

REFERAT Økonomiudvalget 2022-2025 d. 02-05-2024

Mødedato Torsdag d. 02. maj 2024 kl. 14:00

Mødested Mødelokale B1, Rådhuset, Nyvej 22, 4573 Højby

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Odsherred Forsyning anmoder om kommunegaranti på 110,9 mio. kr.....	4
Genoptaget – Garanti for domicilbyggeri - Odsherred Forsyning A/S.....	7
Underskriftside.....	10

Punkt 82: Godkendelse af dagsorden

00.22.04-G01-22-931139

Beslutning

Følgende blev erklæret inhabile i dagsordenens pkt. 83 og 84:

Karina Vincentz

Thomas Adelskov

Herefter blev dagsordenen godkendt med den ændring, at pkt. 84 udsættes med henblik på yderligere undersøgelser samt indhentelse af oplysninger.

Fraværende:

Mathias Hansen

Felex Pedersen

Punkt 83: Odsherred Forsyning anmoder om kommunegaranti på 110,9 mio. kr.

00.34.00-S00-20-1

Kompetence

Byrådet via Økonomiudvalget.

Beslutningstema

Godkende kommunegaranti til Odsherred Tømning A/S på 5,4 mio. kr., Odsherred Vand A/S på 10 mio. kr. og Odsherred Spildevand A/S på 95,5 mio. kr.

Sagens opståen

Odsherred Forsyning anmoder om kommunegaranti på samlet 110,9 mio. kr. Lånene skal finansiere projekter til Odsherred Tømning, Odsherred Vand og Odsherred Spildevand. Finansiering til projekterne blev godkendt på Odsherred Forsynings bestyrelsesmøde den 30. april 2024.

Sagsfremstilling

Odsherred Forsyning anmoder om garantistillelse på samlet 110,9 mio. kr. Fordelt på følgende selskaber:

Tømning A/S

Der anmodes om garantistillelse for optagelse af lån på 5,4 mio. kr. i KommuneKredit til køb af ny eldrebet slamsuger. For at fortsætte den grønne omstilling af køretøjer ønsker forsyningen at investere i en ny el-slamsuger. Den nye slamsuger skal erstatte en 13 år gammel slamsuger, som står til udskiftning.

Vand A/S

Der anmodes om garantistillelse for optagelse af lån på 10 mio. kr. i KommuneKredit. Lånet skal finansiere afholdte udgifter til renovering ved Egebjerg Hovedgade og Underød Huse samt ledning til Kildehuse-Strandhuse.

Spildevand A/S

Der anmodes om garantistillelse for optagelse af lån på 95,5 mio. kr. i KommuneKredit. Lånet skal finansiere afholdte udgifter til:

- Trykledning samt muslingefilter, Koglevej
- Byggemodning kloak, Getsøvej
- Slambehandling
- Grundvandshåndtering sommerhuskloakering Vig Lyng og Ellinge Lyng
- Kloakrenovering inkl. tv -inspektion
- Nye Kloakstik/mindre byggemodninger
- Ny styretavle, Fårevejle renseanlæg

Det er problematisk at Odsherred Forsyning har foretaget investeringerne inden de har fået godkendt en kommunal garantistillelse. Ydermere er det kritisabelt at økonomien i hvert selskab under Odsherred Forsyning ikke har været holdt adskilt.

Det er en betingelse for garantistillelsen, at eventuel udligning af mellemregningskonti med Odsherred Varme A/S alene kan ske med samtykke fra kommunen. Det er også en forudsætning for kommunens garantistillelse at selskaberne opfylder kommunens krav til sociale klausuler mv.

Kreditvurdering og godkendelse af garantiprovisionsats vil først blive forelagt til politisk behandling på et efterfølgende økonomiudvalgsmøde og byrådsmøde.

Beslutninger fra Odsherred Forsynings bestyrelsesmøde tirsdag den 30. april 2024 er vedhæftet som bilag til sagen.

Lovgrundlag

Kommunestyrelsesloven §42.

Bekendtgørelse nr. 1580 af 17. december 2013 om kommuners låntagning og meddelelse af garantier m.v.

Økonomiske konsekvenser

Garantistillelse til Odsherred Tømning A/S, Odsherred Vand A/S og Spildevand A/S vil ikke påvirke den kommunale låneramme, da forsyningsselskaber har automatisk låneadgang.

Odsherred Kommune hæfter for samlet 1,069 mia. kr. til lån optaget af forsyningsselskaber, heraf er 920,5 mio. kr. garantier til Odsherred Forsyning.

