

REFERAT Økonomiudvalget 2012-2025 d. 03-05-2021

Mødedato Mandag d. 03. maj 2021 kl. 09:00

Mødested Borgmesterens mødelokale

Mødedeltagere Jesper Frost Rasmussen, Henrik Vallø (Afbud), Diana Mose Olsen, Karen Sandrini (Afbud), Søren Heide Lambertsen, May-Britt Andrea Andersen, John Snedker, Jakob Lose, Olfert Krog

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Overførsel af uforbrugte driftsmidler til 2021 og senere.....	4
Overførsel af rådighedsbeløb til 2021 og 2022 samt lånoptagelse for 2020.....	9
Årsregnskab 2020.....	12
Ny Ejeraftale og ny Ejerstrategi for DIN Forsyningskoncern.....	19
Fordeling af midler fra puljen til fagligt løft og trivsel.....	21
Orientering om internt tilsyn af beskæftigelsestilbud i Social barn-ung-voksen og Jobcentret.....	23
Lukket: Støtte til event.....	27
Lukket: Orientering om salg af ejendom i Esbjerg.....	28
Lukket: Forlængelse af køberet på erhvervsareal i Kjersing.....	29
Lukket: Salg og køb af landzoneareal på Mandø.....	30
Lukket: Informationer, forespørgsler og meddelser.....	31
Lukket: Godkendelse - underskriftsblad.....	32

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

Beslutning Økonomiudvalget den 03-05-2021

Godkendt.

Punkt 2: Overførsel af uforbrugte driftsmidler til 2021 og senere

21/3133

Resumé

Årsregnskabet for 2020 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 2020 skal Byrådet godkende driftsoverførslerne fra 2020 og frem. Den likviditetsmæssige virkning af overførslerne vil fremgå af den samlede regnskabssag.

De samlede overførsler fra 2020 og frem udgør 128,0 mio. kr., hvilket er mere end de foregående år. Det sigtes efter, at overførslen maksimalt må udgøre 2 % af det samlede oprindelige budget. Overførslen på 128,0 mio. kr. svarer til 2,52 % af det oprindelige budget for 2020, hvilket er lidt for højt, men ikke noget der anses for væsentligt. Der har grundet Covid-19 været en del projekter og arrangementer som ikke har kunnet gennemføres og driftsmidlerne søges derfor overført til 2021. Ligeledes overføres midler til imødegåelse af øgede udgifter i 2021 som følge af Covid-19 og derfor har det ikke været muligt at holde overførslerne indenfor grænsen på 2 %.

Sagsfremstilling

Opsparingen på de rammebelagte områder udgør 177,8 mio. kr. Dertil kommer opsparing på ikke-rammebelagte områder på 30,1 mio. kr. og et merforbrug vedrørende forbrugerfinansieret område på -6,6 mio. kr. Samlet set har opsparingen i 2020 været på 201,3 mio. kr. De beløb som ikke overføres har modpost i kassen.

Tabel 1: Samlet oversigt over uforbrugte driftsmidler fra 2020 (i 1.000 kr.)

	Restbudget 2020	Budgetmodeller	Overføres ikke (kassen)	Overføres til senere år
Rammebelagt	177.812	2.184	-47.848	132.148
Ikke- rammebelagt	30.139	131	-29.844	426
Affald	-6.601	0	2.012	-4.588
I alt	201.350	2.315	-75.680	127.986

Tabel 2: Overførsel fordelt på årene 2021 til 2024

	2021	2022	2023	2024	I alt
Rammebelagt	116.304	8.332	7.414	98	132.148
Ikke-rammebelagt	0	0	426	0	426
Affald	-4.588	0	0	0	-4.588
I alt	111.716	8.332	7.840	98	127.986

Af tabel 2 fremgår det, at størstedelen af driftsmidlerne overføres til 2021, og en mindre del overføres efterfølgende år, hvilket er i overensstemmelse med de generelle økonomistyringsprincipper.

På rammebelagte områder er et samlet mindre forbrug på 177,8 mio. kr. Der tilføres 2,2 mio. kr. vedrørende budgetmodeller, og forskellen mellem de opsparede midler på de rammebelagte områder på 177,8 mio. kr. og den andel som overføres til de efterfølgende år på 132,1 mio. kr., udgør herefter -47,8 mio. kr.

De -47,8 mio. kr. kan specificeres på følgende måde:

- Overskud på politikområde Administration under Økonomiudvalget tilføres kassen (-10,2 mio. kr.)
- Overskud på politikområde Politik Organisation under Økonomiudvalget (-0,5 mio. kr.)
- Overskud på vinterforanstaltninger (-7,7 mio. kr.)
- Overskud på Veje og Grønne områder (-9,0 mio. kr.)
- Merforbrug vedrørende Skadedyrsbekæmpelse finansieres af kassen (0,3 mio. kr.)
- Politikområde Handicappede og Familie tilføres ekstra fra kassen vedrørende Særligt dyre enkeltsager (4,6 mio. kr. + 6,9 mio. kr.)
- Mindre forbrug vedrørende Dagtilbud tilføres kassen (-1,2 mio. kr.)
- På Dagtilbud søges tilført fra kassen vedr. COvid-19 (4,6 mio. kr.)
- Politikområde Skole tilfører overskud til kassen (-14,1 mio. kr.)
- Overskud på Fritid (-3,9 mio. kr.)
- Kultur tilfører kasse 5,6 mio. kr. bl.a. vedr. produktionsskoler (-5,6 mio. kr.)
- Pædagogik tilfører kasse fondsmoms vedrørende fondsmidler (-0,3 mio. kr.)
- Politikområde Omsorg og Pleje tilføres 4,1 mio. kr. fra kassen (4,1 mio. kr.)
- Overskud under Kommunal Boligforsyning tilføres kassen (-1,3 mio. kr.)
- Overskud på Sundhed og Kommunal medfinansiering (-14,6)
- Mindre kasseforskydninger (0,1 mio. kr.)

På de ikke-rammebelagte områder er der samlet en opsparring på 30,1 mio. kr. Heraf overføres 0,4 mio. kr. og 0,1 mio. kr. tilføres via budgetmodeller. Der tilføres herefter 29,8 mio. kr. til kassen, hvoraf 4,6 mio. kr. + 6,9 mio. kr. vedrørende særligt dyre enkeltsager anvendes til finansiering af merforbrug på politikområderne Handicappede og Familie. Resten reserveres til efterregulering på beskæftigelsesområdet.

