

REFERAT Økonomiudvalget 2012-2025 d. 16-08-2021

Mødedato Mandag d. 16. august 2021 kl. 09:00

Mødested Borgmesterens mødelokale

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

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Status på budget 2022-25.....	4
Indstilling af medlemmer til referencegruppen for Rikken.....	5
Revurdering af provisionssatser for garantistillelser af lån.....	6
Udmøntning af Covid-19 kompensation 2021.....	10
Lukket: Orientering om salg af ejendom i Ribe.....	12
Lukket: Informationer, forespørgsler og meddelelser.....	13
Lukket: Godkendelse - underskriftsblad.....	14

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

Beslutning Økonomiudvalget den 16-08-2021

Godkendt.

Punkt 2: Status på budget 2022-25

21/120

Resumé

I henhold til budgetstrategien for 2022-25 afholdes der to byrådsorienteringer om budgetlægningen henholdsvis den 21. juni og den 16. august.

På Økonomiudvalgs mødet gives en kort, mundtlig orientering om de hovedpointer, der præsenteres for byrådet den 16. august.

Sagsfremstilling

På byrådets orienteringsmøde den 16. august orienteres der om følgende:

- Status på budget 2022-25, herunder:
 - Teknisk budget
 - Økonomiaftalen 2022

Kompetencer

Økonomiudvalget

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller, at orienteringen tages til efterretning.

Beslutning Økonomiudvalget den 16-08-2021

Taget til efterretning.

Punkt 3: Indstilling af medlemmer til referencegruppen for Riggen

21/21183

Resumé

Business Esbjerg har rettet henvendelse til Esbjerg Kommune om indstilling af 2 medlemmer til referencegruppen for iværksætterhuset Riggen

Sagsfremstilling

Formålet med Riggen er at skabe et fysisk miljø med mulighed for arbejdsplads for nye iværksættere, iværksættercafé, aktiviteter, foredrag, vækstforløb mm. Alle aktiviteterne skal støtte op omkring iværksættere i Esbjerg kommune.

En del af organiseringen omkring Riggen er, at der oprettes en referencegruppe.

Referencegruppen har til opgave at arbejde med og godkende strategi for Riggen samt løbende udvikling af iværksætteri i Esbjerg Kommune og sikre fremdrift af indsatsområder.

Endelig skal den sikre, at der er sammenhæng til Esbjerg Kommunes Vision 2025.

Det er bestyrelsen for Business Esbjerg, der udpeger medlemmerne af referencegruppen. 2 af medlemmerne udpeges efter indstilling fra Esbjerg Kommunes Økonomiudvalg.

Det forudsættes, at de 2 medlemmer Økonomiudvalget indstiller til referencegruppen vælges efter forholdstalsmetoden.

Vision 2025

Iværksætteri er en af temaerne under Vision 2025 – Vækst. Oprettelsen af Riggen er den helt centrale indsats for arbejdet med iværksætteri.

Kompetencer

Økonomiudvalg

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller, at Økonomiudvalget indstiller 2 repræsentanter til referencegruppen for Riggen.

Beslutning Økonomiudvalget den 16-08-2021

Økonomiudvalget indstiller Jakob Lose (V) og Diana Mose Olsen (F) til referencegruppen for Riggen.

Bilag

Notat om organisering af iværksætterhuset Riggen

Punkt 4: Revurdering af provisionssatser for garantistillelser af lån

21/19581

Resumé

Økonomiudvalget har i foråret 2020 vedtaget garantiprovisionssatser, når kommunen stiller garanti for lånoptagelser i forsyningsselskaber og lignende, herunder den kommunale selvstyrehavn Esbjerg Havn.

Det er vedtaget, at der skal opkræves en løbende garantiprovision ved garantistillelser på minimum 0,55 pct. og stigende alt efter en konkret risikovurdering. Garantiprovisionen opkræves kvartalsvis af restgælden primo kvartalet. Der opkræves desuden en stiftelsesprovision på 0,25 pct.

Garantiprovisionssatsen på minimum 0,55 pct. bør revurderes fordi markedsudviklingen har medført, at provisionssatsen på 0,55 pct. for selskaber med den højeste betalingsevne ligger til den dyre side, og det er oplyst, at f.eks. realkreditinstitutter kan tilbyde lånetilbud, som samlet set giver færre omkostninger for låntager.

Byrådet har f.eks. efter beslutningen i august 2020 fastsat en kommunegaranti til Din Forsyning Varme A/S på 0,45 pct. samt fastsat en betaling for en kreditramme for Esbjerg Havn med udgangspunkt i en garantiprovisionssats på 0,45 pct.

