



## Bilag 10 - Takstfinansieret drift

11-06-2012

### Baggrund

Bevillingen Takstfinansieret drift ligger i 2012 under bevillingstype 745800000 - Takstfinansierede efterspørgselsstyrede overførsler (EO) og påvirker ikke kommunens servicemåltal. Aktiviteterne, der varetages under Takstfinansieret drift, betales af borgere og virksomheder gennem gebyrer. De enkelte gebyrer på forskellige affaldshåndteringer skal over en årrække betale for alle udgifter til det givne område. Gebyrerne fastsættes årligt af Borgerrepræsentationen ud fra det kommende års forventede udgifter til aktiviteten.

Nærværende notat forholder sig til status på takstområdet for 2012 - halvårligt og det forventede regnskab - samt effekterne dette vil have for områdets "hvile-i-sig-selv" princip.

### Status for 2012

Med udgangspunkt i halvårsregnskabet beskrives status på forbrug og forventet regnskab 2012 for bevillingen, som omfatter Affaldsområdet (funktionerne 1.38.60 - 1.38.65) og Kalvebod Miljøcenter (funktion 1.38.66). Opdeling på de enkelte funktioner og udgifter/indtægter fremgår af tabel på side 3.

| (mio. kr.)                          | Vedtaget budget | Korrigeret budget | Halvårs-regnskab | Forventet regnskab | Forventet regnskab minus Korrigeret budget |
|-------------------------------------|-----------------|-------------------|------------------|--------------------|--|
| <b>Affald</b>                       | <b>10,5</b>     | <b>-18,6</b>      | <b>-11,4</b>     | <b>31,7</b>        | <b>50,3</b>                                |
| - udgifter                          | 581,7           | 537,8             | 240,1            | 573,1              | 35,3                                       |
| - indtægter                         | -571,2          | -556,4            | -251,5           | -541,4             | 15,0                                       |
| <b>KMC</b>                          | <b>-11,0</b>    | <b>49,1</b>       | <b>-11,0</b>     | <b>-11,0</b>       | <b>-60,1</b>                               |
| - udgifter                          | 66,3            | 81,7              | 22,0             | 66,3               | -15,4                                      |
| - indtægter                         | -77,3           | -32,6             | -33,0            | -77,3              | -44,7                                      |
| <b>Takstfinansieret drift i alt</b> | <b>-0,5</b>     | <b>30,5</b>       | <b>-22,4</b>     | <b>20,7</b>        | <b>-9,8</b>                                |

### Affaldsområdet

I det vedtagne budget 2012 var der forventet et underskud på 10,5 mio. kr.

Første halvår udviser et overskud på 11,4 mio. kr. Overskuddet kan bl.a. tilskrives, at erhvervsaffaldsgebyrerne for 2012 er faktureret med

Sagsnr.  
2012-81825

Dokumentnr.  
2012-449978

Sagsbehandler  
Lars Otto Larsen

### Budget og Ledelsesinformation

Njalsgade 13  
Postboks 259  
2300 København S

Telefon  
3366 3165

E-mail  
larola@tmf.kk.dk

30,1 mio. kr. i juni måned mod forventet i august. Hertil kommer generelle mindreforbrug på flere områder, bl.a. projekter og information.

Forventet regnskab udviser et underskud på 31,7 mio. kr., hvilket betyder et merforbrug i forhold til det vedtagne budget på 21,2 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget på 50,3 mio. kr.

Ændringerne fra vedtaget budget til korrigeret budget på minus 29,1 mio. kr. skyldes overførsel af et underskud fra regnskab 2011. Det vil sige, at det vedtagne budget nedskrives således, at der i 2012 forventes 18,6 mio. kr. flere indtægter end udgifter for hele 2012.