- Politikområde Administration under Økonomiudvalget mindre forbrug (-2,6 mio. kr.)
- Underskud på Sociale Ydelser (7,4 mio. kr.)
- Overskud vedrørende forsikrede ledige (-27,8 mio. kr.)
- Underskud på politikområde Arbejdsmarked (7,2 mio. kr.)
- Overskud under Kommunal Boligforsyning (-0,8)
- Mindre forbrug på politikområde Handicappede (-4,7 mio. kr.)
- Mindre forbrug under Skole (-0,3 mio. kr.)
- Overskud under Familie (-4,6 mio. kr.)
- Mindre forbrug under øvrige områder under Sundhed & Omsorg (-3,6 mio. kr.)

På det forbrugerfinansierede område er der et merforbrug på 6,6 mio. kr. Der overføres en negativ overførsel til 2021 på 4,6 mio. kr.

- Delvis finansiering af underskud på Affald tages fra kassen til takstregulering (2,0 mio. kr.)

Samlet kassevirkning for alle områder (rammebelagt, ikke-rammebelagt og forbrugerfinansieret) er på 75,6 mio. kr. som tilføres kassen.

Lovgrundlag, planer mv.

Kasse- og regnskabsregulativ for Esbjerg Kommune

Økonomi

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

I Bilag 2 – ”Noter til overførsel af uforbrugte driftsmidler fra 2020 til efterfølgende år” findes uddybende bemærkninger omkring overførslerne på de enkelte politikområder.

Tabel 3: Overførsel af driftsmidler på rammebelagte områder

Udvalg – i 1.000 kr.	2020 og frem	2021 og frem
Økonomiudvalget	61.287,8	47.949
Plan & Miljøudvalget	622,0	1.964
Teknik & Byggeudvalget	-3.480,5	-11.300
Social & Arbejdsmarkedsudvalget	537,3	9.968
Børn & Familieudvalget	15.267,2	31.646
Kultur & Fritidsudvalget	9.939,8	12.887
Sundhed & Omsorgsudvalget	31.359,5	39.034
I alt rammebelagt	115.533,1	132.148

Tabel 4: Overførsel af driftsmidler på ikke-rammebelagte områder

Udvalg – i 1.000 kr.	2020 og frem	2021 og frem
Økonomiudvalg	0	426
I alt	0	426

Tabel 5: Overførsel af driftsmidler for forbrugerfinansierede områder

Udvalg – i 1.000 kr.	2020 og frem	2021 og frem
Affald	0	-4.588
I alt	0	-4.588

Udvalg – i 1.000 kr.	2020 og frem	2021 og frem
Samlet – alle områder	115.533,1	127.986

Der overføres samlet 128,0 mio. kr. fra 2020 og frem. Den samlede overførsel er 12,5 mio. kr. større end ved sidste regnskabsår. Stigningen kan henføres til at mange udgifter, arrangementer og projekter ikke er gennemført i 2020 som følge af Covid-19 nedlukningen. Sundhed & Omsorg er i 2020 samlet set tilført 7,7 mio. kr. i trepartsmidler, som skal anvendes til oprettelse af nye praktikpladser og opkvalificering af vejledere. De udgifter der ikke er afholdt, søges som udgangspunkt overført til 2021 og frem.

Det bemærkes, at alle udvalg, med undtagelse af Teknik & Byggeudvalget, samlet set har positiv overførsel til 2021 og frem. Den negative overførsel under Teknik & Byggeudvalget skyldes primært et merforbrug vedrørende Esbjerg Lufthavn. Merforbruget overføres til 2021, hvor det forventes, at underskuddet helt eller delvist udlignes ved tillægsbevilling i forbindelse med regnskabssagen. 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 områder.

I henhold til regler for økonomistyring, kan hvert udvalg højst overføre +/- 2 % af deres oprindelige budget fra et budgetår til et andet, medmindre der er tale om særlige forhold.

Samlet set overføres 132,1 mio. kr. vedrørende rammebelagte områder, hvilket svarer til 2,52 % af det samlede oprindelige budget for 2020.

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

- Økonomiudvalget 5,22 %

Under politikområde Administration overføres midler til imødegåelse af arbejdsskadesager, anskaffelse og udvikling af IT-systemer, kompetenceudvikling, effektiviseringer m.v.

Politikområde Erhverv og Turisme overfører til arbejdet med Vision 2025, vækstpuljer, events m.v.

- Plan & Miljøudvalget 27,36 %

Der overføres til Klimatiltag, imødegåelse af rentestigning for støttet byggeri, renovering af julehytter.

- Teknik & Byggeudvalget -4,45 %

Underskud vedrørende Esbjerg Lufthavn

- Kultur & Fritidsudvalget 3,92 %

Udvalget overfører til vedligehold af kulturbygninger og udenoms arealer, boldbaner, Blue Water Arena m.v.

- Sundhed & Omsorgsudvalget 3,32 %

Udvalget overfører midler til modernisering af plejecentre, trepartsmidler, CURA, kompetenceudvikling, sundhedsprojekter m.v.

Kompetencer

Økonomiudvalget -> Byrådet

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller til Økonomiudvalget, at det indstilles til Byrådet, at der gives følgende bevillinger finansieret af overskud i 2020:

Driftsbevilling i 2021:

1. 116.304.000 kr. til de rammebelagte områder
2. -4.588.000 kr. til Forbrugerfinansieret område

Der indarbejdes 16.270.000 kr. for tekniske ændringer vedbudgetlægningen for 2022 – 24-

Overførslen fordeles på følgende år:

1. 2022: 8.332.000 kr.
3. 2023: 7.840.000 kr.
4. 2024: 98.000 kr.

Dobbeltbehandling

Sagen behandles på Økonomiudvalgsmødet og Byrådsmødet den 03. maj 2021. Indstillingen fra Økonomiudvalgsmødet sendes til byrådsmedlemmerne umiddelbart efter Økonomiudvalgsmødet.

Beslutning Økonomiudvalget den 03-05-2021

Godkendt.

