

# REFERAT Økonomiudvalg 2022-2025 d. 08-03-2023

**Mødedato** Onsdag d. 08. marts 2023 kl. 15:30

**Mødested** Byrådssalen

**Mødedeltagere** Klavs Kaspar Norup Lauridsen, Alex Haurand, Kasper Ejsing  
Olesen, Jens Gantriis, Jesper Schmidt-Nielsen, Kristian Hald, Malte  
Brovall Jäger, Terje Pedersen, Heino Salling

# Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Ledelsesinformation til Økonomiudvalget pr. 28. februar 2022.....	4
Orientering om udmøntning af udgiftstilbageholdenhed på økonomiudvalgets område.....	5
Opfølgning på den økonomiske situation på kommunens driftsområder.....	7
1. behandling af årsregnskab 2022.....	10
Overførsel til 2023 af under-/overskud på drift fra regnskab 2022.....	13
Opgørelse af overførsler på anlæg fra 2022.....	15
Anlægsregnskaber >2 mio. kr. - 2022. Politikområdet Plan og Teknik.....	17
Anlægsregnskaber >2 mio. kr. - 2022. Politikområdet Dagtilbud, Uddannelse og Unge.....	19
Anlægsregnskaber > 2 mio. kr. - 2022. Jordforsyning økonomiudvalget.....	21
Orientering om afsluttet anlægsregnskaber over 2 mio. kr.....	22
Kommunens låneramme 2022.....	24
Genbehandling af revisionsberetning nr. 29 vedrørende regnskab 2021.....	26
Støtte til udvidelse af Tandklinikken - frigivelse af midler i 2023.....	28
Beslutning om regulativ for vandforsyning for Kerteminde Forsyning - Vand A/S.....	31
Beslutning om proces for afklaring af fremtidig varmforsyning.....	33
Sager og skrivelser til orientering - åbent punkt.....	35
Lukket: Beslutning om aflysning af tilbagekøbsret.....	36
Lukket: Sager og skrivelser til orientering - lukket punkt.....	37
Lukket: Godkendelse af referat.....	38

## **Punkt 239: Godkendelse af dagsorden**

S2021-43916

### **Sagsfremstilling**

-

### **Beslutning**

Godkendt.

# **Punkt 240: Ledelsesinformation til Økonomiudvalget pr. 28. februar 2022**

S2019-4795

## **Resumé**

Økonomiudvalget orienteres på mødet omkring en række økonomiske nøgletal samt udviklingen på arbejdsmarkedsområdet.

Bilag eftersendes.

## **Sagsfremstilling**

Økonomiudvalget orienteres på mødet omkring en række økonomiske nøgletal samt udviklingen på arbejdsmarkedsområdet.

## **Økonomiske konsekvenser/finansiering**

-

## **Lovgrundlag**

-

## **Høring**

Ingen.

## **Politikker og strategier**

-

## **Punktet afgøres i**

Økonomiudvalget.

## **Indstilling: Direktionen indstiller at**

Økonomiudvalget orienteres på mødet omkring en række økonomiske nøgletal samt udviklingen på arbejdsmarkedsområdet.

## **Beslutning**

Orientering givet.

## **Bilag**

Ledelsesinformation til økonomiudvalget pr. 28. februar 2023

AMIO - Februar 2023

# Punkt 241: Orientering om udmøntning af udgiftstilbageholdenhed på økonomiudvalgets område

S2023-856

## Resumé

På sidste møde i Økonomiudvalget blev udmøntning af udgiftstilbageholdenhed drøftet. I denne sag orienteres Økonomiudvalget om de tiltag, som direktionen agter at gennemføre. Tiltagene skal drøftes i Hovedudvalget den 14. marts og først herefter vil direktionen træffe endelig beslutning.

## Sagsfremstilling

Økonomiudvalgets rammer fremgår af tabellen nedenfor. Tabellen viser både regnskabsresultat 2022 og det vedtagne budget 2023.

Regnskabsår	2022	2022	2022	2023
	Forbrug i alt	Korrigeret budget	Forbrugs %	Korrigeret budget
Områder	DKK	DKK		DKK
Politisk org., beredskab, landsbyudvikl.	14.601.854	14.686.000	99,43	14.648.000
Politisk organisation - fælles formål	103.768	132.000	78,61	110.000
Byråd	7.694.060	7.833.000	98,23	7.837.000
Politiske udvalg	171.277	151.000	113,43	153.000
Kommissioner, råd og nævn	305.993	596.000	51,34	484.000
Valg	996.999	613.000	162,64	581.000
Beredskab	5.046.758	5.048.000	99,98	5.169.000
Landdistriktsudvikling	283.000	313.000	90,42	314.000
Tværgående administration	183.283.007	185.958.000	98,56	192.003.900
Administrationsbygninger	-130.798	-60.000	218,00	-762.000
Sekretariat og forvaltninger	142.987.914	141.349.400	101,16	139.057.400
Fælles IT-ramme	21.907.131	24.607.000	89,03	20.371.000
Administrationsbidrag	6.325.503	6.326.000	99,99	6.103.000
Tjenestemandspension tidl. ansatte	5.758.000	6.428.000	89,58	6.336.000
Risikostyring/interne forsikringspuljer	4.248.987	4.976.000	85,39	4.513.000
Fælles tværgående -	2.186.269	2.331.600	93,77	11.416.500

organisationen				
Generelle reserver	0	0	0,00	4.969.000

Samlet set kom Økonomiudvalgets politikområder ud med et mindreforbrug på 2,76 mio. kr. i 2022. I 2023 er budgettet hævet med 6 mio. kr. ift. det korrigerede budget 2022. Det skyldes primært, at der er lagt et regnskabsværn ind på 5 mio. kr., og at investeringspuljen på 3 mio. kr. er lagt på Tværgående administration, indtil den er udmøntet.

Følgende opbremsningstiltag drøftes med Hovedudvalget:

Indførelse af 3 måneders karens på stillinger inden for tværgående administration: Organisationen er vant til, at der går lidt tid fra at en medarbejder opsiger sin stilling til stillingen oplås samt besættes. Økonomiudvalgets beslutning om at bremse op og udvise stor og generel udgiftstilbageholdenhed indbefatter tilbageholdenhed vedr. stillinger inden for tværgående administration. Med indførelsen af en karens på 3 måneder indføres i princippet et ansættelsesstop inden for tværgående administration frem til sommerferien. Afvigelser fra dette skal godkendes af strategisk ledergruppe. Ved indgangen til sommerferien vil direktionen vurdere situationen igen.

Puljer: Uddannelsespuljen (rettet mod diplomlederruddannelser, kommunomuddannelse samt mod andre uddannelsesaktiviteter, som er direkte relevant for medarbejdernes faglighed og opgaveløsning) udmøntes ikke yderligere i år, hvilket vil give en opbremsningseffekt på ca. 350.000 kr. Øvrigt forbrug på puljer begrænses til et minimum. Tilbud der skal bidrage til at reducere sygefraværet fastholdes dog, men der skal sikres dels kendskab (så de arbejdspladser med et vedvarende højt fravær kender og relevant anvender tilbuddene) og dels vil der i 2023 blive gennemført en effektvurdering med henblik på beslutninger for 2024.

Generel udgiftstilbageholdenhed: Der igangsættes ikke nye initiativer på Økonomiudvalgets område i form af fx nye digitaliseringsprojekter og teknologiopgraderinger, og der vurderes løbende på mulighederne for at drosle ned på eksterne aktiviteter.

