

REFERAT Økonomiudvalget 2012-2025 d. 16-12-2024

Mødedato	Mandag d. 16. december 2024 kl. 09:00
Mødested	Borgmesterens mødelokale
Mødedeltagere	Jesper Frost Rasmussen (V), Jakob Lose (V), Henning Ravn (V) (Afbud), Olfert Krog (V), May-Britt Andrea Andersen (C), Diana Mose Olsen (F), Jørgen Ahlquist (A), Jakob Lykke (A), Sabrina Bech Bartholin (Løsgænger)

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Rapport på økonomi pr. 30. november 2024.....	5
Opdatering af kasse- og regnskabsregulativ.....	8
Evaluering af KLAP Festival 2024.....	12
Evaluering af Suset Festival 2024.....	15
Strategi for Alment Nybyggeri, revision på baggrund af Boligpolitikken.....	18
Lukket: Godkendelse af vilkår for udbud af erhvervsjord i Esbjerg.....	21
Lukket: Informationer og forespørgsler - Lukket.....	22
Lukket: Godkendelse af underskriftsblad.....	23

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

Beslutning

Godkendt.

Diana Mose Olsen (F) deltog ikke i behandlingen af dette punkt.

Afbud:

Henning Ravn (V)

Punkt 2: Rapport på økonomi pr. 30. november 2024

mig-a-2024-508

Bilag

Økonomi for hele kommunen pr. 30. november 2024

Resumé

Økonomiudvalget modtager månedligt rapportering på økonomi.

Sagsfremstilling

Der rapporteres med følgende rapport (se vedlagte bilag):

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

Begge rapporter indeholder oplysning om

- Oprindeligt budget som også udgør kommunens ramme for hhv. drift og bruttoanlæg.
- Budgetoverførsler og Øvrige bevillinger, som sammen med oprindeligt budget udgør Korrigeret budget
- Forbrug for perioden januar – november
- Restbudget (korrigeret budget minus forbrug)
- Forbrugsprocent

Tidligere blev forbruget sammenlignet med et periodiseret budget, men dette er endnu ikke muligt efter overgang til nyt økonomisystem. Derfor anvendes forbrugsprocenten til vurdering af om forbruget på nuværende tidspunkt er fornuftigt set i forhold til forbrugsprocenten fra sidste år. Forbruget i økonomirapporten pr. 30. november udgør samlet set 90,1% procent af det korrigerede budget. På samme tidspunkt sidste år var forbruget 89,4 procent. Dette års forbrug ser stadig nogenlunde fornuftigt ud, men forudsætter fortsat stram økonomistyring, hvis målet om opsparring/overførsler på omkring 100 mio. kr. skal fastholdes.

Det vurderes fortsat, at det eneste område, der kan udfordre et fornuftigt regnskabsresultat, er det specialiserede socialområde, hvor vurderingen på de to områder stadig er følgende: På nuværende tidspunkt er der for familieområdet en forventning om et mindreforbrug på 4 mio. kr. i forhold til budget 2024. På voksenområdet forventes et merforbrug i år 2024 i forhold til budgettet på ca. 117 mio. kr., svarende til 15,4%. Der er dog tale om et skøn, som bygger på en vis usikkerhed.

Anlægsrapporten viser et forbrug på samlet set 62,8 procent af det korrigerede budget. Det er mere end tidligere år og det skyldes især, at der er sket store opkøb af jord. De øvrige områders forbrug ligger lidt under tidligere års forbrug.

Kompetencer

Økonomiudvalget

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller til Økonomiudvalget, at rapporten tages til efterretning.

Beslutning

Taget til efterretning.

Diana Mose Olsen (F) deltog ikke i behandlingen af dette punkt.

