

Foreløbig aftale om administrationsbidrag mellem Svendborg kommune og Svendborg Kraftvarme – Regnskabsår 2013

Formål

Beregningsmodellen, som ligger til grund for aftalen, tager udgangspunkt i et estimat/vurdering af selskabets relative andel af administrationen i Svendborg kommune og er altså en reel vurdering af "forbruget" af den kommunale administration.

Lovgivning / hjemmel

Aftalen laves i overensstemmelse med gældende lovgivning på området, og indgås derfor principielt på "markedsvilkår", hvorfor beregningerne så vidt muligt er foretaget efter omkostningsbaserede principper. Markedsvilkår dækker dog i dette tilfælde over "hvile i sig selv princippet", således at administrationsbidraget, på sigt, skal svare til den reelle administrationsomkostning.

Beregning af administrationsbidrag for Svendborg Kraftvarme

Bemærkning / Ydelsesbeskrivelse*	Beløb (Kr.)
<u>IT-afdelingen</u> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Servicering og generel IT-drift (Pc'er). ▪ Licenser, telefonsystem etc. 	173.605
<u>HR-afdelingen</u> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Udarbejdelse af ansættelsesbreve mv. ▪ Oprettelse og ajourføring i lønsystemet, herunder bl.a. registrering af pensionsforhold og korrekt udbetaling af løn. ▪ Registrering og ajourføring i ESDH-system (Acadre). ▪ Administration af afholdelse af ferie og 6. ferieuge, seniordage og frit-valg ordninger. ▪ Administration af sygefravær, herunder blanketter og refusion. ▪ Afregning/afstemning af skat og am-bidrag til SKAT. ▪ Administration og udregning af refusion vedr. fleksjob, skånejob og personlig assistance. ▪ Honorar/diæter til bestyrelsesmedlemmer. ▪ Udarbejdelse af rapport over lønudgifter vedr. Svendborg Kraftvarme. ▪ Hjælp og vejledning til ledere og ansatte vedr. diverse ansættelsesforhold, lønindplacering mv. ▪ Adgang til deltagelse i Kurser. ▪ Adgang til HR´s konsulentvirksomhed (APV, arbejdsmiljø mv.) 	122.843
<u>Økonomi og indkøb</u> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Varetagelse af gældspleje, herunder betaling af terminsydelser på lån. ▪ Regnskabsaflæggelse, samt andre regnskabsrelaterede opgaver bl.a. ved lovændringer. ▪ Løbende assistance ved budgetlægning og opfølgning. ▪ Ad hoc udvalgsbehandlinger. ▪ Opkrævning. ▪ Momsafregning. ▪ Ajourføring af kontoplan. ▪ Rykkerprocedure for restancer som opkræves via Øs-debitorsystem. ▪ Borgerhenvendelser ifm. rykkere, herunder udstedelse af nye indbetalingskort ved betalingsaftaler. ▪ Oversendelse til restanceinddrivelsesmyndigheden hos SKAT. 	

<ul style="list-style-type: none"> ▪ Anmeldelse i konkurs- og dødsboer, betalingsstandsninger og gældssanering. ▪ Ad hoc opgaver – bl.a. energitilsyn. ▪ Afvikling af specifikke udbud. ▪ Anvendelse af den generelle indkøbsaftale. 	344.603
<u>Teknik og miljø sekretariat</u> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Rådgivning. ▪ Faglig sparring og afklaring. ▪ Andel af Sekretariat og Direktør. 	276.493
<u>Direktions sekr. / Juridisk afdeling</u> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Juridisk rådgivning (ad hoc og i begrænset omfang). ▪ Postordning 	63.927
<u>Andel af fællesudgifter</u> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Bl.a. diverse puljer vedr. hele organisationen. 	34.206
<u>Garanti for lån (kommune forpligtigelse)</u> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Bidrag på 1 pct. af restgælden*. ▪ Omfatter kommunens garantistillelse, idet garantien giver ekstraordinære favorable lånevilkår. ▪ Kommunen hæfter ved at kautionere for lånene. 	1.346.299
I alt	2.361.976

*Bemærk: Ydelsesbeskrivelserne er i stikord og ikke nødvendigvis fyldestgørende/udtømmende. For præcisering af beregningerne henvises til beregningsregnearket(bilag).

