

REFERAT 2022-2025 Økonomiudvalget d. 14-03-2022

Mødedato Mandag d. 14. marts 2022 kl. 18:00

Mødested Byrådssalen, Rådhuset

Mødedeltagere Henrik Kjær, Andreas Karlsen, Klaus Hansen, Henrik Hvidesten, Tina-Mia Eriksen, Mette Ahm-Petersen, Lotte Birkestrøm, Britta Nielsen, Claus Bedemann

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Principper for garantistillelse i Ringsted Kommune.....	4
Garantistillelse for lån i Ringsted Forsyning vedr. anlægsarbejder i 2021.....	6
Lukket: Anlægsbevilling til salg af erhvervsgrund i Business Park Ringsted.....	10
Underskriftsark.....	11

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

Beslutning

Godkendt.

Sagens forløb

14-03-2022 Økonomiudvalget

Godkendt.

Punkt 2: Principper for garantistillelse i Ringsted Kommune

22-004019

Beslutning

Anbefales godkendt.

Indhold

Indledning

Sagsgang:

	BY	ØK	AEU	BFU	KMU	PBU	UFU	ÆSSU
Beslutning om høring								
Orientering								
Indstilling		x						
Beslutning	x							

BY=Byråd, ØK=Økonomiudvalg, AEU= Arbejdsmarkeds- og Erhvervsudvalget, BFU=Børne- og Familieudvalget, KMU=Klima- og Miljøudvalget, PBU=Plan- og Boligudvalget, UFU=Undervisning- og Fritidsudvalget, ÆSSU=Ældre-, Social- og Sundhedsudvalget

I denne sag, skal der tages stilling til principperne for garantistillelse i Ringsted Kommune.

Beskrivelse af sagen

Med sagen ønskes at opstille fremtidige principper for garantistillelse i Ringsted Kommune. Byrådet besluttede den 11. november 2013 at opkræve garantiprovision løbende en gang om året og fastsatte ud fra en konkret vurdering garantiprovisionen til 0,5 % p.a. Dette med henblik på at efterleve en udtalelse fra statsforvaltningen, hvor de præciserer, at der skal opkræves garantiprovision, når en kommune stiller garanti for et forsyningselskab og at det skal bero på en konkret vurdering.

I 2021 fik Ringsted Kommune en anbefaling fra revisionen om, at den årlige garantiprovisionens størrelse bør fastlægges ud fra en årlig kreditvurdering af de selskaber Ringsted Kommune stiller garanti for.

Udover garantiprovision anbefalede revisionen, at der tillige opkræves en stiftelsesprovision som et engangsbeløb. Stiftelsesprovisionen er sammen med garantiprovisionen med til at udjævne forskellene imellem de samlede finansielle omkostninger ved et lån der er stillet garanti for - sat overfor et tilsvarende lån der ikke er stillet garanti for. Således undgår man, at der eksisterer et statsstøtteelement imellem Ringsted kommune og Ringsted forsyning.

Ved et lån uden garantistillelse, vil kreditgiver tage sikkerhed i de underliggende belånte aktiver, og låntager vil skulle betale en tinglysningsafgift for at kunne optage lånet. Stiftelsesprovisionen svarer således til den sparede tinglysningsafgift ved at optage lånet i KommuneKredit, hvor der ikke tages sikkerhed i de underliggende aktiver. Tinglysningsafgiften er pt. 1,45%.

I særlige tilfælde vil det være muligt at opkræve stiftelsesprovisionen som en årlig ydelse over låneperioden. Men det mest korrekte vil være at opkræve stiftelsesprovisionen ved garantistillelsens start.

Hertil kommer, at kommunen kan vælge at selskabet der stilles garanti overfor skal betale for den gennemførte årlige kreditvurdering. Revisionens honorar vil variere alt efter størrelsen på selskaberne og forventes at ligge i intervallet 16-35 t. kr. Det er revisions anbefaling, at der for hvert selskab skal foretages en kreditvurdering hvert år.

Inddragelse og høring

Ingen

Økonomi

Indtægter fra allerede garanterede lån tilpasses løbende i det tekniske budget. Budgetændringer i forhold til garantiprovision og stiftelsesprovision i forbindelse med nye lån indarbejdes i de konkrete sager som forelægges Byrådet.

Såfremt det besluttet at selskaberne, der stilles garanti for, skal betale for kreditvurderingen, vil der ikke være udgifter forbundet med garantistillelsen for Ringsted Kommune. Omvendt vil Ringsted Kommune modtage den omtalte garantiprovision og stiftelsesprovision i sagerne om garantistillelse.

Vurdering

Administrationen vurderer, at det vil være mest hensigtsmæssigt at følge revisionens anbefalinger, så der ikke vil være tale om statsstøtte af de selskaber der stilles garanti overfor.

