på 85/15 er fastsat på baggrund af de egenkapitalværdier der var i selskaberne ved stiftelsen af DIN Forsyning Vand A/S.

Jf. lånebekendtgørelsen kan kommunen stille garanti for lån til anlægsinvesteringer til indvinding og distribution af brugsvand, uden at dette henregnes til den kommunale låntagning.

Økonomiudvalget har senest i september 2025 vedtaget de gældende garantiprovisionssatser, som er gældende fra 1. oktober 2025. Garantiprovisionssatserne bliver revurderet en gang årligt og Økonomi & Bosætningsudvalget skal godkende satserne. Satserne ligger mellem 0,45 pct. og 0,80 pct. alt efter om selskabets kreditvurdering ligger på "Højeste betalingsevne", "Meget stærk betalingsevne", "Stærk betalingsevne" eller "Tilfredsstillende betalingsevne". Udover den løbende garantiprovision, opkræves der stiftelsesprovision på 0,25 pct. når kommunen stiller garanti for lån.^{1/2}

Der er udarbejdet risikovurdering for DIN Forsyning Vand A/S med udgangspunkt i regnskabstallene for 2022 til 2024. På baggrund af risikovurdering vurderes selskabet at have en "meget stærk betalingsevne", og skal derfor opkræves 0,45 pct. i løbende garantiprovision i 2026. Det er oplyst, at Varde Kommune også indstiller en garantiprovisionssats på 0,45 pct.

Lovgrundlag, planer mv.

Bekendtgørelse nr. 1484 af 5. december 2024 om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier m.v. (lånebekendtgørelse)

Bekendtgørelse nr. 265 af 6. marts 2025 (vandsektorloven)

Økonomi

Såfremt DIN Forsyning Vand A/S optager et samlet lån på 45,0 mio. kr. med kommunal garantistillelse, vil Esbjerg Kommunes andel udgøre 38,25 mio.kr. Dette vil udløse en stiftelsesprovision på 0,25 pct., svarende til 95.625 kr. Derudover vil der kvartalvis blive opkrævet en løbende garantiprovision af restgælden primo kvartalet. Den løbende garantiprovision udgør pt. 0,45 pct. Satsen revurderes årligt på baggrund af selskabets økonomiske stilling mm. Den løbende garantiprovision vil det første år udgøre 172.125 kr. ved en garantiprovisionssats på 0,45 pct.

Eventuelle budgetmæssige konsekvenser indregnes ved kommende budgetrevisioner.

Kompetencer

Økonomi & Bosætningsudvalget -> Byrådet

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller, at

1. Esbjerg Kommune stiller garanti for Esbjerg Kommunes andel af lånoptagelsen på op til 45,0 mio. kr., svarende til 38,25 mio. kr.
2. Esbjerg Kommune opkræver stiftelsesprovision med 0,25 pct. og en løbende garantiprovision, som ved nuværende risikovurdering er fastsat til 0,45 pct. af restgældende primo kvartalet.
3. Evt. budgetmæssige konsekvenser af garantiprovisionen indregnes ved kommende budgetrevision.

Beslutning

Godkendt.

Punkt 13: Ansøgning fra Ribe Fjernvarme Amba om kommunegaranti på lån på 39,0 mio. kr.

EMN-26/0002349

Resumé

Esbjerg Kommune har modtaget ansøgning fra Ribe Fjernvarme Amba om kommunal garantistillelse for lån på 39,0 mio. kr. til finansiering af selskabets varmepumpeanlæg.

Byrådet skal godkende ansøgning om garantistillelse og fastsætte garantiprovisionen for garantistillelsen.

Sagsfremstilling

Ribe Fjernvarme Amba vil etablere et nyt varmepumpeanlæg på værkets eksisterende areal. Anlægget etableres primært for at omlægge en del af produktionskapaciteten til el, med det formål at mindske brugen af naturgas i varmeproduktionen.

Ribe Fjernvarme Amba ansøger Esbjerg Kommune om kommunegaranti på lån på 39,0 mio. kr. til finansiering af nyt varmepumpeanlæg. Varmepumpen skal finansieres ved lånoptagelse i Kommunekredit. Der vil i første omgang blive oprettet en byggekredit som senere konverteres til lån hos Kommunekredit med løbetid på op til 30 år.

Jf. Lånebekendtgørelsen kan kommunen stille garanti for lån til anlægsinvesteringer til produktion af varme, uden at dette henregnes til den kommunale låntagning.

Økonomiudvalget har senest i september 2025 vedtaget de gældende garantiprovisionssatser, som er gældende fra 1. oktober 2025. Garantiprovisionssatserne bliver revurderet en gang årligt og Økonomi & Bosætningsudvalget skal godkende satserne. Satserne ligger mellem 0,45 pct og 0,80 pct. alt efter om selskabets kreditvurdering ligger på "Højeste betalingsevne", "Meget stærk betalingsevne", "Stærk betalingsevne" eller "tilfredsstillende betalingsevne". Udover den løbende garantiprovision opkræves der stiftelsesprovision på 0,25 når der stilles garanti.

