

Beslutning om garantiprovision

19/20515 Åben Sag

Sagsgang

MTU, ØK, KB

Sagsfremstilling

Den 17. december 2019 behandlede kommunalbestyrelsen en sag, hvor der blev orienteret om, at Norddjurs Kommune fremover vil benytte en ny model til at fastsætte garantiprovisionsraten for den enkelte forsyningsvirksomhed.

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

Fastsættelsen af garantiprovisionen sker i den nye model på et objektivt grundlag med afsæt i EU kommissionens meddelelse om vurdering af individuelle garantier til små og mellemstore virksomheder. Der er vedlagt en beskrivelse af lovgrundlaget og den nye model.

Forvaltningen har indhentet kreditvurderinger af en række af kommunens forsyningsvirksomheder på baggrund af den nye model. Det er revisionsvirksomheden BDO der er har foretaget vurderingen. På baggrund af en kreditvurdering fra et professionelt kreditvurderingsbureau anbefaler BDO garantiprovisionsrate for den enkelte forsyningsvirksomhed.

Der skal træffes beslutning om garantiprovisionsraterne for de forsyningsvirksomheder, som er blevet kreditvurderet.

Der er indhentet vurdering af følgende forsyningsvirksomheder. Den nye garantiprovisionsrate er angivet i parentes:

- Grenaa Varmeværk (0,40 %)
- Auning Varmeværk (0,40 %)
- Vivild Varmeværk (0,40 %)
- Trustrup Lyngby Varmeværk (0,40 %)

- Aqua Djurs A/S (0,55 %)
- Vandcenter Djurs (0,55 %)
- Vandsam (0,80 %)

Garantiprovisionssatserne er alle i de tre laveste kategorier: 0,4 % (meget stærk betalingsevne), 0,55 % (stærk betalingsevne) og 0,8 % (tilfredsstillende betalingsevne). Garantiprovisionen for 2020 vil blive beregnet med udgangspunkt i de nye garantiprovisionssatser. Garantiprovisionen bliver beregnet på baggrund af restgælden per 31. december 2019.

Vandcenter Djurs, Aqua Djurs og Vandsam er hver især kommet med kommentarer til vurderingerne og er uenige i vurderingerne. De mener at garantiprovisionssatsen burde være lavere. BDO er blevet forelagt selskabernes argumenter, men finder ikke at argumenterne giver anledning til at ændre deres anbefaling.

Der har været afholdt møder med Aqua Djurs og Vandsam den 23. november, hvor også BDO deltog. Forvaltningen har oplyst at såfremt forsyningsvirksomhederne selv indhenter en kreditvurdering, kan dette også indgå som grundlag for fastsættelse af garantiprovisionen. Forsyningsvirksomheden afholder selv udgifterne til vurderingen. Aqua Djurs har oplyst, at de forventer at få udarbejdet en mere omfattende kreditvurdering.

Grenaa Varmeværk fik på baggrund af regnskabet for 2018 fastsat en garantiprovisionssats på 0,55 %. BDO begrundede vurderingen med, at der var tvivl om opgørelsen af varmeværkets egenkapital i regnskabet. Forvaltningen, BDO og Grenaa Varmeværk afholdte den 9. september 2020 et møde for at drøfte dette forhold. Grenaa Varmeværk oplyste, at varmeværket i regnskab 2019 har ændret regnskabspraksis, og at der derfor ikke længere er tvivl om opgørelsen af egenkapitalen. Efterfølgende har Grenaa Varmeværk fået foretaget en ny kreditvurdering på baggrund af regnskabet for 2019. Garantiprovisionssatsen er fastsat til 0,4 % med udgangspunkt i den nye kreditvurdering.

Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder

Ingen væsentlig sammenhæng.

Økonomiske konsekvenser

Norddjurs Kommune stiller per den 31. december 2019 garanti til fordel for 13 varme- og vandforsyningsvirksomheder for en samlet gæld på 489,4 mio. kr. Der er vedlagt en oversigt.

De ændrede garantiprovisionssatser for de 7 forsyningsvirksomheder betyder, at indtægten fra garantiprovision i 2020 er 1,001 mio. kr. mindre, end hvis garantiprovisionen blev beregnet med de gamle satser.

Der er i 2020 budgetteret med en samlet indtægt på 2,6 mio. kr. fra garantiprovision. Der forventes en samlet indtægt på cirka 2,4 mio. kr. i 2020. Afvigelsen på de 0,2 mio. kr. i 2020 kan dog holdes indenfor den samlede budgetramme for renter i 2020.

Indstilling

Økonomichefen indstiller, at det godkendes, at garantiprovisionssatserne for de forsyningsvirksomheder, som har fået foretaget en fornyet kreditvurdering, fastsættes med udgangspunkt i anbefalingerne fra BDO.

Beslutning i Miljø- og teknikudvalget den 30-11-2020

Tiltrådt.

Forsyningsvirksomhederne er velkomne til selv at indhente nye kreditvurderinger, som i givet fald vil indgå som grundlag for den fremadrettede garantiprovision.

Steen Jensen (O) deltog ikke i behandling af sagen.

Afbud:

Niels Ole Birk (V)

Bilag:

1 - Åben Oversigt over stillede garantier per 31. december 2019 (169300/20) (H)
2976156

2 - Åben Garantiprovision - lovgrundlag og ny model for
2977604 opkrævning

(170486/20) (H)