

REFERAT Økonomiudvalget 2012-2025 d. 28-10-2024

Mødedato Mandag d. 28. oktober 2024 kl. 09:00

Mødested Fiskeri- & Søfartsmuseet, Tarpbagevej 2, 6710 Esbjerg V

Mødedeltagere Jesper Frost Rasmussen (V), Jakob Lose (V), Henning Ravn (V), 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. september 2024..... 5

Revurdering af garantiprovisionssatser..... 7

Forslag til miljøkonsekvensrapport og miljøgodkendelse for udvidelse af Ribe Biogas..... 12

Lukket: Salg af areal i Esbjerg..... 15

Lukket: Informationer og forespørgsler - Lukket..... 16

Lukket: Godkendelse af underskriftsblad..... 17

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

Beslutning

Godkendt.

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

mig-a-2024-508

Bilag

Økonomi for hele kommunen, pr. 30. september 2024

Resumé

Økonomiudvalget modtager månedligt rapportering på økonomi.

Sagsfremstilling

Der rapporteres med følgende to rapporter (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 – september
- 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. september udgør samlet set 74,7% procent af det korrigerede budget. På samme tidspunkt sidste år var forbruget 73,8 procent. Dette års forbrug ser stadig fornuftigt ud, men forudsætter fortsat stram økonomistyring og et niveau for opsparing/overførsler på omkring 100 mio. kr. 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 54,7 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 svarer til tidligere års forbrug.

Kompetencer

Økonomiudvalget

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller til Økonomiudvalget, at rapporten tages til efterretning.

Beslutning

Taget til efterretning.

Punkt 3: Revurdering af garantiprovisionssatser

mig-a-2024-18376

Resumé

Økonomiudvalget har besluttet, at udvalget skal godkende satserne for garantiprovision én gang årligt.

Kommunen skal i henhold til reglerne om statsstøtte og kommunalfuldmagten opkræve garantiprovision for de garantier der stilles for selskaber, hvor der er et konkurrenceudsat område. Kommunen må ikke tjene penge på at stille garanti for selskaber, så derfor er det et krav at garantiprovisionssatsen skal være markedskonform.

Økonomiudvalget skal med denne sag godkende fastsættelse af garantiprovisionssatserne for det kommende år, og kommunaldirektøren indstiller, at de nuværende garantiprovisionssatser fastholdes.

Sagsfremstilling

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

Garantiprovisionen udspringer af statsstøttereglerne, 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. Såfremt 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 statsstøttereglerne. Denne provisionssats gradueres opad i forhold til selskabets betalingsevne.

Byrådet har tidligere vedtaget, at der ved garantistillelser skal opkræves en stiftelsesprovision på 0,25 pct. af garantistillelsen samt en løbende garantiprovision. Økonomiudvalget har senest i august 2021 vedtaget garantiprovisionssatser for den løbende garantiprovision. Garantiprovisionen for det enkelte selskab fastsættes på baggrund af en individuel kreditvurdering af det enkelte selskab. I kreditvurderingen indgår en analyse af selskabets nøgletal, en følsomhedsvurdering i forhold til selskabets fortsatte drift, soliditetsgrad o.l. samt en risikovurdering i forhold til kommunens samlede garanti til selskabet set i forhold til antallet af forbrugere.

For kommunens garantistillelser, herunder bl.a. Esbjerg Havn, DIN Forsyning A/S og Ribe Fjernvarme A.m.b.A. m.fl., opkræves der 0,45 pct – 0,55 pct. i garantiprovision, uagtet at disse kan have samme kreditmæssige vurdering som §60 selskaberne. Der er således brug for at revurdere provisionssatserne for alle selskaberne, 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.

Økonomiudvalget har i møde af 4. februar 2019 besluttet, at Esbjerg Kommune i lighed med de øvrige ejerkommuner skal opkræve garantiprovision fra §60 selskaberne Energnist og Deponi Syd.

Ejerkommunerne er blevet enige om en model, hvorefter der i kreditvurderingen bl.a. indgår afkastningsgrad, overskudsgrad, aktivernes omsætningshastighed, egenkapitalens forrentning, soliditetsgraden m.m. Hertil kommer forskellige vurderinger i forhold til hvor sikkert indtægtsgrundlaget er, herunder om forbrugerne har tilslutningspligt til en given forsyningsvirksomhed, hvor følsom selskabet er over for lovændringer, hvor konkurrenceudsat selskabet er o. lign. På baggrund af denne kreditvurdering er det besluttet, at ejerkommunerne aktuelt opkræver en garantiprovision på 0,55 pct.

