



Teknisk ændringsforslag

Til Borgerrepræsentationen

Teknisk ændringsforslag til indstilling

Det fremgår af Budget- og regnskabssystem for Kommuner, at de nye erhvervsaffaldsordninger skal konteres på hovedkonto 1, ligesom de eksisterende ordninger for husholdningsaffald. Teknik- og Miljøforvaltningen har dog været i tvivl, om hvordan overskudstillægget, der indgår i markedspriserne, skal konteres, og derfor henvendte forvaltningen sig til Indenrigs- og Sundhedsministeriet den 25. januar 2023.

Der kom først svar fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet på henvendelsen den 14. marts 2023, som betyder, at overskudstillægget også skal konteres på hovedkonto 1 sammen med de øvrige indtægter fra markedspriserne. Det er derfor nødvendigt at ændre økonomitabellen og 2. at-punkt, så de er i overensstemmelse med retningslinjerne fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

Da markedspriserne skal indeholde et overskudstillæg, skal de nye erhvervsaffaldsordninger ikke hvile i sig selv, som det er tilfældet med ordningerne for husholdningsaffald. Der skal derfor ikke overføres et mellemværende i forbindelse med regnskabsafslutning, hvorfor der heller ikke skal afregnes renter af mellemværendet. Der oprettes en ny bevilling på overførsler, Erhvervsaffald, for at kunne adskille de nye erhvervsaffaldsordninger fra de eksisterende ordninger for husholdningsaffald, som skal hvile i sig selv over en årrække.

Præciseringen har medført nedenstående ændringer

Indstillingens at-punkter er ændre fra:

Teknik- og Miljøforvaltningen indstiller, at Teknik- og Miljøudvalget over for Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen anbefaler,

1. at godkende regulativ for erhvervsaffald, jf. bilag 2
2. at godkende, at taksterne, jf. bilag 5, udgør kommunens markedspriser for håndtering af erhvervsaffald og opkræves med virkning fra 1. juli 2023, og at der gives en indtægtsbevilling til Teknik- og Miljøudvalget på service på 1,9 mio. kr. i 2023, 3,8 mio. kr. i 2024 og frem og en indtægtsbevilling til Teknik- og Miljøudvalget på overførsler på 11,0 mio. kr. i 2023, 22,0 mio. kr. i 2024 og frem (jf. tabel 1 i økonomiafsnittet).

17-03-2023

Sagsnummer i F2
2023 - 4825

Dokumentnummer i F2
2920689

Sagsnummer eDoc
2023-0111406

Sagsbehandler
Malte Bern Jensen

3. at godkende, at der gives en udgiftsbevilling til Teknik- og Miljøudvalget på service på 0,7 mio. kr. i 2023 og 1,4 mio. kr. i 2024 og frem til at foretage øget tilsyn med virksomheder (jf. tabel 1 i økonomiafsnittet).

Til:

Teknik- og Miljøforvaltningen indstiller, at Teknik- og Miljøudvalget over for Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen anbefaler,

1. at godkende regulativ for erhvervsaffald, jf. bilag 2
2. at godkende, at taksterne, jf. bilag 5, udgør kommunens markedspriser for håndtering af erhvervsaffald og opkræves med virkning fra 1. juli 2023, og at der gives en indtægtsbevilling til Teknik- og Miljøudvalget på overførsler på 12,9 mio. kr. i 2023, 25,8 mio. kr. i 2024 og frem (jf. tabel 1 i økonomiafsnittet).
3. at godkende, at der gives en udgiftsbevilling til Teknik- og Miljøudvalget på service på 0,7 mio. kr. i 2023 og 1,4 mio. kr. i 2024 og frem til at foretage øget tilsyn med virksomheder (jf. tabel 1 i økonomiafsnittet).

