

**Til Teknik- og Miljøudvalget**

16. november 2018

Sagsnr.
2018-0237025**Korrektionerne på Affaldsområdet**Dokumentnr.
2018-0237025-6

Jakob Næsager har bedt om en nærmere beskrivelse af, hvilke opskrivninger, der er tale om på Affaldsområdet i de bevillingsmæssige ændringer pr. 3. kvartal 2018.

Korrektionerne på affaldsområdet kan ses af nedenstående tabel:

Korrektion	Indtægt / udgift	Beløb (1.000 kr.)
Tilpasning af indtægtsbudget, delvis modpost til rammeafstemning	I	-30.340
Korrektion af teknisk budgetindmelding til brug for rammeafstemning	U	47.965
Anlægsforbrug Herman Bangs Plads. Manglende budget på anlægsprojekt	U	922
Anlægsforbrug Enghave. Manglende budget på anlægsprojekt	I	810
Anlægsforbrug Herman Bangs Plads - Nyt byrum. Manglende budget på anlægsprojekt	U	2.190
Merindtægter på erhvervsadministrationsgebyret.		
Merindtægter som følge af flere virksomheder, der er opkrævningspligtige	I	-2.000
Korrektion på løn. Øget aktivitet i projekt om gårdgennemgang	U	2.000
Korrektion på Mobilsug. Øget aktivitet og ny kontrakt	U	1.000
Korrektion på behandling af bioaffald. Øgede mængder affald	U	2.000
Korrektion på beholdere og containere. Stigende aktivitet som følge af gårdgennemgang	U	5.000
Korrektion på risikoaffald. Forsinket opkrævning af 2017 forbrug	U	4.000
Forbrænding af restaffald. Faldende mængder som følge af øget brug af bio	U	-8.000
Øget indtægter fra bod. Øget antal sager	I	-600
Tømningsregistrering Forsinket projekt	U	-2.000
Bioaffald. Mindreudgifter til blandt andet indkøb af poser	U	-16.400
Farligt affald. Forsinket projekt	U	-7.000
Projekt indendørs sortering. Projekt forsinket og nedjusteret	U	-23.600
I alt		24.053

Affaldsområdet er en særskilt bevilling, der skal hvile i sig selv. Budgetændringer i løbet af året kan ske ved, at der overføres midler til eller fra affaldsområdets balance svarende til, når der afsættes tillægsbevillinger med modpost på kassen på de almindelige kommunale driftsområder. Ved 3. kvartalsprognose indarbejdes traditionelt bevillingsmæssige ændringer på affaldsområdet for at tilpasse budgettet til årets forventede forbrug, så regnskabet ikke udviser for store afvigelser.

De enkelte korrektioner er nærmere beskrevet nedenfor:

Tilpasning af indtægtsbudget - delvis modpost til rammeafstemning samt Korrektion af teknisk budgetindmelding til brug for rammeafstemning

Affaldsområdet er takstfinansieret og dermed ikke rammestyret som størstedelen af de øvrige kommunale driftsområder. Budgetteknisk er der dog i forbindelse med indlæsningen af kommende års budget tale om, at området har en fastsat ramme med udgangspunkt i forrige års endelige budget. Når budgettet i efterfølgende år afviger fra året før (som følge af eksempelvis større forbrug på RAP18 i 2018 i forhold til 2017) er der derfor behov for at indlæse ”kunstige” budgetposter for at udligne budgettet med rammen. De ”kunstige” budgetposter kan fjernes, når rammen ændres i forbindelse med de bevillingsmæssige ændringer. Budgetkorrektionerne har ingen indflydelse på takstfastsættelsen, da de ikke indregnes heri.