Bilag

Bilag 2 - Noter til overførsel af uforbrugte driftsmidler fra 2020 til efterfølgende år

Bilag 1 - oversigt over samlede overførsler fra 2020 og frem.pdf

Punkt 3: Overførsel af rådighedsbeløb til 2021 og 2022 samt lånoptagelse for 2020

21/3134

Resumé

Regnskabssagen 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.

Den likviditetsmæssige virkning af overførselssagen vil fremgå af den samlede regnskabssag. I denne sag beskrives udelukkende bevillingsmæssige konsekvenser.

I forbindelse med regnskabsafslutning for 2020 er de uforbrugte anlægsregnskaber gennemgået med henblik på at vurdere, om der skal ske overførsler til 2021 eller senere som følge af tidsforskydninger mv.

Sagsfremstilling

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

- A. Regnskabet for 2020 viser et samlet mindre forbrug på 95,5 mio. kr. vedrørende rådighedsbeløb. Afvigelsen består af en mindre anlægsudgift på 117,9 mio. kr. der blandt andet kan henføres til aktiv jordpolitik, tidsforskydninger på byfornyelse og veje & grønne områder og en mindre indtægt på -22,4 mio. kr. skyldes primært tidsforskydninger
- B. Restbudget på -43,3(-5,9 -37,4) mio. kr. på finansiering skyldes primært at tidsmæssige forskydninger i låneberettigede anlægsinvesteringer, har medført at der er lånt 27,2 mio. kr. mindre end budgetlagt, samt at der er trukket 8,7 mio. kr. mindre vedrørende byggekredit til Sirius Seniorbo. Hertil kommer merudgifter til deponeringer på 6,9 mio. kr., som likviditetsmæssigt er finansieret af puljen til imødegåelse af deponeringer, samt mindre forskydninger vedrørende grundkapital til almene boliger.
- C. Den samlede overførsel af rådighedsbeløb og finansiering fra 2020 til 2021-2024 udgør netto 43,4 mio. kr. fordelt på 98,9 (94 + 4,8) mio. kr. på udgiftssiden og - 55,5 (-54,3 - 1,2) mio. kr. Overførslerne dækker over en lang række enkeltstående bevægelser, men hovedforklaringen er projektudskydelse og 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 dog en positiv tilgang til kassen på i alt 8,7 mio. kr. Beløbet kan blandt andet henføres til et mindre forbrug på projekter og et restrådighedsbeløb for afsluttede anlægsprojekter.

Lovgrundlag, planer mv.

Kasse- og regnskabsregulativ for Esbjerg Kommune

Økonomi

Tabel 1 Regnskab 2020 – rådighedsbeløb & finansiering

Udvalg	Korrigeret budget 2020		Regnskab 2020		Afvigelser (-lig større udgifter eller færre indtægter)	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
1.000 kr.						
Økonomi udvalg	191.739	-66.652	155.185	-65.886	36.554	-766
Plan & miljø	9.426	-13.145	1.927	-13.776	7.499	631
Teknik & Bygge	497.101	-30.300	434.407	-12.436	62.694	-17.864
Social & arbejdsmarked	1.756	-3.640	562	-1.200	1.194	-2.440
Børn & Familie	3.767	0	3.715	0	52	0
Kultur & Fritid	23.093	-4.011	17.400	-1.986	5.693	-2.025
Sundhed & omsorg	4.922	0	647	0	4.275	0
Anlæg i alt	731.804	-117.748	613.843	-95.284	117.961	-22.464
Økonomi udvalg (finans)	16.940	-364.413	22.868	-326.965	-5.928	-37.448
I alt	748.744	-482.161	636.711	-422.249	112.033	-59.912

Overførsel af rådighedsbeløb pr. fagudvalg fremgår af tabel 2

Hovedparten overføres til 2021.

	Overførsel af rådighedsbeløb fra 2020 til 2021		Overførsel af rådighedsbeløb 2022-2024	
Økonomi udvalg	26.638	-4.600	2.533	0
Plan & miljø	6.863	0	1.267	0
Teknik & Bygge	49.116	-8.673	1.071	0
Social & arbejdsmarked	1.205	-2.440	0	0
Børn & Familie	0	0	0	0
Kultur & Fritid	5.737	-2.073	8	0
Sundhed & omsorg	3.517	0	0	0
I alt	93.076	-17.786	4.879	0
Økonomiudvalget, finansiering	991	-36.559	0	-1.204

I alt	94.067	-54.345	4.879	-1.204
-------	--------	---------	-------	--------

Kompetencer

Økonomiudvalget > Byrådet

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller, at det indstilles til Byrådet, at

1. Der afsættes rådighedsbeløb og gives anlægsbevilling til øgede anlægsudgifter i 2021 på 93.076.000 kr. (jf. tabel 2).
2. Der afsættes rådighedsbeløb og gives anlægsbevilling til øgede anlægsindtægter i 2021 på 17.786.000 kr. (jf. tabel 2)
3. Der gives en negativ tillægsbevilling i 2021 på lånoptagelse på det skatte finansierede område på 27.904.500 kr. (jf. tabel 2)
4. Der gives en negativ tillægsbevilling i 2021 på lånoptagelse på det forbruger finansierede område vedr. Sirius Seniorbo på 8.654.900 kr. (jf. tabel 2)
5. Der gives tillægsbevilling på grundkapital i 2021 på 991.000 kr. (jf. tabel 2)
6. Konsekvenserne for budget 2022-2024 indarbejdes i forbindelse med budgetlægning til budget 2022-2024, herunder yderligere lånoptagelse på det skatte finansierede område på -1.203.700 (jf. tabel 2)

Dobbeltbehandling

Sagen behandles på Økonomiudvalgsmødet og Byrådsmødet den 03. maj 2021. Indstillingen fra Økonomiudvalgsmødet sendes til byrådsmedlemmerne umiddelbart efter Økonomiudvalgsmødet.

Beslutning Økonomiudvalget den 03-05-2021

Godkendt.

Bilag

Bilag 1. R2020

Punkt 4: Årsregnskab 2020

21/3131

Resumé

Denne sag vedrører Esbjerg Kommunes overordnede årsregnskab for 2020 (Årsrapport 2020).

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 2021, når revisionsberetningen for årsregnskaberne foreligger.

