

I/S AffaldPlus Bestyrelse (I/S AffaldPlus
bestyrelsesmøde)

06-06-2025 09:00 - 10:00

AffaldPlus, Ved Fjorden 20, 4700 Næstved, mødelokale
"Storskrald"

Indhold

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden.....	1
Punkt 2: Meddelelser fra formanden.....	1
Punkt 3: Nyt fra direktøren.....	2
Punkt 4: Budgetopfølgning for 1. kvartal 2025.....	5
Punkt 5: Godkendelse af budget 2026.....	9
Punkt 6: Orientering om sygefravær og indsats.....	12
Punkt 7: Model for fremadrettet bæredygtighedsrapportering.....	15
Punkt 8: Overtagelse af fjernvarmeprojektet i Glumsø.....	21
Punkt 9: Bestyrelsens egen tid.....	23
Punkt 10: Eventuelt.....	24
Punkt 11: Godkendelse af referat.....	24

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

Sagsnr.: 7182

Journalnr.: 00.01.00A00-0001/2024

Indstilling(er)

Direktøren indstiller, at bestyrelsen:

1. Godkender dagsordenen.

Punkt 2: Meddelelser fra formanden

Sagsnr.: 7182

Journalnr.: 00.01.00A00-0001/2024

Resumé

Punktet er et fast tilbagevendende orienteringspunkt, hvor bestyrelsesformanden giver en status på centrale forhold af relevans for bestyrelsen.

Indstilling(er)

Bestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

Sagsfremstilling

Bestyrelsesformanden vil give en status på centrale forhold, herunder:

Budgetarbejdet og økonomisk overblik

Budget 2026 blev trukket tilbage fra bestyrelsesmødet den 9. april 2025. Det skyldtes teknikaliteter i forbindelse med momsproblematikken, som ikke var blevet tilstrækkeligt belyst og håndteret i det daværende materiale.

Siden da er der igangsat en omfattende oprydning og genberegning af budgetgrundlaget. Det har vist sig, at der i de eksisterende budgetark mangler basale formler, og at der generelt er behov for konsolidering og styrkelse af de økonomiske styringsredskaber. Deloitte, med Per Timmermann og Peter Søndergaard i spidsen, har spillet en afgørende rolle i dette arbejde. Det har vist sig at være en væsentlig og rigtig beslutning at få ekstern bistand ind – både for kvaliteten og fremdriften.

Økonomiområdet styrkes nu yderligere med ansættelsen af to controllere, som skal understøtte arbejdet med økonomi – herunder budget, regnskab og de nødvendige rapporter.

Der har været afholdt en række møder med ejerkommunerne om det opdaterede budgetgrundlag og takstberegningerne. Det seneste møde blev afholdt den 28. maj

2025. Her tilkendegav kommunerne, at de kan godkende arbejdet med budget 2026 og bakker op om de foreslåede takster.

Udtalelser

Det er ikke vurderet relevant at indhente eksterne udtalelser til denne sag.

Administrationens vurdering

Det er ikke vurderet relevant at indhente udtalelser.

Økonomi og finansiering

Sagen har ingen direkte økonomiske konsekvenser.

Punkt 3: Nyt fra direktøren

Sagsnr.: 7182

Journalnr.: 00.01.00A00-0001/2024

Resumé

Direktøren vil give en opdatering om aktuelle og væsentlige forhold, der har betydning for AffaldPlus' drift og fremadrettede udvikling. Formålet med punktet er at sikre, at bestyrelsen er opdateret på relevante beslutninger, igangværende processer og strategiske temaer.

Indstilling(er)

Direktøren indstiller, at bestyrelsen:

1. Tager orienteringen til efterretning.

Sagsfremstilling

Direktøren vil denne gang orientere om følgende emner:

Genåbning af Sorø Genbrugsplads

Sorø Genbrugsplads er under ombygning og skulle efter planen genåbne i løbet af juli måned. Ombygningen forventes færdig medio juni og herefter skal der indhentes en ibrugtagningstilladelse, før pladsen endeligt kan genåbne. Affaldplus koordinerer fejring af genåbning med administrationen i Sorø Kommune.

IT-revisionsprotokol

Beierholm har gennemgået AffaldPlus' IT-sikkerhed og vurderer, at det generelle IT-miljø fungerer rigtig godt. Der er styr på systemer, adgangskontrol, sikkerhedskopier og persondata. Ingen alvorlige risici blev fundet. Der er dog nogle få mindre forhold, som med fordel kan forbedres – blandt andet mere tydelige politikker for informationssikkerhed og en bedre passwordpolitik. IT-systemerne bliver løbende testet,

og backuppen fungerer som den skal. AffaldPlus har også fokus på at informere medarbejdere om god IT-sikkerhed. Alt i alt ser det solidt og velfungerende ud, og AffaldPlus er godt klædt på til at håndtere IT-risici.

Rapporten gøres tilgængelig i First Agenda.

Mulig haveaffaldsplads på vej i Herlufmagle

Affaldplus har af en lokal entreprenør modtaget tilbud om leje af areal ved Herlufmagle Genbrugsplads til brug for haveaffaldsplads. Tilbuddet indeholder leje af ca. 5.000 m², som vil kunne inddrages i henholdsvis en haveaffaldsplads og en stilleplads for materiel. Udgiften til leje af pladsen vil kunne indeholdes indenfor det godkendte budget. Haveaffaldspladsen vil, hvis der kan gives en miljøgodkendelse, kunne stå klar primo 2026. Der er opmærksomhed på, at der skal indgås dialog med Næstved Kommune om behovet for en yderligere haveaffaldsplads, inden der igangsættes et arbejde med etablering.

Assensvej 4, Slagelse

I forlængelse af sagen på bestyrelsesmødet den 9. april angående salget af Assensvej 4 er det sidenhen blevet konstateret, at der eksisterer en tidligere lejeaftale på arealet. Aftalen blev indgået af en nu afdød medarbejder uden ledelsens godkendelse og har ikke været registreret i vores systemer eller gjort synlig for den ejendomsmægler, der har bistået med salget. Da aftalen heller ikke er tinglyst, og der ved mæglerens besigtigelse kun blev observeret enkelte trailere, blev forholdet vurderet som midlertidig brug. Sagen er derfor ikke blevet behandlet som et aktivt lejemål. Vi er nu i dialog med både mægler og den tidligere lejer for at finde en mindelig løsning og sikre, at sagen håndteres korrekt og lovmedholdeligt.

Anlægsoversigt

AffaldPlus driver sine aktiviteter i de seks ejerkommuner fra i alt 56 forskellige grunde og anlæg, som omfatter både genbrugspladser, driftslokationer og administrative faciliteter. Disse anlæg udgør det fysiske fundament for vores opgaveløsning inden for affaldshåndtering, genbrug og varmeproduktion.

Der er vedlagt en oversigt over alle anlæg, som indeholder oplysninger om beliggenhed og anlægstype, samt et kort, der viser anlæggenes geografiske placering på tværs af ejerkommunerne.

Oversigten er udarbejdet med henblik på at give bestyrelsen et samlet overblik over AffaldPlus' fysiske infrastruktur og understøtter arbejdet med strategisk planlægning og prioritering af anlægsinvesteringer.

Den efterspurgte anlægsoversigt er nu tilgængelig i bestyrelsens dokumentarkiv på First Agenda, hvor den også fremover vil kunne findes under relevante mødedokumenter.

Udtalelser

Det er ikke vurderet relevant at indhente eksterne udtalelser til denne sag.

Administrationens vurdering

De emner, der indgår i direktørens orientering, afspejler centrale bevægelser i AffaldPlus' arbejde – både økonomisk, strategisk og driftsmæssigt.

Samlet set vurderer administrationen, at de igangværende tiltag understøtter en ansvarlig og bæredygtig udvikling af selskabets opgaver og strategi.

Økonomi og finansiering

Sagen har ingen direkte økonomiske konsekvenser.

Bilag

Gennemgang af kontrolmiljø AffaldPlus 2024

Anlægsoversigt 2025

Gennemgang af generelle IT-kontrol- ler 2024

I/S AffaldPlus

Indholdsfortegnelse

Indledning	3
Ledelsesrapportering	5
Afgrænsning	9
Baggrund	10
A: Ledelsens styring og organisering af IT-anvendelsen	13
B: Adgang til systemer og data	16
C: Ændringsstyring	19
D: Anskaffelse, udvikling og vedligeholdelse af applikationer	20
E: Drift af serverrum og netværk	21
F: Behandling af personoplysninger	24

0. INDLEDNING

De generelle it-kontroller består af en overordnet vurdering af modstandskraften mod relevante trusler og sårbarheder samt en vurdering af eksistens og efterlevelse af prioriterede kontroller. Trusler, sårbarheder og kontroller diskuteres med afsæt i et generelt trussels- og kontrolkatalog, der er udarbejdet baseret på ISO 27001, ISA 315, GPDR samt vejledningsmateriale fra Digitaliseringsstyrelsen.

De generelle it-kontroller har til formål, i tråd med ISO 27001 og GDPR, at skærpe den interne modstandskraft og skabe en proces, der effektiviserer risikostyringen. Dertil er de generelle it-kontroller et værktøj, der sikrer, at ledelsen er bekendt med aktuelle risici, så det er muligt at foretage proaktiv risikostyring.

