

REFERAT Direktionen d. 09-03-2026

Mødedato	Mandag d. 09. marts 2026 kl. 12:30
Mødested	Direktionens kontor
Mødedeltagere	Jan Lysgaard Thomsen, Thomas Knudsen, Michel van der Linden, Michael Gravesen

Indholdsfortegnelse

Lukket: Kommunikation - Den store fortælling om Kalundborg.....	3
Lukket: Drøftelse af materiale til planseminar 2026.....	4
Lukket: 113 regelforenklinger og opgavebortfald.....	5
Orientering om samlet budgetopfølgning pr. 31. januar 2026 - Samlet for alle udvalg.....	6
Orientering om Regnskab 2025 - Økonomiudvalgets eget område.....	8
Beslutning om oversendelse af regnskab 2025 til revision.....	10
Beslutning om overførsler fra 2025 til 2026.....	14
Beslutning om eventuel lånoptagelse 2025.....	16
Orientering om garantier 2025.....	17
Beslutning om garanti for lån til Tømmeruphallen.....	19
Beslutning om forlængelse af byggekredit med garanti - Snertinge, Særslev, Føllenslev Energiselsk	20
Lukket: Drøftelse af lønforhold for chefer i Kalundborg Kommune.....	22
Lukket: Forberedelse af møde med DI Vestsjælland.....	23
Lukket: Drøftelse af sager på vej til udvalgsbehandling.....	24
Lukket: Orientering om sager på vej til Direktionen.....	25
Lukket: Formidling af Direktionens drøftelser og beslutninger til organisationen.....	26
Eventuelt.....	27

Punkt 1: Lukket: Kommunikation - Den store fortælling om Kalundborg

26-000257

Punkt 2: Lukket: Drøftelse af materiale til planseminar 2026

26-000228

Punkt 3: Lukket: 113 regelforenklinger og opgavebortfald

24-011654

Punkt 4: Orientering om samlet budgetopfølgning pr. 31. januar 2026 - Samlet for alle udvalg

26-002171

Beslutning

Anbefales.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

Økonomistaben fremlægger budgetopfølgning pr. 31. januar 2026.

Drift: Mindreforbrug på 50,0 mio. kr. i forhold til korregeret budget og inden godkendelse af overførsler fra 2025.

Servicerammen: Mindreforbrug på 45,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Bruttoanlægsudgifter: Forbrug og oprindeligt budget forventes at være i balance.

Indstillinger

Direktøren indstiller, at orienteringen tages til efterretning.

Behandling

Direktionen, Økonomiudvalget.

Sagsfremstilling

Baggrunden for budgetopfølgningen er partnerskabsholdernes økonomitjek.

For yderligere uddybning omkring de enkelte udvalgs mer- og mindreforbrug henvises der til de 5 årlige budgetopfølgninger, som fremlægges på fagudvalgsmøderne.

De fem årlige budgetopfølgninger er pr. 31.03, pr. 31.05, pr. 31.07, pr. 30.09 og pr. 30.11, som fremlægges til udvalgene i hhv. maj, august, september og november i 2026 samt i januar 2027.

Serviceudgifter

I aftalen mellem Regeringen og KL om kommunernes økonomi i 2026 er der afsat en ramme til kommunernes samlede udgifter til service. For at Kalundborg Kommune overholder sin del af aftalen, skal Kalundborg Kommune overholde sin serviceramme på 2.833,5 mio. kr. I forhold til servicerammen forventes et mindreforbrug på 45,8 mio. kr.

Anlægsudgifter

Kalundborg Kommune	Oprindeligt budget 2026 (mio. kr.)	Korregeret budget 2026 (mio. kr.)	Forventet forbrug 2026 (mio. kr.)	Afvigelse oprindeligt budget og forventet regnskab (mio. kr.)
Netto	143,0	143,0	93,2	49,8
Indtægter	-27,0	-27,0	-76,8	-49,8
Brutto	170,0	170,0	170,0	0,0

De forventede bruttoanlægsudgifter udgør 170,0 mio. kr.

Det oprindelige budget til bruttoanlægsudgifter udgør 170,0 mio. kr.