Indstilling

Direktionen indstiller,

1. at revisionens anbefalinger følges i sager om garantistillelse.
2. at selskaberne der stilles garanti for betaler stiftelsesprovision ved garantistillelsens start som et engangsbeløb.
3. at selskaberne der stilles garanti for betaler den årlige kreditvurdering og deraf følgende garantiprovision.
4. at administrationen bemyndiges til at indarbejde de nye principper i et bilag til kasse- og regnskabsregulativet.

Supplerende sagsfremstilling til Økonomiudvalget den 14-03-2022

Beskrivelse af sagen

Ringsted Kommune har mulighed for at opkræve betaling for den årlige kreditvurdering af de selskaber, som der stilles garanti for. Revisionens honorar varierer efter størrelsen af selskaberne og ligger i intervallet 16-35 t. kr.

Såfremt Ringsted Kommune opkræver betaling for kreditvurderingen vil kommunen stille låntager ringere end markedet, da långiver selv betaler for kreditvurderingen, da det er inkluderet i bidragssatserne.

Økonomi

Kommunen betaler den årlige kreditvurdering af de midler som modtages i garantiprovision.

Indstilling

Direktionen indstiller,

1. at revisionens anbefalinger følges i sager om garantistillelse.
2. at selskaberne der stilles garanti for betaler stiftelsesprovision ved garantistillelsens start som et engangsbeløb.
3. at Ringsted Kommune betaler den årlige kreditvurdering for de selskaber der stilles garanti for.
4. at selskaberne der stilles garanti for betaler den garantiprovision, der fastlægges ud fra kreditvurderingen.
5. at administrationen bemyndiges til at indarbejde de nye principper i et bilag til kasse- og regnskabsregulativet.

Sagens forløb

07-03-2022 Økonomiudvalget

Udsat.

14-03-2022 Økonomiudvalget

Anbefales godkendt.

14-03-2022 Byrådet

Beslutning ikke frigivet

Punkt 3: Garantistillelse for lån i Ringsted Forsyning vedr. anlægsarbejder i 2021

22-002571

Beslutning

Anbefales godkendt.

Indhold

Indledning

Sagsgang:

	BY	ØK	AEU	BFU	KMU	PBU	UFU	ÆSSU
Beslutning om høring								
Orientering								
Indstilling		x						
Beslutning	x							

BY=Byråd, ØK=Økonomiudvalg, AEU= Arbejdsmarkeds- og Erhvervsudvalget, BFU=Børne- og Familieudvalget, KMU=Klima- og Miljøudvalget, PBU=Plan- og Boligudvalget, UFU=Undervisning- og Fritidsudvalget, ÆSSU=Ældre-, Social- og Sundhedsudvalget

Ringsted Forsyning har på deres bestyrelsesmøde den 11. februar 2022 besluttet at ansøge Ringsted Kommune om kommunegaranti for tre lån på i alt 61,9 mio. kr. til anlægsarbejder udført i 2021, se **bilag 1**. Der skal i denne tages stilling til denne ansøgning.

Beskrivelse af sagen

På et fælles bestyrelsesmøde i Ringsted Forsyning den 11. februar 2022 blev det besluttet at Ringsted Vand A/S optager lån på 7,7 mio. kr., Ringsted Spildevand A/S optager lån på 23,7 mio. kr. og at Ringsted Fjernvarme A/S optager lån på 30,5 mio. kr. til finansiering af anlægsarbejder udført i 2021.

Lånene ønskes optaget i KommuneKredit, som traditionelt er de billigste långivere på markedet for offentlige institutioner. For at forsyningsselskaber kan optage lån i KommuneKredit er det dog en forudsætning, at der stilles kommunegaranti for lånebeløbet. Derfor har bestyrelsen i Ringsted Forsyning ansøgt Ringsted Kommune om at stille garanti for de tre lån på i alt 61,9 mio. kr.

Ved garantistillelse anbefaler revisionen at der indledningsvist opkræves stiftelsesprovision som et engangsbeløb. Dertil anbefaler de at der på baggrund af en årlig kreditvurdering opkræves garantiprovision for de lån der stilles garanti for. Jf. sagen om principper for garantistillelse i Ringsted Kommune.

Derfor har administrationen bedt BDO om at komme med en konkret vurdering af garantiprovisionens og stiftelsesprovisionens størrelse med baggrund i en kreditvurdering af Ringsted Forsyning. BDO vurderer at markedsprisen for garantiprovisionen bør være 0,45% p.a. plus stiftelsesprovision på 112 t. kr. for Ringsted Vand A/S, 0,659% p.a. plus stiftelsesprovision på 344 t.kr. for Ringsted Spildevand A/S og 0,654% p.a. plus stiftelsesprovision på 442 t. kr. for Ringsted Fjernvarme A/S.