Mødedeltagere

Deltagere fra AffaldPlus	Kontaktoplysninger
Karsten Schøndorff	kah@affaldplus.dk Tlf. 29 21 40 81
Lucas Houmølle	lho@affaldplus.dk Tlf. 21 75 01 09
Deltagere fra Beierholm	Kontaktoplysninger
Henrik Waage Gleerup	hegl@beierholm.dk Tlf. 33 18 13 45
Teddy Schou Bay	teba@beierholm.dk Tlf. 33 18 98 07

Systemer omfattet af denne gennemgang

Økonomisystem	Business Central
Mailsystem	Office 365
Backup	VEEAM Surebackup
Antivirus	Heimdal - CSIS
Lønssystem	LessorLøn

Modtaget dokumentation

- IT-retningslinjer---PIXI-udgave
- Politikker i AffaldPlus_itsikkerhed
- Retningslinjer-for-it
- Procedure for IT-beredskab_v.1.5
- Beredskabs hændelse
- Password policy

- On-offboarding




1. LEDELSESRAPPORTERING

Vi har efter aftale med finansiel revisor foretaget interview samt design og implementeringstest hos I/S AffaldPlus. Det er vores vurdering, at den daglige drift af it-miljøet er


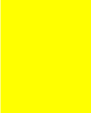

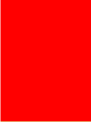
på et meget tilfredsstillende (grøn).

Rapportens konklusioner fungerer som dokumentation ift. udfyldelse af 13.2 og 17.1 i CaseWare.

Baseret på vores gennemgang af de generelle it-kontroller er vores overordnede vurdering som følger:

Kontrolområde		Vurdering 2024	Vurdering 20xx
A	Ledelsens styring og organisering af it-anvendelsen (IT-Governance)		
B	Adgang til systemer og data (Access Management)		
C	Ændringsstyring (Change Management)	N/A	
D	Anskaffelse, udvikling og vedligeholdelse af applikationer (Program Development)	N/A	
E	Drift af serverrum og netværk (Computer operations)		
F	Behandling af personoplysninger		

Mulige vurderinger ift. om områdets niveau har negativ indvirkning på revision af regnskab

	Området er meget tilfredsstillende og vurderes til ikke at have indvirkning på revision af regnskabet. Der er ingen observationer med prioritet 1.
	Området er tilfredsstillende og vurderes til ikke at have indflydelse på revision af regnskabet. Der er ingen observationer med prioritet 1, men der kan forekomme observationer, hvor indsatser/kontroller med fordel kan styrkes.
	Området er mindre tilfredsstillende, men vurderes til ikke umiddelbart at have indflydelse på revision af regnskabet. Der er observationer med prioritet 1, hvor indsatser/kontroller bør styrkes, og revisor skal være opmærksom på disse i helhedsbilledet af virksomheden.
	Området vurderes som utilfredsstillende og kan have indflydelse på revision af regnskabet. Der er observeret alvorlige svagheder, som omgående bør styrkes. Observationen kan give anledning til forbehold.
N/A	Området er ikke relevant i relation til denne gennemgang.

Denne vurdering baserer sig på de identificerede observationer nedenfor:

Væsentligste risici (prioritet 1 observationer)

Ingen væsentlige risici identificeret

Observation	Område	Risiko	Anbefaling	Prioritering
Vi har observeret	Vælg et element.	Øger risikoen for, at	Vi anbefaler, at	1
<i>Ledelsens kommentar</i>				
Vi har observeret	Vælg et element.	Øger risikoen for, at	Vi anbefaler, at	1
<i>Ledelsens kommentar</i>				
Vi har observeret	Vælg et element.	Øger risikoen for, at	Vi anbefaler, at	1
<i>Ledelsens kommentar</i>				

Øvrige risici (prioritet 2 eller 3 observationer)

Observation	Område	Risiko	Anbefaling	Prioritering
Det blev oplyst at der i øjeblikket arbejdes for at dokumentere arbejdsgange og processer, men at der kun i begrænset omfang er udarbejdet politikker for informationssikkerhed.	A	Øger risikoen for, at medarbejdere ikke agerer som ledelsen kræver og forventer.	Vi anbefaler derfor, at arbejdet med arbejdsgange færdiggøres, og at der til at begynde med bliver udarbejdet en informationssikkerhedspolitik som fastsætter målsætning, afgrænsning, ansvarsplacering og rammer for arbejdet med informationssikkerhed – gerne med inspiration fra troværdige kilder som f.eks. Digitaliseringsstyrelsens egen skabelon ¹ . Derefter kan	2

			<p>der udarbejdes flere emnespecifikke politikker, hvis indhold bør kommunikeres ud i resten af organisationen af ledelsen.</p> <p>Vi anbefaler desuden at alle politikker, men især informationssikkerhedspolitikken skal underskrives af ledelsen med navn og dato for at synliggøre for myndigheder og resten af organisationen hvem der er godkender og ansvarlig for at politikkens indhold er retvisende.</p>	
<i>Ledelsens kommentar</i>				
Vi har observeret, at password min age er sat til 0. Forholdet mitigeres delvist ved størrelsen af password history.	B	Øger risikoen for, at brugerne genbruger gamle kendte password	Vi anbefaler, at password min age sættes til minimum 1	3
<i>Ledelsens kommentar</i>				
Vi har fået oplyst, at det er muligt, at omgå feltet hvor det skal årsagsforklares hvorfor der foretages ændringer i vejesagerne	A	Øger risikoen for, at vejesagernes pris rapporteres fejlagtigt	Vi anbefaler, at feltet hvor der skal årsagsforklares gøres obligatorisk og det ikke længere bliver muligt at godkende ændringer uden årsagsforklaring.	2
<i>Ledelsens kommentar</i>				

2. AFGRÆNSNING

Vi har i forbindelse med vores revision foretaget interview med Lucas Houmølle og Karsten Schøndorff, fra I/S AffaldPlus samt gennemgået de materialer, som fremgår af listen over modtaget dokumentation (afsnittet 'Modtaget dokumentation').

Vores gennemgang tester KUN kontrollernes design og implementering – medmindre andet er aftalt. Der foretages med andre ord som udgangspunkt IKKE test af de implementerede kontrollers effektivitet.

Vores gennemgang foretager IKKE interview eller gennemgang hos leverandører eller modtagne systemrevisionserklæringer, medmindre det fremgår specifikt af rapporten.

Vores revision begrænser sig til de systemer, der har indvirkning på den finansielle regnskabsaflægelse og som er beskrevet i afsnittet 'Systemer omfattet af denne gennemgang' ovenfor.

Der er i forbindelse med revisionen spurgt ind til og foretaget design- og implementeringstest af de kontrolområder, der er vurderet i afsnittet 'Overordnet vurdering af kontrolområdet'. Hvis der i dette afsnit ud fra et kontrolområde er markeret N/A, er området ikke gennemgået nedenfor.

3. BAGGRUND

AffaldPlus er et fælleskommunalt affaldsselskab ejet af Faxe, Næstved, Ringsted, Slagelse, Sorø, og Vordingborg Kommuner som dækker seks ejerkommuner på Syd- og Vestsjælland - et område med 309.000 borgere og 30.000 virksomheder.

AffaldPlus løser opgaver for ejerkommuner på affalds- og energiområdet. Deres hovedopgave består i at modtage det affald, som produceres i deres opland og sørge for affaldsbehandling: genbrug før genanvendelse, før energiudnyttelse, før deponi, før specialbehandling. Affald Plus består af ca. 225 medarbejdere fordelt på forskellige afdelinger og anlæg.

Ændringer i it-anvendelsen siden sidste revision

Vi har fået oplyst, at der ikke er sket væsentlige ændringer i it-anvendelsen i forhold til vores revision sidste år.

Beskrivelse af systemlandskabet

AffaldPlus produktionsplatform består af data fra forbrug. Persondata består af CVR, CPR numre og ejeradresser.

Vi har i forbindelse med vores gennemgang i 2024 fået oplyst at der ikke er sket ændringer til ovenstående.

SYSTEM	Beskrivelse
ERP	Business Central
Dokumenthåndtering	FICS - journaliseringssystem
Backup system	VEEAM Surebackup
Backup repository	Tape (fysisk båndbackup)
2-factor	SMS passcode, Microsoft authenticator, Uniq key
Endpoint protection	Heimdal - CSIS
Firewall	Windows firewall (styret af Heimdal), CISCO firewalls (fysiske firewalls)
Klientsystemer	Windows 10 og 11
Business Intelligence	Qlik Sense
Lønssystem	LessorLøn
Office	Office365
Remote adgang	batchflow (bundet op på AD-login), login via VPN og 2-faktor (hjemmearbejde). Samme for leverandører. Ved hvert årsskifte bliver leverandøradgange fjernet
Log management	Darktrace

Teknologisk platform

Den tekniske opsætning understøttes gennem virtualisering via VMware hvor services kører i isolerede miljøer med fail-over sikrede nodes. Den IT-mæssige infrastruktur baserer sig primært på Microsoft enterprise-løsninger.

Lovgivning

Kunden er underlagt NIS2 direktivet, da virksomheden vurderes som Kritisk Infrastruktur.

Databehandling

Det blev oplyst, at der hos AffaldPlus foregår følgende behandlinger af data:

Input:

- LessorLøn – CSV-fil sendes til lønafstemning pr. afdeling
- LPR – CSV-fil danner grundlag for fakturering af alle vores erhvervsindkørsler på genbrugspladserne.
- Renovation – CSV-fil danner grundlag for fakturering af erhvervs renovation
- Renovation – XML-data hentes fra EJF (Ejerfortegnelse) via S-FTP for at hente ejeroplysninger, uden hemmelig adresse. Fakturerings grundlag hentes fra kommunens systemer (Excel, CSV-fil) og herefter gennemgår Business Central hver faktureringslinje og søger efter et CPR-nummer. Derefter bliver der oprettet en debitor med CPR-nummer, hvor regningen bliver sendt til ejerens digitale postkasse. De sidste 4 cifre i CPR-nummer feltet, er sløret i Business Central og kan udelukkende ses af dem som behandler filerne på et beskyttet drev.
- Batchflow – Her modtages regninger som efter et godkendelses-flow bliver eksporteret til Business Central.