Der er udarbejdet en risikovurdering af Ribe Fjernevarme Amba med udgangspunkt i regnskabstallene for 2022 til 2024. På baggrund af risikovurderingen vurderes selskabet at have en "Meget stærk betalingsevne" og skal derfor opkræves 0,45 pct. i løbende garantiprovision i 2026.

Lovgrundlag, planer mv.

Bekendtgørelse nr. 1484 af 5. december 2024 om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier m.v. (lånebekendtgørelsen)

Bekendtgørelse af lov om varmeforsyning nr. 124 af 2. februar 2024

Økonomi

Optager Ribe Fjernvarme Amba et lån på 39,0 mio. kr. med kommunal garantistillelse vil det udløse en stiftelsesprovision på 0,25 pct. svarende til 97.500 kr. Derudover vil der kvartalsvis blive opkrævet en løbende garantiprovision af restgælden primo kvartalet. Den løbende garantiprovision_{1/2}

udgør pt. 0,45 pct. Satsen revurderes årligt på baggrund af selskabets økonomiske stilling mm. Den løbende garantiprovision vil det første år udgøre 175.500 kr. ved en garantiprovision på 0,45 pct.

Eventuelle budgetmæssige konsekvenser indregnes ved kommende budgetrevision.

Kompetencer

Økonomi & Bosætningsudvalget -> Byrådet

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller, at

1. Esbjerg Kommune stiller garanti for lån på 39,0 mio. kr. for Ribe Fjernvarme Amba.
2. Esbjerg Kommune opkræver stiftelsesprovision med 0,25 pct. og løbende garantiprovision som ved nuværende risikovurdering er fastsat til 0,45 pct. af restgælden primo kvartalet.
3. Evt. budgetmæssige konsekvenser indregnes ved kommende budgetrevision.

Beslutning

Godkendt.

Punkt 14: Ansøgning fra Ribe Fjernvarme Amba om kommunegaranti på lån på 3,5 mio. kr.

EMN-26/0003088

Resumé

Esbjerg Kommune har modtaget ansøgning fra Ribe Fjernvarme Amba om kommunal garantistillelse for lån på 3,5 mio. kr. til finansiering af en række af selskabets mindre projekter.

Byrådet skal godkende ansøgning om garantistillelse samt fastsætte garantiprovisionen for garantistillelsen.

Sagsfremstilling

Ribe Fjernvarme Amba har gennemført anlægsprojekter blandt andet færdiggørelse af ledningsnet, udskiftning af hovedpumper, renovering af ledningsnet mm. Renovering af ledningsnet betyder, at ledningerne nu har en levetid på over 60 år samt at de har bedre isoleringsevne end de gamle. De nye pumper er mere energieffektive end de tidligere.

Ribe Fjernvarme Amba ansøger Esbjerg Kommune om kommunegaranti på lån på 3,5 mio. kr. til finansiering af projekterne. Projekterne skal finansieres ved lånoptagelse i Kommunekredit. Der optages et lån med en løbetid på op til 30 år. Projekterne er i første omgang finansieret via byggekredit i pengeinstitut.

Jf. Lånebekendtgørelsen kan kommunen stille garanti for lån til anlægsinvesteringer til produktion af varme, uden at dette henregnes til den kommunale låntagning.

Økonomiudvalget har senest i september 2025 vedtaget de gældende garantiprovisionssatser, som er gældende fra 1. oktober 2025. Garantiprovisionssatserne bliver revurderet en gang årligt og Økonomi & Bosætningsudvalget skal godkende satserne. Satserne ligger mellem 0,45 pct og 0,80 pct. alt efter om selskabets kreditvurdering ligger på "Højeste betalingsevne", "Meget stærk betalingsevne", "Stærk betalingsevne" eller "Tilfredsstillende betalingsevne". Udover den løbende garantiprovision opkræves der stiftelsesprovision på 0,25 når der stilles garanti.

Der er udarbejdet en risikovurdering af Ribe Fjernevarme Amba med udgangspunkt i regnskabstallene for 2022 til 2024. På baggrund af risikovurderingen vurderes selskabet at have en "Meget stærk betalingsevne", og skal derfor opkræves 0,45 pct. i løbende garantiprovision i 2026.

Lovgrundlag, planer mv.

Bekendtgørelse nr. 1484 af 5. december 2024 om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier m.v (lånebekendtgørelsen)

Bekendtgørelse af lov om varmeforsyning nr. 124 af 2. februar 2024

Økonomi

Såfremt Ribe Fjernvarme Amba optager et lån på 3,5 mio. kr. med kommunal garantistillelse, vil det udløse en stiftelsesprovision på 0,25 pct. svarende til 8.750 kr. Derudover vil der kvartalsvis blive

opkrævet en løbende garantiprovision af restgælden primo kvartalet. Den løbende garantiprovision udgør pt. 0,45 pct. Satsen revurderes årligt på baggrund af selskabets økonomiske stilling mm. Den løbende garantiprovision vil det første år udgøre 15.750 kr. ved en garantiprovision på 0,45 pct.

Eventuelle budgetmæssige konsekvenser indregnes ved kommende budgetrevision.

