

Budget 2019

Basisydelse
Dagrenovation
Genbrugsstationer
Tømningsordning for bundfældningstanke

Marts 2018

**RENO
DJURS**

Indholdsfortegnelse

1.1	Budgettets indhold	3
1.2	Sammenfatning af budget 2019	3
1.3	Krav til beregning af gebyrer	5
2.	Generelle administrationsomkostninger	8
2.1	Bemærkninger til generelle administrationsomkostninger	9
2.2	Beregning af administrationsgebyrets størrelse	9
3.	Basisydelse	11
3.1	Affaldsmængder	11
3.2	Driftsbudget	12
3.3	Henlæggelser til fremtidige investeringer	16
3.4	Gebyrer for basisydelsens ydelser	17
4.	Dagrenovation	18
4.1	Indledning	18
4.2	Status for beholdere og tømningshyppigheder	18
4.3	Driftsbudget 2019	21
4.4	Bemærkninger til driftsbudget 2019	21
4.5	Gebyrer for dagrenovationsordningens ydelser	24
5.	Genbrugsstationer	28
5.1	Indledning	28
5.2	Driftsbudget 2018	29
5.3	Gebyr for genbrugsstationer	31
6.	Tømningsordning for bundfældningstanke	32
6.1	Driftsbudget	32
6.2	Bemærkninger til driftsbudget 2019	32

1. Indledning og sammenfatning

1.1 Budgettets indhold

Reno Djurs' budget er opdelt i omkostningselementer relateret til følgende hovedaktiviteter:

- Generelle administrationsomkostninger Kap. 2
- Basisydelse Kap. 3
- Dagrenovation Kap. 4
- Genbrugsstationer Kap. 5
- Tømningsordning for bundfældningstanke Kap. 6

De ovennævnte 5 hovedaktiviteter har særskilt økonomi. Med henblik på at skabe en høj grad af gennemsigtighed – specielt for hvad angår en række fællesaktiviteter, som alle 5 hovedaktiviteter trækker på – er budgetterne samlet i et dokument.

Visse af Reno Djurs' aktiviteter bygger på udbudte entreprenørydelser, hvor afregning sker direkte mellem entreprenøren og brugeren af ydelsen. Som følge af, at der herved ikke er en pengestrøm gennem Reno Djurs, indgår disse ydelser ikke i nærværende budget. Det drejer sig om følgende ydelser:

- Tømningsordning for samletanke i Syddjurs Kommune
- Tømningsordning for olie- og benzinudskilleranlæg
- Tømningsordning for fedtudskilleranlæg
- Indsamlingsordning for klinisk risikoaffald

Budgetterne for de enkelte hovedaktiviteter danner hver især grundlag for beregning af gebyr for ydelserne omfattet af den pågældende hovedaktivitet. På grundlag af gebyrerne for de enkelte ydelselementer beregnes de samlede affaldsgebyrer for husholdninger hhv. virksomheder, jf. principperne herom i affaldsbekendtgørelsens kapitel 8.

I overensstemmelse med affaldsbekendtgørelsens § 53 fremgår gebyrer af et selvstændigt Gebyrblad 2019 for Reno Djurs' ydelser.

Budgettets kap. 1.3 indeholder en nærmere beskrivelse af affaldsbekendtgørelsens gebyrprincipper.

1.2 Sammenfatning af budget 2019

På baggrund af de oven for nævnte delbudgetter kan der angives følgende hovedtal for det samlede budget 2019 for Reno Djurs:

Kr. (1.000 kr)	Generel administration		Basisydelse		Genbrugsstationer		Dagrenovation		Bundfældnings- tanke		I alt	
	Budget 2019	Realiseret 2017	Budget 2019	Realiseret 2017	Budget 2019	Realiseret 2017	Budget 2019	Realiseret 2017	Budget 2019	Realiseret 2017	Budget 2019	Realiseret 2017
Omsætning:	6.000	6.228	44.518	41.874	33.900	33.716	45.000	45.077	4.600	4.470	134.018	131.365
Omkostninger												
Driftsomkostninger			36.652	34.254	29.000	27.394	39.200	37.000	4.241	4.475	109.093	103.124
Administration	5.650	5.619	4.150	4.714	3.500	3.085	4.550	3.474	918	393	18.768	17.285
Forrentning og afskrivning	350	418	9.750	8.804	3.500	2.689	1.600	1.949	0	0	15.200	13.861
Sikkerhedsstillelse			966	3.307		0		0		0	966	3.307
<i>Omkostninger i alt</i>	<i>6.000</i>	<i>6.037</i>	<i>51.518</i>	<i>51.079</i>	<i>36.000</i>	<i>33.168</i>	<i>45.350</i>	<i>42.423</i>	<i>5.159</i>	<i>4.869</i>	<i>144.027</i>	<i>137.576</i>
Resultat	0	190	-7.000	-9.205	-2.100	548	-350	2.654	-559	-399	-10.009	-6.211

Reno Djurs' samlede budget for 2019 sammenlignet med årsregnskab 2017. For nærmere beskrivelse af de enkelte budgetposter henvises til budgettets kap. 2-6.

1.3 Krav til beregning af gebyrer

Affaldsbekendtgørelsens¹ gebyrprincipper, som ligger til grund for budgettet, indebærer kort fortalt følgende:

Overordnede rammer for gebyrfastsættelse

I medfør af Miljøbeskyttelsesloven skal kommunalbestyrelsen fastsætte gebyrer til dækning af udgifter, herunder

- planlægning, etablering, drift og administration af affaldsordninger
- indsamling og registrering af oplysninger
- forskudsvis dækning af planlagte investeringer

Obligatorisk gebyrblad

Affaldsbekendtgørelsen fastslår, at kommunalbestyrelsen skal fastsætte gebyrstørrelsen i et særskilt gebyrblad, som godkendes af kommunalbestyrelsen, og som offentliggøres på kommunens hjemmeside.

I gebyrbladet offentliggøres gebyrets størrelse for de enkelte ordninger. Det er forudsætning for opkrævning af gebyr, at gebyrbladet er offentliggjort. Der skal således fastsættes et gebyrblad på grundlag af bekendtgørelsens gebyrprincipper, før der kan opkræves gebyrer for 2018.

Særskilte gebyrer for hver ordning

I medfør af Miljøbeskyttelsesloven skal der fastsættes særskilte gebyrer for hver ordning, baseret på omkostningerne opgjort i det kommunale regnskab. Kommunalbestyrelsen skal på anmodning udlevere oplysninger om beregning af gebyret for hver ordning.

Kommunalbestyrelsen skal opgøre omkostningerne ved den enkelte ordning efter opdelingen i det kommunale budget, således at den samlede gebyrindtægt for hver ordning alene skal dække omkostningerne til ordningen.

Den enkelte grundejer eller virksomhed kan opkræves et samlet gebyr, men fordelingen mellem de forskellige ordninger skal kunne dokumenteres.

Det bemærkes, at hvis flere af de affaldstyper, som der skal beregnes særskilte gebyrer for, håndteres i samme ordning, er det tilstrækkeligt at beregne gebyrer og opgøre omkostninger på den fælles ordning. Det har relevans i forhold til fx genbrugsstationerne, som håndterer fx haveaffald og farligt affald i samme ordning.

Gebyropkrævning hos hhv. husholdninger og erhverv

Gebyrer for husholdninger skal opkræves hos den, der har tinglyst adkomst på ejendommen (grundejeren), mens erhvervsaffaldsgebyrer skal opkræves hos den i CVR-registret registrerede ejer af virksomheden. Gebyret opkræves hos hvert registrerede P-nummer².

For hvad angår erhvervsaffaldsgebyrer skal kommunalbestyrelsen lægge de oplysninger om branchekode og antal ansatte til grund, som fremgår af CVR-registret.

¹ Miljøministeriets bekendtgørelse nr. 1309 af 18. december 2012 om affald.

² Alle danske virksomheder har et CVR-nummer, som er virksomhedens identifikationsnummer. Ud over et CVR-nummer får en virksomhed også tildelt et såkaldt P-nummer (Produktionsenhedsnummer) for hver fysisk beliggenhed, hvor virksomheden driver virksomhed fra. P-nummeret er et 10-cifret entydigt nummer.

Fordeling mellem husholdninger og virksomheder

Nogle ordninger vil have deltagelse af både husholdninger og virksomheder. I disse tilfælde skal husholdninger betale for håndteringen af husholdningsaffald, og virksomheder skal betale for håndteringen af erhvervsaffald.

I forbindelse med genbrugspladser gælder der imidlertid særlige regler for omkostningsfordelingen mellem husholdninger og virksomheder.

Virksomhedernes adgang til genbrugspladsen

Det er fastsat i bekendtgørelsen, at kommunalbestyrelsen skal sikre virksomheder i kommunen adgang til mindst én genbrugsplads. Ordningen skal fungere som tilmeldeordning.

Kommunalbestyrelsen skal fastsætte og opkræve et gebyr hos de virksomheder, der gør brug af tilbuddet om at aflevere affald på genbrugspladser. Gebyret skal indeholde alle omkostninger forbundet med ordningen, herunder omkostninger til administration af ordningen.

Kommunalbestyrelsen bestemmer, om betalingen for adgangen sker som betaling pr. besøg eller som betaling af et abonnement eller kombinationer heraf.

Særgebyrer

Affaldsbekendtgørelsen giver mulighed for at fastsætte særgebyrer til dækning af ekstraomkostninger, fx som følge af borgeres eller virksomheders ukorrekte sortering.

