

REFERAT Økonomiudvalget 2012-2025 d. 14-08-2023

Mødedato Mandag d. 14. august 2023 kl. 09:00

Mødested Borgmesterens mødelokale

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

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Orientering om likviditeten opgjort efter kassekreditreglen pr. 30. juni 2023.....	4
Status på budget 2024-27.....	6
Rapport på økonomi pr. 31. juli 2023.....	7
6-by nøgletal 2023.....	9
Tilsagn fra puljen til lokale projekter til Grundejerforeningerne Grønningen Nord og Syd i Brammi	12
Orientering om udgiftspres på enkelte områder.....	13
Lukket: Informationer, forespørgsler og meddelelser.....	15
Godkendelse - underskriftsblad.....	16

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

Beslutning Økonomiudvalget den 14-08-2023

Godkendt.

Punkt 2: Orientering om likviditeten opgjort efter kassekreditreglen pr. 30. juni 2023

17/10667

Resumé

Af Budget- og Regnskabssystem for kommuner afsnit 7.3 fremgår det, at Byrådet hvert kvartal skal orienteres om likviditeten opgjort efter kassekreditreglen. Byrådet skal orienteres senest den 1. i måneden efter kvartalets udløb, og af tidsmæssige årsager foretages orienteringen til Byrådet via mail samt på EK-nettet under ”Forum for Byrådsmedlemmer”.

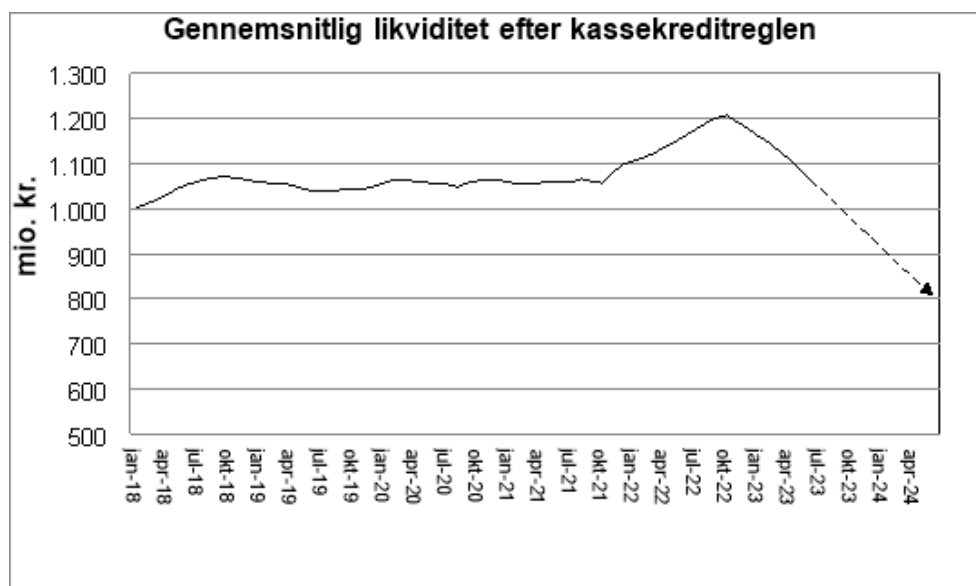
Byrådet bliver orienteret via mail og orienteringen til Byrådet bliver samtidigt et punkt på Økonomiudvalgets dagsorden.

Den gennemsnitlige likviditet er pr. 30. juni 2023 på 1.065,1 mio. kr. Likviditeten har været faldende i både 1. og 2. kvartal 2023 og der forventes yderligere fald i likviditeten i 2023 og 2024.

Sagsfremstilling

Byrådet skal kvartalsvis orienteres om kommunens likviditet opgjort efter kassekreditreglen. Kassekreditreglen foreskriver, at likviditeten skal være opgjort som de gennemsnitlige likvide aktiver (kontanter, indestående i bank og værdipapirer) over de seneste 365 kalenderdage, fratrullet eventuel kassekredit i samme periode.

Den gennemsnitlige likviditet for perioden 1. juli 2022 til 30. juni 2023 er 1.065,1 mio. kr. Jfr. nedenstående graf er likviditeten faldende siden toppunktet i oktober 2022.



