

Notat om: Justering af procedure vedrørende låneoptagelse på forsyningsområdet		
Sagsbehandler: Johan Renaberg	Dato:	15-01-2019
Til: Økonomiudvalget	J. nr.:	00.34.00-S00-4-18

Rødovre Kommune er i vækst, hvilket blandt andet betyder øgede investeringer. Dette betyder endvidere, at der er behov for et større fokus på den daglige likviditetsstyring, dvs. sikre, at der løbende er "tilpas" likvide midler til at betale de øgede investeringsudgifter. Dette notat indeholder en justering af proceduren vedrørende låneoptagelse på forsyningsområdet, da der i de kommende år vil være betydelige anlægsinvesteringer på området.

Den nuværende praksis for låneoptagelse er, at ved regnskabsafslutningen opgøres alle de låneberettigede udgifter, som holdes op imod de budgetterede låneberettigede udgifter samt revurdering af det finansielle behov ved regnskabsafslutningen. På baggrund heraf forelægges KB en lånesag i marts-møderækken, hvor der tages stilling til lånebeløb, varighed og type samt hvilke af de af Økonomi- og Indenrigsministeriets meddelelser om lånedispensationer m.m. KB ønsker at gøre brug af. I de seneste tre regnskabsår 2015-2017 har det gennemsnitlige lånoptag været 34 mio. kr. inkl. forsyningsområdet.

Administrationen vil derfor justere den nuværende praksis fra regnskab 2019 således, at administrationen vil forelægge lånesager i takt med investeringsudgifterne vedrørende de kommunale forsyningsvirksomheder. Ved at anvende denne praksis, er der en bedre tidsmæssig sammenhæng mellem de udgifter, som tilknyttes aktiviteten og hjemtagelsen af lånet. På forsyningsområdet skal det bemærkes, at forsyningsvirksomhederne er underlagt hvile i sig selv-princippet, således at udgifterne hertil over en periode dækkes af betaling fra brugerne, og derfor over tid i princippet er udgiftsneutralt for kommunen.

Administrationen vil i lighed med tidligere udarbejde en lånesag ved regnskabsafslutningen vedrørende de skattefinansierede udgifter, som samler op på de realiserede låneberettigede udgifter i regnskabsåret.