



Vedr. indstilling om Strategi for 2. generations affaldsudbud

18-04-2013

Administrative omkostninger

Sagsnr.
2013-19214

I forbindelse med Teknik- og Miljøudvalgets behandling af indstilling om udbudsstrategi den 11. marts 2013 blev forvaltningen bedt om at udarbejde et notat om udviklingen i administrationsomkostninger på affaldsområdet de senere år sammenlignet med de effektiviseringer, som er sket i resten af kommunen. Vurderingen skulle sammenholdes med udviklingen i 6-byerne.

Dokumentnr.
2013-249435

Centrale forhold for udvikling på affaldsområdet

Især to forhold har haft stor betydning for udviklingen på området:

1. Lukningen af R98 og den deraf følgende opbygning af en ny ”bestiller- og kundeorganisation”
2. Nye affaldsbekendtgørelser og deraf følgende ændringer af opkrævning af erhvervsgebyrer.

Ad 1) Lukning af R98 og ny bestillerorganisation

Borgerrepræsentationen besluttede i den 30. november 2006 at udbyde indsamlingen af husholdningsaffald og opbygge en ny bestiller og kundeorganisation. 2012 er det første fulde driftsår, hvor alle opgaver er fuldt implementeret. Teknik- og Miljøforvaltningen har, som en del af konsolideringen af området, iværksat flere initiativer til effektivisering f.eks. vurderinger af ressourceforbruget, tilpasning og trimning af administration og drift.

Ad 2) Nye affaldsbekendtgørelser og ændringer på erhvervsaffaldsgebyrer

Siden 2009 er affaldsbekendtgørelsen hvert år blevet ændret i december måned. De løbende nye gebyrregler for erhverv har betydet, at der i 2010 og de følgende år er kommet helt nye opgaver til. Opgaver, som bl.a. indebærer en relativt tung administrativ indsats til sagsbehandling omkring virksomheders ansøgninger om fritagelse af gebyrbetaling.

De nye regler for opkrævning af erhvervsgebyrer har betydet et meget stort antal ansøgninger om hel eller delvis fritagelse for betaling af gebyrerne. Alle ansøgninger skal behandles individuelt. Antallet af ansøgninger fremgår af skemaet nedenfor:

	2010	2011	2012
Ansøgninger	Ca. 7.500	11.200	5.500
Fritaget	Ca. 5.000	7.100	Skøn: 3.000

Center for Miljø Affaldsområdet

Njalsgade 13 - 15
1502 København V
Postboks 454
2300 København S

Telefon
2620 2859

Mobil
2620 2859

E-mail
jepuru@tmf.kk.dk

EAN nummer
5798009595959

Få Nem affaldsservice på
www.kk.dk/affald

Udviklingen i administrationsomkostninger i Københavns Kommune

Udbuddet og opbygning af en bestillerorganisation samt erhvervsaffaldsgebyrer medfører, at en større andel af omkostningerne bliver interne frem for eksterne.

Teknik- og Miljøforvaltningen har i de senere år iværksat flere initiativer til effektivisering. Affaldsområdet har eksempelvis i forbindelse kommunens digitaliseringsprojekter (Citizen 2012) digitaliseret dele af kundebetjeningen med "Nem Affaldsservice". Projektet har reduceret antallet af medarbejdere i Affaldsservice fra 12 til 8.

Affaldsområdet har ligeledes deltaget i forvaltningens kortlægning af kerneopgaver, og der har i den forbindelse været projekter med at effektivisere sagsgangen i kundebetjeningen.

Kontoen for Fælles Formål, herunder administration

Omkostningerne til administration budgetteres/konteres primært under kontoen for Fælles Formål, i daglig tale kaldet administrationskontoen. Kontoens formål er at samle omkostninger, som er fælles for alle affaldsproducenter (borgere og virksomheder) - f.eks. affaldsplanlægning, og som ikke kan henføres til de enkelte ordninger.

Gebyr til administration indeholder derfor også andre omkostninger end de "rene" administrationsomkostninger. Kontoen kan deles op i drift og udvikling, omkostninger til andre for opkrævning mv., overheadomkostninger mm., samt løn -, personale- og administrationsomkostninger:

- Drift og udvikling omfatter projektudvikling mv. og driftsomkostninger f.eks. til konsulentbiler mv. Dette udgjorde samlet ca. 5-6 mio. kr. i 2012. Hertil var der ca. 8 mio. kr. uforbrugte midler til projektudvikling i forhold til budget 2012.
- Omkostninger til andre omfatter bl.a. betaling for opkrævning af gebyrer, administrationsbidrag til Vestforbrænding mm., som udgjorde ca. 20 mio. kr. i 2012.
- Overheadomkostninger (husleje, it-udstyr, telefoner osv., betaling for affaldsservice, andel af TMF administration, Koncern-Service mv.) udgjorde ca. 30 mio. kr. i 2012.
- Løn, personale og administration udgjorde en samlet omkostning på ca. 35 mio. kr. i 2012, hvoraf den samlede lønudgift var på ca. 26 mio. Resten er omkostninger til ekstern bistand, personaleomkostninger, indkøb, IT-systemer, kommunikation.

Udviklingen i omkostninger 2009 - 2012

Nedenstående skema viser de bogførte omkostningerne på Fælles Formål for perioden 2009-2012:

Omkostninger fælles formål	2009	2010	2011	2012
Bidrag til adm. (overheadomkostninger)	10	32	9	30
Løn	22	19	27	26
Projekter og plan	1	12	12	1
It	8	10	6	6
Opkrævning mv. (omkostninger til andre)	5	5	9	20
Information	3	4	4	4
Udbud mv.	2	5	2	2
Øvrige	6	4	6	4
I alt	58	91	75	92

Udviklingen i omkostninger til Fælles Formål (herunder administration) Regnskab 2009 - 2012

Sammenligning med udviklingen i andre byer

Det er meget vanskeligt at sammenholde områdets administrationsomkostninger med 6-byerne, da organisering og regnskaber er forskellige. I flere kommuner er der således en organisatorisk opsplitning mellem myndigheds- og driftsopgaver. Det gælder f.eks. i Aarhus, Aalborg og Odense. I andre kommuner er driftsopgaverne lagt ud i selskabsform. Det gælder f.eks. Odense Renovationsselskab A/S. Endelig er det forskelligt, hvad der bliver defineret som administrationsomkostninger i de enkelte kommuner og hvor de er bogført. Derfor er det ikke umiddelbart muligt at finde sammenlignelige regnskaber.

I Odense Renovationsselskabs årsregnskab fra 2011 fremgår det dog, at administrationsomkostningerne udgør 15,8 % af den samlede omsætning. De sammenlignelige administrative udgifter i Københavns Kommune svarer til ca. 10 % af omsætningen.

Affaldstaksterne her som nævnt været påvirket af en række nye affaldsbekendtgørelser og ændringer i rammevilkårene, som vanskeliggør sammenligninger på tværs og over årene. På Teknik- og Miljøudvalgets budgetseminar 4.-5- marts blev der stillet en række notater om affaldstaksterne. Disse spørgsmål vil blive besvaret i forbindelse med Teknik- og Miljøudvalgets drøftelse af takster på affaldsområdet, som forventes den 3. juni 2013.

Mette Margrete Elf
Centerchef,
Center for Miljø