



**Punkt 4.**

**Godkendelse af kommunal lånegaranti til Aalborg Kloak A/S**

2023-003409

**Klima- og Miljøudvalget indstiller**, at byrådet godkender, at der ydes kommunal lånegaranti til et lån på 53 mio. kr. til Aalborg Kloak A/S med en løbetid på 30 år til finansiering af udgifter forbundet med byggemodninger og udvidelse af forsyningsområdet samt spildevandskloakering af sommerhusområderne Storvorde Østre Enge, Skellet og Egense Skanse.

**Økonomiudvalget anbefaler** indstillingen.

*Beslutning:*

*Godkendt.*

*Peter Larsen var fraværende.*



## Sagsbeskrivelse

Aalborg Kommune modtog den 20. december 2022 en ansøgning fra Aalborg Kloak A/S om kommunal lånegaranti til lån på 53 mio. kr. til betaling af udgifter forbundet med byggemodninger – udvidelse af Aalborg Kloak A/S' forsyningsområde og løbende by-fortætning samt spildevandskloakering af sommerhusområderne Storvorde Østre Enge, Skellet og Egense Skanse. Ansøgningen er godkendt af Aalborg Kloak A/S' bestyrelse på bestyrelsesmødet den 16. december 2022 (punkt 6).

Da Aalborg Kloak A/S er omfattet af Vandsektorloven, anbefales det, at der gives en kommunegaranti til et lån med en maksimal løbetid på 30 år. Det vurderes, at levetiden på anlægsinvesteringen vil overstige lånets løbetid på 30 år.

Lån med kommunal lånegaranti vil være omfattet af Aalborg Kommunes garantiprovisionsats. Det forventes, at garantiprovisionen sættes til 0,5%. Beløbet vil blive opkrævet en gang årligt.

## Baggrund

I Aalborg Kommune har der de senere år været stor aktivitet indenfor anlægsområdet herunder udbygning af eksisterende byområder og udvidelse med nye byggemodningsområder både inden for og uden for bygrænserne. Med byernes udvidelse er Aalborg Kloak A/S' forsyningsområde ligeledes blevet udvidet.

Aalborg Kloak A/S tilstræber altid at forsyne nye områder, så snart en privat udvikler eller kommunen selv vil i gang med byggemodningen af et nyt område. Når forsyningsområdet vokser, har Aalborg Kloak A/S udgifter til at tilkoble nye forbrugere.

Miljø- og Energiudvalget godkendte i møde den 3. november 2021 (punkt 13), at alle sommerhuse og sommerhusgrunde i sommerhusområderne Storvorde Østre Enge, Skellet og Egense Skanse skal spildevandskloakeres frem mod 2026. Etableringen af det nye kloaksystem er påbegyndt i 2022.

De ekstra udgifter til udvidelsen af Aalborg Kloak A/S' forsyningsområde indgår ikke i selskabets indtægtsrammer.

Baggrunden for ønsket om lånoptagelse er, at det ikke er muligt at finansiere den fortsatte kraftige anlægsaktivitet uden lånoptagelse i KommuneKredit, jf. Aalborg Kloak A/S' likviditetsoversigt, der indgår i budgettet for 2023.

Udgifterne til byggemodnings- og sommerhusaktiviteterne samt finansieringsomkostningerne vil blive tillagt indtægtsrammen fra 2024 via en ansøgning til Forsyningssekretariatet om tillæg til indtægtsrammen pr. 15. april 2023.

Disse tillæg til indtægtsrammen og dermed opkrævningsmuligheden over for Aalborg Kloak A/S' kunder foretages henholdsvis over 75 år, hvilket afspejler afskrivningsperioden for byggemodninger og over ca. 55 år, hvilket afspejler afskrivningsperioden for ledninger og pumpestationer for sommerhusområdet.

Da der er denne utakt mellem afdragsperioden på lånoptagelsen i 30 år og hjemtagelse af indtægterne fra kunderne i 75 år, må dette medføre, at der ikke isoleret set, må optages lån mere end gennemsnitligt hvert 2. år i løbet af 75 år vedrørende byggemodninger.

## Lån og omkostninger

Aalborg Kloak A/S forventer at optage et aftalelån med fast rente, fast afdrag og en løbetid på 30 år. Der er ingen omkostninger forbundet med etableringen af lånet.

