

MILJØ- OG ENERGIFORVALTNINGEN

AK INDKØB

HJULMAGERVEJ 24, 9000 AALBORG

ÅRSBERETNING
OG
ÅRSREGNSKAB
FOR
2016

**AALBORG KOMMUNE
MILJØ- OG ENERGIFORVALTNINGEN**

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

HOVEDTAL	3
ÅRSBERETNING	4
REGNSKAB	Anvendt regnskabspraksis	8
	Resultatopgørelse	9
	Balance.....	10
	Note 1-4	11

HOVEDTAL

HOVEDTAL 2011-2016

Beløb i 1.000 kr.	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Omsætning	5.785	6.438	5.244	5.376	5.620	6.394
Omsætningsstigning	-653	1.194	-132	-224	-774	-75
Dækningsgrad	20,3 %	25,2 %	32,8 %	37,4 %	46,1 %	57,3 %
Antal ansatte	9,5	8,6	6,6	7,1	5,9	5,2
Omsætning pr. ansat	606	749	795	757	956	1.230
Salgsomkostninger pr. ansat	505	560	534	474	515	525
Årets resultat *	-1.112	-50	-1.034	382	-1.537	2.137
Overskudsgrad	-	-	-	7,1 %	-	33,4 %
Aktiver i alt	832	1.945	1.995	9.529	9.146	10.683
Indkøbsvolumen - mio. kr.	324,0	338,9	285,5	282,5	305,8	316,1
Bonus-pct af egne aftaler	2,0 %	2,0 %	2,0 %	2,0 %	2,0 %	2,0 %

*) Årets negative resultat i 2012 skyldes primært AK Indkøbs bidrag på 2.500.000 kr. til kommunens rammebesparelse på fremmede lejemål.

Årets negative resultat i 2014 skyldes primært AK Indkøbs bidrag på 1.000.000 kr. til kommunens rammebesparelse i forbindelse med godkendelse af B2014-2016.

Årets negative resultat i 2015 skyldes primært afholdte udgifter til lokalkøbsanalyse, der i henhold til Byrådets beslutning på møde den 15. december 2014, punkt 3, finansieres af AK Indkøbs opsparede overskud fra tidligere år.

Årets negative resultat i 2016 skyldes primært afholdte udgifter til lokalkøbsanalyse, hvoraf 1.000.000 kr. finansieres af AK Indkøbs opsparede overskud fra tidligere år, jfr. Byrådets beslutning på møde den 15. december 2014, punkt. Den resterende del af underskuddet udgør 113.000 og forventes overført til næste år, som en reduktion i budgettet.

ÅRSBERETNING

LEDELSE M.V.:

Bestyrelsen for AK Indkøb er byrådet med Miljø- og Energiudvalget som den umiddelbare bestyrelse.

AK Indkøb er organisatorisk placeret under Miljø- og Energiforvaltningen.

INDLEDNING:

Indkøbsaftalefunktionen blev oprettet den 1. januar 1995 med hjemmel i byrådets møde den 10. oktober 1994, pkt. 4, hvor det besluttedes, at indkøbsafdelingerne i Borgmesterens Forvaltning og Forsyningsvirksomhederne skulle sammenlægges og organisatorisk placeres under Forsyningsvirksomhederne. Efter forvaltningsændringerne pr. 1. januar 2014 skiftede Indkøbsaftalefunktionen navn til AK Indkøb og forblev i Miljø- og Energiforvaltningen.

AK Indkøbs ydelser omfatter indgåelse af indkøbsaftaler på varer og tjenesteydelser med det mål for øje at opnå de bedst mulige betingelser for kommunens indkøb.

Herudover fungerer AK Indkøb som konsulenter i forbindelse med indkøb, som ikke er aftaledækket og ved andre større specielle indkøb.

Konsulentfunktionen kan også udøves over for andre kommuner og offentlige myndigheder.

Til at koordinere Aalborg Kommunes indkøb, i henhold til den vedtagne indkøbspolitik, er der nedsat en Indkøbsgruppe. Indkøbsgruppen består af repræsentanter for de 7 forvaltninger, idet hver forvaltning har mulighed for at udpege 2 repræsentanter. Miljø- og Energiforvaltningen har udpeget 2 repræsentanter, medens de øvrige forvaltninger har udpeget 1 repræsentant hver.