Økonomitabellen ændres fra:

At-punkt	Udvalg	Bevilling (nr. og navn)	Funktion	Indtægt (I) / Udgift (U)	Beløb i 1.000 kr. (2023 p/l)				Varig? ja/nej
					2023	2024	2025	2026	
2.	TMU	1500 - Affaldsområdet	1.38.61.1	I	8.100	16.200	16.200	16.200	Ja
2.	TMU	1500 - Affaldsområdet	1.38.67.1	I	19.100	38.200	38.200	38.200	Ja
2.	TMU	1000 - Ordinær drift	6.45.51.1	I	-1.900	-3.800	-3.800	-3.800	Ja
2.	ØU	Finansposter (kassen)	8.22.05.5	I	12.219	24.438	24.438	24.438	Ja
3.	TMU	1000 - Ordinær drift	6.45.55.1	U	681	1.362	1.362	1.362	Ja
I alt	-	-	-	-	0	0	0	0	-

Til:

At-punkt	Udvalg	Bevilling (nr. og navn)	Funktion	Indtægt (I) / Udgift (U)	Beløb i 1.000 kr. (2023 p/l)				Varig? ja/nej
					2023	2024	2025	2026	
2.	TMU	1500 - Affaldsområdet	1.38.61.1	I	8.100	16.200	16.200	16.200	Ja
2.	TMU	1540 - Erhvervsaffald	1.38.67.1	I	21.000	42.000	42.000	42.000	Ja
2.	ØU	Finansposter (kassen)	8.22.05.5	I	12.219	24.438	24.438	24.438	Ja

3.	TMU	1000 - Ordinær drift	6.45.55.1	U	681	1.362	1.362	1.362	Ja
I alt	-	-	-	-	0	0	0	0	-

Tekst under økonomiafsnittet ændres fra:

Indførelsen af markedspriser vil øge kommunens indtægter af to årsager. Det skyldes dels, at markedspriserne indeholder et overskudstillæg på 10%, som skal tilgå kommunens skattefinansierede aktiviteter, jf. tabel 1 nedenfor. Overskudstillægget må altså ikke tilgå Affaldsrådets 'hvile i sig selv'-økonomi. Med de foreslåede markedspriser og estimerede antal deltagende virksomheder forventes der i alt 1,9 mio. kr. i 2023 og 3,8 mio. kr. i 2024 og frem i indtægter som følge af overskudstillægget.

Dels kan der i dag være virksomheder, der benytter de genanvendelige affaldsordninger, og ikke betaler for dem. Det rettes der i høj grad op på med denne praksisændring, og det forventes at medføre merindtægter på 1,0 mio. kr. i 2023 og 22,0 mio. kr. i 2024 og frem på den takstfinansierede bevilling Affaldsområdet, jf. tabel 1. De øgede indtægter vil indgå i de kommende års gebyrberegninger og vil isoleret set kunne sænke husholdningsgebyrerne.

Til:

Indførelsen af markedspriser vil øge kommunens indtægter af to årsager. Det skyldes dels, at markedspriserne indeholder et overskudstillæg på 10%. Overskudstillægget må ikke tilgå Affaldsrådets 'hvile i sig selv'-økonomi, så der oprettes i stedet en ny bevilling på styringsområdet *Overførsler*. Med de foreslåede markedspriser og estimerede antal deltagende virksomheder forventes der i alt 1,9 mio. kr. i 2023 og 3,8 mio. kr. i 2024 og frem i indtægter som følge af overskudstillægget.

Dels kan der i dag være virksomheder, der benytter de genanvendelige affaldsordninger, og ikke betaler for dem. Det rettes der i høj grad op på med denne praksisændring, og det forventes at medføre merindtægter på 11,0 mio. kr. i 2023 og 22,0 mio. kr. i 2024 og frem på den takstfinansierede bevilling Affaldsområdet, jf. tabel 1. De øgede indtægter vil indgå i de kommende års gebyrberegninger og vil isoleret set kunne sænke husholdningsgebyrerne.