

Budget 2017

Basisydelse
Dagrenovation
Genbrugsstationer
Tømningsordning for bundfældningstanke

Marts 2016

**RENO
DJURS**

Indholdsfortegnelse

1.1	Budgettets indhold	3
1.2	Sammenfatning af budget 2017	3
1.3	Krav til beregning af gebyrer	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	18
4.	Dagrenovation	19
4.1	Indledning	19
4.2	Status for beholdere og tømningshyppigheder	19
4.3	Driftsbudget 2017	22
4.4	Bemærkninger til driftsbudget 2017	22
4.5	Gebyrer for dagrenovationsordningens ydelser	25
5.	Genbrugsstationer	29
5.1	Indledning	29
5.2	Driftsbudget 2017	30
5.3	Gebyr for genbrugsstationer	33
6.	Tømningsordning for bundfældningstanke	34
6.1	Driftsbudget	34
6.2	Bemærkninger til driftsbudget 2017	34

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 2017 for Reno Djurs' ydelser.

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

1.2 Sammenfatning af budget 2017

På baggrund af de oven for nævnte delbudgetter kan der angives følgende hovedtal for det samlede budget 2017 for Reno Djurs:

Kr.	Fælles administration		Basisydelse		Genbrugsstationer		Dagrenovation		Bundfældnings-tanke		I alt	
(1.000 kr)	Budget 2017	Realiseret 2015	Budget 2017	Realiseret 2015	Budget 2017	Realiseret 2015	Budget 2017	Realiseret 2015	Budget 2017	Realiseret 2015	Budget 2017	Realiseret 2015
Omsætning:	5.950	6.467	55.020	57.451	33.000	33.016	43.000	49.632	4.676	4.676	141.646	151.242
Omkostninger												
Driftsomkostninger			44.806	49.773	27.100	27.617	37.310	42.434	4.263	4.410	113.479	124.234
Administration	5.600	5.450	5.980	4.039	2.800	2.762	4.700	4.508	891	616	19.971	17.376
Forrentning og afskrivning	350	278	9.250	6.744	2.900	2.382	1.900	1.858			14.400	11.261
Sikkerhedsstillelse			2.784	3.541							2.784	3.541
<i>Omkostninger i alt</i>	<i>5.950</i>	<i>5.728</i>	<i>62.820</i>	<i>64.097</i>	<i>32.800</i>	<i>32.761</i>	<i>43.910</i>	<i>48.800</i>	<i>5.154</i>	<i>5.026</i>	<i>150.634</i>	<i>156.412</i>
Resultat	0	739	-7.800	-6.646	200	255	-910	832	-478	-350	-8.988	-5.170

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

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 2017.

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 affalddatasystem³

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

Til finansiering af det nationale affalddatasystem 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 affalddatasystem med halvdelen til henholdsvis husholdninger og virksomheder.

Forskudsvis 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 Affalddatasystemet

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) 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

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 2016 fremgår af nedenstående opgørelse.

Antal gebyrenheder pr. februar 2016	
Grundgebyr, bolig	37.834
Grundgebyr, sommerhus	15.131
Erhverv, gebyrpligtige P-numre (adm. gebyr)	4.500
I alt	57.465

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 2017 (1.000 kr.)	Budget 2016 (1.000 kr.)	2015
1	Afskrivninger, fælles	350	300	327.202
2	Kontorhold	800	900	627.728
3	Information	100	100	126.647
4	Bestyrelsen	200	200	157.745
5	Gager adm. Personale	2000	2000	2.046.683
6	Bygning m.v.	900	800	974.312
7	EDB	900	900	766.317
8	Konsulentbistand m.v.	700	800	701.402
9	Regulering underdækning		200	
	Generelle administrationsomkostninger	5.950	6.200	5.728.036

	Fordeling af generelle administrationsomkostninger	
	Basisydelsen andel	1.488
	Andel jf. §§ 55 og 56, stk. 1	4.463
	Alle generelle administrationsomkostninger	5.950

Fordeling af Reno Djurs' generelle administrationsomkostninger på hhv. basisydelsen og øvrige gebyrfinansierede ydelser. Budget 2017 sammenlignet med budget 2016 og faktiske omkostninger i 2015.