Ifølge Miljøstyrelsen er særgebyret tænkt til enkeltstående tilfælde. Standardydelse skal fremgå af gebyrbladet.

Gebyr for regulativdatabase og affaldsdatasystem³

Til finansiering af den nationale regulativdatabase opkræver Miljøstyrelsen kommunerne 147 kr. pr. 1.000 indbyggere.

Til finansiering af det nationale affaldsdatasystem opkræver Miljøstyrelsen kommunerne 1.580 kr. pr. 1.000 indbyggere.

Gebyrerne dækker udvikling, drift, vedligeholdelse og administration af de pågældende systemer. Miljøstyrelsen vil hvert år fremskrive gebyrernes størrelse.

Kommunerne skal overvælte omkostningerne til regulativdatabase og affaldsdatasystem med halvdelen til henholdsvis husholdninger og virksomheder.

Forsudsvis opkrævning til fremtidige investeringer

Kommunerne kan foretage henlæggelser til fremtidige investeringer, såfremt følgende forudsætninger opfyldes:

- Kommunalbestyrelsen⁴ skal have truffet beslutning om renovering, ombygning eller etablering af nye anlæg.
- Beslutningen skal være truffet på grundlag af et budget for investeringens omfang og en plan for finansieringen af investeringen.
- Investeringen skal fremgå af den gældende affaldsplan.

Henlæggelser kan foretages i op til 5 år efter, at beslutningen er truffet.

³ Jf. Miljøministeriets bekendtgørelse nr. 1306 af 17. december 2012 om Affaldsdatasystemet

⁴ Som følge af den af statsforvaltningen godkendte overdragelse af kompetence fra kommunerne til Reno Djurs kan bestyrelsen for Reno Djurs træffe denne beslutning.

Sammenfatning af de nye gebyrregler

De nye gebyrer for husholdninger hhv. virksomheder skal således sammensættes af følgende komponenter;

Husholdninger⁵ (Det samlede gebyr opkræves hos grund-ejer)	Virksomheder (Det samlede gebyr opkræves hos den i CVR-registret registrerede ejer)
Generel administration (§ 55, stk. 1) <i>Gennemsnitsgebyr for husholdningernes andel</i>	Generel administration (§ 56, stk. 1) <i>Gennemsnitsgebyr for erhvervenes andel</i>
Gebyr for dagrenovation (§ 55, stk. 3) <i>Efter service, der stilles til rådighed</i>	Gebyr for dagrenovation (§ 56, stk. 2) <i>Efter service, der stilles til rådighed</i>
Gebyr for indsamling af papir, pap og glas (§ 55, stk. 4) <i>Gennemsnitsgebyr for husholdninger</i>	
Gebyr for indsamling af farligt affald (§ 55, stk. 5) <i>Gennemsnitsgebyr for husholdninger</i>	Gebyr for indsamling af farligt affald (§ 56, stk. 3) <i>Gebyr efter den enkelte virksomheds belastning af ordningen</i>
Gebyr for indsamling af storskrald og haveaffald (§ 55, stk. 6) <i>Gennemsnitsgebyr</i>	
Gebyr for genbrugsstationer (§ 55, stk. 7) <i>Gennemsnitsgebyr for husholdningers andel</i>	Gebyr for genbrugsstationer (§ 57) <i>Gebyret skal for tilmeldte virksomheder ske som betaling pr. besøg eller som betaling af et abonnement</i>
Gebyr for øvrige ordninger (§ 55, stk. 8) <i>Ikke fastsat særlige regler</i>	Gebyr for øvrige ordninger (§ 56, stk. 4) <i>Ikke fastsat særlige regler</i>
Gebyr for national regulativedatabase (§ 91) <i>50 % af samlet omkostning skal afholdes af husholdninger</i>	Gebyr for national regulativedatabase (§ 91) <i>50 % af samlet omkostning skal afholdes af virksomheder</i>
Gebyr for nationalt affaldsdatasystem (§ 8) ⁶ <i>50 % af samlet omkostning skal afholdes af husholdninger</i>	Gebyr for nationalt affaldsdatasystem (§ 8) ⁶ <i>50 % af samlet omkostning skal afholdes af erhverv</i>

⁵ Herunder sommerhuse og kolonihaver.

⁶ Bekendtgørelse nr. 1306 af 17. december 2012 om Affaldsdatasystemet

2. Generelle administrationsomkostninger

Affaldsbekendtgørelsens § 55, stk. 1 fastslår, at kommunalbestyrelsen skal fastsætte og opkræve et gebyr hos alle husholdninger i kommunen til dækning af generelle administrationsomkostninger, herunder omkostninger forbundet med administration af anvisningsordninger, regulativfastsættelse, affaldsdata- og regulativsystem, information, konkrete anvisninger om håndtering af husholdningsaffald samt planlægning og administration, som ikke kan henføres til de enkelte ordninger.

Tilsvarende fastslår affaldsbekendtgørelsens § 56, stk. 1, at kommunalbestyrelsen skal fastsætte og opkræve et gebyr hos alle virksomheder i kommunen til dækning af generelle administrationsomkostninger forbundet med administration af anvisningsordninger for virksomheder, regulativfastsættelse, affaldsdata- og regulativsystem, information, konkrete anvisninger om håndtering af affald fra virksomheder samt planlægning og administration, som ikke kan henføres til de enkelte ordninger.

Med udgangspunkt i disse regler fastsættes der generelle administrationsomkostninger som følger:

Post	Beskrivelse	Budget 2019 (1.000 kr.)	Budget 2018 (1.000 kr.)	2017
1	Afskrivninger, fælles	350	350	425.051
2	Kontorhold	800	800	1.004.577
3	Information	100	100	44.186
4	Bestyrelsen	250	250	214.418
5	Gager adm. personale	2000	2000	1.806.734
6	Bygning m.v.	900	900	816.966
7	EDB	900	900	866.363
8	Konsulentbistand m.v.	700	700	859.137
	Generelle administrationsomkostninger	6.000	6.000	6.037.432

Fordeling af generelle administrationsomkostninger		
	Basisydelsen andel	1.500
	Andel jf. §§ 55 og 56, stk. 1	4.500
	Alle generelle administrationsomkostninger	6.000

Fordeling af Reno Djurs' generelle administrationsomkostninger på hhv. basisydelsen og øvrige gebyrfinansierede ydelser. Budget 2019 sammenlignet med budget 2018 og faktiske omkostninger i 2017.

2.1 Bemærkninger til generelle administrationsomkostninger

Følgende er bemærkninger til de enkelte poster i de generelle administrationsomkostninger 2019.

Ad. 1. Afskrivninger.

Beløbet omfatter afskrivning af bygninger, inventar og visse tekniske anlæg.

Tekniske anlæg og maskiner samt driftsmateriel og inventar optages i regnskabet til anskaffelsespris og afskrives lineært på basis af en vurdering af aktivets forventede brugstid.

Ad. 2. Kontorhold.

Det afsatte beløb omfatter fællesomkostninger til telefon, papirvarer, porto, kursus- og conferenceomkostninger, aviser, tidsskrifter, faglitteratur samt internt kontorhold.

Ad. 3. Information.

Det afsatte beløb omfatter omkostninger til information af borgere og virksomheder om selskabets ydelser, herunder vejledning i sortering af affald.

Ad. 4. Bestyrelsen.

Det afsatte beløb omfatter kursus- og conferenceomkostninger, møder og repræsentation, rejseomkostninger samt honorarer til bestyrelsesmedlemmerne.

Ad. 5. Gager administrativt personale.

Beløbet omfatter en andel af gagen til Reno Djurs' administrative personale. Andelen er udtryk for et skøn over det træk på Reno Djurs' administrative personale, som er forbundet med generel administration af indsamlings- og anvisningsordninger, konkrete anvisninger om håndtering af affald samt planlægning.

Ad. 6. Bygning m.v.

Det afsatte beløb omfatter skatter og afgifter i forbindelse med Reno Djurs' fælles kontorfaciliteter i Glatved, herunder forsikringer, el, vand, varme, tyverisikring, rengøring, reparation og vedligeholdelse m.v.

Ad. 7. it-omkostninger.

Det afsatte beløb omfatter afskrivninger og driftsomkostninger til it.

Ad. 8. Konsulentbistand m.v.

Det afsatte beløb omfatter fællesomkostninger til revision, diverse konsulentydelse samt kontingenter til bl.a. Dansk Affaldsforening, DepoNet og DAKOFA.

2.2 Beregning af administrationsgebyrets størrelse

For hvad angår det obligatoriske administrationsgebyr for virksomheder vurderes det, at udsendelse af 4.500 fakturaer med et pålydende på mindre end 100 kr. vil resultere i et ressourceforbrug til klagesagsbehandling m.v., som ikke er proportionalt med beløbets størrelse. Henset til ressourceforbruget i forbindelse med fritagelsesansøgninger tilbage i 2010/2011 anses det for overvejende sandsynligt, at gebyrprovenuet vil blive spist op af ressourcer til brug for behandling af klager og/eller fritagelsesansøgninger.

Som følge heraf har bestyrelsen for Reno Djurs besluttet at undlade at opkræve administrationsgebyret for virksomheder.

