



## Bilag 4

### Metodebeskrivelse og gennemgang af udgiftskategorier

17. maj 2023

Dette bilag indeholder hhv. en metodebeskrivelse af beregningen af det samlede udgiftsniveau til rengøring og en uddybende beskrivelse af alle udgiftskategorier.

#### Metode for beregning af udgiftsniveauet til rengøring

Til beregning af det fulde udgiftsniveau i Københavns Kommunes Rengøringservice (KKRS) har det været nødvendigt at foretage en afgrænsning af udgifter samt beregningen af et effektivt årsværk. Metoden hertil er beskrevet nedenfor.

#### *Afgræsning af udgifter*

Udgifterne til rengøring er i udgangspunktet identificeret ved at analysere udgifterne, der indgik i produktionen af rengøring i 2022. Herefter er udgiftsniveauet tilpasset forventede ændringer i aktivitetsniveauet. Fx forventes der en stigning i antallet af timer fra 2022 til 2024, hvorfor produktionsudgifterne som fx løn er opjusteret for at afspejle denne aktivitetsstigning. Herudover er der også korrigeret for kendte ændringer til 2024.

Alle udgifter i Københavns Ejendomme (KEJD), der er direkte eller indirekte henførbare til rengøringsområdet, er medtaget i opgørelsen efter Intern Revisions metode for beregning af interne takster.

#### *Beregning af et effektivt årsværk*

Fuldtidsmedarbejdere inkl. rengøringsassistenter ansat i Københavns Kommune aflønnes for 1.924 timers årligt arbejde. Inden for timenormen på 1.924 timer skal der afholdes ferie, kurser, udviklingssamtaler mm. I praksis kan rengøringsmedarbejdere på kommunale overenskomster ikke arbejde effektivt i alle 1.924 timer. Den effektive arbejdstid for en rengøringsassistent vil være den tid, hvor medarbejderen gør rent, og dermed direkte producerer en rengøringstime.

En analyse af den effektive arbejdstid for rengøringsassistenter i KKRS har vist, at hver fuldtidsmedarbejder i gennemsnit kan arbejde 1.453 effektive timer om året. Hvis man ønsker rengøring alle årets arbejdsdage, skal der vikardækkes et antal timer svarende til differencen mellem den

årlige timenorm på 1.850 timer (1.924 korrigeret for helligdage) og den effektive arbejdstid på 1.453 timer.

### Udgiftskategorier

Det samlede udgiftsniveau for rengøring er inddelt i syv udgiftskategorier. I tabel 1 fremgår fordelingen af udgifter på kategorierne. Der er i alt 405,9 mio. kr. i udgifter, hvoraf lønudgifter i KKRS udgør 78,4 pct.

I det følgende uddybes alle kategorier.

Tabel 1: Udgifter fordelt på kategorier, t. kr. (2023 p/l)

Udgiftskategori	Udgift	Andel
Lønudgifter	318.190	78,4%
Vikarudgifter	48.797	12,0%
Rengøringsartikler mv.	18.964	4,7%
Transporttid for rengøringsassistenter (etablering af stillinger med flere timer)	6.547	1,6%
Direkte og indirekte henførbart overhead, husleje og personaleudgifter	7.429	1,8%
Uddannelse af rengøringsassistenter	3.135	0,8%
Certificeringer og IT-systemer	2.901	0,7%
<b>I alt</b>	<b>405.963</b>	<b>100,0%</b>

#### Lønudgifter

Udgifterne til løn dækker over lønudgifter til rengøringsassistenter, understøttende medarbejdere samt ledelse. I tabel 2 fremgår lønudgifterne fordelt på underkategorier.

Tabel 2: Lønudgifter fordelt på underkategorier, t. kr. (2023 p/l)

Underkategori	Udgift
Rengøringsassistenter	281.618
Rengøringsledere	15.502
Driftsunderstøttende og -udviklende medarbejdere	12.507
Ledelse	4.948
AMR	3.615
<b>I alt</b>	<b>318.190</b>

Løn til rengøringsassistenter i denne kategori dækker over rengøringsassistenter, der er gør rent på en eller flere adresser. Refusioner for barsel, sygdom og løntilskud er fratrukket lønningerne. Lønudgifterne er rensat for de løntimer, der i 2022 var tilknyttet Covid-19 rengøring. Udgifts- og refusionsniveauerne fra 2022 er opjusteret til 2023-niveau. Af lønudgifterne er der desuden fratrukket 3 mio. kr., der forventes at findes på medarbejdersiden i gennemgangen af kontrakterne.

Udgifter til rengøringsledningernes løn dækker både over rengøringslederne for rengøringsassistenternes og vikarer. Rengøringsledningernes løn fra 2022 er tilpasset med de ansættelser, der er sket eller planlagt for 2023.