2.1 Bemærkninger til generelle administrationsomkostninger

Følgende er bemærkninger til de enkelte poster i de generelle administrationsomkostninger 2017.

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, DepoNet og DAKOFA.

Ad. 9. Regulering underdækning

Posten indgår i budget 2016 med henblik på at kompensere for økonomisk underdækning i foregående år. Underdækning er fuldt kompenseret og indgår derfor ikke i budget 2017.

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	52.965	enheder
Administrationsgebyr pr. enhed	85	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	84,96	kr.
Regulativdatabase	0,22	kr.
Affaldsdatasystem	2,40	kr.
Gebyr pr. husholdning	87,58	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 2017 leveres følgende affaldsmængder til Reno Djurs:

	Budget 2017	Budget 2016	2015
Genanvendelse			
Haveaffald	12.000	12.000	13.474
Rent træ	3.000	3.500	3.815
<i>I alt, genanvendelse</i>	15.000	15.500	17.289
Forbrænding (Glatved)			
Småt brændbart	25.000	7.000	26.975
Stort brændbart	1.000	1.000	4.413
Imprægneret træ		2.500	2.353
<i>I alt, forbrænding</i>	26.000	10.500	33.741
Sortering			
Sortering	3.000	3.000	3.656
<i>I alt, sortering</i>	3.000	3.000	3.656
Deponering			
Blandet	25.000	20.000	21.119
Mineralsk	8.000	8.000	9.187
Forurennet jord	3.000	3.000	6.772
Farligt	15.000	24.000	21.976
<i>I alt, deponering</i>	51.000	55.000	59.054
Alle affaldstyper	95.000	84.000	109.937

Budgetterede affaldsmængder i tons, fordelt på behandlingsformer. Budget 2017 sammenlignet med budget 2016 og faktisk behandlede mængder i 2015.

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 2017 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 2017 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 2017 (1.000 kr.)	Budget 2016 (1.000 kr.)	2015
1	Andel af koncernomkostninger	1.500	1.500	1.616.719
2	Finansielle poster	0	0	-127.987
3	Afskrivninger	300	300	389.079
4	Særlige indtægter	-1.250	-1.250	-1.361.141
5	Drift	1.350	1.350	1.461.912
6	Administration	3.300	3.300	3.589.243
	I alt fællesomkostninger	5.200	5.200	5.568.819

Basisydelsens fællesomkostninger 2017 sammenlignet med budget 2016 og realiserede omkostninger 2015.

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 2015 samt den estimerede pengestrøm i 2016 og 2017 budgetteres der med en nettorenteindtægt på kr. 0 i 2017.

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 2017.

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 2017 (1.000 kr.)	Budget 2016 (1.000 kr.)	2015
1	Afskrivninger	8.350	6.300	6.215.060
2	Maskiner	4.100	4.100	3.609.725
3	Transport af affald	0	0	439.741
4	Miljø og anlæg	1.000	1.000	2.143.203
5	Perkolathåndtering	400	400	163.324
6	Konsulentbistand	800	800	557.986
7	Affaldskonsulent	380	380	362.562
	Omkostninger i alt	15.030	12.980	13.491.601
8	Nedskrivning af egenkapital	7.500		
	Gebyrfinansiering i alt	7.530		

Afdelingsbestemte omkostninger 2017 sammenlignet med budget 2016 og realiserede omkostninger 2015.

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). Når deponeringsanlæggets etape III er færdig-etableret i 2016, repræsenterer anlægsaktiverne en værdi på 70,2 mio. kr.

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 2017.

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. gummihjuls læsser
- 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 er fra og med 2016 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 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.

Ad. 8. Nedskrivning af egenkapital

Som angivet under ad. 1 vil basisydelsens anlægsaktiver pr. ultimo 2017 udgøre 70,2 mio. kr. Heraf vil 53,2 mio. kr. være opsparet ved hensatte midler. Differencen mellem anlægsaktivernes værdi og opsparet egenkapital udgør således 17 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 17 mio. kr.