På grundlag af ovenstående kan administrationsgebyrets størrelse beregnes, jf. nedenfor:

Administrationsgebyr		
Omkostning jf. ajourført koncernbudget	4.500.000	kr.
Antal enheder	53.437	enheder
Administrationsgebyr pr. enhed	84,21	kr./enhed
Gebyr for national regulativdatabase		
Gebyr regulativdatabase pr. 1.000 indbygger	153	kr.
Samlet opkrævning	12.240	kr.
1/2-delen dækkes af virksomheder	6.120	kr.
Gebyr pr. virksomhed	0	kr.
Gebyr pr. bolig og sommerhus	0,23	kr.
Gebyr for nationalt affaldsdatasystem		
Gebyr affaldsdatamodel pr. 1.000 indbygger	1.640	kr.
Samlet opkrævning	131.200	kr.
1/2-delen dækkes af virksomheder	65.600	kr.
Gebyr pr. virksomhed	0	kr.
Gebyr pr. bolig og sommerhus	2,46	kr.
Samlet § 55-gebyr (husholdninger)		
Generel administration	84,73	kr.
Regulativdatabase	0,22	kr.
Affaldsdatasystem	2,46	kr.
Gebyr pr. husholdning	87,41	kr.
Samlet § 56-gebyr (virksomheder)		
Generel administration	0	kr.
Regulativdatabase	0	kr.
Affaldsdatasystem	0	kr.
Gebyr pr. virksomhed	0	kr.

3. Basisydelse

3.1 Affaldsmængder

Der budgetteres med, at der i 2019 leveres følgende affaldsmængder til Reno Djurs:

	Budget 2019	Budget 2018	2017
Genanvendelse⁷			
Haveaffald	14.000	12.000	8.974
Rent træ	4.000	4.000	4.546
<i>I alt, genanvendelse</i>	18.000	16.000	13.520
Forbrænding (Glatved)			
Småt brændbart	500	500	192
Stort brændbart	1.000	1.000	962
Imprægneret træ	2.500	2.500	2.612
<i>I alt, forbrænding</i>	4.000	4.000	3.766
Sortering			
Sortering	4.000	4.000	3.646
<i>I alt, sortering</i>	4.000	4.000	3.646
Deponering			
Blandet	22.000	22.000	21.589
Mineralsk	12.500	12.500	8.811
Forurennet jord	1.000	1.000	2.293
Farligt	15.000	15.000	21.110
<i>I alt, deponering</i>	50.500	50.500	53.803
Alle affaldstyper	76.500	74.500	74.735

Budgetterede affaldsmængder i tons, fordelt på behandlingsformer. Budget 2019 sammenlignet med budget 2018 og faktisk behandlede mængder i 2017.

Der er mellem Aarhus Kommune og Reno Djurs indgået en samarbejdsaftale, som indebærer, at parterne har mulighed for at udnytte affaldsbehandlingskapacitet på den anden parts anlæg. I medfør af aftalen kan forbrændingseget affald fra Reno Djurs' opland på brændes på Aarhus Kommunes affaldsforbrændingsanlæg til den af Aarhus Kommune fastsatte takst. Som modydelse deponerer Reno Djurs deponeringseget affald fra Aarhus Kommune.

⁷ Som følge af, at kommuner ikke må håndtere genanvendeligt erhvervsaffald, er de angivne genanvendelsesydelse ikke markedsrettede. Det pågældende ydelser er alene rettet mod Reno Djurs' eget affald fra genbrugsstationerne.

3.2 Driftsbudget

Driftsbudget 2019 omfatter alene Reno Djurs' basisydelser. Basisydelse forstås i den forbindelse som affaldsbehandlingsydelser, som betales af de faktiske brugere efter et omkostningsbestemt gebyr direkte knyttet til mængden af affald (enhedspris pr. ton).

Budget 2019 for basisydelsen er opbygget af følgende fire dele:

1. **Fællesomkostninger**, som udgøres af alle de omkostningselementer, som fordeles ensartet efter mængden af affald. Disse omkostninger er typisk uafhængige af mængden af tilført affald.
2. **Afdelingsbestemte omkostninger**, som udgøres af en række omkostningselementer, som fordeles efter det træk, den enkelte afdeling ("affaldstype") foretager på det enkelte omkostningselement. Disse omkostninger er typisk afhængige af mængden af tilført affald.
3. **Eksterne enhedsomkostninger**, som udgøres af en række omkostningselementer, som kan direkte knyttes til de forskellige affaldstyper, og som derfor kan opgøres som enhedspriser i kr. pr. ton. Disse omkostninger er 100 % afhængige af mængden af tilført affald.
4. **Henlæggelser til fremtidige investeringer**, som udgøres af omkostningselementer, som kan direkte knyttes til de forskellige affaldstyper, og som derfor kan opgøres som enhedspriser i kr. pr. ton. Disse omkostninger er 100 % afhængige af mængden af tilført affald.

3.2.1 Fællesomkostninger

Fællesomkostninger fordeles ensartet efter mængden af affald. Fællesomkostninger omfatter følgende hovedposter:

Post	Fællesomkostninger	Budget 2019 (1.000 kr.)	Budget 2018 (1.000 kr.)	2017
1	Andel af koncernomkostninger	1.500	1.500	1.436.587
2	Finansielle poster	0	0	84.317
3	Afskrivninger	500	500	542.752
4	Særlige indtægter	-1.000	-1.250	-817.781
5	Drift	1.500	1.350	2.150.332
6	Administration	3.300	3.300	3.018.369
	I alt fællesomkostninger	5.800	5.400	6.414.576

Basisydelsens fællesomkostninger 2019 sammenlignet med budget 2018 og realiserede omkostninger 2017.

Følgende er bemærkninger til fællesomkostninger:

Ad. 1. Andel af koncernomkostninger.

Det afsatte beløb omfatter basisydelsens andel af Reno Djurs' fælles administrationsomkostninger, jf. opgørelsen på side 9.

Ad. 2. Finansielle poster.

Med udgangspunkt i basisydelsens resultat for 2017 samt den estimerede pengestrøm i 2018 og 2019 budgetteres der med en nettorenteindtægt på kr. 0 i 2019.

Ad. 3. Afskrivninger.

Beløbet omfatter afskrivning af bygninger, vægtanlæg og inventar.

Ad. 4. Særlige indtægter.

Det afsatte beløb omfatter indtægter i forbindelse med de ydelser, Reno Djurs stiller til rådighed for RGS 90 A/S, jf. de foreliggende samarbejdsaftaler om bl.a. behandling af forurenede jord.

Ad. 5. Drift.

Det afsatte beløb omfatter gager og personaleomkostninger til fælles driftspersonale samt omkostninger til drift af vægtanlæg samt vedligeholdelse af modtageområde og fælles vejarealer.

Ad. 4. Administration.

Det afsatte beløb omfatter løn (inkl. pensionsbidrag, ATP m.v.) og personaleomkostninger til administrativt personale samt visse omkostninger til kontorhold og information.

3.2.2 Afdelingsbestemte omkostninger

Afdelingsbestemte omkostninger 2019 udgøres af en række omkostningselementer, som fordeles efter det træk, den enkelte afdeling ("affaldstype") foretager på det enkelte omkostningselement. Afdelingsbestemte omkostninger omfatter følgende hovedposter:

Post	Afdelingsbestemte omkostninger	Budget 2019 (1.000 kr.)	Budget 2018 (1.000 kr.)	2017
1	Afskrivninger	9.250	10.250	7.640.800
2	Maskiner	4.100	4.100	3.852.159
3	Transport af affald	0	0	513.214
4	Miljø og anlæg	1.000	1.000	1.149.286
5	Perkolathåndtering	400	400	342.602
6	Konsulentbistand	500	700	280.629
7	Affaldskonsulent	350	350	669.086
	Omkostninger i alt	15.600	16.800	13.934.562
8	Nedskrivning af egenkapital	7.000	8.750	7.300.000
	Gebyrfinansiering i alt	8.600	8.050	6.634.562

Afdelingsbestemte omkostninger 2019 sammenlignet med budget 2018 og realiserede omkostninger 2017.

Følgende er bemærkninger til afdelingsbestemte omkostninger:

Ad. 1. Afskrivninger anlæg

Det afsatte beløb omfatter afskrivninger på basisydelsens anlæg (deponeringsanlæggets etape II og III samt diverse fællesanlæg

Regnskabsmæssigt indgår visse af afskrivningerne som nedskrivning af balanceposten materielle anlægsaktiver (se ad. 8). Afskrivningerne på anlægget slår således kun delvist igennem på beregningen af takster for 2019.

Ad. 2. Maskiner inkl. fører

Det afsatte beløb omfatter afskrivninger samt brændstof, service, vedligeholdelse, reparation, vægtafgift, forsikring vedrørende selskabets maskinpark, som omfatter

- 1 stk. kompaktor
- 2 stk. gummihjulslæsser
- 1 stk. traktor
- 1 stk. indlejet gravemaskine m. sortérgrab

Posten indeholder endvidere lønomkostninger til førerne af de pågældende maskiner.

Omkostningerne fordeles efter mængden af affald på de afdelinger, hvor maskinerne arbejder.

Ad. 3. Transport af affald

Transport af affald er fra og med 2017 afholdt som ekstern enhedsomkostning (se afsnit 3.2.3.).

Ad. 4. Miljø og anlæg

Det afsatte beløb omfatter skønnede omkostninger relateret til dels miljøovervågning af perkolat og grundvand, dels ren- og vedligeholdelse af anlæg og hal, herunder omkostninger til opvarmning m.v. af hallens personalefaciliteter.