Udgifter til driftsunderstøttende og udviklende medarbejdere dækker over lønudgifter for driftstrænere, rengøringsplanlæggere, administrative medarbejdere til vikarplanlægning, én økonomikonsulent, administrative medarbejdere til understøttelse af rengøringsledere samt projektmedarbejdere til driftsudvikling.

Udgifter til ledelse dækker over én centerchef, tre rengøringschefer og tre driftschefer.

Rengøringsassistenter, der udfører arbejdsmiljørepræsentant-arbejde (AMR), er adskilt fra de øvrige rengøringsassistenter, da de kun i begrænset omfang udfører rengøring. Udgiftsniveauet for 2022 er tilpasset med planlagte udnævnelser i 2023, hvor der i alt vil være 10 AMR i KKRS.

#### Vikarudgifter

Kategorien dækker over lønudgifter til egne vikarer i KKRS' vikarkorps og køb af eksterne vikarer fra private leverandører efter behov. Udgifterne indeholder også refusioner for barsel, sygdom og løntilskud.

Tabel 3: Vikarudgifter fordelt på underkategorier, t. kr. (2023 p/l)

Underkategori	Udgift
KKRS interne vikarer	41.707
Eksterne vikarer	7.090
<b>I alt</b>	<b>48.797</b>

#### Rengøringsartikler mv.

Denne kategori dækker 10 indkøbskategorier, jf. tabel 4.

Tabel 4: Udgifter for rengøringsartikler mv. fordelt på indkøbskategorier, t. kr. (2023 p/l)

Underkategori	Udgift
Papirvarer	6.513
Øvrige forbrugsartikler	3.124
Rengøringsmaskiner	3.100
Rengøringsudstyr	2.356
Telefoner	1.633
Køretøjer	1.092
Poser	654
Arbejdsbeklædning	306

Svind i varepaller	181
Udløsning af alarmer	4
<b>I alt</b>	<b>18.963</b>

Underkategorien papirvarer dækker over udgifter til papirhåndklæder, toiletpapir o. lign.

Øvrige rengøringsartikler dækker bl.a. over indkøb af rengøringsmidler, sæbe mm.

Underkategorien rengøringsmaskiner er udgifter til støvsugere samt gulvvaskemaskiner på skoler og større administrative bygninger. Det gælder både vedligehold og nyindkøb.

Rengøringsudstyr er udgifter til rengøringsvogne, mopper og klude.

Underkategorierne telefoner og køretøjer dækker udgifterne til drifts-omkostninger (brændsel til bilerne, telefonabonnementer mv.) og udgifter til genanskaffelser.

Underkategorien poser dækker over indkøb af poser til alle adresser. Der er stort spild af poser, da brugerne tager poser til andre formål, fx til beskidt tøj i daginstitutioner.

Underkategorien arbejdsbeklædning dækker over indkøb af rengøringsassistenternes arbejdstøj.

Udgiften til svind i varepaller er udgifter som KKRS bliver opkrævet af leverandøren Abena i de tilfælde, hvor ikke alle varepaller tilbageleveres.

Underkategorien udløsning af alarmer er udgifter fra forvaltninger i de tilfælde, hvor rengøringspersonalet har udløst en alarm.

#### *Transporttid for rengøringsassistenter*

Udgifterne til transport dækker over rengøringsassistenternes løn, når de går imellem to adresser. Udgifterne kan ikke henføres til en rengøringskontrakt, og udgiften finansieres derfor af KEJD. Den samlede udgift til medarbejdernes transporttid er 6,5 mio. kr. Registreringen af transporttiden er en del af KEJDs gennemgang af kontrakter, hvor der i forbindelse med transporttid sikres, at den beregnes og registreres korrekt. Da alle kontrakter ikke er gennemgået, er en del af de timer, der indgår i timeprisen, estimeret pba. de medarbejdere, som er på to adresser, men ikke har registreret transporttid.

*Overhead, IT-udgifter, husleje og personaleudgifter*

Kategorien består af tre delkategorier med hver deres underkategorier, der er præsenteret i tabel 5.

*Tabel 5 Overhead, IT-udgifter, husleje og personaleudgifter fordelt på underkategorier, t. kr. (2023 p/l)*

<b>Delkategori</b>	<b>Underkategori</b>	<b>Udgift</b>
Overhead og IT-udgifter	Fælles støttefunktioner i KEJD	1.998
	IT-udgifter til KIT og arbejdsstation	1.917
	Arbejdsprogram i KEJD	600
Husleje	Husleje	1.777
Personaleudgifter	Personaleudgifter (understøttende medarbejdere)	419
	Kompetenceudvikling (understøttende medarbejdere)	360
	Julegaver til rengøringsassistenter	220
	Stillingsopslag	67
	Årligt arrangement for rengøringsassistenter	36
	Udsending af breve i e-boks	24
	Lægeerklæringer (rengøringsassistenter)*	11
<b>I alt</b>		<b>7.429</b>

\*Beløbet vurderes at være for lavt. En større andel af udgifterne til lægeerklæringer forventes bogført under personaleudgifter

Overhead og IT-udgifter og arbejdsstation indeholder i tabellen både direkte og indirekte henførbare udgifter. I Intern Revisions notat om opgørelse af overhead, jf. bilag 5, præciseres det, at det udelukkende er de indirekte henførbare udgifter der er overhead. Det betyder, at det er fælles støttefunktioner og arbejdsprogrammet i KEJD, der indgår i Intern Revisions definition af overhead. Overhead udgør dermed 2.598 t.kr., samlet 0,7 pct. af udgifterne til rengøring.

