

## Beslutning om ændring af garantiprovisions­sats for Vandcenter Djurs

19/20515 Åben Sag

### Sagsgang

MTU, ØK, KB

### Sagsfremstilling

Vandcenter Djurs har anmodet om at få nedsat den garantiprovisions­sats, der anvendes ved beregning af den garantiprovision, som vandværket betaler til kommunen for de lånegarantier, som kommunen yder til vandværket. Vandcenter Djurs har fået udarbejdet en vurdering af konsulent- og revisionsvirksomheden PwC, der anbefaler en garantiprovisions­sats på 0,4 %. Der skal tages stilling til, om garantiprovisions­satsen skal sættes ned fra 0,55 til 0,4 %.

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

Kommunalbestyrelsen traf den 15. december 2020 beslutning om garantiprovisions­satsen for en række forsyningsvirksomheder i Norddjurs Kommune på baggrund af en kreditvurdering fra BDO indhentet af Norddjurs Kommune. Vandcenter Djurs garantiprovisions­satsen blev fastsat til 0,55 % i overensstemmelse med kreditvurderingen. Kreditvurderingen blev foretaget på baggrund af en standardiseret vurdering af den kortsigtede risiko for misligholdelse. Metoden blev valgt for at reducere forsyningsvirksomhedernes omkostninger til kreditvurderingerne.

Kommunalbestyrelsen besluttede, at forsyningsvirksomhederne er velkomne til selv at indhente nye kreditvurderinger, som i givet fald vil indgå som grundlag for den fremadrettede garantiprovision. Kommunalbestyrelsen besluttede den 23. februar 2021 at nedsætte garantiprovisions­satsen for Aqua Djurs og Vandsam på baggrund af en ny vurdering fra PwC.

Det er PwC's vurdering, at en markedsmæssig garantiprovisions­sats for Vandcenter Djurs er 0,4 %. Vurderingen er vedlagt. Det er forvaltningens vurdering, at PwC's vurdering kan lægges til grund for fastsættelsen af en markedsmæssig garantiprovision for Vandcenter Djurs. Metoden er den samme som PwC anvendte i vurderingen af Aqua Djurs og Vandsam. PwC tager ikke udgangspunkt

i ét standardiseret nøgletal for risikoen for misligholdelse, men foretager selv en vurdering af en række forhold, der har betydning for betalingsevnen.

Hvis kommunalbestyrelsen beslutter at ændre garantiprovisionssatsen, vil den gælde for garantiprovisionen der opkræves i 2021 og omfatte alle Vandcenter Djurs lån. I øjeblikket stiller Norddjurs Kommune garanti for lån med en restgæld på 46,9 mio. kr. til fordel for Vandcenter Djurs (opgjort 2. august 2021). Herudover har kommunen stillet garanti for lån på 19 mio. kr., som endnu ikke er optaget.

Der er endnu ikke opkrævet garantiprovision for Vandcenter Djurs i 2021, da Vandcenter Djurs ved opkrævningstidspunktet havde anmodet om at få en ny 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, reduceres renteindtægterne med 0,044 mio. kr. i 2021 og op til 0,097 mio. kr. i 2022, alt afhængigt af om Vandcenter Djurs optager lån i 2021 på baggrund af den resterende garanti på 19 mio. kr. til etablering af kildeplads ved Sostrup.

### **Indstilling**

Økonomichefen indstiller, at garantiprovisionssatsen for Vandcenter Djurs ændres fra 0,55 % til 0,4 % fra og med 2021.

**Beslutning i Miljø- og teknikudvalget den 30-08-2021**

Tiltrådt.

**Beslutning i Økonomiudvalget den 07-09-2021**

Tiltrådt.

**Bilag:**

1 - 3114051

Åben

Vandcenter Djurs

(95368/21)

(H)