Output:

- Danske Bank – Indbetalinger og udbetalinger
- OlikSense – business intelligence system

Persondata:

- AffaldPlus står som dataansvarlig i henhold til behandlingen af personfølsomme data. Der behandles fortrolige data i Business Central i form af CPR-numre og informationer vedrørende enkeltmandsvirksomheder.

Placering af data

Det er oplyst at data ligger lokalt i egne serverrum. Der er foretaget fysiske inspektion af disse serverrum uden at inspektionen har givet anledning til bemærkninger.

I forhold til revisionen i 2024 er vi blevet oplyst at forholdet er uændret

Kontrol af kilde data og dataintegritet

Det blev oplyst, at data fra fx kreditorbilag i væsentlig grad bliver indlæst via EAN faktura og at enkelte bilag kommer via PDF.

Det er ikke muligt at ændre i EAN eller pdf-data når de overføres til Batchflow. Bilag afstemmes altid med betaling i bank og attesteres af 2 personer.

Der arbejdes med så lidt manuel behandling som mulig, således at flere og flere processer bliver automatiserede.

I forhold til revisionen i 2024 er vi blevet oplyst at forholdet er uændret

Leverandører

Det er oplyst, at Elbæk og Vejrup benyttes som underleverandør. Vi har i forbindelse med dette modtaget en kopi af den "tro og love erklæring" for konsulenten Jannik Jepsen. Erklæringen er gennemgået uden bemærkninger (Tro og love_EV_Jannik).

Leverandør adgang er styret gennem en krypteret VPN-forbindelse med AD og sms-validering. Leverandør adgange er sat til at udløbe årligt, og kan kun tilgås igen ved godkendt anmodning om genaktivering.

Vi har desuden fået oplyst, at der følges op på leverandører via support sag nummerering i JIRA (konsulentstyring mm).

A: Ledelsens styring og organisering af IT-anvendelsen

4. A: LEDELSENS STYRING OG ORGANISERING AF IT-ANVENDELSEN (IT-GOVERNANCE)

Beskrivelse af etablerede procedurer

Risikovurdering

Det er i afsnit 5 i den modtagne procedure "retningslinjer for it" observeret, at der er en beskrivelse af hvordan it-afdelingen kan være behjælpelige med at risikovurdere de it-processer/arbejdsgange således at it-brug altid foregår på den mest sikre og hensigtsmæssige måde. Desuden er det beskrevet it-afdelingen håndterer risici på en måde, der sikrer at årsagen til risiciene blotlægges, fjernes eller mindskes til et acceptabelt niveau.

Dette vurderes tilfredsstillende. Der foretages ikke yderligere.

It-sikkerhedspolitik

Vi har i forbindelse med revisionen inspiceret den modtagne "politik for it-sikkerhed" som AffaldPlus selv identificerer som sin "it-sikkerhedspolitik". Det er observeret at der skal tages udgangspunkt i principperne fra ISO27001 samt anbefalinger fra Center for Cybersikkerhed og EnergiCert. Det er observeret at politikken er godkendt af bestyrelsen i 24. februar 2023.

Vi har derudover modtaget en længere håndbog hvor krav og forventninger for it-sikkerheds i AffaldPlus er beskrevet på et mere detaljeret niveau, herunder beskrivelse af backup og genetablering, netværkssegmentering, antivirus, beredskabs- og leverandørstyring. Slutteligt er der modtaget en one pager pixi bog hvor de vigtigste retningslinjer er beskrevet.

Dette vurderes tilfredsstillende. Der foretages ikke yderligere.

Beredskabsplan

Vi har i forbindelse med vores revisionsbesøg fået oplyst, at der er udarbejdet en beredskabsplan og at denne er blevet testet i løbet af 2024. Dette stemmer overens med det forhold at vi har modtaget en "procedure for IT-beredskab" og et dokument der hedder "beredskabs hændelse". Proceduren for IT-beredskab er inspiceret og det er observeret at denne indeholder en definition af hændelsesniveauer; beskrivelse af initiering af IT-beredskab og krisestyring. Dette er desuden konstateret at planen skal afprøves mindst en gang om året. Ydermere indeholder proceduren også henvisninger til specifikke IT-genetableringsplaner. Endeligt er det konstateret at der i Appendix er:

- En tjekliste for it-afdelingen i forbindelse med beredskabssituationer
- En hændelseslog
- En systemprioriteringsliste
- En netværksgenetableringsplan
- En VxRail genetableringsplan
- En VEEAM Backup5 genetableringsplan
- En DC3 genetableringsplan
- En SQL3 genetableringsplan

A: Ledelsens styring og organisering af IT-anvendelsen

I forbindelse med revisionen har vi modtaget en udfyldt hændelseslog som dokumenter at der har været gennemført en beredskabstest.

Dette vurderes tilfredsstillende. Der foretages ikke yderligere.

Ledelsesmæssig forankring

Vi er i forbindelse med revisionen sidste år blevet oplyst at der afholdes møder hver 14. dag omkring relevante IT-sikkerhedsemner. Det er ligeledes tidligere blevet oplyst at bestyrelsen kommunikerer aktivt med IT-afdelingen omkring relevante IT-sikkerhedsemner efter behov og i tilfælde af ny lovgivning mm.

Ved udarbejdelse af dokumenter/arbejdsgange findes der en dialog mellem faglige eksperter og kommunikationsafdelingen. Ved større ændringer/tiltag i organisationen godkendes dokumenter af chefgruppen.

I forhold til dette års revision har vi fået oplyst at forholdet er uændret.

Dette vurderes tilfredsstillende. Der foretages ikke yderligere.

Forretningsmæssige krav til opetid og konsekvenser ved datatab

Det blev oplyst at der ikke er udarbejdet dokumentation for forretningsmæssige krav til opetid og konsekvenser ved datatab.

I tilfælde af nedbrud kan en genskabelse fra backup genetablere drift indenfor relativt kort tid alt efter omfanget af det pågældende nedbrud.

Hvis data mistes midlertidigt, vil en overgang til manuel registrering af indvejninger foretages. Ved permanent datatab udføres backup fra fysiske bånd.

Utilgængelighed vil genere arbejdsdagen, men det vil have begrænsede økonomiske konsekvenser. Eksempelvis renter ved for sent betalte faktura. Oppe tiden for det sidste år har været 99,94% (sql3).

Ved årsudløb er revision og renovation faktureringer ekstra kritiske.

Hvis vejesystemet mister funktion som led af en sikkerhedshændelse, er det muligt at erstatte automatikken med en manuel proces (papir og blyant).

I forbindelse med revisionen for 2024 er vi blevet oplyst, at der ikke er sket ændringer i forhold til ovenstående.

Afhængighed af nøglepersoner

Det blev oplyst at der ikke findes nøglepersoner med forretningskritisk funktion. Der arbejdes aktivt i organisationen på at fordele viden, og i tilfælde af tab af personale kan konsulenter midlertidigt erstatte roller.

A: Ledelsens styring og organisering af IT-anvendelsen

Der findes dokumentation for særskilte procedurer som gør det muligt at videreføre driften af de beskrevne arbejdsopgaver.

Vi er i forbindelse med revisionen for 2024 blevet oplyst at der ikke er sket nogle ændringer i forhold til ovenstående. Det er vores vurdering at der er tilstrækkelige ressourcer i forhold til organisationens størrelse da der er ansat 2 administratorer og 2 supportere.

Awarenesstræning

Vi har fået oplyst at der findes en aktiv dialog i ledelsen omkring IT og IT-sikkerhed. Principper vedrørende "cyber-hygiejne" og "best practice" kommunikerer ud i resten af organisationen gennem awareness kampagner.

Udførte testhandlinger

Der i forbindelse med Governance ikke foretaget specifikke testhandlinger ud over at gennemgå det modtagne materiale.

Samlet konklusion

Vores vurdering er, at kontrolområde A – Ledelsens styring og organisering af it-anvendelsen (IT-Governance) er

på et meget tilfredsstillende (grøn).

Det er vores vurdering, at der er implementeret tilstrækkelige og betryggende kontroller for området. Det er ligeledes vores vurdering at der, ud fra organisationens størrelse er tilstrækkeligt med it-ressourcer til at sikre kontinuerlig drift.

B: Adgang til systemer og data

5. B - ADGANG TIL SYSTEMER OG DATA (ACCESS MANAGEMENT)

Beskrivelse af etablerede procedurer

Det blev oplyst, at der hos Affald plus findes følgende brugere og roller:

- Rolle: Bogholder
 - Fuld adgang med undtagelse af rettighedstilpasning og ændringer af systemfiler
- Rolle: Indvejning
 - Adgang til vejesystem, samt fakturering.
- Rolle: Læse adgang
 - Læseadgang i diverse IT-løsninger (ikke CPR-numre)
- Rolle: Skat inddrivelse
 - Adgang til at eksportere fil med cpr-numre.
- Rolle: Super
 - Fuld Adgang

Alle brugere og roller styres via Microsoft AD

I forbindelse med vores revision er vi blevet informeret om, at der er udarbejdet formelle procedurer for brugeradministration, herunder oprettelse, nedlæggelse og ændring af adgangsrettigheder. Procedurene vurderes som tilfredsstillende.

