

Ansøgning om omlægning af lån fra Nimtofte og Omegns Fjernvarme Forsyning

19/19941 Åben Sag

Sagsgang

MTU, ØK, KB

Sagsfremstilling

Nimtofte og Omegns Fjernvarme Forsyning (NOFF) har ansøgt om, at Norddjurs Kommune godkender en omlægning af to af varmekædets lån hos KommuneKredit, som Norddjurs Kommune er garant for. Fordi restgæld og løbetid forøges som følge af omlægningen, kræver omlægningen kommunalbestyrelsens godkendelse.

NOFF har i en årrække haft en af Danmarks dyreste fjernvarmepriser. Baggrunden herfor er særligt en overdimensionering af fjernvarmekædet. NOFF har derfor lavet en plan med henblik på at nedsætte varmeprisen. Heri indgår blandt andet omlægningen af varmekædets lån hos KommuneKredit, som vil gøre varmekædet i stand til at indfri to banklån, hvoraf Norddjurs Kommune hæfter for det ene.

Overordnet flyttes en del af ydelserne længere ud i fremtiden, og NOFF kan derfor sætte varmeprisen ned fra og med 2022. Samlet giver omlægningen og indfrielsen af banklånet formentligt ikke en besparelse for NOFF i 2021-2038. Til gengæld giver omlægningen en større budgetsikkerhed, da varmekædets banklån med variabel rente bliver indfriet.

Omlægning af lån

Norddjurs Kommune garanterer for to af NOFF's fastforrentede lån ved KommuneKredit med en restgæld på henholdsvis 3,348 mio. kr. og 0,410 mio. kr. Norddjurs Kommune meddelte garantien i 2009, og lånene vedrører tilslutning af forbrugere i forsyningsområdet i Norddjurs Kommune. Lånene udløber i henholdsvis 2034 og 2035. Lånet på 3,348 mio. kr. blev omlagt i 2019 til et fastforrentet lån med negativ rente.

Herudover stiller Syddjurs Kommune garanti for et fastforrentet lån med en restgæld på cirka 10,9 mio.kr. Lånet vedrører investeringer i forsyningsområdet i Syddjurs Kommune. Byrådet i Syddjurs Kommune besluttede den 26. maj 2021 at godkende NOFFs ansøgning om at omlægge disse lån.

NOFF ønsker at omlægge lånene til et nyt fastforrentet lån med en forlænget løbetid til 2038, og med afdragsfrihed i de første 3,5 år. Som følge af omlægningen stiger gælden som Norddjurs Kommune hæfter for med 0,090 mio. kr. til 3,848 mio. kr. Dette vil dog afhænge af renten på indfrielsestidspunktet. Kommunen vil derfor hæfte for et større beløb i længere tid som følge af omlægningen og den forlængede løbetid.

NOFF vil benytte den afdragsfrie periode på 3,5 år til at indfri to banklån med en variabel rente, hvilket vil medføre en lille rentebesparelse for varmekædet. Norddjurs Kommune hæfter for det ene af banklånene. Per 31. december 2020 er restgælden på 0,892 mio. kr. og lånet udløber i 2034.

Fordi NOFF omlægger fastforrentede lån til et nyt fastforrentet lån, er der ingen rentegevinst ved selve omlægningen, da NOFF skal betale nutidsværdien af alle de udestående ydelser plus KommuneKredits omkostninger ved omlægningen. Herudover kommer NOFF til at betale mere i rente som følge af afdragsfriheden på 3,5 år. Samlet set vil de finansielle omkostninger formentlig ikke blive reduceret i perioden 2021-2038.

Varmekæder kan optage lån med en løbetid på op til 30 år til finansiering af anlægsudgifter, og kan optage lån med afdragsfrihed på op til 5 år. Omlægningen ligger dermed inden for rammerne fastsat i lånebekendtgørelsen.

Garantiprovision

Kommunen skal opkræve en markedsræssig garantiprovision, når kommunen stiller garanti til fordel for en varmeforsyningsvirksomhed. NOFF betaler i øjeblikket 0,50 % i garantiprovision af restgælden. De 0,50 % er den sats, som kommunen opkræver for de garantier, som kommunen har stillet før juni 2012. Norddjurs Kommune begyndte først i 2017 at opkræve garantiprovision for disse gamle garantier, som følge af en principiel dom angående Sønderborg Kommune.

Norddjurs Kommune har fra december 2019 fastsat garantiprovisionssatsen for forsyningselskaber på baggrund af en kreditvurdering fra en professionel tredjepart. Formålet er at sikre, at garantiprovisionen overholder gældende lovgivning herunder EU's statsstøtteregele. Kommunen har

ikke stillet krav om, at NOFF skulle få foretaget en kreditvurdering. Dette skyldes, at garantitilsagnet er fra 2009, og dermed forældet efter statsstøttereglerne.

Byrådet i Syddjurs Kommune har den 26. maj 2021 besluttet, at kommunen vil indhente en kreditvurdering fra en professionel tredjepart for at fastsætte en markedsmessig garantiprovisionsats for NOFF. Det anbefales, at Norddjurs Kommune også fastsætter en ny garantiprovisionsats på baggrund af denne kreditvurdering.

Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder

Ved at stille garanti påtager kommunen sig en risiko. Kommunens økonomiske målsætninger i den økonomiske politik har blandt andet til formål at sikre, at kommunens økonomi er tilstrækkelig solid til at imødegå uforudsete hændelser.

Særligt målsætningen om en kassebeholdning på minimum 175 mio. kr. tjener dette formål. Jo større garantiforpligtelser, jo større bør kassebeholdningen være.

Økonomiske konsekvenser

Som følge af omlægningen vil Norddjurs Kommunes hæftelse samlet set blive forhøjet med cirka 0,090 mio. kr. Løbetiden bliver desuden forlænget med 3,5 år. Norddjurs Kommune påtager sig derfor isoleret set en lidt højere risiko som følge af omlægningen.

Garantiprovision indgår i kommunens regnskab som en renteindtægt. Garantiprovisionen beregnes som en procentdel af restgælden.

Garantiprovisionsatsen på 0,50 % bør blive genberegnet gældende fra 2022 på baggrund af en kreditvurdering fra en professionel tredjepart.

Indstilling

Økonomichefen indstiller, at

1. omlægningen af lånene hos KommuneKredit godkendes
2. garantiprovisionsatsen ændres fra 2022 på baggrund af en kreditvurdering fra en professionel tredjepart.

Beslutning i Miljø- og teknikudvalget den 07-06-2021

Ad. 1. Tiltrådt.

Ad. 2. Tiltrådt.

Bilag: