

# REFERAT Økonomiudvalget 2012-2025 d. 02-05-2022

**Mødedato** Mandag d. 02. maj 2022 kl. 09:00

**Mødested** Borgmesterens mødelokale

**Mødedeltagere** Jesper Frost Rasmussen (Afbud), Jakob Lose, Henning Ravn, May-Britt Andrea Andersen, Diana Mose Olsen, Jørgen Ahlquist, Jakob Lykke, Olfert Krog, Sabrina Bech Røn

## Indholdsfortegnelse

|                                                                            |    |
|----------------------------------------------------------------------------|----|
| Godkendelse af dagsorden.....                                              | 3  |
| Orientering fra Syd- og Sønderjyllands Politi.....                         | 4  |
| Ændring af indstilling til referencegruppen for Riggen.....                | 5  |
| Midlertidig boligplacering af flygtninge fra Ukraine.....                  | 6  |
| Overførsel af rådighedsbeløb til 2022-2024 samt lånoptagelse for 2021..... | 11 |
| Overførsel af uforbrugte driftsmidler til 2022 og senere.....              | 15 |
| Årsregnskab 2021.....                                                      | 22 |
| Ændring af udpegninger til Seminariekollegiet i Ribe og AMU-vest.....      | 29 |
| Godkendelse af Esbjerg Havns årsrapport for 2021.....                      | 30 |
| Lukket: Informationer, forespørgsler og meddelelser.....                   | 32 |
| Lukket: Godkendelse - underskriftsblad.....                                | 33 |

## **Punkt 1: Godkendelse af dagsorden**

### **Beslutning Økonomiudvalget den 02-05-2022**

Godkendt.

## **Punkt 2: Orientering fra Syd- og Sønderjyllands Politi**

22/7477

### **Resumé**

Orientering fra Syd- og Sønderjyllands Politi

### **Sagsfremstilling**

Syd- og Sønderjyllands Politi har ønsket et møde med Esbjerg Kommune, hvor de vil orientere om politikredsen, kriminalitetssituationen og samarbejdet med kommunen.

Fra politiet vil politidirektør Frits Kjeldsen, chefpolitiinspektør Bjarne Sørensen, chefanklager Liselotte Bøhm og stabschef Steen Silberg Thomsen deltage.

### **Kompetencer**

Økonomiudvalget

### **Indstilling**

Kommunaldirektøren indstiller, at orienteringen gives.

### **Beslutning Økonomiudvalget den 02-05-2022**

Orientering givet.

## **Punkt 3: Ændring af indstilling til referencegruppen for Rikken.**

22/12097

### **Resumé**

Der ønskes foretaget en ændring af Økonomiudvalgets indstilling af en repræsentant til referencegruppen for Rikken.

### **Sagsfremstilling**

Økonomiudvalget har på sit møde den 16. august 2021 indstillet Diana Mose Olsen som repræsentant til referencegruppen for Rikken. Medlemmerne af referencegruppen udpeges af Business Esbjerg efter indstilling fra Økonomiudvalget.

Der ønskes foretaget følgende ændring af indstillingen:

- Diana Mose Olsen ønsker at udtræde som medlem af referencegruppen for Rikken. I stedet ønskes Mikkel Ammitsbøl indstillet som repræsentant til referencegruppen.

### **Kompetencer**

Økonomiudvalget.

### **Indstilling**

Kommunaldirektøren indstiller til Økonomiudvalget, at Diana Mose Olsen udtræder af og Mikkel Ammitsbøl indstilles som repræsentant til referencegruppen for Rikken

### **Beslutning Økonomiudvalget den 02-05-2022**

Godkendt.

## Punkt 4: Midlertidig boligplacering af flygtninge fra Ukraine

22/9249

### Resumé

Implementering af lov om midlertidig opholdstilladelse til personer, der er fordrevet fra Ukraine, betyder at kommunen står overfor en stor integrationsopgave og herunder ansvaret for boligplacering af flygtninge, der har fået midlertidigt opholdstilladelse i kommunen frem til den 17. marts 2024.

Der forventes et stort antal flygtninge i Danmark og det vil ikke være muligt for kommunen hurtigt at anvise en permanent bolig til alle og det vil derfor være nødvendigt at sikre midlertidige opholdssteder for flygtninge.

Forvaltningen har rådighed over 30 midlertidige boliger med eget bad på det tidligere Strandby plejecenter i Esbjerg.

Forvaltningen har afsøgt muligheden for at etablere yderligere 59 midlertidige boliger på Strandby plejecenter og Strandgården i Hjerting, som står tomme og afventer planlægning af fremtidig anvendelse.

Efter en mindre istandsættes af ejendommene vil der samlet være rådighed over 89 midlertidige boliger, hvor der plads til 206 sengepladser.

Efter udløb af særloven overgår ejendommene til Sundhed & Omsorgs videre planlægning.

### Sagsfremstilling

Kommunen har ansvaret for boligplacering af flygtninge, der har fået midlertidigt opholdstilladelse i kommunen. Hvis der ikke kan anvises en permanent bolig, skal kommunen anvise et midlertidigt opholdssted.

Udlændingestyrelsen fastsætter for hver kommune en forholdsmæssig andel af det samlede antal personer, som meddeles opholdstilladelse og skal boligplaceres i den pågældende kommune i det pågældende år. Udlændingestyrelsen træffer afgørelse om ophold på grundlag af kommunernes forholdsmæssige andel, den pågældendes personlige forhold samt forholdene i kommunen. Esbjerg Kommune skal modtage ca. 2% af flygtninge fra Ukraine.

Tabel 1. Beregnede kommunekvote for Esbjerg Kommune i 2022

| Landstal        | 10.000 | 20.000 | 100.000 |
|-----------------|--------|--------|---------|
| Esbjerg Kommune | 200    | 450    | 2.000   |

Udlændingestyrelsen oplyser den 20. april 2022, at der er indgivet 23.086 ansøgninger efter særloven. 5.423 ukrainerne har fået midlertidig opholdstilladelse i Danmark. Det betyder, at Esbjerg Kommune indenfor en kort periode forventes at modtage mere end 450 ukrainere hvoraf 135 er visiteret til kommunen.

Kommunens aftaler med boligorganisationerne udnyttes fuldt ud, og der er ligeledes fokus på ledige lejemål i den private sektor. Forvaltningen vurderer, at kommunen har behov for at udvide kapaciteten i forhold til midlertidige boliger.

#### Strandby

På det tidligere Strandby Plejecenter var der klargjort værelser til isolation i forbindelse med Covid-19. Sundhed & Omsorg vurderer, at behovet for isolationspladser er faldet, hvilket gør det muligt at disponere over ca. 30 midlertidige boliger med eget bad.

Herudover er der efter mindre istandsættelser af køkken og fællesrum yderlige 38 egnede boliger. Boligerne kan rumme to senge hver og giver mulighed for at huse 136 personer. Udgifterne til istandsættelse vil være ca. 900.000 kr.

#### Strandgården

På det tidligere plejecenter er der 14 toværelses boliger og 7 enkeltværelses boliger. De toværelses boliger er egnede til familier på fire personer. Boligerne har eget bad, fælles køkkener og fællesrum. Udgifterne til istandsættelse vil være ca. 1.000.000 kr.

Ved etablering af midlertidige boliger på Strandby og Strandgården vurderer forvaltningen, at kommunen vil have en kapacitet, som vil passe med behovet. Udviklingen i boligbehovet følges tæt og hvis der kommer et større pres på kapaciteten, så orienteres politisk herom.