Kompetencer

Økonomi & Bosætningsudvalget -> Byrådet

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller, at

1. Esbjerg Kommune stiller garanti for lån på 3,5 mio. kr. for Ribe Fjernvarme Amba.
2. Esbjerg Kommune opkræver stiftelsesprovision med 0,25 pct. og en løbende garantiprovision som ved nuværende risikovurdering er fastsat til 0,45 pct. af restgælden primo kvartalet.
3. Eventuelle budgetmæssige konsekvenser indregnes ved kommende budgetrevision.

Beslutning

Godkendt.

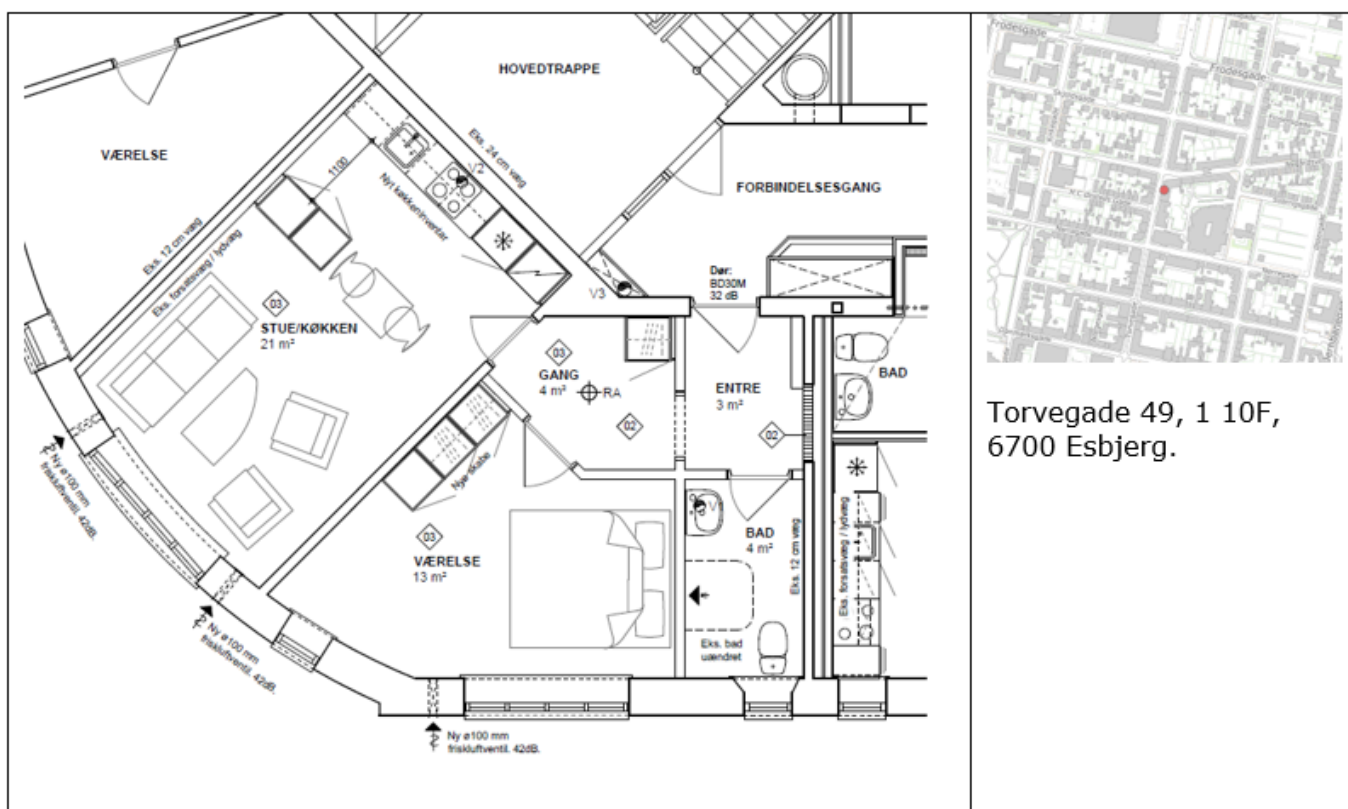
Punkt 15: Esebolig - Ombygning af erhvervslokale i afdeling 20, Kvindernes Hus - Torvegade 49, 1 10F, Esbjerg

mig-a-2024-17987

Resumé

Esebolig har fremsendt Skema-A ansøgning vedrørende ombygning af erhvervslokale i deres afdeling 20 - Kvindernes hus, beliggende i Torvegade i Esbjerg.

Der er tale om en samlet anlægssum på 642.244 kr., hvor Esbjerg Kommune skal bidrage med en grundkapital på 51.380 kr. og stille garanti.



Grundkort/Luftfoto (CC BY) KDS (CC BY) GeoDanmark © Geodatastyrelsen © Hexagon.
Ikke nødvendigvis ajourført og målfast. Ingen retsdyldighed.

Sagsfremstilling

Esebolig har med baggrund i, at erhvervslokalet er svært at udleje og for at reducere lejetab, fremsendt skema A for ombygning af lokalet til en familiebolig.

Projektet omfatter ombygning af erhvervslokale til 1 stk. 2-rums bolig på 64 m².

