

Favrskov Affald A/S

Referat

Mødedato	14. oktober 2021
Starttidspunkt	08:00
Mødested/mødelokale	Mødelokale 5, Inside, Dalvej 1, 8450 Hammel
Afbud fra	Thomas Storm

Indhold

1. Budget og takster 2022 - Favrskov Affald A/S - ÅBENT	3
2. Budgetopfølgning pr. 31. august 2021	7
3. Benchmark og nøgletal - Affaldsselskaber	10
4. Orientering til bestyrelsen – Favrskov Affald - LUKKET	11
5. Bestyrelsen har ordet - Lukket	11
6. Godkendelse af forhandling.....	15
7. Kommunikation fra bestyrelsen - Åbent	13
8. Digitalt underskriftsark	14

1. Budget og takster 2022 - Favrskov Affald A/S - ÅBENT

Favrskov Affald A/S
14. oktober 2021

Tidl. politisk behandling	
Forventet sagsgang	Bestyrelsesmøde den 14. oktober 2021 Byrådsmøde den 30. november 2021
Lovgrundlag	Bestyrelsens forretningsorden

SAGENS INDHOLD

Bestyrelsen skal i denne sag godkende budget og takster for 2022, for aktiviteterne i Favrskov Affald A/S.

Det er snart et år siden, at Landsskatteretten fastslog, at kommuners levering af renovationsydelser til borgere og private grundejerforeninger ikke er momspligtige ydelser. Skattestyrelsen arbejder fortsat på et styresignal om praksisændringen.

Det er vores revisions forventning, at styresignalet kommer til at indeholde en angivelse af, at momsfrigørelsen ikke gælder kommunalt ejede affaldsselskaber. Det er endnu meget usikkert, og budget og takster for 2022 er derfor fastlagt ud fra gældende lovgivning om, at renovationsydelser pt stadig er momspligtige. Et ændret styresignal kan få den betydning, at taksterne og budget for 2022 skal behandles på ny af både bestyrelse og byråd.

Aktiviteterne i Favrskov Affald A/S består af drift af genbrugspladser samt indsamling af dagrenovation og genanvendeligt affald hos alle husstande i Favrskov Kommune. Dertil kommer ordninger for erhverv, institutioner m.m. Alle ordninger er omfattet af "hvile-i-sig-selv" princip. Der fastsættes takster for alle ordninger, og for en husstand betyder det tre takster – dagrenovation, genbrugsbeholder og genbrugspladser. Genbrugspladser og genbrugsbeholder har før 2022 været en sammensat takst, men er nu blevet adskilt, som første del af den nye takststruktur, der vil blive endelig indført fra 2023 i forbindelse med de nye indsamlingsordninger.

Erhverv kan tilvælge flere ordninger hos Favrskov Forsyning. Taksten på en af ordningerne; besøg på genbrugspladsen vil blive revurderet i 2023 ud fra resultater af brugerundersøgelser om erhvervs benyttelse af genbrugspladsen.

"Regulativ for indsamling af husholdningsaffald" og "regulativ for erhvervsaffald" beskriver de forskellige ordninger, og fremgår af Favrskov Forsynings hjemmeside:

[Affaldsplan og regulativer for affald i Favrskov \(favrskovforsyning.dk\)](http://favrskovforsyning.dk)

VURDERING

Favrskov Affald forventer et resultat for 2022 på 2,8 mio. kr. Det budgetterede resultat betyder en forventet overdækning ultimo 2022 på 2,7 mio. kr.

Budget 2022 fremgår af bilag, "Budget 2022", og er sammensat af budgetter på de forskellige ordninger, der ligeledes som kan ses i særskilt bilag, "Budget på ordninger". En detaljeret oversigt over anlægsinvesteringer fremgår ligeledes af bilag, "Anlægsinvesteringer 2022".

Beløb i mio. kr.	Budget 2022	Budget 2021	Regnskab 2020
Omsætning	65,0	59,5	51,8

Omkostninger	-62,2	-55,6	-53,7
Resultat før skat og resultatandele	2,8	3,8	-1,9
Over/underdækning	2,7	-0,1	-3,9
I ovenstående er indeholdt:			
Afskrivninger	2,5	1,4	1,2
Investeringsbudget			
Investeringer	46,5	21,6	5,3
Afdrag på lån	1,9	1,0	0,5

Omsætningen stiger fra 59,5 mio. kr. i budget 2021 til 65,0 mio. kr. i 2022. Det er en stigning på 9%, der kommer fra en stigning i omsætningen på dagrenovationsområdet.

