

Budget 2016

Basisydelse
Dagrenovation
Genbrugsstationer
Tømningsordning for bundfældningstanke

Marts 2015

**RENO
DJURS**

Indholdsfortegnelse

1.1	Budgettets indhold	3
1.2	Sammenfatning af budget 2016	3
1.3	Krav til beregning af gebyrer i 2016	5
2.	Generelle administrationsomkostninger	9
2.1	Bemærkninger til generelle administrationsomkostninger	10
2.2	Beregning af administrationsgebyrets størrelse	10
3.	Basisydelse	12
3.1	Affaldsmængder	12
3.2	Driftsbudget	12
3.3	Henlæggelser til fremtidige investeringer	17
3.4	Gebyrer for basisydelsens ydelser	17
4.	Dagrenovation	19
4.1	Indledning	19
4.2	Status for beholdere og tømningshyppigheder	19
4.3	Driftsbudget 2016	22
4.4	Bemærkninger til driftsbudget 2016	22
4.5	Gebyrer for dagrenovationsordningens ydelser	26
5.	Genbrugsstationer	33
5.1	Indledning	33
5.2	Driftsbudget 2016	34
5.3	Gebyr for genbrugsstationer	37
6.	Tømningsordning for bundfældningstanke	38
6.1	Driftsbudget	38
6.2	Bemærkninger til driftsbudget 2015	38
6.3	Gebyrer for tømningsordningens ydelser	41

1. Indledning og sammenfatning

1.1 Budgettets indhold

Reno Djurs' budget 2016 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.

En række 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 i kap. 7 de samlede affaldsgebyrer for husholdninger hhv. virksomheder, jf. principperne herom i affaldsbekendtgørelsens kapitel 8. Kap. 1.3 indeholder en nærmere beskrivelse af affaldsbekendtgørelsens gebyrprincipper.

På grundlag af gebyrfastlæggelsen i kap. 7 foreligger der et selvstændigt Gebyrblad 2015 for Reno Djurs' ydelser, jf. affaldsbekendtgørelsens § 53.

1.2 Sammenfatning af budget 2016

På baggrund af de oven for nævnte delbudgetter kan der angives følgende hovedtal for det samlede budget 2016 for Reno Djurs:

Kr. (i 1.000 kr)	fælles adm.		Basisydelse		Genbrugsstationer		Dagrenovation		Bundfældningstanke		I alt	
	Budget 2016	Realiseret 2014	Budget 2016	Realiseret 2014	Budget 2016	Realiseret 2014	Budget 2016	Realiseret 2014	Budget 2016	Realiseret 2014	Budget 2016	Realiseret 2014
Omsætning:	6.000	5.292	40.662	57.712	32.800	32.506	48.600	49.511	4.685	5.281	126.747	150.303
Omkostninger												
Driftsomkostninger			32.093	45.702	29.200	27.176	41.140	43.632	4.122	4.109	106.555	120.619
Administration	5.700	4.969	4.800	3.377	2.300	2.249	4.500	4.407	991	720	12.591	15.722
Forrentning og afskrivning	300	297	7.200	6.682	1.900	2.789	1.900	1.649			11.000	11.417
Sikkerhedsstillelse			3.469	4.639							3.469	4.639
<i>Omkostninger i alt</i>	<i>6.000</i>	<i>5.266</i>	<i>47.562</i>	<i>60.400</i>	<i>33.400</i>	<i>32.214</i>	<i>47.540</i>	<i>49.688</i>	<i>5.113</i>	<i>4.829</i>	<i>133.615</i>	<i>152.398</i>
Resultat	0	26	-6.900	-2.688	-600	292	1.060	-176	-428	451	-6.868	-2.095
Resultatdisponering												
Investeringsreserver (planlagt)												
Overført til næste år	0	26	-6.900	-2.688	-600	292	1.060	-176	-428	451	-6.868	-2.095
	0	26	-6.900	-2.688	-600	292	1.060	-176	-428	451	-6.868	-2.096

Reno Djurs' samlede budget for 2016 sammenlignet med årsregnskab 2014. For nærmere beskrivelse af de enkelte budgetposter henvises til budgettets kap. 2-6.

1.3 Krav til beregning af gebyrer i 2016

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 2015.

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.

Såfremt kommunalbestyrelsen tilrettelægger ordningen som betaling af et abonnement, skal kommunalbestyrelsen sikre, at der årligt senest 1. oktober er gennemført brugerundersøgelser på genbrugspladsen. Brugerundersøgelsen skal danne grundlag for fordelingen af omkostningerne mellem husholdninger og virksomheder og dermed for beregning af gebyrer.

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.

Forskuudsvis opkrævning til fremtidige investeringer

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

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

- 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.

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 regulativdatabase (§ 91) <i>50 % af samlet omkostning skal afholdes af husholdninger</i>	Gebyr for national regulativdatabase (§ 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) ⁵ <i>50 % af samlet omkostning skal afholdes af erhverv</i>

Beregningsforudsætninger

Som tidligere omtalt skal gebyrer for virksomheder opkræves på grundlag af virksomhedernes registrering i CVR-registret på P-nummerniveau. I medfør af affaldsbekendtgørelsen har visse virksomheder retskrav på gebyrfritagelse afhængig af branchekode, antal ansatte, virksomhedsform og omsætning.

Antallet af boliger, sommerhuse og virksomheder i de to kommuner pr. 1. januar 2015 fremgår af nedenstående opgørelse.

Antal gebyrenheder pr. februar 2015	
Grundgebyr, bolig	37.575
Grundgebyr, sommerhus	15.094
Erhverv, gebyrpligtige P-numre (adm. gebyr)	4.500
I alt	57.018

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 2016 (1.000 kr.)	Budget 2015 (1.000 kr.)	2014
1	Afskrivninger, fælles	300	300	343.550
2	Kontorhold	800	900	738.598
3	Information	100	100	85.307
4	Bestyrelsen	200	200	214.342
5	Gager adm. Personale	2000	2000	1.931.871
6	Bygning m.v.	800	800	617.873
7	EDB	900	900	673.029
8	Konsulentbistand m.v.	700	800	661.060
9	Regulering underdækning	200	200	
	Generelle administrationsomkostninger	6.000	6.200	5.265.630

	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 2016 sammenlignet med budget 2015 og faktiske omkostninger i 2014.

2.1 Bemærkninger til generelle administrationsomkostninger

Følgende er bemærkninger til de enkelte poster i de generelle administrationsomkostninger 2016.

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 konsulenttydelser samt kontingenter til bl.a. Dansk Affaldsforening og DAKOFA.

Ad. 9. Regulering underdækning

Fællesomkostningerne har gennem de seneste år oparbejdet en økonomisk underdækning på kr. 686.125. Det afsatte beløb har til formål at kompensere for denne underdækning.