Omkostningerne fordeles efter mængden af affald på afdelingerne vedrørende forbrænding, deponering og sortering.

Ad. 5. Perkolathåndtering

Som følge af myndighedskrav skal perkolat fra deponeringsanlæggets etape II og III opsamles. Det afsatte beløb omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af pumpe- og ledningssystemer samt bortledning af 12.000 m³ perkolat til Fornæs Rensningsanlæg via den fælleskommunale spildevandstransportledning.

Omkostningerne fordeles efter mængden af affald på afdelingerne vedrørende deponering.

Ad. 6. Konsulentbistand m.v.

Det afsatte beløb omfatter omkostninger til konsulenttydelser, som relaterer sig til basisydelsens aktiviteter, primært relateret til miljøundersøgelser og -rapportering).

Omkostningerne fordeles efter mængden af affald på afdelingerne vedrørende deponering.

Ad. 7. Affaldskonsulent

Det afsatte beløb omfatter en andel af lønomkostninger til affaldskonsulenten.

Omkostningerne fordeles, således at halvdelen afholdes af afdelingerne vedrørende deponering, og den anden halvdel afholdes af afdelingen for sortering.

Ad. 8. Nedskrivning af egenkapital

Som angivet under ad. 1 vil basisydelsens anlægsaktiver pr. ultimo 2017 udgøre 73,7 mio. kr. Heraf vil 53,5 mio. kr. være opsparet ved positive regnskabsresultater. Differencen mellem anlægsaktivernes værdi og opsparet egenkapital udgør således 20,2 mio. kr.

Med henblik på, at basisydelsens anlæg fuldt finansieres af anlæggets brugere (hvile-i-sig-selv), er der behov for, at basisydelsen fremadrettet opsparer finansiering svarende til 20,2 mio. kr.

Baseret på en opsparingsperiode på 20 år (= anlæggets afskrivningsperiode) udgør opsparringen 1 mio. kr. i 2019. Regnskabsmæssigt indgår differencen mellem dette beløb og de samlede afskrivninger som nedskrivning af balanceposten materielle anlægsaktiver.

3.2.3 Eksterne enhedsomkostninger

Eksterne enhedsomkostninger udgøres af en række omkostningselementer, som kan direkte knyttes til de forskellige affaldstyper, og som derfor kan opgøres som enhedspriser i kr. pr. ton. Disse omkostninger er 100 % afhængige af mængden af tilført affald.

Der er anvendt følgende enhedspriser i forbindelse med budget 2018:

Post	Beskrivelse Kr./ton (excl. moms)	Budget 2018	Budget 2019
1	Neddeling og kompostering af haveaffald	80	80
2	Neddeling af stort brændbart affald	100	100
3	Transport af affald	50	50
4	Rent træ	-50	100
5	Driftsmidler, deponering	10	10
6	Ekstern forbrænding	420	440
7	Forbrænding imprægneret træ	460	670
8	Statsafgift, deponering	475	475
9	Sikkerhedsstillelse	Se bem.	Se bem.

Eksterne enhedsomkostninger. Budget 2019 sammenlignet med budget 2018.

Følgende er bemærkninger til eksterne enhedsomkostninger:

Ad. 1. Neddeling og kompostering af haveaffald

Enhedsomkostningen dækker neddeling, kompostering og harpning samt analysering og deklarering af have- og parkaffald ved indlejet entreprenør. Den angivne enhedspris, som er baseret på et i 2015 gennemført udbud, medfører, at entreprenøren disponerer over færdigproduceret kompost og biomasse.

Ad. 2. Neddeling af stort brændbart affald

Enhedsomkostningen dækker neddeling af stort brændbart affald ved indlejet entreprenør.

Ad. 3. Transport af affald

Enhedsomkostningen dækker transport af affald fra mellemdpot på Reno Djurs' behandlingsanlæg i Glatved til Kraftvarmeanlæg Århus Nord ved indlejet vognmand.

Ad. 4. Afregningspris rent træ

Enhedsomkostningen omfatter markedsprisen for håndtering af rent træ til genanvendelse.

Ad. 5. Driftsmidler, deponering

Enhedsomkostningen dækker indkøb af driftsmidler i form af sand, skærver, bundsten m.v. samt visse eksterne entreprenøromkostninger i forbindelse med drift af deponiet.

Ad. 6. Ekstern forbrænding

Reno Djurs forudsættes i 2019 udelukkende at levere forbrændingsegnet affald til Aarhus Kommunes forbrændingsanlæg i Lisbjerg.

Det følger af den gældende samarbejdsaftale mellem Aarhus Kommune og Reno Djurs, at ca. 20.000 tons forbrændingsegnet affald fra Reno Djurs opland afbrændes på Aarhus Kommunes affaldsforbrændingsanlæg til den af Aarhus Kommune fastsatte takst.

Den budgetterede enhedsomkostning er inkl. affaldsvarmeafgift.

Ad. 7. Trykimprægneret

Enhedsomkostningen dækker behandling af trykimprægneret træ på udenlandsk forbrændingsanlæg.

Ad. 8. Statsafgift, deponering

Statsafgift for deponering forudsættes uændret i forhold til 2018 at udgøre 475 kr./ton.

Ad. 9. Sikkerhedsstillelse

I medfør af lovgivningen⁸ skal alle deponeringsanlæg etableres og drives efter særlige regler. Ud over krav til teknisk indretning (fx bundmembran og perkolatopsamling) indebærer dette blandt andet, at godkendelsesmyndigheden skal fastsætte vilkår om sikkerhedsstillelse for at sikre, at den nødvendige kapital er til stede til at dække omkostninger til efterbehandling og nedlukning i et 30-årigt tidsperspektiv.

Som led i godkendelsen af deponeringsanlæggets etape III har Reno Djurs' godkendelsesmyndighed⁹ fastsat følgende sikkerhedsstillelser i kr. pr. modtaget tons (til ikrafttrædelse med idriftsættelse af etape III):

	SIKKERHEDSSTILLELSE I KR./TON				
	Farligt Affald	Mineralsk affald	Inert affald	Forurennet jord	Blandet affald
2018	21	30	-	12	12
2019	21	30	-	12	12

Sikkerhedsstillelsens grundbeløb 2018.

3.3 Henlæggelser til fremtidige investeringer

Affaldsbekendtgørelsen indeholder bestemmelser om forskudsvis opkrævning til fremtidige investeringer. Der kan foretages henlæggelser til fremtidige investeringer, såfremt følgende forudsætninger opfyldes:

⁸ Miljøministeriets bekendtgørelse nr. 1049 af 28. august 2013 om deponeringsanlæg.

⁹ Sikkerhedsstillelsen er oprindeligt fastlagt i miljøgodkendelsen af etape II, som blev meddelt af Århus Amt den 30. oktober 2006. Efterfølgende har tilsynsmyndigheden Miljøstyrelsen Aarhus godkendt en ajourføring af sikkerhedsstillelsen.

- Kommunalbestyrelsen¹⁰ skal have truffet beslutning om renovering, ombygning eller etablering af nye anlæg.
- Beslutningen skal være truffet på grundlag af et budget for investeringen omfang og en plan for finansieringen af investeringen.
- Investeringen skal fremgå af den gældende affaldsplan.

Henlæggelser kan foretages i op til 5 år efter, at beslutningen er truffet.

Budgettet indeholder ikke henlæggelser til fremtidige investeringer.

3.4 Gebyrer for basisydelsens ydelser

På baggrund af de ovenfor beskrevne forudsætninger kan der beregnes gebyrer for de affaldstyper, som behandles af Reno Djurs.

Med udgangspunkt i, at gebyrerne fastlægges som en enhedspris pr. ton, sammensættes gebyrerne således af følgende elementer:

- Fællesomkostning
- Afdelingsbestemte omkostninger
- Eksterne enhedsomkostninger
- Henlæggelser

Alle gebyrer for 2019 fremgår af gebyrblad 2019.

¹⁰ Som følge af den af statsforvaltningen godkendte overdragelse af kompetence fra kommunerne til Reno Djurs kan bestyrelsen for Reno Djurs træffe denne beslutning.

4. Dagrenovation

4.1 Indledning

Reno Djurs' budget 2019 for tillægsydelsen "Fælles drift af dagrenovationsordning" er baseret på aktuelle mængder og enhedspriser for indsamlingskontrakter fremskrevet til 2019.

På grundlag af budgettet foreslås gebyrer fastholdt uændret i 2019.

4.2 Status for beholdere og tømningshyppigheder

Restaffald, beholdertyper, -antal og tømningshyppigheder hos forbrugerne pr. januar 2018								
	Ugetømning ¹¹	14-dagstømning	Sommerhus 23 tømninger	Sommerhus 30 tømninger	Sommerhus 32 tømninger	Sommerhus 39 tømninger	Sommerhus 52 tømninger	I alt, antal
Sæk, 125 liter ¹²	12	4						16
140 l. spand	1.850	11.046	5.014	815	3.676	1.551	409	24.361
240 l. spand	2.544	14.735	995	534	466	490	256	20.020
400 l. minicont.	215	276	3	4	11	24	33	566
600 l. minicont.	1.148	387	3	7	8	10	25	1,588
2 m3 U-cont.	0	1	0	0	0	0	0	1
3 m3 U-cont.	5	6	0	0	0	0	0	11
4 m3 U-cont.	1	0	0	0	0	0	0	1
5 m3 U-cont.	19	25	0	0	0	0	0	44
I alt	5.794	26.480	6.015	1.360	4.161	2.075	723	46.608

Oversigt over beholdertyper og tømningshyppighed for beholdere for restaffald. Status pr. 1. januar 2018.