Ombygningen er godkendt af organisationsbestyrelsen og på ekstraordinært afdelings møde den 16. februar 2026.

Efter byggeriets udførelse stilles det som betingelse for Skema A, at Esebolig benytter Byggeskadefonden til eftersyn af byggeriet.

Vision 2025

Esbjerg Kommune ønsker at være et attraktivt sted at leve og arbejde. Et varieret boligudbud understøtter denne vision og ambitionen om at være en attraktiv bosætningskommune – ikke kun for nuværende borgere, men også for tilflyttere.

Lovgrundlag, planer mv.

Almenboliglovens § 29 – Pantsætning.

Almenboliglovens, kapitel 8 og 9 – Nybyggeri.

Kommunestyrelseslovens § 41 - Beslutning om optagelse af lån og påtegning af garantiforpligtelser.

Økonomi

Ungdomsboliger opføres inden for en økonomisk ramme, hvor maksimumbeløbet for 2026 (17. januar - 31. marts 2026) er 20.050 kr. pr. m² og 413.060 kr. pr. bolig, hvilket svarer til en maksimal anlægssum på 1.692.260 kr. Projektet finansieres af den grundkapital, der blev afsat i budgetperioden 2021–2024. Ved Skema A ansøgningen har Esebolig oplyst en anskaffelsessum svarende til 642.244 kr.

Grundkapitalen udgør 8 % for familieboliger under 90 m². Den øvrige finansiering sker via 2 % beboerindskud og 90 % realkreditlån.

Den endelige anskaffelsessum fastlåses først ved Skema B, som kan fremsendes senest 15 måneder efter godkendelsen af Skema A. Kommunens endelige grundkapitaludgift kendes derfor først på dette tidspunkt.

Der er foretaget konkret indberetning om finansieringen af 1 familiebolig med et samlet boligareal på 64 m². Beregningen viser, at sluthuslejen bliver 955 kr. pr. m², svarende til en gennemsnitlig månedlig husleje ekskl. forbrug på 5.093,33.

Esbjerg Kommune skal stille garanti for den del af lånet, der overstiger 60 % af den værdi, som fastsættes af långiver.

Kompetencer

Økonomi & Bosætningsudvalget > Byrådet

Indstilling

Direktøren for Teknik & Miljø indstiller, at det indstilles til Byrådet, at der gives tilsagn til Eseboligs Skema A-ansøgning vedrørende ombygning af erhvervslokale til en familiebolig.

Beslutning

Godkendt.

Punkt 16: Esebolig - Nybyggeri af 90 ungdomsboliger beliggende på Stengårdsvej i Esbjerg Ø

mig-a-2021-10070

Resumé

Esebolig har, med baggrund i Lovpligtigeudviklingsplan for omdannelsesområdet Stengårdsvej og Byrådets beslutning den 17. august 2020 fremsendt Skema-A ansøgning vedrørende opførelsen af 90 ungdomsboliger på Stengårdsvej i Esbjerg Ø.

Der er tale om en samlet anlægssum på 127.400.000 kr., hvor Esbjerg Kommune skal bidrage med en grundkapital på 12.740.000 kr. og stille garanti.



Grundkort/Luftfoto (CC BY) KDS (CC BY) GeoDanmark © Geodatastyrelsen © Hexagon.
Ikke nødvendigvis ajourført og målfast. Ingen retsdyldighed.

Sagsfremstilling

Byrådet gav den 17. august 2020 tilsagn til, at Esebolig kunne fremsende Skema A for 90 ungdomsboliger beliggende på Stengårdsvej i Esbjerg Ø. Projektet er en del af tiltagene i den Lovpligtigeudviklingsplan for Omdannelsesområdet Stengårdsvej og den igangværende byudvikling af "Det internationale Kvarter".

Nybyggeriet skal være med til at sikre en varieret beboersammensætning og det er boligforeningens ønske, at skabe nogle unikke boliger, der kombinerer fællesskab og tidssvarende boliger i Esbjergs Internationale Kvarter, der er beliggende tæt op til det grønne i Esbjerg. Boligernes placering tæt på campus i Esbjerg og med offentlig transport næsten uden for døren, vil det give de unge mulighed for en godt samspil mellem hjemme, studiemiljø og de øvrige tilbud Esbjerg har.

Boligerne opføres som moderne og kompakte Micro boliger der er målrettet studerende. Udvalgte boliger er forberedt til, relativt enkelt at kunne sammenlægges, ved evt. forandret behov i fremtiden. Nybyggeriet suppleres af fælles opholdsarealer med kvaliteter, der kan tiltrække nye beboere til området, såvel som det skal understøtte nærhed, fællesskab og aktiviteter i området, samt tilknyttede funktioner, der bidrager til et levende og attraktivt bymiljø.

Projektet indgår i en samlet plan med fokus på bæredygtighed, sociale fællesskaber og styrket sammenhæng mellem bydelen og resten af Esbjerg By.

I projektet indgår tillige at begrænse jordflytning og etablere byggeri i gode egnede materialer med lav vedligeholdelse og lav co2 forbrug.

Projektet planlægges udbudt som fagentreprise og der er ingen afvigelser i henhold til ABR.