### *Garantiprovision*

Aalborg Byråd godkendte den 16. december 2019 (punkt 7) en ny model for opkrævning af garantiprovision, herunder, at garantiprovisionen fremadrettet fastsættes med udgangspunkt i en individuel økonomisk vurdering. Den økonomiske vurdering af de enkelte virksomheder, der allerede i dag foretages af Klima og Miljø lægges til grund for de enkelte garantier.



Hvis der ved anmodning om kommunal garantistillelse foreligger en konkret økonomisk vurdering i forbindelse med godkendelse af takster og budgetter, vil den forventelige garantiprovisionssats med udgangspunkt i den nuværende markedssituation være 0,5%, hvis virksomhederne vurderes at have en meget høj kreditkvalitet og stærk betalingsevne.

Aalborg Kloak A/S' takster for 2023 legalitetsbehandles af Klima- og Miljøudvalget på nærværende udvalgs møde. Aalborg Kommune har allerede givet kommunegaranti til syv lån til Aalborg Kloak A/S, hvor der betales en årlig garantiprovision på 0,5%. Som følge heraf gennemføres der årligt en konkret økonomisk vurdering i forbindelse med godkendelse af takster og budgetter. Den seneste økonomiske vurdering giver ikke anledning til bemærkninger, og det forventes derfor, at garantiprovisionen for det ansøgte lån sættes til 0,5%.

### **Myndighedsforhold**

I henhold til Miljøbeskyttelsesloven er en kommune forpligtet til at udarbejde en spildevandsplan. Spildevandsplanen fastsætter de generelle rammer for, hvordan spildevand skal håndteres i hele kommunen. Samtidig er den også rammen for udbredelsen af spildevandsselskabets forsyningsområde samt aktuelle og kommende anlægsarbejder. Jf. lovgivningen skal spildevandsplanen løbende holdes ajour. I Aalborg Kommune gøres dette ved mindre administrative berigtigelser, tillæg til spildevandsplanen samt, når tiden vurderes moden, ved generelle revisioner af planen.

Rammen for Aalborg Kloak A/S' forsyningsområde ændres løbende, når der godkendes nye kommuneplantillæg og lokalplaner for områder, der f.eks. tidligere var i landzone og som inddrages til byzone. Spildevandsplanen skal jf. Miljøbeskyttelsesloven følge anden kommunal planlægning, og som konsekvens heraf udvides Aalborg Kloak A/S' forsyningsområde når spildevandsplanens kloakopland udvides. Selskabet pålægges på den måde at forsyne de nye byggemodningsområder herunder etablering af kloakledninger, pumpestationer og regnvandsbassiner.

Ligeledes sker det, at områder, der allerede ligger inden for Aalborg Kloak A/S' forsyningsområde omdannes med ny bebyggelse, hvor et område tilføres en større bygningsmasse og dermed flere beboere og større overflader. Det forøger afledningen af regn- og spildevand til Aalborg Kloak A/S' kloaksystem. I de tilfælde kan det være nødvendigt med en optimering af kloaksystemet til at kunne håndtere den øgede belastning.

### **Vandsektorloven**

Idet Aalborg Kloak A/S er underlagt Vandsektorloven, er selskabets vandafledningsbidrag afhængig af det af Forsyningssekretariatet fastsatte økonomiske ramme. Ved finansiering af anlægsudgifter kan finansielle udgifter samt afskrivning af investeringen indregnes i den økonomiske ramme. Hvis lånets løbetid ikke svarer til afskrivningsperioden (lånets løbetid er kortere end afskrivningsperioden), medfører dette, at afdraget på investeringen skal tilbagebetales hurtigere end kunderne betaler via kloaktaksten i henhold til den udmeldte økonomiske ramme fra Forsyningssekretariatet.

Konsekvensen af at lånets løbetid er kortere end afskrivningsperioden, er, at Aalborg Kloak A/S løbende skal akkumulere et likviditetsoverskud, således der er til at afdrage på gælden.

Dette opnås ved, at ikke alle indtægterne fra den økonomiske ramme anvendes til drifts- og investeringsudgifter, forskellen kaldes likviditetsoverskud og kan anvendes til afdrag.

Formålet med § 16 i Vandsektorloven, som giver kommunerne mulighed for at stille garanti for lån til finansiering af vandselskabernes investeringsudgifter, er at sikre, at vandselskaber fortsat har adgang til at opnå lån på gunstige rentevilkår, så taksterne belastes mindst muligt.