Afbud:

Henning Ravn (V)

Punkt 3: Opdatering af kasse- og regnskabsregulativ

mig-a-2024-20947

Bilag

1. Kasse- og regnskabsregulativ
- 2 Bilag - Bevillinger mål og rammer
- 3 Bilag - Budgetansvar og økonomisk ledelsestilsyn
- 4 Bilag - Oprettelser i leverandørregistret
- 5 Bilag - Afstemning af balance- og mellemregningskonti
- 6 Bilag - Anlægsregnskaber
- 7 Bilag - Betalingsformidling
- 8 Vejledning - Retningslinjer for finansiell styring
- 9 Bilag - Administration og opbevaring af værdier tilhørende andre
- 10 Bilag - Eksterne regnskaber
- 11 Vejledning - Momsvejledning
- 12 Vejledning - omkostningskalkulationer
- 13 Bilag - Revisionsberetninger
- 14 Bilag - Intern Revision

Resumé

Kommunen skal jf. Kommunestyrelsesloven have et kasse- og regnskabsregulativ, der har til formål at fastsætte reglerne for indretning af kommunens kasse- og regnskabsvæsen. Efter at have implementeret nyt økonomisystem i løbet af 2024, er kasse- og regnskabsregulativet med samtlige bilag gennemgået og tilrettet i nødvendigt omfang. Regulativ og bilag sendes med denne sag til politisk godkendelse og er forud herfor gennemgået af kommunens revisor, EY.

Sagsfremstilling

Ifølge styrelseslovens § 42, stk. 7, skal kommunalbestyrelsen fastsætte de nærmere regler for indretning af kommunens kasse- og regnskabsvæsen.

Det nuværende kasse- og regnskabsregulativ er sammen med bilagene hertil godkendt af byrådet i 2019, og er efter forskrifterne tiltrådt af kommunens revisor.

Efter implementering af nyt Økonomisystem i 2024 (KMD Opus), er kasse- og regnskabsregulativet og samtlige bilag hertil gennemgået og tilrettet i nødvendigt omfang. Der er desuden tilføjet et nyt bilag omhandlende intern revision.

Kommunens revisor har gennemgået det tilrettede kasse- og regnskabsregulativ, der med denne sag sendes til byrådets godkendelse.

Kasse- og regnskabsregulativet inklusive bilag består af nedenstående dokumenter. Der er en kort beskrivelse af, hvilke større ændringer, der er foretaget i forhold til det nuværende kasse- og regnskabsregulativ. Ud over tilføjelse af et nyt bilag, skyldes de største ændringer hovedsageligt, at der er implementeret nyt Økonomisystem.

- 1. Kasse- og regnskabsregulativet.** Til selve regulativet er tilføjet et afsnit om byrådets vedtagelse af en økonomisk politik. Derudover er selve regulativet kun tilrettet i begrænset omfang som følge af tilrettede og tilføjede bilag (jf. de efterfølgende punkter).
- 2. Bevillinger mål, og rammer (bilag).** Der er tilføjet et afsnit om projekter, der er 100 % indtægtsdækket. Disse skal til politisk godkendelse når de overstiger 1 mio. kr.
- 3. Budgetansvar og ledelsestilsyn (bilag).** Dele af bilaget er omskrevet således at det passer til forretningsgange og opsætning i KMD Opus. Det er stadig udgangspunktet at budgetansvarlige ledere følge op på deres økonomi minimum 1 gang om måneden samt at de skal udtage en række bilag til stikprøvevis gennemgang.
- 4. Oprettelser i leverandørregistret (bilag).** Bilaget er omskrevet så det så det passer til

opsætningen i KMD Opus.

- 5. Afstemning af balance- og mellemregningskonti (bilag).** Bilaget er omskrevet så det så det passer til opsætningen i KMD Opus.
- 6. Anlægsregnskaber (bilag).** Der er foretaget mindre rettelser.
- 7. Betalingsformidling (bilag).** Der er foretaget mindre rettelser.
- 8. Finansiell styring (bilag).** Der er foretaget mindre rettelser.
- 9. Administration af og opbevaring af midler tilhørende andre (bilag).** Der er foretaget mindre rettelser.
- 10. Eksterne regnskaber (bilag).** Der er foretaget mindre rettelser.
- 11. Momsvejledning (bilag).** Der er foretaget mindre rettelser.
- 12. Omkostningskalkulationer, vejledning (bilag).** Der er foretaget mindre rettelser.
- 13. Revisionsberetninger, vejledning (bilag).** Der er foretaget mindre rettelser.
- 14. Intern revision (bilag).** Nyt bilag der beskriver den interne revision i Esbjerg Kommune i forhold til kompetencer og indhold.

På baggrund af disse ændringer indstilles det at det opdaterede kasse- og regnskabsregulativ med tilhørende bilag godkendes og træder i kraft fra den 1. januar 2025, når det også tages i betragtning at revisionen har godkendt rettelser og tilføjelser.

