



Notat

Bilag 3 Oversigt over ændrede takster

30. marts 2020

I dette bilag gennemgås hovedresultaterne af takstberegningen. I takstbilaget fremgår samtlige takster inklusive udviklingen fra de foregående år.

Sagsnummer
2020-0074997

Dokumentnummer
2020-0074997-3

Overordnet set falder de fleste af taksterne. Ud af takstkatalogets samlede 134 takster, så falder 56 takster. Det vil sige, at taksten er lavere i 2021 end i 2020, når man tager højde for pris- og lønreguleringen på 2,5 pct.

Der er 11 takster som stiger fra 2020 til 2021. Det drejer sig om en på takstområdet "Kirkegårde", seks på takstområdet "Miljø og affald" og fire på området for "Parkering".

Af de resterende 67 takster er 45 enten uændrede eller ændrer sig marginalt (mindre end to kroner pr. ændring). 17 takster beregnes ikke, men fastsættes på anden vis (fx i særlovgivning). De sidste fem er som beskrevet nye i takstkataloget for 2021.

Ændringerne i taksterne medfører ændrede indtægter på takstområdernes 27 ordninger i 2021. I tabel 1 og 2 nedenfor fremgår henholdsvis de seks største indtægtsstigninger og de seks største indtægtsfald.

Tabel 1 De seks største stigninger i indtægter (mio. kr.)

	Største indtægtsstigninger
Papir, pap, glas, plast og metal	29,8
Modtagelse af forurenede jord	11,8
Afgift for råden over offentligt vejareal (byliv)	4,0
Dagrenovation, bolig og erhverv	4,7
Kirkegårdsarealer - Diverse gravstedsydelse	0,4
Opkrævning af forbrug på selvbetjente og ikke-selvbetjente strømstik	0,4
Hovedtotal	51,1

TMF Stab
Økonomi
Njalsgade 17, 4
Postboks 457
2300 København S

EAN-nummer
5798009809452

Tabel 2 De seks største fald i indtægter (mio. kr.)

	Største indtægtsfald
Betalingsparkering	-10,1
Parkeringsafgift	-5,8
Genbrugsstation, bolig	-6,5
Afgift for råden over offentligt vejareal (containere)	-3,9
Rottebekæmpelse	-2,7
Farligt affald	-2,1
Hovedtotal	-31,1

Byggeri

Takster på området "Byggeri" er ikke beregnede, men politisk/administrativt fastsatte og er derfor uændrede.

Miljø og affald

Taksterne på hele takstområdet "Miljø og affald" vil for en gennemsnitlig husstand stige med 100 kr. fra 2020 til 2021, hvilket stemmer overens med Borgerrepræsentationens beslutning den 13. december 2018 i forbindelse med vedtagelsen af Ressource- og Affaldsplan 2024. På trods af den samlede stigning skal taksterne for nogle ordninger sænkes i henhold til princippet om "hvile i sig selv" på enkeltordningsniveau. For taksterne "Administration" og "Papir" fastholdes taksterne på 0 kr. som følge af de oparbejdede overskud.

Det fremgår af tabel 1, at den største stigning i indtægterne sker på ordningen "Papir, pap, glas, plast og metal" med 29,8 mio. kr. Stigningen skyldes øget sortering, som betyder stigende mængder og dermed også stigende udgifter. Den øgede sortering er en del af målsætningen i Ressource- og Affaldsplan 2024.

I takstkataloget afspejles en række justeringer af taksterne på ordningen "Dagrenovation, bolig og erhverv" for visse typer af materiel. Eksempelvis vil taksten for mobilsug i lighed med de to seneste år blive opjusteret for at dække stigende omkostninger til indsamlingen. Den samlede beholdervolumen til dagrenovation er faldende pga. de store indsatser for at øge sortering. Dagrenovationstaksten udgør det den største del af indtægterne, og selv små justeringer i denne takst betyder rigtig meget for det samlede indtægtsniveau. Som det fremgår af tabel 1 stiger indtægterne på ordningen med 4,7 mio. kr. i 2021.