2.2 Beregning af administrationsgebyrets størrelse

For hvad angår administrationsgebyret 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 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	52.669	enheder
Administrationsgebyr pr. enhed	88	kr./enhed

Gebyr for national regulativdatabase		
Gebyr regulativdatabase pr. 1.000 indbygger	147	kr.
Samlet opkrævning	11.760	kr.
1/2-delen dækkes af virksomheder	5.880	kr.
Gebyr pr. virksomhed	0	kr.
Gebyr pr. bolig og sommerhus	0,22	kr.

Gebyr for nationalt affaldsdatasystem		
Gebyr affaldsdatamodel pr. 1.000 indbygger	1.580	kr.
Samlet opkrævning	126.400	kr.
1/2-delen dækkes af virksomheder	63.200	kr.
Gebyr pr. virksomhed	0	kr.
Gebyr pr. bolig og sommerhus	2,40	kr.

Samlet § 55-gebyr (husholdninger)		
Generel administration	85,44	kr.
Regulativdatabase	0,22	kr.
Affaldsdatasystem	2,40	kr.
Gebyr pr. husholdning	88,06	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 2016 leveres følgende affaldsmængder til Reno Djurs:

	Budget 2016	Budget 2015	2014
Genanvendelse			
Haveaffald	12.000	12.000	14.944
Rent træ	3.500		
<i>I alt, genanvendelse</i>	15.500	12.000	14.944
Forbrænding (Glatved)			
Småt brændbart	7.000	20.000	19.575
Stort brændbart	1.000	4.000	4.556
Imprægneret træ	2.500		
<i>I alt, forbrænding</i>	10.500	24.000	24.131
Sortering			
Sortering	3.000	3.000	3.580
<i>I alt, sortering</i>	3.000	3.000	3.580
Deponering			
Blandet	20.000	28.000	19.062
Mineralsk	8.000	7.000	8.675
Forurennet jord	3.000	5.000	3.358
Farligt	24.000	20.000	37.632
<i>I alt, deponering</i>	55.000	60.000	68.727
Alle affaldstyper	84.000	99.000	111.382

Budgetterede affaldsmængder i tons, fordelt på behandlingsformer. Budget 2016 sammenlignet med budget 2015 og faktisk behandlede mængder i 2014.

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.

3.2 Driftsbudget

Driftsbudget 2016 omfatter alene Reno Djurs' basisydelser. Basisydelser 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 2015 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 2015 fordeles ensartet efter mængden af affald. Fællesomkostninger omfatter følgende hovedposter:

Post	Fællesomkostninger	Budget 2016 (1.000 kr.)	Budget 2015 (1.000 kr.)	2014
1	Andel af koncernomkostninger	1.500	1.550	1.298.269
2	Finansielle poster	0	0	-37.568
3	Afskrivninger	300	300	192.208
4	Særlige indtægter	-1.250	-1.250	-1.519.235
5	Drift	1.350	1.350	1.057.227
6	Administration	3.300	3.300	3.102.128
	I alt fællesomkostninger	5.200	5.250	4.093.029

Basisydelsens fællesomkostninger 2016 sammenlignet med budget 2015 og realiserede omkostninger 2014.

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 10.

Ad. 2. Finansielle poster.

Med udgangspunkt i basisydelsens resultat for 2014 samt den estimerede pengestrøm i 2015 og 2016 budgetteres der med en nettorenteindtægt på kr. 0 i 2016.

Ad. 3. Afskrivninger.

Beløbet omfatter afskrivning af bygninger, vægtanlæg og inventar.

De pågældende aktiver er finansieret af midler, som gennem en årrække er opsparet til formålet gennem henlæggelser. Regnskabsmæssigt indgår afskrivningerne som nedskrivning af balanceposten materielle anlægsaktiver. Afskrivningerne slår således ikke igennem på beregningen af takster for 2016.

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 forurennet 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 2016 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 2016 (1.000 kr.)	Budget 2015 (1.000 kr.)	2014
1	Afskrivninger	6.300	5.800	6.190.321
2	Maskiner	4.100	4.200	3.697.964
3	Transport af affald	0	500	344.894
4	Miljø og anlæg	1.000	1.000	1.981.866
5	Perkolathåndtering	400	400	181.403
6	Konsulentbistand	800	800	886.485
7	Affaldskonsulent	380	380	335.575
	I alt fællesomkostninger	12.980	13.080	13.618.508

Afdelingsbestemte omkostninger 2016 sammenlignet med budget 2015 og realiserede omkostninger 2014.

Følgende er bemærkninger til afdelingsbestemte omkostninger:

Ad. 1. Afskrivninger etape II

Det afsatte beløb omfatter afskrivninger på deponeringsanlæggets etape II. Afskrivningerne er beregnet på grundlag af en samlet anlægssum, som i 2009 blev opgjort til 58,7 mio. kr. Efterfølgende er der bevilget en yderligere anlægsbevilling på 8,85 mio. kr. til udvidelse af membranbelægningen, som blev afsluttet i 2011. Anlæggets deponeringsenheder afskrives over den forventede levetid på ca. 8 år, mens øvrige anlægskomponenter (sorteringshal og -område, perkolatbygværk og -ledninger, vejanlæg, m.v.) afskrives over 20 år.

Anlægget er fuldt ud finansieret af midler, som gennem en årrække er opsparet til formålet gennem henlæggelser, som er indgået i takstberegningen. Regnskabsmæssigt indgår

afskrivningerne som nedskrivning af balanceposten materielle anlægsaktiver. Afskrivningerne på anlægget slår således ikke igennem på beregningen af takster for 2016.

I løbet af 2016 idriftsættes 1. deletape af deponeringsanlæggets etape III. Investeringen er budgetteret til 45 mio. kr. Anlægget finansieres delvist af hensatte midler.

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 med vandvogn
- 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 afholdes fra 2016 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 opsamles. Det afsatte beløb omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af pumpe- og ledningssystemer samt bortledning af 7.000 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.

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 2014:

Post	Beskrivelse Kr./ton (excl. moms)	Budget 2016	Budget 2015
1	Neddeling og kompostering af haveaffald	65	60
2	Neddeling af stort brændbart affald	100	100
3	Transport af affald	50	-
4	Afregningspris rent træ	-50	-
5	Driftsmidler, deponering	10	10
6	Ekstern forbrænding	370	415
7	Statsafgift, deponering	475	475
8	Sikkerhedsstillelse	Se bem.	Se bem.

Eksterne enhedsomkostninger. Budget 2016 sammenlignet med budget 2015.

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 indeholder fradrag som følge af indtægter ved salg af færdig kompost.

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 mellemd Depot på Reno Djurs' behandlingsanlæg i Glatved til Kraftvarmeanlæg Århus Nord ved indlejet vognmand.

