



22-07-2015

Sagsnr.
2015-0125339

Dokumentnr.
2015-0125339-2

Sagsbehandler
Julie Mie Pedersen

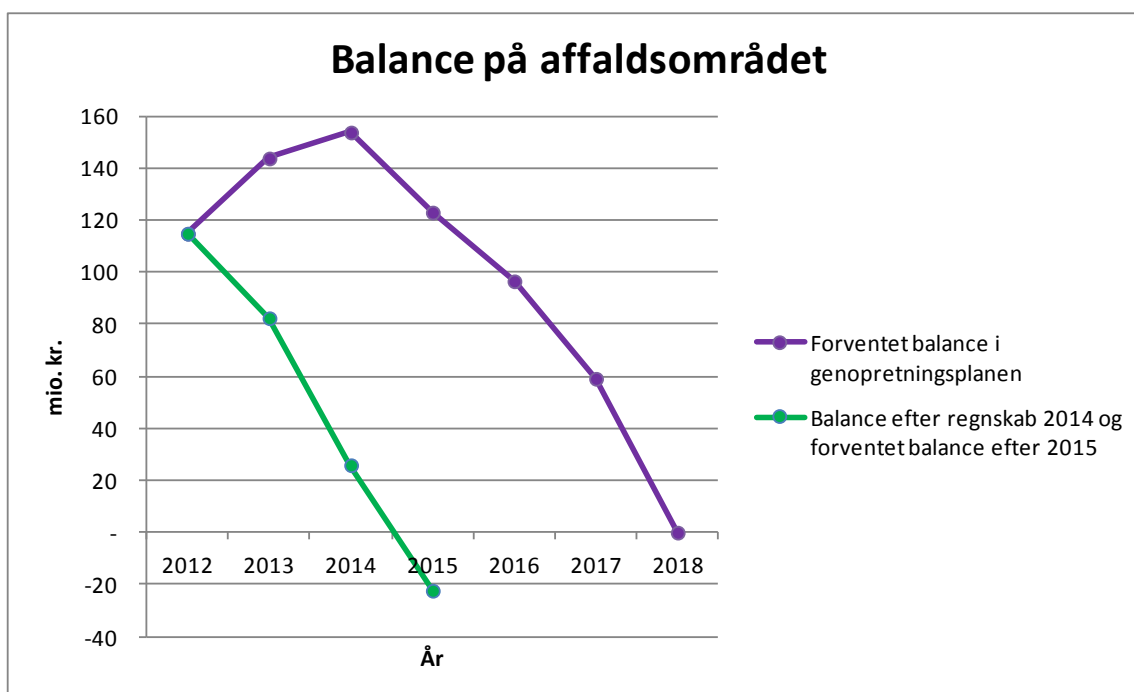
Bilag 5 – Affaldsområdet, halvårsregnskabet 2015

Resume

Ved udgangen af 2014 var underskuddet på affaldsområdet nedbragt til 25,9 mio. kr., og det forventes at kunne nedbringes med yderligere 48,2 mio. kr., bestående af et forventet overskud på drift (54,0 mio. kr.) samt forventede anlægsudgifter (netto 5,8 mio. kr.). Det forventes derfor, at saldoen ved udgangen af året vil være vendt til et overskud på 22,3 mio. kr.

Resultatet er væsentligt bedre end forventet for to år siden, hvor Teknik- og Miljøudvalget den 3. juni 2013 vedtog en genopretningsplan for affaldsområdet. Figuren nedenfor viser det realiserede resultat for 2014 og den nuværende prognose for 2015 sammenholdt med prognosen i genopretningsplanen.

Figur 1: Udviklingen i affaldsområdets økonomi, som den var forventet i genopretningsplanen, sammenlignet med resultaterne af regnskab 2013 og 2014 samt den nuværende prognose



Baggrund

Affaldsområdets økonomi indeholder hovedsageligt udgifter til indsamling og behandling af affald, udgifter til administration og udvikling af affaldsordningerne, herunder løn til medarbejdere, samt indtægter fra affaldsgebyrerne. Omfanget af bruttoudgifter og indtægter er i omegnen af 600 mio. kr. årligt.

Sekretariatet

Njalsgade 13, 4
Postboks 380
2300 København S

E-mail
ZQ6Q@tmf.kk.dk

EAN nummer
5798009493149

Affaldsområdets økonomi er underlagt 'hvile i sig selv'-princippet, hvorved indtægter og udgifter skal balancere over en årrække, typisk en 4-årig periode. Princippet pålægges ikke blot den samlede økonomi, men gælder for de enkelte ordninger for sig.

Økonomien påvirkes først og fremmest af udviklingen i affaldsmængderne, som for nogle ordninger er faldende, og for andre er stigende. Teknik- og Miljøudvalget besluttede den 9. september 2013 at tiltræde initiativerne i Ressource- og Affaldsplan 2018, der blandt andet har til formål at mindske affaldsmængderne med 6.000 ton i 2018 (i forhold til 2010) og sikre bedre sortering fra borgere og erhverv. Det sker blandt andet gennem kommunikationsindsatser og ved indførslen af volumenafhængige affaldstakster.