Økonomiudvalget skal derfor tage stilling til niveauet for provisionssatser for garantistillelser på lån, da det skal sikres, at den kommunale garantiprovision opkræves på markedsmæssige vilkår.

Sagsfremstilling

Kravet om at der skal opkræves garantiprovision udspringer af forskellige regelsæt, herunder EU's statsstøttere regler, dansk lovgivning – navnlig sektorlovgivningen - og kommunal-fuldmagten.

Garantiprovisionen udspringer af statsstøttere reglerne, og reglerne sætter derfor normalt ind, hvor der er tale om et konkurrenceudsat marked. Beskyttelseshensynet er her, at der ikke med offentlige midler må ydes støtte eller hjælp, som kan fordreje eller true med at fordreje konkurrencevilkårene ved at begunstige visse virksomheder. Hvis en kommune stiller en garanti for en virksomhed, som derved opnår en lavere rente på et lån uden at opkræve en garantiprovision, så vil kommunen derved indirekte yde støtte til virksomheden.

Hertil kommer, at der skal være vandtætte skodder mellem det skattefinansierede område, og de forbrugerfinansierede hvile-i-sig-selv virksomheder. Kommunen skal derfor opkræve garantiprovision for ikke at overtræde hvile-i-sig-selv princippet.

Samtidig medfører kommunalfuldmagten, at en kommune ikke må drive erhvervsvirksomhed med det formål at tjene penge, og vederlaget for garantistillelsen må således ikke være højere end markedsprisen, idet den ellers kan være fastsat med henblik på at opnå en fortjeneste.

Udgangspunktet for fastlæggelsen af garantiprovisionen er, at den skal afspejle markedsprisen. Det vil sige, hvad ville en uafhængig tredjemand kræve for at stille en tilsvarende garanti på samme tidspunkt og med samme risiko mv. Det vil ofte være vanskeligt at dokumentere, at et vederlag for en garantistillelse er fastlagt på markedsvilkår, hvis der ikke foreligger en direkte sammenlignelig garantiprovision på de finansielle markeder.

Ifølge dansk praksis skal en kommune ”udfolde rimelige og sædvanlige bestræbelser på at konstatere, hvad et vederlag på markedsvilkår indebærer i de konkrete tilfælde. Det kan for eksempel ske ved konsultation af kommunens bank eller andre finansielle rådgivere, eller foretagelse af undersøgelse af prisniveau i tilsvarende sager. Der må dog tilkomme kommunen et vist skøn, hvis der er flere vurderinger, som når frem til forskellige satser/beløb”.

EU-Kommissionen har lavet en Safe-Harbour model, hvor kommuner ud fra kreditvurderinger af selskaberne kan fastsætte minimumssatser for garantiprovisionen, og dermed udelukke at der er tale om statsstøtte. Efter denne model skal selskaber med den højeste betalingsevne som minimum betale en garantiprovisionssats på 0,40 pct., for ikke at komme i konflikt med statsstøttere reglerne. Denne provisionssats gradueres opad i forhold til selskabets betalingsevne.

Kommunen har i august 2020 fastsat en kommunegaranti til Din Forsyning Varme A/S på 0,45 pct. og tilsvarende har kommune i april 2021 fastsat en betaling for en kreditramme for Esbjerg Havn med udgangspunkt i en garantiprovisionssats på 0,45 pct. Begge garantiprovisionssatser er fastsat ud fra de niveauer som markedsforhold indikerede.

Esbjerg Kommune har sammenlignet sine garantiprovisionssatser med 6-byerne og kommunen deltager på det finansielle område i en ERFA-gruppe bl.a. med Odense, Randers, Aarhus, Svendborg og Vejle Kommune. Disse kommuner opkræver som minimum en garantiprovisionssats på 0,30 – 0,75 pct. for de kommunale A/S, og 0,40 – 0,75 pct. for øvrige varmforsyningsselskaber (A.m.b.A.) og kommunale selvstyrehavne. Esbjerg Kommune ligger således i forhold til denne sammenligningsgruppe i den høje ende, hvilket taler for en nedsættelse af provisionssatsen.

Kontakt til finansielle rådgivere er det undersøgt, hvilken finansiering det er muligt at få for selskaberne f.eks. via banker og realkreditinstitutter. Det vurderes, at en sats mellem 0,45-0,80 pct. vil være markedskonform for selskaber med den højeste kreditvurdering. Prisen vil bl.a. afhænge af lånets størrelse, løbetid og belåningsprocenten.