## Økonomiske konsekvenser/finansiering

Målet er at tiltagene bidrager til at skabe mindreforbrug i størrelsesordenen 2-5 mio. kr. i 2023, hvilket vil bidrage til en nødvendig økonomisk robusthed.

## Lovgrundlag

-

## Høring

Forslagene drøftes med Hovedudvalget den 14. marts.

## Politikker og strategier

-

## Punktet afgøres i

Økonomiudvalget

## Indstilling: Direktionen indstiller at

1. Sagen tages til orientering

## Beslutning

Orientering taget til efterretning

# Punkt 242: Opfølgning på den økonomiske situation på kommunens driftsområder

S2023-856

## Resumé

Denne sag er en opfølgning på den sag, som Økonomiudvalget behandlede den 18. januar 2023, hvor direktionen gav sin indledende vurdering af den økonomiske situation i 2023. På baggrund af vurderingen besluttede Økonomiudvalget en opbremsning i form af generel udgiftstilbageholdenhed i hele organisationen, og at administrationen frem mod marts skal kvalificere forventningerne til 2023 gennem en målrettet økonomiopfølgning på de særligt udfordrede områder.

Der er gennemført målrettet økonomiopfølgning på en række områder samt foretaget en vurdering af demografi. Parallelt hermed har direktionen iværksat en likviditetsprognose for 2023 i samarbejde med kommunens revision BDO.

## Sagsfremstilling

På økonomiudvalgsmøde den 18. januar 2023 blev udvalget orienteret om den økonomiske situation på kommunens driftsområder med udgangspunkt i regnskab 2022 og den opdrift i udgifterne, der kunne konstateres særligt i de sidste måneder af 2022.

I sagen blev Økonomiudvalget præsenteret for en række risikofaktorer og en meget foreløbig vurdering af risikoen for en betydelig budgetoverskridelse. Økonomiudvalget besluttede på den baggrund, at der i hele 2023 skal udvises markant udgiftstilbageholdenhed og fagudvalgene har i årets første måneder også truffet en række beslutninger, som skal dæmpe udgiftsudviklingen.

Ifm. budgetopfølgning 1 i april vil der forelægge et egentligt forventet regnskab for 2023. I denne sag forelægges de foreløbige vurderinger og måltal for den økonomiske styring i organisationen.

### **Fortsætter opdriften fra 2022 ind i 2023?**

I årets sidste tre måneder i 2022 kunne der konstateres en opdrift i udgifterne, som var højere end forventet ved budgetopfølgning 2. Forventningen var, at en del af denne opdrift ville fortsætte ind i 2023. Kigger man på forbruget i januar 2023, så er der tegn på, at forbruget ligger højere, end man kunne forvente, hvis man sammenligner med januar 2022. Det ligger 5,75 pct. højere, og korrigeres der for pris- og lønfremskrivninger, så ligger det 3 pct. højere. Dog forventer administrationen at se en effekt af opbremsningen de kommende måneder. Forbrugstal for februar vil forelægges til ØU mødet.

### **Hvor store overførsler er der fra 2022 til 2023?**

Økonomiudvalget behandler på dette møde overførselssagen, og her fremgår det, at der overføres et nettounderskud på driftsområderne på 25,7 mio. kr. og et mindreforbrug på anlæg på 37,7 mio. kr. Der er negative driftsoverførsler for i alt 39,2 mio. kr. Dette er at betragte som gæld til kommunekassen, der skal betales tilbage. Ifølge overførselsreglerne kan det ske over op til tre år.

### **Hvad er effekten af de besluttede budgetreduktioner?**

Byrådet har i løbet af 2022 og med budgetvedtagelsen for 2023 besluttet en række budgetreduktioner. Administrationen har fulgt op på disse og beslutningerne er enten effektueret eller under effektivering.

Dog lå sygefraværet i januar måned højere end i januar sidste år, så det vil kræve en del at få reduceret vikarforbruget og øvrige udgifter forbundet med et højt sygefravær. Fagudvalgene og Økonomiudvalget vil i april måned få en nærmere orientering om tiltag besluttet i Hovedudvalget, der skal nedbringe sygefraværet.

## Målrettet økonomifølge i februar

Der er gennemført målrettet økonomifølge på en række områder, som vurderes som særligt udfordrede i 2023. Opfølgningen er gennemført som tværgående styringsmøder med deltagelse af budgetansvarlige ledere (eller repræsentanter for disse), budgetansvarlig afdelingschef, ledelsen for Økonomi og de(n) ansvarlige økonomikonsulenter samt velfærdsdirektør og kommunaldirektør. Her er bl.a. forudsætningerne for forventningerne til 2023 og handlemuligheder mhp. budgetoverholdelse drøftet.

Dagtilbud: Forventningen er et merforbrug på 6 mio. kr. Området er presset og vil blive analyseret nærmere.

Skole: Forventningen er budgetoverholdelse. Forudsætningen er en meget stram styring vedr. særligt specialundervisning.

Børn og Familie: Forventningen nu er et merforbrug på 4 mio. kr. Der arbejdes på yderligere handlemuligheder m.h.p. at imødekomme krav om budgetoverholdelse.

Handicap og psykiatri: Forventningen er - med stram styring og omkostningsreduktioner - budgetoverholdelse.

Plejhjem: Forventningen er et merforbrug på 2 mio. kr. Der arbejdes på at nedbringe omkostningerne og udrede nogle uklarheder vedr. boligudgifter - nærmere vurdering foreligger til BO 1.

Hjemmepleje og sygepleje: Forventningen er budgetoverholdelse men det forudsætter at der visiteres meget stramt inden for rammerne af kvalitetsstandarder.

Rehabilitering: Forventningen er et merforbrug på 0,7 mio. kr. Der arbejdes på at nedbringe omkostningerne m.h.p. budgetoverholdelse.

Sundhed og træning: Forventningen er et merforbrug på 1 mio. kr. Nærmere foreligger til BO1.

Madservice: Forventningen er budgetoverholdelse, men der er en del usikkerheder, bl.a. at der skal etableres en ny kørselsrute, hvilket vil presse økonomien og eventuelt føre til merforbrug i år

Herudover bemærkes, at der vil mangle indtægter vedr. havnen i 2023. Der vil blive gennemført en nærmere udredning af dette som forelægges senest ifm budgetopfølgning 1.

## Hvordan har demografien udviklet sig siden sidste prognose?

Ser man på de aktuelle befolkningstal i kommunen og sammenholder dem med befolkningsprognosen fra sidste år, så viser den følgende tendenser:

- Antallet af 0-2 årige er faldet med 35
- Antallet af 3-5 årige er steget med 7
- Antallet af 6-16 årige er steget med 15
- Antallet af 65-79 årige er uændret
- Antallet af 80+ årige er faldet med 23

Det betyder, at de områder, der er blevet demografiregulerede, på **nuværende tidspunkt** ikke er blevet underkompenseret ift. den faktiske befolkningsudvikling. På dagtilbudsområdet er forventningen, at der med de kendte og prognosticerede indskrivningstal samlet set er balance i tildelingen.

## Likviditeten

Den gennemsnitlige likviditet er faldende, jf. orienteringspunktet om ledelsesinformation. Administrationen har på den baggrund - i samarbejde med kommunens revisor BDO - iværksat en nærmere vurdering af, hvordan likviditeten kan forventes at udvikle sig i 2023 holdt op imod den økonomiske politik.

Vurderingen og de forudsætninger som lægges til grund for vurderingen vil foreligge til og blive præsenteret på mødet.