Efter at have været stigende i en periode, primær fra oktober 2021, begyndte likviditeten i slutningen af 4. kvartal 2022 at falde, idet salget af jord til Facebook fra 2021 ikke længere påvirkede den gennemsnitlige likviditet. Hertil kommer, at regnskabsresultatet for 2022 ligeledes medfører et likviditetsmæssigt træk, som alt andet lige vil medføre et fald i likviditeten gennem hele 2023.

På baggrund af regnskab 2022 og de aktuelle budgetter for 2023 og 2024 forventes det, som grafen angiver, at likviditeten vil falde yderligere i 2023/2024. Aktuelt er de likvide midler på 960 mio. kr., og det er 260 mio. kr. mindre end for 365 dage siden. Ved uændrede pengestrømme vil det medføre et dagligt fald i den gennemsnitlige kassebeholdning på 0,7 mio. kr., og beregningsmæssigt vil det, alt andet lige, medføre en gennemsnitlig likviditet efter kassekreditreglen på 935 mio. kr. ultimo 2023.

Fra 2024 overtaget Staten ejendomsskatteområdet, og det medfører at grundskylden fremover afregnes med $\frac{1}{4}$ den 1. i hvert kvartal, hvor de hidtil er blevet afregnet med $\frac{1}{2}$ den 10/1 og 10/7. Det vil medvirke til yderligere fald i likviditeten i løbet af 2024.

Lovgrundlag, planer mv.

Indenrigs- og Boligministeriets Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

Kompetencer

Økonomiudvalget

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller til Økonomiudvalget, at det tages til efterretning at Byrådet er orienteret om likviditeten opgjort efter kassekreditreglen pr. 30. juni 2023.

Beslutning Økonomiudvalget den 14-08-2023

Taget til efterretning.

Punkt 3: Status på budget 2024-27

23/95

Resumé

Byrådet fik en status på budgetlægningen den 19. juni 2023.

Budgetgrundlaget er nu opdateret med økonomiaftalen, nye skøn for skat, udligning og beskæftigelse mm.

I henhold til budgetstrategien for 2024-27 skal Byrådet have en opdateret orientering om budgetlægningen den 14. august 2023.

På Økonomiudvalgs mødet gives en kort, mundtlig orientering om de hovedpointer, der præsenteres for Byrådet.

Sagsfremstilling

På Byrådets orienteringsmøde den 14. august 2023 gives der en status på budget 2024-27, herunder:

- Økonomiaftalen 2024
- Teknisk budget
- Status på måltal, rammeoverholdelse og likviditet
- Lånedispensation i 2024 til udvidelse af botilbudskapacitet på det specialiserede socialområde
- Mulighed for ændring i skatteprocent

Kompetencer

Økonomiudvalget

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller til Økonomiudvalget at

1. Orientering om status på budget 2024-27 gives
2. Der søges lånedispensation i 2024 til budgetlagt udvidelse af botilbudskapacitet på det specialiserede socialområde
3. Skatteprocenten fastholdes på nuværende niveau

Beslutning Økonomiudvalget den 14-08-2023

1. Orientering givet.
2. Godkendt.
3. Liste V, C og D stemte for indstilling, i alt 6.

Liste A og F undlod at stemme, i alt 3.

Indstillingen blev godkendt.

Punkt 4: Rapport på økonomi pr. 31. juli 2023

23/9904

Resumé

Økonomiudvalget modtager månedligt rapportering på økonomi.

Sagsfremstilling

Ved budgetlægningen for 2023-26 blev det aftalt, at der rapporteres månedligt på forbruget i 2023.

Der rapporteres på følgende to rapporter (se vedlagte bilag):

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

I kommunens økonomistyring opereres med et periodiseret budget vedrørende rammebelagt drift. Af rapporten fremgår, at der ultimo juli var et periodiseret (forventet) forbrug på godt 3,45 mia. kr., men at forbruget reelt var knap 3,42 mia. kr. Der har således været et mindre forbrug på ca. -35 mio. kr. i forhold til forventet.