Tabel 2. Antal midlertidige boliger til ukrainere

|              | Antal boliger | Antal rum | Antal senge |
|--------------|---------------|-----------|-------------|
| Strandby     | 68            | 1         | 136         |
| Strandgården | 14            | 2         | 56          |
| Strandgården | 7             | 1         | 14          |
| I alt        | 89            |           | 206         |

Boligerne kan efter en mindre istandsættelse og indkøb af inventar hurtigt tages i brug.

Tidligere erfaringer fra etablering af midlertidige boliger til flygtninge viser, at ansættelse af personer med tilknytning til boligplacering er til stor gavn for integrationsindsatsen. Forvaltningen foreslår, at der ansættes to familieguides på henholdsvis Strandby og Strandgården samt en pedel, der kan varetage opgaver på begge adresser.

### **Lovgrundlag, planer mv.**

lov om midlertidig opholdstilladelse til personer, der er fordrevet fra Ukraine

Integrationsloven

Bekendtgørelse om flygtninge og andres betaling for ophold i midlertidige indkvarteringer og opholdssteder i 2022

Ved midlertidige boliger til flygtninge finder Lejeloven ikke anvendelse. Det vil være kommunen, der udlejer boligen til flygtningen, som dernæst betaler et lejebeløb jævnfør bekendtgørelse om regulering af satser efter integrationsloven og repatrieringsloven.

## Økonomi

Flygtninge der har ophold i kommunernes midlertidige indkvarteringer, skal betale leje- og forbrugsudgifter for opholdet. Den maksimale månedlige betaling kan i perioden fra den 1. januar 2022 til den 31. december 2022 højst udgøre følgende beløb:

- 1) Enlige med og uden børn 2.402 kr.
- 2) Par uden børn 4.401 kr.
- 3) Par med et, to eller tre børn 4.802 kr.
- 4) Par med fire eller flere børn 5.203 kr.

De midlertidige boliger på Strandby og Strandgården vil ved fuld belægning have en årlig huslejeindtægt på ca. 2,6 mio. kr. beregnet med udgangspunkt i den maksimale leje for enlige med og uden børn.

Tabel 3. Årlig lejeindtægt inkl. forbrugsudgifter ved leje på 2.402 kr./mdr.

|              | Antal<br>boliger | Antal<br>rum | Antal<br>senge | Årlig lejeindtægt inkl.<br>forbrugsudgifter |
|--------------|------------------|--------------|----------------|---------------------------------------------|
| Strandby     | 68               | 1            | 136            | 1.960.000 kr.                               |
| Strandgården | 14               | 2            | 56             | 404.000 kr.                                 |
| Strandgården | 7                | 1            | 14             | 202.000 kr.                                 |
| I alt        | 89               |              | 206            | 2.566.000 kr.                               |

Der må forventet en tomgang inden alle boligerne er taget i brug og i forbindelse med fraflytning. Boligerne skal anvendes i perioden for den midlertidige ophold indtil den 17. marts 2024 afhængig af udviklingen i antal flygtninge, som følges tæt.

Forvaltningen vurderer, at de 89 boliger på Strandby og Strandgården kan etableres for 1,9 mio. kr. Udgifterne dækker renovering af badeværelser, køkkeninventar, senge m.m.

Tabel 4. Etableringsudgifter i 2022

| (Kr.)    | Inventar |
|----------|----------|
| Strandby | 900.000  |

|              |           |
|--------------|-----------|
| Strandgården | 1.000.000 |
| I alt        | 1.900.000 |

Tabel 5. Driftsudgifter 2022 til april 2024

| (kr.)         | 2022       | 2023       | 2024     | I alt      |
|---------------|------------|------------|----------|------------|
| Familieguides | 1.500.000  | 2.000.000  | 500.000  | 4.000.000  |
| Refusion      | -1.500.000 | -2.000.000 | -500.000 | -4.000.000 |
| Pedel         | 300.000    | 400.000    | 100.000  | 800.000    |
| Bil           | 100.000    |            |          | 100.000    |
| I alt         | 400.000    | 400.000    | 100.000  | 900.000    |

Hertil kommer udgifter til forbrugsudgifter, som vil afhænge af antal beboere.

Finansiering af kommunernes integrationsindsats indgår i de kommende forhandlinger om kommunernes økonomi for 2023.

## Personaleforhold og arbejdsmiljøforhold

Der ansættes fire familieguides og 1 pedel.

## Kompetencer

Økonomiudvalget > Byrådet

## Konsekvenser for andre udvalg

Sundhed & Omsorg arbejder med planer for fremtidige anvendelse af Strandby og Strandgården. Forvaltningen vurderer ikke, at den midlertidige boligplacering i ejendommene vil få betydning i forhold til den fremtidige anvendelse.

## Vurdering herunder alternativer

Alternativer til etablering af kommunale midlertidige boliger er indkvartering på vandrehjem, hoteller og større private lejeboliger, hvilket vurderes som uhensigtsmæssigt på grund af det forventelige højere udgiftsniveau.

## Indstilling

Direktøren for Borger & Arbejdsmarked indstiller, at det indstilles til byrådet at godkende:

1. at der etableres midlertidige boliger til ukrainere på Strandby og Strandgården samt der gives en bevilling på 2,8 mio. kr. til istandsættelse og drift, som finansieres af lejeindtægter af boligerne.
2. at ejendommene overgår til Sundhed & Omsorgs videre planlægning efter udløb af særloven.

## Beslutning Økonomiudvalget den 02-05-2022

Godkendt.

## **Dobbeltbehandling**

Sagen behandles på Økonomiudvalgsmødet og Byrådsmødet den 02.05.2022. Indstillinger fra Økonomiudvalgsmødet sendes til byrådsmedlemmerne umiddelbart efter Økonomiudvalgsmøde

## Punkt 5: Overførsel af rådighedsbeløb til 2022-2024 samt lånoptagelse for 2021

22/7769

### Resumé

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

Der er i regnskab 2021 mindre udgifter med 84,6 mio. kr. og mindre indtægter med 38,9 mio. kr. Netto er der en samlet besparelse i 2021 på 45,7 mio. kr. Der overføres udgifter til 2022-2024 med 128,1 mio. kr. og indtægter med 87,8 mio. kr., eller netto 40,3 mio. kr.

Der overføres således såvel større udgifter samt indtægter til 2022-2024 end beløbene i 2021, og det skyldes, at køb af Ribe Jernstøberi med 62,5 mio. kr. blev finansieret af kassen i 2021, samt at der er væsentlige merindtægter fra salg af jord i 2021 som er lagt i kassen.

Samlet set medfører overførsel af rådighedsbeløb fra 2021 til 2022-2024 en forbedring af kassebeholdningen på 5,4 mio. kr. Heri indgår, at 9,8 mio. kr. er frigivne deponeringer. Disse indgår i den budgetterede kassebeholdning, og den reelle virkning i forhold til den budgetlagte kassebeholdning er en forringelse på 4,4 mio. kr.

### Sagsfremstilling

Denne sag indeholder dels overførsel af uforbrugte rådighedsbeløb, og dels tidsmæssige forskydninger.

- A. Regnskabet for 2021 eksklusivt politikområde Finansiering viser et samlet mindre forbrug på 86,6 mio. kr. vedrørende rådighedsbeløb. Afvigelsen består af en mindre anlægsudgift på 57,1 mio. kr. som primært skyldes tidsforskydninger på politikområderne Byggeri, Vedligehold & Energi og Omsorg & pleje. Hertil kommer merindtægt på 29,4 mio. kr. som primært kan henføres til merindtægter fra salg af jord m.m. under politikområde Byudvikling på 46,8 mio. kr.