Takstområdet "Miljø og affald" forventes samlet set med de viste takster, at udvise et underskud på ca. 45 mio. kr. ved udgangen af 2021, hvilket ligeledes er i tråd med beslutningen om finansiering af Ressource- og Affaldsplan 2024, hvor takststigningerne til dækning af udgifterne indføres gradvist frem mod 2025.

Taksterne for 2021 bygger på estimater for udviklingen i udgifterne til indsamling af affald i Københavns Kommune i perioden 2021-2025, som Amager Ressourcecenter, jf. hjemtagning af opgaven, har leveret. Der er fortsat usikkerhed om en række elementer, som kan have stor betydning for udgiftsniveauet, bl.a. indkøb af elskraldebiler og omkostningerne ved hjemtagning af opgaven, og der er således risiko for, at det fra 2022 og frem vil være nødvendigt med yderligere stigninger i taksterne, udover de der er indeholdt i Ressource- og Affaldsplan 2024.

Af tabel 1 fremgår, at indtægterne på ordningen "Modtagelse af forurenede jord" stiger med 11,8 mio. kr. i 2021. Taksten på ordningen er i 2021 uændret. Indtægtsstigningen i 2021 skyldes altså alene stigende mængder. I takstberegningen i 2020 blev den samlede økonomi til og med 2038 budgetlagt, som er det tidspunkt, hvor det nye Lynetteholmen forventes opfyldt.

Forvaltningen forventer, at de faktiske omkostningerne til håndtering og deponering af den forurenede jord kommer til at variere over perioden. Variationerne i omkostningerne skyldes, at deponeringskapaciteten på Nordhavnsdepotet forventes at slippe op medio 2020, mens det nye depot på Lynetteholmen først åbner i 2022. Det er forudsat i beregningerne, at forvaltningen opretholder modtagelse af forurenede jord, og at Miljøstyrelsen giver tilladelse til mellemdeponering (midlertidig deponering) på Nordhavnsdepotet.

Taksterne er underlagt princippet om "hvile i sig selv" på enkeltordningsniveau. Det betyder at eventuelle årlige over- eller underskud ikke påvirker forvaltningens driftsregnskab.

Parkering

Det fremgår af tabel 2, at indtægterne på ordningen "Betalingsparkering" forventes at falde med 10,1 mio. kr. i 2021. Faldet er en konsekvens af en ændring i budgetmodellen Borgerrepræsentationen har besluttet, at forvaltningen skal justere den anvendte budgetmodel, så den i højere grad tager hensyn til de aktuelle indtægtsmuligheder. I budgetaftalen 2020 står således, at indtægtsniveauet og indtægtsbevillingen for Betalingsparkering fastlægges i forbindelse med augustindstillingen med udgangspunkt i det realiserede aktivitetsniveau i det foregående regnskabsår.

Af tabel 2 fremgår også, at ordningen "Parkeringsafgift" falder med 5,8 mio. kr. Dette betyder dog ikke en ændring af det reelle

indtægtskrav på 152 mio. kr., men skyldes en mere teknisk ændring af håndteringen af afskrivninger.

Trafik og Byliv

På takstområdet "Trafik og Byliv" er der i 2021 en indtægtsstigning på 4 mio. kr. på ordningen " Afgift for råden over offentligt vejareal (byliv)". Det skyldes fem takster, som ikke var en del af takstkataloget i 2020, idet de i perioden 2012-2020 har været skattefinansierede. Bevillingen ophører med udgangen af 2020. Ophør af skattefinansiering medfører en samlet indtægtsudfordring på 23,3 mio. kr., idet der grundet en ændring i lovgrundlaget nu kun er mulighed for at opkræve de direkte og indirekte omkostninger forbundet med afgivelse af tilladelse til bylivsaktiviteter på offentlig vej. Tidligere var gebyrerne fastsat ud fra fremkommelighedsregulerende hensyn.