Affaldsområdet er samtidig underlagt nogle mekanismer, som kommunen ikke selv kan styre. Som eksempel kan nævnes skybruddet i København den 2. juli 2011, der medførte væsentlige merudgifter til indsamling af storskrald, da mange kældre blev oversvømmet. Sådanne uventede situationer vil formentlig medføre ubalance i løbet af et år, som kan håndteres via mindre gebyrændringer i årene efter.

Redegørelse for økonomi ÅTD

Halvvejs gennem 2015 kan resultatet på affaldsområdets økonomi opgøres til et mindreforbrug på 12,4 mio. kr., som hovedsageligt kan henføres til færre projektudgifter (15,7 mio. kr., herunder 14,2 mio. kr. vedrørende Ressource- og Affaldsplan 2018). Budgettet til projekterne er fordelt ligeligt over året, men de reelle projektudgifter er mere uregelmæssige. Det samme gør sig gældende for kommunikationsbudgettet, hvor der kan konstateres et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. hidtil, og for udgifterne til fritagelsessystemet Oxygen (0,5 mio. kr.).

Den langstrakte forhandling af tillægsaftalen for debitorydelser har medført, at betaling til Koncernservice udestår, hvilket forårsager et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. Tillægsaftalen forventes underskrevet i løbet af august, så betalingen kan foretages snarest derefter.

Afregning med Københavns Borgerservice, blandt andet for assistance fra deres call center i første halvår, er heller ikke foretaget endnu og resulterer i et mindreforbrug (2,3 mio. kr.). Afregningen foretages hurtigst muligt.

Vederlaget til SMOKA (Storkøbenhavns Modtagestation for Olie- og Kemikalieaffald) for ydelser i 2014 er først betalt i 2015, hvilket medfører et merforbrug på -1,5 mio. kr. Dette vil have indvirkning på årets prognose. Endvidere er vederlaget for 2015 allerede betalt, hvilket, sammenlagt med betalingen for 2014, bevirker et samlet merforbrug på -2,8 mio. kr. Den tidligere betaling af vederlaget for 2015 vil dog ikke have indflydelse på årets prognose.

Fra og med 2015 opkræves der gebyrer for bestilling af containere til storskrald og haveaffald. Budgettet tager udgangspunkt i erfaringer fra andre kommuner, men aktiviteterne har vist sig at afvige fra det forventede. Det lave antal bestillinger medfører indtil videre mindre-indtægter for -3,2 mio. kr. og vil have betydning for resten af året.

Samlet set kan der konstateres et merforbrug på indsamling og behandling af affald på -7,9 mio. kr. Mens et merforbrug på dagrenovation kan tilskrives, at de forventede besparelser som følge af Ressource- og Affaldsplan 2018 er fordelt ligeligt over året, skyldes et merforbrug på indsamling af hård plast, at tømningssfrekvensen er øget til hver anden uge, i stedet for hver fjerde, pga. mængderne.

Den resterende afvigelse (1,0 mio. kr.) skyldes flere mindre forskydninger mellem budget og forbrug.

Prognose og vurdering

Af hensyn til 'hvile i sig selv'-princippet er affaldsområdets budgetramme som udgangspunkt lig nul, men ved udgangen af 2014 kunne der konstateres et akkumuleret underskud på 25,9 mio. kr. Der er i 2015 budgetteret med et overskud på 33,0 mio. kr., som skal bidrage til nedbringelse af underskuddet. Overskuddet er bl.a. et resultat af det arbejde, der har fulgt i kølvandet på genopretningsplanen, som skal sikre balance i affaldsområdets økonomi ved udgangen af 2018. Planens initiativer har særligt fokus på opkrævning af gebyrer hos gebyrpligtige virksomheder, som tidligere ikke er blevet opkrævet, samt optimering af affaldsordningerne, hvor overkapacitet hjemtages. Derudover har planen medført generelt større opmærksomhed på affaldsområdet og økonomistyringen på det takstfinansierede område.

Forventningen om at nedbringe underskuddet med 33,0 mio. kr. i løbet af 2015 er fortsat aktuel, men det vurderes samtidig, at andre afvigelser på området vil bidrage til at nedbringe underskuddet med yderligere 21,1 mio. kr.

Mindreforbruget består først og fremmest af udlodning af aktiver fra SMOKA (Storkøbenhavns Modtagestation for Olie- og Kemikalieaffald), som ellers var indarbejdet i budgettet i 2014 (7,2 mio. kr.). Statsforvaltningen godkendte først dannelsen af det nye SMOKA den 27. november 2014, og opløsningen af det eksisterende I/S SMOKA kan derfor først gennemføres i 2015. Afregning for SMOKAs ydelser modtaget i 2014 er også først foretaget i 2015 (-1,5 mio. kr.).