Brugeradministration

Vi er blevet oplyst, at der er etableret et mailflow baseret på baggrund af oplysninger fra EMPLY i forhold til oprettelse af bruger. Dette er oplyst at it-afdelingen modtager en support sag i "onboarding" om at der skal oprettes en bruger. På vores møde med it-afdelingen blev oprettelsesflowet gennemgået.

Flowet er som følger:

- Nærmeste leder definerer hvilke adgange der er brug for
- Anmodning med definition sendes til IT-afdeling
- IT-afdelingen og økonomichef godkender eller nægter adgangsrettigheder

Desuden er det oplyst, at brugere der skal have adgang til Business Central efterfølgende bliver oprettet manuelt.

I forbindelse med brugeres fratrædelser er det ligeledes oplyst, at der er etableret et mailflow baseret på EMPLY hvor it informeres når en bruger er stoppet.

Det er i forbindelse med gennemgangen af brugeradministrationsprocessen observeret, at der i de forskellige flows identificeret opgaver som skal sikre at processen blive ensrettet hver gang.

Vi har fået oplyst at der årligt foretages gennemgang af brugernes roller og rettigheder

B: Adgang til systemer og data

Ovenstående forklaring stemmer efter vores vurdering overens med det der er beskrevet i den modtagne procedure "retningslinjer for it" I procedurens afsnit 3.2 er der en beskrivelse af proceduren for brugeradministration.

Det er vores vurdering at proceduren er passende i forhold til organisationens størrelse.

Der foretages ikke yderligere.

Styring og kontrol med password

Det er i den modtagne "Retningslinjer for it" på side 15 observeret at der er opsat følgende krav til password.

AffaldPlus kræver følgende af en adgangskode:

- Minimum består af 8 karakterer
- Består af 3 af følgende 4 tegnmuligheder: store bogstaver, små bogstaver, tal og specialtegn
- Ikke indeholder dit navn eller brugernavn
- Bliver ændret hver 3. måned
- Ikke ligner en af de 24 sidst benyttede adgangskoder
- Ikke kan slås op i en ordbog.

Derudover er der multifaktorgodkendelse, med brug af SMS passcode og Microsoft Authenticator.

Dette vurderes tilfredsstillende.

Udførte testhandlinger

Vi har i forbindelse modtaget dokumentation for den seneste oprettede bruger og det er i forbindelse hermed påset at der er en afdelingsleder (Rikke Pia Dahl Saltoft) der er bedt om at få Nynne Larsby Friis oprettet. Det er derudover påset at Nynne efterfølgende er blevet tildelt rettigheder til Business Central.

Vi har i forbindelse med revisionen også inspiceret at den seneste fratrådte medarbejder er deaktiveret på AffaldPlus' Active Directory.(FASAN). Dette er påset på side 4 i dokumentet "on-offboardin" hvor det kan ses at brugeren først er deaktiveret men samtidig at der ikke er noget brugernavn. Grunden til dette skal ses i at der hvis man fjerner brugeren helt også vil fjerne brugerens transaktionsspor ift. BC. Dette er derfor vurderet tilfredsstillende.

Vi har i forbindelse med revisionen inspiceret det modtaget udtræk fra AffaldPlus Password GPO (Password policy.png) og der er det observeret at følgende settings er implementeret:

- History: 24
- Max pw age: 90
- Min pw age: 0
- Min pw length: 8

B: Adgang til systemer og data

- Complexity: enabled

Der oprettes en prioritet 3 observation omkring min pw age = 0. Grunden til, at den kun er prioritet 3 er at der reelt skal skrives password 24 gange inden det gamle password kan benyttes igen.

Vi har foretaget en gennemgang af liste over brugere på Navision og det er konstateret, at 33 brugere hvoraf der er 2 brugere med "super" rettigheder der er ikke personhenførbare og ekstern konsulent også med rettigheden "super": Ud fra organisationens størrelse vurderes antallet at være passende specielt set i lyset af at 14 brugere kun har læse adgang, 6 brugere har rollen "bogholder" og 3 personer har rollen "Indvejning":

Ud fra ovenstående oprettes en prioritet 2 observation i forhold til at der er en ekstern leverandør der har en konto med rollen "super" som ikke er personhenførbare.

Samlet konklusion

Vores vurdering er, at kontrolområde B - Adgang til systemer og data (Access Management) er

på et tilfredsstillende niveau (orange).

Vi har i forbindelse med vores gennemgang konstateret enkelte kontrolsvagheder omkring passwordskift og en ikke personhenførbare konto på Navision. Det er vores vurdering at svaghederne ikke påvirker regnskabsaflæggelsen.

Ud over ovenstående er det vores vurdering at der er implementeret betryggende kontroller samt at disse kontroller vurderes til at fungere effektivt.

Der foretages ikke yderligere.

C: Ændringsstyring

6. C - ÆNDRINGSSTYRING (CHANGE MANAGEMENT)

IKKE MEDTAGET I DENNE GENNEMGANG

Beskrivelse af etablerede procedurer

Vi er blevet oplyst, at der er udarbejdet formelle procedurer for ændringsstyring.

Patch management

Vi har i forbindelse med vores gennemgang konstateret, at der i den modtagne procedure.

Udførte testhandlinger

Vi har i forbindelse med vores udførte testhandlinger foretaget interview af relevante medarbejdere.

Samlet konklusion

Vores vurdering er, at kontrolområde C – Ændringsstyring (Change Management) er

Vælg et element.

D: Anskaffelse, udvikling og vedligeholdelse af applikationer

7. D - ANSKAFFELSE, UDVIKLING OG VEDLIGEHOLDELSE AF APPLIKATIONER (PROGRAM DEVELOPMENT)

IKKE MEDTAGET I DENNE GENNEMGANG

Beskrivelse af etablerede procedurer

Vi er blevet oplyst, at der **Vælg et element.** udarbejdet formelle procedurer for anskaffelse, udvikling og vedligeholdelse af applikationer.

Udførte testhandlinger

Vi har i forbindelse med vores udførte testhandlinger foretaget interview af relevante medarbejdere.

Samlet konklusion

Vores vurdering er, at kontrolområde D – Anskaffelse, udvikling og vedligeholdelse af applikationer er

Vælg et element.

E: Drift af serverrum og netværk

8. E - DRIFT AF SERVERRUM OG NETVÆRK (COMPUTER OPERATIONS)

Beskrivelse af etablerede procedurer

Backup

Vi har i de modtagne "retningslinjer for it" i afsnit 7.2 påset at det er beskrevet, at det er it-afdelingen der har ansvaret for at der tages daglig backup. Det er derudover beskrevet at backup skal tages i overensstemmelse med dataklassifikationen, forretnings-/lovgivningskrav og it-beredskabsplanlægningen i virksomheden. Ydermere er det beskrevet at for at backup-funktionen ikke kompromiterer sikkerheden for de data der tages backup af er opsat adgangsbeskyttelse. Dette vurderes tilfredsstillende

Vi har i forbindelse med vores revisionsbesøg modtaget dokumentation for, at backuppen er foretaget den 04.11.2024 Backup resultat 04-11-24). Dokumentationen er gennemgået uden bemærkninger da backuppen er foretaget succesfuldt uden "warnings". Desuden er der modtaget dokumentation for at automatisk test af backup er foregået uden bemærkninger via VE-EAM Sure Backup(Veeam surebackup).

Ovenstående vurderes på et meget tilfredsstillende (grøn)..

Fysisk inspektion af serverrum

Vi har foretaget inspektion af de 3 serverrum som er beliggende on sight rundt om på matriklen. Det er i forbindelse hermed konstateret, at serverrummene fysisk er placeret i hver deres brand-celle. Serverrummene er alle beskyttet af Branddøre og det er i forbindelse med inspektionen påset at serverne er hævet fra gulvniveau. Det er konstateret at der er etableret brandbekæmpelsesudstyr og UPS på serverrummene.

Ovenstående vurderes tilfredsstillende. Der foretages ikke yderligere.

Forretningsmæssige krav til opetid og konsekvenser ved datatab

Det blev oplyst at der ikke er udarbejdet dokumentation for forretningsmæssige krav til opetid og konsekvenser ved datatab.

I tilfælde af nedbrud kan en genskabelse fra backup genetablere drift indenfor relativt kort tid alt efter omfanget af det pågældende nedbrud.

Hvis data mistes midlertidigt, vil en overgang til manuel registrering af indvejringer foretages. Ved permanent datatab udføres backup fra fysiske bånd.

Utilgængelighed vil genere arbejdsdagen, men det vil have begrænsede økonomiske konsekvenser. Eksempelvis renter ved for sent betalte faktura. Oppe tiden for det sidste år har været 99,94% (sq13).

Ved årsudløb er revision og renovation faktureringer ekstra kritiske.

Vi har i forhold til vores gennemgang i 2024 fået oplyst, at forholdet er uændret.

E: Drift af serverrum og netværk

Hvis vejesystemet mister funktion som led af en sikkerhedshændelse, er det muligt at erstatte automatikken med en manuel proces (papir og blyant).

Hændeligt el. ulovligt tab, tilintetgørelse eller ændring af data, inklusiv uautoriseret videregivelse af data.

Det blev oplyst, at uautoriseret adgang beskyttes med login, og at man kun kan opnå adgang til AffaldPlus netværk med en registreret og godkendt PC.

Der logges stamdataændringer for at sikre imod ulovlig behandling af disse. Logs bliver undersøgt af økonomichef hvert kvartal

Databehandlingen foregår ikke på en måde der udgør en risiko for tab, tilintetgørelse etc.

Vi har i forhold til vores gennemgang i 2024 fået oplyst, at forholdet er uændret.