Omkostningerne stiger med 6,6 mio. kr. fra 2021 til 2022. De 3,1 mio. kr. vedrører en større stigning i omkostninger til tømninger på dagrenovationsområdet. Tømningen har været udbudt for en kort 13 måneders periode, som en konsekvens af, at selskabet skal implementere de nye indsamlingsordninger senest med udgangen af 2022. Dette har medført en væsentlig stigning i omkostningen for det næste år. Dertil stiger afskrivninger med 1,1 mio. kr., som følge af modernisering og reovering af genbrugspladserne. Hertil er omkostningerne til personale og fælles administrative opgaver, som købes af Favrskov Forsyning, 1,2 mio. kr. højere. Dette skyldes både, at Favrskov Affald til næste år skal bruge flere ressourcer til opgaven om implementering af de nye indsamlingsordninger for husholdningsaffald, samt en naturlig udvikling og regulering af selskabets personaleomkostninger. Som en del af de nye indsamlingsordninger for husholdningsaffald er der afsat 0,5 mio. kr. i budget 2022 til kommunikationskampagner og udbud.

Der er budgetteret med 46,5 mio. kr. i investeringer i 2022, hvoraf de 17,0 mio. kr. er investeringer til modernisering af genbrugspladserne i Hvorslev og Hadsten. Investeringerne til modernisering i Hvorslev og Hadsten kan rykkes til 2023, såfremt det vurderes, at det vil medføre en væsentlig merpris ved udbud i 2022 frem for udbud i 2023.

Derudover er der også investeringer til de nye indsamlingsordninger på 27,5 mio. kr., hvor der primært skal investeres i nye skraldespande.

Øvrige investeringer og containere i 2022 udgør 2 mio. kr. Investeringer for 2022 fremgår af bilag, "Anlægsinvesteringer 2022".

Investeringsaktiviteten på 46,5 mio. kr. forudsættes lånefinansieret. I forbindelse med anlægsarbejdet vil der etableres en byggekredit i banken, indtil det endelige låneoptag, når projekterne afsluttes.

Med det fremlagte budget forventes en positiv likviditetsvirkning i 2022 på 3,3 mio. kr.

ØKONOMISKE KONSEKVENSER

Der skal fastsættes takster for indsamling af dagrenovation, genbrugsemballage og brug af genbrugspladser i kommunen.

Affaldstaksterne fremgår i vedhæftede bilag "Takstblad for 2022 – Favrskov Affald A/S".

Taksten for indsamling af dagrenovation stiger med 294 kr. fra 2021 til 2022. Taksten for en husstand med ugentlig sækketømning er i 2022 1.468 kr. mod 1.174 kr. i 2021. Stigningen på de 25 % er en konsekvens af, at selskabet har været nødt til at udbyde dagrenovationsopgaven i en periode på kun 13 måneder, da de nye indsamlingsordninger skal indføres inden udgangen af 2022. Den korte periode har begrænset renovatører, der har budt på opgaven, og som konsekvens heraf en stigende omkostning.

Taksten for genbrugsordninger bliver i år delt, men fastholdes uændret fra 2021 til 2022 på samlet 2.110 kr. Taksten for genbrugsbeholderen bliver i 2022 på 495 kr. og taksten for anvendelse af genbrugspladser for private husstande bliver i 2022 på 1.615 kr. Til sammenligning var fordeling af taksten i 2021 på henholdsvis 451 kr. og 1.659 kr. Forventningen er, at taksten for genbrugsbeholderen vil stige de kommende år, som følge af de nye indsamlingsordninger for de 10 fraktioner.

