

Indledende overvejelser omkring Gladsaxe Kommunes eventuelle indtræden i IPTI/S

Indsamling På Tværs
Maj 2024

Baggrund

Byrådet i Gladsaxe Kommune besluttede den 28. april 2021 at hjemtage affaldsindsamlingen med virkning fra udløbet af de nugældende kontrakter pr. 30. september 2024. Beslutningen hviler på et omfattende og grundigt forarbejde i form af såvel interne som eksterne analyser og vurderinger samt politiske drøftelser.

Den 30. august 2022 indgik den daværende regering (Socialdemokratiet) og Venstre, Socialistisk Folkeparti, Radikale Venstre, Det Konservative Folkeparti, Liberal Alliance og Alternativet en aftale om "Selskabsgørelse af kommunernes levering af affaldsydelser". Aftalen skal imødegå den konkurrenceforvridning, der opstod som følge af Landsskatterettens afgørelse fra oktober 2020 om, at kommunerne ikke må opkræve moms på affaldsydelser.

Den indgåede politiske aftale indebærer, at kommunernes levering af affaldsydelser selskabsgøres, herunder indsamlings- og udbudsaktiviteter samt tilhørende administration, med henblik på at sikre at leveringen af affaldsydelser til husholdninger, igen bliver momsplichtig. Driftsansvar og kundeforholdet til borgerne skal placeres i kommunalt ejede selskaber, adskilt fra kommunens rolle som myndighedsudøver. Den endelige lovgivning kendes ikke endnu, men da aftalen er indgået af en meget bred vifte af det tidligere folketingspartier, forventer vi ikke, at der sker væsentlige ændringer i aftalen.

I det lys gjorde Gladsaxe Kommune sig naturligt nok overvejelser om, hvordan en selskabsgørelse af affaldsindsamlingen bedst muligt kunne kobles med den igangværende hjemtagelse af opgaven. Gladsaxe Kommune ansøgte derfor den 28. april 2024 Indsamling På Tværs I/S ("IPT") om optagelse som interessant pr. 1. januar 2025.

Nærværende notat skal danne grundlag for såvel IPT ejer-kommunernes beslutning om optagelse af Gladsaxe Kommune i IPT, som Gladsaxe Kommunes beslutning om at søge optagelse i IPT.



Synergier - udkørsel fra flere pladser

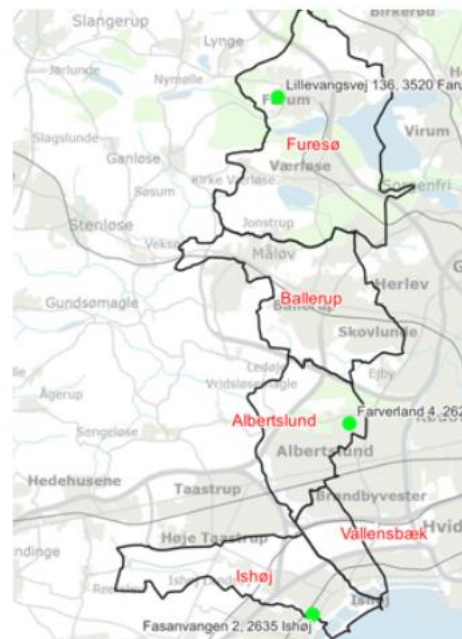
Særligt når Furesø Kommune træder ud af samarbejdet synes det også for de eksisterende kommuner at være en fornuftig løsning at optage Gladsaxe Kommune i ejerkredsen, idet der vil kunne realiseres en række synergier mellem de nye ejerkommuner inkl. Gladsaxe Kommune.

Bestyrelsen i IPT har den 28. februar 2024 vedtaget principper for optagelse af Gladsaxe Kommune som bl.a. indeholder et princip om, at der arbejdes ud fra 3 lokationer; hvoraf den ene er Tubinevej 12 i Søborg. Vi har sammen med direktionen i Ressourceindsamling vurderet, at den fremtidige geografiske placering vil bidrage positivt til en effektiviseret drift, fordi de 3 lokationer komplementerer hinanden i stor grad. Der vil således være en række fordele i forbindelse med serviceringen af den nordlige og østlige del af Ballerup Kommune (se kort på modsatte side) i stedet for at en række opgaver nødvendigvis skal udføres fra pladsen i Glostrup (se kort).