Ad. 4. Afregningspris rent træ.

Enhedsomkostningen omfatter markedsprisen for salg 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 2016 udelukkende at levere forbrændingsegnet affald til Aarhus Kommunes forbrændingsanlæg i Lisbjerg.

Samarbejdsaftalen med Grenaa Forbrændingsanlæg løber frem til medio 2015, hvor forbrændingsanlægget lukkes. Herefter leverer Reno Djurs alt 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 forbrændingseget 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. Statsafgift, deponering.

Statsafgift for deponering forudsættes uændret i forhold til 2015 at udgøre 475 kr./ton.

Ad. 8. Sikkerhedsstillelse.

I medfør af lovgivningen⁷ skal alle deponeringsanlæg senest den 16. juli 2009 etableres og drives efter særlige regler. Ud over krav til teknisk indretning (fx bundmembran og perkolationsopsamling) 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. Reno Djurs' godkendelsesmyndighed⁸ har fastsat følgende sikkerhedsstillelser i kr. pr. modtaget tons:

	SIKKERHEDSSTILLELSE I KR./TON				
	Farligt Affald	Mineralsk affald	Inert affald	Forurenet jord	Blandet Affald
2014	95	52	24	31	34
2015	95	52	24	31	34

Sikkerhedsstillelsens grundbeløb 2014 sammenlignet med forslag til reviderede grundbeløb 2015.

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:

- Kommunalbestyrelsen⁹ 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

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.

⁷ Miljøministeriets bekendtgørelse nr. 1049 af 28. august 2013 om deponeringsanlæg.

⁸ 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.

⁹ Som følge af den af statsforvaltningen godkendte overdragelse af kompetence fra kommunerne til Reno Djurs I/S kan bestyrelsen for Reno Djurs I/S træffe denne beslutning.

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 2016 fremgår af gebyrblad 2016.

4. Dagrenovation

4.1 Indledning

Reno Djurs' budget 2016 for tillægsydelsen "Fælles drift af dagrenovationsordning" er baseret på aktuelle mængder og enhedspriser fremskrevet til 2016.

På grundlag af budgettet foreslås gebyrer fastholdt uændret i 2016.

4.2 Status for beholdere og tømningshyppigheder

Restaffald, beholdertyper, -antal og tømningshyppigheder hos forbrugerne pr. januar 2015								
	Ugetømning ¹⁰	14-dagstømning	Sommerhus 23 tømninger	Sommerhus 30 tømninger	Sommerhus 32 tømninger	Sommerhus 39 tømninger	Sommerhus 52 tømninger	I alt, antal
Sæk, 125 liter ¹¹	12							12
140 l. spand	1.858	11.867	4.878	717	3.999	1.628	410	25.357
240 l. spand	2.263	14.229	926	450	452	458	226	19.004
400 l. minicont.	201	199	3	3	7	27	31	471
600 l. minicont.	1.265	379	2	6	9	8	17	1.686
3 m3 U-cont	4	5						9
5 m3 U-cont.	9	7						16
I alt	5.612	26.686	5.809	1.176	4.467	2.121	684	46.555

Oversigt over beholdertyper og tømningshyppighed for beholdere for restaffald. Status pr. 1. januar 2015.

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 2014 havde vi 107 sæsontømningsscontainere (600 liter), som i alt blev tømt 3.445 gange. Der stod 94 sæsontømningsscontainere hos virksomhederne den 1/1 2015.

¹⁰ Enkelte med 2 gange tømning pr. uge er her talt dobbelt med.

¹¹ 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. Det foreslås, at 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 2015		
	Ved husholdninger	Ved institutioner og virksomheder ¹²
140 liters spand	5.281	17
240 liters spand	20.344	192
600 liters minicontainer ¹³	1.090	301
3 m3 U-cont	23	0
4 m3 U-cont	0	0
5 m3 U-cont	2	0
I alt	26.740	510

Oversigt over beholdere til indsamling af papir og pap. Status pr. 1. januar 2015.

Antallet af beholdere til papir hos forbrugerne er øget med 126 på et år.

¹² Betalt via forbrugsgebyr. For så vidt angår virksomheder ophører ordningen for indsamling af papir som følge af ny affaldslovgivning. Den forbrugsbetalte ordning kan dog under alle omstændigheder fortsætte hos kommunale institutioner og hos blandet bolig/erhverv.

¹³ Enkelte med 14-dagstømning og ugetømning er her talt ekstra med

Oversigt over beholderantal pr. januar 2015			
Beholdertype	Antal hos forbrugerne	Lager	Samlet antal beholdere (hos forbrugere + lager)
140 liter spande	30.655	598	31.253
240 liter spande	39.540	304	39.844
400 liter minicontainere (heraf 2-hjulede 370 liters spande)	471 (17)	51 (32)	522 (49)
600 liter minicontainere	3.077	102	3.179
3 m3 undergrundscontainer til rest- affald (ejet af forbrugere)	9		9
4 m3 undergrundscontainer til rest- affald (ejet af forbrugere)			
5 m3 undergrundscontainer til rest- affald (ejet af forbrugere)	16		16
3 m3 undergrundscontainer til papir (ejet af forbrugere, etableringstil- skud på 15.000 kr./stk. fra Reno Djurs I/S)	23		23
4 m3 undergrundscontainer til papir (ejet af forbrugere, etableringstil- skud på 15.000 kr./stk. fra Reno Djurs I/S)			
5 m3 undergrundscontainer til papir (ejet af forbrugere, etableringstil- skud på 15.000 kr./stk. fra Reno Djurs I/S)	2		2
3 m3 undergrundscontainer til fla- sker (ejet af forbrugere, etablerings- tilskud på 5.000 kr./stk. fra Reno Djurs I/S)			
4 m3 undergrundscontainer til fla- sker (ejet af forbrugere, etablerings- tilskud på 5.000 kr./stk. fra Reno Djurs I/S)			
5 m3 undergrundscontainer til fla- sker (ejet af forbrugere, etablerings- tilskud på 5.000 kr./stk. fra Reno Djurs I/S)	5		5
Kompostbeholdere inkl. køkkens- pande	17790	45	17.835
Kubesæt på offentlige lokaliteter til flasker og papir inkl. specialbeholder til restaffald	256 til flasker 198 til papir 175 til restaffald	13 Igloer og 12 Villiger 0 til restaffald	479 stk. til papir/glas 175 til restaffald

4.3 Driftsbudget 2016

Driftsbudgettet omfatter følgende hovedposter:

Post	Beskrivelse	2014 (1.000 kr.)	Budget 2015 (1.000 kr.)	Budget 2016 (1.000 kr.)
	Omkostninger:			
1.	Forrentning og afskrivning	1.649	1.900	1.900
2.	Indsamling	34.756	37.700	35.900
3.	Affaldsbehandling	8.876	8.700	5.240
4.	Administration og information	4.408	4.200	4.500
	Omkostninger i alt	49.688	52.500	47.540
	Gebyrindtægter	49.511	48.400	48.600
	Driftsresultat	-176	-4.100	1.060
	Påvirkning af egenkapital	-176	-4.100	1.060

Driftsbudget 2016

Egenkapitalen forventes jf. budget for 2015 at blive reduceret med 4,1 mio. kr.. Indeksreguleringen for indsamling er dog betydeligt lavere end forventet, hvorved reduktionen af egenkapitalen i 2015 forventes lavere end budgetteret. Det forventes, at egenkapitalen ved udgangen af 2016 er reduceret til ca. 13 mio. kr., men der er nogen usikkerhed herom, især som følge af, at licitationsresultat for indsamlingen først foreligger medio 2015.