En sammenligning blandt affaldsselskaber i Østjylland fremgår af bilag, "Sammenligning af takster 2022", og viser de nye takster for 2022 sammenlignet med de andre selskabers takster for 2021. Her ses det, at Favrskovs takst for dagrenovation i 2022 kun overgås af RenoSyd, der er 45 kr. dyrere. Taksten for genbrugsbeholderen ligger i sammenligning midt i feltet, og koster således ca. 130 kr. mere end den billigste og ca. 290 kr. mindre end den dyreste. På genbrugspladsområdet har Favrskov pt. den højeste takst, som er 98 kr. højere end den der koster næstmest. Favrskov Kommune har i serviceniveaet på genbrugspladser valgt at have 4 nære genbrugspladser, og har sammenlignet med landsgennemsnittet et væsentlig mindre antal borgere pr. genbrugsplads.

Taksterne for virksomhedernes adgang til genbrugspladserne fastholdes, så en håndværkervirksomhed også i 2022 skal betale 9.500 kr. for et årsabonnement. Ønsker virksomhederne at benytte SMS-ordningen ved adgang til genbrugspladserne fastholdes gebyret ligeledes på 250 kr. pr. besøg.

Taksten for tømning af en 240 liters todelt pap/papir- og emballagebeholder i kommunale institutioner fastholdes ændret og er også i 2022 642 kr.

Specialtaksterne for f.eks. beholdervask fastholdes uændret i 2022.

Byrådet godkendte den 11. september 2018 opløsningen af Feltengård I/S. Som en konsekvens heraf skulle den økonomiske underdækning på 19,4 mio. kr. finansieres over genbrugsgebyret hos kunderne i Favrskov Affald A/S over en 40 årig periode, når aktiviteterne endelig ophørte. Aktiviteterne på Feltengård er ophørt i 2021, og derfor vil Favrskov Affald fra 2022 opkræve 25 kr. pr. husstand om året på vegne af Favrskov Kommune, som vil anvendes til at finansiere efterdriften af Feltengård.

INDSTILLING

Direktøren indstiller til bestyrelsen

1. At budgettet for 2022 godkendes.
2. At takstblad for Favrskov Affald A/S vedtages og sendes til Favrskov Byråd for godkendelse.
3. At Favrskov Affald fremadrettet opkræver til efterdriften af Feltengaard på vegne af Favrskov Kommune.
4. At låneoptagelse på 46,5 mio. kr. godkendes, og at der ansøges om kommunegaranti for lånet og at der i anlægsfasen etableres en byggekredit i kommunekredit.
5. At bestyrelsen bemyndiger formandsskab og direktør i fællesskab til at beslutte løbetid, rente og afdragsform i overensstemmelse med den finansielle strategi for koncernen, for lån under punkt 3.

BESLUTNING

Godkendt

Bilag

- Budget for 2022
- Budget på ordninger i 2022
- Anlægsinvesteringer 2022

- Takstblad for 2022, Favrskov Affald A/S
- Sammenligning af takster 2022

2. Budgetopfølgning pr. 31. august 2021

Tidl. politisk behandling	Budget godkendt den 10. september 2020
Forventet sagsgang	Bestyrelsesmøde den 14. oktober 2021
Lovgrundlag	Bestyrelsens forretningsorden

SAGENS INDHOLD

Bestyrelsen skal i denne sag behandle budgetopfølgning for perioden 01.01.2021 til 31.08.2021 og forventningerne for hele 2021 for Favrskov Affald A/S.

Budgetopfølgning pr. 31. august 2021 fremgår af bilag.

VURDERING

Forventningerne til årets resultat opjusteres med 0,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget for 2021.

ØKONOMI

Driftsresultat

	1.1.-31.8.21			1.1. - 31.12.21		
	Forbrug	Budget for perioden	Budget for året	Forbrug % af budget	Forecast	Forbrug % af Forecast
Periodens driftsresultat, 1.000 kr.						
Omsætning	59.882	57.998	59.454	101%	60.454	99%
Omkostninger	-36.870	-38.269	-55.640	66%	-56.140	66%
Finansielle poster mv.	-31	-12	-25	125 %	-25	125 %
Resultat	22.981	19.717	3.789	607%	4.289	536%
Investeringer, 1.000 kr.						
Investeringer	18.220		21.580	84%	24.739	74%

Resultatet for perioden er et overskud på 23 mio. kr., mod en budgetteret overskud på 19,7 mio. kr. Afvigelsen på 3,3 mio. kr. skyldes delvist en omsætning, der er 1.9 mio. kr. højere end budgettet, samt omkostninger, der er 1,4 mio. kr. lavere end budgettet.