Forbrugerne kan selv vælge mellem spande på 140 liter eller 240 liter samt minicontainere på 400 liter eller 600 liter. Husstande kan vælge mellem ugetømning eller 14. dages tømning. Sommerhuse kan vælge mellem 5 ordninger fra 23 til 52 tømninger om året.

Boligselskaber og institutioner m.fl. har mulighed for at etablere undergrundscontainere (benævnt U-cont. i ovenstående oversigt). Dette forventes de kommende år at reducere antallet af minicontainere til fordel for undergrundscontainere.

I 2017 havde vi 151 sæsontømningscontainere (600 liter), som i alt blev tømt 4.805 gange. Der stod 88 sæsontømningscontainere hos virksomhederne den 1/1 2018.

¹¹ Enkelte med 2 gange tømning pr. uge er her talt dobbelt med.

¹² På få enkelte ejendomme er der ikke mulighed for at anvende spande på hjul, hvorfor der her anvendes sække på 125 liter i henhold til særlig aftale mellem Reno Djurs og grundejeren. Gebyrer for disse ordninger fastsættes svarende til en 140 liters beholder, idet enhedsomkostningen for tømning svarer til en 140 liters beholder og de samlede omkostninger ikke afviger væsentligt herfra.

Papir, beholderoversigt hos forbrugerne pr. januar 2018		
	Ved husholdninger	Ved institutioner og virksomheder ¹³
140 liters spand	5.705	7
240 liters spand	20.741	81
600 liters minicontainer ¹⁴	1.018	205
2,5 m3 U-cont	2	0
3 m3 U-cont	32	0
4 m3 U-cont	0	0
5 m3 U-cont	18	0
I alt	27.516	293

Oversigt over beholdere til indsamling af papir og pap. Status pr. 1. januar 2018.

Antallet af beholdere til papir hos forbrugerne er steget med 599 stk. på et år. Dette er bl.a. et resultat af en kampagne for spande hos ejendomme, der ikke havde en papirbeholder.

¹³ Betalt via forbrugsgebyr. For så vidt angår virksomheder er ordningen for indsamling af papir ophørt som følge af lovgivning. Den forbrugsbetalte ordning er dog fortsat mulig hos kommunale institutioner og hos blandet bolig/erhverv.

¹⁴ Enkelte med 14-dagstømning og ugetømning er her talt ekstra med

Oversigt over beholderantal pr. januar 2018			
Beholdertype	Antal hos forbrugerne	Lager	Samlet antal beholdere (hos forbrugere og på lager)
140 liter spande	30.069	591	30.660
240 liter spande	40.842	412	41.254
400 liter minicontainere (heraf 2-hjulede 370 liters spande)	566 (14)	37 (12)	603 (26)
600 liter minicontainere	2.780	162	2.942
2 m3 undergrundscontainer til restaffald (ejet af forbrugere)	1		1
3 m3 undergrundscontainer til restaffald (ejet af forbrugere)	11		11
4 m3 undergrundscontainer til restaffald (ejet af forbrugere)	1		1
5 m3 undergrundscontainer til restaffald (ejet af forbrugere)	44		44
2,5 m3 undergrundscontainer til papir (ejet af forbrugere, etableringstilskud på 15.000 kr./stk. fra Reno Djurs)	2		2
3 m3 undergrundscontainer til papir (ejet af forbrugere, etableringstilskud på 15.000 kr./stk. fra Reno Djurs)	32		32
4 m3 undergrundscontainer til papir (ejet af forbrugere, etableringstilskud på 15.000 kr./stk. fra Reno Djurs)			
5 m3 undergrundscontainer til papir (ejet af forbrugere, etableringstilskud på 15.000 kr./stk. fra Reno Djurs)	18		18
1,3 m3 undergrundscontainer til flasker (ejet af forbrugere, etableringstilskud på 5.000 kr./stk. fra Reno Djurs)	2		2
2,5 m3 undergrundscontainer til flasker (ejet af forbrugere, etableringstilskud på 5.000 kr./stk. fra Reno Djurs)	2		2
3 m3 undergrundscontainer til flasker (ejet af forbrugere, etableringstilskud på 5.000 kr./stk. fra Reno Djurs)	17		17
5 m3 undergrundscontainer til flasker (ejet af forbrugere, etableringstilskud på 5.000 kr./stk. fra Reno Djurs)	5		5
Kompostbeholdere inkl. køkkenspande	17.610	33	17.643
Kubesæt på offentlige lokaliteter til flasker og papir inkl. specialbeholder til restaffald	313 til flasker 189 til papir 162 til restaffald	28 til flasker 31 til papir 0 til restaffald	341 220 162

Antallet af undergrundscontainere er i alt:

- 57 til restaffald
- 52 til papir/pap
- 26 til flasker/glas/dåser

4.3 Driftsbudget 2019

Driftsbudgettet omfatter følgende hovedposter:

Post	Beskrivelse	2017 (1.000 kr.)	Budget 2018 (1.000 kr.)	Budget 2019 (1.000 kr.)
	Omkostninger:			
1.	Forrentning og afskrivning	1.949	1.800	1.600
2.	Indsamling	30.443	31.200	31.900
3.	Affaldsbehandling	6.092	6.420	7.300
4.	Administration og information	3.811	4.450	4.550
	Omkostninger i alt	42.295	43.870	45.350
	Gebyrindtægter	44.950	45.900	45.000
	Driftsresultat	2.654	2.030	-350

Driftsbudget 2019

4.4 Bemærkninger til driftsbudget 2019

4.4.1 Forrentning og afskrivning

I 2014 blev samtlige sækkestativer udskiftet med spande. Dette omfattede ca. 21.000 spande, der blev indkøbt efter en forudgående EU-licitation. Omkostningerne udgjorde ca. 8,3 mio. kr.. Afskrivningen af disse samt eksisterende beholdere forventes i 2019 at udgøre ca. 1,5 mio. kr.

Afskrivning og forrentning af de enkelte beholdertyper indgår i beregningen af gebyret for det enkelte ydelselement på basis af enhedsinvesteringer af beholdere for de enkelte beholdertyper. I nuværende gebyrer er denne andel relativt lav, idet størstedelen af de nuværende beholdere er afskrevet.

Der forudsættes i 2019 indkøbt nye undergrundscontainere til offentlige lokaliteter som erstatning for nuværende kuber på visse lokaliteter. Eksakt antal og pris kendes endnu ikke, men det anslås at investeringen kan blive op til 1 mio. kr., der i budgettet forudsættes forrentet og afskrevet med 0,1 mio. kr. i 2019.

Den anslåede forrentning og afskrivning for 2019 udgør på dette grundlag samlet ca. 1,6 mio. kr. ekskl. moms.

4.4.2 Indsamling

Indsamling omfatter tømning af beholdere med restaffald og papir på den enkelte ejendom inkl. køb af ekstrasække, drift af spandelager, udbringning og afhentning af beholdere og færgeudgifter. Indsamling omfatter endvidere tømning af kuber til papir og flasker inkl. tømning af restaffald, renholdelse og nytårssikringer.

Al indsamling foretages af private entreprenører efter udbud. De eksisterende kontrakter er forlænget til udløb 31. december 2019. Enhedspriserne reguleres efter indeks. Reguleringen for 2018 i forhold til 2017 er 2,6 %. Det forudsættes samlet, at enhedspriserne øges med 5 % i 2019 forhold til 2017.

Boligforeninger kan opnå tilskud til etablering af undergrundscontainere til papir/pap og flasker/glas. Flere boligforeninger har allerede omlagt til undergrundscontainere og tendensen forventes at fortsætte. I 2016 blev der udbetalt 60.000 kr. i tilskud og i 2017 blev der udbetalt 146.400 kr. i tilskud. I budgetmæssig sammenhæng forudsættes, at der i 2019 gives tilskud på 0,2 mio. kr., der straks afskrives under øvrige indsamlingsomkostninger.

Der har været option på at indføre såkaldt "tagning" af affaldsbeholdere samt et nyt registreringssystem, hvorved tømning af spande registreres og skraldemanden kan indbetale afvigelser. Der var i budget 2016 budgetteret med 1,2 mio. kr. til dette under øvrige indsamlingsomkostninger. Imidlertid er det ikke p.t. planen at gennemføre dette.

Indsamlingsudgifter	
Indsamlingstype	1.000 kr.
Restaffald ¹⁵	23.900
Papir, husstandsindsamling	5.800
Flaske- og papirkuber ¹⁶	1.300
Batterier	0 ¹⁷
Øvrige indsamlingsudgifter ¹⁸	900
I alt	31.900

Renovationens budgetterede indsamlingsomkostninger, 2019.

Det bemærkes, at indsamlingsomkostningerne er variable som følge af, at brugerne kan til- og fravælge ydelser, herunder tømningfrekvenser.

4.4.3 Affaldsbehandling

Denne post omfatter udgifter til forbrænding af restaffald på forbrændingsanlæg i Lisbjerg. Endvidere omfatter posten oparbejdning af indsamlet papir og glas på eksterne behandlingsvirksomheder, som Reno Djurs med dette formål har indgået samarbejdsaftaler med.

Reno Djurs leverer affald til forbrændingsanlægget i Lisbjerg til de takster, der er gældende på anlægget. Gældende takst er netop steget fra 420 kr./ton til nu 440 kr./ton. Det forudsættes, at denne takst er uændret 440 kr./ton i 2019. Restaffaldsmængden har udvist en svagt faldende tendens i 2016 og 2017.