Opfølgning på nøgletal pr. 31/1-2026, se bilag

- Serviceudgifter: Mindreforbrug pr. 31.01.26 på 45,8 mio. kr. i forhold til det oprindeligt vedtagne budget til service.
- Anlægsforbrug: De forventede bruttoanlægsudgifter for 2026 er 170,0 mio. kr.
- Likviditet: Likviditeten pr. 31.01.26 er 8.705 kr. pr. indbygger. Sidste år var likviditeten 6.809 kr. pr. indbygger pr. 31.01.25.
- Indbyggertal: Indbyggertallet pr. 01.02.26 er 47.905. Der kan komme små justeringer til tallet efterfølgende, primært på grund af efterregistreringer af flytninger. Det præcise tal kan følges på Kalundborg.dk
- Sygefravær: Sygefraværet i januar 2026 er 7,1%. I januar 2025 var den 6,2%.

Økonomiske konsekvenser

Der er ingen økonomiske konsekvenser.

Bilag

1. Samlet for alle udvalg - Bilag - Månedsrapport pr. 31. januar 2026
1. Samlet for alle udvalg - Bilag - Nøgletalsrapport pr. 31. januar 2026

Punkt 5: Orientering om Regnskab 2025 - Økonomiudvalgets eget område

26-002080

Beslutning

Anbefales.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

Økonomistaben fremlægger regnskab 2025 for Økonomiudvalgets eget område med bemærkninger. Det samlede regnskab samt indstilling om overførsler fra 2025 til 2026 behandles i Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen i særskilte sager.

Indstillinger

Direktøren indstiller, at orienteringen tages til efterretning.

Behandling

Direktionen, Økonomiudvalget.

Sagsfremstilling

På udvalgets område viser regnskab 2025 et mindreforbrug på 76,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 51,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det oprindelige budget 2025 var 522,0 mio. kr. og det korrigerede budget 497,4 mio. kr.

De største afvigelser mellem budget og forbrug er følgende:

Jobcenter

Regnskabet viser et mindreforbrug på 10,8 mio. kr.

Jobcentrets administration har et mindreforbrug på 7,2 mio. kr., som skyldes færre personaleudgifter og færre udgifter til lægeerklæringer. Derudover fik Jobcentret overført 2,5 mio. kr. fra 2024 til 2025, som ikke er blevet anvendt fuldt ud.

Jobcentret excl. administration har et mindreforbrug på 3,6 mio. kr., som skyldes færre udgifter til Boligsikring og -ydelse end forventet.

Fagcenter Børn og Familie

Regnskabet viser et mindreforbrug på 5,6 mio. kr.

På administrationsbudgettet er et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som hovedsageligt skyldes at der i perioder har været stillinger i genopslag.

Der er på Økonomiudvalgets område afsat 5,0 mio. kr. for 2025 i en demografipulje til imødegåelse af den demografiske udvikling på børne- og familieområdet. Der er ikke brug for puljen i 2025, da Børn og Familie har et mindreforbrug på myndighedsområdet (Børn- og Familieudvalget).

Organisationsstaben

Regnskabet viser at forbrug og korrigeret budget samlet set er i balance.

På staben er et mindreforbrug 6,0 mio. kr., hvoraf 5,1 mio. kr. vedrører projekter under Knowledge Hub Zealand (KHZ). Det øvrige mindreforbrug på 0,9 mio. kr. er forklaret ved vakante stillinger og at overførslen fra 2024 ikke er blevet anvendt fuldt ud.

På den politiske organisation er et merforbrug på -0,3 mio. kr., som primært skyldes afholdelsen af EU-valg i 2024 og Kommunal- og Regionsrådsvalg i 2025.

Fællesudgifterne udviser et merforbrug på -9,1 mio. kr. Det vedrører hovedsageligt et merforbrug på arbejdsskader. Bevillingen til formålet er fastsat efter forbruget det foregående år. Resultatet i 2025 skyldes store engangserstatninger for erhvervsevnetab.

På fællesudgifterne til Digitalisering og IT er et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., som skyldes udgifter for 2025, som af flere årsager først forventes i 2026, herunder dels NIS2-midler og dels Chat- og voicebot kontaktcenter-midler.

Flådestyringen udviser et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som primært skyldes forskydninger i anskaffelse og udskiftning af nuværende køretøjer til elbiler, som skal ske i takt med etablering af ladestrukturen.

Kultur og Fritid

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som vedrører Landdistriktsområdet og lokalråd.

Vej, Ejendom og Affald

Regnskabet viser et merforbrug på -0,5 mio. kr., som skyldes registrering af færre anlægstimer end forventet i 2025.