Håndtering af managed/unmanaged udstyr

Det blev oplyst, at der findes en politik der forbyder ansatte i at medbringe USB-medier på arbejdspladsen samt udleveringen af disse.

Gæstetværk som tillader brug af eget udstyr er overvåget af Darktrace som alarmerer i tilfælde af mistænkelig adfærd. Gæstetværket er et isoleret netværk og har ikke kommunikation med det interne netværk.

Telefoner bliver nulstillet til fabriksindstillinger når de ikke længere er i brug.

Bærbare computere har diskkryptering. For PC'er med særlig forretningskritisk data, bliver harddisken fjernet.

Kun i forbindelse med backup bliver der skrevet til TAPE (Båndbackup). Disse TAPE backups håndteres udelukkende af IT-afdelingen, som brænder båndene, skulle de være defekte.

Vi har i forhold til vores gennemgang i 2024 fået oplyst, at forholdet er uændret.

Hændeshåndteringsprocedure

I den vedlagte beredskabsplan findes blandt andet følgende forklaringer:

- punkt 2.4 beskrives hændelsesniveauer som er delt op i 3 kategorier. Niveau 0 – Normale, 1 Alvorlige med muligt datatab, 2 – Katastrofal med datatab
- Punkt 2.5.5 – beskrives genetableringsplan for serverne/services
- Apendex 1 – Tjekliste for IT-afdelingen i forbindelse med bredskabssituationer

Det blev oplyst at beredskabsplanen findes i printet udgave i en mappe stående på IT-afdelingens kontor. Affald Plus ansatte er informeret om hvor beredskabsplanen er fysisk placeret.

Ansatte kontakter IT-afdelingen i tilfælde af hændelser.

Vi har i forhold til vores gennemgang i 2024 fået oplyst, at forholdet er uændret.

Opdatering af software (funktionelt og patching)

E: Drift af serverrum og netværk

Det blev oplyst, at opdateringer og patchning foregår via Microsoft Intune og SEC-tier. Zero day exploits opdages gennem automatisk overvågning. Det er muligt at rulle opdateringer tilbage i tilfælde af at et system ikke fungerer som det skal.

Vi har i forhold til vores gennemgang i 2024 fået oplyst, at forholdet er uændret.

Kryptering i transport og ved lagring

Det blev oplyst at data krypteres via Bitlocker på klientsystemer og at almindelige brugerlogin ligger hashet i AD. Administratorpassword opbevares fysisk på papir i et aflåst skab.

Vi har i forhold til vores gennemgang i 2024 fået oplyst, at forholdet er uændret.

Logning (sikkerhed og funktionalitet)

Det blev oplyst, at ændringer af kontonummer i Business Central logges for at undgå svindel og at loggen ikke slettes.

Loggen bliver testet hvert kvartal og gennemgået af økonomichefen.

Vi har i forhold til vores gennemgang i 2024 fået oplyst, at forholdet er uændret.

Kapacitetsstyring (transaktionsload)

Det blev oplyst, at kapacitetsovervågning foregår via PRTG og VmWare. Der er oprettet et cluster i VXrail med noder som sørger for fail-over sikkerhed.

Kapacitetsbehovet kan øges efter behov i form af virtuelt miljø og skalerbar hardware infrastruktur.

Flere noder, disk og RAM kan tilføjes.

Vi har i forhold til vores gennemgang i 2024 fået oplyst, at forholdet er uændret.

Samlet konklusion

Vores vurdering at kontrolområde E – Drift af serverrum og netværk (Computer Operations) er på et meget tilfredsstillende (grøn).

Vi har i forbindelse med vores revision konstateret, at der er etableret betryggende kontroller og at disse kontroller er implementeret effektivt. Vi har desuden fået oplyst at Restore-tests udføres løbende, og vi har påset at automatisk test af backup foregår via VEEAM Sure Backup(Veeam surebackup)

F: Behandling af personoplysninger

9. F – BEHANDLING AF PERSONOPLYSNING

Kendskab til behandling af personoplysninger

Det blev oplyst, at AffaldPlus ledelse er opmærksom på databeskyttelse. Er der akutte behov bliver de håndteret hurtigst muligt.

Der findes en DPO internt i organisationen.

Medarbejdere introduceres til instrukser via nærmeste leder eller ansvarlig kollega for området. Desuden er der indkøbt et system til awareness træning af både ledere og ansatte i forbindelse med NIS2 implementering, samt eksisterende GDPR.

Vi har i forhold til vores gennemgang i 2024 fået oplyst, at forholdet er uændret.

Dataminimering

Det blev oplyst, at fortrolige oplysninger i finansdata, benytter cpr-nummer til at sende regninger til borgereres digitale postkasse og at bogholderen ikke kan se cpr-nummeret i systemet da de sidste 4 cifre er sløret. Filer fra ejerfortegnelse bliver lagt på et særskilt drev, hvor filerne kan tilgås af systemet

Der er oprettet et særskilt personligt drev, hvor HR/lønafdelingen kan dele data med relevante ansatte og ledere.

- XML-data hentes fra EJF (Ejerfortegnelse) via S-FTP for at hente ejeroplysninger, uden hemmelig adresse. Der hentes kun data fra den respektive kommune og kun ejerforhold ud fra BFE-nummer (Bestemt Fast Ejendom) Fakturerings grundlag hentes fra kommunens eget system (Excel, CSV-fil) og herefter gennemgår Business Central hver faktureringslinje og søger efter et CPR-nummer fra EJF-filen. Derefter bliver der oprettet en debitor med CPR-nummer, hvortil der er et match med BFE-nummer, og dernæst bliver regningen sendt til ejendommens primære kontakt i den digitale postkasse. De sidste 4 cifre i CPR-nummer feltet, er sløret i BC og kan udelukkende ses af dem som behandler filerne på et beskyttet drev.

Selve CPR-nummeret bliver slettet i BC hvis vedkommende ikke fremgår som ejer af BFE-nummeret. Typisk vil dette ske i forbindelse med salg af ejendommen hvorefter en ny debitor vil blive oprettet. Filer fra datafordeleren bliver slettet når der ikke længere er brug for dem. Senest efter 3 mdr. hvor en ny fil skal trækkes

Filerne bliver lagt på et drev som har en retention på 30 dage

Vi har i forhold til vores gennemgang i 2024 fået oplyst, at forholdet er uændret.

F: Behandling af personoplysninger

Oplysningspligt

Se ovenfor

Dataminimering

Det blev oplyst, at der på AffaldPlus hjemmeside findes en privatlivspolitik, hvor det er beskrevet, at kunden har ret til indsigelse. Kontakt oplysninger til den dataansvarlige er også angivet på samme side.

Vi har i forhold til vores gennemgang i 2024 fået oplyst, at forholdet er uændret.

Anonymisering, pseudonumerisering og kryptering

Det blev oplyst, at S-FTP benyttes til at understøtte en krypteret forbindelse at hente filer fra. Forbindelsen kan kun tilgås fra en whitelisted og offentlig IP-adresse.

De 4 sidste cifre i alle CPR-numre i Business Central blevet sløret for at anonymisere personfølsomme data.

Unikke kundenumre er et fortløbende nummer og ikke kundens CPR-nummer.

CPR-numre er også sløret i Business Central under pre-prod og med samme fortløbende kundenummer.

Vi har i forhold til vores gennemgang i 2024 fået oplyst, at forholdet er uændret.

Sletteregler

Det blev oplyst, at ved import af nye filer tager Business Central højde for om en given kundes CPR-nummer stadigvæk er knyttet til BFE (Bestemt Fast Ejendom). Hvis ikke, bliver CPR-nummeret fjernet. Denne proces finder sted som en planlagt kørsel hver 3. måned, som også gælder indenfor faktureringsperioden. Filerne for datagrundlaget bliver slettet hver 3. måned i udviklingsfasen, for at fejlfinde i tilfælde af uforudsigelige fejl.

Vi har i forhold til vores gennemgang i 2024 fået oplyst, at forholdet er uændret.

Databeskyttelse gennemstandardindstillinger

AffaldPlus har implementeret dette ved at sløre kundens CPR-nummer i Business Central.

Vi har i forhold til vores gennemgang i 2024 fået oplyst, at forholdet er uændret.

F: Behandling af personoplysninger

Privacy by design

Det blev oplyst, at persondataskyttelse altid inkluderes som følge af risikovurderinger og re-design af processer.

Vi har i forhold til vores gennemgang i 2024 fået oplyst, at forholdet er uændret.

Tredjelandsoverførseler

Det blev oplyst, at der ikke foregår overførsler til tredjeland

Vi har i forhold til vores gennemgang i 2024 fået oplyst, at forholdet er uændret.

Samlet konklusion

Vores vurdering er, at kontrolområde F – Behandling af personoplysninger er på et meget tilfredsstillende (grøn).

Vi har i forbindelse med vores revision vurderet, at der er etableret passende kontroller i forhold til behandling af personoplysninger

RAPPORT SLUT

Anlægsoversigt 2025

I/S AffaldPlus



Anlægsoversigt 2025

I/S AffaldPlus

I/S AffaldPlus er et fælleskommunalt affaldsselskab, der ejes af 6 interessentkommuner: Faxe, Næstved, Ringsted, Slagelse, Sorø og Vordingborg. Her gives et overblik over de anlæg og grunde, som AffaldPlus driver/ejer i de seks ejerkommuner.