Hovedmålsætningen for AK Indkøb at indgå indkøbsaftaler i henhold til gældende EU-direktiver, herunder den danske Udbudslov og i øvrigt i overensstemmelse med den af byrådet vedtagne indkøbspolitik. Desuden varetages tilslutningen og implementering af de SKI-forpligtende aftaler, Aalborg Kommune tilslutter sig.

Indkøbsgruppen mødes jævnligt og efter behov, dog mindst 3 gange årligt. Det enkelte medlem af Indkøbsgruppen er forpligtet til at arbejde effektivt for realiseringen af indkøbspolitikken. Herunder er de forpligtiget til at medvirke ved fremskaffelse af de nødvendige oplysninger i forbindelse med aftaleindgåelse. Medlemmerne af Indkøbsgruppen skal desuden virke koordinerende i samarbejdet mellem Indkøbsgruppen og forvaltningerne.

Finansieringen af AK Indkøb sker ved hjælp af en bonusbetaling fra leverandørerne på 2 % af forbruget på aftalerne.

AK Indkøb ønsker at sikre, at kommunale indkøb af varer og tjenesteydelser sker efter saglige og forretningsmæssige vurderinger og i overensstemmelse med gældende retningslinjer. Det er AK Indkøbs ansvar, at de kommunale afdelinger, der er forpligtet i henhold til den vedtagne indkøbspolitik, er informeret om de indgåede aftaler og de handelsmæssige vilkår.

Varer og tjenesteydelser indkøbt til Aalborg Kommune skal være bæredygtige og opfylde minimumskrav til arbejds løn, arbejdsforhold, arbejdsmiljø, miljø, klima, demokrati og social ansvarlighed.

Varer og tjenesteydelser fra virksomheder, der er certificerede efter EMAS, ISO14001 og OHSAS 18001 eller lignende certificerede systemer, skal prioriteres, og miljø- og bæredygtighedsmærkede produkter vil blive foretrukket, hvor det er juridisk, kvalitetsmæssigt og økonomisk muligt. Disse krav udarbejdes i tæt samarbejde med Miljø-afdelingen.

INDKØBSAFTALEFUNKTIONENS HOVEDAKTIVITETER/KUNDER:

AK Indkøb hovedopgave er at indgå indkøbsaftaler for samtlige forvaltninger, samt drifte de forpligtende SKI-aftaler

I Økonomiaftalen har KL i samarbejde med SKI fortsat stor fokus på de forpligtende aftaler. Formålet er at samle kommunernes indkøbsvolumen og derved effektivisere kommunernes indkøb yderligere.

Indførelsen af de forpligtende aftaler har desværre vist, at der er et stort implementeringsarbejde i forbindelse med opstart af disse aftaler. Aftalerne er ens for alle kommuner, og det kan give nogle udfordringer, da de ikke er tilpasset Aalborg Kommunes præcise behov og krav til aftalernes udformning. Disse aftaler udfordrer mere og mere finansieringsmodellen for AK Indkøb, idet der ingen bonusafregning er til AK Indkøb.

KL vil i samarbejde med SKI videreudvikle de fælleskommunale forpligtende indkøbsaftaler. AK Indkøb har i 2016 været med på 10 Forpligtende indkøbsaftaler. Volumen på disse aftaler er fordoblet ift. 2015. Den samlede volumen på disse aftaler er 34,7 mio. SKI og KL forventer at udvikle 15-20 nye kommunalt forpligtende indkøbsaftaler frem mod 2020, samtidig med at den eksisterende portefølje af kommunalt forpligtende aftaler genudbydes. Det er et mål, at tilslutningen på de forpligtende kommunale indkøbsaftaler øges yderligere, samt at der udvikles dokumentationsmuligheder, der kan understøtte kommunernes arbejde med at øge brugen (compliance) på aftalerne. Der vil i forbindelse med forhandlingerne om kommunernes økonomi for 2017 blive fulgt op herpå

En modsætning til disse landsdækkende SKI-aftaler er ønsket om, at der i større omfang bør indkøbes lokalt. Der har derfor været et analysearbejde for at kortlægge mulighederne for, at især skoler, daginstitutioner og plejehjem mv. kan købe fødevarer og andre varer ind hos de lokale købmænd, bagere og slagtere m.fl. Denne afrapportering blev præsenteret på et af budgetseminarerne i forsommeren sammen med øvrige tiltag. Dette har medført et grundlag, hvor en ny og

opdateret indkøbspolitik for Aalborg Kommune kan udarbejdes, samt at der i kommunen implementeres en leverandørliste indenfor ”færdigproduceret” fødevarer (sandwich m.m.), hvor det sikres, at leverandørerne overholder nogle basale krav. Denne implementering forventes igangsat primo 2017.

