

REFERAT Økonomiudvalget d. 23-09-2019

Mødedato Mandag d. 23. september 2019 kl. 13:00

Mødested Mødelokale 1

Mødedeltagere Lars Kristian Pedersen, Jens Henrik W. Thulesen Dahl, Henrik Hansen, Knud Søby, Mogens Mulle Johansen, Poul Poulsen, Henrik Mott Frandsen, Charlotte Vincent Petersen (Afbud), Søren Steen Andersen

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsordenen.....	3
1. behandling af budget 2020-2023.....	4
Garanti Assens Forsyning A/S.....	6
Garanti Assens Forsyning - Rensning.....	8
Garanti Assens Forsyning - Spildevand.....	10
Udskillelse af solcelleanlæg til et kommunalt anpartsselskab.....	12
Lukket: Revidering af ejerstrategi for Assens Forsyning A/S.....	14
Orientering.....	14

Godkendelse af dagsordenen

Beslutning Økonomiudvalget den 23-09-2019

Punkt 6 udgår af dagsordenen. Dagsordenen herefter godkendt.

1. behandling af budget 2020-2023

Indstilling

Borgmesteren indstiller at:

- Forslag til budget 2020-2023 godkendes
- Udskrivningsprocenten fastsættes uændret til 26,1
- Der vælges statsgaranteret udskrivningsgrundlag og generelle tilskud
- Grundskyldspromillen fastsættes uændret til 22,12
- Fristen for fremsendes af ændringsforslag fastsættes til den 17. oktober 2019 kl. 9.00
Ændringsforslag sendes til økonomi- og lønchefen

Sagsfremstilling

Som følge af folketingsvalgets afholdelse i juni måned og efterfølgende regeringsdannelse, er budgetprocessen for budget 2020-2023 udskudt væsentligt i forhold til tidligere år.

Deraf følger, at processen med udmelding af tilskuds-, udligningsbeløb og generelt om kommunernes budgetlægning er blevet ekstraordinært komprimeret. Den 6. september 2019 blev der indgået en aftale mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi for 2020-2023. Det tilhørende aktstykke forventes godkendt på et møde i Folketingets Finansudvalg den 24. september 2019.

Under forudsætning af, at aktstykket godkendes den 24. september 2019 vil tilskudsudmeldingen for 2020 kunne finde sted den 25. september 2019. Samtidig vil kommunerne blive orienteret om de sædvanlige budgetforudsætninger, herunder oplysninger om skattepuljer.

På baggrund af ovenstående, er der udsendt foreløbige indikationer på nogle af beløbene. Forslaget til budget 2020-2023, som det foreligger til Byrådets 1. behandling, er derfor udarbejdet i forhold til de foreløbige udmeldinger, hvorfor der må forventes at komme tekniske ændringer frem mod 2. behandlingen af budgettet.

I forhold til indkomstskatter, er der endnu ikke foretaget en vurdering af provenuet ved statsgaranteret udskrivning kontra selvbudgettering. I forslaget er det statsgaranteret udligning der er valgt, hvilket giver en samlet skatteindtægt på 1.848.608.000 kr. Generelle tilskud er anført med en indtægt på 845.133.000 kr. inkl. en foreløbig beregning på Assens Kommunes andel af finansieringstilskuddet.

Detailudregningerne i forhold til aktstykket er ikke færdiggjort endnu. Forslag til aktstykke var tilgængeligt 17. september 2019 og behandles i Folketingets Finansudvalg den 24. september 2019. Udvalgenes driftsområder er derfor tilrettet med pt. kendte tekniske blokke, men her vil også forekomme ændringer. Som eksempel kan nævnes, at Beskæftigelse, Erhverv og Kultur følger tidligere praksis og er tilrettet ud fra de forudsætninger som ligger til grund for forventet regnskab for 2019.

De foreløbige beregninger viser en samlet driftsudgift på 2.578.151.000 kr. Størrelsen af servicerammen for 2020 er endnu ikke udmeldt.

