

Norddjurs Kommune
Torvet 3
8500 Grenaa

Grenaa, d. 15.02.2023

Ansøgning om kommunegaranti i forbindelse med lånoptagelse.

Lånoptagelse.

I lighed med tidligere år skal der i 2023 optages lån til dækning af Grenaa Varmeværks anlægsprojekter – specifikation over anlægsregnskab 2022 og anlægsbudget 2023 er vedlagt.

I forbindelse med de afholdte udgifter til anlægsregnskab 2022, kan det kan oplyses, at Grenaa Varmeværk har benyttet eksisterende kassekredit som byggekredit for projekterne. Der vil således for 2022 være tale om en konvertering fra en byggekredit til et egentligt anlægslån.

Retningslinier.

Grenaa Varmeværk er bekendt med, at Norddjurs Kommune har vedtaget, at *"En betingelse for kommunegaranti er, at projektet skal være hensigtsmæssigt og rimeligt. Alle muligheder for finansiering skal være undersøgt. Drifts- og anlægsbudgetter skal være acceptable"*.

Dokumentation.

Med udgangspunkt i de vedtagne retningslinier skal Grenaa Varmeværk fremkomme med følgende:

Grenaa Varmeværk driver virksomheden med udgangspunkt i "Vedtægter for Grenaa Varmeværk A.m.b.A".

I § 2.1. står der: *Selskabets hovedformål er at etablere og drive kollektiv varmforsyning i Norddjurs Kommune i overensstemmelse med lovgivningen. Der skal sikres en samfundsøkonomisk, herunder miljøvenlig anvendelse af energi til bygningers opvarmning og forsyning med varmet vand.*

Videre i § 7.2. står der: *Den til selskabets formål nødvendige anlægskapital tilvejebringes ved:*

- 1) en tilslutningsafgift, der beregnes som summen af et investeringsbidrag og et stikledningsbidrag,*
- 2) et byggemodningsbidrag, der opkræves ved udstykning, eller*
- 3) optagelse af et eller flere lån, for hvilke der forventes stillet kommunegaranti af Norddjurs Kommune mod pant i varmeværket og dets aktiver. Lån skal optages på gunstigst mulige vilkår under hensyntagen til forrentning og amortisation.*

Grenaa Varmeværk A.m.b.A.

Energivej 6, 8500 Grenaa • Telefon 86 32 17 44 • CVR-nr. 43 77 44 17

adm@grenaavarme.dk • www.grenaavarme.dk

I § 12.8. står der: *Bestyrelsen har bemyndigelse til i selskabets navn at optage lån, købe, sælge og pantsætte fast ejendom samt foretage enhver anden forretning og disposition vedrørende selskabet.*

Slutteligt står der i § 14.3.: *Vedtægtsændringer skal, så længe kommunen har stillet garanti for selskabets gæld, godkendes af kommunalbestyrelsen i Norddjurs Kommune.*

Grenaa Varmeværks vedtægter er sidst godkendt af kommunalbestyrelsen i Norddjurs Kommune d. 18. juni 2019.

Vedligeholdelse contra anlægsforbedring.

Grenaa Varmeværk benytter sig af en kontoplan udarbejdet af brancheorganisationen Dansk Fjernvarme.

Omkostninger, der klassificeres som vedligeholdelse, indgår i virksomhedens drift. Omkostninger, der klassificeres som anlægsforbedringer, skal aktiveres under det pågældende anlæg i virksomhedens balance.

Omkostninger, der tilføjer et eksisterende anlæg nye eller forbedrede egenskaber eller på anden måde forøger det pågældende anlægs nytteværdi, skal aktiveres som en forbedring. Eksempler på omkostninger, der forøger nytteværdien af et anlæg, kan være udgifter, der afholdes for at:

- Forøge anlæggets kapacitet
- Forbedre kvaliteten (eksempelvis reducerer omfanget af ledningstab)
- Reducerer fremtidige omkostninger

I nedenstående tabel er angivet nogle eksempler på henholdsvis vedligeholdelsesomkostninger og anlægsomkostninger:

Kategori	Definition	Eksempler
Vedligehold	Omkostninger til løbende vedligeholdelse og reparation, som ikke medfører en forøgelse af anlæggets værdi.	Finde og udbedre fejl, reparere, forebyggende vedligehold.
Anlægsforbedringer	Omkostninger til udskiftning af komponenter med væsentlige levetidsforbedringer til følge, udvidelse af anlæggets kapacitet eller indførelse af ny teknologi.	Renoveringer, ombygning af centraler, kapacitetsudvidelser, udskiftning af ledningsanlæg.

Der er i forbindelse med budgetlægningen for 2022 og 2023 indregnet, at der hjemtages lån på i alt kr. 7.692.000 – Norddjurs Kommune ansøges derfor om kommunegaranti for dette beløb.

Lånet ønskes, som de øvrige af Grenaa Varmeværks lån, optaget hos KommuneKredit.

Grenaa Varmeværk A.m.b.A.

Energivej 6, 8500 Grenaa • Telefon 86 32 17 44 • CVR-nr. 43 77 44 17
adm@grenaavarme.dk • www.grenaavarme.dk

Vi håber, at ovenstående har kastet lys over den praksis, som Grenaa Varmeværk benytter sig af vedrørende finansiering af renovering- og vedligeholdelsesudgifter.

Til at belyse sagen yderligere er der vedlagt et notat fra Grenaa Varmeværks revisor, statsaut. revisor Morten Jarlund, her belyses årsagen til likviditetsbehov hos Grenaa Varmeværk.

Såfremt der måtte være yderligere spørgsmål, henvises der til Grenaa Varmeværks revisor:

Statsaut. revisor Morten Jarlund
ROBÆK Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
Østergade 9
8500 Grenaa
Tlf. 87 58 31 00

Der kan desuden indhentes yderligere oplysninger hos undertegnede.

Med venlig hilsen
Grenaa Varmeværk A.m.b.A.



Søren Gertsen
Direktør

Bilag:

Notat fra statsaut. revisor Morten Jarlund
Specifikation over anlægsregnskab 2022 og anlægsbudget 2023
Vedtægter for Grenaa Varmeværk A.m.b.A.

Grenaa Varmeværk A.m.b.A.

Energivej 6, 8500 Grenaa • Telefon 86 32 17 44 • CVR-nr. 43 77 44 17
adm@grenaavarme.dk • www.grenaavarme.dk

Specifikation over anlægsregnskab 2022:

Renovering Forsythiavej, etape 1	kr.	412.000
Udskiftning af fjernvarmerør/renovering af ledningsnet	kr.	2.480.000
Forbedringer flisværk	kr.	<u>730.000</u>

I alt **kr. 3.622.000**

Specifikation over anlægsbudget 2023:

Renovering Forsythiavej, etape 2	kr.	520.000
Asfaltreparationer	kr.	300.000
Udskiftning af fjernvarmerør/renovering af ledningsnet	kr.	1.750.000
Etablering af forsyning til el-kedel	kr.	<u>1.500.000</u>

I alt **kr. 4.070.000**

Det samlede beløb, der ønskes stillet en kommunegaranti for **kr. 7.692.000**