Endvidere har to forhold ændret forudsætningerne for det vedtagne budget og har indflydelse på det forventede regnskab:

- Der var budgetteret med 22,0 mio. kr. i indtægter i forbindelse med lukning af R98. Disse indtægter modtog vi i december 2011, og de indgår dermed i regnskab 2011. Da der er modtaget yderligere 8,8 mio. kr. i marts 2012, forventes der samlet at være færre indtægter på i alt 13,2 mio. kr. I alt er der i 2011 og 2012 modtaget 30,8 mio. kr. i for meget betalt vederlag i forbindelse med nedlukningen af R98.
- Færre indtægter fra Erhvervsgebyr, genbrugsstationer på 8,0 mio. kr., ift. budgettet på 10,0 mio. kr. Nedskrivningen er begrundet i erfaringerne med virksomhedernes benyttelse af genbrugsstationerne ud fra de første fire måneder i 2012. Nu betales der per besøg i modsætning til 2011, hvor gebyret blev opkrævet på faktura.

### ***Kalvebod Miljøcenter***

Det vedtagne budget udviser et overskud på 11,0 mio. kr.

Ændringerne mellem det vedtagne budget og det korrigerede budget udgør 60,1 mio. kr. og skyldes to forhold:

1. Regnskabsoverførslerne fra 2011, der er fordelt mellem færre indtægter (29,6 mio. kr.) og flere udgifter (44,7 mio. kr.) med en total på 74,3 mio. kr.
2. Der er overført i alt 14,2 mio. kr. til anlæg. Bevillingen til anlæg af depot til forurenede jord herunder anlæg af dige er forøget med 10,2 mio. kr. Dertil kommer 4,0 mio. kr. til etablering af bygning i Københavns Nordhavn, som er givet i tillægsbevilling udover de 11,0 mio. kr., som blev bevilliget i 2011.