Baseret på en opsparingsperiode på 20 år (= anlæggets afskrivningsperiode) udgør opsparringen 850.000 kr. i 2017. 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 2017:

Post	Beskrivelse Kr./ton (excl. moms)	Budget 2017	Budget 2016
1	Neddeling og kompostering af haveaffald	80	65
2	Neddeling af stort brændbart affald	100	100
3	Transport af affald	50	50
4	Afregningspris rent træ	-50	-50
5	Driftsmidler, deponering	10	10
6	Ekstern forbrænding	410	370
7	Statsafgift, deponering	475	475
8	Sikkerhedsstillelse	Se bem.	Se bem.

Eksterne enhedsomkostninger. Budget 2017 sammenlignet med budget 2016.

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 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 2017 udelukkende at levere forbrændingseget 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 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. Reno Djurs' godkendelsesmyndighed⁸ har fastsat følgende sikkerhedsstillelser i kr. pr. modtaget tons:

	SIKKERHEDSSTILLELSE I KR./TON				
	Farligt Affald	Mineralsk affald	Inert affald	Forurennet 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

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.

3.4 Gebyrer for basisydelsens ydelser

På baggrund af de ovenfor beskrevne forudsætninger kan der beregnes gebyrer for de af-faldstyper, 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 2017 fremgår af gebyrblad 2017.

4. Dagrenovation

4.1 Indledning

Reno Djurs I/S' budget 2017 for tillægsydelsen "Fælles drift af dagrenovationsordning" er baseret på aktuelle mængder og enhedspriser for nye indsamlingskontrakter fremskrevet til 2017.

På grundlag af budgettet foreslås gebyrer fastholdt uændret i 2017 i forhold til de nugældende nedsatte gebyrer for 2016.

4.2 Status for beholdere og tømningshyppigheder

Restaffald, beholdertyper, -antal og tømningshyppigheder hos forbrugerne pr. januar 2014								
	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	5						17
140 l. spand	1.869	11.645	4.945	774	3.901	1.591	393	25.118
240 l. spand	2.354	14.402	944	468	446	464	233	19.311
400 l. minicont.	206	198	4	4	9	26	32	478
600 l. minicont.	1.193	384	2	6	8	9	19	1.621
3 m3 U-cont.	4	5	0	0	0	0	0	9
5 m3 U-cont.	12	11	0	0	0	0	0	23
I alt	5.649	26.650	5.895	1.252	4.364	2.090	677	46.577

Oversigt over beholdertyper og tømningshyppighed for beholdere for restaffald. Status pr. 1. januar 2016.

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 2015 havde vi 143 sæsontømningscontainere (600 liter), som i alt blev tømt 4.216 gange. Der stod 91 sæsontømningscontainere hos virksomhederne den 1. januar 2016.

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. 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 2016		
	Ved husholdninger	Ved institutioner og virksomheder ¹²
140 liters spand	5.311	8
240 liters spand	20.416	81
600 liters minicontainer ¹³	1.076	212
3 m3 U-cont	25	0
4 m3 U-cont	0	0
5 m3 U-cont	7	0
I alt	26.835	301

Oversigt over beholdere til indsamling af papir og pap. Status pr. 1. januar 2016.

Antallet af beholdere til papir hos forbrugerne er faldet med 114 på et år. Nedgangen skyldes ophør af papirindsamling hos virksomhederne.

Antallet af undergrundscontainere er i løbet af et år kommet op på i alt 64.

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

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

Oversigt over beholderantal pr. januar 2016			
Beholdertype	Antal hos forbrugerne	Lager	Samlet antal beholdere (hos forbrugere og på la- ger)
140 liter spande	30.437	589	31.026
240 liter spande	39.808	218	40.026
400 liter minicontainere (heraf 2-hjulede 370 liters spande)	478 (16)	26 (16)	504 (32)
600 liter minicontainere	3.000	149	3.149
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)	23		23
3 m3 undergrundscontainer til papir (ejet af forbrugere, etableringstil- skud på 15.000 kr./stk. fra Reno Djurs I/S)	25		25
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)	7		7
1,3 m3 undergrundscontainer til fla- sker (ejet af forbrugere, etablerings- tilskud på 5.000 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)	3		3
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)	6		6
Kompostbeholdere inkl. køkkens- pande	17716	101	17.817
Kubesæt på offentlige lokaliteter til flasker og papir inkl. specialbeholder til restaffald	253 til flasker 198 til papir 169 til restaffald	8 til flasker 7 til papir 0 til restaffald	261 205 169