På samme tidspunkt sidste år var der et mindre forbrug på ca. -7 mio. kr. Der er således tegn på et bedre resultat på de rammebelagte områder i år set i forhold til sidste år, hvor regnskabet endte med et samlet merforbrug. Ved en vurdering af forbruget på de enkelte områder tyder det på, at der er merforbrug på det specialiserede socialområde og til dels ældreområdet medens andre områder følger sidste års forbrug eller ligger lidt under.

For det specialiserede socialområde er der udarbejdet yderligere vurderinger/skøn og meldingen er på nuværende tidspunkt, at der for familieområdet er en forventning om et merforbrug i år 2023 på ca. 8 mio. kr., svarende til 1,8 % af det korrigerede budget 2023.

På voksensocial forventes et merforbrug i år 2023 i forhold til det korrigerede budget 2023 på ca. 95 mio. kr., svarende til 16,1 %. Der er dog tale om skøn baseret på den nuværende sammensætning af sager på området og det kan naturligt udvikle sig i løbet af året med afgang og tilgang af sager.

Alle områder er presset på økonomien på grund af prisstigninger og der arbejdes løbende med at tilpasse driften for at begrænse forbruget. På det specialiserede socialområde, lufthavnen, skoler og ældreområdet har man særlig fokus på indsatser, der skal mindske forbruget.

Vedrørende anlæg er der ikke et periodiseret budget, men forbrugsmønstret svarer på nuværende tidspunkt til et normalt-år.

Kompetencer

Økonomiudvalget

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller til Økonomiudvalget, at rapporten tages til efterretning.

Beslutning Økonomiudvalget den 14-08-2023

Taget til efterretning.

Bilag

Økonomi status pr. 31. juli 2023

Punkt 5: 6-by nøgletal 2023

23/18223

Resumé

Hvert andet år udgiver kommunerne i 6-by samarbejdet en nøgletalspublikation med økonomiske og fagspecifikke nøgletal, der gør det muligt at sammenligne de 6 kommuner på tværs. Publikationen for 2023 er netop offentliggjort. Enkelte udvalgte nøgletal fra publikationen refereres i sagen.

Sagsfremstilling

6-by-samarbejdet mellem Aarhus, Aalborg, Esbjerg, Odense, København og Randers, udgiver hvert andet år en nøgletalspublikation, der gør det muligt at sammenligne en række økonomiske og fagspecifikke nøgletal på tværs af de 6 kommuner.

Publikationen for 2023 er netop udgivet. Omfanget af nøgletal svarer til niveauet for 2021, og arbejdsgrupperne bag nøgletallene har taget udgangspunkt i standardiserede definitioner bl.a. med nøgletal direkte fra FLIS (fælles ledelsesinformations system på tværs af kommuner) for at sikre sammenlignelighed.

Som eksempel på økonomiske nøgletal og driftsudgifter, hvor Esbjerg ligger godt, kan bl.a. nævnes, at:

- Udgifter pr. indbygger for Dagtilbud, SFO og klubber, hvor Esbjerg ligger under gennemsnittet for 6-byerne. Esbjerg bruger 5.016 kr. pr. indbygger mod et gennemsnit på 5.413 kr. Lavest ligger Odense med 4.622 kr. pr. indbygger og højest ligger København med 6.792 kr. pr. indbygger.
- På Administrationsområdet ligger Esbjerg Kommunes udgifter også under gennemsnittet. Hvor Esbjerg kommune bruger 4.414 kr. pr. indbygger ligger gennemsnittet på 4.592 kr. Til sammenligning ligger Randers lavest med 3.844 kr. pr. indbygger og København ligger højest med 5.620 kr. pr. indbygger.

Som eksempler på nøgletal, hvor Esbjerg ligger knapt så godt, kan nævnes:

- Udgifter på Skoleområdet hvor Esbjerg Kommune med 9.015 kr. pr. indbygger ligger højest. Her ligger gennemsnittet på 8.092 kr. pr. indbygger og Odense ligger lavest med 7.211 kr. pr. indbygger. På områderne "Voksne med særlige behov", "Børn med særlige behov" og "Sundhed" ligger Esbjerg Kommune også i top med flest udgifter pr. indbygger.
- Befolkningssammensætningen i Esbjerg fordelt på alder viser at vi har den største andel af borgere i alderen 67 år eller derover. Esbjerg har 19,5% i denne aldersgruppe efterfulgt af Randers med 18,9% ældre. Til sammenligning har Københavns Kommune 9,2% borgere i alderen 67 år eller derover og Aarhus kommune har 13,4%.
- Den store andel af ældre borgere er medvirkende til at Esbjerg Kommune ligger højt på udgifter til ældre opgjort pr. indbygger. Hvor Randers ligger højest med 10.635 kr. følger Esbjerg lige efter med 10.233 kr. I bunden ligger igen København med 6.800 kr. pr. indbygger. Det er 33,5% lavere end Esbjerg.