Afsætningspriserne for papir varierer hele tiden, men har generelt været relativt høje. Priserne faldt betydeligt i sidste halvdel af 2008 og var lave indtil efteråret 2009, hvor der igen kom stigninger, og siden har priserne gennemsnitligt set været gode. I 2017 var de i en periode på det højeste niveau, men er nu faldet til niveauet for 2016. For 2019 er der budgetteret med en afsætningspris på 600 kr. pr. ton, svarende til nuværende. Det understreges, at denne afsætningspris kan ændres og som følge af den store papirmængde få indflydelse på det endelige resultat for dagrenovationsordningen.

¹⁵ Inkl., udbringning og afhentning af beholdere og færgeudgifter samt køb af ekstrække, julesække og nødsække.

¹⁶ Inkl. tømning af granater og nytårssikring ved kuber. Endvidere tømning af undergrundscontainere.

¹⁷ Som følge af producentansvar, forventes indsamlingsudgifter på i størrelsesordenen 230.000 kr. godtgjort.

¹⁸ Udgifter til spandelager (pladsmand samt anlægs- og vedligeholdelsesarbejder) og spandevask, vedligeholdelse af kuber samt tilskud til undergrundscontainere til papir/pap og flasker.

Mængderne af papir og pap er generelt faldet hver år siden 2008, og var i 2017 de laveste i mange år. I forhold til 2008 (6.039 ton) er der i 2017 (3.865 ton) et fald på mere end 30 %. Faldet skyldes bl.a. færre gratisaviser og reklamer. Der er intet der tyder på, at borgerne ikke i lige så høj grad som tidligere sorterer alt rent og tørt papir og pap fra til genanvendelse. Det estimeres, at mængdeniveauet i 2019 vil udvise et yderligere fald i forhold til 2017 på 300 ton.

Indtil marts 2016 blev flasker/glas/dåser afsat til et sorteringsanlæg, der afsatte de hele flasker til genpåfyldning og øvrige flasker/glas/dåser samt skår til materialegenanvendelse. Som følge af fald i efterspørgslen på hele flasker til genpåfyldning besluttede bestyrelsen i marts 2016, at alt det indsamlede affald afsættes til materialegenanvendelse. Afsætningsprisen blev herved reduceret til 25 kr./ton. Modtageanlægget gik imidlertid konkurs i starten af 2017, hvorefter afsætningsprisen steg til 290 kr./ton. Der budgetteres for 2019 med en afsætningspris på 300 kr./ton, idet det understreges at denne pris er ret usikker og kan ændres væsentligt som resultat af nyt udbud samt kommende indeksreguleringer. Mængden har været svagt stigende, bl.a. som følge af øget fokus på, at der også kan afleveres emballager af metal og plast i kuberne.

Behandlingsudgifter			
Type	Behandlings-takst (Kr. pr. ton)	Mængde (Ton)	Samlet udgift (1.000 kr.)
Restaffald	440	20.500	9.020
Papir/pap	-600	3.500	-2.100
Flasker/emballager	300	1.100	330
Organisk ¹⁹	0	(0)	50
Batterier	0 ²⁰	15	0
I alt			7.300

Renovationens budgetterede omkostninger til behandling af indsamlet affald, 2019.

4.4.4 Administration og information

Posten omfatter udgifter til daglig administration (borger- og virksomhedshenvendelser, kontraktstyring, fakturering, sagsbehandling m.v.) og periodisk forekommende opgaver (udbud, planlægning m.v.) samt opfølgning på Arbejdstilsynets krav til adgangsveje. Posten omfatter endvidere information (affaldsguider, informationskampagner, løbende annoncering).

Administration og information	
Post	1.000 kr.
Gager	3.400
Øvrige personaleomkostninger	150
Kontorhold	500
Information	500
I alt	4.550

¹⁹ Beløb afsat til kompostkampagne med uddeling af orm.

²⁰ Der er producentansvar, hvilket indebærer, at behandlingsomkostninger dækkes af producenterne.

4.5 Gebyrer for dagrenovationsordningens ydelser

Det årlige renovationsgebyr består af et fast grundgebyr og et individuelt forbrugsgebyr for restaffald. På baggrund af de beskrevne forudsætninger er der foretaget en beregning af gebyrerne ud fra omkostningsægthedsprincippet.

For så vidt angår virksomheder indebærer lovgivningen, at der skal administreres og opkræves gebyrer hos virksomheder i kommunen efter deres registrering i CVR-registret på P-nummerniveau (lokale produktionsenheder beliggende i kommunen). Derfor opkræves ikke fast grundgebyr hos erhvervejendomme (til genbrugsstationer, kuber og administration/information). For så vidt angår dagrenovationsordningen opkræves grundgebyr herfor udelukkende hos de virksomheder, der benytter ordningen. Disse virksomheder betaler dels forbrugsgebyr for restaffald afhængig af antal og typer af beholdere samt tømningshyppighed og dels et fast administrationsgebyr for dagrenovationsordningen.

Antallet af boliger, sommerhuse og antal virksomheder i de to kommuner pr. januar 2018 fremgår af nedenstående opgørelse.

Fordeling af grundgebyrer pr. januar 2018	
Grundgebyr, bolig	38.215
Grundgebyr, sommerhus	15.222
Virksomheder, der deltager i dagrenovationsordningen	1.128
I alt	54.565

4.5.1 Grundgebyr

Grundgebyret er opdelt i et grundgebyr for boliger, et for sommerhuse og et for erhvervsvirksomheder. Grundgebyret dækker udgifter til følgende ydelser i dagrenovationsordningen:

Ydelselement	Boliger	Sommerhuse	Virksomheder
A	Opstillede kuber til papir og flasker	Opstillede kuber til papir og flasker	
B	Administration og information	Administration og information	Administration og information ²¹
C	Husstandsindsamling af papir og pap		
D	Kompostbeholderordning.		
E ²²	Husstandsindsamling af batterier	Husstandsindsamling af batterier	

Ydelselementer omfattet af renovationens grundgebyr.

²¹ Dog kun virksomheder, der tillige anvender dagrenovationsordningens forbrugskomponenter.

²² Udgifter godtgøres som følge af producentansvar. Der indregnes derfor ikke udgifter hertil i gebyrerne.

Hertil kommer udgifter til drift af genbrugsstationerne og generel administration, der er opgjort i selvstændigt budget.

Nedenfor er angivet budgetterede årlige udgifter for hvert af ovenstående ydelselementer, der indgår i grundgebyret for dagrenovation:

Ydelselement		Budget 2019 (1.000 kr. ekskl. moms)	Kr. pr. enhed
A	Kuber til papir og flasker/emballager inkl. tilskud til undergrundscontainere til flasker/emballager ²³	1.800	34
B	Administration og information	4.550	83
C	Husstandsindsamling af papir og pap inkl. tilskud til undergrundscontainere til papir/pap ²⁴	4.400	115
D	Kompostbeholderordning	50	1
E	Husstandsindsamling af batterier	-	0
	I alt	10.800	-

Budgetterede omkostninger for grundgebyrets ydelselementer, 2018.

De samlede budgetterede omkostninger til ydelselementer til grundgebyret er 10,8 mio. kr. ekskl. moms.

Det omkostningsægte grundgebyr for dagrenovationsdelen kan herudfra opgøres til 233 kr. pr. år ekskl. moms for boliger, 117 kr. for sommerhuse og 83 kr. for virksomheder, der anvender dagrenovationsordningen. Virksomheder, der har fået fritagelse for at benytte dagrenovationsordningen, betaler ikke dagrenovationsordningens administrationsbidrag.

4.5.2 Forbrugsgebyrer

Udover grundgebyret betales et forbrugsgebyr for tømning af restaffald. Forbrugsgebyret afhænger af den valgte ordning for restaffald (beholdertype og tømningshyppighed). Kommunale institutioner og erhverv med boliger på matriklen kan desuden få afhentet papir på adressen mod betaling af forbrugsgebyr.

På grundlag af licitationsresultatet for udbud af indsamling af dagrenovation i 2015, blev der beregnet og godkendt nye gebyrer for 2016 i efteråret 2015. Enhedspriserne for indsamling reguleres efter indeks. I beregningen af disse gebyrer var der forudsat en indeksregulering på 3 % fra 2016 til 2017 således, at gebyrerne kunne være gældende også i 2017. Den faktiske regulering for 2017 var på 0,5 %. Reguleringen for 2018 i forhold til 2017 er 2,6 %. Det forudsættes samlet, at enhedspriserne øges med 5 % i 2019 forhold til 2017.

²³ Tilskud vedrørende flaskekuber, antages at udgøre ca. 50.000 af det samlede tilskud til boligforeninger.

²⁴ Tilskud vedrørende papir/pap, antages at udgøre ca. 150.000 af det samlede tilskud til boligforeninger.

Reno Djurs leverer affald til forbrændingsanlægget i Lisbjerg til de takster, der er gældende på anlægget. Gældende takst er netop steget fra 420 kr./ton til nu 440 kr./ton. Det forudsættes, at denne takst er uændret 440 kr./ton i 2019. Restaffaldsmængden har udvist en svagt faldende tendens i 2016 og 2017.

De knytter sig usikkerheder ved budgettet for især den faktiske indeksregulering af indsamlingspriser, mængderne af genanvendeligt affald og restaffald samt afsætningspriserne herfor.