## **Samlet vurdering**

Vurderingen i januar var baseret på en betydelig opdrift i aktivitet og forbrug i særligt de sidste måneder af 2022, samt forventningerne til store negative overførsler fra 2022-2023, jf. driftsoverførselssagen. De risici, som tegnede sig i januar, er fortsat gældende.

Siden da har de budgetansvarlige ledere og chefer for områder, hvor der er risiko for merforbrug, trådt på bremsen, og fagudvalgene har truffet en række beslutninger som skal dæmpe omkostningsudviklingen. Det er forventningen, at der vil komme den nødvendige effekt af dette, og at det over de næste par måneder vil kunne ses i forbrugsudviklingen, som vil blive fulgt tæt.

I vurderingen af velfærdsområderne, hvor der er gennemført en målrettet økonomiopfølgning, har direktionen lagt til grund, at der gennemføres de nødvendige omkostningsreduktioner, og at der ikke kommer uventet aktivitetsstigning (hjemmepleje, anbringelser af børn m.v.). Dette vil også blive fulgt tæt.

Likviditetsvurderingen vil foreligge til mødet og det vil i den forbindelse skulle vurderes, om der bør ske yderligere opbremsning, herunder inden for anlæg og puljer. I givet fald vil der skulle træffes særskilt beslutning om dette på et ekstraordinært møde.

## **Økonomiske konsekvenser/finansiering**

Sagen følges op i forbindelse med budgetopfølgning 1, der forelægges til politisk behandling i maj.

## **Lovgrundlag**

-

## **Høring**

Skal ikke i høring.

## **Politikker og strategier**

-

## **Punktet afgøres i**

Økonomiudvalget

## **Indstilling: Direktionen indstiller at**

Orienteringen tages til efterretning.

## **Beslutning**

Orientering taget til efterretning

# Punkt 243: 1. behandling af årsregnskab 2022

S2023-761

## Resumé

Sagen vedrørende 1. behandlingen af årsregnskabet 2022 for Kerteminde Kommune.

## Sagsfremstilling

Årsregnskab 2022 er udarbejdet for Kerteminde Kommune. Regnskabet aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Boligministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner, samt i henhold til kommunens principper for økonomistyring. Byrådet skal afgive årsregnskabet til revision inden den 1. maj efter regnskabsåret. Regnskabet vil blive fremsendt til Byrådet til endelig godkendelse, når revisionen har fremsendt afsluttende revisionsberetning. Den afsluttende revisionsberetning skal være fremsendt til kommunen senest den 15. juni 2023.

Det er et regnskab præget af et stort pres på velfærdsområderne. Det er især de forebyggende indsatser til børn og unge, hjemmeplejen og plejecentrene, mellemkommunale betalinger, sundhedsydelse og dagtilbuddene, der har haft merforbrug.

Men regnskabet er også påvirket af en række udefrakommende faktorer. Energikrisen, COVID og Ukraine-krigen har påvirket regnskabet i form af merudgifter til el, rengøring, støtte til genhusning, kurstab m.v.

Og så har Kerteminde - som alle andre kommuner - mærket inflationen, og har samtidig måtte erkende, at der ikke har været fuld kompensation fra staten til at betale de højere regninger.

Men selvom der findes forklaringer på merforbruget, så er det ikke acceptabelt, at en leder med budgetansvar bruger flere penge, end vedkommende er tildelt.

Heldigvis har vi formået at holde en lav arbejdsløshed i kommunen, hvilket afspejler sig i, at budgetterne til forsørgelsesudgifter under ét holder sig inden for de budgetmæssige rammer.

Kommunens feriepengeforpligtelser er i 2022 blevet indfriet i og med, at der kom nogle ekstraintægter i starten af året, som blev brugt til dette formål. Desværre kom der også en negativ midtvejsregulering af kommunens indtægtsgrundlag, hvilket har været medvirkende til at reducere kassebeholdningen.

Resultatet på den ordinære drift er - bl.a. som følge af ovenstående - forværret med 75,6 mio. kr., mens resultatet på det skattefinansierede område (inkl. anlæg og jordforsyning) er forværret med 66,9 mio. kr.

For Kerteminde Kommune betyder det et likviditetstræk på 60,1 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget.

Vi kommer derfor ud af 2022 med et for højt forbrug og dermed for højt aktivitetsniveau. Det kan ses på kassebeholdningen, der har været faldende. Vi ser derfor ind i 2023 med to vigtige dagsordener:

- Vi skal have nedbragt forbruget og aktiviteterne, så det kan holdes inden for kommunens økonomiske rammer
- Vi skal have genopbygget kassen, så der også fremover er råd til at udvikle og vedligeholde kommunen

Dette skal ske med baggrund i ansvaret for fællesskabet og det ansvar, man som leder er blevet tildelt.

### Hovedtal for 2022

Regnskabsresultat i mio. kr.	Opr. budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Regnskab vs. opr. budget
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-94,4	-49,1	-18,9	75,6
Anlægsinvesteringer	63,4	92,1	54,6	-8,7
Jordforsyning	-2,6	-1,3	-2,5	0,0
Resultat af det skattefinansierede område	-33,6	41,7	33,3	66,9

*(-) angiver nettoindtægter og (+) angiver nettoudgifter*

Balance i (udvalgte poster i mio. kr.)	Ultimo 2021	Ultimo 2022
Likviditet	63,2	10,5
Langfristet gæld	516,9	499,7
- Heraf ældreboliger	120,1	109,9

Årsberetning 2022 vil blive offentliggjort på kommunens hjemmeside efter 1. behandling i Byrådet den 15. marts 2022.

## **Økonomiske konsekvenser/finansiering**

Ingen

## **Lovgrundlag**

Styrelsesloven §45

## **Høring**

Skal ikke i høring.

## **Politikker og strategier**

Principper for økonomistyring

## **Punktet afgøres i**

Byrådet

## **Indstilling: Direktionen indstiller at**

Kerteminde kommunes regnskab for 2022 fremsendes til revision

## **Beslutning**

Anbefales.

## **Bilag**

Årsberetning 2022

# Punkt 244: Overførsel til 2023 af under-/overskud på drift fra regnskab 2022.

S2023-1048

## Resumé

Denne sag fremlægger mer- og mindreforbrug fra 2022, som i henhold til overførselsreglerne anbefales overført til 2023.

## Sagsfremstilling

Med godkendelse af årsberetningen for 2022 redegør denne sag for de mer- og mindreforbrug, der er opstået i 2022. Byrådet bedes tage stilling til, hvorvidt disse skal overføres til 2023.

Overførselsreglerne skitserer, hvordan afvigelserne skal håndteres. Retningslinjerne er følgende:

1. Merforbrug overføres som udgangspunkt til det kommende budgetår.
2. Mindreforbrug op til 1 pct. af nettodriftsbudgettet overføres som udgangspunkt til det kommende budgetår.
3. Mindreforbrug over 1 pct. overføres kun, hvis der er tale om allerede indgåede betalingsaftaler med forskudt levering og betaling eller bevillinger fra eksterne puljer.
4. Hvis der af andre årsager ønskes overført mindreforbrug, skal det ske ved ansøgning senest den 30. september i budgetåret.

Indstillingerne i denne sag følger ovenstående retningslinjer med enkelte undtagelser, som er kort beskrevet nedenfor.

Vedrørende overførsel af merforbrug anbefales det ikke at overføre nedenstående:

1. Merforbrug på 2,6 mio. kr. vedrørende sundhedsudgifter (vederlagsfri fysioterapi og plejevederlag) anbefales ikke overført, da der er tale om ikke-styrbare ydelser for kommunen. Desuden er overførslerne af sådan en størrelse, at det set i sammenhæng med budgettet ikke hænger sammen.
2. Merforbrug på 1,1 mio. kr. på dagtilbud (tilskud til privat pasning) anbefales ikke overført, da det skyldes en manglende budgettilretning i forbindelse med ændret lovgivning

Mindreforbrug op til 1 pct. anbefales overført.