Efter byggeriets udførelse stilles det som betingelse for Skema A, at Esebolig benytter Byggeskadefonden til eftersyn af byggeriet.

Esebolig ejer grunden, hvor boligerne skal opføres.

Vision 2025

Esbjerg Kommune ønsker at være et attraktivt sted at leve og arbejde. Et varieret boligudbud understøtter denne vision og ambitionen om at være en attraktiv bosætningskommune – ikke kun for nuværende borgere, men også for tilflyttere.

Klima

Byggeriet overholder de krav der er i bygningsreglementet - derudover er der i projektet fokus på materialer med lav vedligehold og lav co2 forbrug.

Lovgrundlag, planer mv.

Almenboliglovens § 29 – Pantsætning.

Almenboliglovens, kapitel 8 og 9 – Nybyggeri.

Kommunestyrelseslovens § 41 - Beslutning om optagelse af lån og påtegning af garantiforpligtelser.

Lokalplan 01-070-0002 - Lokalplanen er i høring indtil den 2. april 2026.

Derudover gøres der opmærksom på, at der skal ansøges om byggetilladelse hos Esbjerg Kommunes byggemyndighed.

Økonomi

Ungdomsboliger opføres inden for en økonomisk ramme, hvor maksimumbeløbet for 2026 (17. januar - 31. marts 2026) er 20.050 kr. pr. m² og 413.060 kr. pr. bolig, hvilket svarer til en maksimal anlægssum på 127.400.000 kr.

Ved Skema A-ansøgningen har Esebolig oplyst en anskaffelsessum svarende til den maksimale anlægssum på 127.400.000 kr.

Grundkapitalen udgør 10 % for ungdomsboliger - det gennemsnitlige boligareal er 50 m². Dette svarer til en maksimal grundkapital på 12.740.000 kr. i det nuværende prisniveau. Den øvrige

finansiering sker via 2 % beboerindskud og 88 % realkreditlån. Projektet finansieres af den grundkapital, der blev afsat i budgetperioden 2021–2024.

Den endelige anskaffelsessum fastlåses først ved Skema B, som kan fremsendes senest 15 måneder efter godkendelsen af Skema A. Kommunens endelige grundkapitaludgift kendes derfor først på dette tidspunkt. Der er afsat 10.642.500 kr. i grundkapital til projektet ved Byrådets beslutning den 17. august 2020. Differencen op til det nuværende maksimumbeløb på 2.097.500 kr. afholdes af rammen til de projekter der er forhåndsgodkendt af Byrådet til at kunne fremsendes skema A. Når denne pulje er opbrugt, kan der blive behov for en tillægsbevilling i forhold til øvrige projekter, hvor der er givet tilsagn om fremsendelse af Skema A. Dette vil ske i forbindelse med budgetlægningen for det kommende år.

Der er foretaget konkret indberetning om finansieringen af de 90 ungdomsboliger med et samlet boligareal på 4.500 m². Beregningen viser, at sluthuslejen bliver 1.018 kr. pr. m², svarende til en gennemsnitlig månedlig husleje ekskl. forbrug på 4.241,67 kr. for en bolig på 50 m².

Esebolig vurderer, at huslejeniveauet ikke vil medføre udlejningsbesvær.

Esbjerg Kommune skal stille garanti for den del af lånet, der overstiger 60 % af den værdi, som fastsættes af långiver.

Kompetencer

Økonomi & Bosætningsudvalget > Byrådet

Indstilling

Direktøren for Teknik & Miljø indstiller, at det indstilles til Byrådet, at der gives tilsagn til Eseboligs Skema A-ansøgning vedrørende 90 ungdomsboliger beliggende på Stengårdsvej i Esbjerg Ø. Tilsagnet er med forbehold for at lokalplanen godkendes.

Beslutning

Godkendt.

Punkt 17: Pulje til nedsat forældrebetaling og mere personale i daginstitutioner

EMN-26/0001456

Bilag

Opsamling høringsvar - sag om forældrebetaling og mere personale

Resumé

Loven om minimumsnormeringer i daginstitutioner trådte i kraft i 2024, og med denne lov blev der fastsat et minimum af pædagogisk personale for henholdsvis vuggestuebørn og børnehavebørn. Formålet med loven var, at kvaliteten i daginstitutionerne skulle styrkes og der skulle skabes mere ensartede rammer for daginstitutionsnormeringerne i landet.

Normeringen skal opgøres som et årligt gennemsnit på kommuneniveau, beregnet ud fra forholdet mellem antal indskrevne børn og antal pædagogiske personaler, hvortil de pædagogiske ledere skal medregnes. Der har været kritik af, at de pædagogiske ledere indregnes i opgørelsen og med finanslovsaftalen for 2026 er det besluttet, at pædagogiske ledere ikke skal tælles med i normeringsopgørelsen fremover. For at kunne efterleve kravet til minimumsnormeringerne vil der derfor skulle ansættes flere pædagogiske medarbejdere i daginstitutionerne.

