

Notat

Sag Supplerende notat vedr. "Konsekvensberegning for scenariet hvor KTK indgår partnering-aftale for værkstedsydelse"

Kunde KTK

Notat nr. 2 - d. 02.05.05

Rambøll Management

Olof Palmes Allé 20
DK-8200 Århus N
Denmark
Tlf: 8944 7800
Direkte tlf: 8944 7838
Fax: 8944 7833
anne.katrine.jensen@r-m.com
www.ramboll-management.dk

Partnering-aftale for værkstedsydelse – supplerende notat

Formål

Formålet med nærværende notat er at beregne de økonomiske konsekvenser for KTK ved at lukke værkstedet og gennemføre et udbud af værkstedsydelse.

Dato 2005-04-28
Ref

Nærværende notat tager udgangspunkt i det af Rambøll Management tidligere udarbejdede notat "Konsekvensberegning for scenariet hvor KTK indgår partnering-aftale for værkstedsydelse". De økonomiske konsekvensberegninger i nærværende notat er imidlertid baseret på ændrede forudsætninger i forhold til dette tidligere udarbejdede notat.

I forhold til det tidligere notat er nærværende notat baseret på følgende antagelser:

- Auto- og Traktorværkstedet lukkes i KTK-regi. KTK skal dog ud over afdelingschefen for Materiel og Smede fortsat beskæftige 4 tjenestemænd/BFA'er fra værkstedsområder jf. nedenfor.
- KTK skal fortsat beskæftige 3 tjenestemænd/BFA'er, som tilknyttes de enkelte afdelinger som akut-service, således at 1 medarbejder tilknyttes Vejservice, 1 tilknyttes Byservice Nord og 1 tilknyttes Byservice Syd og Byservice City. Disse medarbejdere skal "screenes" afdelingernes behov for værkstedsydelse og gennemføre reparationer/vedligehold, som ikke kræver værkstedsfaciliteter.
- Derudover oprettes en enhed, der skal administrere indkøb, investeringsplaner og brug af kontrakter. I denne enhed placeres 3 medarbejdere: afdelingschefen for værksted, en medarbejder, der på nuværende tidspunkt er placeret i økonomi-

afdelingen, samt en koordinerende mekaniker fra værkstedsområdet.

Side 2

Økonomiske konsekvenser ved at lukke værkstedet og gennemføre udbud for værkstedsydelse

Det økonomiske potentiale ved lukning af værkstedet og gennemførelse af udbud på værkstedsydelse baseret på ovenstående forudsætninger fremgår af nedenstående specifikation. Specifikationen angiver årlige økonomiske konsekvenser for perioden 2006-2016.

Specifikation (t.kr.)	2006	2007	2008	2009	2010-2015	2016
- Mistet indtægt afdeling 4760: Biludlejning	-346,6	-346,6	-346,6	-346,6	-346,6	-346,6
+ Reducerede omkostninger afdeling 4640: Auto- og Traktorværksted	18.173,1	18.173,1	18.173,1	18.173,1	18.173,1	18.173,1
- Fremtidig pris hos ekstern partner ved udbud	-15.925,4	-15.925,4	-15.925,4	-15.925,4	-15.925,4	-15.925,4
- Omkostninger ved afholdelse af udbud	-400,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Lønomsatninger interne værkstedsaktiviteter	-1.990,2	-1.990,2	-1.990,2	-1.990,2	-1.990,2	-1.990,2
- Opsigelsesomkostninger medarbejdere	-1.190,2	-1.190,2	-1.190,2	-297,5	0,0	0,0
- Variable omkostninger vedr. interne værkstedsydelse	-1.227,7	-1.227,7	-1.227,7	-1.227,7	-1.227,7	-1.227,7
+ Reducerede lokaleomkostninger	1.500,0	1.500,0	1.500,0	1.500,0	1.500,0	500,0
I alt	-1.407,0	-1.007,0	-1.007,0	-114,3	183,2	-816,8
I alt excl. opsigelsesomkostninger medarbejdere	-216,8	183,2	183,2	183,2	183,2	-816,8

Nedenfor redegøres uddybende for de enkelte poster i specifikationen.

Mistet indtægt afdeling 4760: Biludlejning

Mistet indtægt svarer til ca. 347 t.kr. jf. oprindeligt notat.

Reducerede omkostninger afdeling 4640: Auto- og traktorværksted

Reducerede omkostninger svarer til ca. 18.173 t.kr. jf. oprindeligt notat.