Det bemærkes, at der ikke i nærværende budget er taget højde for en eventuel ny dagrenovationsordning, hvor der f.eks. skal indsamles emballager og organisk affald hos husstandene, idet der endnu ikke er truffet beslutninger herom. Skal der eksempelvis indsamles emballager hos samtlige 37.000 husstande, vil dette kunne medføre investeringer i nye spande på i størrelsesordenen 15 mio. kr.. En sådan investering indgår ikke i nærværende budget, og der er ikke indregnet henlæggelser hertil. En eventuel ny dagrenovationsordning vil dermed kræve et nyt selvstændigt budget og dermed forbundne nye gebyrer.

4.4 Bemærkninger til driftsbudget 2016

4.4.1 Forrentning og afskrivning

I 2014 blev samtlige sækkestativer udskiftet med spande. Dette omfattede ca. 21.000 spande, der blev indkøbt efter forudgående EU-udbud. Omkostningerne udgjorde ca. 8,3 mio. kr.. Afskrivningen af disse samt eksisterende beholdere forventes i 2016 at udgøre ca. 1,8 mio. kr.

Afskrivning og forrentning af de enkelte beholdertyper indgår i beregningen af gebyret for det enkelte ydelseselement 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 2016 indkøbt nye undergrundscontainere til offentlige lokaliteter som erstatning for nuværende kuber på visse lokaliteter. Dette vil bl.a. afhænge af eventuel udvikling af en ny undergrundscontainer med nyt design. 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 2015.

Den anslåede forrentning og afskrivning for 2016 udgør på dette grundlag samlet ca. 1,9 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 udløber 31. december 2015, hvorfor der skal gennemføres ny EU-licitation for indsamlingen i løbet af 2015. Priserne vil bl.a. afhænge af den aktuelle konkurrencesituation på udbudstidspunktet og kendes således endnu ikke.

I budgettet for 2016 er der forudsat uændrede priser i forhold til 2015.

Grenaa Forbrændingsanlæg planlægges lukket i sommeren 2015. For restaffaldsentreprisen i Norddjurs Øst vil det indebære øgede omkostninger ved aflæsning af restaffald i Lisbjerg på i størrelsesordenen 0,5 mio. kr. på årsbasis.

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. Det eksakte antal er dog usikkert og kendes ikke. I budgetmæssig sammenhæng forudsættes, at der i 2016 gives tilskud på 0,3 mio. kr., der straks afskrives under øvrige indsamlingsomkostninger. I udbuddet indhentes der option på at indføre såkaldt "tagning" af affaldsbeholdere samt et nyt registreringssystem, hvorved tømning af spande registreres og skraldemanden kan indberette afvigelser. Der er i budget 2016 budgetteret med 1,2 mio. kr. til dette, der straks afskrives under øvrige indsamlingsomkostninger.

Indsamplingsudgifter	
Indsamlingstype	1.000 kr.
Restaffald ¹⁴	26.500
Papir, husstandsindsamling	6.000
Flaske- og papirkuber ¹⁵	1.300
Batterier	0 ¹⁶
Øvrige indsamplingsudgifter ¹⁷	2.100
I alt	35.900

Renovationens budgetterede indsamlingsomkostninger, 2016.

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

4.4.3 Affaldsbehandling

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

Behandlingsprisen for restaffald svarer til det forventede forbrændingsgebyr på Aarhus Kommunes forbrændingsanlæg. Mængden af restaffald har i flere år været stabil, men faldt 3-4% i forhold til foregående år i 2014.

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. For 2016 er der budgetteret med en afsætningspris på 600 kr. pr. ton. Det understreges, at denne afsætningspris kan ændres og som følge af den store papirmængde få indflydelse på det endelige resultat for dagrenovationsordningen.

Mængderne af papir og pap er generelt faldet siden 2008, og var i 2014 de laveste i mange år. I forhold til 2008 (6.039 ton) er der i 2014 (4.572 ton) et fald på ca. 24 %. 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 2016 vil være som i 2014.

Den 1. januar 2011 blev emballageafgiften på flasker som en del af skattereformen reduceret fra 1,60 kr. til 0,80 kr.

Ved eksport af brugte vinflasker til genpåfyldning refunderes emballageafgiften på betingelse af, at der kan dokumenteres en tilsvarende import af den pågældende flasketype og på betingelse af, at flaskerne eksporteres for at blive genpåfyldt og altså

¹⁴ Inkl., udbringning og afhentning af beholdere og færgeudgifter samt køb af ekstrasække, julesække og nødsække.

¹⁵ Inkl. tømning af granater og nytårssikring ved kuber.

¹⁶ Som følge af producentansvar, forventes indsamplingsudgifter på i størrelsesordenen 150.000 kr. godtgjort.

¹⁷ Udgifter til spandelager (pladsmand samt anlægs- og vedligeholdelsesarbejder) og spandevask, vedligeholdelse af kuber samt tilskud til undergrundscontainere til papir/pap og flasker.

ikke ender som skår. Tilsvarende betales der ikke afgift, når flaskerne sælges til genpåfyldning i Danmark. Prisforskellen mellem en nyproduceret vinflaske inkl. afgift og en genbrugt vinflaske, hvor der ikke skal betales afgift, er dermed medvirkende til at finansiere indsamling og håndtering af flasker.

Reduktionen af emballageafgiften fjerner dermed en væsentlig del af indtægtsgrundlaget for de virksomheder, der sorterer, skyller og sælger flasker til genpåfyldning. Derfor er markedet for afsætning af flasker fortsat under ombrydning. For kommuner – og altså også Reno Djurs – der afsætter de hele flasker til genbrug, blev afsætningspriserne med virkning fra 1. januar 2011 reduceret svarende til virkningen af den reducerede emballageafgift. Vi fik efter udbud af afsætning i 2010 indtil 1. januar 2011 245 kr. pr. ton flasker og glas indsamlet i kuber, men betaler nu 120- 140 kr. pr. ton.