På denne baggrund vurderes det, at den aktuelle markedspris for en garantistillelse til et selskab med højeste/meget stærk betalingsevne vil være 0,45 pct. For et selskab med stærk betalingsevne vil garantiprovisionen være 0,55 pct., og så gradueres satsen op herfra. Hertil kommer stiftelsesprovision på 0,25 pct., som stadig vurderes at være markedskonform.

For §60 selskaberne gælder det, at de betragtes som kommune nr. 99, og de kan derfor hjemtage lån hos Kommunekredit uden at søge om kommunal garantistillelse fra Esbjerg Kommune, og der opkræves derfor ikke stiftelsesprovision overfor disse.

Økonomiudvalget besluttede på sit møde den 4. april 2019, at Esbjerg Kommune i lighed med de øvrige ejerkommuner skal opkræve garantiprovision fra §60 selskaberne Energnist og Deponi Syd på 0,55 pct. for den langfristede gæld som kommunen hæfter for via ejerandelen.

For kommunens øvrige garantistillelser, herunder bl.a. Esbjerg Havn, DIN Forsyning A/S og Ribe Fjernvarme A.m.b.A., opkræves der garantiprovision, ud fra en ensartet kreditvurdering af selskaberne, dog med den tilføjelse, at den kommunegaranterede gæld pr. forbruger skal indgå som et parameter i kreditvurderingen for alle selskaber, eksklusivt Esbjerg Havn og §60 selskaberne.

I nedenstående tabel fremgår de nuværende provisionssatser samt forslag til nye satser:

Kreditvurdering	Aktuel provisionssats	Forslag til ny provisionssats
Højeste betalingsevne	0,55 pct.	0,45 pct.
Meget stærk betalingsevne	0,55 pct.	0,45 pct.
Stærk betalingsevne	0,65 pct.	0,55 pct.
Tilfredsstillende betalingsevne	0,90 pct.	0,80 pct.

Lovgrundlag, planer mv.

Bekendtgørelse om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier m.v.
BEK nr. 1580 af 17/12/2013

Økonomi

Kommunen har pr. ultimo juni 2021 i alt stillet garanti for 793 mio. kr. overfor forsyningsselskaber m.m., hvor der skal opkræves provision for den kommunale garantistillelse.

Garantiprovisionen for §60 selskaberne vurderes at have den højeste betalingsevne og vil med det nye forslag fremover skulle betale 0,45 pct. i garantiprovision. For de to §60 selskaber Energnist og Deponi Syd gælder dog det særligt, at garantiprovisionssatsen er fastsat ens for alle, ejer kommunerne. På den baggrund anbefales det, at garantiprovisionen for §60 selskaberne Energnist og Deponi Syd fastholdes med den nuværende sats på 0,55 pct., og det medfører ingen økonomiske ændringer.

Hvis de aktuelle garantiprovisions satser ændres til det nye forslag, vil så vil det samlede provenu falde fra ca. 4,8 mio. kr. til ca. 4,0 mio. kr., eller i alt 0,8 mio. kr. mindre.

En mindre garantiprovisionssats vil forventelig i højere grad medføre, at låntagerne vælger at hjemtage lån i Kommunekredit med kommunal garantistillelse, og summen af den samlede garantiprovision vil således kunne blive større.

Kommunegaranti stillet for	Restgæld juni 2021 (Mio. kr.)	Beregnet årlig garantiprovision Nuværende (Kroner)	Beregnet årlig garantiprovision Nyt forslag (Kroner)
Bramming Fjernvarme A.m.b.a.*	0	0	0
Esbjerg Havn	409,3	2.660.000	2.251.100
DIN Forsyning A/S**	45,5	250.300	204.800
Esbjerg Spildevand A/S	230,3	1.267.000	1.036.500
Esbjerg Vand A/S	38,6	212.300	173.700

Esbjerg Varme A/S	33,3	183.200	149.900
Gørding Varmeværk A.m.b.a.	8,9	57.900	48.900
Ribe Fjernvarme A.m.b.a.	26,5	172.200	145.800
Frifelt/Roager Kraftvarmevarme	0,6	3.900	3.300
I alt	793	4.806.800	4.014.000

*Byrådet godkendte den 21. juni 2021 at stille en garanti for et lån til Bramming Fjernvarme A.m.b.a. på 5,5 mio. kr. Lånet er ikke med i opgørelse, da Bramming varmeværk først forventer at hjemtage lånet medio august 2021.

**Garanti for DIN Forsyning varme på 1,2 mia. kr., der blev besluttet august 2020 er ikke indeholdt, da lånet ikke er optaget/udbetalt endnu, men alene er ved at blive oparbejdet på byggekredit med aktuel træk på 285 mio. kr. hvoraf EK hæfter for 173 mio. kr.