Af tabel 2 fremgår desuden, at der er en fald i indtægten på ordningen " Afgift for råden over offentligt vejareal (containere)" med 3,9 mio. kr. Taksten falder med det nye forslag fra 11 kr. til 5 kr., idet der til trods for, at en mindre andel af sagerne kan opkræves, ikke ses et fald i antallet af enheder. Antallet af enheder er reelt steget. Stigningen i antal enheder vurderes at skyldes, at taksten med de nye omkostningsbaserede principper er faldet så meget, at entreprenørerne beder om opstilling af flere enheder i flere dage sammenhold med situationen før vejloven blev ændret.

Taksten på ordningen " Opkrævning af forbrug på selvbetjente og ikke-selvbetjente strømstik" falder i 2021 som følge af en forkert takstberegning i 2020. Taksten blev i 2020 sat væsentligt op i forlængelse af takstanalysens nye principper og retningslinjer. Taksten i 2020 er 11 kr. pr. KWH mod 2,56 kr. pr. KWH. + administrationsgebyr på 100 kr. i 2019.

I forbindelse med takstberegningen for 2021 har det vist sig, at inputdata til takstberegningen for 2020 har været forkerte. Det viser sig, at størstedelen af stigningen fra 2019 til 2020 skyldes en fejl i det opgjorte antal KWH – antallet er reelt set højere. Forvaltningen vil derfor forelægge Teknik og Miljøudvalget en indstilling med henblik på at ændre taksten i 2020 den 27. april 2020, jf. sagen "Ændring af takst for forbrug af strøm fra strømstik".

Indtægter på ordningen "Rottebekæmpelse" falder i 2021 med 2,7 mio. kr. I 2020 blev der i den beregnede promille inkluderet en engangsudgift på 3,0 mio. kr. til opsætningen af rottespærre i statslige, regionale og privatejede institutioner, jf. TMU-beslutning 23. sep. 2019. I efteråret 2020 vil TMU muligvis blive præsenteret

for en opfølgende indstilling Promillen fastsættes endeligt i november på baggrund af den samlede ejendomsværdi i kommunen.

Der forventes et lille fald i indtægten på ca. 0,1 mio. kr. på taksten "Reklameskilte". Indtægtsfaldet skyldes, at der er kommet flere ansøgninger generelt i erhvervsportalen, hvorfor de direkte udgifter til erhvervsportalen fordeles anderledes.

Kirkegårde

På takstområdet "Kirkegårde" er flere ordninger. Indtægterne på ordningerne "Begravelsesbehandling - Graves gravning/Højtidelighed/Kremation" ændrer sig ikke markant.

På ordningen "Kirkegårdsarealer - Erhvervelse/vedligeholdelse af gravsted" bliver taksterne beregnet på baggrund af jordleje (ejendomsværdifastsætte, grundskyldspromille samt slidfaktor). Da alle tre er konstante fra 2020 til 2021 ændrer de sig ikke og taksterne forbliver konstante. I taksten "Traditionel urnegrav - 1 m² i 10 år - vedligehold ikke obligatorisk" udføres også driftsopgaver (som et tillæg på taksten), og dermed stiger denne i løbende priser.

På ordningen "Kirkegårdsarealer - Diverse gravstedsydelse" stiger indtægterne med i alt 0,4 mio. kr. som følge af generelle prisstigninger på de direkte omkostninger samt brugen af tidsregistreringsdata. Tidligere var omkostningen baseret på skøn.

Takstberegningen på området har samlet medført forventning om reduceret indtægtgrundlag på 0,5 mio. kr. Heraf skyldes 0,2 mio. kr., at bedemænd overtager visse opgaver, mens tidsregistreringsdata viser, at omkostninger for samlet 0,4 mio. kr. bør placeres på de skattefinansierede dele af kirkegårdsområdet, og ikke længere på taksten.

Renhold

Afgift for gaderenholdelse (fortovsordningen) blev konkurrenceudsat i efteråret 2018 med virkning fra 1. januar 2019. Fortovsordningen udføres af ekstern entreprenør til markedspris, som, jf. kontrakten, årligt bliver indekseret i henhold til udviklingen i nettoprisindeks.