Når kommunen stiller en garanti for låntagning i et forsyningsselskab, skal der opkræves en garantiprovision. Provisionen fastsættes ud fra en individuel vurdering på markedsmæssige vilkår. På Byrådsmødet den 21. juni 2022, blev det godkendt at risikovurderinger i forbindelse med garantistillelse udarbejdes af kommunens revision og finansieres af det selskab, der anmoder om garantistillelsen.

Revisionen er blevet bedt om at udarbejde kreditvurderinger på de tre selskaber. Garantiprovisionen vil indgå som en løbende indtægt i lånets løbetid/garantiperioden.

Revisionen har ikke tidligere fastsat garantiprovision på Odsherred Vand A/S, da den seneste garanti er givet før den 21. juni 2022. Der er opkrævet en løbende garantiprovision på 0,45 pct. på garantier til Vand A/S, 0,40 pct. på garantier til Tømning A/S og 0,40 pct. på garantier til Spildevand A/S.

Administrativ indstilling

Direktionen indstiller til Byrådet via Økonomiudvalget, at:

1. der gives kommunegaranti på lån til Odsherred Tømning A/S på 5,4 mio. kr.
2. der gives kommunegaranti på lån til Odsherred Vand A/S på 10 mio. kr.
3. der gives kommunegaranti på lån til Odsherred Spildevand A/S på 95,5 mio. kr.
4. det er en betingelse for garantistillelsen, at eventuel udligning af mellemregningskonti med Odsherred Varme A/S alene kan ske med samtykke fra kommunen.
5. garantiprovisionssatser fastsættes på et efterfølgende byrådsmøde.

Beslutning

Ad 1-3 og 5. Indstillet.

Ad 4. Indstillet med følgende ændrede formulering: eventuel udligning af mellemregningskonti med Odsherred Varme A/S kan alene ske med samtykke fra kommunen.

Økonomiudvalget beder administrationen gå i dialog med Forsyningen med henblik på at sikre, at indtægter og udgifter samt låneoptagelse sker i de koncernselskaber, som aktiviteterne vedrører.

Karina Vincentz og Thomas Adelskov deltog ikke i sagens behandling.

Fraværende:

Mathias Hansen

Felex Pedersen

Bilag

Bestyrelsens godkendelse af finansiering af el-slamsuger

Bestyrelsens behandling af anmodning om låneoptagelse i Odsherred Vand og Spildevand

Punkt 84: Genoptaget – Garanti for domicilbyggeri - Odsherred Forsyning A/S

13.00.00-Ø60-24-2

Kompetence

Byrådet via Økonomiudvalget.

Beslutningstema

Der gives kommunegaranti på nærmere angivne forudsætninger og betingelser, jf. indstillingen nedenfor.

Sagens opståen

Byrådet besluttede den 28. november 2023 at yde kommunegaranti for 110 mio. kr. til opførelse af nyt domicilbyggeri i Vig. De nærmere betingelser og forudsætninger for Byrådets behandling og beslutning kan ses her - <https://dagsordener.odsherred.dk/vis?Referat-Byraadet-d.28-11-2023-kl.18.30&id=8b9cd065-db0f-4538-ba07-c269aa9fa6a4>

På tidspunktet for byrådets beslutning var Byrådet ikke bekendt med den økonomiske situation i Odsherred Varme A/S og var heller ikke bekendt med, at den kontragaranti, som kommunen skulle modtage fra moderselskabet Odsherred Forsyning A/S, reelt var uden betydning, idet Odsherred Forsyning A/S allerede havde stillet kaution over for Nordea for hele engagementet i Odsherred Varme A/S.

Det er derfor administrationens opfattelse – understøttet af såvel PwC samt advokatfirmaet Bech Bruun - at Byrådet har pligt til at behandle spørgsmålet igen.

Det er kritisabelt, at Odsherred Forsyning ikke i forbindelse med behandlingen af sagen i november 2023 oplyste Odsherred Kommune om, at Odsherred Forsyning A/S havde stillet kaution overfor Nordea.

Sagsfremstilling

Det nye domicilbyggeri er tiltænkt at skulle rumme hele forsyningen. Langt størstedelen af byggeriet vedrører Odsherred Spildevand A/S. En fordeling af de enkelte koncernselskabers forventede anvendelse af det nye domicilbyggeri fremgår af bilag til denne sagsfremstilling.