Esbjerg Kommune 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 i forhold til denne sammenligningsgruppe ca. i midten med de nuværende garantiprovisionssatser. Dermed er der ikke noget der i den forbindelse indikerer, at kommunens satser er fastsat skævt i forhold til markedet.

Seneste justering af garantiprovisionssatserne blev foretaget i august 2021. I 2022 og 2023 blev der foretaget en revurdering af satserne og konklusionen blev at satserne blev fastholdt.

Der er på nuværende tidspunkt ikke nogen indikationer på, at kommunens garantiprovisionssatser ikke er markedskonforme. Kommunens satser ligger i forhold til den indhentede information i den lave ende/midt for af de samlede garantiprovisionssatser men stadig indenfor rammerne. Det vurderes derfor, at der ikke på nuværende tidspunkt er nødvendigt med en justering af provisionssatserne. På den baggrund anbefales det, at kommunen fortsætter med uændrede satser jf. nedenstående tabel, og igen i 2025 foretager en vurdering af markedet med henblik på en eventuel tilretning af garantiprovisionssatserne. Aktuelt har Varde Kommune de samme garantiprovisionssatser som Esbjerg.

Kreditvurdering	Aktuel provisionssats (vedtaget i ØU den 16. august 2021)	Fremtidig garantiprovisionssats (gældende fra 1/10 2024)
Højeste betalingsevne (§60-selskaber)	0,45 pct.	0,45 pct.
Meget stærk betalingsevne	0,45 pct.	0,45 pct.
Stærk betalingsevne	0,55 pct.	0,55 pct.
Tilfredsstillende betalingsevne	0,80 pct.	0,80 pct.
Utilfredsstillende betalingsevne	2,00 pct.	2,00 pct.

Esbjerg Kommune har også stillet garanti for lån til §60 selskaberne; Deponi Syd og Energnist. For § 60-selskaberne gælder det, at de betragtes som kommune nr. 99 og de kan derfor hjemtage lån hos Kommunekredit uden at søge om garantistillelse hos kommunen inden, og der opkræves derfor ikke stiftelsesprovision overfor disse. Økonomiudvalget besluttende på møde den 4. april 2019, at Esbjerg Kommune i lighed med de øvrige ejerkommuner, skal opkræve garantiprovision fra §60 selskaberne på 0,55 pct. for den langfristede gæld som kommunen hæfter for via ejerandelen.

§60 selskaberne vurderes at have højeste betalingsevne, og vil i henhold til ovenstående oversigt skulle betale 0,45 pct. i løbende garantiprovision. For de to §60 selskaber Energnist og Deponi Syd gælder det særlige, at garantiprovisionssatsen er fastsat ens for alle ejerkommunerne og garantiprovisionssatsen er fastsat til 0,55 pct. På den baggrund anbefales det, at garantiprovisionen for §60-selskaberne fastholdes på den nuværende sats på 0,55 pct. uagtet, at de ifølge kommunens vurdering af satserne kun burde opkræves 0,45 pct.

Kommunen har i 2023 og 2024 modtaget ansøgninger om garantistillelse for lån til nyetablerede fjernvarmeselskaber/fjernvarmeprojekter. Det er ikke muligt at foretage en kreditvurdering af disse nyetablerede selskaber, da der ikke ligger regnskaber men kun et budget for projektet. For at fastsætte en garantiprovisionssats for disse selskaber som er markedskonform, og som afspejler den risiko kommunen påtager sig ved at garantere for lån, anvendes en model som revisionsfirmaet BDO har beregnet på baggrund af data fra Nationalbankens Statistikbank. På baggrund af satser fra Nationalbankens Statistikbank pr. 30/6 2023 er garantiprovisionssatsen for de nyetablerede fjernvarmeselskaber fastsat til 1,365 pct. Det er besluttet at fastholde satsen på 1,365 pct., indtil der kan foretages en kreditvurdering på baggrund af 3 års

regnskaber. Begrundelsen for ikke at foretage genberegning på baggrund af aktuelle satser fra Nationalbankens Statistikbank, er at selskaberne har anvendt 1,365 pct. i deres budgetter og muligvis hjemtaget lån med rentesatsen i beregningen pr. 30/6 2023. En eventuel stigning i garantiprovisionssatsen vil kunne få stor betydning for selskabets økonomiske situation.

