KØBENHAVNS KOMMUNE
Teknik- og Miljøforvaltningen

NOTAT

29. maj 2019

Sagsnr.
2019-0126636

Dokumentnr.
2019-0126636-7

Bilag 5 Gennemgang af ændringer på takstområder

I dette bilag gennemgås hovedresultaterne af genberegningen ud fra takstområderne i taktsbilaget. Samtlige takster fremgår af takstbilaget, hvor udviklingen fra de foregående år (bilag 2 til indstillingen) ligeledes fremgår.

Byggeri

Taksten for byggesagsbehandling udgår efter vedtagelse af budgetaftale 2019. De økonomiske konsekvenser er håndteret i det vedtagne budget.

De øvrige takster på området er ikke beregnede, men politisk/administrativt fastsatte og derfor uændrede.

Miljø og affald

På affaldsområdet ses en del udsving i de enkelte takster, men for en gennemsnitlig husstand er den samlede takststigning på 136 kr. i forhold til 2019. Det svarer til den forventede stigning som følge af Ressource- og Affaldsplan 2024 (RAP24), der blev godkendt af Borgerrepræsentationen den 13. december 2018. Kravet om "hvile i sig selv" på ordningsniveau nødvendiggør en del ændringer – eksempelvis er det nødvendigt at sætte taksterne på ordningerne Administration Bolig og Papir til 0 kr. i 2020, da begge ordninger har oparbejdet et væsentligt overskud, samtidig med at de forventede udgifter i de kommende år er lave. Den største stigning ses på ordningen Genbrugsstationer Bolig, hvor bl.a. etablering og drift af Sydhavn Genbrugscenter og nye initiativer i RAP24 medfører øgede udgifter. En anden væsentlig takststigning i 2020 ses på taksten for Plast, som fordobles i 2020. Fordoblingen skyldes, at der sorteres mere plast, hvorfor tømningsfrekvensen er sat op. Det betyder, at ordningen bliver dyrere.

Omvendt reduceres taksten på Farligt affald med 44 pct. i 2020. Årsagen til dette fald er blandt andet, at der ikke i RAP24 er indregnet de samme midler til investeringer vedrørende Farligt affald som der har været i RAP18. Dermed reduceres udgifterne til ordningen.

Grundgebyret for dagrenovation ved etageejendomme er i overensstemmelse med Borgerrepræsentationens beslutning fra den 9. oktober 2014 fuldt udfaset i 2020. Det betyder, at dagrenovationsgebyret afregnes efter rent volumenbaserede takster,

hvilket medfører ændringer mellem husstande i forhold til 2019, men ikke har effekt for opkrævningsniveauet under ét.

Det lovpligtige erhvervsadministrationsgebyr udgår, da ordningen blev afskaffet af Folketinget fra og med 2019.

Dagrenovationstaksterne er i dag volumenafhængige for at give borgere og virksomheder incitament til at sortere mere og dermed aflevere mindre affald til forbrænding. Den nuværende takststruktur for dagrenovation er forskellig for enfamiliehuse og etageboliger. Der har ikke hidtil været fastlagt specifikke principper for fordelingen af udgifter mellem de forskellige ejendomstyper, og der har ikke været tilgængelige data på fordelingen af udgifter til indsamling og behandling mellem typerne. Derfor har takstberegningerne de senere år taget udgangspunkt i en historisk fastsat opdeling. I forlængelse af takstanalysen er der behov for fastsættelse af specifikke principper for beregning af dagrenovationstaksterne, der både har til formål at lette beregningerne, mindske antallet af fejl, øge gennemsigtigheden og sikre et politisk mandat til opkrævningen.

Frem mod fastsættelse af taksterne for 2021 vil forvaltningen forelægge en række scenarier for den fremtidige takstfastsættelse for Teknik- og Miljøudvalget.

Taksten for modtagelse af forurenet jord er beregnet til at stige fra 68 til 78 kr. pr. ton (uden rabat). For at beregne taksten for 2020, har det været nødvendigt at se på den samlede økonomi til og med 2038, 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 forurenet jord, og at Miljøstyrelsen giver tilladelse til mellemdeponering (midlertidig deponering) på Nordhavnsdepotet. Den mellemdeponerede jord skal efterfølgende transporteres til, og deponeres på, det forventede nye depot Lynetteholmen fra anden kvartal 2022. Det betyder, at jorden skal håndteres to gange: ved mellemdeponering og efterfølgende ved endelig deponering. Takstberegningerne bygger på en række forudsætninger om, hvornår Nordhavnsdepotet er opfyldt, hvornår/om Lynetteholmen kan modtage den mellemdeponerede jord, hvor hurtigt jorden kan flyttes, hvad den endelige afregningspris bliver på Lynetteholmen, hvad transportprisen på jorden bliver, renteniveau mv. Forudsætningerne, der anvendes i modellen, er fastlagt ud fra den nuværende viden. Ændrer forudsætningerne sig, vil taksten for jordmodtagelse kunne justeres i forbindelse med de kommende års behandling af takstbilaget.

Taksterne for affald og forurenet jord skal hvile i sig selv over en årrække. Det betyder at eventuelle årlige over- eller underskud ikke påvirker forvaltningens driftsregnskab.

Parkering

I 2019 har der været besluttet en midlertidig reduktion af beboerlicenser jævnfør Borgerrepræsentationens beslutning om øget grad af miljødifferentiering på beboerlicenser (TM210) i forbindelse med Budget 2019. Beslutningen vedrører kun 2019. Til 2020 er taksten genberegnet ud fra princippet om, at den gennemsnitlige beboerlicens skal være tilsvarende det prisfremskrevne niveau fra 2016, der var sidste år inden indførelsen af de miljødifferentierede licenser. De konkrete takster fremgår af afsnittet "betalingsparkering" i takstbilaget (bilag 2 til indstillingen).

