



28-07-2014

Sagsnr.  
2013-0264162

Dokumentnr.  
2013-0264162-2

Sagsbehandler  
Julie Mie Pedersen

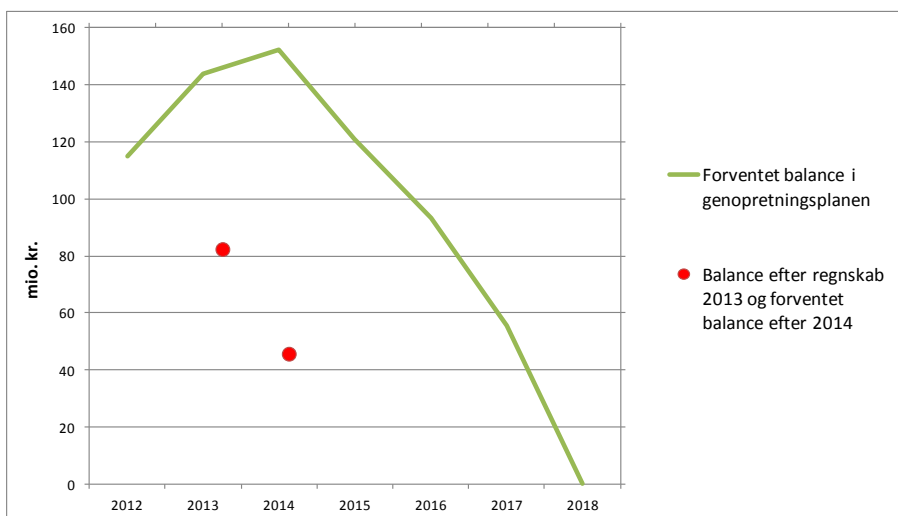
## Bilag 6 - Affaldsområdet, halvårsregnskabet 2014

### Resume

Ved udgangen af 2013 var underskuddet på affaldsområdet nedbragt til 82,4 mio. kr., og det forventes at kunne nedbringes med yderligere 36,7 mio. kr., hvorfor saldoen vil være 45,7 mio. kr. ved udgangen af 2014.

Resultatet er 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*



### 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 mere end 600 mio. kr. årligt.

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

### Sekretariatet

Njalsgade 13, 4  
Postboks 380  
2300 København S

E-mail  
ZQ6Q@tmf.kk.dk

EAN nummer  
5798009493149

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 (sammenlignet med 2010) og sikre bedre sortering fra borgere og erhverv. Det sker blandt andet gennem kommunikationsindsatser, og ved indførelsen 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 gebyrændringer i årene efter.

### **Redegørelse for økonomi ÅTD**

Halvvejs gennem 2014 kan resultatet på affaldsområdets økonomi opgøres til et mindreforbrug på 7,8 mio. kr.

Efter første halvår kan der anes tydelige tendenser til mindreudgifter, både som følge af optimering af ordningerne (jf. genopretningsplanen) og en generel nedgang i 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, både hos borgere og viceværter.

Budgettet til driftsudvikling og initiativer under Ressource- og Affaldsplan 2018 er periodiseret ligeligt over hele året, men da første halvår har fokuseret mere på planlægning end udførsel, har udgifterne som følge af et lavere aktivitetsniveau samt manglende afregning til blandt andet Koncernservice og Københavns Borgerservice været lavere end budgetteret. Endvidere har uventede forsinkelse af data fra CVR betydet, at det i første halvår ikke har været muligt at opkræve administrationsgebyret til erhverv. Opkrævningen vil finde sted i andet halvår.

### **Prognose og vurdering**

Af hensyn til 'hvile i sig selv'-princippet er affaldsområdets budgetramme som udgangspunkt lig nul, 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 33,0 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, der 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 33,0 mio. kr. i løbet af 2014 er fortsat aktuel, men det vurderes ligeledes, at andre afvigelser på området vil bidrage til at nedbringe underskuddet, så der forventes et samlet mindreforbrug i forhold til budgettet på 8,5 mio. kr. for året.

Opløsningen af SMOKA (Storkøbenhavns Modtagestation for Olie- og Kemikalieaffald) betyder, at der udloddes aktiver for i alt 6,2 mio. kr., som bidrager til nedbringelsen af underskuddet på affaldsområdet.

Det vurderes, at den ovenfor skitserede udvikling i affaldsmængderne og københavnernes evne til sortering fortsætter, hvorved mængden af dagrenovation og storskrald forventes at være 2.900 ton mindre end i 2013. Omvendt forventes mængderne af genanvendeligt affald at stige, og det har bl.a. været nødvendigt at indføre øget tømningssfrekvens på hård plast i visse bydele, men samlet set forventes den øgede sortering at medføre mindreudgifter for 7,6 mio. kr.

Det forventes, at der udarbejdes en indstilling til Teknik- og Miljøudvalget i løbet af efteråret 2014 om overførsel af 2,0 mio. kr. fra drift til anlæg, som skal anvendes til reetablering af Hørgården Nærgenbrugsstation.

Af de samlede gebyrindtægter, der opkræves over ejendomsskattebilletten på næsten 600 mio. kr., forventes en negativ afvigelse på 1,6 mio. kr.

Afregningerne med Koncernservice og Københavns Borgerservice forventes ligeledes at medføre en negativ afvigelse på 2,2 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 udbetalte debitorfakturaer fra tidligere år i et væsentligt omfang.

#### **Risici forbundet med prognosen**

Udover et oparbejdet underskud på 82,4 mio. kr. ved udgangen af 2013 er antallet af afskrivninger og krediteringer identificeret som et

potentielt risikoområde. Omfanget af restancer blev i juni 2014 opgjort til 54,0 mio. kr., mens der i årets budget er afsat 10,0 mio. kr. til kreditering og afskrivning af uerholdelige fakturaer. Der er derfor en risiko for, at det budgetterede 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 underskuddet på affaldsområdets underskud kan nedbringes med yderligere 36,7 mio. kr., hvorefter saldoen vil være 45,7 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	20,9	-13,3
Dagrenovation	17,8	-10,2	7,7
Storskrald og haveaffald	97,4	-15,9	81,5
Genanvendeligt affald	-1,8	-19,5	-21,3
Farligt affald	9,7	-8,2	1,5
Genbrugsstationer	-6,4	-3,9	-10,3
<b>Total</b>	<b>82,4</b>	<b>-36,7</b>	<b>45,7</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 genbrugsstationerne. Denne udvikling indregnes i affaldstaksterne for 2015, som præsenteres for Teknik- og Miljøudvalget den 25. august 2014.