Plan, Byg og Miljø

Regnskabet viser et merforbrug på -3,0 mio. kr., som primært ligger på byggesagsområdet, hvor der bl.a. har været løst flere opgaver end forventet, som ikke kan dækkes af byggesagsgebyrer.

Rengøringsenheden

Regnskabet viser et mindreforbrug på 7,3 mio. kr. Dette skyldes især, at området er nyt, at der ikke er en historik på området, og at der er udvist stor forsigtighed med investeringer på området. På grund af den usikkerhed, som det manglende grundlag for en mere præcis styring, har givet, har der været en generel stor tilbageholdenhed på området og særligt i forhold til investeringer i materiel samt nødvendig opnormering af personalet.

Sundhed og Myndighed, demografipulje

Der er på Økonomiudvalgets område afsat 15,0 mio. kr. for 2025 i en demografipulje som sikkerhed for det politisk fastsatte serviceniveau på hjemmehjælpsområdet. Et eventuelt merforbrug på køb af hjemmehjælp og mellemkommunal refusion i Sundhed og Myndighed (på Ældre- og Sundhedsudvalgets område) finansieres af denne pulje. Der er ikke brug for puljen i 2025, da merforbruget under Sundhed og Myndighed under Ældre- og Sundhedsudvalget nulstilles jf. Budgetaftale 2026 H7.

Voksenspecialenheden, demografipulje

Der er på Økonomiudvalgets område afsat 9,0 mio. kr. for 2025 i en demografipulje til imødegåelse af den demografiske udvikling på voksen-handicapområdet. Der er ikke brug for puljen i 2025, da merforbruget hos Voksenspecialenheden under Socialudvalget nulstilles jf. Budgetaftale 2026 H6.

Økonomi

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 5,7 mio. kr. Mindreforbruget vedrører primært puljerne til langtidssygdom, barsel og fleksjob samt tjenestemandspensioner.

Økonomiske konsekvenser

På udvalgets område viser regnskab 2025 et mindreforbrug på 76,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 51,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det oprindelige budget 2025 var 522,0 mio. kr. og det korrigerede budget 497,4 mio. kr.

Bilag

Økonomiudvalget - Talsammendrag 2025

Økonomiudvalget - Regnskabsbemærkninger 2025

Punkt 6: Beslutning om oversendelse af regnskab 2025 til revision

26-000849

Beslutning

Anbefales.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

Regnskabsresultatet for 2025 viser et overskud på resultatet af ordinær drift på 199,5 mio. kr., hvilket er 139,1 mio. kr. bedre end det oprindelige budget. Driftsudgifterne på det skattefinansierede område har været 161,9 mio. kr. lavere og forsyningsområdet har haft et mindreforbrug på 11,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budgetteret

Netto har anlægsudgifterne været 12,2 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret.

Indstillinger

Direktionen indstiller, at regnskabet oversendes til revisionen.

Behandling

Direktionen, Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen.

Sagsfremstilling

Det samlede regnskab udviser følgende resultat:

REGNSKABSOPGØRELSE (1.000 kr.)	Opr. budget 2025	Kor. budget 2025	Regnskab 2025
A. Det Skattefinansierede område			
Skatter	-2.941.348	-2.925.729	-2.932.687
Generelle tilskud m.v.	-1.230.394	-1.209.866	-1.207.451
Indtægter i alt	-4.171.742	-4.135.595	-4.140.138
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)			
I alt	4.109.522	4.064.115	3.947.664
Renter m.v.	1.835	-4.431	-7.009
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-60.385	-75.911	-199.483
Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder)			
I alt	156.253	328.819	144.018
Resultat af det skattefinansierede område	95.868	252.909	-55.465
B. Forsyningsvirksomheder:			
Driftsudgifter forsyningsvirksomheder	6.583	12.689	-5.209
C. Resultat i alt (A+B)	102.451	265.598	-60.674
FINANSIERINGSOVERSIGT (1.000 kr.)	Opr. budget 2025	Kor. budget 2025	Regnskab 2025
Forøgelse af likvide aktiver:			
Resultat i alt	102.451	265.598	-60.674
Optagne lån	0	0	0
Forøgelse af likvide aktiver i alt	102.451	265.598	-60.674
Anvendelse af likvide aktiver:			
Afdrag på lån	13.849	13.849	14.412
Balanceforskydninger*	-39.750	-41.540	-73.216
Reguleringer på status	0	0	0
Anvendelse af likvide aktiver i alt	-25.902	-27.692	-58.804
Kursregulering m.v. vedr. likvide aktiver			-1.446
Ændring af likvide aktiver (se finansiel status)	76.550	237.906	-120.924

* Balanceforskydninger vedrører primært forskydning i kortfristet gæld og tilgodehavender, bl.a. byggekredit til Rørmosecentret, som afdrages af borgerne.