4.3 Driftsbudget 2017

Driftsbudgettet omfatter følgende hovedposter:

Post	Beskrivelse	2015 (1.000 kr.)	Budget 2016 ¹⁴ (1.000 kr.)	Budget 2017 (1.000 kr.)
	Omkostninger:			
1.	Forrentning og afskrivning	1.858	1.900	1.900
2.	Indsamling	33.484	35.900	30.600
3.	Affaldsbehandling	8.950	5.240	6.710
4.	Administration og information	4.508	4.500	4.700
	Omkostninger i alt	48.800	47.540	43.910
	Gebyrindtægter	49.632	48.600	43.000
	Driftsresultat	832	1.060	-910
	Påvirkning af egenkapital	832	1.060	-910

Driftsbudget 2017

4.4 Bemærkninger til driftsbudget 2017

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 2017 at udgøre ca. 1,8 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 2017 indkøbt nye undergrundscontainere til offentlige lokaliteter som erstatning for nuværende kuber på visse lokaliteter. Dette vil bl.a. afhænge af resultat af 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 2017.

Den anslåede forrentning og afskrivning for 2017 udgør på dette grundlag samlet ca. 1,9 mio. kr. ekskl. moms.

¹⁴ Tallene i tabellen er det oprindeligt godkendte budget for 2016. Gebyrer for 2016 blev senere justeret på grundlag af et nyt udbud for indsamlingen i 2015, der gav lavere enhedspriser på indsamlingen på ca. 3 mio. kr.. I forhold til de oprindeligt budgetterede indsamlingspriser for 2016 på 35,9 mio. kr. forventes disse således at være 32,9 mio. kr. Gebyrerne for 2016 er samtidig nedsat, så der i 2016 forventes balance mellem omkostninger og gebyrindtægter.

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 udløb 31. december 2015, hvorfor der blev gennemført ny EU-licitation for indsamlingen i 2015. Resultatet af licitationen var lavere enhedspriser, der samlet er ca. 3 mio. kr. lavere end med tidligere enhedspriser. Dette er indregnet i det justerede budget og gebyrer for 2016.

Reno Djurs leverer fra sommeren 2015 udelukkende affald til forbrændingsanlægget i Lisbjerg.

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 2017 gives tilskud på 0,3 mio. kr., der straks afskrives under øvrige indsamlingsomkostninger.

I udbuddet er der indhentet option på at indføre såkaldt "tagning" af affaldsbeholderne 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 under øvrige indsamlingsomkostninger. Imidlertid er det ikke p.t. planen at gennemføre dette.

Indsamlingsudgifter	
Indsamlingstype	1.000 kr.
Restaffald ¹⁵	22.400
Papir, husstandsindsamling	5.800
Flaske- og papirkuber ¹⁶	1.400
Batterier	0 ¹⁷
Øvrige indsamlingsudgifter ¹⁸	1.000
I alt	30.600

Renovationens budgetterede indsamlingsomkostninger, 2017.

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

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

¹⁶ Inkl. tømning af granater og nytårssikring ved kuber.

¹⁷ Som følge af producentansvar, forventes indsamlingsudgifter på i størrelsesordenen 150.000 kr. godtgjort.

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

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.

Behandlingsprisen for restaffald svarer til forbrændingsgebyret jf. Reno Djurs' forslag til budget 2017 for basisydelse.

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 2017 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 hver år siden 2008, og var i 2015 de laveste i mange år. I forhold til 2008 (6.039 ton) er der i 2015 (4.231 ton) et fald på ca. 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 2017 vil udvise et yderligere fald i forhold til 2015 på 300 ton.