Årsregnskabet behandles sideløbende med sagerne ”Overførsel af uforbrugte driftsmidler til 2021 og senere” og ”Overførsel af rådighedsbeløb til 2021 og senere samt lånoptagelse for 2020”. ”Årsrapport 2020” præsenteres i Bilag 1. Der kan komme mindre korrektur rettelser til årsrapporten frem til offentliggørelsen på hjemmesiden den 4. maj 2021.

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 godt regnskabsresultat i 2020.

På grund af Corona-krisen satte Regeringen ekstraordinært i 2020 kommunerne fri af det aftalte anlægsloft mellem Regeringen og KL, som for Esbjerg Kommune udgjorde 438 mio. kr. Dette betød, at kommunerne fik fri mulighed for at fremrykke investeringer, som alligevel skulle være udført i de kommende år, så beskæftigelse kunne understøttes i 2020. Aftalen om annullering af anlægsloftet for 2020 var en del af aftale, der blev indgået mellem KL og Regeringen den 26. marts ”Tiltag vedrørende kommunernes økonomi i lyset af COVID-19”.

Også set i forhold til kommunens økonomiske politik, har Esbjerg Kommune haft et fornuftigt regnskabsresultat, idet der næsten er opnået en strukturel balance mellem udgifter og indtægter, hvis der tages højde for den ekstraordinære store udgift til opkøb af jord i Andrup for 125 mio. kr., som er lånefinansieret med 91,9 mio. kr.

Resultatet skal desuden ses i sammenhæng med forudsætningerne i det oprindelige budget, hvor der var budgetlagt med en større strukturel ubalance og et større 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 243,8 mio. kr. Dette er 65,9 mio. kr. bedre end i 2019. Når netto anlægsudgifterne medregnes er der samlet set et underskud på 149,1 mio. kr. i 2020.

Det samlede resultatet på de skattefinansierede områder er 282,6 mio. kr. bedre end forudsat i det korrigerede budget for 2020. 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 269,4 mio. kr. Heraf overføres i alt netto 207,8 mio. kr. til forbrug i 2021-2024. Resten tilgår som udgangspunkt kassebeholdningen.

På de ikke-rammebelagte områder (budgetgaranterede områder, beskæftigelsesområdet, medfinansiering af sundhedsvæsen mv.) er der et mindreforbrug på i alt 30,1 mio. kr. som i første omgang tilgår kassebeholdningen. Heraf er der reserveret 16 mio. kr. til afregning i Statens midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet til forsikrede ledige.

Det reelle likviditetsmæssige overskud i 2020 - som opgøres i efterfølgende afsnit 2 - udgør samlet set ca. 71,4 mio. kr.

Direktionen indstiller i sagen Årsregnskab 2020, at følgende økonomiske udfordringer finansieres af det likviditetsmæssige overskud, som yderligere tillægsbevillinger i 2021:

1. Nulstilling af underskud på Esbjerg Lufthavn i 2020 på i alt 8,8 mio. kr.
2. Nulstilling af underskud på handicapområdet i 2020 på i alt 2,0 mio. kr.
3. Nulstilling af underskud på familieområdet i 2020 på i alt 17,9 mio. kr.

Direktionen bemærker, at der er anvist finansiering til at nulstille/dække de merudgifter, som Esbjerg Lufthavn, handicapområdet og familieområdet har søgt overført til 2021. Det koster samlet set 28,7 mio. kr. at nulstille disse 3 områders merforbrug via overskuddet fra det samlede regnskab.

Herudover indstiller direktionen, at kommende bevillingssag vedrørende manko ved genopførelsen af Børnehaven Kornvangen finansieres af overskuddet.

I forbindelse med sagen ”Overførsel af driftsmidler fra 2020 til 2021 og senere” besluttede Kultur & Fritidsudvalget følgende på mødet den 20-04-2021:

Godkendt, idet der overføres 900.000 kr. yderligere til 2021 til fritidsområdet til uopsættelige arbejder på igangværende projekt Blue Water Arena, finansieret af midlerne som i sagen afleveres til kommunekassen.

Derfor indstilles det i årsregnskabssagen, at der bevilliges 0,9 mio. kr. som en tillægsbevilling til fritidsområdet i 2021 finansieret af ovennævnte likviditetsmæssige overskud, og der foretages ikke ændringer i selve overførselssagen.

I forbindelse med Corona-krisen har Kommunen modtaget 26,8 mio. kr. i tilskud fra Staten, som ikke er fordelt, fordi Covid-19 tillægsbevillingerne i 2020 er finansieret via årsregnskab 2019 og de 2 budgetrevisioner i 2020. Der mangler dog finansiering af en pris- og lønnedskrivning (jf. justering af KL's pris- og lønskøn) på 10,7 mio. kr. som forvaltningerne fik lov at beholde som følge af Covid-19 udgifterne. De resterende 16,1 mio. kr. kan tilgå den likviditetsmæssige kassebeholdning.

Herefter udgør det likviditetsmæssige overskud ca. 57,9 mio. kr.

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 3. maj 2021 ses på kommunens hjemmeside.

(Årsrapporten der behandles i Direktionen indeholder ikke samtlige økonomiske oversigter, som indgår i den endelige årsrapport!)

Den overordnede ledelsesberetning indeholder en beskrivelse af målopfyldelse, økonomisk status med nøgletal samt afsnit om bevillingsopfyldelse. Ledelsesberetningen forholder sig således til, hvordan regnskabsresultatet i 2020 afviger i forhold til det korrigerede budget.

Ledelsesberetningerne for de enkelte fagudvalg indeholder en gennemgang af de opgaver, der er løst i 2020. Herunder en vurdering af det økonomiske årsresultat.