I forhold til det løbende vedligehold og opdatering af kasse- og regnskabsregulativet indstilles det at økonomichefens beføjelser til at foretage mindre ændringer uden byrådets godkendelse i kasse- og regnskabsregulativet og tilhørende bilag opretholdes.

Lovgrundlag, planer mv.

Styrelseslovens § 42 stk. 7:

Kommunalbestyrelsen fastsætter de nærmere regler for indretningen af kommunens kasse- og regnskabsvæsen i et regulativ, hvori der tillige optages forskrifter vedrørende forretningsgangen inden for kasse- og regnskabsvæsenet.

Regulativet tilstilles den kommunale revision, som tillige skal underrettes om alle ændringer af

regulativet, før de sættes i kraft.

Kompetencer

Økonomiudvalget > Byrådet

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller til Byrådet, at:

1. det opdaterede kasse- og regnskabsregulativ med tilhørende bilag godkendes til at træde i kraft pr. 1. januar 2025 på baggrund af relevante tilretninger samt revisionens godkendelse af rettelser og tilføjelser.
2. økonomichefens beføjelser til løbende at foretage mindre ændringer i kasse- og regnskabsregulativet og tilhørende bilag opretholdes.

Beslutning

Godkendt.

Afbud:

Henning Ravn (V)

Punkt 4: Evaluering af KLAP Festival 2024

mig-a-2024-19265

Bilag

KLAP Evaluering - Opdateret.

Resumé

Hvert fjerde år er Esbjerg Kommune vært for verdens største teaterfestival for børn og unge, KLAP. KLAP støtter kommunens Vision 2025 og opfylder flere af kommunens eventkriterier og målsætninger, såsom at fremme by-stolthed og tiltrække især børn og børnefamilier.

Esbjerg Kommune har derfor valgt at give tilskud til afviklingen af KLAP 2024, der blev afholdt fra den 14. til 21. april 2024.

Eventsekretariatet i Esbjerg Kommune har nu evalueret KLAP 2024. I denne sag orienteres Økonomiudvalget og herefter Kultur & Fritidsudvalget om resultatet.

Sagsfremstilling

Esbjerg Kommune har som mål at styrke kulturtilbuddet for børn og børnefamilier. Derfor var kommunen i 2024 igen vært for KLAP.

KLAP er verdens største teaterfestival for børn og unge, der samler omkring 100 professionelle teatre. I dagtimerne i hverdagene afholdes lukkede forestillinger for dagtilbud og skoler, mens der på hverdagsaftener og i weekenden tilbydes gratis offentlige forestillinger.

Festivalen blev organiseret af Teatercentrum og Esbjerg Kommune med praktisk hjælp fra 210 frivillige, hvilket gjorde det muligt at tilbyde professionelle teateroplevelser af høj kvalitet for festivalens målgruppe.

Eventsekretariatet har nu evalueret KLAP 2024. Evalueringen afdækker, hvad der fungerede godt, hvilke mål der blev opfyldt, og hvilke områder man kan optimere fremadrettet.

Evalueringen viser blandt andet:

- KLAP bidrager positivt til Esbjergs kulturprofil og engagerer børn og unge i scenekunst. Den matcher derudover kommunens strategiske mål om at udvikle og styrke oplevelser og kultur.
- Festivalen tiltrak 31.377 gæster. 54% deltog på lukkede arrangementer, 46% på åbne. I alt deltog 20.439 børn og unge på tværs af åbne/lukkede arrangementer.
- Mediedækningen vurderes at være tilfredsstillende, særligt i lokale medier. Mere national og international dækning kunne ønskes.
- Der var stor deltagelse og interesse fra skoler og institutioner. Weekendens program var også populært, dog med lavere deltagelse og mange voksne.
- Man har gjort sig en række erfaringer, herunder:

At blive positioneret som en oplevelses- og kulturby kræver kontinuerlige aktiviteter, som også gerne er unikke for Esbjerg. Her kunne det give mening at udforske, hvad et optimalt set-up kunne være.

Man kunne arbejde på at skabe et tættere samarbejde med lokale teaterforeninger, da de kan bidrage med værdi og viden.

Man kunne i højere grad indtænke aktiviteter, som bygger legacy for byen.

Man kan optimere fokus på økonomisk effektivitet og kernemålgruppen.

Evalueringen er vedhæftet som bilag.