Der er ikke indstillet til yderligere overførsler af mindreforbrug.

## Regnskabsværn

I budget 2023 er der indarbejdet et regnskabsværn på 4,969 mio. kr. for at understøtte overholdelse af kommunens serviceramme. Servicerammen for alle landets kommuner bestemmes ud fra vedtaget budget, hvorfor servicerammen for Kerteminde Kommune nu er fastsat for 2023. Det indstilles, at regnskabsværnet på 4,969 mio. kr. nulstilles i forbindelse med overførselssagen.

## Økonomiske konsekvenser/finansiering

Indstillingerne vedrørende overførsler af mer- og mindreforbrug fra 2022 til 2023 betyder budgetreduktioner i indværende år på 25,7 mio. kr.

For yderligere specificering henvises til bilaget.

## Lovgrundlag

Lov om Kommunernes styrelse - Kap. V Kommunernes økonomiske forvaltning §40.

## Høring

Skal ikke i høring.

## **Politikker og strategier**

Principper for økonomistyring.

## **Punktet afgøres i**

Byrådet.

## **Indstilling: Direktionen indstiller at**

1. Der gives en tillægsbevilling på -25,7 mio. kr. fordelt på driftsområder som specificeret i bilag
2. Regnskabsværn på 4,969 mio. kr. nulstilles og udlignes med balancepost

## **Beslutning**

Anbefales, dog med anbefaling af 2,8 mio. kr. i lønkroner ikke overføres, men lægges i kassen.

## **Bilag**

Regnskab 2022 - Drift med overførsel til 2023.

# Punkt 245: Opgørelse af overførsler på anlæg fra 2022

S2023-1970

## Resumé

Regnskabet for 2022 er afsluttet og der er udarbejdet opgørelse over uforbrugte midler vedrørende anlæg. Uforbrugte midler som ønskes overført til 2023 og 2025.

## Sagsfremstilling

I forbindelse med regnskabsafslutningen for 2022 har administrationen gennemgået anlægssporteføljen. Gennemgangen viser, at flere anlægsprojekter ikke kan afsluttes ved regnskabsafslutningen for 2022.

Administrationen har gennemgået behovet for overførsel af uforbrugte midler på de enkelte projekter. Gennemgangen har resulteret i nedenstående overblik, der er yderligere beskrevet i bilag.

- Midler der indstilles overført fra diverse puljer: 2.501 t.kr.
- Midler der indstilles overført vedr. byggemodningsprojekter: 3.720 t.kr.
- Midler der indstilles overført pga. forsinkelser i anlægsprojekter: 21.132 t.kr. (4.896 t.kr. vedrører forskydninger i indtægter)
- Midler der indstilles overført pga. flerårige anlæg hvor der forekommer periodiseringsforskydninger: 7.443 t.kr. (7.706 t.kr. vedrører forskydninger i indtægter)
- Midler der indstilles overført fordi anlæg er afsluttet, men fakturering ikke gennemført: 200 t.kr. (74 t.kr. vedrører forskydninger i indtægter)

Samlet ønskes overført 37,732 mio. kr. Af beløbet ønskes 37,255 mio. kr. overført til 2023 til fortsættelse af anlægsarbejderne. Restbeløbet på 0,477 mio. kr. ønskes overført til 2025 og medtages i budgetprocessen for 2024-2027.

Projektet "Udvikling af havneområdet - Ndr. Havnekaj" står isoleret set for overførsler på ca. 10,3 mio. kr. Den primære forklaring er 7,7 mio. kr. mere i indtægter end budgetteret i perioden.

## Økonomiske konsekvenser/finansiering

Der er konstateret et mindreforbrug på netto 37,732 mio. kr. vedrørende anlægsprojekter som ikke kan afsluttes ultimo 2022.

Af beløbet ønskes 37,255 mio. kr. overført til 2023 til fortsættelse og færdiggørelse af igangværende anlægsprojekter. Restbeløbet 0,477 mio. kr. kan henføres til anlægsprojektet - Demens dagcenter og genoptræning. Beløbet ønskes overført og medtages i budgetprocessen for budget 2024-2027, da beløbet først forventes anvendt i 2025.

Af bilag fremgår hvilke projekter der kan henføres til puljer, byggemodninger, forsinkede anlæg og flerårige anlæg mv.

Der ansøges om tillægsbevilling, som finansieres af kassen.

## Lovgrundlag

Den kommunale styrelseslov.

## **Høring**

Ingen.

## **Politikker og strategier**

Principper for økonomistyring.

## **Punktet afgøres i**

Byrådet.

## **Indstilling: Direktionen indstiller at**

1. Mindreforbrug på netto 37,255 mio. kr. vedrørende rådighedsbeløb på anlæg overføres til 2023
2. Mindreforbrug på 0,477 mio. kr. vedrørende Demens dagcenter og genoptræning overføres til 2025 og medtages i budgetprocessen for budget 2024-2027.

## **Beslutning**

Anbefales, dog anbefales det at trafiksaneringsprojektet Hyrdevej (600.000 kr.) udskydes til 2024.

## **Bilag**

Overførsler fra 2022 - anlæg.

# Punkt 246: Anlægsregnskaber >2 mio. kr. - 2022. Politikområdet Plan og Teknik

S2023-1652

## Resumé

Ved regnskabsafslutningen for 2022 aflægges regnskab for afsluttede anlægsprojekter med en anlægssum over 2 mio. kr.

## Sagsfremstilling

I forbindelse med regnskabsafslutningen for 2022 aflægges særskilte regnskaber for anlægsprojekter med en anlægssum over 2 mio. kr.

For politikområdet Plan og Teknik afsluttes følgende regnskaber:

- Salg af 2 parceller v. Hyrdevej
- Pulje - Trafiksikkerhed i Munkebo
- Strategisk arealanvendelse
- Parkering, Munkebo
- Kultursal, Troelskær

## Økonomiske konsekvenser/finansiering

Ovenfor nævnte anlægsprojekter afsluttes i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2022.

Salg af 2 parceller v. Hyrdevej:

Den samlede netto anlægsbevilling udgør -3.525.000 kr. De samlede netto anlægsindtægter udgør -3.529.270 kr. Det betyder en konstateret merindtægt på 4.270 kr., svarende til 0,1%.

Pulje - Trafiksikkerhed i Munkebo:

Anlægsbevillingen udgør 3.716.000 kr. De samlede anlægsudgifter udgør 5.778.784 kr. Det betyder et konstateret merforbrug på 2.062.784 kr., svarende til 55,5%. Afvigelsen er kommenteret i bilag.

Strategisk arealanvendelse:

Den samlede netto anlægsbevilling udgør 1.980.000 kr. De samlede netto anlægsudgifter udgør 1.818.950 kr. Det betyder en konstateret mindredgift på 161.050 kr., hvoraf 150.000 kr. overføres til Energioptimering - Hindsholmskolen. Afvigelsen svarer herefter til 0,6%.

Parkering, Munkebo:

Anlægsbevillingen udgør 2.000.000 kr. De samlede anlægsudgifter udgør 1.990.027 kr. Det betyder en konstateret mindredgift på 9.973 kr., svarende til 0,5%.

Kultursal, Troelskær:

Anlægsbevillingen udgør 3.305.000 kr. De samlede anlægsudgifter udgør 3.345.646 kr. Det betyder et konstateret merforbrug på 40.646 kr., svarende til 1,2%.