Regnskabsberetningen fokuserer isoleret set på regnskabsresultatet i 2020 med en vurdering af resultatet og den økonomiske stilling. På baggrund heraf gives en overordnet beskrivelse af, hvilken betydning dette må få for 2021 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. Budget	Tillægs- bev.	Ovf. fra 2019	Korr. Budget	Regn- skab	Regnsk Afvig- else	Ovf. til 2021 -2024	Faktisk Afvig- else
Drift – rammebelagt	5.249,8	66,2	91,8	5.407,8	5.230,0	-177,8	132,1	-45,7
Drift – ikke rammebelagt	2.216,4	160,5	0,0	2.376,9	2.346,8	-30,1	0,4	-29,7
Hvile i sig selv	-2,8	10,5	0,0	7,7	14,3	6,6	-4,6	2,0
Anlæg	492,6	90,0	31,5	614,1	518,6	-95,5	80,2	-15,3
I alt	7.956,0	327,2	123,3	8.406,5	8.109,7	-296,8	208,2	-88,7

(- = større indtægt/mindre udgift)

Kommunens samlede regnskabsresultat på alle drifts- og anlægsområder udviser således en afvigelse (overskud) på -296,8 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 /mindre udgifter	2020	2020	2020
Strukturelt over-/underskud, Drift	-41,0	-243,8	-202,7
Strukturelt over-/underskud, inkl. Anlæg	431,7	149,1	-282,6
Kasseforbrug/-forøgelse (- = forbrug)	-339,7	6,5	346,2

De detaljerede forklaringer til afvigelsen på -282,6 mio. kr. fremgår af Årsrapportens ”Økonomisk status”, som er en del af den overordnede ledelsesberetning.

Afvigelsen på de skattefinansierede områder på -282,6 mio. kr. skyldes primært opsparinger på drift og anlæg som følge af tidsforskydninger i forbruget. Opsparinger på de skattefinansierede områder udgør i alt for både drift og anlæg 269,4 mio. kr. Heraf overføres i alt 207,8 mio. kr. til forbrug i 2021-2024.

Omkring opsparede driftsmidler i 2020 kan dels konstateres, at der har været øget opsparing i forhold til overførslen fra 2019 på ca. 40 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 anlæg består den faktiske afvigelse (overskud) på -15,3 mio. kr. hovedsageligt af færre udgifter til køb af jord og byggemodning samt overskud på afsluttede anlægsarbejder under Veje og Grønne områder og Byggeri, vedligehold og Energi.

På tilskud og udligning, moms, skatter og nettorenter er der en samlet mindreindtægt på 3,9 mio. kr. i forhold til det budgetterede. Hovedsageligt som følge af den endelige afregning vedrørende kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet for 2019 med 3,3 mio. kr. ultimo 2020. Denne indtægt er budgetlagt under Medfinansiering af sundhedsvæsen, hvor der således er tilsvarende besparelse.

Regnskabsresultatet kan opgøres til et likviditetsmæssigt overskud på 71,4 mio. kr. på de skattefinansierede områder. Direktionen indstiller, at dele af det likviditetsmæssige overskud anvendes til at løse økonomiske udfordringer på Esbjerg Lufthavn, handicapområdet og familieområdet via yderligere tillægsbevillinger i 2021 samt budgetmæssigt underskud vedrørende genopførelse af Børnehaven Kornvangen.

Det resterende likviditetsmæssige overskud indgår i finansieringen i den kommende budgetlægning for 2022-2025.

Finansiel balance pr. 31. december 2020 – 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.	2016	2017	2018	2019	2020
Likvide aktiver	562,1	650,6	645,3	709,1	736,4
Kortfristet nettogæld	-393,1	-407,4	-474,2	-474,5	-427,4
Mellemværende med Affald	-55,3	-54,0	-27,5	-18,4	8,2
Langfristet gæld	-1.441,1	-1.388,1	-1.495,8	-1.726,0	-2.115,9

Der kan aflæses en samlet kasseforøgelse på 6,5 mio. kr. (ekskl. kursregulering på 20,8 mio. kr.) mod et forventet forbrug på 339,7 mio. kr. i det korrigerede budget.

En forbedring på 346,2 mio. kr., som skyldes ovennævnte forhold omkring afvigelser på drift og anlæg, forskydninger vedrørende lånoptagelse, forskydninger i betalingstidspunkter mv. på den kortfristede nettogæld.

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 er afskrivningerne igen steget en del til 8,0 mio. kr. som især skyldes afskrivninger på kontanthjælp og autolån.

Det er kun forældelse Kommunen selv har indflydelse på. Det der 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. Forældelse udgør ca. 0,2 mio. kr. i 2020. 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. I indholdsfortegnelsen kan der "springes" til de enkelte politikområder via hyperlinks.

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 2022-25. Resultatet påvirker ikke de strukturelle nøgletal i den økonomiske politik, men det likviditetsmæssige overskud har en positiv indvirkning på de finansielle nøgletal.

Overførsler til 2021 og senere

Regnskabsresultatet og de deraf afledte overførsler på drift og anlæg fra 2020 til 2021 har betydning for den økonomiske styring i 2021.

Kommunens serviceramme for 2021 er beregnet på baggrund af det vedtagne budget for 2021. Dette betyder, at det som udgangspunkt ikke bliver muligt at bruge af overførslerne i 2021, hvis servicerammen skal overholdes.

Der overføres 132,2 mio. kr. på de skattefinansierede områder. Heraf overføres 116,3 mio. kr. til 2021 og 15,9 mio. kr. til efterfølgende år. Dette passer fint med forudsætningen om en samlet rammeoverførsel mellem årene på minimum 100 mio. kr.

Det oprindelige anlægsprogram for 2021 indeholder bruttoudgifter for 421 mio. kr. ekskl. ældreboliger og Affald (431 mio. kr. + budgetlagt forventet overførsel på -10 mio. kr.). Med overførsel af ikke forbrugte anlægsmidler fra 2020 øges det til 497 mio. kr.

Dertil kommer, at bruttoanlægsudgifterne via tillægsbevillinger allerede er øget med ca. 44 mio. kr. vedrørende tidsforskydninger mv. fra 2020. Det samlede bruttoanlægsbudget udgør herefter 541 mio. kr. (ekskl. ældreboliger og Affald).

Det kan på nuværende tidspunkt ikke siges, om Regeringen som følge af Corona-krisen, igen i 2021 vil sætte kommunerne fri af det aftalte anlægsloft, som for Esbjerg Kommunes vedkommende udgør 421 mio. kr. Det vil under alle omstændigheder kræve en meget stram anlægsstyring, hvis størstedelen af anlægsprojekterne på i alt 541 mio. kr. skal gennemføres i 2021.

Det forventes dog, at der i løbet af 2021 vil ske tidsforskydninger til 2022 med tilsvarende beløb, som der er overført fra 2020, så det aftalte anlægsloft kan overholdes. Dette er en opgave, som direktionen løbende vil have fokus på ved budgetrevisionerne i 2021.