Vision 2025

Kulturlivet i by og natur - Fællesskab og mangfoldighed - Flere borgere.

Klima

KLAP 2024 havde fokus på bæredygtighed på en række parametre.

Kompetencer

Økonomiudvalget

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller til Økonomiudvalget, at evalueringen tages til efterretning.

Beslutning

Taget til efterretning.

Afbud:

Henning Ravn (V)

Punkt 5: Evaluering af Suset Festival 2024

EMN-24/0001676

Bilag

Suset Evaluering (2)

Resumé

Med afsæt i Vision 2025 og i en erkendelse af, at antallet af borgere i Esbjerg by i flere årtier har stået stille, har Byrådet i forbindelse med Budget 2023-26 reserveret en pulje på 50 mio. kr., der skal understøtte branding af Esbjerg by som en Oplevelses- og Kulturborg.

Visionen for Esbjerg by er, at Esbjerg skal være en levende storby med et rigt oplevelses- og kulturliv, hvor borgere og besøgende søger samvær, trives og udvikles.

På byrådsmødet den 4. december 2023 besluttede Esbjerg Kommunes byråd at frigive midler fra "Investeringspuljen for Oplevelser og Kultur" til en støtte- og sponsoraftale med den internationale festivalarrangør, Live Nation.

Grundlaget for beslutningen var at etablere en ny og ambitiøs musikfestival i Esbjerg, der skal understøtte Esbjergs udvikling inden for bl.a. by-stolthed, rekruttering, fastholdelse og bosætning.

I august 2024 blev festivalen Suset afholdt for første gang. Esbjerg Kommunes Børn & Kulturafdeling har evalueret festivalen i samarbejde med Live Nation.

I denne sag orienteres Økonomiudvalget og herefter Kultur & Fritidsudvalget om resultatet.

Sagsfremstilling

Esbjerg Byråd besluttede den 4. december 2023 at bevillige 24. mio. kroner til etablering af en ny og ambitiøs musikfestival i Esbjerg.

Målet er en årligt tilbagevendende festival, der skaber opmærksomhed om Esbjerg som en attraktiv by med et rigt kulturliv – og som på sigt bidrager til øget bosætning, især blandt yngre borgere.

I august 2024 blev festivalen Suset så afholdt for første gang. Børn & Kulturafdelingen i Esbjerg Kommune og Live Nation har nu evalueret festivalen. Evalueringen afdækker, hvad der fungerede godt, hvilke mål der blev opfyldt, og hvilke områder man kan optimere fremadrettet.

Evalueringen viser blandt andet:

- Festivalen havde 15.000 deltagere, hvilket var højere end det forventede antal til første år på 10-14.000.
- 63,5% af deltagerne kom fra Esbjerg by, 13,7% kom fra Esbjerg Kommune og tilstødende kommuner, mens 22,8% kom fra resten af landet.
- Arrangørerne arbejdede med at skabe synlighed gennem bl.a. kampagner, offsite synlighed (f.eks. nyhedsbreve og sociale medier), onsite synlighed (f.eks. skærme og plakater) og en influencerstrategi.

- Mediedækningen havde en god repræsentation af både lokale og nationale medier. Den samlede værdi af omtalen var 3,9 mio. kroner.
- Suset viste bl.a. Esbjerg som en dynamisk by med et rigt kulturliv, gav god mediedækning og skabte positiv dialog med studerende. Der var kort tid til at få førsteudgaven af festivalen på benene, planlægning og eksekvering, hvilket kom til udtryk ved, at gæsterne primært kom fra Esbjerg-området.

På baggrund af erfaringerne fra 2024 vil der fremadrettet være øget fokus på bl.a. de studerende, en revurdering af influencerstrategien, en skarpere afgrænsning af målgrupper og geografisk fokus samt inddragelse af byen. Der skal derudover være et øget fokus på legacy-aktiviteter.

Evalueringen er vedhæftet som bilag.

Vision 2025

Kulturlivet i by og natur - Fællesskab og mangfoldighed - Flere borgere.

Kompetencer

Økonomiudvalget

Indstilling

Direktøren for Børn & Kultur indstiller at evalueringen tages til efterretning.

Beslutning

Taget til efterretning.