Der er fremsat lovforslag, der blandt andet indeholder forslag om mere pædagogisk personale i daginstitutioner og nedsættelse af forældrebetalingen med forventet ikrafttrædelse 1. januar 2027. Den maksimale forældrebetalingsandel i dagtilbud nedsættes fra 25 pct. til 21,3 pct., og Regeringen og KL er enige om, at kommunerne i videst muligt omfang skal sænke forældrebetalingen i løbet af 2026. Med finansloven for 2026 er der tildelt økonomi til kommunerne til indfasning af de foreslåede ændringer.

Esbjerg Kommune har fået tildelt 31,1 mio. kr. i 2026, der ikke vil kunne dække en fuld indfasning af lovændringerne. Forvaltningen foreslår, at der træffes beslutning om ét af følgende forslag: Model 1) Med virkning fra 1. juni 2026 nedsættes forældrebetalingsandelen til 21,3 pct. og den resterende økonomi fra puljen anvendes til at ansætte mere pædagogisk personale i daginstitutionerne.

Model 2) Med virkning fra 1. januar 2026 nedsættes forældrebetalingsandelen til 21,3 pct. og den resterende økonomi fra puljen anvendes til at ansætte mere pædagogisk personale i daginstitutionerne. Der vil finde tilbagebetaling sted til forældre, der har haft barn i daginstitution fra 1. januar 2026 og senere.

Model 3) Institutionerne får den fulde personalemæssige lønkomensation fra 1. juni. Den resterende økonomi anvendes til at nedsætte forældrebetalingen til 21,8 pct. med virkning fra 1. januar 2026.

Sagen har været i høring i forældrebestyrelser, MED-udvalg, BUPL og FOA.

Der indstilles, at der træffes beslutning om model for nedsat forældrebetaling og mere personale i daginstitutionerne.

Sagsfremstilling

Loven om minimumsnormeringer trådte i kraft den 1. januar 2024 og den indebar, at kommunerne skulle sikre, at der i kommunale og selvejende daginstitutioner minimum er én

pædagogisk personale pr. tre børn i alderen 0-2 år og én pædagogisk personale pr. seks børn i alderen 3 år og indtil skolestart. Fra 1. januar 2025 blev privatinstitutionerne også omfattet af lovkravet om minimumsnormeringer.

Normeringen opgøres som et årligt gennemsnit på kommuneniveau, beregnet ud fra forholdet mellem antal indskrevne børn og antal pædagogiske personaler. I opgørelsen omregnes det pædagogiske personale til fuldtidspersonale og de indskrevne børn omregnes til fuldtidsindskrevne børn. Loven beskriver endvidere, at når det pædagogiske personale omregnes til fuldtidspersonale, vægtes typer af personale forskelligt:

- * Pædagogisk personale tæller som 1
- * Pædagogiske ledere tæller som 0,85
- * Pædagogstuderende i lønnet praktik tæller som 0,43
- * Pædagogiske assistentelever tæller som 0,24

Der har været rejst kritik af, at de pædagogiske ledere har indgået i normeringsopgørelsen, da en leder ikke kan være til stede i det pædagogiske arbejde med børnene, når vedkommende også skal varetage opgaver som pædagogisk ledelse og personaleledelse. Når den pædagogiske leder tæller med i minimumsnormeringen, kan det derfor give et skævt billede af hvor mange voksne, der faktisk er sammen med børnene i hverdagen. Med finanslovsaftalen for 2026 er det derfor foreslået at ændre opgørelsen af minimumsnormeringer i daginstitutioner, så pædagogiske ledere ikke tæller med i de samlede normeringer. For at efterleve kravet til minimumsnormeringer vil det således betyde, at der skal ansættes mere pædagogisk personale i daginstitutionerne.

I finanslovsaftalen for 2026 blev der indgået aftale mellem Regeringen og Det Konservative Folkeparti om ca. 1,7 mia. kr. til blandt andet mere pædagogisk personale og lavere forældrebetaling i dagtilbud. Af finanslovsforslaget fremgår følgende fordeling:

- * 1.100 mio. kr. årligt til mere ledelse og mere pædagogisk personale i daginstitutioner. De pædagogiske ledere udgår af opgørelsen af minimumsnormeringer, og i Regeringens beregninger skal der ansættes ca. 1360 pædagogisk personale yderligere for at leve op til lovkrav om minimumsnormeringer.
- * 400 mio. kr. årligt til at nedsætte forældrebetalingen i dagtilbud, så den maksimale forældrebetalingsandel i dagtilbud nedsættes fra 25 pct. til 21,3 pct. I dag er kommunens forældrebetalingsandel på 25 pct.

Disse forslag kræver lovændringer og derfor er der fremsat lovforslag, der blandt andet indeholder forslag om mere pædagogisk personale og nedsættelse af forældrebetalingen med forventet ikrafttrædelse 1. januar 2027. Med finanslovsaftalen er der tildelt økonomi til kommunerne om en indfasning hen imod et lovkrav om, at ledere udgår af normeringsopgørelsen og den maksimale forældrebetalingsandel nedsættes til 21,3 pct. I 2026 vil kommunerne månedligt få udbetalt et beløb på samlet ca. 140 mio. kr. og Regeringen og KL er enige om, at kommunerne i videst muligt omfang skal sænke forældrebetalingen i løbet af 2026.