Lovgrundlag, planer mv.

Bekendtgørelse nr. 1714 af 13. december 2023 om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier

Økonomi

Der opkræves garantiprovision på baggrund af en individuel kreditvurdering af det enkelte selskab. Kreditvurderingen foretages på baggrund af de seneste 3 års årsrapporter (2021-2023). I kreditvurderingen indgår en analyse af selskabets nøgletal, en følsomhedsvurdering i forhold til selskabets fortsatte drift o.l. samt en risikovurdering i forhold til selskabet samlede garanti til kommunen set i forhold til antallet af forbrugere (samlet garantistillelse pr. forbruger).

Der foretages hvert år en fornyet kreditvurdering, og denne danner grundlag for garantiprovisionen for det kommende år. Ved kreditvurderingen fastlægges om selskabet har meget stærk betalingsevne, stærk betalingsevne eller tilfredsstillende betalingsevne og dermed hvilken garantiprovisionssats der skal opkræves.

Selskab	Restgæld pr. 3/9 2024 i kr.	Garanti-provisionssats	Årlig garantiprovision i kr.
Bramming Fjernvarme	3.796.500	0,45 pct.	17.084
Gørding Fjernvarme	15.871.712	0,45 pct.	71.422
Ribe Fjernvarme	65.878.000	0,45 pct.	296.451
Frifelt/Roager Kraftvarmeværk	1.923.028	0,45 pct.	8.653
DIN Forsyning Varme A/S	1.304.052.994	0,45 pct.	4.868.238
Hunderup-Sejstrup Fællesvarme	28.951.958	1,365 pct.	395.194
Cobra Varme*	100.000	1,365 pct.	1.365
DIN Forsyning Spildevand	369.365.508	0,45 pct.	1.662.144
DIN Forsyning Vand A/S	31.345.874	0,45 pct.	141.056
DIN Forsyning	44.316.333	0,45 pct.	199.423
Esbjerg Havn	113.951.703	0,55 pct.	626.734
I alt	1.979.553.610		8.287.764

*Byrådet har desuden medio 2024 behandlet ansøgning om garantistillelse for et nyt varmeselskab Cobra Varme A.m.b.a. og gennemføres projektet vil kommunens samlede hæftelse forøges med ca. 151 mio. kr.

Kommunen har pr. 3. september 2024 i alt stillet garanti for ca. 2 mia. kr. overfor forsyningsselskaber og Esbjerg Havn, hvor der skal opkræves garantiprovision for garantistillelserne.

Hvis de aktuelle garantiprovisionssatser bibeholdes, vil der det kommende år skulle opkræves ca. 8,3 mio. kr. i løbende garantiprovision for de kommunale garantistillelser. Hertil kommer garantiprovisionen for §60-selskaberne.

Garantiprovisionssatsen for §60-selskaberne er fastsat i samarbejde med de øvrige ejerkommuner og satsen er fastsat til 0,55 pct. Da der er tale om et fælleskommunalt samarbejde anbefales det, at bibeholde garantiprovisionssatsen på 0,55 pct. som er fastsat af kredsen af ejerkommuner. Det vurderes, at satsen på 0,55 pct. er indenfor rammerne i forhold til at være markedskonform.

Kompetencer

Økonomiudvalget

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller til økonomiudvalget, at:

1. De nuværende garantiprovisionssatser fastholdes
2. Kommunen fortsat følger de øvrige ejerkommuner med garantiprovisionssatsen på 0,55 pct. for §60-selskaberne

Beslutning

Godkendt.

Punkt 4: Forslag til miljøkonsekvensrapport og miljøgodkendelse for udvidelse af Ribe Biogas

mig-a-2023-14192

Bilag

Miljøkonsekvensrapport Ribe Biogas 2023 komp.

Udkast - Miljøgodkendelse af udvidelse af behandlingskapacitet og tilladelse efter miljøvurderingsloven _ VVM-tilladelse _ A4Komp.