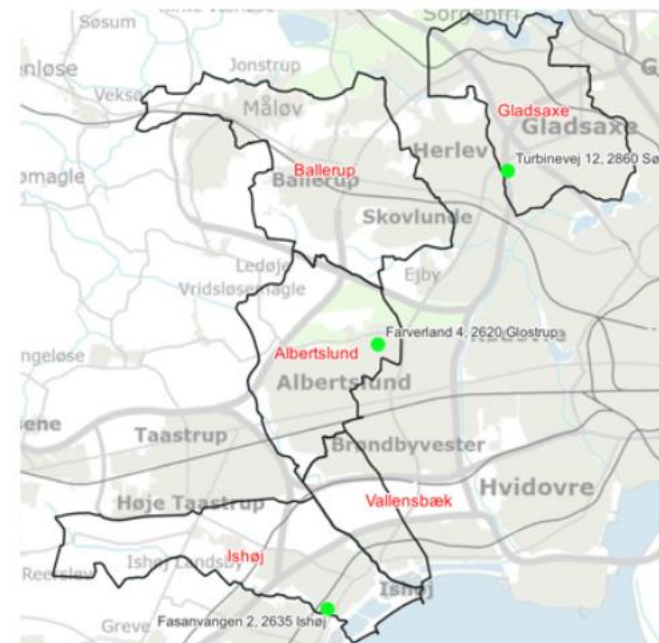
Det skal bemærkes, at RI allerede i dag er bekendt med at bruge flere pladser til udkørsel, idet der allerede anvendes pladser i:

- Furesø
- Ishøj
- Farvervej i Glostrup

Lokationer i dag



Lokationer pr. 1.1.25



Synergi – fysisk plads til alle biler og attraktiv tømmepris

Direktionen i RI oplyser, at alle bilerne - ved en sammenlægning af Gladsaxe Kommunes affaldsindsamling og RI - slet ikke fysisk kan rummes på den nuværende plads i Glostrup, så allerede i udgangspunktet er behovet for en ekstra plads til stede.

Endvidere vil det logistisk give god mening, at alle kran- og containerbilerne placeres og disponeres fra pladsen på Turbinevej og kører ud derfra til tømningsopgaver i hele tømningsområdet. Det skyldes, at Gladsaxe har bestilt 6 stk. af disse og det forventes, at disse 6 biler kan håndtere det samlede behov i alle 5 nye ejer-kommuner.

Ved opgørelsen af synergierne nedenfor har vi indregnet en leje af pladsen på Turbinevej, ligesom vi har antaget, at den nye ladeinfrastruktur udlejes til RI.

Beregning af kapacitetsomkostninger / faste udgifter

Budget 2025	RI eksl. Furesø	RI inkl. Gladsaxe
Kapacitetsomkostninger ex. renteudgifter	13.800.000 kr.	17.630.000 kr.
Pris pr. tømning	5,52 kr.	4,33 kr.

	RI eksl. Furesø	RI inkl. Gladsaxe
Antal tømninger	2.500.000	4.067.000

Tabellen viser, at RI tilføres yderligere kapacitetsomkostninger på 3,8 mio. kr. ved at optage Gladsaxe Kommune i forhold til et rensset budget, hvor Furesø Kommune er udtrådt. Et RI uden Furesø Kommune, men med Gladsaxe Kommune vil have kapacitetsomkostninger (faste omkostninger) på 17,6 mio. kr. Det betyder, at de kapacitetsomkostninger, der kan henføres på antallet af tømninger falder fra 5,50 kr. pr. tømning uden Gladsaxe Kommune, til 4,30 kr. pr. tømning, når Gladsaxe Kommune medregnes. Dette skyldes, at selvom Gladsaxe bidrager med en forøgelse af de faste omkostninger, så skal denne stigning måles op mod de yderligere ca. 1,6 mio. årlige tømninger Gladsaxe Kommune også bidrager med.

Et RI med Gladsaxe Kommune vil have ca. 4,1 mio. årlige tømninger, mens et RI uden Gladsaxe Kommune vil have ca. 2,5 mio. tømninger årligt.

Der vil altså være en økonomisk synergi ved at optage Gladsaxe Kommune i RI. En synergi der vil komme begge parter til gode.

Synergi – grøn omstilling og reservekapacitet

Med henblik på at opretholde sikker drift har Gladsaxe Kommune været nødt til at bestille et vist antal el-renovationsbiler som reservekapacitet. Denne reservekapacitet vil ikke være større ved en sammenlagt organisation. Tværtimod vil RI opnå en mulighed for hurtigere omstilling til el-drift ved, at Gladsaxe Kommune kommer ind i selskabet, fordi man hurtigere kan udfase de diesel-drevne renovationsbiler, som RI anvender i dag, og som var tænkt opretholdt som reservebiler. Det er ældre materiel, som RI i dag har ret store vedligeholdelsesomkostninger på.