Økonomiudvalget besluttede på sit møde den 17. juni 2019, at nettoanlægsrammen skulle reduceres til 40-45 mio. kr. i en årrække. Denne ændring er indarbejdet i materialet således, at der efterfølgende skal ske en prioritering af de allerede indarbejdede anlægsprojekter.

Der er i ovennævnte tal ikke medtaget eventuelle indtægter fra §16 og §17 puljerne. Assens Kommune ansøger, som tidligere, om andel i relevante puljer, hvor ansøgningsfristen er 27. september 2019.

Budgettet offentliggøres på kommunens hjemmeside jfr. §37, stk. 3 i Lov om kommunernes styrelse.

Forslag til "Budget og bevillingsoversigt" for budget 2020-2023 samt beskrivelser af indarbejdede tekniske blokke vil blive eftersendt fredag den 20. september 2019.

Fristen for fremsendelse af politiske ændringsforslag fastsættes til den 17. oktober 2019 kl. 9.00. Ændringsforslag sendes til økonomi- og lønchefen.

Normalt vil der samtidigt være en indstilling om den kirkelige ligning for 2020. Som tidligere nævnt, bliver indtægtstallene først udmeldt den 25. september 2019. Vi har derfor først mulighed for at beregne størrelsen af den kirkelige ligning efter denne dato. Der udarbejdes et punkt til beslutning på et ekstraordinært økonomiudvalgsmøde den 2. oktober 2019 forud for Byrådets møde.

Lovgrundlag

Den kommunale styrelseslov

Beslutningskompetence

Byrådet

Beslutning Økonomiudvalget den 23-09-2019

Økonomiudvalget anbefaler indstillingen.

A og O tilkendegiver, at der skal søges om mulighed for at kunne indarbejde skattestigninger i budgetlægningen 2020-2023.

Garanti Assens Forsyning A/S

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller,

- at ansøgning fra Assens Forsyning A/S om kommunegaranti for et samlet lån på 6,5 mio. kr. godkendes
- at der opkræves en stiftelsesprovision på 1% ved lånets hjemtagelse i indeværende år, og at den løbende garantiprovision ved endelig lånoptagelse sættes til 0,4% i henhold til anbefaling fra ekstern kreditvurdering

Beslutningstema

Godkendelse af anmodning fra Assens Forsyning A/S om en kommunegaranti på samlet 6,5 mio. kr.

Sagsfremstilling

Assens Forsyning A/S anmoder om en kommunegaranti for et lån på 6,5 mio. kr. til dækning af følgende anlægsinvesteringer.

- Køb af jord
- Vejanlæg på Fåborgvej

Lånet hjemtages i indeværende år, da udgifterne er afholdt af Assens Forsyning A/S.

Lånets løbetid afhænger af de udførte anlægsprojekters afskrivningsperiode, men lånet kan maksimalt opnå en løbetid på 25 år.

I henhold til Byrådets beslutning af 4. april 2018, om ekstern kreditvurdering af selskaber såfremt de anmoder om en garanti over 4 mio. kr., har PwC vurderet Assens Forsyning. Deres vurdering viser, at selskabet har en stærk betalingsevne, og på baggrund heraf oplyser PwC, at en årlig garantiprovision på 0,40 % af restgælden er rimeligt, og at der dermed ikke ydes statsstøtte i forbindelse med garantistillelsen.

Lovgrundlag

Lov om kommunernes styrelse § 41, lovbekendtgørelse om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier m.v.

Økonomi

Der er automatisk låneadgang til investeringer i forsyningsområdet, og dermed også adgang til garantistillelse uden at denne påvirker Assens Kommunes låneramme.

I tilfælde af manglende betaling på lånet træder garantistillelsen i kraft.

Der opkræves stiftelsesprovision på 1% ved låneoptagelsen, og den løbende garantiprovision efter hjemtagelse sættes til 0,4 %. Fastsættelsen af løbende garantiprovision beror på en ekstern vurdering fra PwC.

Assens Kommune har pr. 01. juni 2019 givet kommunegaranti for hæftelser på 15,6 mio. kr. til Assens Forsyning A/S. Samlet set har Assens Kommune givet Assens Forsyning kommunegaranti på hæftelser for i alt 231,2 mio. kr.