Resultat af ordinær drift

Jf. budgetaftalen for 2025 H3 var det økonomiske målepunkt for 2025 et overskud af ordinær drift på mindst 110 mio. kr.

Resultatet af ordinær drift viser et overskud på 199,5 mio. kr., hvilket er 139,1 mio. kr. bedre end i det oprindelige budget, hvor der var forventet et overskud på 60,4 mio. kr.

Målepunktet er derfor opfyldt.

Mindreforbruget skyldes en række forskellige forhold, primært mindreforbrug på beskæftigelsesområdet. Der henvises til de generelle bemærkninger.

Anlæg

Jf. budgetaftalen for 2025 H3 var det økonomiske målepunkt for 2025 et årligt bruttoanlægsbudget på 165 mio. kr.

Der er i 2025 afsat 163,4 mio. kr. i bruttoanlægsbudgettet. De skattefinansierede bruttoanlægsudgifter udgjorde 160,1 mio. kr. og var derfor 3,3 mio. kr. mindre end det afsatte budget.

Målepunktet er derfor opfyldt.

Ved budgetlægningen blev der afsat i alt netto 156,3 mio. kr. til anlæg i 2025. Der blev efterfølgende overført 214,4 mio. kr. fra 2024 og givet tillægsbevillinger på i alt -41,9 mio. kr. Dermed er det korrigerede anlægsbudget 328,8 mio. kr.

De samlede netto anlægsudgifter blev 144,0 mio. kr., altså 12,3 mio. kr. mindre end afsat i oprindeligt budget.

Gennemsnitlig kassebeholdning

Jf. budgetaftalen for 2025 H3 var det økonomiske målepunkt for 2025 en gennemsnitlig kassebeholdning på 100-150 mio. kr.

Samlet udgør kassebeholdningen ultimo 2025; 221,7 mio. kr. og den gennemsnitlige kassebeholdning udgjorde pr. 31. december 2025; 410,8 mio. kr.

Målepunktet er ikke opfyldt.

Serviceudgifter

Det korrigerede sigtepunkt for servicerammen, udmeldt af KL i juni 2025, udgør 2.731,5 mio. kr.

Regnskabsresultatet for 2025 endte med et forbrug på serviceudgifter på 2.692,1 mio. kr. Mindreforbruget i forhold til den korrigerede serviceramme udgør 39,4 mio. kr.

Økonomiske konsekvenser

Ingen bevillingsmæssige konsekvenser.

Bilag

Generelle bemærkninger 2025

Regnskabsopgørelse 2025

Finansiell status 2025

Økonomiudvalget - Talsammendrag 2025

Regnskabsbemærkninger 2025 - Økonomiudvalget

Finansiering - Talsammendrag 2025

Regnskabsbemærkninger 2025 - Finansiering

Teknik- og Miljøudvalget - Talsammendrag 2025

Regnskabsbemærkninger 2025 - Teknik- og Miljøudvalget

Socialudvalget - Talsammendrag 2025

Regnskabsbemærkninger 2025 - Socialudvalget

Ældre- og Sundhedsudvalget - Talsammendrag 2025

Regnskabsbemærkninger 2025 - Ældre- og Sundhedsudvalget

Børn- og Familieudvalget - Talsammendrag 2025

Regnskabsbemærkninger 2025 Børn og Familieudvalget

Kultur- og Fritidsudvalget - Talsammendrag 2025

Regnskabsbemærkninger 2025 - Kultur- og Fritidsudvalget

Unge- og Beskæftigelsesudvalget - Talsammendrag 2025

Regnskabsbemærkninger 2025 - Unge- og Beskæftigelsesudvalget

Oversigt over overførsler fra 2025 til 2026, drift og finansiering

Regnskabsoversigt 2025

Regnskabsopgørelse pr. udvalg 2025

Afsluttede anlæg 2025

Anlæg og rådighedsbeløb der overføres til 2026

Personaleoversigt 2025

Anvendt regnskabspraksis 2025

Balance, omkostningsbaseret princip 2025

Kautions- og garantiforpligtelser 2025

Eventualrettigheder 2025

Note - Aktier, Ejerandele og andelsbeviser

Regnskabsnote 2025 vedr. refusionsindtægter og udgifter til medfinansiering

Langfristede tilgodehavender, hensatte forpligtigelser og opgaver udført for andre