Generelt kommenteres afvigelser under +/- 5% ikke yderligere.

## **Lovgrundlag**

Den kommunale styrelseslov.

## **Høring**

Ingen.

## **Politikker og strategier**

-

## **Punktet afgøres i**

Byrådet.

## **Indstilling: Direktionen indstiller at**

anlægsregnskaberne godkendes.

## **Beslutning**

Anbefales.

## **Beslutning på møde Plan- og Teknikudvalget 28-02-2023 - 16:00**

Anbefales.

## **Bilag**

Anlægsregnskab 90180

Anlægsregnskab 90207

Anlægsregnskab 90230

Anlægsregnskab 90280

Anlægsregnskab 90283

# Punkt 247: Anlægsregnskaber >2 mio. kr. - 2022. Politikområdet Dagtilbud, Uddannelse og Unge

S2023-1652

## Resumé

Ved regnskabsafslutningen for 2022 aflægges regnskab for afsluttede anlægsprojekter med en anlægssum over 2 mio. kr.

## Sagsfremstilling

I forbindelse med regnskabsafslutningen for 2022 aflægges særskilte regnskaber for anlægsprojekter med en anlægssum over 2 mio. kr.

For politikområdet Dagtilbud, Uddannelse og Unge afsluttes følgende regnskaber:

- Rep./ombygn. mv. midlertidig børnehave, Munkebo
- Udvidelse Marslev Børnehus
- Fulddækkende ABA-anlæg

## Økonomiske konsekvenser/finansiering

Ovenfor nævnte anlægsprojekter afsluttes i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2022.

Rep./ombygn mv. midlertidig børnehave, Munkebo:

Anlægsbevillingen udgør 2.000.000 kr. De samlede anlægsudgifter udgør 2.084.910 kr. Det betyder et konstateret merforbrug på 84.910 kr., svarende til 4,2%.

Udvidelse Marslev Børnehus:

Anlægsbevillingen udgør 4.325.000 kr. De samlede anlægsudgifter udgør 4.323.771 kr. Det betyder et konstateret mindreforbrug på 1.229 kr., svarende til 0,03%.

Fulddækkende ABA-anlæg:

Anlægsbevillingen udgør 2.155.000 kr. De samlede anlægsudgifter udgør 2.194.285 kr. Det betyder et konstateret merforbrug på 39.285 kr., svarende til 1,8%.

Generelt kommenteres afvigelser under +/- 5% ikke yderligere.

## Lovgrundlag

Den kommunale styrelseslov.

## Høring

Ingen.

## **Politikker og strategier**

-

## **Punktet afgøres i**

Byrådet.

## **Indstilling: Direktionen indstiller at**

anlægsregnskaberne godkendes.

## **Beslutning**

Anbefales.

## **Beslutning på møde Børn-, Unge- og uddannelsesudvalget 01-03-2023 - 08:30**

Godkendt

## **Bilag**

Anlægsregnskab 90205

Anlægsregnskab 90253

Anlægsregnskab 90294

## **Punkt 248: Anlægsregnskaber > 2 mio. kr. - 2022. Jordforsyning økonomiudvalget.**

S2023-1652

### **Resumé**

Ved regnskabsafslutningen for 2022 aflægges regnskab for afsluttede anlægsprojekter med en anlægssum over 2 mio. kr.

### **Sagsfremstilling**

I forbindelse med regnskabsafslutningen for 2022 aflægges særskilte regnskaber for anlægsprojekter med en anlægssum over 2 mio. kr.

For området Jordforsyning økonomiudvalget afsluttes følgende regnskab:

- Salg - Hans Schacksvej 2

### **Økonomiske konsekvenser/finansiering**

Ovenfor nævnte anlægsprojekt afsluttes i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2022.

Salg - Hans Schacksvej 2:

Den samlede netto anlægsbevilling udgør -24.300.000 kr. De samlede netto anlægsindtægter udgør -24.350.000 kr. Det betyder en konstateret netto merindtægt på 50.000 kr., svarende til 0,2%.

Generelt kommenteres afvigelser under +/- 5% ikke yderligere.

### **Lovgrundlag**

Den kommunale styrelseslov.

### **Høring**

Ingen.

### **Politikker og strategier**

-

### **Punktet afgøres i**

Byrådet.

### **Indstilling: Direktionen indstiller at**

anlægsregnskabet godkendes.

### **Beslutning**

Anbefales.

### **Bilag**

Anlægsregnskab 90326

## **Punkt 249: Orientering om afsluttet anlægsregnskaber over 2 mio. kr.**

S2023-1652

### **Resumé**

Ved regnskabsafslutningen for 2022 aflægges regnskab for afsluttede anlægsprojekter med en anlægssum over 2 mio. kr.

### **Sagsfremstilling**

I forbindelse med regnskabsafslutningen for 2022 aflægges særskilte regnskaber for anlægsprojekter med en anlægssum over 2 mio. kr.

For politikområdet Pleje og Sundhed afsluttes følgende regnskab:

- Lovliggørelse arbejdsforhold sygepleje mv.

### **Økonomiske konsekvenser/finansiering**

Ovenfor nævnte anlægsprojekt afsluttes i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2022.

Lovliggørelse arbejdsforhold sygepleje mv.

Anlægsbevillingen udgør 4.703.000 kr. De samlede anlægsudgifter udgør 4.807.492 kr. Det betyder et konstateret merforbrug på 104.492 kr., svarende til 2,2%.

Generelt kommenteres afvigelser under +/- 5% ikke yderligere.

### **Lovgrundlag**

Den kommunale styrelseslov.

### **Høring**

Ingen.

### **Politikker og strategier**

-

### **Punktet afgøres i**

Byrådet.

### **Indstilling: Direktionen indstiller at**

anlægsregnskabet godkendes.

### **Beslutning**

Anbefales.

### **Beslutning på møde Ældre-, Handicap- og Sundhedsudvalget 27-02-2023 - 18:00**

Godkendt.

### **Bilag**

Anlægsregnskab 90285

## Punkt 250: Kommunens låneramme 2022

S2022-28685

### Resumé

Byrådet skal tage stilling til udnyttelse af lånerammen for 2022 senest den 31. marts 2023 og lånet skal være optaget senest den 30. april 2023.

### Sagsfremstilling

I forbindelse med regnskabsafslutningen for 2022 er den endelige låneramme opgjort.

Byrådet skal tage stilling til udnyttelse af lånerammen for 2022 senest den 31. marts 2023 og lånet skal være optaget senest den 30. april 2023.

Kommunen kan alene optage lån svarende til afholdte anlægsudgifter, der er afholdt i 2022 og hvor der er meddelt lånedispensation eller automatisk låneadgang.

Lånedispensation: Der blev til budget 2021 meddelt lånedispensation på 10 mio. kr. til anlægsprojekter på det borgernære område. Dispensationen blev ikke udnyttet i 2021 og blev derfor overført til 2022. Den overførte lånedispensation er i forbindelse med lånoptaget i december 2022 fuldt udnyttet.

Automatisk låneadgang: Der er i 2022 afholdt udgifter med automatisk låneadgang. Det omfatter udgifter til energioptimering, havne, lån til betaling af ejendomsskat samt indefrysningsordning vedrørende grundskyld.

### Økonomiske konsekvenser/finansiering

Der er i budget 2023 budgetteret med en lånoptagelse på 37,4 mio. kr.

Den samlede opgjorte låneramme for 2022 udgør 43,190 mio. kr. Af beløbet er der i december 2022 optaget lån på 23,158 mio. kr.

