



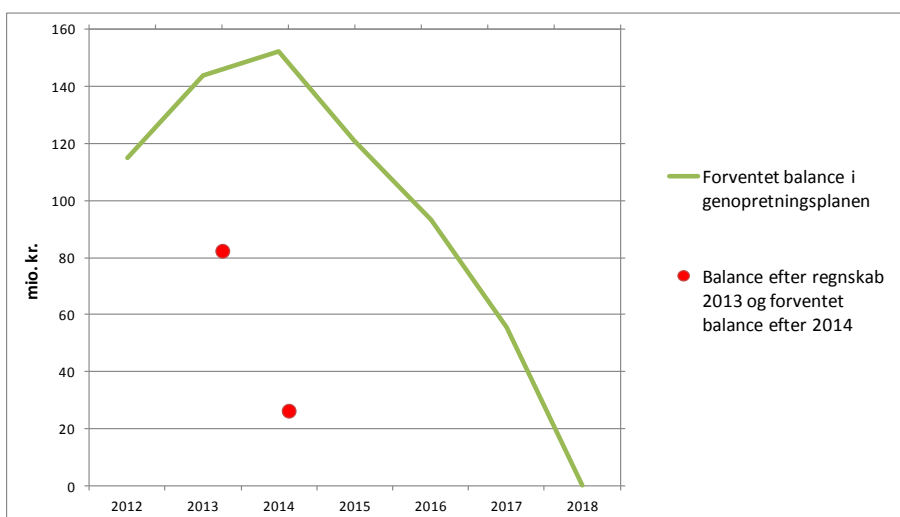
## Bilag 3 - Affaldsområdet

### Resume

Ved udgangen af 2013 var underskuddet på *Affaldsområdet* nedbragt til 82,4 mio. kr., og det forventes at kunne nedbringes med yderligere 47,6 mio. kr., bestående af et forventet forbrug på drift (-58,8 mio. kr.) samt forventede udgifter på anlæg (netto 2,7 mio. kr.). Det forventes derfor, at saldoen ved udgangen af året vil være nedbragt til 26,3 mio. kr. Dette er en forbedring i forhold til halvårsregnskabet, hvor forventningen var, at underskuddet ville blive nedbragt til 45,7 mio. kr. Det skal bemærkes, at en væsentlig del af forskellen mellem de to prognoser skyldes færre anlægsudgifter, da bl.a. etableringen af Sydhavn Genbrugscenter er forsinket pga. klager til Natur- og Miljøklagenævnet.

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

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



### Redegørelse for økonomi ÅTD

Efter de tre første kvartaler i 2014 kan resultatet på affaldsområdets økonomi opgøres til et mindreforbrug på 31,1 mio. kr.

Som det var tilfældet ved halvårsregnskabet kan der anes tydelige tendenser til mindreudgifter, både som følge af optimering af affaldsordningerne (jf. genopretningsplanen) og en generel nedgang i

14-10-2014

Sagsnr.  
2013-0264162

Dokumentnr.  
2013-0264162-2

Sagsbehandler  
Julie Mie Pedersen

### Sekretariatet

Njalsgade 13, 4  
Postboks 380  
2300 København S

E-mail  
ZQ6Q@tmf.kk.dk

EAN nummer  
5798009493149

affaldsmængderne. For eksempel har udrulningen af tre nye affaldstyper (hård plast, metal og småt elektronik) været en stor succes. Mens udgifterne til indsamling af disse affaldstyper er højere end budgetteret, er udgifterne til indsamling og behandling af dagrenovation og storskrald samtidig lavere end budgetteret. Det skal bemærkes, at dette ikke er sket på bekostning af kundetilfredsheden, da denne er steget fra 2013 til 2014 hos både borgere og viceværter.

Budgettet til driftsudvikling og initiativer under Ressource- og Affaldsplan 2018 er periodiseret ligeligt over hele året, men en række af projekterne er forsinkede, og nogle er endda billigere end forventet. Endvidere har der været udfordringer i forbindelse med fakturering af administrationsgebyret til erhverv, bl.a. som følge af forsinkelse i data fra CVR, som har betydet, at fakturaerne først er udsendt i oktober.