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 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, skaller og sælger flasker til genpåfyldning. Derfor er markedet for afsætning af flasker fortsat under omrydning. 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 ca. 160 kr. pr. ton. Denne pris kan ændres afhængig af såvel andelen af plast og metal, der forudsættes henlagt i kuberne sammen med glas, ligesom det har stor betydning om flaskerne afsættes som hele flasker til genpåfyldning eller som skår. Det vides ikke på nuværende tidspunkt, hvilke sorterings- og afsætningsmåder, der skal gælde fremover for kuberne. I budgetmæssig sammenhæng forudsættes mængden i kuberne til glas/metal/plast at øges med ca. 15 % i forhold til 2015 og afsætningsprisen forudsættes øget til 300 kr./ton for den blandede fraktion.

Behandlingsudgifter			
Type	Behandlings- takst (Kr. pr. ton)	Mængde (Ton)	Samlet udgift (1.000 kr.)
Restaffald	410	21.000	8.610
Papir	-600	3.900	-2.340
Flasker/emballager	300	1.300	390
Organisk ¹⁹	0	(0)	50
Batterier	0 ²⁰	11	0
I alt			6.710

Renovationens budgetterede omkostninger til behandling af indsamlet affald, 2015.

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 (affaldshåndbog, informationskampagner, løbende annoncering).

Administration og information	
Post	1.000 kr.
Gager	3.250
Øvrige personaleomkostninger	150
Kontorhold	800
Information	500
I alt	4.700

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 omkostningsægtighedsprincippet.

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) i stedet for som tidligere hos ejeren af ejendommen. Derfor opkræves ikke fast grundgebyr hos erhvervs-ejendomme (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.

¹⁹ Beløb afsat til kompostkampagne med uddeling af orm.

²⁰ Der er pr. 1. januar 2009 indført producentansvar, hvilket indebærer, at behandlingsomkostninger dækkes af producenterne.

Antallet af boliger, sommerhuse og antal virksomheder i de to kommuner pr. januar 2016 fremgår af nedenstående opgørelse.

Fordeling af grundgebyrer pr. januar 2016	
Grundgebyr, bolig	37.828
Grundgebyr, sommerhus	15.134
Virksomheder, der deltager i dagrenovationsordningen	1.167
I alt	54.129

4.5.1 Grundgebyr

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

Ydelses-element	Boliger	Sommerhuse	Virksomheder
A ²¹	Opstillede kuber til papir og flasker	Opstillede kuber til papir og flasker	
B	Administration og information	Administration og information	Administration og information ²²
C	Husstandsindsamling af papir og pap		
D	Kompostbeholderordning.		
E ²³	Husstandsindsamling af batterier	Husstandsindsamling af batterier	

Ydelselementer omfattet af renovationens grundgebyr.

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

²¹ Det er fra 2010 alene husstande og sommerhuse, der opkræves gebyr for kuber.

²² Dog kun virksomheder, der tillige anvender dagrenovationsordningens forbrugskomponenter.

²³ Udgifter godtgøres som følge af producentansvar. Der indregnes derfor ikke udgifter hertil i gebyrerne.

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

Ydelselement		Budget 2017 (1.000 kr. ekskl. moms)	Kr. pr. enhed
A	Kuber til papir og flasker/emballager inkl. tilskud til undergrundscontainere til flasker/emballager ²⁴	1.600	30
B	Administration og information	4.700	87
C	Husstandsindsamling af papir og pap inkl. tilskud til undergrundscontainere til papir/pap ²⁵	4.200	111
D	Kompostbeholderordning	100	3
E	Husstandsindsamling af batterier	-	0
	I alt	10.600	-

Budgetterede omkostninger for grundgebyrets ydelselementer, 2017.

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

Det omkostningsægte grundgebyr for dagrenovationsdelen kan herudfra opgøres til 224 kr. pr. år ekskl. moms for boliger, 133 kr. for sommerhuse og 87 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.