Punkt 7: Beslutning om overførsler fra 2025 til 2026

26-001983

Beslutning

Anbefales.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

I forbindelse med regnskabsafslutningen skal Kommunalbestyrelsen træffe beslutning om overførsel af mer- og mindreforbrug fra 2025 til 2026, hvor beløbene tillægsbevilges i 2026. Der overføres netto 64,8 mio. kr. vedrørende drift, 177,2 mio. kr. vedrørende anlæg og 1,1 mio. kr. vedrørende finansiering.

Indstillinger

Direktøren indstiller:

1. at de anførte beløb overføres og at disse tillægsbevilges i 2026 finansieret af kassebeholdningen/tilføres kassebeholdningen
2. at der frigives en anlægsbevilling på 3,335 mio. kr. i 2026 til renovering af fysiske rammer under Det Sociale Voksenområde Center 1 finansieret af områdets mindreforbrug på driften i 2025

Behandling

Direktionen, Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen.

Sagsfremstilling

Økonomistaben fremlægger opgørelse over overførsler således:

	2024 til 2025	2025 til 2026
<i>Drift</i>		
Mindreforbrug	64.020.800 kr.	77.524.700 kr.
Merforbrug	-19.788.000 kr.	-12.721.300 kr.
Netto	44.232.800 kr.	64.803.400 kr.
<i>Anlæg</i>		
Igangværende anlæg	133.124.000 kr.	54.596.900 kr.
Rådighedsbeløb	81.279.800 kr.	122.615.100 kr.
I alt	214.403.800 kr.	177.212.000 kr.
Finansiering	1.100.000 kr.	1.100.000 kr.

Ifølge overførselsreglerne kan partnerskabsholderne overføre et merforbrug på op til 3 pct. af budgettet. Ligeledes kan der overføres op til 5 pct. af et mindre forbrug.

Partnerskabsholdere med merforbrug udfærdiger i dialog med fagdirektøren og Økonomistaben en plan for at nedbringe merforbruget.

Udgangspunktet for opgørelsen af overførselsbeløbene er regnskabsresultatet for 2025 efter de af kommunalbestyrelsen godkendte principper. Endvidere er der foretaget korrektioner på baggrund af kommunalbestyrelsens budgetaftale for 2026.

Direktionen anbefaler:

1. At partnerskabsholdere der har udvist tilbageholdenhed eller udskudt udgifter får overført mere mindreforbrug end de 5% af budgettet. I september 2025 bad direktionen alle om at udvise tilbageholdenhed eller udskyde udgifter, da det dengang så ud til, at der ville være et merforbrug på servicerammen i 2025
2. At resultatet på fagudvalgenes puljer overføres fuldt ud, hvilket begrundes i, at fagudvalgenes puljer både indeholder projektstøtte fra staten og udvalgenes egne puljer.

I bilaget "Overførsler fra 2025 til 2026 drift og finansiering" fremgår partnerskabsholdernes mer-/mindreforbrug, samt hvad der indstilles overført. Nedenstående er knyttet kommentarer til enkelte af disse:

- Organisationsstaben, Fælles, har et samlet merforbrug på -9,1 mio. kr., men der indstilles overført 0,7 mio. kr. Den primære forskel er, at merforbrug vedrørende ansvars- og arbejdsskadeforsikring, der i lighed med tidligere år, ikke indstilles overført
- Rengøring har et mindreforbrug på 7,3 mio. kr., hvilket primært skyldes, at det har været det første fulde driftsår på området, der derfor er udvist stor forsigtighed med bl.a. investeringer og antallet af driftsområder der får rengøring er udvidet, i forhold til det antal områder der blev hjemtaget fra den private leverandør. Der indstilles overført 3,2 mio. kr.
- Det Sociale Voksenområde Center 1 har et samlet mindreforbrug på 9,6 mio. kr., men der indstilles overført 6,3 mio. kr. og der indstilles at 3,335 mio. kr. overføres til anlægsprojekt til renovering af de fysiske rammer i bl.a. beskæftigelses- og samværstilbud for personer med betydelig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne.
- Fagcenter Børn, Læring og Uddannelse under Børn- og Familie har et samlet mindreforbrug på 10,9 mio. kr., der indstilles overført 3,4 mio. kr. Forskellen skyldes primært et fald i børnetallet, hvor de økonomiske konsekvenser af faldet i løbet af året er reguleret hos Fagcenter Børn, Læring og Uddannelse
- Hvidebækskolen har et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., som indstilles overført. Mindreforbruget skyldes primært, at der er sparet op til indkøb af inventar ifm. renovering af skolen
- Løve skole har et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., som indstilles overført. Mindreforbruget skyldes, at Løve og Ørslev skoler i 2025 er samlet under en matrikel og der er udvist tilbageholdenhed for at spare op til etableringsudgifter m.v.
- Ungdomsskolen har et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., som indstilles overført. Mindreforbruget skyldes opsparing af midler til brug i 2026, da der da forventes meromkostninger ifm. omlægning af sprogskolen
- Syv partnerskabsholdere har jf. budgetaftalen for 2026 H5, H6, H7, H8 og H9 fået nulstillet deres oparbejdede merforbrug

Økonomiske konsekvenser

Der overføres bevillinger og rådighedsbeløb på i alt 243.115.400 kr. fra 2025 til 2026, som finansieres af kassebeholdningen.

Bilag

Oversigt over overførsler fra 2025 til 2026, drift og finansiering

Anlæg- og rådighedsbeløb der overføres til 2026

Punkt 8: Beslutning om eventuel lånoptagelse 2025

26-002697

Beslutning

Anbefales.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

Ifølge Kalundborg Kommunes målsætninger for den økonomiske politik, skal der hvert år træffes konkret beslutning om eventuel optagelse af lån med udgangspunkt i årets låneramme.

Indstillinger

Direktøren indstiller, at der ikke optages lån vedrørende regnskab 2025.

Behandling

Direktionen, Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen.

Sagsfremstilling

I budget 2025 er der ikke budgetteret med lånoptagelse.

Den automatiske låneadgang er fastsat i bekendtgørelse nr. 1580 af 17. december 2013 og omfatter bl.a. afholdte udgifter til lån til betaling af ejendomsskatter, energibesparende foranstaltninger, visse jorderhvervelser og anlægsudgifter til færger og havne.

Der er alene mulighed for at låne til faktisk afholdte udgifter til de låneberettigede formål.

Lånerammen for 2025 udgør 8,6 mio. kr.

Med udgangspunkt i kommunens aktuelle likviditet, hvor den gennemsnitlige kassebeholdning ved udgangen af 2025 udgjorde 410,8 mio. kr., er indstillingen, at der ikke optages lån på baggrund af lånerammen i 2025.

Økonomiske konsekvenser

Ingen bevillingsmæssige konsekvenser.

Punkt 9: Orientering om garantier 2025

25-008825

Beslutning

Anbefales.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

På Kommunalbestyrelsens møde den 27. august 2025 blev der orienteret om Kalundborg Kommunes garantistillelser og givet et overblik over kommunens risikoeksponering med udgangspunkt i regnskab 2024.

I denne sag beskrives kommunens garantier og garantiprovision på baggrund af regnskab 2025. Der er vedlagt et notat som uddyber Kalundborg Kommunes garantistillelser ultimo 2025.

Indstillinger

Direktøren indstiller, at orienteringen tages til efterretning.

Behandling

Direktionen, Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen.

Sagsfremstilling

Kalundborg Kommuner har ved udgangen af 2025 stillet garantier for i alt 213 lån og for en samlet restgæld på 1,4 mia. kr. Derudover hæfter Kalundborg Kommune solidarisk for lån i bl.a. Udbetaling Danmark, ARGO I/S og Movia sammen med de øvrige deltagende kommuner. Disse hæftelser er ikke med i denne orientering.

De 213 lån er optaget af 34 forskellige låntagere, som kan opdeles i fem kategorier: Boligbyggeri, Fjernvarme og energi, Havne mv., Sanering samt Vand- og Spildevand. Det er samme kategorier, der anvendes i kommunens årsregnskaber.