Fremtidig pris ved ekstern leverandør ved udbud

Det tidligere udarbejdede notat vurderede den fremtidige pris ved eksterne partnere ved udbud til ca. 17.695 t.kr. Beløbet, som dog er behæftet med usikkerhed, er fastsat ud fra en antagelse om, at KTK køber alle værkstedsydelse hos ekstern leverandør.

Antages det, KTK fortsat beskæftiger 4 mekanikere, vil behovet for at købe værkstedsydelse hos eksterne leverandører reduceres. Værkstedet beskæftiger i dag 16 medarbejdere ekskl. afdelingschefen. Hvis 4 medarbejder fra værkstedsområdet fortsat beskæftiges i KTK, bliver medarbejderantallet inden for værkstedsaktiviteter reduceret til 25% af det nuværende niveau.

Ved fortsat ansættelse af 25% af medarbejderne inden for værkstedsområdet forventes det, at mængden af værkstedsydelse, der købes ved eksterne leverandører, kan reduceres med **minimum** 10% i forhold til det oprindeligt anslåede niveau, hvilket svarer til en reduktion på ca. 1.769 t.kr. Dette svarer til en samlet pris for værkstedsaktiviteter hos eksterne leverandører på ca. 15.925 t.kr.

Omkostninger ved afholdelse af udbud

Omkostninger ved afholdelse af udbud svarer til ca. 400 t.kr. jf. oprindeligt notat.

Lønomsomkostninger interne værkstedsaktiviteter

Det antages, at KTK fortsat beskæftiger 4 tjenestemænd/BFA'er fra værkstedsområdet samt afdelingschefen. På baggrund af det nuværende gennemsnitlige lønniveau for tjenestemænd/BFA'er i værkstedsområdet kan lønomsomkostningen til 4 værkstedsmedarbejdere samt afdelingschef opgøres til ca. 1.990 t.kr. årligt.

Opsigelsesomkostninger medarbejdere

Det er i øjeblikket 16 medarbejdere tilknyttet Auto- og Traktorværkstedet ekskl. afdelingschefen. Disse medarbejdere er fordelt som det fremgår af følgende tabel.

Ansættelsesform	Antal	Opsigelsesvarsel
Tjenestemænd/BFA'er	8	3 mdr. - dog 2 med 6 mdr.
Overenskomstansatte	8	3 mdr. - dog 2 personer med 4 mdr.

Det forudsættes, at KTK's 8 overenskomstansatte medarbejdere på værkstedsområdet indgår i udbuddet efter lov om virksomhedsoverdragelse, hvilket betyder, at den eksterne leverandør overtager ansættelsesforholdene. Der er derfor ingen opsigelsesomkostninger forbundet med de overenskomstansatte medarbejdere.

I beregningerne antages, at tjenestemændene/BFA'erne **ikke** ønsker at indgå i en virksomhedsoverdragelse, hvorfor KTK har en forpligtelse ved opsigelse af disse medarbejdere. Det er beregningsmæssigt forudsat, at 4 tjenestemænd/BFA'er opsiges pr. 1. januar 2006, og at værkstedets aktiviteter ophører pr. denne dato.

Ved beregning af opsigelsesomkostningerne tages udgangspunkt i gennemsnitlige månedslønninger for tjenestemænd/BFA'er. Beregningsmæssigt antages det, at det er tjenestemænd/BFA'er med 3 mdr. opsigelsesvarsel, der opsiges, mens tjenestemænd/BFA'er med 6 mdr. opsigelsesvarsel fortsætter deres ansættelse.

Beregningerne baserer sig på en antagelse om, at de opsagte tjenestemænd/BFA'er er inaktive i **hele** opsigelsesperioden. Dette må betragtes som et "worst-case scenarie", da der i praksis er mulighed for, at medarbejderne er aktive i en del af opsigelsesperioden. Det nærmere tidspunkt for opsigelse af tjenestemændene/BFA'erne og ophør af værkstedets aktiviteter bør imidlertid bero på en uddybende analyse.

Beregningerne omfatter udelukkende KTK's økonomi som følge af lukning af værkstedet. Der er således ikke taget højde for, at Københavns Kommune har en pensionsforpligtelse overfor de opsagte tjenestemænd.

Opsigelsesomkostningerne fremgår af nedenstående tabel.

