

Til: Bestyrelsen  
 Fra: Administrationen  
 Dato: 7. marts 2023

## Resumé af budget for 2024

Dette notat sammenfatter hovedposterne i Reno Djurs budget for 2024 sammenlignet med budget 2023 samt årsregnskab 2022. Notatet tager udgangspunkt i Reno Djurs' fire forretningsområder samt opgørelsen af fælles administrationsomkostninger.

		Budget 2024 (1.000 kr.)	Budget 2023 (1.000 kr.)	Regnskab 2022 (1.000 kr.)
Generel administration	Indtægter	7.250	7.250	7.322
	Omkostninger	7.250	7.250	7.362
	Resultat	0	0	-40
<hr/>				
Basisydelse	Indtægter	77.476	79.295	77.301
	Omkostninger	81.736	82.477	76.975
	Sikkerhedsstillelse	2.540	2.218	2.249
	Resultat	-6.800	-5.400	-1.923
<hr/>				
Genbrugs- stationer	Indtægter	53.900	55.300	53.596
	Omkostninger	55.600	55.200	47.068
	Resultat	-1.700	100	6.528
<hr/>				
Dagrenovation	Indtægter	90.000	72.991	57.210
	Omkostninger	103.021	78.006	50.258
	Resultat	-13.021	-5.015	6.953
	Investeringsbidrag	0	1.950	3.915
<hr/>				
Bundfældnings- Tanke	Indtægter	4.600	4.600	4.527
	Omkostninger	5.699	5.445	4.990
	Resultat	-1.099	-845	-463
<hr/>				
I alt	Indtægter	233.226	219.436	199.956
	Omkostninger	253.306	228.378	186.653
	Sikkerhedsstillelse	2.540	2.218	2.248
	Resultat, regnskab	-22.620	-11.160	11.055
	Investeringsbidrag	0	1.950	3.915

## Bemærkninger:

### Generel administration

Budget for generel administration er uændret i forhold til budget 2023.

### Basisydelse

Budgettet for basisydelsen bygger på en forudsætning om, at affaldsmængderne i 2024 reduceres med ca. 5 % i forhold til de realiserede affaldsmængder i 2022. Omkostningsniveauet er generelt fremskrevet, hvilket indebærer, at budgettet ved uændrede gebyrer vil generere et underskud på ca. 2,5 mio. kr.

En del af det samlede budgetlagte underskud bygger på, at etableringen af deponeringsanlæggets etape II og III delvist er finansieret af hensatte midler. Afskrivning på 4,3 mio. kr. af de pågældende anlægskomponenter indgår derfor regnskabsmæssigt som nedskrivning af balanceposten materielle anlægsaktiver. Disse afskrivningerne slår ikke igennem på beregningen af gebyrer.

Basisydelsen har over årene opbygget en overdækning på 36 mio. kr. Ved fastholdelse af de nuværende gebyrer i 2024 vil det omtalte driftsunderskud på 2,5 mio. kr. svare til tilbageførsel af en del af overdækningen til deponeringsanlæggets brugere.

Gebyrer for 2024 anbefales fastholdt som i 2023.

### Genbrugsstationer

Budgettet for genbrugsstationerne er baseret på en forudsætning om uændrede affaldsmængder i forhold til 2022.

Omkostningsniveauet er generelt fremskrevet. Omkostninger til transport af affald er baseret på et nyt udbud, der som følge af blandt andet et krav om brug af HVO biodiesel er øget markant. Et andet forhold er, at forbrændingsprisen i 2022 var udsat for en reduktion. Priserne er i 2023 tilbage på normalt niveau, hvilket de også forventes at være i 2024. Det indebærer øgede omkostninger i forhold til 2022.

Det budgetlagte underskud på 1,7 mio. kr. bygger på, at etablering af Feldballe Genbrugsstation samt udvidelser af genbrugsstationerne i Grenaa, Ryomgård og Ebeltoft er afholdt af opsparede midler. Afskrivning på 1,7 mio. kr. af de pågældende anlæg indgår derfor regnskabsmæssigt som nedskrivning af balanceposten materielle anlægsaktiver. Disse afskrivningerne slår ikke igennem på beregningen af gebyrer.

Gebyrer for 2024 anbefales fastholdt som i 2023.

### Dagrenovation

Dagrenovationsordningen budgetterer med et betydeligt omkostningsløft i 2024 som følge af den nye affaldsordning, som idriftsættes i perioden maj til september 2023.

Driftsbudgettet for 2024 estimerer en påvirkning af egenkapitalen med -13,02 mio. kr., hvoraf -5,26 mio. kr. vedrører afskrivning af beholdere, der ikke skal gebyrfinansieres. Dette vil alt andet lige resultere i en samlet budgetteret underdækning på 7,76 mio. kr. i 2024, der skal gebyrfinansieres.

Isoleret set burde dette underskud derfor imødegås med en stigning i affaldsgebyrerne på samlet set 7,76 mio. kr. i 2024 for at være omkostningsægte. Dette svarer som simpelt gennemsnit til ca. 141 kr. pr. husstand og sommerhus.

Ikke desto mindre anbefales det at fastholde dagrenovationens gebyrer uændrede, hvilket skyldes forventningen om, at det som følge af lovgivning om producentansvar vil være muligt at reducere gebyrerne i 2025.

I 2025 gennemføres producentansvar på emballager. I Miljøministeriets "Opfølgning på Klimaplanen om udligning af affaldsgebyrstigning" er følgende estimeret: *Producentansvar sænker isoleret set affaldsgebyret med ca. 600 kr. per husstand, der forventes overvæltet i forbrugerpriser.*

Underdækningen i 2024 anbefales finansieret ved nedskrivning af egenkapitalen.

#### Bundfældningstanke

Budgettets omkostningsniveau er øget som følge pristalsreguleringer.

Ordnningen for bundfældningstanke har over en årrække årene opbygget en overdækning, der ved udgangen af 2022 udgør 1,9 mio. kr. Ved fastholdelse af nuværende gebyrer reduceres overdækningen til -0,1 mio. kr. ved udgangen af 2024, hvilket er ensbetydende med, at overdækningen tilbageføres til forbrugerne.

Gebyrer for 2024 anbefales fastholdt som i 2023.