Det foreslås, at alle forbrugsgebyrer for restaffald inkl. ekstrasække og grundgebyret for virksomheders deltagelse i dagrenovationsordningen fastholdes uændrede i 2019.

For restaffald skal undergrundcontainere normalt tilmeldes fast tømning hver uge eller hver 14. dag. De årlige gebyrer beregnes efter det faktiske antal tømninger og enhedsprisen for hver tømning (det godkendte gebyr pr. tømning). Det forekommer det i særlige tilfælde, at beholderne skal tømmes efter behov, hvor der er store udsving, f.eks. i feriehusbebyggelser. Det foreslås, at de godkendte tømnings- og behandlingsgebyrer i kr. pr. tømning anvendes i disse situationer, når tømningen foretages på faste tømningdage, der på forhånd er fastlagt af Reno Djurs, men ikke efter tilkald ved akutte behov. Ved tilkald ved akutte behov opretholdes det nuværende gebyr for egentlige ekstratømninger:

For ekstratømninger (udover planlagte uge- eller 14 dagestømninger) af undergrundscontainere til restaffald, der bestilles af grundejer, afregnes tømningen efter medgået tid med en timepris på 610 kr. i timen og behandlingsudgiften ved ekstratømninger beregnes på grundlag af gebyret for helårlig ugetømning af den pågældende beholder type delt med 52.

Forbrugsgebyrer for afhentning af papir/pap hos kommunale institutioner og virksomheder, foreslås også uændrede i lyset af de store variationer i afsætningspriser samt at der kan ske større ændringer som følge af ny licitation for indsamlingen i 2019. Flere institutioner har behov for tømning af papir/pap hyppigere end hver 4. uge. Det foreslås, at gebyrer herfor beregnes forholdsmæssigt ud fra det årlige gebyr ved 13 tømninger/år delt med 13 og ganget med det faktiske årlige antal tømninger. Tilsvarende har nogle institutioner behov for større containere end 600 liter, herunder 1.000 liter (der dog kræver særlige adgangsforhold etc.). Det foreslås, at sådanne ordninger afregnes proportionalt efter volumen på grundlag af gebyret for 600 liter. Årligt gebyr for en 1.000 liter beholder til papir/pap vil således udgøre $541/600 \times 1.000 = 901,67$ kr. ekskl. moms/år v. 13 tømninger/år.

4.5.3 Særlige ydelser

Sæson-tømning af restaffald på campingpladser o. lign. i 600 liters minicontainere

Forbrugsgebyr for sæson-tømning af restaffald foreslås opretholdt uændret.

Foring af minicontainere med plastsække samt udlevering af foringsruller

Gebyrerne for foring foreslås opretholdt uændret.

Vask af beholdere.

Gebyrerne for foring foreslås opretholdt uændret.

Specialtømning

De brugere, der ikke kan eller har etableret adgangsforhold, således at entreprenøren kan overholde Arbejdstilsynets krav, skal eventuelt have afhentet affaldet som special-afhøntning.

Ved specialafhøntning skal entreprenøren lade afhøntningen foregå med særligt materiel/særlige metoder, der kan tilgodese de arbejdsmiljømæssige krav. Entreprenøren skal i øvrigt opfylde samme krav, der er gældende ved normalafhøntning. Specialafhøntninger afregnes efter særlige enhedspriser.

Gebyrer for specialafhøntning foreslås opretholdt uændret.

Salg af udstyr

Private husstande, virksomheder og sommerhuse kan købe affaldsudstyr hos Reno Djurs. Priserne, der inkluderer levering på adressen og moms, foreslås opretholdt uændret.

5. Genbrugsstationer

5.1 Indledning

Budgettet for genbrugsstationerne er udarbejdet særskilt i forhold til selskabets basisydelse. Baggrunden er, at tillægsydelsen skal hvile økonomisk i sig selv.

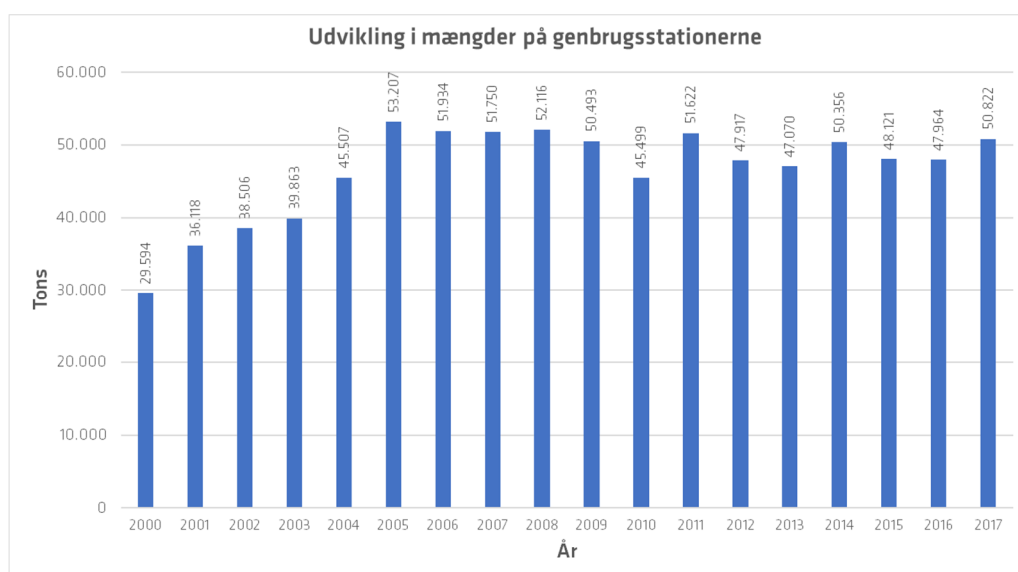
Budgettet er baseret på forudsætningerne i de foreliggende kontrakter om tillægsydelsen såvel som driftsresultater frem til og med 2017.

Fra 2013 betaler virksomheder, sommerhuse og husstande samme gebyr, idet ydelsen, der stilles til rådighed for de pågældende brugertyper, er den samme. Der kan på genbrugsstationerne afleveres op til 2 tons affald. Har virksomhederne mere end 2 tons affald, heraf maksimalt 50 kg farligt affald, kan genbrugsstationen i Glatved benyttes. Her betales der for den affaldsmængde, der leveres. Dog kan der maksimalt afleveres 200 kg farligt affald.

Fordeling af gebyr for genbrugsstationer, opgjort pr. 1. januar 2018.	
Grundgebyr, bolig	38.230
Grundgebyr, sommerhus	15.221
Grundgebyr, erhverv	1.114
I alt	54.565

Estimeret antal enheder, som forudsættes at betale gebyr for genbrugspladser.

Affaldsmængderne på genbrugsstationerne har været under kraftig stigning fra 2000 til 2005, hvor mængderne toppede med godt 53.000 tons. Herefter er mængderne faldet til ca. 50.000 tons hvor den har ligget de sidste 10 år.



Udvikling i mængder på genbrugsstationerne i perioden 2000 – 2017.

5.2 Driftsbudget 2018

Driftsbudgettet omfatter følgende hovedposter:

- Forrentning og afskrivning
- Driftspersonale
- Øvrig drift og vedligeholdelse
- Transport
- Behandling af affald
- Administration og planlægning m.v.

Post	Beskrivelse	Budget 2019 (1.000 kr.)	Budget 2018 (1.000 kr.)	Regnskab 2017 (1.000 kr.)
1.	Forrentning og afskrivning	3.500	2.900	2.689
2.	Driftspersonale	10.600	9.000	9.594
3.	Øvrig drift og vedligeholdelse	4.800	3.800	5.219
4.	Transport	5.600	5.000	5.290
5.	Behandling af affald	8.000	11.000	6.954
6.	Administration og information	3.500	3.100	3.420
	I alt	36.000	34.800	33.166
7.	Nedskrivning af egenkapital	2.100	1.000	
	Gebyrfinansiering i alt	33.900	33.800	32.298

Driftsbudget for genbrugsstationer 2019 sammenlignet med budget 2018 og realiserede omkostninger 2017

5.2.1 Bemærkninger til driftsbudget 2019

Ad. 1. Forrentning og afskrivning.

Der er i dette budget som i budget 2018 benyttet følgende afskrivningsperioder:

- Anlæg og bygninger: 15 år
- Containere: 10 år

Containere skal løbende udskiftes, efterhånden som levetiden udløber og det ikke læn-
gere kan betale sig at reovere disse. Reno Djurs har i dag godt 350 containere.
Den årlige afskrivning på containerne er på kr. 0,6 mio.

Bestyrelsen besluttede i 2017 at opgradere genbrugsstationerne i Knebel, Ryomgård,
Ebeltoft og Grenaa. Det forventes, at anlægsarbejderne i Ryomgård, Ebeltoft og Grenaa
gennemføres i 2018, hvorfor afskrivningerne herfra vil indgå i budgettet for 2019. Knebel
Genbrugsstation kræver ny lokalplan, der først muliggør anlægsarbejder i 2019.

Anlægsarbejderne i Ryomgård, Ebeltoft og Grenaa er budgetteret til:

Ebeltoft genbrugsstation:	kr. 4,1 mio.
Grenaa:	kr. 9,3 mio.
Ryomgård:	kr. 5,0 mio.
I alt	Kr. 18,4mio.

Med en afskrivningsperiode på 15 år giver det en årlig afskrivning på kr. 1,2 mio.