Faxe Kommune

Faxe Haveaffald

Præstøvej 105A, 4640 Faxe

Faxe Miljøanlæg

Præstøvej 105B, 4640 Faxe

Haslev Genbrugsplads

Norgesgade 2B, 4690 Haslev

Tlf. 56 31 39 73

Haslev Haveaffald

Norgesgade 6 - 8, 4690 Haslev

Karise Haveaffald

Dalbyvej 6, 4653 Karise

Rønnede Genbrugsplads og Rønnede Haveaffald

Industrivej 22, 4683 Rønnede

PlusButikken Rønnede

Industrivej 20, 4683 Rønnede

Lejet grund

Ubebygget areal

Industrivej 18, 4683 Rønnede

Næstved Kommune

Administration

Ved Fjorden 20, 4700 Næstved

AffaldPlus Affaldsenergi A/S

Ved Fjorden 20, 4700 Næstved

Areal ved Energi Fyns bygning

Ved Fjorden 13B, 4700 Næstved

AffaldPlus ejer grunden, men ikke bygningen

Areal Ved Fjorden 11

Ved Fjorden 11, 4700 Næstved

Pt. tom grund, som YderZonen skal bygge på

Fladså Losseplads

Præstø Landevej 12, Mogenstrup, 4700 Næstved

Fuglebjerg Genbrugsplads

Miljøvej 2, 4262 Sandved

Herlufmagle Genbrugsplads

Håndværkervej 24, 4160 Herlufmagle

Holme-Olstrup Genbrugsplads

Gartnervej 7, 4684 Holmegaard

Mogenstrup Genbrugsplads

Bøgesøvej 29, 4700 Næstved

Næstved Affaldsenergi SYD

Ved Fjorden 13A, 4700 Næstved

Næstved Biobrændsel

Ved Fjorden 17, 4700 Næstved

Næstved Genbrugsterminal

Ved Fjorden 22, 4700 Næstved

Næstved Genbrugsplads

Fiskerhusvej 22, 4700 Næstved

Næstved Haveaffald

Ved Fjorden 15, 4700 Næstved

PlusByg Næstved

Fiskerhusvej 25, 4700 Næstved

Ubebygget areal

Bassinbuen 11, 4700 Næstved

YderZonen / PlusButikken

Elektrovej 2, 4700 Næstved

Ringsted Kommune

Materialeplads

Møllevvej 10, 4100 Ringsted
Pt. udlejet til Materialepladsen

Ringsted Genbrugsplads/PlusByg Ringsted

Møllevvej 14, 4100 Ringsted

Ubebygget areal

Møllevvej 10B, 4100 Ringsted

Slagelse Kommune

Agersø Genbrugsplads

Agersø Møllevvej 15, 4244 Agersø

Dalmose Genbrugsplads

Lundsgårdsvej 11, 4261 Dalmose

Forlev Miljøanlæg

Vejlagervej 4A, 4241 Vemmelev

Kirke Stillinge Haveaffald

Skibbækparken 2, 4200 Slagelse

Korsør Genbrugsplads

Genbrugsvej 6, 4220 Korsør

Korsør Haveaffald

Genbrugsvej 2, 4220 Korsør

Omø Genbrugsplads

Omø Havnevej 105C, 4245 Skælskør
Vi lejer pladsen

PlusButikken Slagelse

Kalundborgvej 86A, 4200 Korsør
Vi lejer bygningen

Skælskør Haveaffald

Industrivej 55, 4230 Skælskør

Skælskør Genbrugsplads

Industrivej 47, 4230 Skælskør

Slagelse Haveaffald

Skovsøvej 8D, 4200 Slagelse

Slagelse Genbrugsplads

Skovsøvej 8, 4200 Slagelse

Ubebygget areal

Assensvej 4, 4200 Slagelse
NB: Til salg

Ubebygget areal

Skovsøvej 8C, 4200 Slagelse

Vemmelev, Logistikcenter

Industrikrogen 2, 4241 Vemmelev

Sorø Kommune

Beholderservice, Sorø

Centervej 12-38, 4180 Sorø
Vi lejer bygningen

Dianalund Genbrugsplads

Industri Vest 15, 4293 Dianalund

Kedelcentraler Sorø Fjernvarme

Katrinelystvej 11 G, 4180 Sorø
Kirkevej 41A, 4180 Sorø
Smedevej 32, 4180 Sorø
Vedelsgade 47, 4180 Sorø

Sorø Bioenergi

Kragelundsvej 12, 4180 Sorø

Sorø Genbrugsplads

Metalvej 15, 4180 Sorø

Sorø Fjernvarme

Industrivej 9, 4180 Sorø
NB: Det gamle værk

Stenlille Haveaffald

Banevænget 9, 4295 Stenlille

Vordingborg Kommune

Bogø Haveaffald

Bakkedraget 8, 4793 Bogø By

Borre Haveaffald

Svenskestræde 9, 4791 Borre
Vi lejer pladsen

Mern Haveaffald

Lilliendalsvej 32B, 4735 Mern

Møn Genbrugsplads

Æbelnæsvej 54, 4780 Stege

Præstø Genbrugsplads og Præstø Haveaffald

Værkstedsvej 4, 4720 Præstø

Vordingborg Genbrugsplads og PlusByg Vordingborg

Spirevej 4, 4760 Vordingborg

Punkt 4: Budgetopfølgning for 1. kvartal 2025

Sagsnr.: 7176

J.nr.: 00.01.00S00-0001

Resumé

Bestyrelsen har, som anført i bestyrelsens forretningsorden og selskabsloven, til ansvar løbende at følge op på planer, budgetter og lignende samt at tage stilling til rapporter om Interessentskabets likviditet, væsentlige dispositioner, finansieringsforhold, pengestrømme og særlige risici.

Med denne sag forelægges bestyrelsen budgetopfølgning for første kvartal 2025. Budgetopfølgningen viser et underskud på 22,4 mio. kr. hvilket er 4,1 mio. kr. bedre end budgetteret.

Indstilling(er)

Direktøren indstiller, at bestyrelsen:

1. Godkender budgetopfølgningen per 3 marts 2025.

Sagsfremstilling

Samlet set viser budgetopfølgningen for første kvartal 2025 et underskud på 22,4 mio. kr. Der var budgetteret med et underskud i første kvartal på 26,5 mio. kr., hvorfor periodens samlede resultat er 4,1 mio. kr. bedre end budgetteret. Det bedre resultat skyldes primært Afvigelsen skyldes dels lavere omkostninger, periodeforskydninger og en lavere omsætning, end budgetteret.

Omsætningen for første kvartal 2025 er på 71,8 mio. kr., og dermed 1,3 mio. kr. lavere end de budgetterede 73,1 mio. kr.

Budgetopfølgningen er struktureret på afdelingsniveau, hvorfor afvigelserne nedenfor henviser til afdelinger snarere end indtægter og omkostninger.

Afvigelserne i første kvartal består af:

Positive afvigelser på:

- Miljøanlæg 0,9 mio. kr.
- Genbrugspladser 3,9 mio. kr.
- Storskrald og haveaffald 0,5 mio. kr.
- Sorø ordningen 0,5 mio. kr.
- Ringsted ordningen 0,1 mio. kr.
- Kommunespecifikke ydelser 0,8 mio. kr.

Negativ afvigelse på:

- Genbrugsterminalen 2,6 mio. kr.

Miljøanlæg (positiv afvigelse på 0,9 mio. kr.)

Omsætningen på miljøanlæg er 0,5 mio. kr. under budget, hvilket primært skyldes et fald i haveaffaldsmængder, som dog til dels modsvares af en højere indtægt på deponi-affald (bl.a. asbestholdigt affald).

De realiserede omkostninger til affaldsbehandling i første kvartal er lavere end budgetteret, hvilket skyldes en periodeforskydning på bortskaffelse af imprægneret træ og brændbart affald. Derudover er der en besparelse i forhold til budget på spildevandsafgift på 0,7 mio. kr. Besparelsen skyldes, at budgettet for 1. kvartal 2025 er fastlagt på et forkert datagrundlag, da man har fået medregnet en 2023-årsafregning. Det betyder at spildevandsafgifterne er budgetteret for højt for 2025.

Afskrivningerne er lavere end budgetteret i første kvartal, men posten vil udligne sig over året.

Samlet set viser resultatet for miljøanlæggene en positiv afvigelse på 0,9 mio. kr.

Genbrugspladser (positiv afvigelse på 3,9 mio. kr.)

Omsætningen på Genbrugspladserne er 0,3 mio. kr. over budgetteret. Afvigelsen dækker dels over en højere indtægt på erhvervsindkørsler på 0,7 mio. kr., samt dels over en lavere omsætning i Plusbutikkerne på 0,4 mio. kr. Den manglende omsætning i butikkerne skyldes dog sæsonudsving i januar og februar. Omsætningen forventes indhentet over året.

Omkostningerne er 3,6 mio. kr. under budgettet. En stor del af besparelsen skyldes lavere transport- og affaldsbehandlingsomkostninger som følge af lavere mængder, særligt er der afvigelser på beton, tegl og mursten samt jord. Dertil er der periodeforskydning på vedligeholdelsesudgifter på maskiner, som ligger 1,2 mio. kr. under budget. Posten er budgetmæssigt ligeligt fordelt over året, og der må derfor forventes periodeforskydninger i de realiserede tal.

På personaleomkostningerne er der modtaget mere syge- og fleksjob-refusion end budgetteret, da der er søgt og modtaget manglende refusion fra 2024 på 0,4 mio. kr.

Samlet set viser resultatet for genbrugspladser en positiv afvigelse på 3,9 mio. kr.

Storskrald og haveaffald (positiv afvigelse på 0,5 mio. kr.)

Omsætningen på storskrald og haveaffald er 0,1 mio. kr. over budgettet i første kvartal.