Under politikområde Byudvikling er der et mindre merforbrug i anlægsudgifterne på 2,6 mio. kr. Heri indgår udgifter til køb af Ribe Jernindustri på 62,5 mio. kr. hvortil der ikke er afsat rådighedsbeløb / bevilget anlægsbevilling. Justeret herfor er der samlet set et mindre forbrug i forhold til de afsatte beløb med 59,9 mio. kr. Heraf overføres der udgifter til aktiv jordpolitik til 2023 og 2024 med i alt 55,8 mio. kr. og de resterende 4,1 mio. kr. går i kassen til delvis finansiering af køb af Ribe Jernindustri.

Jfr. ovenstående er merindtægter fra salg af jord m.m. under politikområde Byudvikling på 46,8 mio. kr., og uagtet disse merindtægter overføres der indtægter med 4,5 mio. kr. til 2022. Netto tilgår der kassen merindtægter fra Byudvikling med 51,3 mio. kr., til delvis finansiering af køb af Ribe Jernindustri.

Købet af Ribe Jernindustri med 62,5 mio. kr. finansieres således i denne sag via sparede anlægsudgifter på 4,1 mio. kr., øgede anlægsindtægter med 51,3 mio. kr. og de resterende 7,1 mio. kr. finansieres med træk på kassen.

B. På politikområdet Finansiering er der mindre udgifter på 27,5 mio. kr. som primært kan henføres til tidsmæssige forskydninger til grundkapital i almene boliger med 17,7 mio. kr. og at deponeringer fra 2020 er blevet frigivet via lånerammen fra Esbjerg Havn 2020. Der er samlede mindre indtægter med 68,4 mio. kr. Tidsmæssige forskydninger i låneberettigede anlægsudgifter medfører at lånoptagelse med 53,4 mio. kr. overføres til 2022-2024. Hertil kommer, at lånoptagelsen for 2021 med 11,9 mio. kr. først effektueres i april 2022. De resterende godt 3 mio. kr. kan henføres til, at mindre indtægter vedrørende beboerindskud i Sirius Seniorbo er indeholdt i mellemregningen med Boligafdelingen under finansforskydninger, som ikke indgår i denne sag

C. Den samlede overførsel af rådighedsbeløb og finansiering fra 2021 til 2022-2025 udgør netto 40,3 mio. kr. fordelt på 128 (70,8 + 57,2) mio. kr. på udgiftssiden og -87,7(-49,8 + -37,9) mio. kr. på indtægtssiden. Overførslen dækker over en lang række enkeltstående bevægelser, men hovedforklaringen er tidsforskydninger.

D. Som det fremgår af bilag 1 er der en lang række bevægelser hen over kassen på både rådighedsbeløb og finansiering. Samlet set giver disse områder en positiv virkning på kassen på i alt 5,4 mio. kr.

## Lovgrundlag, planer mv.

Kasse- og regnskabsregulativ for Esbjerg Kommune

## Økonomi

Tabel 1 Regnskab for 2021 – rådighedsbeløb & finansiering

| Udvalg                  | Korrigeret budget 2021 |           | Regnskab 2021 |           | Afvigelser / restbudget<br>(-lig større udgifter eller færre indtægter) |           |
|-------------------------|------------------------|-----------|---------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------|-----------|
|                         | Udgifter               | Indtægter | Udgifter      | Indtægter | Udgifter                                                                | Indtægter |
| 1.000 kr.               |                        |           |               |           |                                                                         |           |
| Økonomi udvalg          | 100.486                | -286.174  | 96.459        | -332.978  | 4.028                                                                   | 46.804    |
| Plan & miljø            | 4.668                  | 0         | 6.056         | 0         | -1.388                                                                  | 0         |
| Teknik & Bygge          | 350.322                | -29.584   | 311.968       | -18.491   | 38.353                                                                  | -11.093   |
| Social & arbejdsmarked  | 8.105                  | -2.690    | 6.017         | 0         | 2.088                                                                   | -2.690    |
| Børn & Familie          | 3.800                  | 0         | 2.303         | 0         | 1.497                                                                   | 0         |
| Kultur & Fritid         | 15.278                 | -3.250    | 13.375        | -3.798    | 1.904                                                                   | 548       |
| Sundhed & omsorg        | 11.104                 | -4.160    | 440           | 0         | 10.664                                                                  | -4.160    |
| Anlæg i alt             | 493.763                | -325.858  | 436.618       | -355.267  | 57.146                                                                  | 29.409    |
| Økonomi udvalg (finans) | 125.468                | -172.616  | 97.970        | -104.260  | 27.497                                                                  | -68.357   |
| I alt                   | 619.231                | -498.474  | 534.588       | -459.527  | 84.642                                                                  | -38.948   |

Overførsel af rådighedsbeløb pr. fagudvalg fremgår af tabel 2

Hovedparten overføres til 2022.

|                                  | Overførsel af rådighedsbeløb<br>fra 2021 til 2022 |         | Overførsel af<br>rådighedsbeløb 2023-2025 |         |
|----------------------------------|---------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------|---------|
| Økonomi udvalg                   | 6.642                                             | -4.500  | 55.835                                    | 0       |
| Plan & miljø                     | -1.388                                            | 0       | 0                                         | 0       |
| Teknik & Bygge                   | 34.096                                            | -11.093 | 0                                         | 0       |
| Social & arbejdsmarked           | 2.088                                             | -2.690  | 0                                         | 0       |
| Børn & Familie                   | 1.500                                             | 0       | 0                                         | 0       |
| Kultur & Fritid                  | 1.419                                             | 0       | 0                                         | 0       |
| Sundhed & omsorg                 | 10.164                                            | -4.160  | 0                                         | 0       |
| I alt                            | 54.521                                            | -22.443 | 55.835                                    | 0       |
| Økonomiudvalget,<br>finansiering | 16.314                                            | -27.369 | 1.399                                     | -37.968 |
| I alt                            | 70.835                                            | -49.812 | 57.234                                    | -37.968 |

## Kompetencer

Økonomiudvalget > Byrådet

## Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller, at det indstilles til Byrådet, at

1. Der afsættes rådighedsbeløb og gives anlægsbevilling til øgede anlægsudgifter i 2022 på 54.521.000 kr. (jf. tabel 2).
2. Der afsættes rådighedsbeløb og gives negativ anlægsbevilling til øgede anlægsindtægter i 2022 på 22.443.000 kr. (jf. tabel 2)
3. Der gives en negativ tillægsbevilling i 2022 på lånoptagelse på det skattefinansierede område på 21.503.100 kr. (jf. tabel 2)
4. Der gives en negativ tillægsbevilling i 2022 på lånoptagelse på forbrugerfinansierede område, ældreboliger på 5.865.400 kr. (jf. tabel 2)
5. Der gives tillægsbevilling på grundkapital i 2022 på 16.313.900 kr.

6. konsekvenserne for budget 2023-2025 indarbejdes i forbindelse med budgetlægning til budget 2023-2025.

## **Beslutning Økonomiudvalget den 02-05-2022**

Godkendt.

### **Dobbeltbehandling**

Sagen behandles på Økonomiudvalgsmødet og Byrådsmødet den 02.05.2022. Indstillinger fra Økonomiudvalgsmødet sendes til byrådsmedlemmerne umiddelbart efter Økonomiudvalgsmøde

### **Bilag**

Bilag 1. R2021.

## Punkt 6: Overførsel af uforbrugte driftsmidler til 2022 og senere

22/7770

### Resumé

Årsregnskabet for 2021 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 regnskabsafslutningen for 2021 skal Byrådet godkende driftsoverførslerne fra 2021 og frem, Den likviditetsmæssige virkning af overførslerne vil fremgå af den samlede regnskabssag.

