

Bilag 1

Skolekapacitetsanalysen

Generelt om finansiering

- Kommuner har som udgangspunkt ikke lånemulighed til skolebyggeri
- Der skal deponeres når et byggeri/leje/leasing objekt erstatter en kommunal anlægsudgift.
- Deponeringen er bundet i et år, hvorefter der frigives 1/25 del årligt.
- Rebild Kommune har besluttet at ejendomslease del af sundhedshus, svarende til en deponering på 29,2 mio. kr.
- Der er samtidig behov for likviditet til løbende at kunne regulere deponeringen med op til +/- 5 mio. kr. for at efterkomme lovkrav til deponering
- Det indebærer at der pt. er bundet op til 35 mio. kr. af vores likviditet.
- Kommunens gennemsnitlige kassebeholdning over 365 dage skal være positiv (kassekreditreglen), derfor kan finansieringen af de forskellige scenarier ikke realiseres med lånefinansiering uden dispensation fra ministeriet

Forudsætninger

- Renter og afdrag er beregnet ud fra et indikativ niveau – august 2021
- I OPP finansieringen er der taget udgangspunkt i en finansieringsudgift på 4,9 %, svarende til forudsætningen fra nyt sundhedshus
- For at kunne sammenligne er der taget udgangspunkt i en 25 årig afskrivning, da det er den maksimale løbetid for kommunal lånefinansiering.
- Den løbende driftsudgift i følgende slides dækker udgifter til rengøring, vedligeholdelse, pedel, el, vand, varme, forsikringer m.v.. Den løbende drift er beregnet ud fra nuværende budgetter fra Karensmindeskolen tilpasset en kvm. pris.
- Den første slide viser scenarie 1 i forhold til traditionel finansiering, ejendomsleasing og OPP
- I efterfølgende slides er der kun medtaget traditionel finansiering, da ejendomsleasing og OPP ikke vurderes relevante, på grund af, at Rebild Kommunes ikke har tilstrækkelig likviditet til at opfylde deponeringsforpligtigelsen

Finansieringsformer skolebyggeri

Traditionel

- Der afsættes de nødvendige ressourcer i anlægsbudgettet
- Udfordrer anlægsniveauet
- Evt. lånefinansiering påvirker kommunes låneramme
- Senere års erfaring = begrænset låneadgang
- Der vil være dog være mulighed for at søge dispensation fra lånerammen (ingen garanti)
- Kommunalt ejet bygning

- Uden låneramme – deponering
- Lånoptagelse xx mio. kr.

Ejendomsleasing

- Kommunalt ejet bygning efter årrække
- Lavest mulig finansieringspris
- Anlægsudgift påvirker ikke anlægsrammen
- leasing udgift påvirker servicerammen
- Større fleksibilitet i bygning
- Forventet større konkurrence end OPP
- Kommunen kan indgå som bygherre – større indflydelse
- Deponering

OPP

- Anlægsudgift finansieres af privat leverandør
- Kommunen betaler typisk gennem løbende driftsbetalinger over kontraktperioden.
- Driftsbetalinger dækker anlægsudgift, finansieringsomkostninger, afskrivning, drift og vedligehold
- Privat leverandør står for design, opførelse, drift og vedligehold
- Investor bevarer ejerskab
- Deponering

Skønnet økonomi - scenarie 1

Traditionel

- Disponering af anlægsudgift på 90 mio. kr.
- Afskrives i budgetåret
- Likviditetspåvirkning på 90 mio. kr.
- Løbende finansieringsudgift - årligt 0 kr. (der er ikke beregnet afskrivninger)
- Løbende drift – årligt 1,4 mio. kr.

Ved lån uden låneramme

- finansieringsudgift på 3,4 mio. kr. (variabel rente på 0,5 %)
- Deponering i 25 år

Ejendomsleasing

- Leasing aftaler på 90 mio. kr.
- Restværdi efter 25 år eksempelvis 50 %
- Finansieringsudgift på 1,7 mio. kr. (variabel rente på 0,5 %)
- Indfrielse af restværdi på 45 mio. kr. om 25 år (alternativt mulighed for forlængelse af leasingperiode)
- Løbende drift – årligt 1,4 mio. kr.
- Deponering i 25 år

OPP

- Løbende finansieringsudgift 4,9 % (husleje) årligt 6,4 mio. kr.
- Løbende drift – årligt 1,4 mio. kr.
- Deponering i 25

Skønnet økonomi - udvalgte scenarier

Traditionel (Scenarie 2A)

Disponering af anlægsudgift på 186 mio. kr.

Afskrives i budgetåret

Likviditetspåvirkning på 186 mio. kr.

Løbende finansieringsudgift - årligt 0 kr. (ekskl. afskrivninger)

Løbende drift – årligt 2,9 mio. kr.

Ved lån uden låneramme finansieringsudgift på 8 mio. kr. årligt

Deponering i 25 år

Traditionel (Scenarie 2B)

Disponering af anlægsudgift på 165 mio. kr.

Afskrives i budgetåret

Likviditetspåvirkning på 165 mio. kr.

Løbende finansieringsudgift - årligt 0 kr. (ekskl. afskrivninger)

Løbende drift – årligt 2,5 mio. kr.

Ved lån uden låneramme finansieringsudgift på 7 mio. kr. årligt

Deponering i 25 år

Traditionel (Scenarie 3)

Disponering af anlægsudgift på 135 mio. kr.

Afskrives i budgetåret

Likviditetspåvirkning på 135 mio. kr.

Løbende finansieringsudgift - årligt 0 kr. (ekskl. afskrivninger)

Løbende drift – årligt 2,2 mio. kr.

Ved lån uden låneramme finansieringsudgift på 5,8 mio. kr. årligt

Deponering i 25 år