



Bilag 4

Budgetændringer på affaldsordningerne

I dette notat beskrives de budgetændringer der indgår i tredje sag om bevillingsmæssige ændringer 2025 vedr. affaldsområdet.

Budgetændringerne vedrører både tilpasning af budgettet til forventede udgifter og indtægter i 2025 som følge af ændret aktivitet. Endvidere indgår en række budgetændringer af mere teknisk karakter, hvor budgettet tilpasses tidligere politiske beslutninger.

Færre tilmeldte til erhvervsaffaldsordningen

Med virkning fra 1. juli 2023 opkræves markedspriser for håndtering af erhvervsaffald.

I budgetlægningen og takstberegningen for 2025 blev det forudsat at der ville være 15.000 tilmeldte erhvervsordningen, men budgetopfølgningen for 2025 viser at der er 7.130 tilmeldte erhvervsordningen.

Dette betyder, at der er 7.870 færre der betaler for afhentning af erhvervsaffald, hvorfor forvaltningen har 33,6 mio. kr. i mindreindtægter på området.

Som følge af det lavere antal tilmeldte virksomheder til ordningen nedskrives indtægtsbudgettet med 33,6 mio. kr.

Da udgifterne til erhvervsaffaldsordningen opgøres som en andel af de samlede udgifter til indsamling og håndtering af affald, baseret på en fordelingsnøgle med udgangspunkt i antallet af tilmeldte virksomheder, så reduceres udgifterne til erhvervsaffaldsordningen, hvorfor udgiftsbudgettet for erhvervsaffald nedskrives med 30,7 mio. kr.

De omkostninger, der som følge af det lavere antal tilmeldte virksomheder i ordningen, ikke længere allokeres til erhvervsaffaldsordningen, tilfalder i stedet husholdningerne, hvorfor udgifterne til indsamling af husholdningsaffald stiger tilsvarende. Dette medfører en opskrivning af udgiftsbudgettet for husholdningerne på 30,7 mio. kr., som stemmer 1:1 med nedskrivningen af udgiftsbudgettet på erhvervsaffald.

Differencen mellem nedskrivningen på indtægterne og udgifterne på 2,9 mio. kr. skyldes det lovgivningsmæssige krav om at ordningen, der drives til markedspriser, skal inkludere et overskudskrav. Når omsætningen på ordningen falder, reducerer det også det budgetterede overskud på ordningen, hvilket reducerer den budgetterede effekt på kommunens råderum tilsvarende.

02-10-2025

Sagsnummer I F2
2025 - 20529

Dokumentnummer i F2
220962

Sagsnummer eDoc
2025-0306108

Den lavere aktivitet vedr. erhvervsaffaldsordningen og de afledte konsekvenser vedrørende øgede udgifter der tilfalder husholdninger vil betyde at taksterne for indsamling af affald for husholdninger vil stige i perioden 2027-2030.

Teknik- og Miljøudvalget behandler på samme møde to sager som påvirker prognosen for takstens udvikling. Besparelsen som følge af ændret tømningfrekvens medfører en forventet reduktion af taksten på ca. 24 kr. pr. gennemsnitlig husstand, mens færre tilmeldte erhvervsaffaldsordningen medfører en takststigning på 19 kr. Prognosen for takst-udviklingen samlet set fremgår af tabel 1.

Tabel 1. Forventet udvikling i takstniveau som følge af kendte politiske beslutninger

	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Forventet takstniveau baseret på beslutninger truffet til og med takstfastsættelsen for 2026	3.370	3.226	3.151	3.151	3.166	2.976
Besparelser ved udrulning af 14-dages-tømning af mad- og restaffald		-24,5	-24,5	-24,5	-24,5	-24,5
Færre tilmeldte erhvervsordningerne i 2025		19,0	19,0	19,0	19,0	
Samlet Takst	3.370	3.220	3.145	3.145	3.160	2.949

Teknik- og Miljøforvaltningen følger affaldsøkonomien tæt og følger løbende det realiserede forbrug i 2025, herunder forventninger til udgifter og indtægter der påvirker balancen ved afslutningen af årsregnskab 2025.

