

## **Beslutning om ændring af garantiprovisions­sats for Ørsted Fjernvarmeværk**

19/20515 Åben Sag

### **Sagsgang**

MTU, ØK, KB

### **Sagsfremstilling**

Ørsted Fjernvarmeværk har anmodet om at få fastsat en garantiprovisions­sats på baggrund af en professionel kreditvurdering. PwC har vurderet, at garantiprovisionen bør udgøre 0,55 % af restgælden. Der skal tages stilling til, om garantiprovisions­satsen skal fastsættes til 0,55 %.

Norddjurs Kommune stillede i 2007 garanti for et lån optaget af Ørsted Fjernvarmeværk. Lånet blev omlagt i 2015, og restgælden udgør 6,055 mio. kr. per 31. december 2020.

Ved garantistillelse for forsyningsvirksomheders lånoptagelse skal kommunerne ifølge gældende lovgivning opkræve en garantiprovision, der afspejler garantiens markedsværdi.

Ørsted Fjernvarmeværk betaler i øjeblikket 0,50 % i garantiprovision. Kommunalbestyrelsen besluttede i 2017, at der fra og med 2018 skulle opkræves garantiprovision fra garantier som var stillet før juni 2012, og garantiprovisions­satsen for disse garantier blev fastsat til 0,50 %. Hidtil havde kommunen kun opkrævet garantiprovision for garantier stillet efter juni 2012.

Kommunalbestyrelsen traf den 15. december 2020 beslutning om garantiprovisions­satsen for en række forsyningsvirksomheder i Norddjurs Kommune på baggrund af en professionel kreditvurdering indhentet af Norddjurs Kommune. Kommunen har krævet, at der blev udarbejdet en professionel kreditvurdering for de forsyningsvirksomheder, som har en garanti omfattet af statsstøttereglerne, eller hvis den samlede restgæld, som der er garanteret for, overstiger 10 mio. kr.

Kommunen krævede ikke, at Ørsted Fjernvarmeværk fik foretaget en vurdering, da restgælden er under 10 mio. kr., og fordi garantien er stillet for mere end 5 år siden, og dermed forældet efter EU's konkurrencelovgivning.

Ørsted Fjernvarmeværk har ønsket at få foretaget en professionel vurdering af en markedsbaseret garantiprovision i 2021. Revisionsfirmaet PwC vurderer, at Ørsted Fjernvarmeværk har en stærk betalingsevne, og anbefaler på den baggrund, at garantiprovisionssatsen fastsættes til 0,55 %. PwC's rapport er vedlagt.

Der er endnu ikke opkrævet garantiprovision for Ørsted Fjernvarmeværk i 2021, da varmeværket ved opkrævningstidspunktet havde anmodet om at få foretaget en kreditvurdering. Hvis garantiprovisionssatsen ændres, vil den gælde fra og med 2021.

### **Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder**

Ved at stille garanti for forsyningsvirksomheders lånoptagelse påtager kommunen sig en risiko.

I den økonomiske politik er række målsætninger herunder en minimumsmålsætning for kassebeholdningen på 175 mio. kr., som blandt andet skal gøre kommunens økonomi mere modstandsdygtig over for uforudsete hændelser. Jo større kommunen forpligtelser er, jo større bør kassebeholdningen være.

### **Økonomiske konsekvenser**

Garantiprovision indgår i kommunens regnskab som en renteindtægt. Garantiprovisionen beregnes på baggrund af restgælden den 31. december året før.

Ved at ændre garantiprovisionssatsen til PwC's vurdering, forøges renteindtægterne med 0,003 mio. kr. i 2021.

### **Indstilling**

Økonomichefen indstiller, at garantiprovisionssatsen for Ørsted Fjernvarmeværk fastsættes til 0,55 % fra og med 2021.

### **Beslutning i Miljø- og teknikudvalget den 29-11-2021**

Tiltrådt.

### **Beslutning i Økonomiudvalget den 07-12-2021**

Tiltrådt.

**Beslutning i Kommunalbestyrelsen den 14-12-2021**

Godkendt.

Afbud:

Hans Fisker Jensen (A)

Pia Bjerregaard (O)

Steen Therkel Jensen (Løsgænger)

**Bilag:**

1 - 3180759 Åben Vurdering af markedsmæssig garantiprovision fra PwC (149977/21) (H)