Det er en praksisændring at Ringsted Kommune opkræver stiftelsesprovision. Ændringen skyldes at revisionen har gjort os opmærksom på at kommunen skal opkræve dette. Hverken kommunen eller Forsyningen har kendt til at der skulle opkræves stiftelsesprovision, da lånetilbuddet blev indhentet. Såfremt det havde været kendt kunne Forsyningen sandsynligvis have lånt penge til betaling af stiftelsesprovision. Stiftelsesprovisionen kommer derfor som en uforudset udgift for forsyningen.

Administrationen har på den baggrund rådført sig med revisionen om muligheden for at ujævne stiftelsesprovisionen over låneperioden i form af en årlig ydelse. Revisionen har angivet at det er en mulighed under forudsætning af at kommunen

beregner en kalkulationsrente på 0,97% p.a.

Forsyningen har tilkendegivet at de er interesseret i at ujævne stiftelsesprovisionen over låneperioden, så der kan undgås udsving i taksterne. For kommunen kunne det være en måde at imødekomme Forsyningen som indtil nu har været uvidende om at der skulle opkræves stiftelsesprovision.

Anbefalinger fra revisionen er således, at der opkræves stiftelsesprovision. Dette kan enten gøres via et engangsbeløb eller via en årlig ydelse over låneperioden. Administrationen anbefaler at det sker via en årlig ydelse for at undgå takstudsving hos Forsyningen.

Revisionen nævner at eftersom der er tale om en praksisændring, så foreligger muligheden også for at kommunen denne gang kan undlade at opkræve stiftelsesprovision, men at der skal opkræves stiftelsesprovision i fremtiden. Revisionens anbefaling er at det vil være mest rigtigt at opkræve stiftelsesprovisionen på lånene som er nævnt i denne sag, men der er en politisk valgmulighed denne gang, da der er tale om en praksisændring som var ukendt for Forsyningen, da lånetilbuddene blev indhentet.

Hertil kommer, at kommunen kan vælge at Ringsted Forsyning skal betale for den gennemførte kreditvurdering. Det anbefales at Ringsted Forsyning ikke skal betale denne regning, da dette er en praksisændring i forhold til tidligere. Kreditvurderingen af hvert af de 3 selskaber beløber sig på 33 t.kr. pr. selskab. Kommunen har ikke modtaget regningen herfor endnu.

Inddragelse og høring

Ingen

Økonomi

Der er foreslået følgende satser for garantiprovision og stiftelsesprovision:

- Ringsted Vand A/S: Garantiprovision 0,45%
- Ringsted Spildevand A/S: Garantiprovision 0,659%
- Ringsted Fjernvarme A/S: Garantiprovision 0,654%

Der er foreslået at stiftelsesprovisionen udjævnes over lånenes løbetid og forrentes med en kalkulationsrente på 0,97%.

- Ringsted Vand A/S har en stiftelsesprovision på 112 t.kr. og et lån med en løbetid på 25 år, hvilket giver en årlig ydelse for stiftelsesprovision på 5 t. kr.
- Ringsted Spildevand A/S har en stiftelsesprovision på 344 t. kr. og et lån med en løbetid på 40 år, hvilket giver en årlig ydelse for stiftelsesprovision på 10 t.kr.
- Ringsted Fjernvarme A/S har en stiftelsesprovision på 442 t. kr. og et lån med en løbetid på 30 år, hvilket giver en årlig ydelse for stiftelsesprovision på 17 t. kr.

Garantiprovisionen for lånene udgør i 2022 i alt 382 t. kr. og for 2023, 2024 og 2025 vil garantiprovisionen udgøre henholdsvis 372 t. kr., 362 t. kr. og 351 t. kr.

Den samlede stiftelsesprovision udgør 898 t. kr. og med en udjævning af stiftelsesprovisionen over låneperioden vil den årlige ydelse for stiftelsesprovisionen vil udgøre 32 t. kr. i årene fremover.

På den baggrund foreslås det, at der i 2022 gives en indtægtsbevilling på 382 t. kr. til garantiprovision og en indtægtsbevilling på 32 t. kr. til den årlige ydelse til stiftelsesprovision samt en udgiftsbevilling på 99 t. kr. til betaling af kommunens udgifter til kreditvurderingen. Indtægterne fra garantiprovisionen og ydelse til stiftelsesprovision indarbejdes i det tekniske budget for 2023 og frem.

Det kan bemærkes, at i følge lånebekendtgørelsen kan kommuner stille garanti for forsyningsselskabers lån til investeringer *uden* krav om kommunal deponering.

Vurdering

Ringsted Forsyning vurderer, at det er billigst at anvende KommuneKredit som långiver, hvilket kræver kommunal garantistillelse.

Ringsted Forsyning ønsker lån med kommunal garantistillelse og ønsker at stiftelsesprovisionen ujævnes over låneperioden for at undgå takstudsving.