Det betyder, at restlånerammen udgør 20,032 mio. kr. og at der optages for 17,368 mio. kr. mindre end budgetteret.

Lånoptagelse i t.kr.	Opgjort låneramme	Lånoptag dec. 2022	Rest lånoptag 2022	Budget. lånoptag 2023	Afvigelse
Automatisk låneadgang	-33.190 kr.	-13.158 kr.	-20.032 kr.	-27.400 kr.	7.368 kr.
Borgernære områder	-10.000 kr.	-10.000 kr.	0 kr.	-10.000 kr.	10.000 kr.
I alt	-43.190 kr.	-23.158 kr.	-20.032 kr.	-37.400 kr.	17.368 kr.

Kommunen har modtaget låneforslag fra KommuneKredit:

- Fast rente - annuitetslån, 3,17% p.a. Fast ydelse, stigende afdrag i lånets løbetid. Principielt inkonverterbar og kan således kun indfries helt eller delvis før udgangen af aftaleperioden mod betaling af kompensationsrente efter nærmere aftale.
- Variabel rente - KKvar renten fastsættes af KommuneKredit på baggrund af renten på det internationale kapitalmarked. Rente pr. 13.2.2023 udgør 3 mdr. 2,77% p.a. Lånet kan med 10 bankdages varsel til en rentetermin omlægges eller opsiges til fuld indfrielse.
- Variabel rente - KKcibor relation i forhold til 3M-DKK-Cibor. Rente pr. 13.2.2023 udgør 2,82% p.a. + tillæg -0,16% p.a. - tillægget er gældende frem til 27.2.2026. Et lån med aftalt rentebindingsperiode og deraf en lavere rente. Lånet kan helt eller delvist omlægges eller indfries til kurs 100 med 10 bankdages varsel til renteaftalens udløb.

Der gøres opmærksom på, at rentesatserne ovenfor kan ændres inden den endelige lånoptagelse.

## **Lovgrundlag**

Bekendtgørelse om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier.

## **Høring**

Ingen.

## **Politikker og strategier**

Finansiel strategi.

## **Punktet afgøres i**

Byrådet.

## **Indstilling: Direktionen indstiller at**

1. Der optages et lån på 20,032 mio. kr. jf. rest opgjort låneramme
2. Lån på 20,032 mio. kr. optages som fastforrentet lån med en fast ydelse i hele lånets løbetid
3. Borgmester og kommunaldirektør bemyndiges til at foretage eventuel endelige lånoptagelse
4. Eventuelt lånoptag indarbejdes i budget 2023.

## **Beslutning**

Anbefales.

# Punkt 251: Genbehandling af revisionsberetning nr. 29 vedrørende regnskab 2021

S2023-2577

## Resumé

Ankestyrelsen har kontaktet Kerteminde Kommune efter at have modtaget Kerteminde Kommunes årsregnskab for 2021 og beslutningsprotokol for byrådet møde den 25. august 2022, hvor regnskabet og beretningen blev behandlet. De beder byrådet om at træffe afgørelse om den revisionsbemærkning, som revisionen af regnskab 2021 har givet anledning til.

## Sagsfremstilling

Ved den afsluttende revision af årsregnskabet for 2021 har revisionen fundet anledning til at give en revisionsbemærkning om kommunens overholdelse af Principper for økonomistyring for Kerteminde Kommune.

Byrådet traf på møde den 25. august 2022 afgørelse om at godkende årsregnskabet for 2021 og om at tage revisionsberetningen til efterretning. Ankestyrelsen har imidlertid vurderet, at byrådet ikke har truffet afgørelse om revisionens bemærkninger, og beder i brev modtaget den 1. marts 2023 byrådet om at træffe en egentlig afgørelse om revisionsbemærkningen.

Revisionsbemærkningen omfatter det gennemførte ledelsestilsyn (stikprøvekontrol af bilag), hvor der er dokumenteret stikprøvekontrol i et omfang svarende til 46 pct. Revisionen anbefaler, at fokus på ledelsestilsynet skærpes, så det fremadrettet sikres, at der løbende foretages kontrol af bilag.

På den baggrund er der iværksat en række tiltag med henblik på at forbedre stikprøvekontrollen, så den lever op til de krav, der er beskrevet i Principper for økonomistyring:

1. Sammen med IT-leverandøren er stikprøvekontrollen blevet forbedret i NemØkonomi, så alle budgetansvarlige ledere løbende præsenteres for en række bilag, der skal kontrolleres
2. Der er udviklet et værktøj til overvågning af stikprøvekontrollerne, som løbende sendes ud til afdelingscheferne med henblik på at sikre opfølgning
3. Principper for økonomistyring er blevet revideret og godkendt af direktionen

## Økonomiske konsekvenser/finansiering

Ingen.

## Lovgrundlag

Kommunestyrelseslovens § 45, stk. 2, 2. pkt.

## Høring

Skal ikke i høring.

## Politikker og strategier

Principper for økonomistyring.

## Punktet afgøres i

Byrådet

## Indstilling: Direktionen indstiller at

1. Stikprøvekontrollen i NemØkonomi tilrettes, så det er lettere for lederne at tilgå og gennemføre bilagskontrollerne løbende
2. Afdelingscheferne modtager løbende oversigter over gennemførselsprocenten i deres afdeling

3. Principper for økonomistyring opdateres og godkendes af direktionen

## **Beslutning**

Anbefales.

## **Bilag**

Kerteminde Kommune - 2021 - Beretning nr. 29

# Punkt 252: Støtte til udvidelse af Tandklinikken - frigivelse af midler i 2023

S2023-2446

## Resumé

Kerteminde Kommune har modtaget tilsagn fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet om støtte på 1.640.000 kr. til udvidelse af Tandplejen i Langeskov. Det betyder dog, at projektet skal igangsættes allerede i 2023 og at en del af anlægssummen (budgetlagt i 2024) derfor skal frigives allerede i 2023.

## Sagsfremstilling

I forbindelse med budgetforlig 2022 blev der afsat 2.325.000 kr. i 2024 til udvidelse af Tandplejen i Langeskov. Ny lovgivning forpligter Kerteminde Kommune til også at tilbyde tandpleje til de 18-20 årige, og der er derfor behov for en udvidelse af klinikken med to nye behandlingsrum.

Børn & Unge har imidlertid sammen med Ejendomsadministrationen ansøgt Indenrigs- og Sundhedsministeriet om støtte til projektet, da ministeriet åbnede op for denne type af projekter.

Kerteminde Kommune har på den baggrund fået bevilget en samlet støtte på 1.640.000 kr. De 820.000 kr. vil blive udbetalt i 2023, de resterende 820.000 kr. vil blive udbetalt i 2024 (se bilag - Tilsagnsskrivelse fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet).

Det er dog en betingelse for udbetaling af støtten, at projektet startes op i 2023, at årets udbetalte støtte på 820.000 kr. anvendes inden 1. november 2023 og at den samlede sum er anvendt inden marts 2024.

Det anbefales derfor, at vi igangsætter projektet hurtigst muligt, så vi opfylder betingelserne for udbetaling af støtten. Det vil dog kræve, at vi får adgang til en del af det 2024-disponerede beløb allerede i 2023, så vi kan nå så langt i anlægsprocessen som muligt i løbet af 2023.

Der anmodes derfor om, at frigive 1.000.000 kr. af de 2.325.000 kr. allerede i 2023.