Beslutningskompetence

Byrådet

Beslutning Økonomiudvalget den 23-09-2019

Indstillingen anbefales.

Garanti Assens Forsyning - Rensning

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller,

- at ansøgning fra Assens Forsyning – Rensning, om kommunegaranti for en samlet låneramme på 227,7 mio. kr. godkendes
- at der opkræves en stiftelsesprovision på 1% på baggrund af byggekreditens størrelse, og at den løbende garantiprovision ved endelig lånoptagelse fastsættes i overensstemmelse med anbefaling fra ekstern kreditvurdering, som vil foreligge til Byrådets møde
- at eventuelle vilkår for garantistillelsen drøftes på Økonomiudvalgets møde.

Beslutningstema

Godkendelse af anmodning fra Assens Forsyning – Rensning om en kommunegaranti for en samlet låneramme på 227,7 mio. kr.

Sagsfremstilling

Assens Forsyning – Rensning anmoder om en kommunegaranti for en samlet låneramme på 227,7 mio. kr. til dækning af anlægsinvesteringer i forbindelse med etablering af nyt renseanlæg i Assens.

Opgørelse af anlægsinvesteringen er endnu ikke endeligt fastlagt, idet tilbudsfrist på indgivelse af tilbud på etablering af nyt renseanlæg først udløber den 14. november 2019. Anmodning om garantistillelse for optagelse af lån på 227,7 mio. kr. hviler på rådgivers overslagsberegning.

Assens Forsyning – Rensning har allerede afholdt en række udgifter til forberedelse af etablering af nyt renseanlæg, hvorfor forsyningsselskabet har anmodet om, at ansøgningen behandles senest på Byrådets møde den 2. oktober.

Assens Byråd har mulighed for i forbindelse med garantistillelse eventuelt at fastsætte styringsmæssige vilkår til garantistillelsen med henblik på at følge status og økonomi i anlægsprojektet, fx i forbindelse med årlige opfølgninger eller lign.

Lovgrundlag

Lov om kommunernes styrelse § 41, lovbekendtgørelse om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier m.v.

Økonomi

Der er automatisk låneadgang til investeringer i forsyningsområdet, og dermed også adgang til garantistillelse uden at denne påvirker Assens Kommunes låneramme.

I tilfælde af manglende betaling på lånet træder garantistillelsen i kraft.

Der opkræves stiftelsesprovision på 1% af garantibeløbet på 227,7 mio. kr. Den løbende garantiprovision fastsættes på baggrund af en ekstern vurdering fra PwC. Den eksterne vurdering pågår og ventes at foreligge til Byrådets behandling af sagen. Assens Kommune har pr. 1. juni 2019 givet kommunegaranti til Assens Forsyning for i alt 231,2 mio. kr.

Beslutningskompetence

Byrådet.

Beslutning Økonomiudvalget den 23-09-2019

Økonomiudvalget konstaterer, at ansøgning fra Assens Forsyning – Rensning er reduceret til 12 mio. kr. samt, at anmodning om garantistillelse for restbeløbet til finansiering af nyt renseanlæg fremsendes i 2020.

Økonomiudvalget anbefaler på den baggrund,

- at Assens Forsyning – Rensning meddeles en kommunegaranti for en samlet låneramme på 12 mio. kr. frem til og med april 2020
- at der opkræves en stiftelsesprovision på 1 % af den samlede låneramme
- at den løbende garantiprovision fastsættes i overensstemmelse med anbefaling fra ekstern kreditvurdering, som vil foreligge til Byrådets møde.