De øvrige takster for betalingsparkering er ikke omfattet af genberegningen efter den nye metode. Taksterne på parkeringsområdet bliver først endeligt pris- og lønfremskrevet i forbindelse med at Økonomiforvaltningens juli-opdatering af p/l-fremskrivningen.

Under Parkeringsafgifter er der indføjet en ny takst til særlig P-afgift for tunge køretøjer. Taksten fremgår af lovgivningen, og har ikke tidligere indgået i takstkataloget.

Trafik, byliv og parker

EY stillede i deres takstanalyse spørgsmålstegn ved hjemlen til opkrævning af grundværdiafgift på 5 pct. for benyttet vejareal. Horten har udarbejdet et juridisk notat, som vurderer, at den nye vejlov er en stadfæstelse af tidligere administrativ praksis og de 5 pct. er tidligere praksis i forhold til en afgørelse Vejdirektoratet lavede i 2010. På denne baggrund indstiller forvaltningen, at anvendelse af de 5 pct. fortsætter. Forvaltningen har dog samtidigt fremsendt et specifikt spørgsmål vedrørende opkrævning i relation til gangtunneller, som forvaltningen afventer svar på fra Vejdirektoratet. På baggrund af den juridiske afklaring forventes anvendelsen af grundværdiafgiften delvist reduceret, hvilket medfører forventede mindreindtægter på 0,2 mio. kr.

Teknik- og Miljøudvalget godkendte den 18. marts 2019 genberegnede takster for reklameskilte på 3.051 kr. pr. skilt pr. kalenderår. Efter den nye vejlov må taksten kun fastsættes efter de direkte og indirekte udgifter, som forvaltningen anvender til udstedelsen af tilladelserne. I forbindelse med genberegningen af 2020 taksterne har forvaltningen konstateret, at der har været indregnet et for stort personaleforbrug til dette. På baggrund af en genvurdering af ressourceforbruget til opgaven reduceres taksten derfor til 1.085 kr. pr. skilt pr. kalenderår. Der er budgetteret med indtægter på 3,1 mio.kr.

for reklameskilte, men med den nyeste genberegning forventes kun indtægter på 1,6 mio.kr. Opkrævningen for 2019 er endnu ikke gennemført og afventer godkendelse af de nye takster.

Teknik- og Miljøudvalget besluttede ved behandlingen af takstanalysen den 28. januar 2019, at taksten stilladsreklamer og bill boards skulle udgå fra og med 2020 Dermed bliver forvaltningens forventede indtægter reduceret med ca. 2,0 mio. kr.

Ved genberegning af containertaksten efter de nye beregnings- og overheadmodeller reduceres taksten fra 22 til 11,4 kr. hvilket reducerer indtægten i 2020 med 3,2 mio. kr. i forhold til 2019 budgettet. Ændringen skyldes dels det reducerede TMF fælles overhead og fjernelse af rådhusbidrag og dels at de lokale indirekte udgifter er fordelt efter en anden metode. I den tidligere beregning har der været en mere lokal vurdering af hvilke fællesudgifter, som skulle indregnes, hvor den nye metode er mere baseret på tværgående fordelingsnøgler. Herudover er der en stigning i antallet af enheder og opstillede dage, som reducerer taksten pr. enhed.

Den nye beregning og omlægning af takst for strømstik medfører forventede merindtægter på ca. 0,4 mio. kr. Stigningen skyldes primært, at der er indregnet udgifter til vedligeholdelse og udskiftning af strømstik. Den forventede merindtægt anvendes til dette formål.

Forvaltningen har fået foretaget en privat markedslejevurdering til anvendelse af beregningen af taksterne for kommercielle aktiviteter i parker. Med de nye priser stiger de forventede indtægter med ca. 0,5 mio. kr. Det er dog tidligere besluttet, at evt. merindtægter på dette område skal tilgå Økonomiforvaltningen.

Kirkegårde

På kirkegårdsområdet giver genberegningen en række forskydninger imellem takster, men samlet set reduceres de forventede takstindtægter med 4,7 mio.kr..

Den største enkeltændring sker på taksten for kremering, som reduceres fra 3.007 kr. i 2019 til 2.605 kr. i 2020, hvormed forvaltningens indtægter reduceres med ca. 2,5 mio.kr. Dette skyldes primært at forvaltningen reducerer den anvendte afskrivningsrente og at der ikke længere indregnes omkostninger til senere fjernelse af krematorieanlæg, som er en udgift der kan indregnes ifølge Kirkeministeriet beregningsmodel, men som der ikke konkret budgetteres med i Københavns kommune. Herudover påvirkes krematorietaksten og de øvrige takster af reduceret overhead herunder rådhusbidrag, og ændrede opgørelser af ressourceforbruget på de forskellige opgaver. Endelig er der reducerede indtægter på 0,3 mio. kr. for to udgåede takster.

Der er indarbejdet to nye takster vedrørende henholdsvis vedligeholdelse af kistegrav og urne i fællesgræs *uden* sten. Taksterne er udskilt fra de tilsvarende takster *med* sten og har derfor ingen nettoeffekt på de samlede indtægter.

Renhold

Afgift for gaderenholdelse (fortovsordningen) blev særskilt behandlet og godkendt på Teknik- og Miljøudvalgets møde den 27. maj 2019.