Omvendt er der tale om et væsentligt dyrere materiel, hvorfor udgifterne til vognparken vil kunne anskueliggøres således:

	Driftsomkostninger vognpark	Budget 2025	Pris pr. tømning
1	RI 2025 budget driftsomkostning køretøjer ekskl. afskrivning	19.000.000 kr.	7,60 kr.
2	RI driftsomkostning tilpasset 30 køretøjer uden Furesø inkl. afskrivning	21.500.000 kr.	8,60 kr.
3	RI driftsomkostning med 49 køretøjer inkl. Gladsaxe inkl. afskrivning	35.300.000 kr.	8,68 kr.

- 1) Driften udføres med dieseldrevne renovationsbiler
- 2) Driften udføres primært med dieseldrevne renovationsbiler, der dog løbende udfases af renovationsbiler med el som drivmiddel
- 3) Fuld indfasning af el-drevne renovationsbiler

Tabellen ovenfor viser, at RI forventer at have udgifter til lastbiler på 19 mio. kr. i 2025 ekskl. Furesø-aktiviteten og uden at Gladsaxe Kommune er indtrådt. Dette svarer til 7,60 kr. pr. tømning. I forbindelse med at RI udfaser diesel-drevne køretøjer, vil de direkte udgifter til vognparken vokse til årligt 21,5 mio. kr., hvilket vil være situationen, når man har fået 30 el-drevne køretøjer ind i flåden – 8,60 kr. pr. tømning. Direktionens beregning inkl. Gladsaxe Kommune er 49 el-drevne renovationsbiler. Her er udgiften samlet set 8,68 kr. pr. tømning. Altså en marginal stigning, der kan henføres til, at RI formentlig har indkøbt deres renovationsbiler lidt billigere end Gladsaxe Kommune.

Når man sammenlægger kapacitetsomkostninger og driftsomkostninger falder prisen pr. tømning med 1,10 kr. med optagelse af Gladsaxe Kommune i IPT I/S.

	RI Ekskl. Furesø	RI inkl. Gladsaxe
Kapacitetsomk. Ex. Renteudgifter pr. tømning	5,50 kr.	4,30 kr.
Driftsomkostning til køretøjer inkl. afskrivning pr. tømning	8,60 kr.	8,70 kr.
Samlede omkostning pr. tømning	14,10 kr.	13,00 kr.

Ejerandele

Ejerandele i IPT I/S opgøres i forhold til den omsætning, den enkelte ejer-kommune har haft med Ressourceindsamling A/S i det regnskabsår, hvor ejerandelen opgøres. I og med at Gladsaxe Kommune indtræder i Ressourceindsamling pr. januar 2025 vil omsætningen i 2024 jo have været 0 kr. Derfor er omsætningen opgjort indikativt for Gladsaxe Kommunes vedkommende, således:

	Kommune	Omsætning	Andel
	Albertslund Kommune	11,3 mio. kr.	8,9 %
	Ballerup Kommune	38,0 mio. kr.	29,9 %
*)	Gladsaxe Kommune	49,9 mio. kr.	39,2 %
	Ishøj Kommune	14,6 mio. kr.	11,4 %
	Vallensbæk Kommune	13,5 mio. kr.	10,6 %
		127,3 mio. kr.	100 %

*) Tabellen viser den omsætning som ejer-kommunerne havde med Ressourceindsamling A/S i 2023 ekskl. Furesø Kommune. Da beregningen blev foretaget var omsætningen med de enkelte kommuner i 2024 ikke klar. For så vidt gælder Gladsaxe Kommune der tale om budget 2024.

Ved indtræden i Indsamling På Tværs I/S er der i forbindelse med Furesø Kommunes udtræden opgjort en indikativ korrigeret egenkapital på 11,4 mio. kr. i IPT I/S ved udgangen af 2024. Med en estimeret ejerandel på 39% vil Gladsaxe Kommune komme til at skulle betale 39% af dette beløb – svarende til 4,4 mio. kr.

Denne indikative egenkapital er opgjort på basis af en forventning om samme resultatmål i Ressourceindsamling i 2024. Denne egenkapital er herefter korrigeret med de forpligtelser, som Furesø Kommune forventes at skulle erlægge i forbindelse med udtræden (andele af fx huslejepligtelse, lejeaftaler, der ikke kan opsiges etc.).