AK Indkøbs kunder/afdelinger, der handler på aftalerne, består primært af egne kommunale og selvejende institutioner, herudover er der indkøbssamarbejde med andre nordjyske kommuner, primært Brønderslev og Læsø Kommuner.

I 2016 har der været nedsat en projektgruppe, der arbejdede med muligheden for at implementere et E-handelssystem i kommunen. Systemet skulle være intuitivt og nemt for hver enkel indkøber at benytte. Ultimo 2016 blev systemet valgt og dette implementeres primo 2017. Fordelene ved systemet er bl.a.: brugervenligt – stor fleksibilitet – ingen integration til økonomi (kan ændres på sigt).

EU vedtog i 2014 et nyt udbudsdirektiv, der blev implementeret i Danmark 1. januar 2016 med en dansk udbudslov. Det nye EU udbudsdirektiv har i store træk samme anvendelsesområde som det tidligere EU direktiv.

Erfaringerne med Udbudsloven har dog vist nogle udfordringer, specielt mht. offentliggørelse af evalueringsmetoden i udbudsmaterialet, samt udfyldelsen af ESPD (et fælles europæisk dokument).

Efter det nye udbudsdirektiv skal Aalborg Kommune senest i 2018 sikre, at der anvendes et elektronisk udbudssystem i forbindelse med udbud.

Inden for flere områder er de forbigåede tilbudsgiveres lyst til at klage over udbuddet blevet væsentlig større. Gennem året har AK Indkøb således set sig nødsaget til at annullere et udbud 3 gange grundet forskellige klagepunkter. Desuden var der 2 andre udbud, der blev klaget over. Det ene blev afgjort til vores fordel, det andet er ikke afgjort endnu. Ud over disse klagesager anmodes der om aktindsigt på stort set alle udbud, hvilket ligeledes kræver en del ressourcer.

LEASINGAFTALER M.V.:

AK Indkøb rådgiver på leasingaftaler vedrørende biler, multifunktionsmaskiner mv. Dette sker ved hjælp af en leasingramme indgået på overordnet niveau. Leasingrammen skal i udbud 2017.

ÅRETS RESULTAT, KOMMENTARER TIL ÅRETS DRIFT:

Indkøbsvolumen i 2016 har været 324.0 mio. kr., hvilket er tilfredsstillende trods en mindre nedgang ift. 2015.

Fremadrettet skal opmærksomheden henledes på mulig mindre bonusbetaling fra leverandørerne. Dette skyldes flere faktorer, bl.a. de omegnskommuner, der har indtil nu har benyttet Aalborg Kommunes aftaler, selv har opnormeret på indkøbsområdet og dermed har hjemtaget flere aftaler. Desuden vil flere af de nordjyske kommuner gå sammen om fællesudbud.

En anden faktor er de forpligtende SKI-aftaler, der i 2016 udgjorde en realiseret indkøbsvolumen på knap 35 mio. kr., hvilket svarer til en mistet bonusindtægt på minimum 700.000 kr.

Der var budgetteret med et overskud på 19.000 kr. mod et realiseret underskud på 1.112.000 kr.

Dette skyldes primært, at Byrådet på møde den 15. december 2014, punkt 3, godkendte at AK Indkøb over en tre årig periode afholdte i alt 3.000.000 kr. til finansiering af lokalkøbsanalyse. Heraf blev 1.000.000 kr. tildelt i 2016 mod finansiering heraf via AK Indkøbs opsparede midler fra tidligere år.

Under hensyntagen hertil anses det økonomiske negative resultat for tilfredsstillende.

Den økonomiske udvikling betyder, at AK Indkøbs opsparring i kommunekassen udgjorde 833.159 kr. pr. 31. december 2016.