Vision 2025

En bedre normering i daginstitutionerne vil give grundlag for at styrke kvaliteten af de pædagogiske læringsmiljøer. Sammenholdt med en lavere forældrebetaling vil det skabe attraktive pasningstilbud for forældrene.

Lovgrundlag, planer mv.

Dagtilbudsloven

Lovforslag om nedsættelse af forældrebetaling og bedre økonomiske vilkår for private tilbud

Personaleforhold og arbejdsmiljø

Der vil med forslaget skulle ansættes mere pædagogisk personale i daginstitutionerne.

Økonomi

Esbjerg Kommunes modtager 31,1 mio. kr. i 2026 til nedsættelse af forældrebetalingen og til ansættelse af mere pædagogisk personale i daginstitutioner, til overholdelse af minimumsnormeringen når lederne trækkes ud af normeringsopgørelsen. Den tildelte pulje giver ikke mulighed for fuld indfasning af både nedsat forældrebetaling og mere personale til minimumsnormering fra 1. januar 2026. I nedenstående opstilles tre modeller der på forskellige måder anviser, hvordan de kommende lovændringer kan indføres ud fra en prioritering af henholdsvis nedsat forældrebetaling eller mere personale i daginstitutionerne.

Model 1) Forældrebetalingsandel nedsættes til 21,3 pct. med virkning fra 1. juni 2026 og den resterende økonomi fra puljen anvendes til at ansætte mere pædagogisk personale i daginstitutionerne.

Model 2) Forældrebetalingsandel nedsættes til 21,3 pct. med virkning fra 1. januar 2026 og den resterende økonomi fra puljen anvendes til at ansætte mere pædagogisk personale i daginstitutionerne. Der vil finde tilbagebetaling sted til forældre, der har haft barn i daginstitution fra 1. januar 2026 og senere.

Model 3) Institutionerne får den fulde personalemæssige lønkompensation fra 1. juni. Den resterende økonomi anvendes til at nedsætte forældrebetalingen til 21,8 pct. med virkning fra 1. januar 2026.

Model 1 - Forældrebetaling nedsættes til 21,3 pct. med virkning fra 1. juni 2026

Den nedsatte forældrebetaling vil i forhold til takstændringerne betyde færre indtægter til kommunen på 11,8 mio. kr. Ændringer i forældrebetalingen påvirker også de tilskud, som kommunen udbetaler til private institutioner samt forældre som anvender private pasningsordninger og passer egne børn. Ændringerne vil betyde en udgift i 2026 på 2,1 mio. kr. Der foreslås 1. juni som skæringsdato, da det her er muligt at have ændringerne vedrørende forældrebetalingen tilrettet umiddelbart efter byrådets beslutning. Mere pædagogisk personale De pædagogiske ledere i daginstitutionerne udgår af normeringsopgørelsen og der tilføres budget til ansættelse af mere pædagogisk personale i kommunale og selvejende daginstitutioner i 2026. Ændringen i forældrebetalingen har en samlet udgift på 13,9 mio. kr. (11,8 + 2,1 mio.kr.). Den resterende del af puljen på 17,2 mio. kr. anvendes til

ansættelse af mere pædagogiske personale, svarende til 40 fuldtidsstillinger hvis disse blev fordelt på hele året og 68 fuldtidsstillinger, når disse fordeles fra 1. juni og resten af 2026. Hvis lederne trækkes ud af opgørelsen og minimumsnormeringerne skal efterleves fra 1. januar 2026, ville der skulle tilføres 18,3 mio. kr, svarende til 42 fuldtidsstillinger fordelt på hele 2026. Med model 1 vil der derfor være en højere personalenormering fra juni 2026 og resten af året, end daginstitutionerne vil komme til at få fra 2027, hvilket forældrene kan komme til at opleve som en serviceforringelse fra 2027. Medarbejderopgørelsen er udarbejdet ud fra Retningslinjer for personalesammensætning.

Model 2 - Forældrebetaling nedsættes til 21,3 pct. med virkning fra 1. januar 2026

Den nedsatte forældrebetaling vil i forhold til takstændringerne betyde færre indtægter til kommunen på 20,2 mio. kr. Forældre vil få tilbagebetalt for meget opkrævet forældrebetaling fra 1. januar 2026 og frem til 1. juni. Administrativt vil det ikke være en stor opgave at forestå denne tilbagebetaling. Derudover vil udgifter til tilskud til privat pasning beløbe sig til 3,5 mio. kr.

Mere pædagogisk personale

Ændringen i forældrebetalingen har en samlet udgift på 23,7 mio. kr. (20,2 + 3,5 mio.kr.). Dermed vil der være 7,4 mio. kr. til ansættelse af mere personale, svarende til 17 fuldtidsstillinger, hvis de blev fordelt på hele året og 29 fuldtidsstillinger, når disse fordeles fra 1. juni og resten af 2026.