Opsigelsesomkostninger (kr.)	2006	2007	2008	2009
4 tjenestemænd/BFA'er	1.190.160	1.190.160	1.190.160	297.540

Der er ikke indregnet en evt. besparelse i form af reduktion i KTK's direkte betaling til Københavns Kommune vedr. pensionsforpligtelser (tidligere rammekrav) som følge af opsigelse af tjenestemænd.

Variable omkostninger vedr. interne værkstedsydelse

Baseret på regnskabet for Auto- og Traktorværksted for 2004 kan værkstedets variable omkostninger ekskl. løn (vareforbrug, øvrige personale omkostninger og materiel) beregnes til 409 t.kr. pr. medarbejder. Da det forudsættes, at KTK fortsat skal beskæftige 3 værkstedsmedarbejdere, som skal gennemføre reparationer og vedligehold, vurderes omkostningerne vedr. interne værkstedsydelse ekskl. løn at beløbe sig til ca. 1.228 t.kr.

Reducerede lokaleomkostninger

Reducerede lokaleomkostninger svarer til ca. 1.500 t.kr. jf. oprindeligt notat.

Omfanget af reduktionen af lokaleomkostninger afhænger imidlertid af, hvilket scenarie i areal-analysen, der anvendes som sammenligningsgrundlag. I det oprindelige notat anvendes scenarie 1C som sammenligningsgrundlag. Dette ud fra forsigtighedshensyn, da dette repræsenterer den besparelse, KTK som **minimum** kan opnå ved ikke at skulle disponere areal til værkstedet. Besparelsen ville være større, hvis scenarie 1A eller 1B blev anvendt som sammenligningsgrundlag.

De årlige besparelser ved ikke at skulle disponere areal til værkstedet fremgår af nedenstående figur. I figuren sammenlignes scenarie 2, hvor KTK ikke disponerer areal til værkstedet, med hhv. scenarie 1A, 1B og 1C, hvor KTK disponerer areal til værkstedet. Den årlige besparelse for år 1-10 udgør besparelser i form af driftsomkostninger samt anlægsomkostninger afskrevet over 10 år. Den årlige besparelse for år 11 og frem udgør årlige driftsbesparelser.¹

Sammenligningsgrundlag	Årlig besparelse år 1-10 (t.kr)	Årlig besparelse år 11 og frem (t.kr)
Scenarie 1A	2.003	1.583
Scenarie 1B	1.666	1.196
Scenarie 1C	1.535	515

¹ For uddybende beskrivelse af forudsætningerne bag beregningerne henvises til areal-analysen.

Af ovenstående tabel fremgår, at den årlige besparelse vedr. arealdisponering er betydeligt større, når scenarie 1B eller 1A anvendes som sammenligningsgrundlag, end når scenarie 1C udgør sammenligningsgrundlaget. I tabellen over de samlede økonomiske effekter af udbud af værkstedsydelse, er besparelsen som tidligere nævnt beregnet ved anvendelse af scenarie 1C som sammenligningsgrundlag.

Konklusion

Nærværende notat er i et vist omfang baseret på antagelser og beregninger fra det oprindelige notat. Beløbene i nærværende notat er derfor behæftet med samme usikkerheder som anført i det oprindelige notat.

I det oprindelige notat antages bl.a., at værkstedsområdet har fællesomkostninger for 1,0 mio. kr. I beregningerne forudsættes det således, at fællesomkostninger vil kunne reduceres med 1,0 mio. kr. ved lukning af værkstedsområdet.

De økonomiske konsekvenser ved at lukke værkstedet og gennemføre udbud på værkstedsydelse under de anførte forudsætninger fremgår af nedenstående tabel.

Specifikation (t.kr.)	2006	2007	2008	2009	2010-2015	2016
- Mistet indtægt afdeling 4760: Biludlejning	-346,6	-346,6	-346,6	-346,6	-346,6	-346,6
+ Reducerede omkostninger afdeling 4640: Auto- og Traktorværksted	18.173,1	18.173,1	18.173,1	18.173,1	18.173,1	18.173,1
- Fremtidig pris hos eksterne partner ved udbud	-15.925,4	-15.925,4	-15.925,4	-15.925,4	-15.925,4	-15.925,4
- Omkostninger ved afholdelse af udbud	-400,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Lønomsomkostninger interne værkstedsaktiviteter	-1.990,2	-1.990,2	-1.990,2	-1.990,2	-1.990,2	-1.990,2
- Opsigelsesomkostninger medarbejdere	-1.190,2	-1.190,2	-1.190,2	-297,5	0,0	0,0
- Variable omkostninger vedr. interne værkstedsydelse	-1.227,7	-1.227,7	-1.227,7	-1.227,7	-1.227,7	-1.227,7
+ Reducerede lokaleomkostninger	1.500,0	1.500,0	1.500,0	1.500,0	1.500,0	500,0
I alt	-1.407,0	-1.007,0	-1.007,0	-114,3	183,2	-816,8
I alt excl. opsigelsesomkostninger medarbejdere	-216,8	183,2	183,2	183,2	183,2	-816,8