Bilag 3 - Notat uddrag af OML beregning komp.

Bilag 4 - Miljømåling ekstern støj _ A4komp.

Bilag 8 - Ansøgning om miljøgodkendelse

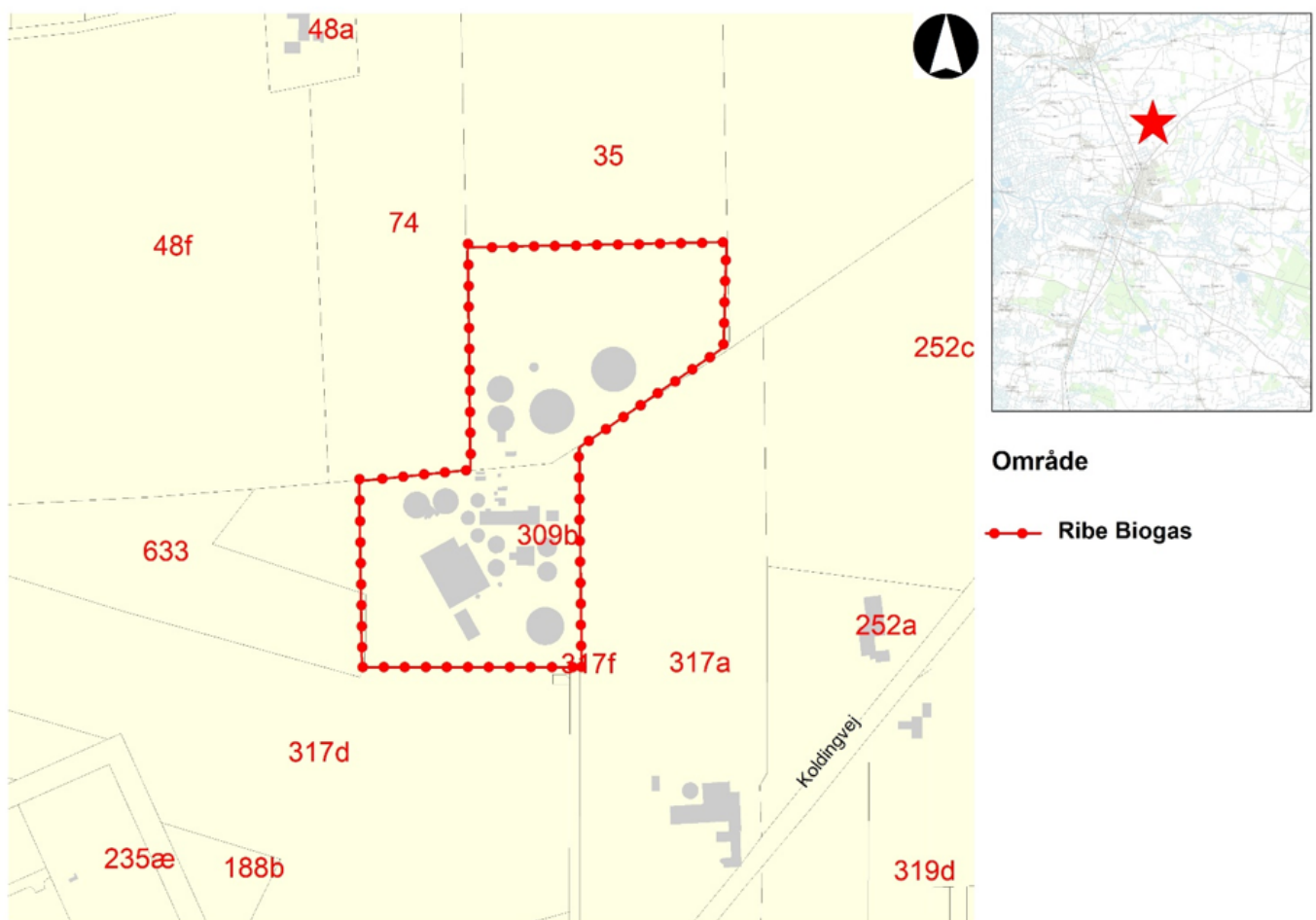
Resumé

Plan & Byudviklingsudvalget igangsatte den 22. juni 2023 udarbejdelsen af en miljøkonsekvensrapport for en udvidelse af Ribe Biogas. Udvidelsen kan realiseres inden for rammerne af kommune- og lokalplanen for området, og der udarbejdes derfor ikke et nyt plangrundlag.