Afbud:

Henning Ravn (V)

Punkt 6: Strategi for Alment Nybyggeri, revision på baggrund af Boligpolitikken

mig-a-2024-20389

Bilag

Strategi for Alment Nybyggeri (endelig)

Resumé

Den oprindelige Strategi for Alment Nybyggeri blev behandlet og godkendt af Byrådet i 2015. Revisionen af Strategien for Alment Nybyggeri sker med baggrund i den udvikling, der har været på det almene område siden 2015, samt Byrådets godkendelse af Boligpolitikken for Esbjerg Kommune primo 2024.

Sagsfremstilling

Esbjerg Kommune har i dag et varieret boligmarked, som kan tilbyde boliger til alle. Det er forsat et ønske at tilbyde et varieret boligmarked, sammen med en fortsat udvikling af attraktive og gode boliger, der matcher borgernes behov, uanset alder, indkomst og sociale forhold.

I 2015 drøftede Esbjerg Kommune og Boligorganisationerne behovet for en retning i forhold til opførslen af almene boliger. Med baggrund i denne drøftelse blev det besluttet, at Esbjerg Kommune og boligorganisationerne i samarbejde skulle udarbejde en strategi for alment nybyggeri. Der er behov for en revision af denne strategi, så den er i tråd med Boligpolitikken som blev godkendt af Esbjerg Kommune i starten af 2024. Det er ambitionen, at denne reviderede strategi af Boligpolitikken skal være med til at løfte og sætte en retning for kommunens fortsatte udvikling. Dette vil også fremadrettet ske i samarbejde med boligorganisationerne i Esbjerg Kommune. Boligorganisationerne skal fremadrettet, ved fremsendelse af et projekt, sende en redegørelse for, hvordan projektet understøtter strategiens 3 indsatsområder:

- Boliger for alle
- Byudvikling
- Bæredygtighed

Strategien er blevet til i et samarbejde mellem boligorganisationerne og kommunen. Der er taget udgangspunkt i Boligpolitikken og strategien skal kunne danne grundlag for en strategisk tilgang til fordeling af grundkapital (midler) til alment nybyggeri.

Udkast til strategi for det almene nybyggeri er vedlagt som bilag.

Vision 2025

Strategien er et understøttende redskab til at skabe vækst i Esbjerg Kommune gennem attraktive almene boliger.

Klima

Strategien er ligeledes med til at sætte fokus på klimadagsordenen, da boligorganisationerne, i forbindelse med fremsendelse af skema A (forhåndsgodkendelse af et nybyggeri projekt), skal forholde sig til klimadagsordenen. Dette bl.a. gennem ambitiøse og modige valg af miljørigtige byggematerialer, klimatilpassede, grønne tiltag og grønne omgivelser. Alt dette koblet sammen med økonomisk ansvarlighed, som er den del af grundessensen for etablering af almene boliger.

Lovgrundlag, planer mv.

Strategien lægger sig tæt op ad Esbjerg Kommunes boligpolitik. Derudover vil udmøntning af grundkapital også være med afsæt i:

- Vision 2025
- Kommuneplanen

Kompetencer

Økonomiudvalget > Byrådet

Høring

Alle kommunens boligorganisationer er blevet hørt i forhold til Strategien. I forhold til høringen kan følgende fremhæves:

- Boligorganisationer gjorde opmærksom på vigtigheden af, at der også fremadrettet afsættes grundkapital til alment nybyggeri, for at sikre den fremadrettede udvikling, samt for at tilgodese den øgede mængde renoveringsprojekter hvor fortætning med nybyggeri er en del af finansieringsskitsen.
- Boligorganisationerne gjorde opmærksom på, at både den politiske beslutningsproces i kommunen og boligorganisationen, kan skræmme private aktører fra at indgå et samarbejde med den almene sektor.
- Boligorganisationerne gjorde opmærksom på, at det store antal private boliger er med til at udhule den almene sektor, der på sigt vil kunne lide økonomisk skade.

Indstilling

Direktøren for Teknik & Miljø indstiller, at det indstilles til Byrådet, at Strategi for Alment Nybyggeri i Esbjerg Kommune godkendes.

Beslutning

Godkendt.

Afbud:

Henning Ravn (V)

Punkt 7: Lukket: Godkendelse af vilkår for udbud af erhvervsjord i Esbjerg

EMN-24/0001003

Punkt 8: Lukket: Informationer og forespørgsler - Lukket

Punkt 9: Lukket: Godkendelse af underskriftsblad