### **Prognose og vurdering**

Af hensyn til 'hvile i sig selv'-princippet er affaldsområdets budgetramme som udgangspunkt lig nul over en årrække, men ved udgangen af 2013 kunne der konstateres et samlet underskud på 82,4 mio. kr. Der er således i 2014 budgetteret med et overskud på 41,8 mio. kr., som skal bidrage til nedbringelse af underskuddet, så affaldsområdets økonomi kan 'gå i nul' ved udgangen af 2018. 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 omkring affaldsområdet og økonomistyringen på det takstfinansierede område.

Forventningen om at nedbringe underskuddet med 41,8 mio. kr. i løbet af 2014 er fortsat aktuel, men det vurderes samtidig, at andre afvigelser på området vil bidrage til at nedbringe underskuddet med yderligere 5,7 mio. kr.

Det vurderes, at den ovenfor skitserede udvikling i affaldsmængderne og københavnernes evne til sortering fortsætter, hvorved mængden af dagrenovation og storskrald falder, mens mængderne af genanvendeligt affald stiger. Samlet set forventes bl.a. den øgede sortering at medføre mindredgifter for 9,4 mio. kr.

Forsinkelse og besparelser i projekter bl.a. initiativer i Ressource- og Affaldsplan 2018 forventes at medføre mindredgifter for 5,8 mio. kr.

Af de samlede gebyrindtægter, der opkræves over ejendomsskattebilletten på næsten 600 mio. kr., forventes en negativ afvigelse på 0,4 mio. kr.

Afregningerne med Koncernservice og Københavns Borgerservice forventes ligeledes at medføre en negativ afvigelse på 2,5 mio. kr. Der var indregnet en besparelse på 1,0 mio. kr. for Nem Affaldsservice i genopretningsplanen, men forsinkelse i digitaliseringsprojektet medfører, at besparelsen ikke kan realiseres før 2015. Derudover forventes der yderligere udgifter til håndtering af debitoropfølgning, da der kan konstateres ubetalte debitorfakturaer fra tidligere år i et væsentligt omfang. Disse medfører ligeledes et merforbrug på 4,0 mio. kr. pga. krediteringer og afskrivninger.

Generelt er antallet af afskrivninger og krediteringer identificeret som et potentielt og væsentligt risikoområde. Omfanget af restancer blev per 31. juli 2014 opgjort til 46,5 mio. kr., mens der i årets budget er afsat 10,0 mio. kr. til kreditering og afskrivning af uerholdelige fakturaer. I prognosen er der som nævnt ovenfor indregnet 4,0 mio. kr. yderligere, men der er fortsat en risiko for, at det prognosticerede beløb ikke er tilstrækkeligt.

### **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 forbruget på anlæg i løbet af et regnskabsår.

Når der både tages højde for prognosen på drift og anlæg, forventes det, at affaldsområdets underskud kan nedbringes med yderligere 56,1 mio. kr., hvorefter saldoen vil være 26,3 mio. kr. ved udgangen af 2014.

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

<b>Ordning*</b>	<b>Realiseret saldo ultimo 2013 (mio. kr.)</b>	<b>Forventet resultat 2014 (mio. kr.)</b>	<b>Forventet saldo ultimo 2014 (mio. kr.)</b>
Generel administration	-34,3	16,2	-18,1
Dagrenovation	17,8	-14,9	2,9
Storskrald og haveaffald	97,4	-17,4	79,9
Genanvendeligt affald	-1,8	-17,8	-19,6
Farligt affald	9,7	-8,2	1,5
Genbrugsstationer	-6,4	-14,0	-20,4
<b>Total</b>	<b>82,3</b>	<b>-56,1</b>	<b>26,2</b>

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

Tabellen viser, at selvom saldoen på affaldsområdet samlet set forbedres, forværres saldiene på det genanvendelige affald og genbrugsstationer. Denne udvikling indregnes i affaldstaksterne for 2016, som skal vedtages i løbet af 2015.