

REFERAT Økonomiudvalget d. 15-08-2016

Mødedato Mandag d. 15. august 2016 kl. 14:30

Mødested Mødelokale 1 (gæstekantinen)

Indholdsfortegnelse

Ekstraordinær gældsafvikling 2016.....	3
--	---

Punkt 1: Ekstraordinær gældsafvikling 2016

Sagsfremstilling

1. Ekstraordinær gældsafvikling 2016

Sagsnr.	450-2016-15611	Initialer	NSO	Åbent
---------	----------------	-----------	-----	-------

Sagsfremstilling

Af hensyn til udarbejdelse af halvårsregnskab 2016 og beregning af det tekniske grundlag for budget 2017 til budgettemadagen 23. august 2016 er det nødvendigt, at der på ekstraordinært Økonomiudvalgsmøde tages stilling til punkt vedrørende ekstraordinær gældsafvikling i 2016.

Historisk set havde Nyborg Kommune en meget stor gæld i 2000 svarende til 14.921 kr. pr. indbygger og var med en placering som nr. 93 en af de mest forgældede kommuner i landet. Dette har medført store udgifter til renter og afdrag på lån.

Nyborg Kommune har gennem en lang årrække arbejdet målrettet på at nedbringe kommunens gæld for derved at spare udgifter til renter og afdrag på lån. Ved udgangen af 2015 ligger Nyborg Kommune som nr. 3 blandt de kommuner i landet, som har den laveste gæld svarende til 5.716 kr. pr. indbygger. Til sammenligning kan det nævnes, at Nyborg Kommune ved kommunesammenlægningen havde en placering som nr. 33 i 2007.

Byrådet har vedtaget en plan for afvikling af Nyborg Kommunes langfristede gæld i perioden frem til 2020, hvor frigivelse af deponerede midler bortfalder. Nyborg Kommune vil dermed være en af de første kommuner i landet, som bliver gældfri, hvilket frigør betydelige midler fra sparede renter og afdrag på lån.

Der er i budgettet afsat 33,625 mio. kr. årligt til afvikling af gælden, hvilket bl.a. er finansieret ved frigivelse af deponerede midler på 27,142 mio. kr. årligt.

Udviklingen på de finansielle markeder med et meget lavt afkast af investerede midler gør det aktuelt mere fordelagtigt at indfri gæld. Det anbefales derfor, at der allerede i 2016 sker en ekstraordinær gældsafvikling i Nyborg Kommune svarende til 111,615 mio. kr., hvilket teknisk set betyder, at Nyborg Kommune bliver gældfri, idet de resterende lån typisk er finansieret af husleje og indtægter på driften.

Dermed spares renter og afdrag på lån svarende til 7 mio. kr. årligt:

- Der spares renteudgifter på 2 mio. kr. årligt (netto) når indfrielsesomkostningerne er fratrukket. Dette vil forøge det økonomiske råderum på driften.
- Der spares afdrag på lån svarende til 5 mio. kr. årligt (netto) når bortfald af deponerede midler er fratrukket. Dette vil forøge det økonomiske råderum til anlægsinvesteringer.

Samlet set opnås en besparelse på 28 mio. kr. (netto) i perioden 2017-2020.

Den ekstraordinære gældsafvikling i 2016 vil betyde, at Nyborg Kommunes samlede gæld bliver reduceret til 33,515 mio. kr. ultimo 2016 og forventes at udgøre ca. 20,7 mio. kr. ultimo 2020.

Det anbefales at følgende lån ikke indfries i 2016:

- Der er 2 lån i ejendomme med byfornyelse med en samlet restgæld pr. 31.12.2016 på 2,142 mio. kr. Nyborg Kommune betaler ikke renter og afdrag på disse lån, men restgælden skal nedskrives hvert år over balancen i forbindelse med regnskabsafslutningen.
- Der er 2 indekslån i Nyborg Svømme- og Badeland med en samlet restgæld pr. 31.12.2016 på 2,534 mio. kr. Lånene udløber i år 2018 og 2019 og såfremt Nyborg Kommune skal indfri lånene, skal det ske til en overkurs.
- Der er 3 lån i almene boliger med en samlet restgæld pr. 31.12.2016 på 24,479 mio. kr. hvor det ikke vil være hensigtsmæssigt at indfri lånene, idet Nyborg Kommune fortsat skal indbetale ydelsen på lånene, selv om de bliver

indfriet.

· Der er 20 leasingaftaler med en samlet restgæld pr. 31.12.2016 på 4,360 mio. kr. De 19 leasingaftaler udløber i perioden 2017-2020, og der er en enkelt leasingaftale, der udløber i 2022.