Dette er en opgave, som direktionen løbende vil have fokus på ved budgetrevisionerne i 2020.

er

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 2020, som yderligere tillægsbevillinger i 2021:
 - a) Nulstilling af underskud i overførselssagen på Esbjerg Lufthavn i 2020 på 8.846.000 kr.
 - b) Nulstilling af underskud i overførselssagen på handicapområdet i 2020 på 1.985.000 kr.
 - c) Nulstilling af underskud i overførselssagen på familieområdet i 2020 på 17.902.000 kr.
 - d) Bevilling af 900.000 kr. som yderligere overførsel til 2021 på fritidsområdet til uopsættelige arbejder på igangværende projekt Blue Water Arena. Finansieret af midler, som afleveres til kommunekassen i fritidsrådets overførselssag.

Dobbeltbehandling

Sagen behandles på Økonomiudvalgsmødet og Byrådsmødet den 03. maj 2021. Indstillingen fra Økonomiudvalgsmødet sendes til byrådsmedlemmerne umiddelbart efter Økonomiudvalgsmødet.

Beslutning Økonomiudvalget den 03-05-2021

Godkendt.

Bilag

Årsrapport 2020 - Økonomiudvalg og Byråd

Oversigt over afskrivninger af uerholdelige fordringer

Anlægsregnskaber 2020

Punkt 5: Ny Ejeraftale og ny Ejerstrategi for DIN Forsyningskoncern

20/17270

Resumé

I november 2019 blev det besluttet at revidere Ejerstrategien for DIN Forsyningskoncern idet denne havde fokus på gennemførelse af en succesfuld fusion, der allerede var gennemført.

Samtidigt blev det besluttet at revidere de selskabsdokumenter der regulerer selskabets virke, herunder vedtægter og Ejeraftale. Vedtægterne for DIN Forsyning Holding A/S er et anliggende for Generalforsamlingen og indgår i dagsordenen for denne.

Sagsfremstilling

Ejeraftale

Ejeraftalen for DIN Forsyning regulerer ejernes aftaler om, hvordan Ejerforholdet reguleres, herunder også om koncernens aktiviteter, kapital, generalforsamling, bestyrelse, direktion, ind- og udtræden mm.

I Ejeraftalen er der foretaget en række redaktionelle ændringer i forhold til, at selskabet nu har eksisteret i fire år efter den fulde fusion. Derudover er der foretaget ændringer i forhold til den kommunale garantistillelse, hvor den oprindelige ejeraftale regulerede garantistillelsen efter, hvor et anlæg var placeret eller skulle anvendes. Dette har dog vist sig ikke at være praktisk muligt at håndtere, idet der optages et samlet lån i hvert selskab til finansiering af alle aktiviteter.

Derfor ændres garantistillelsen, så der fremover stilles garanti efter den enkelte kommunes ejerandel i det respektive selskab. Dette har ligeledes været praksis i den forgangne periode.

Derudover er der foretaget en ændring, så lån med kommunal garantistillelse ikke længere skal behandles på særskilt generalforsamling. Ændringen indføres fordi kommunerne allerede har behandlet lånoptagelsen i forbindelse med garantistillelsen, hvorfor yderligere behandling vil være irrationel.

Lån uden kommunal garantistillelse vil fortsat blive behandlet på generalforsamlingen i det respektive selskab.

I forhold til bestyrelsens sammensætning, er der nu åbnet mulighed for, at der kan udpeges op til otte generalforsamlingsvalgte bestyrelsesmedlemmer, hvoraf tre fra hver kommune skal udpeges fra byrådets midte. Formålet hermed er at åbne mulighed for evt. ekstern repræsentation i bestyrelsen via udpegning af generalforsamlingen, hvorved der kan indhentes yderligere kompetencer i bestyrelsens arbejde.

Der er foretaget en ændring så medarbejderrepræsentanter og forbrugervalgte bestyrelsesmedlemmer kan indkaldes som observatører til deltagelse i de bestyrelser, hvori de ikke har sæde. Tidligere var disse indkaldt som faste observatører til de ordinære bestyrelsesmøder.

Den nuværende direktionsmodel, hvor direktionen i DIN Forsyning Holding A/S bestod af de to ejerkommuners tekniske direktører og den administrerende direktør i service- og driftsselskaberne, afløses af et direktionsforum. Direktionsforummet har til formål at drøfte og koordinere væsentlige forhold af betydning for såvel selskab som for kommunerne, herunder drøftelse af samarbejde, plan-, drifts- og myndighedsforhold.

Målet med direktørforummet er at skabe et forbedret samarbejde, hvor deltagernes roller er klart defineret som selskab og myndighed. Modellen har været anvendt praksis gennem den seneste periode.

Ejerstrategi

På Ejermødet mellem Ejerne og DIN Forsyning i november 2019, blev det besluttet at gennemføre en revision af den gældende Ejerstrategi, da dennes fokus er rettet mod gennemførelse af en succesfuld fusion.

Der blev i den forbindelse igangsat et arbejde med repræsentation fra Esbjerg og Varde kommuner samt fra DIN Forsyning. Arbejdet tog sit afsæt i drøftelser på Ejerkommunernes økonomiudvalg.

Revisionen blev forsinket i forhold til den oprindelige plan pga. COVID-19 pandemien.

Ejerstrategien er et udtryk for Ejernes strategiske ønsker om DIN Forsynings drift og udvikling, hvor den konkrete udmøntning varetages af bestyrelsen og direktionen i de enkelte selskaber.

Der har derudover været et ønske om, at Ejerstrategien skal være et aktivt strategisk redskab i forhold til såvel ejerne som for bestyrelsen. Konkret skal Ejerstrategien indgå i direktørforummets arbejde, ligesom Ejerstrategien skal anvendes som dialoggrundlag på Ejermøderne.

Den kommende Ejerstrategi for DIN Forsyning har sit fokus rettet mod følgende indsatsområder, der alt sammen understøtter Ejerkommunernes arbejde med bæredygtighed og DIN Forsynings Strategi 2030:

- Samarbejde med Ejerkommunerne
- Samarbejde med erhvervslivet
- Miljø
- Klima
- Sektorintegration
- Driftsfokus
- Udvikling af DIN Forsyning
- Konkurrencedygtige priser og produkter
- Branding

Yderligere om indsatsområderne fremgår af Ejerstrategien.