På grundlag af licitationsresultatet for udbud af indsamling af dagrenovation i 2015, blev der beregnet og godkendt nye gebyrer for 2016 i efteråret 2015. 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 forudsatte forbrændingspris for restaffald er steget med 40 kr./ton fra 370 kr./ton til nu 410 kr./ton. Det samlede budget rummer erfaringsmæssigt visse usikkerheder, men isoleret set vil den øgede forbrændingspris alt andet lige resultere i en samlet underdækning på forbrugsgebyrerne på ca. 0,8 mio. kr. i 2017.

²⁴ Tilskud vedrørende flaskekuber, antages at udgøre ca. 100.000 af det samlede tilskud til boligforeninger.

²⁵ Tilskud vedrørende papir/pap, antages at udgøre ca. 200.000 af det samlede tilskud til boligforeninger.

Det foreslås, at denne budgetlagte underdækning, såfremt den realiseres, tages fra dagrenovationens opsparede egenkapital henlagt til eventuelle senere investeringer i nyt dagrenovationssystem.

Det foreslås således, at alle forbrugsgebyrer for restaffald inkl. ekstrasække og grundgebyret for virksomheders deltagelse i dagrenovationsordningen fastholdes uændrede i 2017 i forhold til de nugældende og nedsatte gebyrer for 2016.

Forbrugsgebyrer for afhentning af papir hos kommunale institutioner og virksomheder, foreslås ligeledes opretholdt uændret.

4.5.3 Særlige ydelser

Sæsonrømning af restaffald på campingpladser o. lign. i 600 liters minicontainere

Forbrugsgebyr for sæsonrømning af restaffald foreslås opretholdt uændret.

Foring af minicontainere med plastsække samt udlevering af foringsruller

Gebyrerne for foring foreslås i 2017 opretholdt uændret.

Vask af beholdere.

Gebyrerne for foring foreslås i 2017 opretholdt uændret.

Specialrømning.

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

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.

Gebyrer for specialafhentning foreslås i 2017 opretholdt uændret.

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 i 2017 opretholdt uændret.

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.

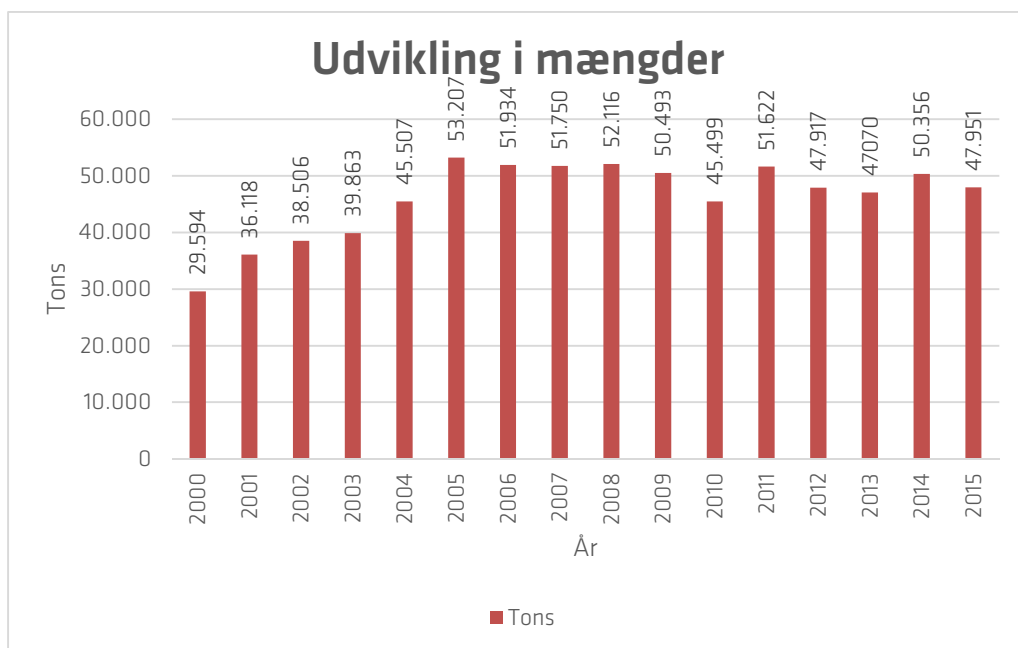
Budgettet er baseret på forudsætningerne i de foreliggende kontrakter om tillægsydelsen såvel som driftsresultater frem til og med 2015.