Miljøkonsekvensrapporten behandler 5 emner, og det konkluderes, at projektet ikke vil få betydelige negative konsekvenser for hverken natur, støjpåvirkning, jordbund eller trafik samt at miljøstyrelsens lugtgrænseværdi for landområder overholdes.

Sammen med miljøkonsekvensrapporten er der udarbejdet en miljøgodkendelse, der ligeledes omfatter tilladelse efter miljøvurderingsloven.

Plan & Byudviklingsvalget skal tage stilling til, om det skal indstilles til Byrådet, at miljøkonsekvensrapporten og miljøgodkendelsen, sendes i 8 ugers offentlig høring.



Sagsfremstilling

Esbjerg Kommune modtog den 30. maj 2023 en ansøgning om udvidelse af Ribe Biogas. Ansøgningen var todelt, da udvidelsen både er omfattet af miljøvurderingsloven og godkendelsesbekendtgørelsen.

Plan & Byudviklingsudvalget har den 22. juni 2023 igangsat udarbejdelsen af miljøkonsekvensrapport jf. miljøvurderingsloven. Udvidelsen af anlægget kan realiseres inden for rammerne af kommune- og lokalplanen for området, og der udarbejdes derfor ikke et nyt plangrundlag.

Miljøkonsekvensrapporten omhandler udvidelse af behandlingskapaciteten, udvidelse af en plansilo, ny modtagehal samt nye reaktortanke, modtagetanke og en udleveringstank.

Opsummeret herunder er vurderinger og konklusioner fra miljøkonsekvensrapporten.

Det vurderes:

- at projektet ikke vil få betydelige negative konsekvenser for naturen. Yderligere afværgeforanstaltninger anses ikke for nødvendige.
- at udvidelsen ikke vil give anledning til væsentlig støjpåvirkning på omgivelserne. Støjbidrag fra virksomhedens aktiviteter overholder Miljøstyrelsens vejledende støjgrænseværdier. Dette er vurderet i udkast til miljøgodkendelsen.
- at miljøstyrelsens lugtgrænseværdi overholdes og på baggrund af de udførte beregninger vurderes det derfor, at projektet ikke vil have en negativ påvirkning på miljøet i nærområdet.
- at jordbunden ikke vil blive væsentlig påvirket af anlægsudvidelsen.
- at der i driftsfasen forventes cirka 15 lastbiltransporter yderligere pr. dag, i forhold til den nuværende belastning. Denne transport vil være fordelt over hele dagen, og således ikke give anledning til væsentlig øget trafik på Koldingvej.
- At den søgte udvidelse kan etableres uden at give anledning til væsentlig forurening under overholdelse af vilkår i udkast til miljøgodkendelsen.

På baggrund af miljøkonsekvensrapporten er der udarbejdet det vedlagte udkast til miljøgodkendelsen, der ligeledes omfatter tilladelse efter miljøvurderingsloven. Dette betyder, at miljøgodkendelsen efter § 33 i miljøbeskyttelsesloven vil erstatte en tilladelse efter § 25 i miljøvurderingsloven.

Lovgrundlag, planer mv.

Miljøvurderingsloven.

Kompetencer

Plan & Byudviklingsudvalget > Økonomiudvalget > Byrådet

Høring

Miljøkonsekvensrapporten og miljøgodkendelsen, som omfatter tilladelse efter miljøvurderingsloven, sendes i 8 ugers offentlig høring.

Indstilling

Direktøren for Teknik & Miljø indstiller, at det indstilles til Byrådet, at miljøkonsekvensrapporten og miljøgodkendelsen, som omfatter tilladelse efter miljøvurderingsloven, godkendes med henblik på offentlig høring i 8 uger.

Beslutning

Godkendt.

Beslutningshistorik

Beslutning Plan & Byudviklingsudvalget 10.10.2024 Punkt 4

Godkendt.

Afbud: Mussa Utto

Punkt 5: Lukket: Salg af areal i Esbjerg

mig-a-2024-12276

Punkt 6: Lukket: Informationer og forespørgsler - Lukket

Punkt 7: Lukket: Godkendelse af underskriftsblad