Som det fremgår af tabellen, er der betydelige omkostninger forbundet med opsigelse af medarbejdere, hvilket hovedsageligt skyldes, at en stor del af de ansatte er tjenestemænd/BFA'ere.

I det oprindelige notat var det antaget, at værkstedsydelsen ved køb hos eksterne leverandører koster ca. 17.695 t.kr plus ca. 300 t.kr. til administration af partnering-aftale i KTK, dvs. samlet ca. 17.995 t.kr. Dette beløb er ekskl. lønomsomkostning til afdelingschefen. I nærværende notat antages det, at værkstedsydelsen koster ca. 15.925 t.kr. hos eksterne leverandører, ca. 1.190 t.kr. i lønomsomkostninger i KTK-regi og ca. 1.228 t.kr. for materialer i KTK-regi, dvs. samlet 19.143 t.kr. Dette beløb er inkl. løn til afdelingschefen. Det antages således, at værkstedsydelsen bliver en smule fordyret, af at have 4 mekanikere ansat i KTK, frem for at købe hele ydelsen hos eksterne leverandører.

Til sammenligning er nedenfor beregnet de økonomiske konsekvenser ved at lukke værkstedet i KTK-regi og gennemføre udbud af værkstedsaktiviteter, men hvor **alle** tjenestemænd/BFA'ere opsiges.

Specifikation (t.kr.)	2006	2007	2008	2009	2010-2015	2016
- Mistet indtægt afdeling 4760: Biludlejning	-346,6	-346,6	-346,6	-346,6	-346,6	-346,6
+ Reducerede omkostninger afdeling 4640: Auto- og Traktorværksted	18.173,1	18.173,1	18.173,1	18.173,1	18.173,1	18.173,1
- Fremtidig pris hos ekstern partner ved udbud inkl. løn afdelingschef	-18.494,9	-18.494,9	-18.494,9	-18.494,9	-18.494,9	-18.494,9
- Omkostninger ved afholdelse af udbud	-400,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Omkostninger i KTK ved administration af partnering-aftale	-300,0	-300,0	-300,0	-300,0	-300,0	-300,0
- Opsigelsesomkostninger medarbejdere	-2.380,3	-2.380,3	-2.380,3	-743,9	0,0	0,0
- Variable omkostninger vedr. interne værkstedsydelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Reducerede lokaleomkostninger	1.500,0	1.500,0	1.500,0	1.500,0	1.500,0	500,0
I alt	-2.248,8	-1.848,8	-1.848,8	-212,3	531,6	-468,4
I alt excl. opsigelsesomkostninger medarbejdere	131,6	531,6	531,6	531,6	531,6	-468,4

Af figuren fremgår, at de samlede omkostninger i år 2006-2009 er størst for det alternativ, hvor alle tjenestemænd/BFA'er opsiges, i forhold til det alternativ, hvor 4 tjenestemænd/BFA'er fortsat er ansat i KTK. Dette skyldes, at omkostningerne vedr. opsigelse af tjenestemænd/BFA'er er større for det alternativ, hvor alle tjenestemænd/BFA'er opsiges, i forhold til det alternativ, hvor 4 tjenestemænd/BFA'er fortsat er i KTK. Dette opvejes ikke af, at værkstedsydelsen samlet set antages at være billigere, når ydelsen kun købes ved eksterne leverandører, frem for når 4 værkstedsmedarbejdere fortsat er ansat i KTK.

Fra år 2010 og frem er de samlede omkostninger ved det alternativ, hvor alle tjenestemænd/BFA'er opsiges, mindre end de samlede omkostninger, hvor 4 værkstedsmedarbejdere fortsat er i KTK. Dette skyldes det forhold, at værkstedsydelsen samlet set antages at være billigere, når hele ydelsen købes hos eksterne leverandører i forhold til, hvis KTK tillige har 4 værkstedsmedarbejdere.