Takstfinansieret drift 2012 fordelt på funktionerne 1.38.60 - 1.38.66

| (mio. kr.)   | 1. halvår         |              |              | 2012            |                   |                    |  |  |
|--|-------------------|--------------|--------------|-----------------|-------------------|--------------------|--|--|
|  | Korrigeret budget | Forbrug      | Afvigelse    | Vedtaget budget | Korrigeret budget | Forventet regnskab | Forventet regnskab minus vedtaget budget | Forventet regnskab minus korrigeret budget |
| <b>1.38.60.1 Affaldshåndtering - Fælles formål</b>                                 | <b>-4,5</b>       | <b>-0,7</b>  | <b>-3,8</b>  | <b>32,0</b>     | <b>8,2</b>        | <b>2,7</b>         | <b>-29,3</b>                             | <b>-5,5</b>                                |
| Løn  | 13,8              | 13,8         | 0,0          | 26,8            | 26,8              | 26,8               | 0,0                                      | 0,0  |
| Udgifter   | -8,5              | 18,2         | -26,7        | 61,9            | 26,9              | 32,6               | -29,3                                    | 5,7  |
| Indtægter  | -9,8              | -32,7        | 22,9         | -56,7           | -45,5             | -56,7              | 0,0                                      | -11,2                                      |
| <b>1.38.61.1 Ordninger for dagrenovation - restaffald</b>                          | <b>18,3</b>       | <b>-13,9</b> | <b>32,2</b>  | <b>-39,7</b>    | <b>-34,7</b>      | <b>-11,4</b>       | <b>28,3</b>                              | <b>23,3</b>                                |
| Udgifter   | 118,5             | 102,1        | 16,4         | 248,1           | 249,6             | 254,4              | 6,3                                      | 4,8  |
| Indtægter  | -100,2            | -116,0       | 15,8         | -287,8          | -284,3            | -265,8             | 22,0                                     | 18,5                                       |
| <b>1.38.62.1 Ordninger for storskrald og haveaffald</b>                            | <b>-17,7</b>      | <b>1,9</b>   | <b>-19,6</b> | <b>23,5</b>     | <b>2,4</b>        | <b>28,4</b>        | <b>4,9</b>                               | <b>26,0</b>                                |
| Udgifter   | 22,6              | 41,0         | -18,4        | 103,3           | 82,6              | 108,2              | 4,9                                      | 25,6                                       |
| Indtægter  | -40,3             | -39,1        | -1,2         | -79,8           | -80,2             | -79,8              | 0,0                                      | 0,4  |
| <b>1.38.63.1 Ordninger for glas, papir og pap</b>                                  | <b>19,5</b>       | <b>-7,1</b>  | <b>26,6</b>  | <b>-3,2</b>     | <b>20,7</b>       | <b>0,2</b>         | <b>3,4</b>                               | <b>-20,5</b>                               |
| Udgifter   | 39,8              | 19,0         | 20,8         | 54,7            | 70,2              | 58,1               | 3,4                                      | -12,1                                      |
| Indtægter  | -20,3             | -26,1        | 5,8          | -57,9           | -49,5             | -57,9              | 0,0                                      | -8,4                                       |
| <b>1.38.64.1 Ordninger for farligt affald</b>                                      | <b>-1,7</b>       | <b>0,4</b>   | <b>-2,1</b>  | <b>-0,7</b>     | <b>-1,9</b>       | <b>0,3</b>         | <b>1,0</b>                               | <b>2,2</b>                                 |
| Udgifter   | 4,7               | 6,5          | -1,8         | 14,4            | 13,3              | 15,4               | 1,0                                      | 2,1  |
| Indtægter  | -6,4              | -6,1         | -0,3         | -15,1           | -15,2             | -15,1              | 0,0                                      | 0,1  |
| <b>1.38.65.1 Genbrugsstationer</b>   | <b>-8,1</b>       | <b>8,0</b>   | <b>-16,1</b> | <b>-1,4</b>     | <b>-13,3</b>      | <b>11,5</b>        | <b>12,9</b>                              | <b>24,8</b>                                |
| Udgifter   | 31,6              | 39,4         | -7,8         | 72,7            | 68,5              | 77,6               | 4,9                                      | 9,1  |
| Indtægter  | -39,7             | -31,4        | -8,3         | -74,1           | -81,8             | -66,1              | 8,0                                      | 15,7                                       |
| <b>AFFALDSOMRÅDET</b>  | <b>5,8</b>        | <b>-11,4</b> | <b>17,2</b>  | <b>10,5</b>     | <b>-18,6</b>      | <b>31,7</b>        | <b>21,2</b>                              | <b>50,3</b>                                |
| <b>1.38.66.1 Øvrige ordninger og anlæg (jorddeponering , Kalvebod Miljøcenter)</b> | <b>62,1</b>       | <b>-11,0</b> | <b>73,1</b>  | <b>-11,0</b>    | <b>49,1</b>       | <b>-11,0</b>       | <b>0,0</b>                               | <b>-60,1</b>                               |
| Løn  | 3,1               | 3,3          | -0,2         | 6,0             | 6,0               | 6,0                | 0,0                                      | 0,0  |
| Udgifter   | 36,5              | 18,7         | 17,8         | 60,3            | 75,7              | 60,3               | 0,0                                      | -15,4                                      |
| Indtægter  | 22,5              | -33,0        | 55,5         | -77,3           | -32,6             | -77,3              | 0,0                                      | -44,7                                      |
| <b>TAKSTFINANSIERET DRIFT</b>  | <b>67,9</b>       | <b>-22,4</b> | <b>90,3</b>  | <b>-0,5</b>     | <b>30,5</b>       | <b>20,7</b>        | <b>21,2</b>                              | <b>-9,8</b>                                |

## Statuskonti

På bevillingen takstfinansieret drift overføres forskellen mellem udgifter og indtægter og forbruget på takstfinansieret anlæg til status ved årets udgang.