Økonomiudvalget tilkendegiver som vilkår for kommunal garantistillelse til nye renseanlæg, at der indgås aftale mellem Assens Forsyning A/S - Rensning og Assens Kommune om, at

- Økonomiudvalget løbende orienteres om status på projektet og den tilhørende økonomi, hvert kvartal i projektperioden.
- En trækingsret pr. år på den samlede garantistillelse. Aftale mellem Assens Kommune og Assens Forsyning A/S – rensning udarbejdes som appendix til den meddelte byggekredit med tilhørende garantistillelse
- Opkrævning af stiftelsesprovision knyttes til aftale om årlig trækingsret

Garanti Assens Forsyning - Spildevand

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller,

- at ansøgning fra Assens Forsyning – Spildevand, om kommunegaranti for en samlet låneramme på 166,0 mio. kr. godkendes
- at der opkræves en stiftelsesprovision på 1% på baggrund af byggekreditens størrelse, og at den løbende garantiprovision ved endelig lånoptagelse sættes til 0,4% i henhold til anbefaling fra ekstern kreditvurdering
- at der gives en flerårig byggekredit som konverteres til lån løbende og senest ved regnskabsafslutningen 2022

Beslutningstema

Godkendelse af anmodning fra Assens Forsyning – Spildevand om en kommunegaranti for en samlet låneramme på 166,0 mio. kr.

Sagsfremstilling

Assens Forsyning – Spildevand anmoder om en kommunegaranti for en samlet låneramme på 166,0 mio. kr. til dækning af anlægsinvesteringer.

Anlæggene omfatter kloakrenovering,

- Separatkloakering i Haarby
- Separatkloakering i Voldtofte
- Separatkloakering i Gummerup og Glamsbjerg
- Etablering af skærende ledning fra Glamsbjerg til det nye renseanlæg i Assens
- Klimasikringsprojekt i Tommerup

Assens Forsyning ønsker med denne garantianmodning at benytte sig af en flerårig byggekredit, tidligere har Assens Kommune givet tilsagn til en etårig byggekredit. Dette betyder, at de endelige lån inden for en låneramme på 166,0 mio. kr. hjemtages over perioden 2019 til 2022.

Denne forlængelse af byggekrediten medfører, at Assens Kommune ændre praksis i forhold til opkrævning af stiftelsesprovision. Tidligere blev stiftelsesprovisionen først hjemtaget når endeligt lånedokument forelå. Med den flerårige byggekredit hjemtages stiftelsesprovisionen øjeblikkeligt. Altså med afsæt i de anmodede 166,0 mio. kr.

Lånenes løbetid vil afhænge af de udførte anlægsprojekters afskrivningsperiode, men lånene kan maksimalt opnå en løbetid på 40 år.

I henhold til Byrådets beslutning af 4. april 2018, om ekstern kreditvurdering af selskaber såfremt de anmoder om en garanti over 4 mio. kr., har PwC vurderet Assens Spildevand. Deres vurdering viser, at selskabet har en stærk betalingsevne, og på baggrund heraf oplyser PwC, at en årlig garantiprovision på 0,40 % af restgælden er rimeligt, og at der dermed ikke ydes statsstøtte i forbindelse med garantistillelsen.

Lovgrundlag

Lov om kommunernes styrelse § 41, lovbekendtgørelse om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier m.v.

Økonomi

Der er automatisk låneadgang til investeringer i forsyningsområdet, og dermed også adgang til garantistillelse uden at denne påvirker Assens Kommunes låneramme.

I tilfælde af manglende betaling på lånet træder garantistillelsen i kraft.

Der opkræves stiftelsesprovision på 1% af byggekrediten, og den løbende garantiprovision efter långhjemtagelse sættes til 0,4 %. Fastsættelsen af løbende garantiprovision beror på en ekstern vurdering fra PwC.

Assens Kommune har pr. 01. juni 2019 givet kommunegaranti for hæftelser på 145,4 mio. kr. til Assens Forsyning – Spildevand. Samlet set har Assens Kommune givet Assens Forsyning kommunegaranti på hæftelser for i alt 231,2 mio. kr.

Beslutningskompetence

Byrådet

Beslutning Økonomiudvalget den 23-09-2019

Indstillingen anbefales.