Der var ved udgangen af 2017 oparbejdet et overskud på driften ud over aktivmassen på 16,6 mio. kr.

Udgifterne til etablering af Feldeballe Genbrugsstation blev afholdt af opsparede midler. Udvidelserne af genbrugsstationerne i Grenaa, Ryomgård og Ebeltoft vil ligeledes delvist blive afholdt af opsparede midler, idet det oparbejdet et overskud på driften ud over aktivmassen på 16,6 mio. kr. allokeres hertil. Afskrivningerne af den resterende del (18,4 mio. - 16,6 mio.) kr. 1,8 mio. der afskrevet over 15 år udgør kr. 0,12 mio., indgår i takstberegningen.

Regnskabsmæssigt indgår afskrivningerne på Feldeballe genbrugsstation på 1 mio. pr. år (15 mio./15 år) og udvidelserne af genbrugsstationerne i Grenaa, Ryomgård og Ebeltoft på kr. 1,08 mio. som nedskrivning af balanceposten materielle anlægsaktiver. Afskrivningerne slår således ikke igennem på beregningen af gebyrer.

Ad. 2. Driftspersonale.

Det forudsættes at åbningstiderne og bemanningen på genbrugsstationerne forbliver uændrede i 2019. Dog er der ansat en genbrugsudvikler der varetager udviklingen af direkte genbrug på genbrugsstationerne.

Driften af genbrugsstationen på Anholt er udliciteret, og Reno Djurs har ikke eget mandskab på Anholt. Samtlige omkostninger til driften er indeholdt i dette budget.

De budgetterede personaleomkostninger til driftspersonale forventes at stige med 4,5 % i forhold til omkostningerne i 2017. Hertil omkostninger til genbrugsudvikleren. De samlede omkostninger til pladspersonale budgetteres til kr. 10,6 mio.

Ad. 3. Øvrig drift og vedligeholdelse.

Denne post omfatter omkostninger til leje af arealer, el, vand, rengøring, forsikring, ejendomsskatter, vedligeholdelse, renovering af gamle containere m.v.

Omkostningen anslås i 2019 at udgøre i alt kr. 4,8 mio. I 2017 var det realiserede forbrug på kr. 5,2 mio. De store omkostninger skyldes at et ekstraordinært stort antal containere blev renoveret i 2017.

Ad. 4. Transport.

Der budgetteres med uændrede affaldsmængder i 2019. Med en prisstigning på 6 % på transportprisen fra 2017 til 2019 budgetteres der med transportomkostninger på kr. 5,6 mio.

Ad. 5. Behandling af affald.

Affaldsmængderne er stærkt afhængige af aktiviteten i samfundet, og et eventuelt nyt opsving må forventes at resultere i stigende mængder.

Der budgetteres med uændret affaldsmængde. Der regnes med en prisstigning på 14 % på behandlingsudgifterne fra 2016 til 2018. Den relativt store stigning skyldes at behandlingsomkostningerne til haveaffald er steget.

Der budgetteres med en behandlingsudgift på kr. 8 mio. i 2019.

Ad. 6. Administration og information.

Hertil regnes omkostninger i forbindelse med information, planlægning og administration, daglig ledelse af genbrugsstationerne og bogholderi herunder løn, feriepenge, pension, forsikring, kørsel og kontorhold, der i alt budgetteres til 3,5 mio. kr. i 2019. Den afholdte udgift var på kr. 3,4 mio. i 2017. Der budgetteres fortsat med afholdelse af udgifter til kampagner for øget genbrug.

5.3 Gebyr for genbrugsstationer

På baggrund af de beskrevne forudsætninger kan gebyret for genbrugsstationer beregnes:

Gebyr for husstande, virksomheder og sommerhuse (54.565 enheder)	I alt
Enhedsgebyr: 621 kr. ekskl. moms	33,9mio. kr.

I nedenstående figur er det beregnede gebyr for 2019 sammenlignet med de foregående års gebyrer:

Gebyr for genbrugsstationer (kr./år ex moms)	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	680	620	610	610	610	610

6. Tømningsordning for bundfældningstanke

På grundlag af budget 2019 for tillægsydelsen "Tømningsordning for bundfældningstanke" foreslås de årlige gebyrer for ordningen i 2019 fastholdt som i 2018.

Af hensyn til en jævn gebyrudvikling foreslås opsparet overskud i ordningen fortsat tilbageført over de næste år. Der er derfor budgetteret med et driftsunderskud på ca. 560.000 kr. i 2019.

6.1 Driftsbudget

Alle prisangivelser er ekskl. moms medmindre andet er specifikt angivet.

Driftsbudgettet omfatter følgende hovedposter:

Post	Beskrivelse	Realiseret 2017 1.000 kr.	Budget 2018 1.000 kr.	Budget 2019 1.000 kr.
	Udgifter:			
1.	Forrentning og afskrivning	0	0	0
2.	Tømningsudgifter	3.637	3.551	3.681
3.	Behandling af slam	502	500	560
4.	Administration og information	869	921	918
	Udgifter i alt	5.008	4.972	5.159
	Indtægter jf. gebyrforslag	4.609	4.665	4.600

Driftsbudget 2019 sammenlignet med budget 2018 og regnskab 2017.

6.2 Bemærkninger til driftsbudget 2019

6.2.1 Forrentning og afskrivning

Tømning af tankene og behandling af slam fra tankene er udliciteret. Der er derfor ikke foretaget investeringer i tømningsudstyr, der skal forrentes og afskrives.

6.2.2 Tømningsudgifter

Tømningsudgifter omfatter entreprenørudgifter til tømning, vurdering af tanktype og tankens tilstand, kalkstabilisering af slammet samt transport af slam til behandlingsanlæg.

Der er ikke medregnet eventuelle indtægter og udgifter ved:

- Større tanke end 2,49 m³.
- Frigravning
- Forgæves kørsel

- Fremskudt tømning
- Afstande større end 75 meter
- Tømning lørdage, søndage og helligdage

Omfanget af disse tillægsydelser kendes ikke fuldt ud på forhånd og de respektive udgifter vil svare til gebyrindtægterne herfor. Herudover kan tømningssantallet variere som følge af fritagelser, nye ejendomme og ny kloakering.

Tømningen har i 2013 været i EU-licitation med kontrakt og priser gældende fra 2014. Kontrakten gælder til udgangen af 2020. Den ordinære tømningsspris for en tank op til 2,49 m³ var i 2014 325 kr. pr. tømning på fastlandet og 900 kr. på Anholt ved levering af slam i Glatved. Disse priser er indeksreguleret i 2018 og reguleres igen i 2019. Det forudsættes, at der i 2019 indeksreguleres med 3 % i forhold til 2017.

Nedenfor er angivet antal tanke og tømningssantal på grundlag af aktuelle tilmeldinger i ordningen samt herudfra den årlige tømningsspris i 2019.

	Antal tanke	Antal tømninger i 2019	Tømningsspris (kr. ekskl. moms pr. tømning)	Tømningsspris i alt (1.000 kr. ekskl. moms)
Helårshuse og virksomheder, fastland (tømning hvert år)	6.698	6.698	335	2.244
Sommerhuse, fastland (tømning hvert andet år)	6.656	3.153 ²⁵	335	1.056
Helårshuse og virksomheder, Anholt (tømning hvert år)	146	146	927	135
Sommerhuse, Anholt (tømning hvert andet år)	265	265	927	246
I alt	13.765	10.262	359	3.681

Antal tanke og tømningssantal samt tømningsspris.

6.2.3 Affaldsbehandling

Denne post omfatter udgifter til behandling af det kalkstabiliserede slam.

Slammet disponeres til deponering i Glatved, hvilket budgetmæssigt forudsættes også for 2019. Herudover er der omkostninger til afledning af spildevand på Anholt.

Der anslås at skulle behandles en mængde på i størrelsesordenen 750 ton i 2019 til en pris på 675 kr. pr. ton, hvilket giver behandlingsomkostninger på 0,51 mio. kr. ekskl. moms.

Hertil kommer afledningsomkostninger for spildevand på Anholt og færgetransport af tømningssmateriel og slam på i størrelsesordenen 50.000 kr. ekskl. moms. Samlede udgifter til affaldsbehandling udgør hermed ca. 0,56 mio. kr. ekskl. moms. Dette svarer til ca. 54 kr. ekskl. moms pr. tømning i gennemsnit.

²⁵ Det er ikke helt samme antal i lige og ulige år.

6.2.4 Administration og information

Posten omfatter udgifter til administration af ordningen, herunder planlægning, udbud, kontraktstyring, tilsyn, dataregistrering, behandling af borgerhenvendelser, behandling af tømningssrapporter og fakturering samt udarbejdelse og udsendelse af information om ordningen. Endvidere er der også i budget 2019 afsat 10 kr. pr. tank om året til dækning af udgifter til myndighedsudøvelse hos kommunerne.

Nedenfor er angivet de budgetterede administrationsomkostninger.

Administrations- og informationsudgifter	
Hovedpost	Kr. i alt (1.000 kr. ekskl. moms)
Daglig administration (planlægning, udbud, kontraktstyring og kvalitetssikring, dataregistrering, behandling af borgerhenvendelser, behandling af tømningssrapporter m.v.) og information.	780
Kommunale udgifter til myndighedsudøvelse	138
I alt	918

Budgetterede administrations- og informationsomkostninger, 2019.

Dette svarer til 67 kr. pr. tank.