Behandlingsudgifter			
Type	Behandlingstakst (Kr. pr. ton)	Mængde (Ton)	Samlet udgift (1.000 kr.)
Restaffald	370	21.000	7.770
Papir	-600	4.500	-2.700
Flasker	120	1.000	120
Organisk ¹⁸	0	(0)	50
Batterier	0 ¹⁹	11	0
I alt			5.240

Renovationens budgetterede omkostninger til behandling af indsamlet affald, 2015.

4.4.4 Administration og information

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

Administration og information	
Post	1.000 kr.
Gager	3.100
Øvrige personaleomkostninger	150
Kontorhold	750
Information	500
I alt	4.500

¹⁸ Beløb afsat til kompostkampagne med uddeling af orm.

¹⁹ Der er pr. 1. januar 2009 indført 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 nu, 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) i stedet for som tidligere hos ejeren af ejendommen. Derfor opkræves ikke fast grundgebyr hos erhvervsejendomme (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 2015 fremgår af nedenstående opgørelse.

Fordeling af grundgebyrer pr. januar 2015	
Grundgebyr, bolig	37.575
Grundgebyr, sommerhus	15.094
Virksomheder, der deltager i dagrenovationsordningen	1.161
I alt	53.830

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:

Ydelses-element	Boliger	Sommerhuse	Virksomheder
A ²⁰	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, sparepærer og småt elektronikaffald	Husstandsindsamling af batterier, sparepærer og småt elektronikaffald	

Ydelselementer omfattet af renovationens grundgebyr.

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 2015 (1.000 kr. ekskl. moms)	Kr. pr. enhed
A	Kuber til papir og flasker inkl. tilskud til undergrundscontainere til flasker/glas ²³	1.500	28
B	Administration og information	4.500	84
C	Husstandsindsamling af papir og pap inkl. tilskud til undergrundscontainere til papir/pap ²⁴	4.800	127
D	Kompostbeholderordning	100	3
E	Husstandsindsamling af batterier	-	0
	I alt	10.600	-

Budgetterede omkostninger for grundgebyrets ydelselementer, 2015.

²⁰ Det er fra 2010 alene husstande og sommerhuse, der opkræves gebyr for kuber.

²¹ Dog kun virksomheder, der tillige anvender dagrenovationsordningens forbrugskomponenter.

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

²³ Tilskud vedrørende flaskekuber, antages at udgøre ca. 100.000 af det samlede tilskud til boligforeninger.

²⁴ Tilskud vedrørende papir/pap, antages at udgøre ca. 200.000 af det samlede tilskud til boligforeninger.

De samlede budgetterede omkostninger til ydelselementer til grundgebyret er 10,6 mio. kr. ekskl. moms.

Det omkostningsægte grundgebyr for dagrenovationsdelen kan herudfra opgøres til 242 kr. pr. år ekskl. moms for boliger, 112 kr. for sommerhuse og 84 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 kan desuden få afhentet papir på adressen mod betaling af forbrugsgebyr.

Det foreslås at fastholde forbrugsgebyrerne uændrede i 2016, idet licitationsresultatet for indsamling først kendes medio 2015.

Beholdertype	Tømningshyppighed/ordning	2015 Kr. inkl. moms	2016 Kr. inkl. moms
140 liter spand	14-dages tømning	738	738
	Ugetømning	1.476	1.476
	Sommerhus 19	539	539
	Sommerhus 32	908	908
	Sommerhus 39	1.107	1.107
240 liter spand	14-dages tømning	933	933
	Ugetømning	1.866	1.866
	Sommerhus 19	682	682
	Sommerhus 32	1.148	1.148
	Sommerhus 39	1.400	1.400
370 liter spand (kun dagplejere i tidligere. Rønde Kommune)	14-dages tømning	1.466	1.466
400 liter minicontainer	14-dages tømning	1.807	1.807
	Ugetømning	3.614	3.614
	Sommerhus 19	1.321	1.321
	Sommerhus 32	2.224	2.224
	Sommerhus 39	2.711	2.711
600 liter minicontainer	14-dages tømning	2.256	2.256
	Ugetømning	4.513	4.513
	Sommerhus 19	1.649	1.649
	Sommerhus 32	2.777	2.777
	Sommerhus 39	3.384	3.384
Ekstrasæk pr. stk.		20	20

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. Det foreslås, at 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.

For ekstrasække er den omkostningsægte pris i størrelsesordenen 27 kr. inkl. moms. Det foreslås dog af praktiske hensyn, at prisen fastsættes uændret til 20 kr. inkl. moms. Ekstrasækkeordningen har samtidig stor betydning for den praktiske drift af dagrenovationsordningen og er en god service for forbrugere med enkeltstående ekstrabehov i forbindelse med f.eks. fester m.v.. Det nuværende niveau for salg af ekstrasække er i størrelsesordenen 12.000 stk. pr. år, hvorved det isolerede tab udgør ca. 90.000 kr. inkl. moms. Såfremt antallet af solgte ekstrasække viser sig at stige markant og anvendes uhensigtsmæssigt som erstatning for en permanent højere kapacitet ved den enkelte adresse som følge af den lave pris, kan det dog være nødvendigt at fastsætte en højere pris.

Forbrugsgebyr for afhentning af papir hos kommunale institutioner og virksomheder, foreslås uændret således:

Forbrugsgebyr for papir, kommunale institutioner			
Beholdertype	2011, 2012, 2013, 2014 og 2015 Kr. ekskl. moms	2016 Kr. ekskl. moms	2016 Kr. inkl. moms
140 liter spand	169,00	169,00	255,00
240 liter spand	176,00	176,00	270,00
600 liter minicontainer	541,00	541,00	908,00

4.5.3 Særlige ydelser

Tømning af nedgravede affaldsbeholdere

Der er i 2013 indført mulighed for at brugere kan etablere nedgravede affaldsbeholdere i stedet for anvendelse af de nuværende spande og minicontainere.

Det foreslås, at gebyrerne i 2016 fastholdes som i 2015.

For restaffald skal beholderne tømmes hver uge eller hver 14. dag. Tømnings- og behandlingsgebyret beregnes efter det faktiske antal tømninger og enhedsprisen for hver tømning.