De samlede overførsler fra 2021 og frem udgør 144,0 mio. kr., hvilket er mere end de foregående år. I henhold til økonomistyringsprincipperne må overførslen maksimalt udgør 2% af det samlede oprindelige budget. Overførslen på 144,0 mio. kr. svarer til 2,70% af det oprindelige budget, hvilket er for højt i henhold til principperne. I 2020 blev der samlet overført 132,1 mio. kr. på det rammebelagte område og overførslen for 2021 er således 11,9 mio. kr. større. Der har grundet Covid-19 og eftervirkningerne heraf været en del arrangementer og projekter, der ikke har kunnet gennemføres og driftsmidlerne søges derfor overført til 2022. Ligeledes overføres midler til imødegåelse af øgede udgifter i 2022 som følge af covid-19, og derfor har det ikke været muligt at holde overførslerne indenfor grænsen på 2% eller indenfor sidste års overførsel.

### Sagsfremstilling

Opsparingen på det de rammebelagte områder udgør 156,5 mio. kr. Dertil kommer opsparing på ikke-rammebelagte områder på 25,8 mio. kr. og et merforbrug vedrørende forbrugerfinansieret område på -6,8 mio. kr. Samlet set har opsparingen i 2021 været på 175,5 mio. kr. De beløb som ikke overføres, har modpost i kassen.

Tabel 1: Samlet oversigt over uforbrugte driftsmidler fra 2021 (i 1.000 kr.)

|                  | Restbudget 2021 | Overføres ikke | Overføres til senere år |
|------------------|-----------------|----------------|-------------------------|
| Rammebelagt      | 156.520         | -12.563        | 143.957                 |
| Ikke-rammebelagt | 25.794          | -25.794        | 0                       |
| Affald           | -6.762          | 6.762          | 0                       |
| I alt            | 175.552         | -31.595        | 143.957                 |

Tabel 2: Overførsel fordelt på årene 2022 til 2025 (i 1.000 kr.)

|                  | 2022    | 2023   | 2024  | 2025  | I alt   |
|------------------|---------|--------|-------|-------|---------|
| Rammebelagt      | 115.009 | 21.221 | 4.961 | 2.766 | 143.957 |
| Ikke-rammebelagt | 0       | 0      | 0     | 0     | 0       |
| Affald           | 0       | 0      | 0     | 0     | 0       |
| I alt            | 115.009 | 21.221 | 4.961 | 2.766 | 143.957 |

Af tabel 2 fremgår det, at størstedelen af driftsmidlerne overføres til 2022, og en mindre del overføres til efterfølgende år, hvilket er i overensstemmelse med de generelle økonomistyringsprincipper.

På de rammebelagte områder er der samlet et mindre forbrug på 156,5 mio. kr. Der tilføres 8,3 mio. kr. vedrørende budgetmodeller og 3,3 mio. kr. fra et ikke-rammebelagte område. Forskellen mellem de opsparede midler på det rammebelagte område på 156,5 og den andel som overføres til de efterfølgende år på 144,0 mio. kr., udgør herefter -24,1 mio. kr.

De -24,1 mio. kr. kan specificeres på følgende måde:

- Overskud på politikområde Administration under økonomiudvalget tilføres kassen (-11,9 mio. kr.)
- Overskud på politikområde Politisk Organisation under Økonomiudvalget tilføres kassen (-2,7 mio. kr.)
- Overskud på politikområder Byudvikling og Erhverv & Turisme tilføres kassen (-0,3 og -1,3 mio. kr.)
- Merforbrug vedrørende Vinterforanstaltninger finansieres af kassen (3,2 mio. kr.)
- Overskud vedrørende Veje og grønne områder tilføres kassen (-0,8 mio. kr.)
- Overskud under Kommunal Boligforsyning tilføres kassen (-0,6 mio. kr.)
- Overskud på Fritid (-3,9 mio. kr.)
- Kultur tilfører kassen 0,7 mio. kr. vedrørende kulturelt klippekort mm. (-0,7 mio. kr.)
- Overskud på Skole og Dagtilbud tilføres kassen (-0,7 og -2,4 mio. kr.)
- Overskud på Skolefritidstilbud og SSP tilføres kassen (-0,5 mio. kr.)
- Politikområde Omsorg og Pleje tilfører kassen (-1,3 mio. kr.)
- Mindre kasseforskydninger tilføres kassen (-0,2 mio. kr.)

På de ikke-rammebelagte områder er der samlet en opsparing på 25,8 mio. kr. Heraf overføres -3,3 mio. kr. til det rammebelagte område. De resterende -22,5 mio. kr. tilføres kassen og kan specificeres således:

- Politikområde Administration under Økonomiudvalget mindre forbrug (-1,1 mio. kr.)
- Underskud på Sociale Ydelser (1,7 mio. kr.)
- Overskud vedrørende forsikrede ledige (-17,8 mio. kr.)
- Overskud på politikområde Handicappede tilføres kassen (-0,5 mio. kr.)
- Underskud på politikområde Familie finansieres af kassen (5,6 mio. kr.)
- Mindre forbrug under øvrige områder under Sundhed & Omsorg (-7,0 mio. kr.)
- Overskud vedrørende forsikrede ledige tilføres kassen (-2,6 mio. kr.)
- Overskud på Skole tilføres kassen (-0,7 mio. kr.)
- Mindre kasseforskydninger (-0,1 mio. kr.)

På det forbrugerfinansierede område er der et merforbrug på 6,8 mio. kr.

- Finansiering af underskud på Affald tages fra kassen til taksregulering (6,8 mio. kr.)

Samlet kassevirkning for alle områder (rammebelagt, ikke-rammebelagt og forbrugerfinansieret) er på -39,8 mio. kr. (tilføres til kassen).

**Lovgrundlag, planer mv.**

## Økonomi

Overførte midler forventes anvendt til udskudt forbrug, større investeringer og projekter samt til finansiering af udviklingstiltag.

I Bilag 2 – Noter til overførsel af uforbrugte driftsmidler fra 2021 til efterfølgende år findes uddybende bemærkninger omkring overførslerne på de enkelte politikområder.

Tabel 3 nedenfor viser overførslerne fra 2022 og frem samt fra 2021 og frem fordelt på udvalg.

Tabel 3: Overførsel af driftsmidler på rammebelagte områder

| Udvalg i 1.000 kr.              | 2021 og frem | 2022 og frem |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Økonomiudvalget                 | 47.949       | 57.578       |
| Plan & Miljøudvalget            | 1.964        | 979          |
| Teknik & Byggeudvalget          | -11.300      | 5.981        |
| Social & Arbejdsmarkedsudvalget | 9.968        | 4.364        |
| Børn & Familieudvalget          | 31.646       | 19.305       |
| Kultur & Fritidsudvalget        | 12.887       | 16.700       |
| Sundhed & Omsorgsudvalget       | 39.034       | 39.050       |
| I alt rammebelagt               | 132.148      | 143.957      |

Tabel 4: Overførsel af driftsmidler på ikke-rammebelagte områder

| Udvalg i 1.000 kr.     | 2021 og frem | 2022 og frem |
|------------------------|--------------|--------------|
| Økonomiudvalget        | 426          | 0            |
| I alt ikke-rammebelagt | 426          | 0            |

Tabel 5: Overførsel af driftsmidler på forbrugerfinansierede områder

| Udvalg i 1.000 kr. | 2021 og frem | 2022 og frem |
|--------------------|--------------|--------------|
| Affald             | -4.588       | 0            |
|                    | -4.588       | 0            |

|                       | 2021 og frem | 2022 og frem |
|-----------------------|--------------|--------------|
| Samlet – alle områder | 127.986      | 143.957      |

Det overføres samlet 144,0 mio. kr. fra 2021 og frem. Den rammebelagte overførsel er 11,9 mio. kr. større end ved sidste regnskabsår (144,0 mio. kr. i 2021 og 132,1 mio. kr. i 2020). Stigningen kan igen i år henføres til følgevirkninger af Covid-19. Der er projekter og arrangementer der var budgetlagt i 2021, som ikke har kunne gennemføres og hvor midlerne overføres til 2022 og frem. Der er mange udskudte arrangementer, kurser og projekter der ønskes gennemført og som forventes gennemført og afsluttet i 2022.