Tabellen viser saldo ved årets udgang fra 2008 til 2011. Desuden er indsat forventet regnskab 2012 for henholdsvis drift og anlæg. (positive tal er ”underskud”)

| (mio. kr.)  | Saldo ultimo 2008 | Saldo ultimo 2009 | Saldo ultimo 2010 | Saldo ultimo 2011 | Forventet regnskab 2012 drift | Forventet regnskab 2012 anlæg | Forventet saldo ultimo 2012 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| <b>1.38.60.1 Affaldshåndtering - Fælles formål</b>                                | 0,0               | 22,4              | 0,6               | -25,9             | 2,7                           | 0,1                           | -23,1                       |
| <b>1.38.61.1 Ordninger for dagrenovation - restaffald</b>                         | -169,4            | -136,8            | -51,2             | -21,6             | -11,4                         | 0,0                           | -33,0                       |
| <b>1.38.62.1 Ordninger for storskrald og haveaffald</b>                           | 59,9              | 58,3              | 56,8              | 86,8              | 28,4                          | 0,0                           | 115,2                       |
| <b>1.38.63.1 Ordninger for glas, papir og pap</b>                                 | 23,3              | 21,5              | 26,1              | 9,9               | 0,2                           | 4,2                           | 14,3                        |
| <b>1.38.64.1 Ordninger for farligt affald</b>                                     | 8,0               | 8,1               | 9,1               | 10,1              | 0,3                           | 0,0                           | 10,4                        |
| <b>1.38.65.1 Genbrugsstationer</b>  | 7,3               | -10,4             | -19,7             | -19,5             | 11,5                          | 2,8                           | -5,2                        |
| <b>AFFALDSOMRÅDET</b>   | <b>-70,9</b>      | <b>-36,9</b>      | <b>21,7</b>       | <b>39,8</b>       | <b>31,7</b>                   | <b>7,1</b>                    | <b>78,6</b>                 |
| <b>1.38.66.1 Øvrige ordninger og anlæg (Jorddeponering, Kalvebod Miljøcenter)</b> | <b>-124,9</b>     | <b>-33,3</b>      | <b>-31,5</b>      | <b>-76,2</b>      | <b>-11,0</b>                  | <b>22,2</b>                   | <b>-65,0</b>                |
| <b>TAKSTFINANSIERET DRIFT</b>   | <b>-195,8</b>     | <b>-70,2</b>      | <b>-9,8</b>       | <b>-36,4</b>      | <b>20,7</b>                   | <b>29,3</b>                   | <b>13,6</b>                 |

Af ovenstående kan der udledes, at Affaldsområdet med udgangen af 2012 forventes at have en gæld til Kommunekassen på 78,6 mio. kr., som skal nedbringes de kommende år ved hjælp af indtægter fra gebyrer, som er foreslået hævet i 2013, sammenfaldende med færre omkostninger i forbindelse med nye udbud.

Der vil blive taget stilling til en eventuel ændring af taksten for modtagelse af forurenede jord, når der er klarhed over konsekvenserne af flytning af aktiviteterne fra Kalvebod Miljøcenter til Københavns Nordhavn.

## **Økonomisk status på affaldsordningerne**

Samlet på bevillingen *Takstfinansieret drift* (funktionerne 1.38.60 - 66) forventes der ved udgangen af 2012 at være en saldo på 13,6 mio. kr. på udlægskontoen. Dvs. at Københavns Kommune har 13,6 mio. kr. til gode hos dem, som har betalt gebyrer for den modtagne service og ydelse. Ubalancen er blevet nedbragt fra 195,8 mio. i 2008. Der er ret store variationer inden for de enkelte ordninger. (se tabel på side 4)

### ***Affaldsområdet***

På affaldsområdet (funktionerne 1.38.60. - 65.) forventes der ved udgangen af 2012 en saldo på 78,6 mio. kr., som skal opkræves gebyrbetalerne i de kommende år. Saldoen var ved udgangen af 2008 på minus 70,9 mio. kr. (overskud), der frem til udgangen af 2011 var nedbragt til positivt 39,8 mio. kr. (underskud)