Tømnings- og behandlingsgebyr for nedgravede beholdere til restaffald²⁵				
Beholderstørrelse	1,3 m3 (kr. pr. år ekskl. moms)	3 m3 (kr. pr. år ekskl. moms)	4 m3 (kr. pr. år ekskl. moms)	5 m3 (kr. pr. år ekskl. moms)
Omkostningselement				
Tømnings- og behandlingspris (kr./tømning)*	316	401	452	502
<i>Tømnings- og behandlingspris pris v. 26/år</i>	<i>8.216</i>	<i>10.426</i>	<i>11.752</i>	<i>13.052</i>
<i>Tømnings- og behandlingspris v. 52/år</i>	<i>16.432</i>	<i>20.852</i>	<i>23.504</i>	<i>26.104</i>

* For restaffald, kan der ved nogle typer beholdere anvendes engangsposer til foringer (hvor der er større risiko for perkolat – f.eks. ved restauranter). I disse tilfælde er der en meromkostning 50 kr. pr. tømning til denne, der tillægges gebyret.

For ekstratømninger (udover planlagte uge- eller 14 dagestømninger) af nedgravede beholdere 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 beholdervolumen med en forudsætning af 9 kg pr. 100 liter beholdervolumen med et behandlingsgebyr på 370 kr. pr. ton ekskl. moms (Behandlingsgebyret ved eventuelle ekstratømninger foreslås således nedsat til 370 kr./ton mod 515 kr./ton i 2014).

Det er forudsat, at grundejere selv etablerer og vedligeholder de nedgravede beholdere. I henhold til nærmere aftale kan Reno Djurs indgå i etablering og vedligehold med totalløsninger og -priser.

²⁵ Grundejer afholder selv omkostninger til etablering af beholderne samt øvrig drift og vedligehold af beholderne (f.eks. perkolat-tømning)

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

Forbrugsgebyr for sæson-tømning af restaffald foreslås uændret således:

	2011, 2012, 2013, 2014 og 2015 Kr. ekskl. moms	2016 Kr. ekskl. moms	2016 Kr. inkl. moms
Engangsgebyr for udbringning og afhentning	326,00	326,00	407,50
Månedlig lejepris	35,00	35,00	43,75
Pris pr. tømning	70,40	72,00	90,00

Foring af minicontainere

Gebyrerne for foring foreslås i 2016 uændret således:

Brugere af 400 og 600 liters minicontainere, der ønsker at få disse foret med plastsække, kan vælge dette ved henvendelse til Reno Djurs I/S. Der er 2 metoder med 2 priser.

Minicontainere fores med plastsække af skraldemanden ved hver tømning. Tillægspris herfor fastholdes på 11 kr. ekskl. moms pr. tømning, svarende til 286 kr. ekskl. moms pr. år ved 14. dages tømning og 572 kr. ekskl. moms pr. år ved ugetømning.

Minicontainere fores med plastsække af brugeren selv. Ruller med plastsække leveres til brugeren. Der er 52 sække i en rulle – det vil sige 2 års forbrug for minicontainere i 14. dages-tømning og et års forbrug for minicontainere i ugetømning. Prisen for en rulle med 52 sække fastholdes på 360 ekskl. moms.

Vask af beholdere.

Gebyrerne for foring foreslås i 2016 uændret således:

Vask af tohjulet spand: fastholdes på 150 kr. ekskl. moms.

Vask af minicontainer: fastholdes på 190 kr. ekskl. moms.

Specialtømning.

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

Ved specialafhentning skal entreprenøren lade afhentningen foregå med særligt materiel/særlige metoder, der kan tilgodese de arbejdsmiljømæssige krav. Entreprenøren skal i øvrigt opfylde samme krav, der er gældende ved normalafhentning. Specialafhentninger afregnes efter særlige enhedspriser afgivet ved licitation.

På grundlag heraf foreslås nedenstående gebyrer for specialafhentning uændret således:

Tillæg pr. tømning for specialafhentning			
	2011, 2012, 2013, 2014 og 2015 Kr. pr. tømning ekskl. moms	2016 Kr. pr. tømning ekskl. moms	2016 Kr. pr. tømning inkl. moms
Sæk ²⁶	131,00	131,00	163,75
140 liter spand	157,00	157,00	196,25
240 liter spand	157,00	157,00	196,25
400 liter minicontainer	189,00	189,00	236,25
600 liter minicontainer	189,00	189,00	236,25

Salg af udstyr

Private husstande, virksomheder og sommerhuse kan købe affaldsudstyr hos Reno Djurs I/S. Priserne, der inkluderer levering på adressen og moms, foreslås uændret således:

Type	Kr. inkl. moms og levering	
	2011, 2012, 2013, 2014 og 2015	2016
140 liters beholder til restaffald eller papir	625	625
240 liters beholder til restaffald eller papir	625	625
400 liters minicontainer til restaffald eller papir	1.700	1.700
600 liters minicontainer til restaffald eller papir	1.975	1.975
Køkkenspand, 7 liter	30	30
Køkkenstativ, 2 stk. Maxi 1 eller 1 stk. Maxi 2	30	30
Kompostbeholder leveret til f.eks. virksomheder og institutioner (inkl. køkkenspand)	500	500

²⁶ Vil normalt ikke være muligt med sæk, men løsningen kan i særlige tilfælde være nødvendig. Tillægsprisen foreslås som tillæg til forbrugsgebyret for ordning med tilsvarende tømningfrekvens med en 140 liters spand. I de tilfælde, hvor det ikke er muligt at anvende en beholder på hjul, og der i stedet kan etableres en ordning med sæk, og hvor adgangsvejene i øvrigt efterlever Arbejdstilsynets krav, opkræves der ikke gebyr for specialafhentning, men gebyr svarende til en ordinær ordning med 140 liters beholder med tilsvarende tømningfrekvens.

5. Genbrugsstationer

5.1 Indledning

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

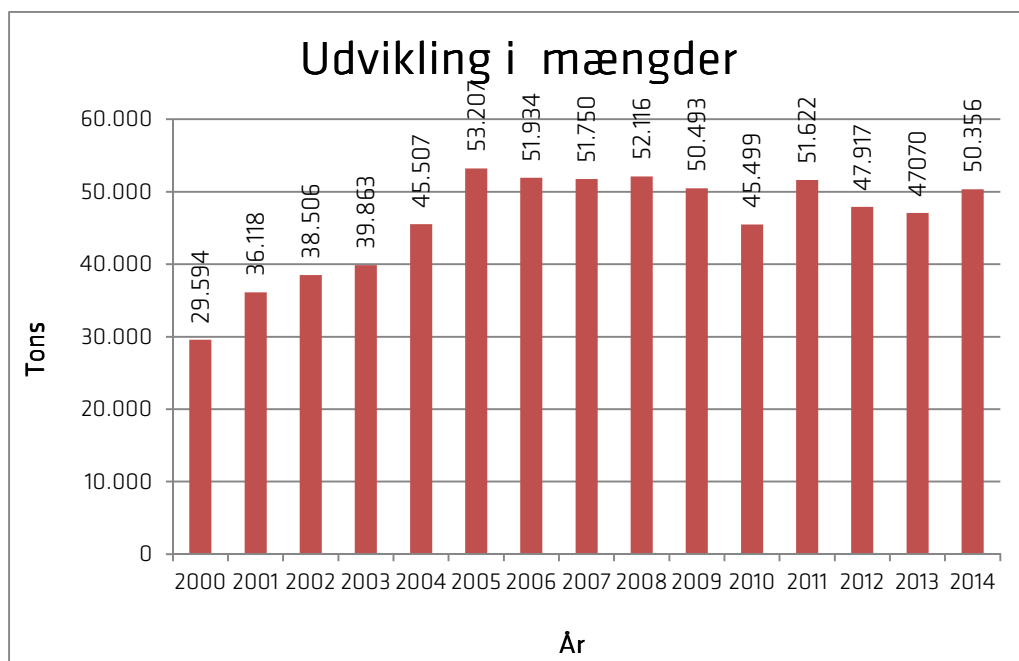
Budgettet er baseret på forudsætningerne i de foreliggende kontrakter om tillægsydelsen såvel som driftsresultater frem til og med 2014.