Nøgletalspublikationen deler nøgletallene op i 10 hovedområder. De 10 områder fremgår af nedenstående tabel, der er en gengivelse af ”Tabel 1” fra nøgletalsrapporten med driftsudgifter pr. område i kr. pr. indbygger.

	Esbjerg	København	Odense	Randers	Aalborg	Aarhus	6-by- gns.
Beskæftigelse	17.788	13.661	18.721	19.527	16.568	16.578	17.141
Ældre	10.233	6.800	8.063	10.635	8.946	7.413	8.682
Skole	9.015	7.211	7.976	9.362	8.526	7.681	8.295
Dagtilbud, SFO og klubber	5.016	6.792	4.622	4.903	5.112	6.034	5.413
Voksne med særlige behov	6.354	5.855	5.093	5.972	5.685	6.120	5.847
Børn og unge med særlige behov	3.457	2.474	2.866	2.828	2.790	2.138	2.759
Sundhed og tandpleje	5.850	4.936	5.461	5.271	4.774	4.467	5.127
Administration	4.413	5.620	4.942	3.844	4.127	4.604	4.592
Fritid, kultur og bibliotek	2.113	2.049	2.144	1.864	2.237	1.711	2.020
Transport og infrastruktur	1.706	692	1.659	1.770	1.537	1.462	1.471
Øvrig	2.016	4.318	2.729	2.158	2.646	2.125	2.665
I alt	67.961	60.408	64.276	68.134	62.948	60.333	64.010

Nøgletallene er tilgængelige på Esbjerg Kommunes hjemmeside, og der er link fra politikerhåndbogen til 6-by nøgletallene.

Kompetencer

Økonomiudvalget

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller til Økonomiudvalget, at 6-by nøgletalsrapporten for 2023 tages til efterretning.

Beslutning Økonomiudvalget den 14-08-2023

Taget til efterretning.

Bilag

Punkt 6: Tilsagn fra puljen til lokale projekter til Grundejerforeningerne Grønningen Nord og Syd i Bramming til én fælles løsning

23/6232

Resumé

Grundejerforeningen Grønningen Nord og Grundejerforeningen Grønningen Syd ansøgte puljen til lokale projekter om midler til renovering af områdets legepladser i april 2023, og Økonomiudvalget gav et betinget tilsagn på 100.000 kr.

Sagsfremstilling

Byrådet har afsat midler til at understøtte lokale projekter med ”Puljen til lokale projekter”. I forbindelse med ansøgningsfristen den 1. april 2023 var der indkommet 26 ansøgninger herunder 2 ansøgninger fra grundejerforeninger i Bramming; Grundejerforeningen Grønningen Nord og Grundejerforeningen Grønningen Syd. De to grundejerforeninger søgte hver især om 100.000 kr. fra puljen til lokale projekter til fornyelse af områdets legepladser.

Økonomiudvalget besluttede på mødet den 24. april, at tildele 100.000 kr. til renovering af én legeplads i Grønningen Syd eller Grønningen Nord under forudsætning af at de to ansøgere fandt én fælles løsning.

Grundejerforeningerne har gennemført en række møder og udvekslet forskellige løsningsmuligheder for at tilgodese betingelserne for tilsagnet. Grundejerforeningerne er kommet frem til en løsning, hvor de to legepladser får hvert sit fokus. Den ene legeplads ændres, så den fortrinsvis henvender sig til børn fra 0-8/9 år, og den anden legeplads ændres, så den fortrinsvis henvender sig til børn fra 8/9 år og op. Dermed indrettes legepladserne som én fælles løsning i området med navnet ”Grønningens legepladser anno 2023”.