Den højere omsætning på 1,9 mio. kr. består primært af merindtægt fra salg af genanvendelige materialer på 1,8 mio. kr. Priserne på jern samt pap og papir er steget igen i forhold til de meget lave priser i 2020. Vi forventer, at det vil udlignes over sidste del af året, men forventer stadig en merindtægt på 1 mio. kr. i 2021 i forhold til budget 2021, som kan blive væsentlig højere. Derfor rettes forecast for omsætning i 2021 til 60,5 mio. kr.

De samlede driftsomkostninger for perioden er 1,5 mio. kr. lavere end budgettet. Dette er til dels et resultat af periodeforskydning af budgettet specielt på dagrenovationsområdet og til dels vedr. tømningen/håndteringen af genbrugsbeholdere. Vi forventer at dette vil udlignes ved udgangen af året. Der har været afholdt et udbud på dagrenovationsområdet, der kun skal dække en periode på 13 måneder, hvilket har fået prisen på tømning til at stige med 25 %. Som en konsekvens af dette opskrives de samlede driftsomkostninger med 0,5 mio. kr. og forecast for omkostninger i 2021 bliver således på 56,1 mio. kr.

Netto resulterer dette i at årets resultat opjusteres med 0,5 mio. kr. til 4,3 mio. kr.

Regnskab på ordninger

På dagrenovationsområdet er resultat pr. 31.8.21 et overskud på 6,5 mio. kr. og der budgetteret med et overskud på 0,6 mio. kr. på ordningen for hele året. Dette nedjusteres med 0,5 mio. kr., da der er en stigning tømningen af dagrenovation med 25 % de sidste 2 måneder af året – grundet ny licitation.

På genbrugspladsområdet er resultat pr. 31.8.21 et overskud på 13,9 mio. kr. og er er budgetteret med et overskud på 4,3 mio. kr. for hele året. Dette opjusteres til 5,3 mio. kr. på grund af en væsentlig merindtægt vedrørende salg af genanvendelige materialer. Lukningen af Feltengård har medført større kørselsomkostninger til deponi i Glatved, som dog til dels modsvares af mindre behandlingsomkostninger i Glatved. Budget på omkostninger fastholdes, da beløbet ikke er væsentligt.

På området for genbrugsbeholdere er resultatet pr. 31.8.21 et overskud på 2,9 mio. kr., og der forventes et overskud på 0,7 mio. kr. på ordningen i 2021. Dette fastholdes, da der ikke er væsentlige ændringer resten af året.

Investeringer

Der er pr. 31.08.2021 anvendt 18,2 mio. kr. ud af 24,7 mio. kr. i 2021. Det primære anlægsprojekt, Hammel genbrugsplads er ved at være færdigt. En samlet investeringsoversigt fremgår i bilag.

Balancekonti

Egenkapitalen er uændret fra 31.12.2020. Favrskov Affald arbejder ud fra "hvile i sig selv"-princippet. Det betyder, at eventuelle over- og underskud for året overføres til over- og underdækning til senere regulering.

Underdækningen reguleres årligt, hvorfor den pr. 31.08.2021 er uændret i forhold til 31.12.2020

Debitorer er på 34,1 mio. kr. pr. 31.08.2021. Der er i august måned sendt 2. aconto ud til forbrugerne, som først forfalder primo september.

Der er pr. 31.08.2021 et træk på kassekredit på 4.6 mio. kr. Forventningen til likviditeten er, at den er positiv året ud. Likviditetsforecastet fremgår af bilag.

Selskabet har pr. 31.08.2021 gældsforpligtelser til Kommunekredit på i alt 6,0 mio. kr.

Nøgletal, balancekonti DKK	Saldo pr. 31.12.2019	Saldo pr. 31.12.2020	Saldo pr. 31.08.2021
Egenkapital	500	500	500
Underdækning	2.128	4.046	4.046
Debitorer	728	958	34.119
Likviditet kassekredit	-2.508	3.371	-4.600
Langfristet gæld i KommuneKredit	-1.649	-6.696	-5.965

INDSTILLING

Direktøren indstiller til bestyrelsen:

1. At

budgetopfølgningen pr. 31. august 2021 godkendes.