Fra 2013 betaler virksomheder, sommerhuse og husstande samme gebyr, idet ydelser, 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. februar 2014.	
Grundgebyr, bolig	37.592
Grundgebyr, sommerhus	15.096
Grundgebyr, erhverv	1.193
I alt	53.881

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 nu godt 50.000 tons.



Udvikling i mængder på genbrugsstationerne i perioden 2000 - 2014.

5.2 Driftsbudget 2016

Driftsbudgettet omfatter følgende hovedposter:

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

Post	Beskrivelse	Budget 2016 (1.000 kr.)	Budget 2015 (1.000 kr.)	Regnskab 2014 (1.000 kr.)
1.	Forrentning og afskrivning	1.900	3.000	2.851
2.	Driftspersonale	8.300	7.300	7.353
3.	Øvrig drift og vedligeholdelse	2.800	3.400	2.752
4.	Transport	4.700	4.500	4.401
5.	Behandling af affald	13.400	12.400	12.670
6.	Administration og information	2.300	2.200	2.188
	I alt	33.400	32.800	32.214

Driftsbudget for genbrugsstationer 2016 sammenlignet med budget 2015 og realiserede omkostninger 2014.

5.2.1 Bemærkninger til driftsbudget 2016

Ad. 1. Forrentning og afskrivning.

Der er i dette budget som i budget 2015 benyttet følgende afskrivningsperioder:

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

Containere skal løbende udskiftes, efterhånden som levetiden udløber og det ikke længere kan betale sig at renovere disse. Reno Djurs har i dag godt 300 containere. Med en forventet levetid på 10 år skal i gennemsnit udskiftes ca. 30 containere pr år, hvilket kræver en årlig investering på ca. 1,6 mio. kr.

Reno Djurs er i dialog med Syddjurs Kommune om at nedlægge Genbrugsstationerne i Rønde og Tirstrup for at erstatte disse med en ny og moderne genbrugsstation på et areal ved Feldballe. Anlægsoverslaget for den nye genbrugsstation udgør ca. 15 mio. kr.. Genbrugsstationen i Feldballe forventes idriftsat i 2016.

Der var ved udgangen af 2014 oparbejdet et overskud på driften ud over aktivmassen på 20,7 mio. kr.. Heraf henlægges der 15 mio. kr. til den nye genbrugsstation.

Regnskabsmæssigt indgår afskrivningerne da som nedskrivning af balanceposten materielle anlægsaktiver. Afskrivningerne slår således ikke igennem på beregningen af gebyrer for 2016.

Genbrugsstationen i Knebel har nået grænsen for antallet af containere til udsortering af affald. Yderligere sorteringskrav vil derfor kræve udbygning. Der vil i løbet af 2016 blive fremlagt skitseprojekt og budget for bestyrelsen.

Pr. 31. december 2014 havde genbrugsstationerne en aktivmasse på kr. 12,2 mio.

Der budgetteres med uændrede afskrivninger på kr. 1,9 mio. i 2016. Der er ikke omkostninger til forrentning.

Ad. 2. Driftspersonale.

Der forudsættes som i 2014 ca. 14.500 åbningstimer på genbrugsstationerne i 2016. Der er p.t. ansat 22 pladsmænd (heraf 13 på fuld tid) til at passe de 9 stationer, svarende til ca. 33.000 timer pr. år.

I forbindelse med ønsket om øget genbrug er der ansat yderligere tre pladsmænd på fuld tid. Samtidigt er en pladsmand gået på pension. Det samlede timetal er dermed øget til 37.000 timer.

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.

I forholdet mellem åbningstimer og mandtimer bemærkes det, at genbrugsstationerne i Ebeltoft, Grenaa Hornslet og Drammelstrup er bemandede med 2 mand, mens øvrige pladser er bemandede med en mand. Øvrige til rådighed værende timer er nødvendige af hensyn til åbning og lukning, vedligeholdelse af materiel, håndtering af farligt affald, oprydning, renholdelse, sygdom, ferie samt kurser.

De budgetterede personaleomkostninger til driftspersonale forventes at stige med 4 % i forhold til omkostningerne i 2014, der var på 7,4 mio. kr. Hertil udgiften til to fuldtids pladsmænd. Der budgetteres med personaleomkostninger til driftspersonale på 8,3 mio. kr. i 2016.

Ad. 3. Øvrig drift og vedligeholdelse.

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

Omkostningen anslås i 2016 at udgøre i alt kr. 2,8 mio. I 2014 var det realiserede forbrug på kr. 2,75 mio.

Ad. 4. Transport.

Der budgetteres med uændrede affaldsmængder i 2015. Med en prisstigning på 6 % på transportprisen fra 2014 til 2016 budgetteres der med transportomkostninger på kr. 4,7 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 6 % på behandlingsudgifterne fra 2014 til 2016.

Der budgetteres med en behandlingsudgift på kr. 13,4 mio. i 2016.

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 2,3 mio. kr. i 2016. Den afholdte udgift var på kr. 2,2 mio. i 2014.

5.3 Gebyr for genbrugsstationer

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

Gebyr for husstande og sommerhuse (53.881 enheder)	I alt
Enhedsgebyr: 616 kr. ekskl. moms	32,8 mio. kr.

I nedenstående figur er det beregnede gebyr for 2016 sammenlignet med de foregående 5 års gebyrer:

Gebyr for genbrugsstationer (kr./år ex moms)	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Husstande (herunder sommerhuse)	680	680	680	620	610	610
Øvrige virksomheder	450	450	680	620	610	610
Håndværkere/anlægsgartnere 0-1 ansat	3.602	3.602	680	620	610	610
Håndværkere/anlægsgartnere 2-10 ansatte	5.402	5.402	680	620	610	610
Håndværkere/anlægsgartnere over 10 ansatte	7.203	7.203	680	620	610	610

6. Tømningsordning for bundfældningstanke

På grundlag af budget 2016 for tillægsydelsen "Tømningsordning for bundfældningstanke" foreslås de årlige gebyrer for ordningen fastholdt som i 2015, hvor gebyrerne er nedsat i forhold til tidligere. Tillægsgebyrer foreslås justeret, således at de svarer til enhedspriserne opnået ved licitation (tillægsgebyrer blev ved en fejl ikke justeret allerede i 2015).

