

## 17. Justering af ophørsaftalen med R98 (2009-48446)

Borgerrepræsentationen skal godkende, at der sker en forenkling af de principper for kommuneopdelt budget og regnskab, som er fastsat i aftale om ophør af R98 koncession.

### INDSTILLING OG Beslutning

Indstilling om,

1. at fordelingsprincippet i ophørsaftalen mellem Københavns og Frederiksberg kommuner om fordeling af R98's omkostninger ved ydelser, der leveres på tværs af kommunegrænsen, ændres til en fordeling baseret på befolkningstallene, samt
2. at Teknik- og Miljøforvaltningen bemyndiges til at godkende tillæg til ophørsaftalen med de foretagne justeringer.

Det forudsættes, at eventuelle merudgifter som følge af sagen afholdes inden for Teknik- og Miljøudvalgets budgetramme.

(Teknik- og Miljøudvalget)

### Problemstilling

En del af R98's aktiviteter drives på tværs af Københavns og Frederiksberg Kommuner.

Derfor blev der i aftalen mellem kommunerne og R98 om ophør af R98's koncession indføjet nogle bestemmelser om den økonomisk afregning med kommunerne om disse særlige driftsforhold. R98 skal ifølge disse regler fra 2008 lave to adskilte driftsbudgetter og -regnskaber for de koncessionerede aktiviteter i henholdsvis Københavns Kommune og Frederiksberg Kommune. Målet med dette krav er at sikre, at der sker en korrekt opdeling af økonomi og aktiver mellem de to kommuner.

Fx skal omkostningerne til reparation og vedligeholdelse af skraldebiler, der kører i begge kommuner, registreres på det faktiske forbrug pr. bil efter den gældende aftale. Det betyder daglige opgørelser pr. bil pr. kommune.

Det har i praksis vist sig, at det er vanskeligt at gennemføre det aftalte fordelingsprincip, og at resultatet ikke bliver en effektiv adskillelse.

### Løsning

R98 har anmodet kommunerne om, at der indgås aftale om at ændre fordelingsprincippet, da vil forudsætte en omfattende og administrativ tung administration af det faktiske forbrug i de to kommuner at forbedre adskillelsen af disse driftsomkostninger efter de aftalte principper.

R98 foreslår, at fordelingen i stedet for sker i forhold til befolkningstallet i de to kommuner.

Det har vist sig, at befolkningstallet i praksis er en god fordelingsnøgle for sådanne driftsomkostninger, og den vil tillige være mere enkel og logisk at anvende. En omkostningsfordeling efter befolkningstallene gør mange registreringer overflødige.

Ifølge R98's revisor vil administrationen blive lettere, og man vil opnå samme fordelingsresultat

mellem kommunerne. Det er kommunernes revisor fra Price Waterhouse Coopers enig i.

Price Waterhouse Coopers anbefaler følgende ændringer i ophørsaftalen:

- At der oprettes en kapitalkonto opdelt pr. kommune i gebyrregnskabet f.eks. fra 31. december og for de følgende år.
- At hver kommunes andel fremgår direkte af noten til R98's årsrapport (årsregnskab) og gebyrregnskab.
- At udtagningen af aktiver og passiver sker til markedsværdi. Eventuel gevinst/tab indregnes i driftsregnskabet og fordeles mellem kommunerne efter de sædvanlige fordelingsnøgler (befolkningstallet).

Revisor vurderer, at en række forhold taler for, at risikoen for en skævdeling mellem kommunerne ved fordeling efter befolkningstallet er mindre, end ved den hidtidige fordelingsmetode ved daglige registreringer af kommunernes forbrug af ydelser.

Forvaltningen er enig i disse vurderinger og anbefaler, at befolkningstallet fremover anvendes som ny fordelingsnøgle mellem kommunerne

### **Økonomi**

Indstillingen har ikke økonomiske konsekvenser for Københavns Kommune, da området er gebyrfinansieret.

Teknik- og Miljøforvaltningen vurderer iøvrigt, at anvendelse af en fordelingsnøgle baseret på befolkningstal ikke vil betyde væsentlige ændringer i kommunernes gebyrprovenu.

### **Videre proces**

Efter godkendelse af de nye fordelingsprincipper i de to kommuners kommunalbestyrelser, vil forvaltningerne i samarbejde med R98 og revisor udarbejde et tillæg til aftalen om ophør af R98's koncession.

Hjalte Aaberg

Mikkel Aarø-Hansen

## Oversigt over politisk behandling

### Justering af ophørsaftalen med R98

Udvalget skal godkende, at der sker en forenkling af de principper for kommuneopdelt budget og regnskab, som er fastsat i aftale om ophør af R98 koncession.

### INDSTILLING OG Beslutning

Teknik- og Miljøforvaltningen indstiller, at Teknik- og Miljøudvalget over for Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen anbefaler,

1. at det godkendes, at fordelingsprincippet i ophørsaftalen mellem Københavns og Frederiksberg kommuner om fordeling af R98's omkostninger ved ydelser, der leveres på tværs af kommunegrænsen, ændres til en fordeling baseret på befolkningstallene.
2. at Teknik- og Miljøforvaltningen bemyndiges til at godkende tillæg til ophørsaftalen med de foretagne justeringer.

#### **Teknik- og Miljøudvalgets beslutning i mødet den 04. juni 2009**

Indstillingen blev anbefalet

#### **Økonomiforvaltningen indstiller over for Økonomiudvalget, at sagen oversendes til Borgerrepræsentationen med følgende erklæring:**

”Økonomiudvalget har ingen bemærkninger til, at nærværende sag søges gennemført i den foreliggende form, idet det forudsættes, at eventuelle merudgifter som følge af sagen afholdes inden for Teknik- og Miljøudvalgets budgetramme”.

#### **Økonomiudvalgets beslutning i mødet den 16. juni 2009**

Indstillingen blev anbefalet.