Omkostningerne er ca. 0,7 mio. kr. lavere end budgetteret, hvilket primært skyldes lavere personaleomkostninger og periodeforskydning i anlægsanskaffelser, hvorfor afskrivningerne er under budget.

Samlet set er resultatet for storskrald og haveaffald i første kvartal en positiv afvigelse på 0,5 mio. kr.

Sorø og Ringsted ordninger (positive afvigelser på 0,5 og 0,1 mio. kr.)

Omsætning vedr. Sorø og Ringsted ordningerne udgøres primært af afsætningsafregninger for metal, samt papir, aviser og pap. I første kvartal er den realiserede omsætning 0,1 mio. kr. højere end budgetteret.

Omkostningerne er over budget på særligt anskaffelser af beholdere og materiel, samt reparation og vedligeholdelse. De øgede omkostninger modsvares af en besparelse på affaldsbehandling, samt en periodeforskydning i opkrævning af administrationsbidrag.

Samlet set viser resultatet for Sorø ordningen en positiv afvigelse på 0,5 mio. kr.

Ringsted-ordningen følger isoleret set nogenlunde budgettet. Dog er der besparelse på produktionsomkostninger, der modsvares af en ekstraomkostning på anskaffelser af beholdere og materiel.

Samlet set viser resultatet for Ringsted ordningen en positiv afvigelse på 0,1 mio. kr.

Kommunespecifikke ydelser (positiv afvigelse på 0,8 mio. kr.)

Omsætningen på kommunespecifikke ydelser ligger som budgetteret.

På udgiftssiden har der i første kvartal været færre omkostninger til særligt bygningsdrift og administrative omkostninger. Formidlingscenteret har haft budgetteret med en ekstra underviser for hele året, men stillingen er først besat 1. maj og derfor er der en besparelse.

Samlet set viser kommunespecifikke ydelser et resultat der er 0,8 mio. kr. bedre end budgetteret.

Genbrugsterminal (negativ afvigelse på 2,6 mio. kr.)

Omsætningen på genbrugsterminalen er 1,4 mio. kr. under budgetteret. Omkostningerne er 1,2 mio. kr. over budget.

Både omsætning og omkostninger er påvirket af afvigelser på fraktionen husholdningsplast, mad- og drikkekartoner. Derudover er der afvigelser i negativ retning på øvrige omkostninger, samt afskrivninger. Afvigelsen skyldes, at der i første halvdel af 2025 er modtaget en regning på ca. 5 mio. kr., som relaterer sig til behandling af overskydende mængder af plast, mad- og drikkekartoner i 2024. I både 2023 og 2024 oversteg mængden af plast, mad- og drikkekartoner det forventede niveau ved kontraktindgåelsen med Damifo, og det i en grad så mængderne har overskredet den tilladte tolerancemargen på $\pm 25\%$. På baggrund af dette blev der i slutningen af 2024 indgået en aftale om, at de overskydende mængder skulle sendes til behandling i Holland.

Samlet set viser resultatet for Genbrugsterminalen en negativ afvigelse på 2,6 mio. kr.

Udtalelser

Det er ikke vurderet relevant at indhente udtalelser til denne sag.

Administrationens vurdering

Administrationen vurderer, at resultatet samlet set er tilfredsstillende og afvigelserne er forklarlige og håndterbare.

Økonomi og finansiering

Budgetopfølgningen for 1. kvartal 2025 viser et resultat, som samlet set er bedre end budgetteret. Resultatet har ingen umiddelbare konsekvenser for selskabets samlede økonomi eller finansieringsbehov.

Der vurderes ikke at være behov for tilpasning af den nuværende finansieringsstruktur, og den likvide beholdning samt adgang til kreditfaciliteter anses for tilstrækkelige til at understøtte den planlagte drift og investeringer i indeværende år.

Der vil i de kommende kvartaler blive fulgt op på udviklingen i pengestrømme og eventuelle risikoelementer, herunder prisudvikling på nøglefraktioner og renteutvikling.

Bilag

4.1 Budgetopfølgning første kvartal 2025 IS AffaldPlus

Budgetopfølgning første kvartal 2025 I/S AffaldPlus

Regnskab - Afdelinger

1. januar 2025 til 31. marts 2025

(t.kr.) Afdeling	Omsætning		
	Regnskab	Revideret Budget	Afvigelse
Miljøanlæg	7.303	7.800	-497
Genbrugsterminal	5.553	6.930	-1.377
Genbrugspladser	53.993	53.696	297
Storskrald og haveaffald	2.986	2.843	143
Sorø ordningen	53	0	53
Ringsted ordningen	86	0	86
Kommunespecifikke ydelser	1.830	1.870	-40
SUM	71.803	73.139	-1.336

(t.kr.) Afdeling	Resultat		
	Regnskab	Revideret Budget	Afvigelse
Miljøanlæg	-563	-1.469	906
Genbrugsterminal	-3.604	-963	-2.640
Genbrugspladser	3.650	-245	3.895
Storskrald og haveaffald	602	46	556
Sorø ordningen	-10.632	-11.146	514
Ringsted ordningen	-12.402	-12.455	53
Kommunespecifikke ydelser	518	-255	773
SUM	-22.431	-26.486	4.056

Punkt 5: Godkendelse af budget 2026

Sagsnr.: 7190

Journalnr.: 00.01.00S55-0001/2025

Resumé

Budget 2026 indeholder forventninger til økonomien i I/S AffaldPlus for 2026 samt forslag til fastsættelse af takster for 2026. – Taksterne for 2026 sendes jævnfør aftale mellem ejerkommunerne og I/S AffaldPlus til de enkelte kommuner senest 14 dage efter bestyrelsens godkendelse af budgettet for 2026.

Indstilling(er)

Direktøren indstiller, at bestyrelsen:

1. Godkender det fremlagte budget for 2026.
2. Godkender de foreslåede takster for 2026.
3. Godkender anlægsinvesteringerne for 2026, herunder at disse lånefinansieres i Kommunekredit.

Sagsfremstilling

Budgettet udarbejdes på baggrund af nogle forudsætninger, herunder:

- Fremtidige forventninger til affaldsmængder og behandlingstakster i 2026.
- Forventet kendt regulering for løn for 2025 samt lønudvikling for 2026.
- Afskrivningerne er fremskrevet ud fra eksisterende anlægs- og afskrivningsprofiler og forventede ny investeringer.
- Renteudgifter budgetteres efter eksisterende lån samt lånoptag på kommende anlægsprojekter.

I tidligere år har I/S AffaldPlus tillagt moms i afregningen til ejerkommunerne. I november 2023 udsendte Skattestyrelsen et styresignal, hvor affaldsselskaberne ikke længere kan tillægge moms på renovationsydelser. Derfor er budget 2026 væsentligt anderledes end tidligere år.

Samlet budgetteres I/S AffaldPlus i 2026 med en omsætning på 435,0 mio. kr. og et resultat på -15,4 mio. kr. Budgettet indeholder ikke længere AffaldPlus Affaldsenergi A/S – det budgetteres særskilt.

Det samlede resultat dækker over forskellige budgetmæssige valg på de enkelte segmenter i I/S AffaldPlus. Det forventede underskud er primært påvirket af væsentligt forhøjede behandlingsudgifter og stigende transportomkostninger på alle områder.

Den største negative påvirkning sker på genbrugspladserne. De gennemgås derfor separat.

Gebyr for genbrugspladserne

Tidligere års budgetter i I/S AffaldPlus har været godkendt uden moms og har indgået i beregningen. Taksten for genbrugspladserne i 2024/2025 udgør 1.065 kr. uden moms og 1.331 kr. med moms. Husstandene ser udelukkende prisen på 1.331 kr.

Fra 2026 lægges der i budgettet op til, at taksten på genbrugspladser, hvor fakturering sker til kommuner, vil være på 1.262 kr. hvor der så ikke tillægges moms efterfølgende. Det svarer til et reelt fald i taksten for borgeren på 69 kr. eller ca. 5%.

Fra 2026 lægges der i budgettet op til, at taksten på genbrugspladser, hvor fakturering sker til Faxe Affald A/S, vil være på 1.107 kr., hvor der efterfølgende tillægges moms, svarende til en takst til borgerne i Faxe Kommune på 1.384 kr. Det svarer til en stigning i taksten for borgeren på 53 kr. eller 4%.

Ved ovenstående takstregulering vil vores likviditet ultimo 2026 være på -5,5 mio. kr. og hvile-i-sig-selv kapitalen nedbringes med 15,4 mio. kr.

Hvile-i-sig-selv kapitalen for genbrugspladserne er 73,1 mio. kr. ultimo 2024. Der er ikke tale om tilgængelige likvide midler. Det betyder, at hvis taksten sættes yderligere ned, så vil det påvirke likviditeten yderligere negativt.

Udtalelser

Budgettet for 2026 er udarbejdet af administrationen og forelægges bestyrelsen til godkendelse. Der er ikke indhentet særskilt udtalelse fra revisor i forbindelse med budgettet. Desuden har der som nævnt under Nyt fra formanden været afholdt flere møder med de økonomikonsulenter/-chefer i ejerkommuner for at sikre opbakning til budgetforudsætningerne.

Administrationens vurdering

Administrationen vurderer, at budgettet for 2026 giver et fyldestgørende billede af selskabets økonomiske forhold og udvikling. Der foreslås en takststigning, da det er økonomisk mest forsvarligt. Takststigningen sikrer, at den negative likviditet kan rummes indenfor selskabets finansielle rammer.

Økonomi og finansiering

Budgettet for 2026 er baseret på en samlet omsætning på 435,0 mio. kr. og et resultat på -15,4 mio. kr.