Fordelingen af antal lån og garanteret restgæld på de fem kategorier kan ses i vedlagte bilag.

Summen af de garanterede lån er stigende fra at udgøre ca. 630 mio. kr. i 2015 til ca. 1.400 mio. kr. ved udgangen af 2025. Udviklingen fordelt på de fem kategorier hen over årene kan ses i bilaget.

Garantiprovision sikrer markedsvilkår

Kalundborg Kommune begyndte at opkræve garantiprovision i 2018 og 2019. Der vil blive opkrævet ca. 3,1 mio. kr. i 2026 på baggrund af restgælden af de garanterede lån ultimo 2025.

Det er et lovkrav, at der opkræves garantiprovision for garantier for forsyningsselskabers lån.

Den garantiprovision som kommunen modtager kompenserer for den risiko det er at garantere for lånet. Med andre ord er garantiprovisionen en risikopræmie.

Der er ikke en fast regel for størrelsen på garantiprovisionen, men den skal fastsættes så det sikres, at lånet ikke bliver konkurrenceforvridende. I Kalundborg Kommune er det et eksternt revisionsfirma, der udarbejder kreditvurderingen af låntageren og det konkrete projekt.

Det er ikke lovpligtigt for kommuner at stille garanti for lånoptagelse.

Nøgletal for garantistillelse og risikoeksponering

Der er altid et risikoelement ved garantistillelser. Var der ingen risiko ville en garanti være unødvendig.

Der er beregnet tre nøgletal, som hver især kan være med til at illustrere, hvor meget risiko Kalundborg Kommune har påtaget sig:

Det første nøgletal er en beregnet garantisats. Ultimo 2025 udgør den beregnede garantisats 0,53% (uændret fra 2024).

Dette er et udtryk for en gennemsnitlig procentsats for kommunens garantistillelser for forsyningsselskaber, hvor der udarbejdes en kreditvurdering. De enkelte selskaber er kreditvurderet forskelligt og det er bl.a. betalingsevnen som afgør, hvor meget der betales i garantiprovision.

Jo højere den beregnede garantisats er, jo højere er risikoen.

Det andet nøgletal er garantisum pr. indbygger. Ved udgangen af 2025 har Kalundborg Kommune garantier svarende til ca. 29.400 kr. pr. indbygger. I 2024 var nøgletallet 29.300 kr. pr. indbygger)

Det tredje og sidste nøgletal er garantisum i forhold til kommunens likviditet pr. 31. december. Ultimo 2025 svarer garantisummen til 6 gange kassebeholdningens størrelse. (I 2024 svarede garantisummen til 14 gange kommunens likviditet).

Nøgletallet viser sammenhængen mellem garantistillerne og kommunens likviditet. Jo stærkere likviditet kommune har, jo lavere er nøgletallet og det betyder, at kommunen har bedre mulighed for at dække et eventuelt tab på en garanti.

I vedlagte bilag er nøgletallene uddybet.

Økonomiske konsekvenser

Ingen bevillingsmæssige konsekvenser.

Bilag

Bilag - orientering om garantistillelser ultimo 2025

Punkt 10: Beslutning om garanti for lån til Tømmeruphallen

24-013049

Beslutning

Anbefales.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

Tømmeruphallen ansøger om en kommunal garanti for et lån i Kommunekredit på 2 mio. kr. med 5 års afdragsfrihed til renovering af tag og etablering af ny trappe til 1. salen.

Ansøgning om garanti kræver Kommunalbestyrelsens godkendelse.

Indstillinger

Direktøren indstiller, at der godkendes en kommunal garanti til Tømmeruphallen for lån i Kommunekredit på 2 mio. kr. med 5 års afdragsfrihed.

Behandling

Direktionen, Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen.

Sagsfremstilling

Bestyrelsen i Tømmeruphallen har besluttet at ansøge kommunen om at låneoptagelse i Kommunekredit til renovering af hallens tag og etablering af ny trappe til 1. salen. Anlægsprojektet finansieres via en byggekredit i byggeperioden og konverteres til lån når anlægsprojektet er færdigt. Renoveringen er en del af hallens vedligeholdelsesstrategi frem mod 2028. Strategien er udarbejdet i 2023, og priser og rækkefølge på arbejderne er derfor siden justeret. Ansøgningen samt Tømmeruphallens vedligeholdelsesstrategi er vedlagt som bilag.