Udskillelse af solcelleanlæg til et kommunalt anpartsselskab

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller, at Økonomiudvalget godkender:

1. at der stiftes et anpartsselskab (Assens Kommunes Solceller ApS) til brug for selskabsudskillelse af to kommunale solcelleanlæg,
2. at der ved apportindskud indskydes 405.008 kr. i selskabet svarende til værdien af solcelleanlæggene,
3. at borgmester og kommunaldirektør bemyndiges til at stifte selskabet med retsvirkning fra 1. januar 2020.
4. at økonomi- og lønchefen udpeges som direktør for selskabet,
5. at generalforsamlingens kompetence delegeres til Kommunaldirektøren i almindelige sager, mens overordnede og principielle sager forelægges Byrådet.

Beslutningstema

Assens Kommune ejer to solcelleanlæg, som lovmæssigt skal udskilles i et selvstændigt selskab.

Sagsfremstilling

Udgangspunktet i elforsyningsloven er, at kommuners produktion af elektricitet fra solcelleanlæg skal udskilles i et selskab med begrænset ansvar, medmindre der opnås dispensation. Assens Kommune ejer to solcelleanlæg, som ikke har fået den nødvendige dispensation. Anlæggene er opsat på Kirkehelle 5, 5492 Vissenbjerg og Pilevej 4, 5560 Aarup.

Solcelleanlæggene udskilles i et administrativt anpartsselskabet "Assens Kommunes Solceller ApS". Selskabet kan eje og drive flere solcelleanlæg på forskellige adresser og vil derfor også kunne eje og drive fremtidige kommunale solcelleanlæg.

Udkast til stiftelsesdokument og vedtægter til det nye selskab er vedlagt som bilag.

Selskabets ledelse vil udgøres af økonomichefen, der udpeges som direktør i selskabet. Der udpeges ikke en bestyrelse, hvilket er muligt for anpartsselskaber, hvor bestyrelsens opgaver kan varetages af direktøren.

Generalforsamlingens kompetence delegeres til Kommunaldirektøren i almindelige sager.

Beslutninger af overordnet principiel og økonomisk betydning for kommunen skal forelægges Byrådet.

For at sikre den lovpligtige udskillelse til selskabet indstilles det, at borgmester og kommunaldirektør bemyndiges til at stifte og tegne selskabet, herunder at foretage de nødvendige overførsler af solcelleaktiviteter til selskabet.

Selskabet vil blive stiftet med retsvirkning fra 1. januar 2020.

Lovgrundlag

Elforsyningsloven § 4.

Økonomi

I forbindelse med selskabets etablering apportindskydes 405.008 kr. som selskabskapital, svarende til værdien af solcelleanlæggene. Det kræver derfor ingen finansiering i forbindelse med etableringen.

De to institutioner som har solcelleanlæggene i dag, vil derimod få en meromkostning, idet, de i dag tilgodeses for hele fordelen ved de solgte Kwh. Fremadrettet vil de to institutioner købe EL til almindelig dagspris uden modregning af salg. Merudgiften svarer til forskellen mellem købsprisen og den oprindelige afregningspris.

Assens Kommunes Solceller ApS, sælger den EL der produceres af anlægget, men til en lavere pris end markedsprisen. Likviditetsvirkningen af EL køb til de nævnte bygninger samt salg via det nye selskab skønnes at balancere.

I forbindelse med etableringen af de to solcelleanlæg, fik Terrariet reduceret sit tilskud med 28.200 kr. I forbindelse med etableringen tilbageføres det reducerede beløb. Beløbet finansieres af det nye selskabs salg af EL. Disse konteringsmæssige ændringer foretages som tekniske ændringer i budgettet fra 2020 og frem i forbindelse med etableringen af den centrale ejendomsfunktion.

Beslutningskompetence

Byrådet.

Beslutning Økonomiudvalget den 23-09-2019

Udgår.

Orientering

Beslutning Økonomiudvalget den 23-09-2019

Orientering om, at borgmesteren indtræder i foreningen Bedre Balance, nu.

Orientering om tilskud til Erhvervshus Fyn, jf. Byrådets beslutning den 19. december 2018

Orientering om program for Byrådets budgetseminar den 30. september 2019.