## Økonomiske konsekvenser/finansiering

Det opdaterede anlægsbudget for udvidelsen af tandplejen andrager pr. marts 2023 følgende:

Alle priser er indhentet fra V&S Byggedata og er baseret på erfaringstal ud fra et bygningsgennemsyn og en vurdering af ejendomsadministrationen. Der er beregnet på en udvidelse med et teknikrum, to behandlerrum og et toilet, svarende til 65 m<sup>2</sup>. Udvidelsen tænkes udført som tidligere udvidelse og vil blive lagt på eksisterende p-plads til tandplejen.

Udvidelse af Langeskov tandpleje				
Beskrivelse	Enhed	Pris	Antal	Total
Byggeplads	Stk			1 kr 200.000,00
Udvidelse	m <sup>2</sup>	kr 25.000,00	65	kr 1.625.000,00
Ventilation	Stk		1	1 kr 200.000,00
Brand, myndighed, statik osv.	Stk			1 kr 100.000,00
Sum				kr 2.125.000,00
Rådgiver honorar	%		8	kr 250.000,00
Uforsete udgifter	%		10	kr 212.500,00
Løn ejendomsadministrationen	%		4	kr 85.000,00
Total sum				kr 2.672.500,00

Budgettet er tilpasset (opjusteret) med 300.000 kr. siden det oprindelige anlægsbudget blev godkendt. Det faktum, at anlægget skal gennemføres allerede i år - og ikke i 2024 som oprindeligt planlagt - betyder, at Ejendomsadministrationen er nødt til at købe ekstern rådgivning til dette projekt, da alle projektledere i perioden er optaget af andre projekter.

Men selv med det opjusterede budget vil der efter at have anvendt støtte beløbet på 1.6 mio. kr. samt 1. mio. kr. af det oprindelige anlægsbudget vil der være 1.3 mio. kr. til overs.

Der er således to muligheder:

1. De resterende 1.3 mio. kr. tilbageføres som ikke anvendte anlægsmidler og "lægges i kassen".
2. Beløbet anvendes som tilskud til Børn&Unge, der har en stor udgift til inventar og udstyr til de nye behandlingsrum:

#### **Budget inventar og behandlingsudstyr:**

Heka Unit 2 stk. á 250.000,00	500.000,00 kr.
KaVo Focus Openmount røntgen 2 stk. á 40.380,00	80.760,00 kr.
Ovenlys BRITE DUO 212W LED 4 stk. á 17.370,00	69.480,00 kr.
Inventar pr klinikrum 2 stk. á 82.000,00	164.000,00 kr.
Operatorstole VELA Latin 4 stk. á 3.810,00	15.240,00 kr.
Vela Latin Tilvalg 4 stk. á 1.133,00	4.532,00 kr.
LURL348G Luzzani spids grå 20 stk. á 184,00	3.680,00 kr.
EMSDS-01 EMS tip 20 stk. Á 967,50	19.350,00 kr.
Udgifter til håndstykker, vinkelstykker mv.	140.000,00 kr.
Sugemotor	30.000,00 kr.
Kompressor	45.000,00 kr.
Anslået tilbud Lev. og montering til fremført installation af ovenstående.	70.000,00 kr.
I alt	1.142.042,00 kr.

Hvis det vælges at dække denne udgift af de resterende anlægsmidler vil 150.000 kr. kunne tilbageføres til kommunekassen

#### **Lovgrundlag**

Ikke relevant

#### **Høring**

Ikke relevant

#### **Politikker og strategier**

Ikke relevant

#### **Punktet afgøres i**

Økonomiudvalget

## **Indstilling: Direktionen indstiller at**

Det indstilles,

1. at Økonomiudvalget frigiver 1.000.000 kr. af de budgetterede 2.325.000 kr. til udvidelse af Tandplejen til anvendelse allerede i 2023, og
2. at Økonomiudvalget beslutter, om de resterende anlægsmidler skal anvendes som tilskud til Børn & Unges udgifter til indkøb af inventar.

## **Beslutning**

Økonomiudvalget anbefaler indstillingen til byrådet, under forudsætning af at anlægget af omklædningsrummet i Langeskov Idrætshal udskydes til 2024 for et tilsvarende beløb.

## **Bilag**

kerteminde tilsagn 2022

# Punkt 253: Beslutning om regulativ for vandforsyning for Kerteminde Forsyning - Vand A/S

S2023-915

## Resumé

Beslutning om regulativ for vandforsyning for Kerteminde Forsyning Vand A/S kan godkendes, jf. vandforsyningslovens § 55.

## Sagsfremstilling

Kerteminde Forsyning - Vand A/S har bedt om at kommunen godkender regulativ for vandforsyning.

Regulativet er godkendt af Kerteminde Forsynings bestyrelse på møde d. 26. oktober 2022. Regulativet erstatter det eksisterende regulativ på området, som er godkendt af byrådet d. 27. februar 2014.

Kerteminde Kommune skal sikre sig, at regulativet følger gældende lovgivning inden det godkendes jf. vandforsyningslovens § 55.

Regulativ for vandforsyning danner grundlag for de nærmere regler om retten til forsyning med vand og om de forpligtelser, der påhviler ejendommens ejer. Opdatering af Kerteminde Forsynings Regulativ indebærer en tilpasning til DANVA's og Danske Vandværkers branchevejledning.

Det nye regulativ er bl.a. revideret på følgende punkter:

- Præcisering af begreberne ejendom, boligenhed og forbrugssted.
- En præcisering af, at tilslutningsbidraget ikke er en betaling for anlægsomkostningerne ved tilslutning af den enkelte ejendom/boligenhed/forbrugssted, men en betaling for at blive en del af hele vandforsyningsanlægget (boringer, vandværker, ledningsnet, pumper m.v.).
- Regulativet er suppleret med bilag vedr. principskitser, som præciserer fordelingen af ansvarsområdet for vandforsyningen og grundejeren.

Det nye regulativ træder i kraft ved Byrådets godkendelse og ophæver tidligere regulativer for Kerteminde Forsyning - Vand A/S.

## Økonomiske konsekvenser/finansiering

Ingen

## Lovgrundlag

Vandforsyningslovens § 55.

## Høring

-

## Politikker og strategier

**Kerteminde Kommunes Vandforsyningsplan 2014-2025, kapitel 4, afsnit 4.3.6:**

*(...) "Regulativer og vedtægter Der skal for alle almene vandforsyninger foreligge regulativer og vedtægter. Regulativerne udgør det juridiske grundlag for eventuelle tvister mellem vandforsyningen og forbrugerne. Vedtægterne beskriver, hvordan forbrugerne får indflydelse på de beslutninger, der vedrører vandforsyningerne." (...)*

## Punktet afgøres i

Byrådet

## **Indstilling: Direktionen indstiller at**

Byrådet godkender regulativet for vandforsyning for Kerteminde Forsyning - Vand A/S.

## **Beslutning**

Anbefales.

## **Beslutning på møde Klima- og Bæredygtighedsudvalget 01-03-2023 - 16:00**

Anbefales.

## **Bilag**

Vandregulativ december 2022

# Punkt 254: Beslutning om proces for afklaring af fremtidig varmeforsyning

S2023-1388

## Resumé

Økonomiudvalget besluttede på sit møde den 8. februar at administrationen udarbejder en procesplan for belysning og kvalitetssikring af de løsningsmuligheder, som Byrådet har i forhold til den fremtidige varmeforsyning. Forslag til procesplan forelægges i denne sag. Procesplanen er baseret på tre trin:

1) Vurdering og perspektivering af tre forskellige modeller med udgangspunkt i de samme kriterier eksempelvis leveringssikkerhed, pris, politisk indflydelse mv. 2) Forelæggelse af vurderingen for byrådet med henblik på beslutning om, hvilke modeller der ønskes yderligere belyst 3) Undersøgelses proces for den/ valgte modeller.