Det anbefales derfor, at Ringsted Kommune stiller kommunegaranti for lånene på i alt 61,9 mio. kr. En afvisning af at stille garanti vil betyde, at Ringsted Forsyning skal ud og låne på markedsvilkår. Det vil give den samme omkostning som et lån med garantistillelse fra kommunen. Fordelen ved garantistillelse er for forsyningen, at de kan opnå længere løbetid på lånene samt at der ikke tages pant i deres aktiver. Fordelen for kommunen er, at forskellen mellem et markedsbaseret lån og et lån med garantistillelse tilfalder kommunen i stedet for en privat aktør.

Det vurderes, at revisionens foreslåede satser for garantiprovision og stiftelsesprovision sikrer at Ringsted Kommune overholder reglerne om statsstøtte.

Sagen vurderes ikke at have særskilt betydning for handicapområdet.

Indstilling

Direktionen indstiller,

1. at der meddeles kommunegaranti til Ringsted Vand A/S på 7,7 mio. kr. for lånet beskrevet i sagen og at der fastsættes en garantiprovision på 0,45% og at der opkræves stiftelsesprovision som ujævnes over låneperioden.
2. at der meddeles kommunegaranti til Ringsted Spildevand A/S på 23,7 mio. kr. for lånet beskrevet i sagen og at der fastsættes en garantiprovision på 0,659%. og at der opkræves stiftelsesprovision som ujævnes over låneperioden.
3. at der meddeles kommunegaranti til Ringsted Fjernvarme A/S på 30,5 mio. kr. for lånet beskrevet i sagen og at der fastsættes en garantiprovision på 0,654%. og at der opkræves stiftelsesprovision som ujævnes over låneperioden.
4. at der i 2022 gives en indtægtsbevilling til provenuet fra garantiprovision på 382 t.dk. og en indtægtsbevilling til den årlige ydelse af stiftelsesprovision på 32 t.kr., som tilføjes kassebeholdningen, og at indtægterne indregnes i det tekniske budget for 2023 og frem.
5. At kommunen selv betaler for kreditvurderingen via eksisterende bevilling.

Supplerende sagsfremstilling til Økonomiudvalget den 14-03-2022

Ringsted Forsyning har d. 1. marts 2022 fremsendt en alternativ finansieringsmulighed modtaget fra anden långiver. Finansieringsmuligheden er ligeledes et 30 årigt realkreditlån. Renten forventes at være sammenlignelig med det der kan opnås igennem Kommunekredit, da der også her er tale om grønne lån, der optages på samme marked. Finansieringsmuligheden indbefatter en bidragssats på 0,4 % årligt uanset forsyningsart.

Revisionen er blevet hørt i sagen og det er deres vurdering, at Ringsted Kommune kan tilbyde Ringsted forsyning en provisionsbidragssats på 0,4 % for 2022 på baggrund af den indhentede finansieringsmulighed. Dette skyldes at finansieringsmuligheden må betragtes som markedsværdien.

Direktionen indstiller,

1. at der meddeles kommunegaranti til Ringsted Vand A/S på 7,7 mio. kr. for lånet beskrevet i sagen og at der fastsættes en garantiprovision på 0,4% og at der opkræves stiftelsesprovision som ujævnes over låneperioden.
2. at der meddeles kommunegaranti til Ringsted Spildevand A/S på 23,7 mio. kr. for lånet beskrevet i sagen og at der fastsættes en garantiprovision på 0,4%. og at der opkræves stiftelsesprovision som ujævnes over låneperioden.
3. at der meddeles kommunegaranti til Ringsted Fjernvarme A/S på 30,5 mio. kr. for lånet beskrevet i sagen og at der fastsættes en garantiprovision på 0,4%. og at der opkræves stiftelsesprovision som ujævnes over låneperioden.
4. at der i 2022 gives en indtægtsbevilling til provenuet fra garantiprovision på 243 t.dk. og en indtægtsbevilling til den årlige ydelse af stiftelsesprovision på 32 t.kr., som tilføjes kassebeholdningen, og at indtægterne indregnes i det tekniske budget for 2023 og frem.
5. At kommunen selv betaler for kreditvurderingen via eksisterende bevilling.

Sagens forløb

07-03-2022 Økonomiudvalget

Udsat.

14-03-2022 Økonomiudvalget

Anbefales godkendt.

14-03-2022 Byrådet

Beslutning ikke frigivet

Bilag

Referat af Fælles bestyrelsesmøde Ringsted Forsyninger 11 feb 2022

Punkt 4: Lukket: Anlægsbevilling til salg af erhvervsgrund i Business Park Ringsted

22-003556

Punkt 5: Underskriftsark

Beslutning

Godkendt.

Sagens forløb

14-03-2022 Økonomiudvalget

Godkendt.