Økonomiske konsekvenser

Den ekstraordinære gældsafvikling på 111,615 mio. kr. i 2016 vil betyde en årlig besparelse på 7 mio. kr. (netto) i renter og afdrag på lån. Samlet set opnås en besparelse på 28 mio. kr. (netto) i perioden 2017-2020.

Teknisk set vil den ekstraordinære gældsafvikling betyde, at Nyborg Kommune bliver gældfri, idet de resterende lån typisk er finansieret af husleje og indtægter på driften.

Finansiering af den ekstraordinære gældsafvikling kan ske ved fremrykning og frigivelse af deponerede midler for perioden 2017-2020. Der er budgetteret med frigivelse af deponerede midler på 27,142 mio. kr. årligt frem til 2020 (dvs. svarende til 1/10 årligt). Social- og Indenrigsministeriet har med brev af 1. juli 2016 givet dispensation til at der ekstraordinært kan frigives deponerede midler op til 111,6 mio. kr. til indfrielse af lån. Ministeriet anmoder om en tilbagemelding fra kommunen, når gældsafviklingen er effektueret, eller hvis dispensationen ikke udnyttes.

I 2010 fik Nyborg Kommune udloddet 452,146 mio. kr. fra forsyningsområdet, hvoraf der skulle afregnes en statsafgift på 40% tillagt en beregnet forrentning (diskontoen), så Nyborg Kommune i alt skulle betale 183,096 mio. kr. i statsafgift.

Der vil samtidig kunne frigives 39,086 mio. kr. i afkast af de deponerede midler fra forsyningsområdet. Det høje afkast af de deponerede midler skal ses i lyset af, at afregningen af statsafgiften på 40% er sket gradvist i perioden 2011-2013 og der kun har skullet afregnes 2,238 mio. i forrentning til staten (diskontoen 0,75%). Dermed har Nyborg Kommune opnået en ekstra stor forrentning af de deponerede midler i perioden.

Det har været overvejet om den ekstraordinære gældsafvikling kunne finansieres via frie midler og trække på "kassebeholdningen" i stedet for anvendelse af deponerede midler, men dette ville betyde at likviditetsmålsætningen på 32 mio. kr. ultimo året måske ikke kunne overholdes.

Det bemærkes, at der i økonomiaftalen for 2017 er fastlagt et loft over serviceudgifterne og anlægsudgifterne, hvilket kan have betydning i forhold til anvendelsen af de frigjorte midler.

Såfremt gælden afvikles ekstraordinært med 111,615 mio. kr. i 2016 vil Nyborg Kommunes samlede gæld blive reduceret til 33,515 mio. kr. ultimo 2016 (1.041 kr. pr. indbygger) og forventes at udgøre ca. 20,7 mio. kr. ultimo 2020 (643 kr. pr. indbygger). De resterende lån omfatter lån vedrørende byfornyelse, indeksslån i Nyborg Svømme- og Badeland, ældreboliger og finansielle leasingkontrakter.

Der vedlægges bilag med konsekvensberegninger.

Økonomichef Anders M. Sørensen deltager i punktets behandling.

Indstilling

Det indstilles, at

· Nyborg Kommune i 2016 indfrier lån med en samlet restgæld på 111,615 mio. kr. ultimo 2016. Den ekstraordinære gældsafvikling vil teknisk set betyde, at Nyborg Kommune bliver gældfri, idet de resterende lån typisk er finansieret af husleje og indtægter på driften.

· finansiering af den ekstraordinære gældsafvikling i 2016 sker ved frigivelse af deponerede midler.

· de sparede renteudgifter på 2 mio. kr. årligt (netto) indregnes i det økonomiske råderum på driften.

· de sparede udgifter til afdrag på lån svarende til 5 mio. kr. årligt (netto) afsættes som en forhøjelse af anlægsrammen i budgettet.

· konsekvenserne af gældsafviklingen indgår i forudsætningerne for budget 2017 og overslagsårene.

Sagen afgøres i

Byrådet

Bilag

450-2016-117630 BILAG Ekstraordinær afvikling af lån i 2016 - 05082016.xlsx

450-2016-117631 Planche gældsafvikling 2016 - 05082016.pptx

450-2016-103698 Svar fra Social- og Indenrigsministeriet på Nyborg Kommunes ansøgning om frigivelse af deponerede midler

Beslutning i Økonomiudvalget 15. august 2016:

Fraværende: Martin Stenmann (A)

Anbefales.

Bilag

BILAG Ekstraordinær afvikling af lån i 2016 - 05082016.xlsx

Planche gældsafvikling 2016 - 05082016.pptx

Svar fra Social- og Indenrigsministeriet på Nyborg Kommunes ansøgning om frigivelse af deponerede midler