## Sagsfremstilling

Økonomiudvalget skal beslutte, hvordan den videre proces for afklaring af den fremtidige varmeforsyning i Kerteminde Kommune skal være. Tre mulige modeller for den fremtidige varmeforsyning har været drøftet og Økonomiudvalget skal beslutte hvilke af modellerne, der skal undersøges nærmere og hvordan processen for de videre undersøgelser skal være.

Økonomiudvalget har på møde den 8. februar 2023 drøftet spørgsmål, der relaterer sig til nedenstående tre modeller. Spørgsmålene knytter sig til de respektive modeller og vil blive besvaret i forlængelse af, at Økonomiudvalget beslutter hvilke modeller, der ønskes undersøgt.

Nedenstående tre modeller har været drøftet:

1. Kerteminde Forsyning indkøber fjernvarme hos fjernvarme hos Fjernvarme Fyn
2. Kerteminde Forsyning etablerer egen fjernvarmeforsyning
3. Kerteminde Forsyning fusionerer med Fjernvarme Fyn

De tre modeller er behæftede med forskellige konsekvenser og undersøgelser af modellernes potentialer kræver meget forskellige processer. Nedenfor beskrives processuelle overvejelser samt økonomiske konsekvenser og forhold forbundet med at undersøge hver af de tre modeller nærmere.

### Ad. 1 Undersøgelse af fortsat indkøb af fjernvarme hos Fjernvarme Fyn

Denne model bruges i dag og derfor er undersøgelsesprocessen den mindst krævende. Kerteminde Forsyning og Kerteminde Kommune har haft en indledende dialog med Fjernvarme Fyn. Fjernvarme Fyn er indstillet på at indgå en ny aftale om levering af fjernvarme med Kerteminde Forsyning. En fortsat dialog med Fjernvarme Fyn vil afdække pris og betingelser for at fortsætte samarbejdet. En henvendelse til Fjernvarme Fyn vil kunne resultere i et skriftligt oplæg til fortsat samarbejde. Den videre proces er dermed ikke forbundet med udgifter til eksterne rådgivere eller lignende.

### Ad. 2 Undersøgelse af egen fjernvarmeproduktion i Kerteminde Forsyning

Kerteminde Forsyning har på opfordring af Kerteminde Kommunes byråd brugt tid og ressourcer på en analyse af mulighederne for at etablere egen fjernvarmeproduktion. Der forelægges på nuværende tidspunkt omfattende analyser, vurderinger og tekniske beskrivelser primært udarbejdet af det eksterne firma PlanEnergi og drøftet med bestyrelsen i Kerteminde Forsyning. Den tekniske løsning er baseret på brug af varmepumper, der modtager el fra en tilknyttet solcellepark. Gennemførelse af løsningen kræver en række politiske beslutninger i form af dispensationer og garantistillelse samt myndighedstilladelser i form af eksempelvis ny lokalplan til en solcellepark. En ekstra vurdering af det samlede projekt, herunder kvalitetssikring af det foreliggende materiale fra Kerteminde Forsyning, vil kræve betydelig bistand fra eksterne rådgivere med speciale i forsyningssektoren og vedvarende energi. Udgiften vedrører forsyningsområdet og kan dækkes af Kerteminde Forsyning hvis selskabet indvilger i dette. I modsat fald skal udgifterne dækkes af Kerteminde Kommune. Eksternt firma bør vælges ved Byrådets mellemkomst.

### Ad. 3 Undersøgelse af fusion med Fjernvarme Fyn

Muligheden for en fusion med Fjernvarme Fyn skal indledningsvist besluttes i byrådet og drøftes med ejerne af Fjernvarme Fyn (Odense og Nordfyns kommuner). Grundlæggende skal den indledende dialog afklare, om der er gensidig interesse for at undersøge mulighederne nærmere. Derefter skal vilkår for en fusion undersøges. En omfattende

analyse er krævet i den forbindelse. Analyserne forudsætter inddragelse af eksterne rådgivere. Udgifter til eksterne rådgivere er vanskelige at estimere (konkret tilbud skal indhentes).

## **Forslag til procesplan**

Det er på baggrund af ovenstående anbefalingen, at den videre proces tilrettelægges i tre trin:

Trin 1: Marts - april. Vurdering af de tre alternativer ud fra kritiske kriterier, herunder kriterier som Byrådet har spurgt ind til såsom forsyningssikkerhed, pris, Byrådets fremadrettede indflydelse m.v. Formålet med vurderingen er at give byrådet en mulighed for at indsnævre det videre arbejde og dermed omkostninger forbundet med dette. Vurderingen udarbejdes med hjælp fra ekstern rådgiver og vil basere sig på eksisterende viden og indsigt i branchen.

Trin 2: Maj eller juni. Vurderingen forelægges Byrådet med henblik på beslutning om hvilken/hvilke mulige løsninger administrationen skal arbejde videre med. Hvis Byrådet i den forbindelse ønsker at gå videre med løsning 2 og/eller 3, så skal der samtidig afsættes de fornødne ressourcer til dette. Der vil på dette tidspunkt også foreligge en nærmere vurdering af aktiviteter, tid og økonomi forbundet med at gå videre med løsning 2 og 3, jf. sagsfremstillingen.

Trin 3: Juni og frem. Baseret på Byrådets beslutning i maj tilrettelægges det videre arbejde.

Det er administrationens vurdering, at den foreslåede proces gør det muligt at komme et spadestik dybere i vurdering og sammenligning af Byrådets handlemuligheder, uden at der er store omkostninger forbundet med dette for hverken Kerteminde Kommune eller, øvrige ejerkommuner og forsyningsselskaber. Derfor anbefales denne procesplan, som samtidig sikrer et helikopterperspektiv som vurderes at være nødvendigt på nuværende tidspunkt i processen.

Evt. tilpasninger eller ændringer af ejerskabsstrategi eller vedtægter kan mest hensigtsmæssigt ske, når retning for den kommende fjernvarmestrategi er fastlagt. Herved sikres at den besluttede retning afspejles i ejerskabsstrategien og/eller vedtægterne.

## **Økonomiske konsekvenser/finansiering**

Til model 2 og 3 må der forventes forholdsvist store udgifter til eksterne rådgivere samt et stort internt ressourcetræk i administrationen samt fsva model 3 også i Fjernevarme Fyns nuværende ejerkreds og i selskabet.

## **Lovgrundlag**

Ikke relevant.

I forhold til eventuel indkøb af ekstern bistand gælder udbudsregler (tjenesteydelser).

## **Høring**

Ikke relevant

## **Politikker og strategier**

Vedhæftet er Kerteminde Kommunes ejerskabsstrategi

## **Punktet afgøres i**

Byrådet

## **Indstilling: Direktionen indstiller at**

Procesplanen godkendes.

## **Beslutning**

Anbefales.

## **Bilag**

Ejerskabsstrategi Kerteminde Forsyning

## **Punkt 255: Sager og skrivelser til orientering - åbent punkt.**

S2021-43916

### **Sagsfremstilling**

-

### **Beslutning**

- kommunikationsmedarbejder
- forhold vedr. Marslev
- investeringsstrategi

## **Punkt 256: Lukket: Beslutning om aflysning af tilbagekøbsret**

S2023-2258

## **Punkt 257: Lukket: Sager og skrivelser til orientering - lukket punkt**

S2021-43916

## **Punkt 258: Lukket: Godkendelse af referat**

S2021-43916