På baggrund af de på nuværende tidspunkt kendte vedtagne dispositioner forventes AK Indkøbs opsparring i kommunekassen at udvikle sig således (1.000 kr.):

Tilgodehavende i kommunekassen, primo.....	833
Finansiering af lokalkøbsanalyse 2017 ¹⁾	-1.000
Budgetteret resultat 2017-2018	-116
Forventet negativ opsparring i kommunekassen, ultimo 2018.....	-283

1) Jfr. Byrådets beslutning på møde den 15. december 2014, punkt 3

MEDARBEJDERFORHOLD:

Gennem året har der ikke været ændringer i medarbejderne, dog har der været udløb af et senior-job, der er overgået til en tidsbegrænset stilling

MILJØ/GRØNNE REGNSKABER:

Det er AK Indkøbs målsætning at sikre, at varer og tjenesteydelser fra virksomheder, der er certificerede efter EMAS, ISO14001 og OHSAS 18001 eller lignende certificerede systemer bliver prioriteret, og miljø- og bæredygtighedsmærkede produkter vil blive foretrukket, hvor det er juridisk, kvalitetsmæssigt og økonomisk muligt. Denne målsætning opnås gennem et samarbejde med Miljø i Miljø- og Energiforvaltningen, samt den gældende bæredygtighedsstrategi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN:

Indtægtskriterium: Som indtægtskriterium anvendes bonus på op til 2,0 % af opnået indkøbsvolumen på indkøbsaftalerne samt overskud fra køb-/salgsfunktionen.

Udgifter: Udgifterne er henført til **bogføringstidspunktet**.

OMSÆTNINGSAKTIVER: 833.159 kr.

Pr. 31. december 2016 udgjorde opsparingen i kommunekassen 833.159 kr., der i henhold til Byrådets beslutning den 15. december 2014, punkt 3, nu er disponeret til fremtidige udgifter i forbindelse med lokalkøbsanalysen. Det er således ikke længere muligt at anvende opsparingen til nye projekter, udbyttebetalinger eller lignende.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET

Note	Realiseret 1.000 kr.	Budget 1.000 kr.	Realiseret sidste år 1.000 kr.	
1	OMSÆTNING.....	5.785	6.450	6.438
2	Salgsomkostninger mv.	4.609	4.814	4.817
	DÆKNINGSBIDRAG	1.176	1.636	1.621
	Lokaleomkostninger.....	91	75	85
	Administrationsomkostninger	227	184	163
	Udbyttebetaling til kommunekassen.....	939	939	939
	IT-udgifter	704	394	314
	Bidrag for administrative ydelser	327	175	170
	Driftsomkostninger i alt	2.288	1.767	1.671
	RESULTAT FØR RENTER	-1.112	-131	-50
3	Renter	0	150	0
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-1.112	19	-50
	Udgifter til lokalkøbsanalyse 2016	0	-1.000	0
	Finansiering af udgifter til lokalkøbsanalyse	0	1.000	0
	ÅRETS RESULTAT (UNDERSKUD).....	-1.112	19	-50

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

Note		Realiseret	Sidste år 1.000 kr.
	OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	Varebeholdninger	0	0
	Tilgodehavender:		
4	Tilgodehavender i kommunekassen	833	1.945
	Omsætningsaktiver i alt.....	833	1.945
	AKTIVER I ALT	833	1.945
	EGENKAPITAL	833	1.945
	PASSIVER I ALT	833	1.945

NOTER

Note		Realiseret i alt	Sidste år 1.000 kr.
1	OMSÆTNING		
	Bonus fra leverandører	5.724	6.390
	Salg af varer	61	48
	Omsætning i alt	5.785	6.438
2	SALGSOMKOSTNINGER:		
	Indkøbslønninger	4.294	3.914
	Øvrige udgifter	315	903
	Vareforbrug	0	0
	Salgsomkostninger i alt	4.609	4.817
3	Renter... ..	0	0
	I forbindelse med afslutningen af Regnskab 2010 besluttede kommunen, at der ikke længere skal foretages forrentning af det skattefinansierede indestående i kommunekassen. Mellemregningskontoen blev ligeledes nedlagt ved denne lejlighed.		
4	TILGODEHAVENDER I KOMMUNEKASSEN:		
	Tilgodehavende i kommunekassen, primo.....	1.945	1.995
	Resultat af ordinær drift.....	-1.112	-50
	Opsparet tilgodehavende i kommunekassen, ultimo	833	1.945