*Bemærk: Rentesatsen tilpasses løbende udviklingen i rentesatsen for lån på "normale" vilkår.
Restgælden = (Restgæld 31.12.2012+Restgæld 31.12.2013)/2

Beregningsmodel

Formålet med beregningsmodellen har været, på en enkel og gennemskuelig måde, at beregne forsyningsvirksomhedens andel af administration i Svendborg Kommune. For at undgå at modellen blev meget administrations tung, er det ofte den fagansvarliges "bedste bud" der er valgt som udgangspunkt for dannelse af fordelingsnøgler. Dette betyder også at der, i første omgang, er set bort fra f.eks. tidsregistrering som fordelingsnøgle.

I beregningen er medtaget de afdelinger der er vurderet til at udføre (væsentligt) "betalingsberettiget" administrationsarbejde for forsyningsvirksomheden.

Der er udregnet et samlet omkostningsbudget for de enkelte afdelinger inkl. "rådhusdrift", andel af fællesudgifter/puljer og indirekte omkostninger fra andre afdelinger.

Forsyningsvirksomheden opkræves herefter betaling svarende til den vurderede driftsandel af de medtagede afdelingers omkostningsbudget. Ligeledes er finansielle poster, bl.a. garantistillelse medtaget. Myndighedsopgaver indgår ikke i beregningen.

Det skal bemærkes at den nærværende aftale for 2013 er foreløbig, og at de påførte beløb er lig med regnskab 2011. Endelig aftale/beregning udarbejdes i forbindelse med regnskabsafslutningen for regnskabsår 2013, og vil foreligge ultimo februar 2014.

Fordelingsnøgler

Indirekte omkostninger er fordelt efter følgende principper:

Rådhusdrift = antal ansatte/samlet antal ansatte på rådhuset.

IT-afdelingen = antal PC-arbejdspladser/samlet antal PC-arbejdspladser.

Andre områder (f.eks. HR-afdeling) = antal ansatte/samlet antal ansatte i kommunen.

Fordelingsnøglerne anvendelsesberettigelse er vurderet af den fagansvarlige inden for det pågældende område, og vurderes derfor at være så fair som mulig. Ligeledes har den fagansvarlige

vurderet andel af myndighedsopgaver (trukket ud af beregningen) samt andelen af driftsopgaver (administration) der kan relateres til forsyningsvirksomheden.

Eksempel: Dir.sekr. / Juridisk afdeling – Svendborg Kraftvarme

Dir.sekr. / Juridisk afdeling yder primært juridisk rådgivning af generel karakter.

Samlet regnskab (omkostningsbaseret) = 10.654.529 kr.

Andel af myndighedsopgaver vurderes = 80 %

Andel af driftsopgaver vurderes = 20 %

Andel af driftsopgaver der kan relateres til Svendborg Kraftvarme vurderes = 3 %

Beregning: $10.654.529 * 0.20 * 0,03 = 63.927$ kr.

Ikke indeholdt i aftalen

De ovennævnte ydelser er ikke nærmere afgrænset, men aftalen skal opfattes som en form for abonnementsordning, hvor forsyningsvirksomheden, inden for rimelighedens grænser (nuværende niveau), kan anvende ydelserne i det omfang der er behov for det. Ud over de i aftalen beskrevne ydelser, afregnes der bl.a. selvstændigt for følgende ydelser:

- Yderligere tilkøb af IT-ydelser
- Køb af "konsulentytelser" som ligger ud over det nuværende niveau

Vederlag og fakturering

Denne aftale er foreløbig. Endelig beregning foretages hvert år ved regnskabet afslutning (ultimo februar året efter). Ved årets / aftalens start er påført beløb fra seneste afsluttede regnskabsår, som er vejledende. Alle beløb er eksklusiv moms.

Varighed og ophør

Aftalen løber fra den 1. januar 2013 til 31. december 2013.

Underskrifter

Dato:

Dato:

For **Svendborg kommune**

For **Svendborg Kraftvarme**