Kompetencer

Økonomiudvalget > Byrådet

Indstilling

Direktøren for Teknik & Miljø indstiller, at det indstilles til Byrådet, at

1. Ejeraftalen for DIN Forsyning godkendes
2. Ejerstrategi 2021-2030 for DIN Forsyning godkendes.

Dobbeltbehandling

Sagen behandles på Økonomiudvalgsmødet og Byrådsmødet den 03. maj 2021. Indstillingen fra Økonomiudvalgsmødet sendes til byrådsmedlemmerne umiddelbart efter Økonomiudvalgsmødet.

Beslutning Økonomiudvalget den 03-05-2021

Udsat.

Bilag

Ejeraftale Udkast

Ejerstrategi Udkast 2021

Punkt 6: Fordeling af midler fra puljen til fagligt løft og trivsel

21/7178

Resumé

I forbindelse med nedlukningerne af skoler og klubtilbud på grund af Covid19 har elevernes faglige udvikling og trivsel været sat på prøve.

Derfor har regeringen og Venstre, Dansk Folkeparti, Socialistisk Folkeparti, Radikale Venstre, Enhedslisten, Det Konservative Folkeparti, Nye Borgerlige, Liberal alliance, Alternativet og Frie Grønne indgået en aftale om håndteringen af de faglige udfordringer og indsatser for at styrke trivsel hos blandt andet elever i grundskolen frem mod sommeren 2021.

Med aftalen blev der afsat en ramme på 600 mio. kr. hvoraf 164,5 mio. kr. tilgår kommunerne til ekstra undervisning i folkeskolen, indsatser i PPR, klubtilbud samt elevråd. Midlerne skal anvendes inden udgangen af juli. Se ”Bilag – brev til kommunalbestyrelser”.

Sagsfremstilling

Den 25. marts 2021 fik kommunerne meddelelse om, hvor stor en andel af midlerne, de ville modtage hver især. Midlerne overføres til kommunen i forbindelse med midtvejsreguleringen af bloktilskuddet i 2021.

Esbjerg Kommune modtager følgende til de fire forskellige formål:

Ekstra undervisning	Indsatser i regi af PPR:	Klubtilbud	Elevråd
1.995.231 kr.	872.666 kr.	297.500 kr.	97.183 kr.

Som en del af redegørelsen til Børne & undervisningsministeriet skal det bekræftes, at midlerne lægges oveni de kommunale budgetter til Pædagogisk enhed, skolerne og klubtilbud. Se ”Bilag – skabelon for redegørelse over forbrugte midler”

Ifølge ministeriets retningslinjer skal midlerne til ekstra undervisning fordeles efter antal elever i 9. og 10. klasser. Tilskuddet til klubtilbud fordeles til antal tilmeldte i fritids- og ungdomsklubber. Midler til elevråd fordeles ligeligt mellem elevrådene.

Økonomi

	Ekstra undervisning	Klubtilbud	Elevråd
Skole	Fordelt efter elevtal i 9. og 10. klasse samt 50% fra 6. klasse på skoler uden overbygning	Fordelt efter antal tilmeldte i fritids- og ungdomsklub	Fordelt ligeligt mellem elevrådene
Auraskolen	263.247 kr.	32.480 kr.	10.798 kr.

Bohrskolen	428.457 kr.	35.775 kr.	10.798 kr.
Cosmosskolen	145.240 kr.	37.894 kr.	10.798 kr.
Darum Skole	10.893 kr.	12.474 kr.	3.599 kr.
Fortunaskolen	240.553 kr.	29.420 kr.	17.997 kr.
Signaturskolen	154.317 kr.	74.846 kr.	10.798 kr..
Urbanskolen	232.384 kr.	52.015 kr.	10.798 kr.
Vadehavsskolen	222.398 kr.	22.595 kr.	14.397 kr.
Studie 10	297.741 kr.	-	7.199 kr.
I alt:	1.995.231 kr.	297.500 kr.	97.183 kr.

Midlerne lægges oveni de kommunale budgetter for folkeskoler og klubber. Se ”Bilag – fordeling efter elevtal og tilmeldte”.

872.666 kr. til indsatser i regi af PPR lægges oveni de kommunale budgetter for Pædagogisk Enhed.

Kompetencer

Kultur & Fritidsudvalget > Børn & Familieudvalget > Økonomiudvalget > Byrådet

Indstilling

Direktøren for Børn & Kultur indstiller, at Kultur & Fritidsudvalget samt Børn & Familieudvalget indstiller til Byrådet, at fordeling af midler samt forslaget om at midlerne lægges oveni de kommunale budgetter for skole og klubber samt for Pædagogisk Enhed godkendes.

Beslutning Kultur & Fritidsudvalg den 20-04-2021

Godkendt.

Beslutning Børn & Familieudvalg den 26-04-2021

Godkendt.

Dobbeltbehandling

Sagen behandles på Økonomiudvalgsmødet og Byrådsmødet den 03. maj 2021. Indstillingen fra Økonomiudvalgsmødet sendes til byrådsmedlemmerne umiddelbart efter Økonomiudvalgsmødet.

Beslutning Økonomiudvalget den 03-05-2021

Godkendt.

Bilag

210325-Brev-til-kommunalbestyrelser.pdf

Bilag - skabelon for redegørelse over forbrugte midler

Bilag - fordeling af midler opdateret den 14. april

Punkt 7: Orientering om internt tilsyn af beskæftigelsestilbud i Social barn-ung-voksen og Jobcentret

21/4543

Resumé

Forvaltningen har ført internt tilsyn med en række beskæftigelsestilbud i Social barn-ung-voksen og i Jobcenteret. Det interne tilsyn gennemføres hvert andet år og føres på de tilbud, Socialtilsyn Syd ikke fører tilsyn med. Det drejer sig om tilbud jævnfør servicelovens §§82a-c, §103 og §104.

Sagsfremstilling

Hvert andet år gennemføres internt tilsyn af tilbud på socialområdet, som ikke er omfattet af det tilsyn, som Socialtilsyn Syd gennemfører. Det drejer sig om beskæftigelsestilbud jævnfør Servicelovens §§82a-c, §103 og §104.

Formålet med tilsynet er at påse, at borgerne får den hjælp, de har ret til efter loven og efter de politisk nedsatte rammer for service af pågældende målgrupper.