Model 3 - Fuld lønkompensation til daginstitutionerne fra 1. juni 2026, forældrebetaling nedsættes til 21,8 pct. med virkning fra 1. januar 2026

De pædagogiske ledere trækkes ud af normeringsopgørelsen fra 1. juni 2026 og fuld kompensation tilføres daginstitutionerne 10,7 mio. kr., svarende til ansættelse af 25 medarbejdere fra 1. juni 2026. Den resterende andel af puljen på 20,4 mio. kr. anvendes til at nedsætte forældrebetalingen, der således vil kunne nedsættes til 21,8 pct. med virkning fra 1. januar 2026.

Takst- og tilskudsændringer

Takstændring ved nedsat forældrebetaling fra 25 pct. til 21,3 pct.

Forældrebetaling pr. måned	Dagpleje	0-2 år	3-5 år
Nuværende takst 2026	3.115	3.614	2.038
Ny takst 2026	2.654	3.103	1.749
Ændring pr. måned	-461	-511	-289

Takstændring ved nedsat forældrebetaling fra 25 pct. til 21,8 pct.

Forældrebetaling pr. måned	Dagpleje	0-2 år	3-5 år
Nuværende takst 2026	3.115	3.614	2.038
Ny takst 2026	2.717	3.176	1.790
Ændring pr. måned	-398	-438	-248

Tilskudsændringer ved forældrebetaling på 21,3 pct.

Tilskud pr. måned	0-2 år	3-5 år

Private daginstitutioner		
Nuværende tilskud 2026	10.171	5.884
Nyt tilskud 2026	10.731	6.216
Ændring pr. måned	560	332
Private pasningsordninger og pasning af egne børn		
Nuværende tilskud 2026	6.959	4.587
Nyt tilskud 2026	7.302	4.846
Ændring pr. måned	343	259

Tilskudsændringer ved forældrebetaling på 21,8 pct.

Tilskud pr. måned	0-2 år	3-5 år
Private daginstitutioner		
Nuværende tilskud 2026	10.171	5.884
Nyt tilskud 2026	10.663	6.176
Ændring pr. måned	492	292
Private pasningsordninger og pasning af egne børn		
Nuværende tilskud 2026	6.959	4.587
Nyt tilskud 2026	7.256	4.815
Ændring pr. måned	297	228

Økonomiske konsekvenser i 2027

Fra 2027 og fremefter vil det med lovændringerne og den tildelte økonomi fra Staten ikke være muligt at opretholde minimumsnormeringerne, uden der foretages ændringer i normeringsopgørelsen eller tilføres yderligere økonomi til daginstitutionerne.

Samlet vil merudgifterne for 2027 fordele sig på færre indtægter fra forældrebetaling og flere udgifter til udbetaling af tilskud til privat pasning og mere pædagogisk personale.

2026-priser	Pr. år / mio. kr.
Tilskud fra staten	31,1
Færre indtægter fra forældrebetaling	-20,2
Flere udgifter til tilskud til pasning	-3,5
Flere udgifter til pædagogisk personale	-18,3
I alt merudgifter	10,9

Budgettet skal fra 2027 dermed tilføres 10,9 mio. kr. pr. år for at bibeholde det nuværende serviceniveau.

Tilskuddet fra staten er fastholdt til tilskuddet fra 2026, som er baseret på børnetal. Det forventes, jf. Regeringens udmelding, at tilskuddet fra 2027 vil basere sig på befolkningstal i stedet for børnetal.^{5/6}

Det kan betyde, at det tilskud, som Esbjerg Kommune får, afviger fra beløbet i 2026. Ligeledes er den manglende finansiering et forhandlingspunkt til økonomiaftalen mellem KL og Regeringen, der foregår i juni 2026.

Eventuel manglende finansiering vil blive fremlagt til budgetlægning 2027-2030.

Kompetencer

Børn & Skoleudvalget > Økonomi & Bosætningsudvalget > Byrådet

Høring

Sagen har været i høring i forældrebestyrelser, MED-udvalg, BUPL og FOA.

Høringsperioden løber fra den 16. marts til 14. april. Den 15. april samles høringssvarene i dokument og eftersendes dagsordenspunktet til BSU-mødet den 20. april.

Vurdering herunder alternativer

De udarbejdede modeller er forvaltningens anbefalinger til anvendelse af den tildelte pulje. Der kan udarbejdes alternative forslag med en anden fordeling i forholdet mellem nedsat forældrebetalingsandel og andel til ansættelse af mere pædagogisk personale. Der vil skulle foretages beregning på alternative modeller.

Indstilling

Direktøren for Børn & Kultur indstiller til Børn & Skoleudvalget, at det indstilles til Byrådet, - at der træffes beslutning om model for nedsat forældrebetaling og mere personale i daginstitutionerne.

Beslutning

Børn & Skoleudvalgets indstilling godkendt.

Beslutningshistorik

Beslutning Børn & Skoleudvalget 20.04.2026 Punkt 5

Det besluttes at forældrebetalingen nedsættes til 21,8 pct. med virkning fra 1. juni 2026. Ledere trækkes ud af normeringsopgørelsen og denne økonomi anvendes til at ansætte pædagogisk personale fra 1. juni 2026, som fuld kompensation for at de pædagogiske ledere.

Punkt 18: Lukket: Informationer og forespørgsler - Lukket

Punkt 19: Lukket: Godkendelse af underskriftsblad