Kompetencer

Økonomiudvalg

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller til Økonomiudvalget, at

1. Satser for løbende garantiprovision ændres i overensstemmelse med ovenstående skema med virkning fra opkrævningen pr. 1. oktober 2021
2. Der opkræves ikke stiftelsesprovision fra §60 selskaber, og for øvrige selskaber opkræves der uændret stiftelsesprovision med 0,25 pct.
3. Afledte økonomiske konsekvenser indarbejdes ved kommende budgetrevisioner

Beslutning Økonomiudvalget den 16-08-2021

Godkendt med den bemærkning, at satserne fremadrettet tages op 1 gang årligt i Økonomiudvalget.

Punkt 5: Udmøntning af Covid-19 kompensation 2021

21/22183

Resumé

Med økonomiaftalen for 2022 indgik KL og Regeringen en aftale om at kompensere kommunerne for nettomerudgifter i 2021, der forbundet med rengøring i kommunale og private velfærdstilbud, testkapacitet, isolationsfaciliteter og opsporing grundet Covid-19.

Byrådet får hermed en foreløbig status på Covid-19 udgifterne, og Byrådet skal beslutte retningslinjer for udmøntning af kompensationen.

Sagsfremstilling

Med økonomiaftalen for 2022 indgik KL og regeringen indgik en aftale om at kompensere kommunerne for nettomerudgifter i 2021, der forbundet med rengøring i kommunale og private velfærdstilbud, testkapacitet, isolationsfaciliteter og opsporing grundet Covid-19.

Kompensation er på 0,9 mia. kr. i 2021. Det svarer ca. til 17,6 mio. kr. for Esbjerg Kommune.

Kompensationen udmøntes efter indbyggertal, og den kommer til udbetaling i september 2021.

I budget 2021 er der allerede afsat 12,3 mio. kr. til rengøring pga. Covid-19.

Økonomi har bedt forvaltningerne om at opgøre merudgifter til Covid-19, hvis udgifterne ikke kan holdes inden for nuværende budget inkl. den ekstra pulje på de 12,3 mio. kr., der er afsat i budget 2021. Opgørelsen skal udelukkende indeholde ekstra udgifter som vedrører rengøring i kommunale og private velfærdstilbud, testkapacitet, isolationsfaciliteter og opsporing,

Der er samlet set indmeldt merudgifter på ca. 8 mio. kr. for første ½ år af 2021. Udgifterne vedrører særligt ekstraudgifter i tilknytning til isolationsboliger.

Selvom Covid-19 pt. er aftagende, vil der sandsynligvis fortsat være ekstra udgifter knyttet til Covid-19 på de nævnte områder i sidste halvdel af 2021. Økonomi vil derfor i samarbejde med forvaltningerne opgøre de samlede merudgifter til covid-19 ultimo 2021.

På den baggrund forslår kommunaldirektøren, at nedenstående retningslinjer lægges til grund for en eventuel udmøntning af kompensationen:

Hvis dele af kompensationen ønskes frigivet i 2021, forudsætter det en byrådsgodkendelse, da der formelt set vil være tale om en tillægsbevilling i indeværende budgetår.

Kompensationen forankres i Økonomiudvalget. Det foreslås derfor, at Økonomiudvalget får en selvstændig afrapportering primo januar 2022 på de ekstra covid-19 udgifter, således at Økonomiudvalget kan fremsende en indstilling til Byrådets godkendelse for udmøntning af kompensationen i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for 2021.

Økonomi

Kommunen modtager i september 2021 ca. 17,6 mio. kr. i kompensation for nettomerudgifter, der forbundet med rengøring i kommunale og private velfærdstilbud, testkapacitet, isolationsfaciliteter og opsporing grundet Covid-19 i 2021.

Kompetencer

Økonomiudvalget>Byråd

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller

at Økonomiudvalget godkender retningslinjer for udmøntning af kompensationen for covid-19 relaterede udgifter.

At der gives en negativ tillægsbevilling på 17,6 mio. kr. til tilskud og udligning under Økonomiudvalget som i første omgang tilføres kassen, og reserveres til en evt. udmøntning ifm. regnskab 2021.

Beslutning Økonomiudvalget den 16-08-2021

Godkendt.

Punkt 6: Lukket: Orientering om salg af ejendom i Ribe

19/31398

Punkt 7: Lukket: Informationer, forespørgsler og meddelelser

21/393

Punkt 8: Lukket: Godkendelse - underskriftsblad

21/390