Det bemærkes, at alle udvalg samlet set har positiv overførsel til 2022 og frem. Der er et merforbrug under Teknik & Byggeudvalget vedrørende Esbjerg Lufthavn på -7,1 mio. kr. som overføres til 2022. Politikområderne Familie og Handicappede er fortsat udfordrede og får tilført midler fra andre politikområder. Der henvises til den samlede regnskabssag, hvor direktionen anviser finansiering af de økonomiske udfordringer på disse 3 områder.

Der er sket organisatoriske ændringer i politikområder under flere udvalg og det medfører, at flere overførsler er optjent under et udvalg, men overføres i 2022 til et andet udvalg. For at tydeliggøre de overførsler som flyttes fra et udvalg til et andet, er der udarbejdet en omsætter-tabel. Se Tabel 6 nedenfor:

Tabel 6: Omsætter-tabel for ny udvalgsstruktur

| Udvalgsstruktur til og med 31.12 2021 | Udvalgsstruktur fra 1.1 2022 | Indberettet  | Overføres til      |
|---------------------------------------|------------------------------|--------------|--------------------|
| Plan & Miljø                          | Plan & Byudvikling           | Plan & Miljø | Plan & Byudvikling |
| Byfornyelse                           | Byfornyelse                  | 345          | 345                |
| Miljø                                 |                              | 634          |                    |
|                                       | Veje og grønne områder       |              | 16.793             |
|                                       | Vinterforanstaltninger       |              | 0                  |

|                                |                                      |                        |                        |
|--------------------------------|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                | Esbjerg Lufthavn                     |                        | -7.065                 |
| Teknik & Byggeudvalget         | Klima & Miljøudvalget                | Teknik & Byggeudvalget | Klima & Miljøudvalget  |
| Byggeri, vedligehold og energi | Byggeri, vedligehold og energi       | -3.747                 | -3.747                 |
| Veje og grønne områder         |                                      | 16.793                 |                        |
|                                | Miljø                                |                        | 634                    |
| Vinterforanstaltninger         |                                      | 0                      |                        |
| Esbjerg Lufthavn               |                                      | -7.065                 |                        |
| Affald                         | Affald                               | 0                      | 0                      |
| Social & arbejdsmarked         | Social & arbejdsmarked               | Social & arbejdsmarked | Social & arbejdsmarked |
|                                | Familie                              |                        | -3.088                 |
| Børn & Familie                 | Børn & skole                         | Børn & Familie         | Børn & skole           |
| Skole                          | Skole incl. Skolefritidstilbud & SSP |                        | -1.222                 |
| Familie                        |                                      | -3.088                 |                        |
| Kultur & Fritid                | Kultur & Fritid                      | Kultur & Fritid        | Kultur & Fritid        |
| Skolefritidstilbud & SSP       |                                      | -1.222                 |                        |
| I alt rammebelagt              |                                      |                        |                        |

Samlet set overføres der 144,0 mio. kr. vedrørende rammebelagte områder, hvilket svarer til 2,70% af det oprindelige budget for 2021.

Følgende udvalg overfører mere end de tilladte +/- 2%:

- Økonomiudvalget 6,02%

Under politikområde Administration overføres midler til imødegåelse af arbejdsskadesager, analyse af det specialpædagogiske område, anskaffelse og udvikling af IT-systemer, kompetenceudvikling, effektiviseringer, indretning af Nyt rådhus mv. Politikområde Erhverv og turisme overfører til arbejdet med Vision 2025, Brandingstrategi vækstpuljer, udskudte events mm.

- Plan & Miljøudvalget og Teknik & Byggeudvalget – samlet 2,75%

Der overføres til klimatiltag, renovering af julehytter, vejvedligeholdelse, grøfteoprensning, udvidelse af kirkegårde, busdrift (øget afregning vedrørende Sydtrafik) mm.

- Kultur & Fritidsudvalget 5,50%

Udvalget overfører til Eliteidræt, pleje af boldbaner, økonomisk støtte til Kultur og Fritidshuset samt Sydvestjyske Museer pga. Covid-19, manko vedrørende Kvaglund Kulturhus, renovering af omklædningsrum, Kulturgård ved Kulturskolen, modernisering på biblioteket, kulturbygninger, udskudte kulturelle arrangementer mm.

- Sundhed & Omsorgsudvalget 3,16 %

Udvalget overfører midler til kompetenceudvikling, sundhedsprojekter, Det Nære Sundhedsvæsen mv.

- Børn & Familieudvalget 0,94 %

Udvalgets overførsel er samlet på 0,94 % af det oprindelige budget. At overførslen ikke udgør mere, skyldes at politikområde Skole i 2021 bruger 30 mio. kr. af opsparingen. Politikområderne Dagtilbud og Pædagogik overfører henholdsvis 3,27% og 8,73% af deres oprindelige budget. På Dagtilbud skal overførslen anvendes til merudgifter i forbindelse med nyt udbud på tandreguleringsopgaven, renovering og opgradering af bygninger, opgradering af legepladser og kompetenceudvikling. Pædagogik overfører til It- og digitaliseringsinvesteringer, efterslæb vedrørende tale-høre konsulenter, Ordblindeprojektet m.v.

Ændringerne i politikområderne gør, at beregningen af 2% på nogle områder er lidt upræcist. Fritids- og ungdomsklubber er flyttet fra Kultur & Fritidsudvalget og op under Børn & Familieudvalget, og i beregningen af 2% er der taget udgangspunkt i oprindeligt budget 2021 på baggrund af den udvalgsstruktur som var gældende i 2021.

Derudover har det været nødvendigt at tage Plan & Miljøudvalget og Teknik & Byggeudvalget samlet for at kunne beregne en præcis overførsels-%.

## Kompetencer

Økonomiudvalg -> Byråd

## Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller, at det indstilles til Byrådet, at der gives følgende bevillinger finansieret af overskud i 2021:

1. Der indarbejdes samlet 144.957.000 kr. i 2022 og frem
2. Driftsbevilling i 2022: 115.009.000 kr.

3. Der indarbejdes 28.949.000 kr. som tekniske ændringer ved budgetlægningen for 2023 – 2025

4. Overførslen fordeles på følgende år:

- a) 2023: 21.221.000 kr.
- b) 2024: 4.961.000 kr.
- c) 2025: 2.766.000 kr.

## **Beslutning Økonomiudvalget den 02-05-2022**

Godkendt.

### **Dobbelbehandling**

Sagen behandles på Økonomiudvalgsmødet og Byrådsmødet den 02.05.2022. Indstillinger fra Økonomiudvalgsmødet sendes til byrådsmedlemmerne umiddelbart efter Økonomiudvalgsmøde

### **Bilag**

Bilag 1 - Oversigt over samlede overførsler fra 2021 og frem.pdf

Bilag 2 - Noter til overførsel af uforbrugte driftsmidler fra 2021 til efterfølgende år

## Punkt 7: Årsregnskab 2021

22/7775

### Resumé

Denne sag vedrører Esbjerg Kommunes overordnede årsregnskab for 2021 (Årsrapport 2021).