Alle centre i KEJD får hjælp af de fælles støttefunktioner, hvilket dækker over ledelsesbetjening, økonomistyring og vicedirektørens løn. Alle centre bidrager også til finansiering af KEJD's arbejdsprogram, som er projekter til udvikling af driften, såsom kundeserviceudvikling og den nuværende handleplan for rengøring.

De direkte henførbare udgifter i underkategorien er IT-udgifter til Koncern IT, hvilket dækker over udgifter til alle medarbejdere, der har en IT-arbejdsplads.

Udgifter til husleje dækker over KKRS' andel af huslejen på Fuglebakken, hvor KEJD arbejder fra.

KKRS har årligt personaleudgifter til de ca. 1.300 medarbejdere på i alt 1,1 mio. kr. Det består af personale- og kompetenceudgifter til

understøttende medarbejdere samt udgifter til et årligt julearrangement og en julegave til alle rengøringsassistenter. Herudover er der udgifter til stillingsopslag til ansættelse af nye medarbejdere, lægeerklæringer for rengøringsassistenter samt udgiften ved afsendelse af breve i e-Boks til rengøringsassistenter.

#### *Uddannelse af rengøringsassistenter*

Udgifter vedr. uddannelse af rengøringspersonalet kan opdeles i de underkategorier, som er vist i tabel 6.

*Tabel 6: Udgifter til uddannelse opdelt på underkategorier, t. kr. (2023 p/l)*

<b>Underkategori</b>	<b>Udgift</b>
Vikardækning ved kurser	8.029
Opjustering til fuldtid under uddannelse	901
Kursusudgifter	682
Refusioner af løn under kurser og kursusrefusioner	-6.477
<b>I alt</b>	<b>3.135</b>

Udgiften dækker over lønudgiften for vikardækning imens den faste rengøringsassistent deltager i uddannelsen.

Medarbejderen deltager fuld tid på uddannelserne. Medarbejdere, der ikke er ansat på fuld tid, skal derfor midlertidigt opjusteres til fuld tid imens de er på uddannelse, hvilket øger aflønningen tilsvarende.

KKRS afholder udgifterne til AMU-kurserne.

Der er muligt at søge om refusioner for udgifterne til både løn og kursusudgifter, hvilket er fratrukket de samlede udgifter til uddannelse.

#### *Certificeringer og IT-systemer*

Denne kategori består af udgifterne forbundet med certificeringer og IT-systemer, hvor underkategorierne fremgår af tabel 7.

*Tabel 7: Udgifter til certificeringer og IT-systemer opdelt på underkategorier, t. kr. (2023 p/l)*

<b>Delkategorier</b>	<b>Underkategori</b>	<b>Udgift</b>
Certificeringer	Svanemærkning	275
	INSTA800	261
IT-systemer	RenPlan	1.881
	DataKnowHow	353
	Essay	131
<b>I alt</b>		<b>2.901</b>

KKRS overholder KK's værdibaserede indkøbspolitik ved at sikre, at alle indkøb overholder kravene om bæredygtighed. KKRS gennemgår årligt en audit for at blive certificeret Svanemærket, som er en certificering af,

at KKRS udfører miljøskånsom rengøring. Udgifterne til audit er 275 t. kr.

KKRS udfører rengøring i overensstemmelse med den politisk vedtagne fælles model for standarder og kvalitet, kaldet KK Standardrengøring (BR 19.12.19), som anvender INSTA800 til vurdering af rengøringskvaliteten. For at sikre, at KKRS overholder kvalitetskravene, gennemgår KKRS årligt en INSTA800-audit. Udgiften forbundet med denne audit er 261 t. kr.

KEJD har tre IT-systemer, der understøtter driften af rengøring. Den samlede udgift hertil er 2,37 mio. kr. Der er tale om de følgende systemer:

- DataKnowHow anvendes til beregning af rengøringstid og udarbejdelse af rengøringsplaner for hver adresse
- RenPlan er et vagtplanlægningssystem, som KKRS har indkøbt til implementering i 2024 for at sikre systemunderstøttet beemanding. Leverandøren har implementeret lignende system i Odense Kommune og i større private rengøringsorganisationer
- Essay er print af identifikationskort til rengøringsassistenterne

For både RenPlan og DataKnowHow er udgifterne beregnet til årlige driftsudgifter og genanskaffelse.