I ansøgningen fra Tømmeruphallen er redegjort for hvorfor der ønskes afdragsfrihed i 5 år. Afdragsfriheden giver Tømmeruphallens bestyrelse mulighed for at gennemføre de resterende større vedligeholdelsesarbejder med fuld egenfinansiering. Det bliver muligt, fordi Tømmeruphallens budget fra 2028 forbedres når sidste afdrag på tidligere lån betales ud i 2027.

Hallens økonomi vurderes samlet set som fornuftig. På baggrund af regnskabsoplysningerne vurderes det, at hallen kan bære det ansøgte lån, herunder den ønskede afdragsfrihed.

Garantier

Kalundborg Kommune har på nuværende tidspunkt ingen garantistillelse overfor Tømmeruphallen.

Økonomiske konsekvenser

Der er ingen bevillingsmæssige konsekvenser. Garantien får kun bevillingsmæssige konsekvenser for kommunen, hvis Tømmeruphallen ikke er i stand til at betale lånet.

Garantien indgår i kommunens låneramme.

Bilag

Ansøgning om garanti for lån - Tømmeruphallen

2028 strategi for Tømmeruphallen

Punkt 11: Beslutning om forlængelse af byggekredit med garanti - Snertinge, Sørslev, Føllenslev Energiselskab a.m.b.a

23-013531

Beslutning

Anbefales.

Sagsfremstilling

Resume og sagens baggrund

Snertinge, Sørslev, Føllenslev Energiselskab har søgt om forlængelse af deres byggekredit med garanti som udløber den 30. april 2026. Byggekreditten vedrører etape 4 af værket's anlægsprojekt.

Indstillinger

Direktøren indstiller, at der godkendes en forlængelse af byggekredit på 7.728.000 kr. frem til den 30. april 2027.

Behandling

Direktionen, Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen.

Sagsfremstilling

Kommunalbestyrelsen godkendte den 26. november 2025 en forlængelse af byggekreditten med kommunegaranti frem til den 30. april 2026. Forlængelsen skulle give den nye bestyrelse tid til at skabe et overblik over selskabets økonomi samt det projekt, som den tidligere bestyrelse har igangsat.

Administrationen har været i dialog med formanden i SSF Energi og bestyrelsen har fået et godt overblik over selskabets økonomi samt igangsat en række tiltag med henblik på at styrke den samlede økonomi.

Bestyrelsen arbejder fortsat på at få overblik over de projekter, der er gennemført, og som der er ansøgt om lån til. Bestyrelsen kan konstatere, at flere projekter relateret til byggekreditten endnu ikke er fuldført, og at nogle endnu ikke er igangsat. Bestyrelsen ansøger om en 2-årig forlængelse af byggekreditten med henblik på at opnå fuldt overblik over projekterne.

Administrationen anbefaler en forlængelse på 1 år, selvom selskabet har ansøgt om 2 år. En forlængelse på 2 år vurderes at være for lang, og der bør inden for 1 år ske en fornyet vurdering på baggrund af et opdateret overblik over økonomien og projekterne.

SSF Energis ansøgning og 5-årsbudget er vedlagt som bilag. Renterne på byggekreditten er indregnet i budgettet, men afdrag på lån, efter konvertering af byggekreditten, er ikke med i budgettet.

Når projekterne er afsluttet skal byggekreditten indfries eller konverteres til lån.

Garanti

Kommunens garantiforpligtelse for SSF Energi udgjorde pr. 31. december 2025 30.749.651 kr.

Økonomiske konsekvenser

Der er ingen bevillingsmæssige konsekvenser. Garantien får kun bevillingsmæssige konsekvenser for kommunen, hvis SSF Energi ikke er i stand til at betale lånet.

Bilag

SSF Energi 5-årsbudget

Ansøgning om forlængelse af byggekredit med garanti

Punkt 12: Lukket: Drøftelse af lønforhold for chefer i Kalundborg Kommune

23-004790

Punkt 13: Lukket: Forberedelse af møde med DI Vestsjælland

26-000257

Punkt 14: Lukket: Drøftelse af sager på vej til udvalgsbehandling

Punkt 15: Lukket: Orientering om sager på vej til Direktionen

Punkt 16: Lukket: Formidling af Direktionens drøftelser og beslutninger til organisationen

Punkt 17: Eventuelt

Beslutning

Ingen bemærkninger.

Sagsfremstilling