Vision 2025

Udvikling af lokalområder i kommunen, så de er attraktive at bo i, er et centralt mål i Vision 2025.

Økonomi

Følges indstillingen, vil det betyde udbetaling af tilsagnet på 100.000 kr. fra puljen til lokale projekter med 50.000 kr. til hver Grundejerforening.

Kompetencer

Økonomiudvalget

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller til Økonomiudvalget, at udvalget godkender de to grundejerforeningers løsning med to legepladser.

Beslutning Økonomiudvalget den 14-08-2023

Godkendt.

Bilag

Fælles legeplads ved Grønning Nord og Syd i Bramming

Oplæg til fælles legeplads løsning med økonomi

Punkt 7: Orientering om udgiftspres på enkelte områder

23/16001

Resumé

Fritid, Sundhed & Omsorg (FSO) har igennem længere tid oplevet et stigende pres på henvendelser om hjælp til borgere, der tidligere eller til en vis grad stadigvæk modtager hjælp fra Borger & Arbejdsmarked (B&A). Denne udvikling har været stærkt stigende inden for de seneste måneder.

Denne tendens skyldes til dels nogle afgørelser fra Ankestyrelsen, som betyder en vis opgaveforskydning fra B&A til FSO.

Sygeplejen oplever også et stigende antal henvendelser fra B&A i forhold til at overtage borgersager.

Der vil blive afholdt møder mellem de to forvaltninger for at skabe klarhed over, hvem der har opgaverne, og hvor udgifterne skal afholdes.

Sagsfremstilling

Ankestyrelsen har truffet en principafgørelse, hvor de forsøger at fastslå, hvornår borgeren skal have hjælp efter servicelovens §83, som FSO administrerer, og hvornår borgeren skal have hjælp efter servicelovens §85, som B&A administrerer.

Principafgørelsen efterlader stadigvæk nogen tvivl og uenighed tilbage i forhold til, hvornår det er §83 eller §85. En tvivl som ofte kommer frem, når vi sidder med de enkelte sager.

Der går rigtig meget tid i begge forvaltninger med at drøfte de enkelte sager. Derfor er det påkrævet, at der findes en mere holdbar og robust løsning, så vi kan få løst den nuværende situation.

En anden udfordring, der er med til at komplicere situationen yderligere, er, at serviceniveauet i FSO er en anden, end den borgerne har været vant til hos B&A.

En gennemgående rød tråd i disse sager er, at der ofte er tale om yngre mennesker med svære psykiske lidelser, som kræver en anden tilgang end den traditionelle hjemmehjælp, som vi tilbyder efter §83, og som udføres af SOSU'er.

Kort sagt vil denne udvikling betyde, at vi – FSO – kommer til at løse en mængde opgaver, som vi ikke tidligere har haft, og hjælpe en stor ny målgruppe, som vi ikke tidligere har hjulpet.

Vi vil gerne løfte opgaven, men det kalder på nogle nye tiltag.

Hvis vi fremover skal løfte opgaver, som tidligere har været løst i regi af B&A, skal der følge ressourcer med. Enten personalemæssige ressourcer eller økonomiske ressourcer, så vi kan ansætte personale med en pædagogisk profil, der kan

imødekomme den nye målgruppe.

En løsning kunne også være, at det fremover er den samme myndighed, der bevilliger §83 og §85, og som derved også råder over de samlede personalemæssige ressourcer til at kunne løfte opgaverne.

Sundhed & Omsorgsudvalget forelægges på mødet konkrete case-beskrivelser af den ovenfornævnte problematik.

Lovgrundlag, planer mv.

Serviceovens §83 og §85.

Kompetencer

Sundhed & Omsorgsudvalget > Økonomiudvalget

Indstilling

Direktøren for Fritid, Sundhed & Omsorg indstiller, at sagen drøftes.

Beslutning Sundhed & Omsorgsudvalget den 07-08-2023

Sagen drøftet. Udvalget ønsker, at sagen sendes til orientering og videre drøftelse i Økonomiudvalget.

Beslutning Økonomiudvalget den 14-08-2023

Orientering givet.

Punkt 8: Lukket: Informationer, forespørgsler og meddelelser

23/121

Punkt 9: Godkendelse - underskriftsblad