BESLUTNING

Godkendt

Bilag

- Perioderegnskab pr. 31.08.2021 for Favrskov Affald.
- Lividitetsforecast for 2021 for Favrskov Affald
- Anlægsinvesteringer pr. 31.08 2021

3. Benchmark og nøgletal - Affaldsselskaber

Tidl. politisk behandling	
Forventet sagsgang	Bestyrelsesmøde d. 14. oktober 2021
Lovgrundlag	

SAGENS INDHOLD

Bestyrelsen skal i denne sag orienteres om Benchmark og nøgletal indenfor affaldsområdet.

Der er ikke en brancheforening, som forestår en sammenligning af nøgletal for selskaberne i branchen, som det er tilfældet indenfor spildevandsområdet. Flere selskaber har dog et samarbejde med firmaet JHN processer, som årligt indsamler data fra branchen, og herefter udsender nøgletal for branchen. Favrskov Affald oplyser også nøgletal til denne undersøgelse. Nøgletallene består blandt andet af

- Oversigt over ordninger
- Bilag 5 procenten
- Gebyrer
- Åbningstider på genbrugspladser
- besøgstal

Når alle nøgletallene er klar rundsendes oversigten over nøgletallene fra affaldsbranchen til bestyrelsen.

INDSTILLING

Direktøren indstiller til Bestyrelsen

- At sagen tages til efterretning

BESLUTNING

Godkendt

4. Orientering til bestyrelsen – Favrskov Affald - LUKKET

Tidl. politisk behandling	
Forventet sagsgang	Bestyrelsesmøde d. 14. oktober 2021
Lovgrundlag	Forretningsorden

SAGENS INDHOLD

5. Bestyrelsen har ordet - Lukket

Favrskov Affald A/S
14. oktober 2021
Sagsbehandler DPLB

Tidl. politisk behandling	
Forventet sagsgang	Bestyrelsesmøde 14. oktober 2021
Lovgrundlag	

SAGENS INDHOLD

Gensidig orientering i bestyrelsen uden ledelsens tilstedeværelse. Der refereres ikke fra dette punkt.

BESLUTNING

Der refereres ikke fra dette punkt

6. Godkendelse af forhandling - LUKKET

Tidl. politisk behandling

Forventet sagsgang	Bestyrelsesmøde den 14. oktober 2021
Lovgrundlag	Forretningsorden for Favrskov Forsyning A/S, Favrskov Affald A/S, Favrskov Spildevand A/S

SAGENS INDHOLD

Der refereres ikke fra dette punkt.

7. Kommunikation fra bestyrelsen - Åbent

Favrskov Affald A/S

14. oktober 2021

Sagsbehandler DPLB

Tidl. politisk behandling

Forventet sagsgang Bestyrelsesmøde 14. oktober 2021

Lovgrundlag Selskabsloven

SAGENS INDHOLD

Ifølge Selskabsloven må medlemmer af bestyrelsen og direktører ikke videregive, hvad de under udøvelsen af deres hverv har fået kendskab til.

Bestyrelsen afslutter hvert bestyrelsesmøde med at tage aktivt stilling til, hvad der kan kommunikeres fra bestyrelsesmødet.

INDSTILLING

Direktøren indstiller til bestyrelsen:

1. At bestyrelsen aftaler, hvad der kommunikeres fra bestyrelsesmødet.

BESLUTNING

Alle punkterne afgøres åbne – bortset fra punkt 4 "orientering til bestyrelsen, punkt 5 "bestyrelsen har ordet" samt punkt 6 "godkendelse af forhandling" som afgøres lukkede.

8. Digitalt underskriftsark

Favrskov Affald A/S

14. oktober 2021

Bestyrelsen for Favrskov Affald A/S skal godkende beslutningsprotokollen for mødet. Det fo

For at godkende beslutningsprotokollen, skal hvert bestyrelsesmedlem, som har deltaget i r
ved at trykke på "godkend" i øverste venstre hjørne.

BESLUTNING