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 2016.	
Grundgebyr, bolig	37.834
Grundgebyr, sommerhus	15.131
Grundgebyr, erhverv	1.061
I alt	54.026

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 ca. 48.000 tons.



Udvikling i mængder på genbrugsstationerne i perioden 2000 – 2015.

5.2 Driftsbudget 2017

Driftsbudgettet omfatter følgende hovedposter:

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

Post	Beskrivelse	Budget 2017 (1.000 kr.)	Budget 2016 (1.000 kr.)	Regnskab 2015 (1.000 kr.)
1.	Forrentning og afskrivning	2.900	1.900	2.382
2.	Driftspersonale	8.600	8.300	8.151
3.	Øvrig drift og vedligeholdelse	3.800	2.800	4.581
4.	Transport	4.800	4.700	4.481
5.	Behandling af affald	11.000	13.400	10.404
6.	Administration og information	2.800	2.300	2.763
	I alt	33.900	33.400	32.761
7.	Nedskrivning af egenkapital	1.000		
	Gebyrfinansiering i alt	32.900	33.400	32.761

Driftsbudget for genbrugsstationer 2017 sammenlignet med budget 2016 og realiserede omkostninger 2015.

5.2.1 Bemærkninger til driftsbudget 2017

Ad. 1. Forrentning og afskrivning.

Der er i dette budget som i budget 2016 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 der i gennemsnit udskiftes ca. 30 containere pr år, hvilket kræver en årlig investering på ca. 1,6 mio. kr.

Genbrugsstationerne i Rønde og Tirstrup nedlægges den 1. juli 2016 og erstattes med en ny og moderne genbrugsstation på et areal ved Feldballe. Anlægsoverslaget for den nye genbrugsstation udgør ca. 15 mio. kr. Genbrugsstationerne i Rønde og Tirstrup er afskrevet og de faste anlæg overdrages vederlagsfrit til Syddjurs kommune.

Der var ved udgangen af 2015 oparbejdet et overskud på driften ud over aktivmassen på 23,4 mio. kr. Heraf allokeres der 15 mio. kr. til den nye genbrugsstation.

Regnskabsmæssigt indgår afskrivningerne på 1 mio. pr år (15 mio./15 år) da som nedskrivning af balanceposten materielle anlægsaktiver. Afskrivningerne vedrørende Feldballe Genbrugsstation slår således ikke igennem på beregningen af gebyrer.

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 2017 blive fremlagt skitseprojekt og budget for bestyrelsen.

Pr. 31. december 2015 havde genbrugsstationerne en aktivmasse på kr. 9,8 mio.

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

Ad. 2. Driftspersonale.

Det forudsættes at åbningstiderne forbliver uændrede i 2017. Dog medfører lukningen af genbrugsstationerne i Tirstrup og Rønde og åbningen af den nye genbrugsstation i Feldballe at antallet af åbningstimer reduceres med ca. 900 timer pr år. Det samlede antal åbningstimer bliver herefter ca. 13.600. Feldballe Genbrugsstation bemannes med to mand hvor pladserne i Tirstrup og Rønde var bemandede med hver en mand. Antallet af mandtimer i åbningstiden øges derfor med ca. 1000 årligt.

I forbindelse med ønsket om øget genbrug blev der i 2015 ansat yderligere tre pladsmænd på fuld tid. Samtidigt gik en pladsmand på pension. Det samlede timetal er dermed på 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, Feldballe og Drømmelstrup 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 4,5 % i forhold til omkostningerne i 2015, der var på 8,2 mio. kr. til 8,6 mio. kr.

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 2017 at udgøre i alt kr. 3,8 mio. I 2015 var det realiserede forbrug på kr. 4,6 mio. De ekstraordinære store omkostninger i 2015 skyldes etablering af genbrugsstationen i Feldballe samt renovering af et større antal containere.

Ad. 4. Transport.