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 2022, når revisionsberetningen for årsregnskaberne foreligger.

Årsregnskabet behandles sideløbende med sagerne ”Overførsel af uforbrugte driftsmidler til 2022 og senere” og ”Overførsel af rådighedsbeløb til 2022 og senere samt lånoptagelse for 2021”. ”Årsrapport 2021” præsenteres i Bilag 1. Der kan komme mindre korrektur rettelser til årsrapporten frem til offentliggørelsen på hjemmesiden den 3. maj 2022.

Set i forhold til bevillingsoverholdelse (korrigeret budget kontra forbrug) og overholdelse af den oprindelige serviceramme (jf. aftale mellem Regeringen og KL) har kommunen igen haft et rigtig godt regnskabsresultat i 2021.

Esbjerg Kommune har i 2021 modtaget 18 mio. kr. i kompensation for Covid-19 udgifter fra Staten. Når der korrigeres for Covid-19 udgifter, så kommer Esbjerg Kommune ikke til at overskride servicerammen for 2021. På landsplan forventes der pt. heller ikke overskridelse af servicerammen for 2021, så regeringens sanktionsmulighed vil ikke blive aktuel.

Set i forhold til kommunens økonomiske politik, har Esbjerg Kommune haft et godt regnskabsresultat, idet der er opnået strukturel balance mellem udgifter og indtægter. Dette gælder også, hvis der korrigeres for den ekstraordinære store indtægt ved salg af jord i Andrup for 222 mio. kr.

Resultatet skal desuden ses i sammenhæng med forudsætningerne i det oprindelige budget, hvor der var budgetlagt med en strukturel ubalance og et træk på kassebeholdningen. Årsregnskabet ligger derfor bedre end forudsætningerne i det oprindelige budget.

### Sagsfremstilling

Opsummering af årets resultat

På de skattefinansierede områder er der et strukturelt driftsoverskud på 302,4 mio. kr. Dette er 58,6 mio. kr. bedre end i 2020. Når netto anlægsudgifterne på 24,7 mio. kr. medregnes er der samlet set et overskud på 277,8 mio. kr. i 2021.

Det samlede resultatet på de skattefinansierede områder er 252,2 mio. kr. bedre end forudsat i det korrigerede budget for 2021. Denne forbedring skyldes primært opsparinger på drift og anlæg som følge af tidsforskydninger i forbruget.

Opsparinger på de skattefinansierede områder udgør i alt for rammebelagt drift og anlæg 241,3 mio. kr. Heraf overføres i alt netto 231,9 mio. kr. til forbrug i 2022-2025. Resten tilgår som udgangspunkt kassebeholdningen.

På de ikke-rammebelagte områder (budgetgaranterede områder, beskæftigelsesområdet, medfinansiering af sundhedsvæsen mv.) er der et mindreforbrug på i alt 25,8 mio. kr. som tilgår kassebeholdningen, da der ikke forventes en efterregulering af disse mindreudgifter fra Statens side.

Det reelle likviditetsmæssige overskud i 2021 udgør samlet set 32,0 mio. kr.

Kommunaldirektøren indstiller i sagen Årsregnskab 2021, at følgende økonomiske udfordringer finansieres af det likviditetsmæssige overskud, som yderligere tillægsbevillinger i 2022:

1. Nulstilling af underskud på Esbjerg Lufthavn i 2021 på i alt 7,1 mio. kr.
2. Nulstilling af underskud på handicapområdet i 2021 på i alt 8,7 mio. kr.
3. Nulstilling af underskud på familieområdet i 2020 på i alt 4,8 mio. kr.

Det bemærkes, at der er anvist finansiering til at nulstille/dække de merudgifter, som Esbjerg Lufthavn, handicapområdet og familieområdet har søgt overført til 2022. Det koster samlet set 20,6 mio. kr. at nulstille disse 3 områders merforbrug via overskuddet fra det samlede regnskab.

Herudover indstilles det, at følgende bevillinger finansieres af overskuddet:

1. Renovering af ejendom i Sjællandsgade ved flytning til Niels Bohrs Vej – 5,0 mio. kr.
2. Strategisk udviklingsplan for Esbjerg indre by i 2023 – 2,0 mio. kr.

I forbindelse med Corona-krisen har Kommunen i 2021 modtaget 18,0 mio. kr. i tilskud fra Staten, som ikke er fordelt, fordi Covid-19 tillægsbevillingerne i 2021 er finansieret via kassebeholdningen. De 18,0 mio. kr. kan derfor tilgå den likviditetsmæssige kassebeholdning og den kommende budgetlægning.

Herefter udgør det likviditetsmæssige overskud 22,4 mio. kr.

## Årsrapport 2021

I Årsrapporten indgår forord, revisorerklæringer, ledelseserklæring samt ledelsesberetning overordnet set for hele kommunen. Derudover ledelsesberetninger for de enkelte fagudvalg, regnskabsberetning og en række obligatoriske økonomiske oversigter. Årsrapporten kan umiddelbart efter byrådsmødet den 2. maj 2022 ses på kommunens hjemmeside.

Den overordnede ledelsesberetning indeholder en beskrivelse af målopfyldelse, økonomisk status med nøgletal samt afsnit om bevillingsopfyldelse. Ledelsesberetningen forholder sig således til, hvordan regnskabsresultatet i 2021 afviger i forhold til det korrigerede budget.

Ledelsesberetningerne for de enkelte fagudvalg indeholder en gennemgang af de opgaver, der er løst i 2021. Herunder en vurdering af det økonomiske årsresultat.

Regnskabsberetningen fokuserer isoleret set på regnskabsresultatet i 2021 med en vurdering af resultatet og den økonomiske stilling. På baggrund heraf gives en overordnet beskrivelse af, hvilken betydning dette må få for 2022 og frem.

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.)                  | Opr.<br>Budget | Tillægs-<br>bev. | Ovf.<br>fra<br>2020 | Korr.<br>Budget | Regn-<br>skab | Regnsk<br>Afvig-<br>else | Ovf.<br>til<br>2022<br>-2025 | Faktisk<br>Afvig-<br>else |
|-----------------------------|----------------|------------------|---------------------|-----------------|---------------|--------------------------|------------------------------|---------------------------|
| Drift –<br>rammebelagt      | 5.325,6        | 59,2             | 116,3               | 5.501,1         | 5.344,6       | -156,5                   | 144,0                        | -12,6                     |
| Drift – ikke<br>rammebelagt | 2.461,8        | -74,2            | 0,0                 | 2.387,6         | 2.361,8       | -25,8                    | 0,0                          | -25,8                     |
| Hvile i sig<br>selv         | -1,3           | 5,8              | -4,6                | -0,1            | 6,7           | 6,8                      | 0,0                          | 6,8                       |
| Anlæg                       | 408,5          | -315,9           | 75,3                | 167,9           | 81,4          | -86,6                    | 87,9                         | 1,4                       |
| I alt                       | 8.194,7        | -325,1           | 187,0               | 8.056,6         | 7.794,5       | -262,1                   | 231,9                        | -30,2                     |

(- = større indtægt/mindre udgift)

Kommunens samlede regnskabsresultat på alle drifts- og anlægsområder udviser således en afvigelse (overskud) på -262,1 mio. kr., set i forhold til det korrigerede budget.