I 2012 forventes der udgifter på 573,1 mio. kr. og indtægter på 541,4 mio. kr. Det resulterer i et forventet underskud på driften på 31,7 mio. kr. og en saldo ved udgangen af 2012 på 78,6 mio. kr., når de forventede anlægsudgifter i 2012 medregnes. Der er fortsat stor usikkerhed for så vidt angår provenuet fra erhvervsaffaldsgebyrerne. I 2012 er der indført en ordning, hvor der for brug af genbrugsstationerne betales per besøg.

For 2013 er der foreslået ændringer i gebyrerne. Der tilstræbes balance på den enkelte funktion over en årrække således at de budgetterede indtægter overstiger de budgetterede udgifter for at dække det akkumulerede underskud.

Saldoen på Affaldsområdet forventes at være tæt på nul i 2017 under forudsætning af, at affaldsmængderne ikke ændres væsentligt.

Tidligere blev alle gebyrer opkrævet over ejendomsskattebilletten. Nu skal erhvervsaffaldsgebyrerne faktureres for at sikre gennemsigtighed, og det har betydet en stigning i omkostningerne.

For så vidt angår husholdningerne vil mere affald fra den enkelte borger betyde højere takster. Flere borgere vil betyde et højere gebyrprovenu, da gebyrprovenuet er afhængigt af antallet af boligenheder.

For så vidt angår erhvervsaffaldsgebyrerne, som opkræves i henhold til det Centrale Virksomhedsregister (CVR) er de knyttet til den enkelte virksomhed. For 2010 er der udsendt fakturaer på gebyr for administration og genbrugsstationer. For 2011 er der udsendt fakturaer på gebyr for administration, dagrenovation for virksomheder i blandt bolig og erhverv og genbrugsstationer. For 2012 er der udsendt

fakturaer på gebyr for administration og dagrenovation for virksomheder i blandet bolig og erhverv.

Der forventes en saldo på 1.38.60, *Administration*, på minus 23,1 mio. kr. ved udgangen af 2012. Saldoen vil blive nedbragt ved fordeling af yderligere udgifter på de enkelte ordninger.

På 1.38.61, *Dagrenovation*, forventes lidt faldende udgifter medens indtægterne forventes opretholdt. Med uændrede gebyrer forventes der en stigning i saldoen på udlægskontoen. En eventuel nedsættelse af gebyrerne vil afvente udviklingen de kommende år.

*Storskrald og haveaffald*, 1.38.62, er en ordning, hvor udgifterne har været stigende og da der de tidligere år har været en underfinansiering af området planlægges der en stigning i gebyrerne for storskrald og haveaffald i 2013.

Indtægterne og udgifterne på 1.38.63, *Ordninger*, er usikre, da indtægterne fra salg af pap og papir er svingende, og da der arbejdes med indførelse af ordninger for indsamling af plast, metal og småt elektronik.

Farligt affald, 1.38.64, inkluderer indsamling af *klinisk risikoaffald*, hvor der kan forudses ændringer i gebyrer og i omfanget af ordningen.

På 1.38.65, *Genbrugsstationer*, har der været store udsving i betaling af bidrag til Amagerforbrænding. Det vides endnu ikke, hvordan opkrævning skal ske i 2013 og frem, da området skal følge Affaldsbekendtgørelsen fra Miljøstyrelsen, som de seneste år er ændret flere gange.

### ***Kalvebod Miljøcenter***

På Kalvebod Miljøcenter forventes der i 2012 udgifter på 66,3 mio. kr. og indtægter på 77,3 mio. kr. Det resulterer i et overskud på driften på 11,0 mio. kr. og en forventet saldo ved udgangen af 2012 på minus 65,0 mio. kr., når anlægsudgifterne i 2012 medregnes.