Der budgetteres med uændrede affaldsmængder i 2017. Med en prisstigning på 6 % på transportprisen fra 2015 til 2017 budgetteres der med transportomkostninger på kr. 4,8 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 2015 til 2017.

Der budgetteres med en behandlingsudgift på kr. 11 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 2,8 mio. kr. i 2017. Den afholdte udgift var på kr. 2,8 mio. i 2015. Der budgetteres fortsat med afholdelse af udgifter til kampagner for øget genbrug.

Ad. 7. Nedskrivning af genekapital

Etableringen af nye genbrugsstation ved Feldballe gennemføres ved opsparet kapital. Som følge heraf – og som angivet under ad 1 - indgår afskrivningerne på 1 mio. pr. år (15 mio./15 år) vedrørende Feldballe Genbrugsstation regnskabsmæssigt som nedskrivning af balanceposten materielle anlægsaktiver. Afskrivningerne vedrørende Feldballe Genbrugsstation slår således ikke igennem på beregningen af gebyrer.

5.3 Gebyr for genbrugsstationer

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

Gebyr for husstande, virksomheder og sommerhuse (54.026 enheder)	I alt
Enhedsgebyr: 610 kr. ekskl. Moms	33,0 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)	2014	2015	2016	2017
Husstande (herunder sommerhuse)	620	610	610	610
Virksomheder	620	610	610	610

6. Tømningsordning for bundfældningstanke

På grundlag af budget 2017 for tillægsydelsen "Tømningsordning for bundfældningstanke" foreslås de årlige gebyrer for ordningen i 2017 fastholdt som i 2016.

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. 480.000 kr. i 2017.

6.1 Driftsbudget

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

Driftsbudgettet omfatter følgende hovedposter:

Post	Beskrivelse	Realiseret 2015 (1.000 kr.)	Budget 2016 (1.000 kr.)	Budget 2017 (1.000 kr.)
	Udgifter:			
1.	Forrentning og afskrivning	0	0	0
2.	Tømningsudgifter	3.995	3.672	3.763
3.	Behandling af slam	415	450	500
4.	Administration og information	616	991	891
	Udgifter i alt	5.026	5.113	5.154
	Indtægter jf. gebyrforslag	4.676	4.685	4.676

Driftsbudget 2017 sammenlignet med budget 2016 og regnskab 2015.

6.2 Bemærkninger til driftsbudget 2017

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 ny kloakering.

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 er indeksreguleret i 2016 og reguleres igen i 2017. Det forudsættes, at der i 2017 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 2017.

	Antal tanke	Antal tømninger i 2017	Tømningspris (kr. ekskl. moms pr. tømning)	Tømningspris i alt (1.000 kr. ekskl. moms)
Helårshuse og virksomheder, fastland (tømning hvert år)	6.728	6.728	335	2.254
Antal tanke i sommerhuse, fastland (tømning hvert andet år)	6.917	3.384 ²⁶	335	1.134
Helårshuse og virksomheder, Anholt (tømning hvert år)	141	141	927	131
Antal tanke i sommerhuse, Anholt (tømning hvert andet år)	263	263	927	244
I alt	14.049	10.516	358	3.763

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 2017. Herudover er der omkostninger til afledning af spildevand på Anholt.

Der anslås at skulle behandles en mængde på i størrelsesordenen 650 ton i 2017 til en pris på 675 kr. pr. ton, hvilket giver behandlingsomkostninger på 0,45 mio. kr. ekskl. moms.

Hertil kommer afledningsomkostninger for spildevand på Anholt og færgetransport af tømningsmateriel og slam på i størrelsesordenen 50.000 kr. ekskl. moms. Samlede udgifter til affaldsbehandling udgør hermed ca. 0,50 mio. kr. ekskl. moms. Dette svarer til ca. 48 kr. ekskl. moms pr. tømning i gennemsnit.

²⁶ 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 tømningsrapporter og fakturering samt udarbejdelse og udsendelse af information om ordningen. Endvidere er der også i budget 2017 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.	750
Kommunale udgifter til myndighedsudøvelse	141
I alt	891

Budgetterede administrations- og informationsomkostninger, 2017.

Dette svarer til 63 kr. pr. tank.