Af hensyn til en jævn gebyrudvikling foreslås opsparet overskud i ordningen tilbageført over de næste år. Der er derfor budgetteret med et driftsunderskud på ca. 400.000 kr. i 2016. Da der vil komme indeksreguleringer i efterfølgende år, vil det årlige driftsunderskud stige ved uændrede gebyrer.

6.1 Driftsbudget

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

Driftsbudgettet omfatter følgende hovedposter:

Post	Beskrivelse	Realiseret 2014 (1.000 kr.)	Budget 2015 (1.000 kr.)	Budget 2016 (1.000 kr.)
	Omkostninger:			
1.	Forrentning og afskrivning	0	0	0
2.	Tømningsudgifter	3.585	3.859	3.672
3.	Behandling af slam	439	550	450
4.	Administration og information	947	1.076	991
	Udgifter i alt	4.971	5.485	5.113
	Indtægter jf. gebyrforslag	5.422	4.685	4.685

Driftsbudget 2016 sammenlignet med budget 2015 og regnskab 2014.

6.2 Bemærkninger til driftsbudget 2015

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 70 meter

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

Tømningen har i 2013 været i EU-licitation med kontrakt og priser gældende fra 2014. Den ordinære tømningspris 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 indeksreguleres i 2015 og 2016. Det forudsættes, at der i 2016 indeksreguleres med 3 % i forhold til 2014.

Nedenfor er angivet antal tanke og tømningsantal på grundlag af aktuelle tilmeldinger i ordningen samt herudfra den årlige tømningspris i 2016.

	Antal tanke	Antal tømninger i 2016	Tømningspris (kr. ekskl. moms pr. tømning)	Tømningspris i alt (1.000 kr. ekskl. moms)
Helårshuse og virksomheder, fastland (tømning hvert år)	6.721	6.721	345	2.319
Antal tanke i sommerhuse, fastland (tømning hvert andet år)	6.968	3.529 ²⁷	345	1.218
Helårshuse og virksomheder, Anholt (tømning hvert år)	141	141	955	135
Antal tanke i sommerhuse, Anholt (tømning hvert andet år)	264	0	955	0
I alt	14.094	10.391	353	3.672

Antal tanke og tømningsantal samt tømningspris.

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 2016. Herudover er der omkostninger til afledning af spildevand på Anholt.

Slammængden er mindre end budgetteret tidligere, idet der dog kan være mindre forskydninger fra år til år som følge af lager hos entreprenøren og antallet af sommerhustømninger i det enkelte år. Der anslås at skulle behandles en mængde på i størrelsesordenen 650 ton i 2016 til en pris på 630 kr. pr. ton, hvilket giver behandlingsomkostninger på 0,4 mio. kr. ekskl. moms.

²⁷ Det er ikke helt samme antal i lige og ulige år.

Hertil kommer afledningsomkostninger for spildevand på Anholt og færgetransport af tømningmateriel og slam på i størrelsesordenen 50.000 kr. ekskl. moms. Samlede udgifter til affaldsbehandling udgør hermed ca. 0,45 mio. kr. ekskl. moms. Dette svarer til ca. 43 kr. ekskl. moms pr. tømning i gennemsnit.

6.2.4 Administration og information

Posten omfatter udgifter til administration af ordningen, herunder planlægning, udbud, kontraktstyring, tilsyn, dataregistrering, behandling af borgerhenvendelser, behandling af tømningsrapporter og fakturering samt udarbejdelse og udsendelse af information om ordningen. Endvidere er der også i budget 2016 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 tømningsrapporter m.v.) og information.	850
Kommunale udgifter til myndighedsudøvelse	141
I alt	991

Budgetterede administrations- og informationsomkostninger, 2016.

Dette svarer til 70 kr. pr. tank.

6.3 Gebyrer for tømningsordningens ydelser

Gebyret sammensættes af følgende elementer og udgør på grundlag af driftsbudgettet følgende:

Post	Gebyrelement	Kr. ekskl. moms
A	Gennemsnitlig tømningspris op til 2,49 m ³ , pr. tømning	353
B	Tilbageførsel af overskud, pr. tømning	-58
C	Gennemsnitlig behandlingspris for tank op til 2,49 m ³ , pr. tømning	43
D	Administration, kr. pr. tank pr. år.	70

På grundlag heraf foreslås gebyrer for 2016 fastholdt uændret således:

Gebyrer for 2015			
	2015 (kr. ekskl. moms)	2015 (kr. inkl. moms)	2016 (kr. inkl. moms)
Helårshuse (tømmes 1 gang om året) Fast årligt gebyr for tanke op til 2,49 m ³	408	510,00	510,00
Sommerhuse (tømmes hvert andet år) Fast årligt gebyr for tanke op til 2,49 m ³	242	302,50	302,50

Nedenstående forslag til tillægsgebyrer svarer til nye enhedspriser til entreprenøren efter EU-licitation tillagt en forudsat indeksregulering på 3 % fra 2014 til 2016 (tillægsgebyrer blev ved en fejl ikke justeret allerede i 2015).

Tillægsgebyrer:	2015 (kr. ekskl. moms)	2016 (kr. ekskl. moms)	2016 (kr. inkl. moms)
Tillæg pr. m ³ tankvolumen, der overstiger 2,49 m ³ . Pr. tømning.	58	67	83,75
Tillægsgebyr for tømning lørdage, søndage og helligdage. Pr. tømning.	499	927	1.158,75
Gebyr for forgæves kørsel Pr. gang.	263	258	322,50
Tillægsgebyr for længde > 75 m (pr. påbegyndt 10 m pr. adresse) Pr. tømning.	210	206	257,50
Tillægsgebyr for frilægning af dæksler. Pr. tømning.	53	77	96,25
Tillægsgebyr for fremrykket ordinær tømning med slamsuger uden for rute samt særlig tømning udført med slamsuger efter bestilling af grundejer	499	834	1.042,50

Gebyrer og tillægspriser for 2016.

Eventuelle tillægsgebyrer i forbindelse med den ordinære tømning jf. ovenfor opkræves særskilt hos grundejeren af Reno Djurs I/S. Tillægsgebyr for fremrykket ordinær tømning og tømning lørdage, søndage og helligdage opkræves dog hos grundejeren af entreprenøren.