For indsamling og behandling af alle affaldsfraktioner forventes et samlet mindreforbrug (12,8 mio. kr.). Den primære årsag til afvigelsen er, at de reelle besparelser efter indgåelse af nye kontrakter er større end forventet ved budgetlægningen. Den benævnte 'skraldemands-

konflikt' har resulteret i tre måneders udskydelse af de nye kontrakter for Nørrebro og Østerbro, som ellers ville have medført et yderligere mindreforbrug på 2,8 mio. kr.

På genbrugsstationsbidragene til Amager Ressourcecenter og Vestforbrænding forventes et samlet mindreforbrug (6,0 mio. kr.) Brugerundersøgelser viser, at Københavns Kommunes borgere anvender Vestforbrændings genbrugsstationer mindre end tidligere, da der bl.a. er etableret to nye genbrugsstationer i København. Derfor forventes kommunens andel af genbrugsstationsbidraget til Vestforbrænding nedsat til det halve.

Samlet set forventes initiativerne under Ressource- og Affaldsplan 2018 at medføre et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. i 2015. I efteråret 2015 præsenteres Teknik- og Miljøudvalget for en midtvejsevaluering af Ressource- og Affaldsplan 2018.

Koncernservice har i løbet af 2014 og 2015 udført en særopgave for forvaltningen med oprydning af EAN-numre i forbindelse med opkrævning af erhvervsadministrationsgebyret. Opgaven er nu afsluttet og forventes afregnet inden længe. Det estimeres, at afregningen vil medføre et merforbrug (-0,2 mio. kr.)

På baggrund af første halvårs opkrævning over ejendomsskattebilletten forventes en negativ afvigelse på -0,6 mio. kr. for hele året. Dette svarer til en afvigelse på -0,1 % i forhold til budgettet. Det skal dog bemærkes, at opkrævningen i andet halvår kan afvige fra første halvårs opkrævning, da indbyggere flytter til og fra København.

Fra og med 2015 er der indført separate takster for bestilling af containere til storskrald og haveaffald, som ellers tidligere har været indeholdt i taksterne for storskrald og haveaffald generelt. Antallet af bestillinger af containere ligger væsentligt under det budgetterede, som er baseret på andres kommuners erfaringer med indførsel af betaling for containere. For året som helhed forventes mindreindtægter for -4,2 mio. kr.

Risici forbundet med prognosen

Ligesom i 2014 er antallet af afskrivninger og krediteringer identificeret som en potentiel risiko, da det er svært at estimere omfanget, og det i høj grad afhænger af SKATs evne til inddrivelse. Omfanget af restancer blev senest i april 2015 opgjort til 22,7 mio. kr. Der er afsat 12,0 mio. kr. i budgettet, og forbruget i første halvår giver ikke anledning til ændringer.

Da 2015 er første år, hvor borgerne skal betale for containere til storskrald og haveaffald, er det svært at estimere omfanget af bestillinger. I prognosen for året er der indarbejdet forventede

mindreindtægter (-4,2 mio. kr.), men der er risiko for yderligere afvigelser, både positive og negative.

Udover en halvering af dette års genbrugsstationsbidrag til Vestforbrænding skal dennes bestyrelse beslutte, om Københavns Kommune skal kompenseres for det høje genbrugsstationsbidrag, der er betalt i 2013 og 2014. Det er usikkert, hvornår bestyrelsen behandler sagen, da den allerede har været udsat, men en eventuel tilbagebetaling vil være i størrelsesordenen 8,0 mio. kr., og denne er ikke indarbejdet i prognosen.

Konsekvenserne af årets resultat på affaldsområdets saldi

Det er væsentligt at bemærke, at der er forskel på ovennævnte prognose og påvirkningen af denne på affaldsområdets konstaterede underskud. Saldoen påvirkes nemlig også af anlægsudgifterne i løbet af regnskabsåret.

Når der både tages højde for prognosen på drift og anlæg, forventes underskuddet på affaldsområdet nedbragt med 48,2 mio. kr., hvorefter saldoen vil være et overskud på 22,3 mio. kr. ved udgangen af 2015.

Nedenstående tabel viser de realiserede og forventede saldi fordelt på de enkelte affaldsordninger.

Ordning*	Realiseret saldo ultimo 2014 (mio. kr.)	Forventet resultat 2015 (mio. kr.)	Forventet saldo ultimo 2015 (mio. kr.)
Generel administration	-37,5	8,8	-28,7
Dagrenovation	17,3	-4,6	12,7
Storskrald og haveaffald	81,7	-35,1	46,6
Genanvendeligt affald	-19,5	-6,7	-26,2
Farligt affald	5,8	-4,8	1,0
Genbrugsstationer	-21,9	-5,9	-27,8
Total	25,9	-48,0	-22,3

* Negative tal refererer til overskud, mens positive tal signalerer et underskud.

Tabellen viser, at selvom saldoen på affaldsområdet vender til et overskud, forværres saldiene på det genanvendelige affald og genbrugsstationerne. Denne udvikling indregnes i affaldstaksterne for 2016, som præsenteres for Teknik- og Miljøudvalget den 24. august 2015.