Tilsynet tager udgangspunkt i temaer, kriterier og indikatorer i kvalitetsmodellen for socialt tilsyn samt to område/temaer udvalgt af ledergruppen i Social barn-ung-voksen. I 2020 tog tilsynet udgangspunkt i:

- a) Ledelsesforhold
- b) Personaleforhold
- c) Målgruppen
- d) Pædagogisk praksis
- e) Dokumentation og skriftlighed.

Tilsynet bestod af en rundvisning på tilbuddet, interview med ledelsen, samtale med 2 udvalgte medarbejdere samt samtale med 2-3 borgere.

Efter tilsynet i de enkelte tilbud er der udarbejdet en tilsynsrapport, som sendes i høring i tilbuddet og derefter offentliggøres på tilbuddets hjemmeside.

Tilsynet blev gennemført på følgende tilbud:

Center	Tilbud	Paragraf i Serviceloven
Udviklingscenter Vest	Beskæftigelsen Energivej	103
	Aktiviteten Energivej	104
	Arcus Energivej	104
	Åkæret	104
	Naturværkstedet	104

	Åmosen	104
	Beskæftigelsen	103 og 104
	Pilealle 2	
	Aktiviteten Pilealle 6 og Farupvej 8A	104
Center for Misbrug & Udsatte	Morgenrøden	104
	Kontakten Ribe og Esbjerg	82a, b
Center for Socialpsykiatri	BO 25 akut	82c
	ETAC	104
Jobcenter	Cafe og Galleri Patricia	103
	Sct. Peder Butik og Cafe	103
	Team Bilka	103
	Jobteam UC Syd	103

Efter gennemførsel af tilsyn har forvaltningen udarbejdet vedhæftede notat, der opsummerer de vigtigste observationer under tilsynet.

Notatet sendes også til orientering i Handicaprådet.

Tilsynets samlede vurdering

Det er tilsynets vurdering, at beskæftigelsestilbuddene på det sociale område i Esbjerg Kommune overordnet er veldrevne, og at såvel borgere som medarbejderne trives godt.

Der er gode ledelsesforhold i tilbuddene. Alle ledere indgik i større eller mindre omfang i ledernetværk og medarbejderne udtrykte tilfredshed med at være ansat i tilbuddene. De borgere, som tilsynet talte med, udtrykte også, at de havde gode og meningsfyldte dage, hvor de blev hørt og inddraget i det omfang, der var mulighed for det.

I nogle af tilbuddene indgår en budgetlagt indtægt via salg eller produktion. I disse tilbud oplevede nogle af medarbejderne, at balancegangen mellem drift/produktion og den pædagogiske indsats var vanskelig. Samtidig var drift/produktion også med til at tilføre mening i arbejdet for både borgere og medarbejdere.

Tilsynet fandt, at der var brug for ajourføring af personalet i forhold til procedure til håndtering af grænseoverskridende handlinger, magtanvendelser og APV. Tilsynet anbefalede ledelsen i disse tilbud at sikre løbende kompetenceudvikling i forhold til disse temaer.

Hovedparten af tilbuddene havde lavt sygefravær, lavt vikarforbrug og lav personaleudskiftning. Der var mulighed for efter- og videreuddannelse, men muligheden kunne ind i mellem begrænses af mangel på ressourcer i tilbuddet.

Flere medarbejdere efterspurgte mulighed for ekstern supervision. Tilsynet anbefalede alle tilbud at tilbyde eksterne supervision til deres medarbejdere.

I flere tilbud blev italesat en ændring i den borgergruppe som tilbuddene modtog. De interviewede medarbejdere talte om, at der i deres tilbud var flere borgere med demens, autismespektrumsforstyrrelser eller forringet fysisk helbred. Tilsynet anbefalede disse tilbud at sikre opkvalificering af medarbejderne inden for de konkrete ændringer i borgergruppen.

De tilbud, der blev ført tilsyn med, havde en tydelig pædagogisk og behandlingsmæssig praksis. Den pædagogiske tilgang var forskellig på tværs af centre og tilbud, og var sammenhængene med den målgruppe, som tilbuddet havde.

Tilsynet fandt, at der med fordel kan arbejdes med at kvalitetsudvikle det skriftlige arbejde omkring dokumentation. Størstedelen af tilbuddene havde allerede igangsat et udviklingsarbejde af dokumentation. Tilsynet anbefalede de tilbud, der ikke havde igangsat en proces for at kvalitetsudvikle dokumentationen, at igangsætte dette.

Vision 2025

Det interne tilsyn af tilbud efter Servicelovens §§82a-c, §103 og §104 i Esbjerg Kommune understøtter Vision 2025's mål om Livskvalitet og sundhed.

Lovgrundlag, planer mv.

Kommunalbestyrelsen fører generelt driftsorienteret tilsyn med egne tilbud efter Servicelovens §148a, som ikke er omfattet af §4 i lov om socialtilsyn. Helt konkret er der i kommunen tale om tilbud jf. Servicelovens §§82 a-c, 103 og 104.

Kompetencer

Social & Arbejdsmarkedsudvalget > Økonomiudvalget > Byrådet

Indstilling

Direktøren for Borger og Arbejdsmarked indstiller, at Social & Arbejdsmarkedsudvalget indstiller til byrådet,

1. at orientering om internt tilsyn i 2020 på beskæftigelsestilbud Esbjerg Kommune gives
2. at sagen sendes til orientering i Handicaprådet

Beslutning Social & Arbejdsmarkedsudvalg den 23-03-2021

Godkendt med den tilføjelse, at sagen suppleres med et notat om de ledelsesmæssige tiltag på området.

Beslutning Økonomiudvalget den 03-05-2021

Godkendt.

Bilag vedhæftet referat.

Bilag

Notat om tilsyn på §82A, §82B, §103 og §104 i 2020

Opfølgning på internt tilsyn med beskæftigelses- og aktivitetstilbud

Punkt 8: Lukket: Støtte til event

21/12095

Punkt 9: Lukket: Orientering om salg af ejendom i Esbjerg

20/24110

Punkt 10: Lukket: Forlængelse af køberet på erhvervsareal i Kjersing

17/2080

Punkt 11: Lukket: Salg og køb af landzoneareal på Mandø

21/8458

Punkt 12: Lukket: Informationer, forespørgsler og meddelser

21/393

Punkt 13: Lukket: Godkendelse - underskriftsblad

21/390