Anlægsforbrug Herman Bangs Plads, Enghave samt Herman Bangs plads, nyt Byrum. Manglende budget på anlægsprojekt

På affaldsområdet flyttes budgetmidler fra driftsbevillingen til anlægsbevillingen, når der opstartes nye anlægsprojekter, eller hvis eksisterende anlægsprojekter får forhøjet budgettet. Hvis disse ændringer besluttet i løbet af budgetåret, og ikke er forudset i forbindelse med budgetlægningen året før, medfører budgetflytningen til anlæg et underskud i året på driften. Derfor opskrives driftsbudgettet med midler fra affaldsområdets balance for ikke at resultere i et merforbrug i regnskabet. Budgetopskrivningen svarer således til en tillægsbevilling, der vil blive indregnet i de kommende års takstfastsættelser.

Merindtægter på erhvervsadministrationsgebyret.

Merindtægter som følge af flere virksomheder, der er opkrævningspligtige

Typen af virksomheder, der er forpligtede til at betale erhvervsadministrationsgebyr er fastsat i lovgivningen. Antallet af virksomheder varierer fra år til år som følge af lukninger, opstart, konkurser mv. Antallet for det kommende år anslås ved budgetlægningen som værende svarende til året før. I 2018 har det imidlertid vist sig, at der er op mod 3.000 flere gebyrpligtige virksomheder end budgetteret, hvilket medfører merindtægter. Merindtægterne vil blive indregnet ved de kommende års takstfastsættelser.

Korrektion på løn - Øget aktivitet i projekt om gårdgennemgang, Korrektion på beholdere og containere - Stigende aktivitet som følge af gårdgennemgang

Ovenstående korrektioner vedrører merudgifter som følge af, at et konkret projekt om optimering af beholdere i gårdene har haft større afløb end forventet ved budgetlægningen. Projektet har været forsinket som følge af implementeringen af bioordningen i 2017/2018,

og i forbindelse med budgetlægningen var det usikkert, hvor stor aktivitet projektet ville udvise i 2018. Projektet overgår til varig drift ved udløbet af RAP18 perioden og det forventede udgiftsniveau vil blive indregnet i forbindelse med kommende års takstfastsættelse.

**Korrektion på Mobilsug - Øget aktivitet og ny kontrakt,
Korrektion på behandling af bioaffald - Øgede mængder affald,
Forbrænding af restaffald - Faldende mængder som følge af øget
brug af bio, Øget indtægter fra bod - Øget antal sager samt
Bioaffald - Mindreudgifter til blandt andet indkøb af poser**

Ovenstående korrektioner er et udtryk for, at driftsudgifterne på affaldsområdet er styret af affaldsmængderne samt af indsamlingspriserne (kontrakterne). De angivne udsving i 2018 er en kombination af midlertidig og forventede varige ændringer. De varige ændringer vil blive indregnet i de kommende års takster i form af lavere budgetterede driftsudgifter. Midlertidige udsving påvirker den konkrete balance ved årets udgang og indgår dermed også i takstfastsættelsen i forbindelse med politisk stillingtagen til, om et givent over- eller underskud skal afføde takstændringer i de kommende år.

**Korrektion på risikoaffald - Forsinket opkrævning af 2017
forbrug**

Korrektionen vedrører tilpasning af budgettet i 2018 til at håndtere en række udgifter vedrørende 2017, der som følge af forsinkelser, der ikke blev indregnet i forbrugsåret. Korrektionen påvirker ikke takstberegningen på området, da merudgifterne i 2018 modsvares af tilsvarende mindreudgifter i 2017.

**Tømningsregistrering - Forsinket projekt, Farligt affald -
Forsinket projekt samt Projekt indendørs sortering - Projekt
forsinket og nedjusteret**

Korrektionerne vedrører forsinkede RAP18-projekter. Udgifterne forventes som udgangspunkt afholdt i 2019 eller 2020, hvorfor ændringerne ikke påvirker takterne. Hvad angår projektet om indendørs sortering vedrører en del af korrektionen en reel nedskrivning, da projektet ikke forventes at få afløb for hele det oprindelige budget. Dette mindreforbrug (ca. 7,1 mio. kr.) vil tilgå den samlede balance på affaldsområdet og dermed indgå i kommende års takstfastsættelser.

Anna Schou Johansen
Vicedirektør