#### Strukturel balance

Nedenfor fremgår nøgletallene for den strukturelle balance, herunder angivelse af afvigelserne ligesom kasseforskydningerne fremgår.

| mio. kr.                                    | Korrigeret Budget | Regnskab | Afvigelse |
|---------------------------------------------|-------------------|----------|-----------|
| - = større indtægter<br>/mindre udgifter    | 2021              | 2021     | 2021      |
| Strukturelt over-/underskud, Drift          | -125,2            | -302,4   | -177,2    |
| Strukturelt over-/underskud,<br>inkl. Anlæg | -25,5             | -277,8   | -252,2    |
| Kasseforbrug/-forøgelse<br>(- = forbrug)    | -136,7            | 35,2     | 171,9     |

De detaljerede forklaringer til afvigelsen på -252,2 mio. kr. fremgår af Årsrapportens ”Økonomisk status”, som er en del af den overordnede ledelsesberetning.

Afvigelsen på de skattefinansierede områder på -252,2 mio. kr. skyldes primært opsparinger på drift og anlæg som følge af tidsforskydninger i forbruget. Disse opsparinger på de skattefinansierede områder udgør i alt for både drift og anlæg 241,3 mio. kr. Heraf overføres netto 231,9 mio. kr. til forbrug i 2022-2025.

Omkring opsparede driftsmidler i 2021 kan dels konstateres, at der har været øget opsparing i forhold til overførslen fra 2020 på ca. 28 mio. og dels, at der er foretaget en konkret vurdering af de samlede opsparinger med henblik på en tilpasning af opsparingen til et realistisk niveau.

På tilskud og udligning, moms, skatter og nettorenter er der en samlet mindreindtægt på 3,1 mio. kr. i forhold til det budgetterede. Hovedsageligt som følge af, at SKAT har genoptaget klagemuligheden på vurderinger, og det har medført, at en større ejendom har fået refunderet dækningsafgift for årene 2016-2021 med i alt 2,8 mio. kr. Herudover er der på Moms en merudgift på 1,5 mio. kr., fordi udgifterne til tilskudsmoms er blevet større end budgetteret. Hertil kommer nettorenteindtægter på -1,2 mio. kr.

#### Finansiell balance pr. 31. december 2021 – udvalgte poster

Nedenfor vises udvalgte poster på den finansielle balance. Fysiske aktiver, forpligtelser mv. fremgår af balancen i Årsrapporten.

|                          | Ultimo   | Ultimo   | Ultimo   | Ultimo   | Ultimo   |
|--------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| mio. kr.                 | 2017     | 2018     | 2019     | 2020     | 2021     |
| Likvide aktiver          | 650,6    | 645,3    | 709,1    | 736,4    | 805,5    |
| Kortfristet nettogæld    | -410,0   | -473,6   | -474,5   | -527,4   | -496,7   |
| Mellemværende med Affald | -54,0    | -27,5    | -18,4    | 8,2      | 17,7     |
| Langfristet gæld         | -1.388,1 | -1.495,8 | -1.726,0 | -2.115,9 | -2.172,5 |

Der kan aflæses en samlet kasseforøgelse på 35,2 mio. kr. (ekskl. kursregulering på 33,8 mio. kr.) mod et forventet forbrug på 136,7 mio. kr. i det korrigerede budget.

En forbedring på 171,9 mio. kr., som skyldes ovennævnte forhold omkring afvigelser på drift og anlæg, forskydninger vedrørende lånoptagelse, forskydninger i betalingstidspunkter mv. på den kortfristede nettogæld.

Kommunens langfristede gæld udgør 2.172,5 mio. kr. ultimo 2021 og er dermed øget med 56,6 mio. kr. i løbet af året. Der er i 2021 hjemtaget lån til ældreboliger Sirius Seniorbo med 154 mio. kr., hvilket samlet set har medført stigningen i den langfristede gæld. Den skattefinansierede gæld (ekskl. ældreboliger) udgør 1.485,2 mio. kr. ultimo 2021, og er nedbragt med 48,3 mio. kr. i 2021.

Øvrige balanceforskydninger kan aflæses i årsrapportens balance.

#### Afskrivning af uerholdelige fordringer

Der har siden 2016 været arbejdet på at nedbringe afskrivningerne. Blandt andet ved at opkræve nogle ydelser på ældreområdet 1 måned bagud i stedet for 2 måneder bagud. Dette ser ud til at have slået igennem på afskrivningerne på dette område i 2016, 2017 og 2018.

I 2017 var afskrivningerne faldet i forhold til 2016. Dette skyldes hovedsageligt et fald i afskrivningerne på kontanthjælp og autolån. I 2018 var afskrivningerne steget til næsten det dobbelte af 2017, og til det højeste niveau i de seneste 5 år. Dette skyldes blandt andet ekstraordinær afskrivning fra SKAT, som Esbjerg Kommune delvist er blevet kompenseret for af Staten.

Efter helt ekstraordinære afskrivninger, som blev foretaget af SKAT i 2018 med 11,9 mio. kr., faldt afskrivningerne i 2019 til et mere acceptabelt niveau på 5,5 mio. kr. I 2020 steg afskrivningerne igen til 8,0 mio. kr. som især skyldes afskrivninger på kontanthjælp og autolån.

Afskrivningerne i 2021 er faldet lidt i forhold til 2020, og det skyldes især at afskrivningerne på kontanthjælp og autolån var store i 2020.

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. 1,6 mio. kr. i 2021. Øvrige afskrivningsårsager er hovedsageligt eftergivet/bortfald og insolvent dødsbo.

Detaljeret oversigt over afskrivningerne i perioden 2016-2020 kan ses i Bilag 2.

#### Anlægsregnskaber

Som en del af kommunens årsregnskab indgår en oversigt over både afsluttede og uafsluttede anlægsregnskaber. Oversigten er opdelt efter, hvilket politik- eller fagområde den enkelte anlægsbevilling er givet til, og indeholder en økonomirapport for hver enkel anlægsbevilling.

Nederst på økonomirapporterne, har forvaltningerne indsat deres bemærkninger til anlægsprojekts status og økonomi.

For de anlægsregnskaber, som afsluttes, er det vurderingen, at de enkelte anlægsregnskaber indeholder fyldestgørende kommentarer, både i forhold til det indholdsmæssige og anlæggets økonomi. For uafsluttede anlægsregnskaber gælder, at de alene er medtaget i oversigten som orientering.

For at opfylde oplysningspligten over for Byrådet fremlægges de detaljerede anlægsregnskaber i Bilag 3 til årsrapporten.

### **Lovgrundlag, planer mv.**

Lov om kommunernes styrelse, regulativ for Esbjerg Kommune samt Indenrigs- og Boligministeriets bekendtgørelser

### **Økonomi**

Regnskabsresultatet vil indgå i den samlede økonomiske status for budgetlægningen for 2023-2026. Resultatet påvirker ikke de strukturelle nøgletal i den økonomiske politik, men det likviditetsmæssige overskud har en positiv indvirkning på de finansielle nøgletal.

#### Overførsler til 2022 og senere

Regnskabsresultatet og de deraf afledte overførsler på drift og anlæg fra 2021 til 2022 har betydning for den økonomiske styring i 2022.

Kommunens serviceramme for 2022 er beregnet på baggrund af det vedtagne budget for 2022. Dette betyder, at det som udgangspunkt ikke bliver muligt at bruge af overførslerne i 2022, hvis servicerammen skal overholdes.