Siden Byrådets beslutning om garantistillelse har forsyningens bestyrelse revurderet domicilbyggeriet og besluttet at gennemføre dette, dog med en reduktion fra 110 mio. kr. til 99 mio. kr.

Spørgsmålet om Byrådets garantistillelse vedrører derfor et beløb på 99 mio. kr.

Der er en række forhold knyttet til kommunens garantistillelse, og den oprindelige konstruktion med Odsherred Forsyningsservice A/S som långiver har været uhensigtsmæssig/ulovlig.

Dette skyldes, at kommunen ikke må stille garanti for et serviceselskab, når den faktiske anvendelse i meget høj grad bæres af vandselskaberne. Kommunen må alene ved garantistillelse over for et serviceselskab stille garanti for den del, der vedrører varmeselskabet (Odsherred Varme A/S), og denne del er meget begrænset (6 kontorpladser)

En identisk model for låntagning og garantistillelse for domicilbyggeriet svarende til indstillingen fra 28. november 2023 ville derfor medføre en administrativ indstilling om at yde afslag på garanti.

Imidlertid er der en vej, der sikrer forholdene, og som vil blive skitseret i det følgende. Der henvises til notat fra Bech Bruun, der beskriver en lovlig model, hvor låntager ændres fra serviceselskabet til vandselskaberne. Kommunen må utvivlsomt stille garanti for vandselskaberne. Forudsætningerne vil være følgende:

1. Låntager ændres fra Odsherred Forsyningservice til Odsherred Spildevand A/S, Odsherred Vand A/S og Odsherred Tømning A/S som låntagere for deres forholdsmæssige andel. KommuneKredit har bekræftet denne ændring
2. Der må ikke være tale om garantistillelse for en kriseramt virksomhed.
3. Der stiftes og tinglyses pant i domicilbyggeriet til fordel for kommunen. Omkostninger hertil afholdes af Odsherred Forsyning (forholdsmæssigt)
4. Forsyningens betaling af regninger og dermed træk på lån/byggecredit kræver kommunens godkendelse i hvert enkelt tilfælde
5. Der vedtages en udbyttebegrænsning således, at vandselskaberne ikke frit kan udlodde udbytte til moderselskabet Odsherred Forsyning A/S.
6. Det er en forudsætning, at Odsherred Forsyning (koncernen) fremover ikke finansierer projekter via fri likviditet fra datter eller søsterselskaber, når disse ikke skal stå for den endelige anlægs-finansiering.
7. Garantiprovision fastsættes senere efter indstilling fra PwC

På nuværende tidspunkt er de økonomiske udfordringer i Forsyningen koncentreret omkring Odsherred Varme A/S og til dels Odsherred Forsyning A/S. Ved manglende garantistillelse fra kommunens side vil Odsherred Forsyning (koncernen) næppe kunne få tilsagn om anden ekstern finansiering til domicilbyggeriet. Konsekvensen kan være, at kontrakten med entreprenøren misligholdes.

Lovgrundlag

Sektorlovgivningen på forsyningsområdet, selskabsloven, lånebekendtgørelsen og kommunalfuldmagtsreglerne.

Økonomiske konsekvenser

Garantiprovisionen er ved at blive genberegnet af PwC og, der foreligger ikke en endelig beregning/indstilling på nuværende tidspunkt. PwC har dog foreløbig oplyst, at en garantiprovision vil ligge i intervallet 0,55-0,80%.

Administrative, miljømæssige og sundhedsmæssige konsekvenser

Udtalelser og høring

Administrativ indstilling

Kommunaldirektøren indstiller til Økonomiudvalget at:

1. indstille til Byrådet, at der ydes kommunegaranti på 99 mio. kr. i øvrigt under betingelser og forudsætninger som anført under punkt 1-7 ovenfor

Bilag:

1. Domicilbyggeri fordelt på koncernselskaber
2. Bech Bruun notat

Beslutning

Sagen udsat med henblik på yderligere undersøgelser samt indhentelse af oplysninger.

Bilag

Bilag 1. Domicilbyggeri

Bilag 2. Bech Bruun notat

Punkt 85: Underskriftside

00.22.04-G01-22-931139

Kompetence

Økonomiudvalget.

Sagsfremstilling

Udvalget skal godkende beslutningsprotokollen

For at godkende beslutningsprotokollen, skal hvert medlem underskrive ved at trykke på Godkend.

Beslutning

Godkendt.

Fraværende:

Mathias Hansen

Felex Pedersen