

## Aftale om administrationsbidrag mellem Svendborg kommune og Svendborg Kraftvarme A/S – Regnskabsår 2023

### 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.)
<b><u>IT, data og digitalisering</u></b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Servicering og generel IT-drift (Pc'er).</li> <li>▪ Licenser, telefonsystem etc.</li> </ul>	<b>249.247</b>
<b><u>HR-afdelingen</u></b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Udarbejdelse af ansættelsesbreve mv.</li> <li>▪ Oprettelse og ajourføring i lønsystemet, herunder bl.a. registrering af pensionsforhold og korrekt udbetaling af løn.</li> <li>▪ Registrering og ajourføring i ESDH-system (Acadre).</li> <li>▪ Administration af afholdelse af ferie og 6. ferieuge, seniordage og frit-valg ordninger.</li> <li>▪ Afregning/afstemning af skat og am-bidrag til SKAT.</li> <li>▪ Administration og udregning af refusion vedr. fleksjob, skånejob og personlig assistance.</li> <li>▪ Honorar/diæter til bestyrelsesmedlemmer.</li> <li>▪ Hjælp og vejledning til ledere og ansatte vedr. diverse ansættelsesforhold, lønindplacering mv.</li> <li>▪ Adgang til deltagelse i Kurser.</li> <li>▪ Adgang til HR's konsulentvirksomhed (APV, arbejdsmiljø mv.)</li> </ul>	<b>110.526</b>
<b><u>Økonomi / Udbud og kontraktstyring</u></b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Varetagelse af gældspleje, herunder betaling af terminsydelser på lån.</li> <li>▪ Sparring ifm. regnskabsaflæggelse, samt andre regnskabsrelaterede opgaver bl.a. ved lovændringer.</li> <li>▪ Sparring ifm. budgetlægning og opfølgning.</li> <li>▪ Ad hoc udvalgsbehandlinger.</li> <li>▪ Opkrævning.</li> <li>▪ Momsafregning.</li> <li>▪ Ajourføring af kontoplan.</li> <li>▪ Rykkerprocedure for restancer som opkræves via Øs-debitorsystem.</li> <li>▪ Kunde henvendelser ifm. rykkere, herunder udstedelse af nye indbetalingskort ved betalingsaftaler.</li> <li>▪ Oversendelse til restanceinddrivelsesmyndigheden hos SKAT.</li> <li>▪ Anmeldelse i konkurs- og dødsboer, betalingsstandsninger og gældssanering.</li> </ul>	

<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Ad hoc opgaver</li> <li>▪ Afvikling af specifikke udbud.</li> <li>▪ Anvendelse af den generelle indkøbsaftale.</li> </ul>	<b>135.338</b>
<b>Direktions sekr. / Juridisk afdeling</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Juridisk rådgivning (ad hoc og i begrænset omfang).</li> </ul>	<b>28.195</b>
<b>Andel af fællesudgifter</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Bl.a. diverse puljer vedr. hele organisationen.</li> </ul>	<b>20.301</b>
<b>Variable ydelser</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Vurderes og aftales løbende og opgøres ved årets udgang.</li> <li>▪ Eksempelvis ydelser/opgaver afledt af fremtidsscenarioer for Svendborg Kraftvarme 2024 (salg/lukning/andet).</li> </ul>	<b>220.000</b>
<b>I alt</b>	<b>763.607</b>

\*Bemærk: Ydelsesbeskrivelserne er i stikord og ikke nødvendigvis fyldestgørende/udtømmende.

### 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 "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. De 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.

Ovennævnte danner således udgangspunktet for beregningen, som så kombineres med en faktisk vurdering af administrationsopgavens omfang.

I nærværende aftale er beregningsgrundlaget (aftale for 2022) fremskrevet med KL's vejledende fremskrivningssats på 2,8 %. Dog er efterregulering i sidste års fremskrivning til 2022 priser tillagt, således den reelle fremskrivning er på 4,3 %.

### 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. Der er indsat en post til variable ydelser, som vurderes endeligt ved årets udgang. Ud over de i aftalen beskrevne ydelser, afregnes der bl.a. selvstændigt for følgende ydelser:

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

**Vederlag og fakturering**

Det skal bemærkes, at den nærværende aftale for 2023 er foreløbig, for så vidt angår det påførte beløb for variable ydelser (som ikke fremskrives), hvilket vurderes nærmere i forbindelse med regnskabsafslutningen for regnskabsår 2023, og vil foreligge i februar 2024.  
Alle beløb er eksklusivt moms.

Der foretages 50 procent a conto opkrævning pr. 30.06.2023

**Varighed og ophør**

Aftalen løber fra den 1. januar 2023 til 31. december 2023.

**Underskrifter**

Dato:

Dato: 28. 11. 2022

For **Svendborg kommune**

For **Svendborg Kraftvarme A/S**