Indtægtsbevilling til opkrævning af producentansvarsgebyr

Med virkning fra 1. oktober 2025 træder et nyt producentansvarsgebyr for emballage i kraft. En revideret emballagebekendtgørelse pr. 29.09.2025 lægger et foreløbigt loft for opkrævningen fra producenterne, hvilket for Københavns Kommune betyder, at der i 2025 kun kan opkræves 62,5 % af de gebyrer, som hidtil var beregnet.

Med sagen om bevillingsmæssige ændringer sikres indtægtsbevilling til at Teknik- og Miljøforvaltningen kan opkræve producentansvarsgebyret. I 2025 oprettes derfor et indtægtsbudget på 29,2 mio. kr. Niveauet for de forventede indtægter tager udgangspunkt i de seneste ændringer i emballagebekendtgørelsen (Miljø- og Ligestillingsministeriet BEK nr. 1146 af 29. september 2025), der har medført en lavere opkrævningsmulighed end antaget.

I anden sag om bevillingsmæssige ændringer blev indtægtsbudgettet vedr. husholdninger nedskrevet som følge af ændret opkrævning vedr. producentansvarsgebyret. Dette under en forkert forudsætning om at forvaltningen havde fået indtægtsbevilling til producentansvarsgebyret. Dette var imidlertid en fejl, hvorfor indtægtsbudgetterne for husholdninger igen opskrives med 37,9 mio. kr. med henblik på at den tidligere korrektion tilbageføres.

Tilbageførsel af restbudget vedr. RAP24

Ressource- og affaldsplanen havde ved sin vedtagelse et samlet budget på 850 mio. kr. i hele planperioden (BR 12. november 2018), og i 2022 blev der yderligere vedtaget en tillægspakke på 58,3 mio. kr. for perioden 2022-2024 (BR 22. september 2022). Indsatserne og projekterne under Ressource- og affaldsplanen 2024 er ved at blive afsluttet og samlet er der et mindreforbrug på 19,5 mio. kr., som med denne sag afleveres tilbage til kommunekassen. Baggrunden for mindreforbruget er uddybet i sagen 'Orientering om afrapportering og evaluering af Ressource- og Affaldsplan 2024' (TMU 26. maj 2025).

Øvrige tekniske budgetændringer til tidligere politiske beslutninger

Udgiftsbudgetterne til indsamling og behandling af affald baseres på prognoser for de samlede omkostninger til de forskellige ordninger, som forvaltningen modtager fra ARC, som står for driften af ordningerne. Ved 2. sag om bevillingsmæssige ændringer blev den samlede prognose for omkostningerne til ARC indlæst på udgiftsbudgettet for husholdningerne, imens der samtidigt særskilt lå et udgiftsbudget på erhvervsaffaldsordningen på 60,5 mio. kr. Det budget dækker over den samme omkostningsbase, og derfor var budgettet på husholdninger 60,5 mio. kr. for højt, hvilket rettes med denne runde af korrektioner.

Budgettet for fordelte administrative omkostninger på affaldsfraktioner opskrives med 38,2 mio. kr. Disse poster anvendes alene til regnskabsmæssigt at opdele ikke-direkte henførbare omkostninger til hver affaldsfraktion, og skal derfor ikke påvirke områdets samlede budget. Opskrivningen medfører en udligning af budgetterne. Med budgetændringen rettes op på tidligere budgetændringer i tidligere sager om bevillingsmæssige ændringer og tilpasser budgettet til de vedtagne politiske beslutninger på området.

Som følge af genberegning af affaldsområdets andel af administrationsbidraget, der skal finansiere affaldsområdets ressourcestræk på det skattefinansierede område, nedskrives budgettet for afregningen med skattefinansieret drift med 2,7 mio. kr. Administrationsbidraget var tidligere ved en fejl blevet opskrevet til forkert niveau. Budgettet tilpasses nu til de forventede udgifter som affaldsområdet skal afregne det skattefinansierede område for den administrative understøttelse. Dette i overensstemmelse med det grundlag der er indregnet i taksten for 2026 jf. TMU 18. august 2025.