Der overføres 144,0 mio. kr. på de skattefinansierede områder, hvilket er 28 mio. kr. mere end tidligere års overførsler. Heraf overføres 115,0 mio. kr. til 2022 og 29,0 mio. kr. til efterfølgende år. Dette passer fint med den likviditetsmæssige forudsætning om en samlet rammeoverførsel mellem årene på minimum 100 mio. kr.

Det oprindelige bruttoanlæg for 2021 var 421 mio. kr. Regnskabet for 2021 endte med et forbrug på bruttoanlæg på 374 mio. kr. Mindreforbruget skyldes blandt andet byrådets beslutning om at udskyde en række anlægsprojekter i 2021 til 2022 og senere på grund af store prisstigninger på anlægsprojekter.

Det oprindelige anlægsprogram for 2022 indeholder bruttoudgifter for 369 mio. kr. ekskl. ældreboliger og Affald. Med overførsel af ikke forbrugte anlægsmidler fra 2021 øges det til 479 mio. kr.

Dertil kommer, at bruttoanlægsudgifterne via tillægsbevillinger allerede er øget med ca. 35 mio. kr. vedrørende tidsforskydninger mv. fra 2021. Det samlede bruttoanlægsbudget udgør herefter 514 mio. kr. (ekskl. ældreboliger og Affald).

Det vil kræve en meget stram anlægsstyring, hvis størstedelen af anlægsprojekterne på i alt 514 mio. kr. skal gennemføres i 2022.

Det forventes dog, at der i løbet af 2022 vil ske anlægsforskydninger til 2023 og senere med tilsvarende beløb, som der blev overført fra 2021. Det forventes således, at det aftalte anlægsloft på 369 mio. kr. kan overholdes. Dette er en opgave, som direktionen løbende vil have fokus på ved budgetrevisionerne i 2022.

## Kompetencer

Økonomiudvalget > Byrådet

## Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller, at det indstilles til Byrådet, at

1. kommunens årsregnskab afgives til kommunens revisor.

2. følgende økonomiske udfordringer finansieres af det likviditetsmæssige overskud i årsregnskab 2021, som yderligere tillægsbevillinger i 2022:

- a) Nulstilling af underskud i overførselssagen på Esbjerg Lufthavn i 2020 på 7.064.000 kr.
- b) Nulstilling af underskud i overførselssagen på handicapområdet i 2020 på 8.663.000 kr.
- c) Nulstilling af underskud i overførselssagen på familieområdet i 2020 på 4.823.000 kr.

3. følgende bevillinger finansieres af det likviditetsmæssige overskud i årsregnskab 2021:

- d) Renovering af ejendom i Sjællandsgade ved flytning til Niels Bohrs Vej i 2022 - 5.000.000 mio. kr.
- e) Strategisk udviklingsplan for Esbjerg indre by i 2023 – 2.000.000 mio. kr.

## **Beslutning Økonomiudvalget den 02-05-2022**

Godkendt.

### **Dobbeltbehandling**

Sagen behandles på Økonomiudvalgsmødet og Byrådsmødet den 02.05.2022. Indstillinger fra Økonomiudvalgsmødet sendes til byrådsmedlemmerne umiddelbart efter Økonomiudvalgsmøde

### **Bilag**

Årsrapport 2021

Oversigt over afskrivninger af uerholdelige fordringer

Anlægsregnskaber 2021

## **Punkt 8: Ændring af udpegninger til Seminariekollegiet i Ribe og AMU-vest**

22/11915

### **Resumé**

Der ønskes foretaget en ændring af Byrådets udpegninger til bestyrelsen for Seminariekollegiet i Ribe og bestyrelsen for AMU-vest.

### **Sagsfremstilling**

Byrådet har på det konstituerende møde udpeget Svend Erik Hulgaard til medlem af bestyrelsen for Seminariekollegiet i Ribe og Diana Mose Olsen til medlem af bestyrelsen for AMU-vest.

Der ønskes foretaget følgende ændringer af udpegningerne:

- Svend Erik Hulgaard ønsker at udtræde af bestyrelsen for Seminariekollegiet i Ribe. I stedet ønskes Tina Skov Larsen udpeget som medlem af bestyrelsen.
- Diana Mose Olsen ønsker at udtræde af bestyrelsen for AMU-vest. I stedet ønskes Mikkel Ammitsbøl udpeget som medlem af bestyrelsen.

### **Kompetencer**

Økonomiudvalget --> Byrådet

### **Indstilling**

Kommunaldirektøren indstiller til Byrådet, at

1. Svend Erik Hulgaard udtræder af og Tina Skov Larsen indtræder i bestyrelsen for Seminariekollegiet i Ribe
2. Diana Mose Olsen udtræder af og Mikkel Ammitsbøl indtræder i bestyrelsen for AMU-vest

### **Beslutning Økonomiudvalget den 02-05-2022**

Godkendt.

### **Dobbeltbehandling**

Sagen behandles på Økonomiudvalgsmødet og Byrådsmødet den 02.05.2022. Indstillinger fra Økonomiudvalgsmødet sendes til byrådsmedlemmerne umiddelbart efter Økonomiudvalgsmøde

# **Punkt 9: Godkendelse af Esbjerg Havns årsrapport for 2021**

22/11403

## **Resumé**

Esbjerg Havn har fremsendt årsrapport for 2021 til Byrådets godkendelse.

Ifølge § 14 i Bestyrelsesvedtægt for Esbjerg Havn, skal Byrådet hvert år træffe beslutning om godkendelse af regnskabet og afgørelse af eventuelle revisionsbemærkninger.

Årsrapporten for 2021 udviser et overskud på 48,5 mio. kr., hvilket anses for tilfredsstillende. Revisionen har revideret årsrapporten for 2021 uden bemærkninger. Det indstilles til Byrådet, at årsrapporten for 2021 godkendes.

## **Sagsfremstilling**

Årsrapporten for Esbjerg Havn for 2021 udviser et overskud på 48,5 mio. kr. samt en egenkapital på 1.119,9 mio. kr.

For Esbjerg Havn har 2021 været et år præget af infrastrukturprojekter. Blandt andet blev infrastrukturen til levering af el til skibe markant udbygget og elektrificeringen har medført en reduktion af CO<sub>2</sub>-udledningen fra havnens område med op til 30 pct.

Balancesummen er på 1.535,8 mio. kr. og er på niveau med 2020. Under aktiver er der sket et fald i de materielle aktiver mens omsætningsaktiverne er steget. Stigningen skyldes primært en stigning i værdipapirer. På passivside er egenkapitalen steget og samtidig er der sket et fald i havnens langfristede gæld.

Kommunen har stillet garanti for havnen samlede lånoptagelse. Pr. 31. december 2021 var kommunens samlede garantistillelse på 393,3 mio. kr. mod 425,0 mio. kr. pr. 31. december 2020. Der er pr. 25. april 2022 en samlet garantistillelse for Esbjerg Havn på 385,3 mio. kr.

Revisionen har ingen bemærkninger til deres revision af årsregnskabet for 2021 for Esbjerg Havn.

## **Lovgrundlag, planer mv.**

Havnelovens § 9, stk. 3

Bestyrelsesvedtægt for Esbjerg Havn

## **Kompetencer**

Økonomiudvalg -> Byrådet

## **Indstilling**

Kommunaldirektøren indstiller, at det indstilles til Byrådet, at årsrapporten for 2021 for Esbjerg Havn godkendes.

## **Beslutning Økonomiudvalget den 02-05-2022**

Godkendt.

## **Bilag**

2021 Esbjerg Havn Koncernregnskab

## **Punkt 10: Lukket: Informationer, forespørgsler og meddelelser**

22/163

## **Punkt 11: Lukket: Godkendelse - underskriftsblad**