Budgettet indeholder følgende centrale elementer:

- Takstregulering på genbrugspladsområdet.
- Forventet fortsat høj aktivitet på genanvendelse, renovationsordninger og genbrugspladser.
- Budgetteret affaldsmængde til deponi: 20.400 tons og til genbrugsterminalen: 20.000 tons.
- Samlet antal årsværk: 251.
- Høje behandlingsomkostninger og transportudgifter, herunder ca. 181 mio. kr. i samlede affaldsbehandlingsomkostninger.

- Der budgetteres med afkast på værdipapirer. Renteudgifterne er fastlagt ud fra kendte lån og renteaftaler samt kalkulerede renter ved optagelse af nye anlægslån.

Bilag

Budget 2026

Budget 2026



Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	2
Budgetforudsætninger til Budget 2026	3
Budget 2026 – Resultatopgørelsen	5
Budget 2026 – Omsætning, omkostninger og resultat pr. segment	6
Note 1 – Behandlingstakster	7
Note 2 – Genbrugspladser	8
Note 3 – Renovationsordninger	9
Note 4 – Diverse indtægter	10
Note 5 – Personale	11
Note 6 – Maskiner og materiel	11
Note 7 – Affaldsbehandlingsomkostninger	11
Note 8 – Øvrige produktionsomkostninger	11
Note 9 – Bygninger, veje, arealer og pladser	11
Note 10 – Afskrivninger og værdireguleringer	12
Note 11 – Administration	12
Note 12 – Finansielle indtægter	12
Note 13 – Finansielle omkostninger	12
Pengestrømsopgørelse for 2026	13
Anlægsinvesteringer	14
Bilag 1 – Miljøanlæg, kompostering og biobrændsel samt træ til genanvendelse	15
Bilag 2 - Genbrugspladser og plusbutikker m.m.	16
Bilag 2a - Genbrugspladser	17
Bilag 2b - Plusbutikker/-markeder, netsalg og oparbejdning	18
Bilag 3 - Genbrugsterminal	19
Bilag 4 - Kommunespecifikke ydelser	20
Bilag 4a – Formidlingscenter, Yderzonen	21
Bilag 4b - Kommunespecifikke ydelser, fælles administration	22
Bilag 5 - Storskralds- og Haveaffaldsordning, Slagelse, Sorø og Ringsted kommune	23
Bilag 6 - Renovationsordningen, Sorø Kommune	24
Bilag 7 - Renovationsordningen, Ringsted Kommune	25
Bilag 8 – Fordeling af fælles administrationsomkostninger	26
Bilag 9 - Udvikling i væsentligste takster	27
Bilag 10 - Udvikling i segmentopdelt "Hvile-i-sig-selv-kapital"	28

Budgetforudsætninger til Budget 2026

- Alle beløb er i hele 1.000 kr.
- Budgettet er udarbejdet i henhold til den på budgettidspunktet gældende lovgivning samt kendte fortolkninger heraf.
- Budgettet er korrigeret for den del af momsen, som I/S AffaldPlus ikke længere har fradrag for. Der er for at estimere et forventet tillæg for ikke fradragsberettiget moms taget udgangspunkt i realiserede indtægter og omkostninger for 2024. Der er for hver afdeling i I/S AffaldPlus foretaget et skøn af omsætningen opdelt på kommuner, hvor der fremover ikke skal pålægges moms og eksterne kunder, som fortsat skal pålægges moms. Dette skøn er anvendt til at estimere et procenttillæg for den ikke fradragsberettigede moms, der er tillagt omsætning og omkostninger i budget 2026.

Ydelser der vedrører Faxe Kommune, men som faktureres til Faxe Affald A/S bliver ikke påvirket af ovenstående ændring, men skal fortsat faktureres med pålæg af moms.

Der er tale om skønsmæssige vurderinger af procenttillægget, som vil blive tilpasset endeligt i forbindelse med en mere detaljeret gennemgang af de historiske perioder samt når økonomisystemet indrettes efter den nye momsmæssige håndtering.

Der er til brug for omsætning og omkostninger i budget 2026 skønnet nedenstående procenttillæg:

○ Miljøanlæg	12%
○ Genbrugsterminal	17%
○ Genbrugsafdelingen	14%
○ Storskralds- og haveaffaldsordning	5%
○ Kommunespecifikke ydelser	5%
○ Administration	10%

For Ringsted og Sorø ordningen er der i I/S AffaldPlus udarbejdet en model, hvor der er tillagt 25% og anvendt som grundlag for 2026. Det har ikke været muligt at genberegne denne model med ovenstående skøn, hvorfor der fortsat er taget udgangspunkt i det udarbejdede budget, hvor 25% er anvendt. Det har dog været muligt at tilrette budgettet, så taksten for genbrugspladsen svarer til den takst der er beregnet for alle andre genbrugspladser.

○ Sorø ordningen	25%
○ Ringsted ordningen	25%

- Budgettet er udarbejdet med sammenligningstal fra det godkendte reviderede 2025 budget. 2026 tallene er vist i to kolonner, den første kolonne viser 2026 tallene før indregning af det manglende momsfradrag og er direkte sammenlignelig med 2025 tallene. Forskellen på de to kolonner viser den reelle prisudvikling og ændringer i enkeltposterne. Den sidste kolonne viser 2026 budgettet, hvor den ikke fradragsberettigede moms er indregnet i omkostningerne og dermed også i indtægterne.
- Lønudviklingen for 2026 er baseret på lønningerne for januar 2025, tillagt kendt regulering for årene 2025 og den forventede lønudvikling for 2026.
- Fælles administrative omkostninger fordeles ud fra en fordelingsnøgle, der bygger på omsætningstal for de enkelte afdelinger.
- Afskrivningerne er beregnet ud fra de af bestyrelsen vedtagne afskrivnings- og vurderingsprincipper. Investeringerne for 2026 vil belaste med gennemsnitlig 50% af de årlige afskrivninger i 2026.

Budget 2026

- Indeholdt i de budgetterede renteudgifter er allerede eksisterende lån med tilhørende renteafdækning. Renter er budgetteret i henhold til de senest kendte renteaftaler samt kommunernes garantiprovision.
- Anlægsinvesteringer lånefinansieres og renter af nye lån er beregnet med en simuleret beregning fra kommunekredit. Anlægslånene løber i udgangspunktet over 25 år og er budgetteret med et renteniveau på 2,7%.
- Renteomkostninger indregnes i afdelinger med en fordelingsnøgle på anlægssummerne.
- Affaldsmængderne i budgettet er på niveau med Revideret budget 2025, dog undtaget Haveaffald, hvor der forventes en stigning fra 46.500 tons til 52.000 tons svarende til en meromkostning på 1,3 mio.kr.
- Som følge af kørselsudligning indgår differentierede takster mellem kommunerne.

I forhold til budget 2025 er følgende takster ændret:

- Alle takster der vedrører deponierne, er uændrede
- Taksten for genbrugspladser uden moms er hævet fra 1.065 kr. pr. husstand til 1.107 kr. pr. husstand, svarende til en prisregulering på 4%. Herudover er taksten til kommuner ekskl. Faxe Affald A/S hævet til 1.262 kr. pr. husstand som følge af, at den ikke fradragsberettigede moms for I/S AffaldPlus bliver en meromkostning i I/S AffaldPlus.
- Pengestrømsbudgetterne er baseret på driftsbudget, investeringsaktivitet, afdrag på lån og planlagt lånefinansiering.
- Der hensættes ikke til reetablering af bygninger og pladser.
- Der medtages ikke resultatandel af tilknyttede og associerede virksomheder i budgettet.
- Der er ikke foretaget en genberegning af Revideret budget 2025 ifm. udarbejdelsen af budget 2026

Budget 2026 – Resultatopgørelsen

Budget - Total			
Note	Revideret budget 2025	Budget 2026 (før moms)	Budget 2026 (med moms)
Nettoomsætning			
1 Behandlingstakster	31.230	32.530	36.434
Refusion statsafgifter	48	475	532
Salg af genanvendelige materialer	27.722	9.666	11.310
2 Genbrugspladser	226.807	237.746	264.797
3 Renovationsordninger	95.920	114.984	112.138
4 Diverse indtægter	9.392	9.233	9.811
I alt	391.119	404.633	435.021
Produktionsomkostninger			
5 Personale	75.154	81.201	90.100
6 Maskiner og materiel	21.258	24.529	27.281
7 Affaldsbehandlingsomkostninger	148.158	164.066	180.647
8 Øvrige produktionsomkostninger	78.762	66.118	67.253
9 Bygninger, veje, arealer og pladser	13.755	14.205	15.788
10 Afskrivninger og værdireguleringer	23.385	25.937	28.664
I alt	360.473	376.056	409.734
Bruttoresultat	30.646	28.577	25.287
Fællesomkostninger			
Bygninger, veje, arealer og pladser	1.947	2.170	2.204
Bestyrelse	955	1.035	1.035
Konsulentbistand	3.300	3.490	5.636
11 Øvrige administrationsomkostninger	25.038	26.396	26.830
10 Afskrivninger og værdireguleringer	1.531	999	999
I alt	32.770	34.090	36.702
Driftsresultat	-2.124	-5.513	-11.415
Finansielle aktiviteter			
12 Andre finansielle indtægter	0	808	808
13 Øvrige finansielle omkostninger	3.294	4.394	4.828
I alt	-3.294	-3.586	-4.020
Årets resultat inkl. afskrivninger	-5.418	-9.098	-15.436

Forklaringen til de enkelte poster fremgår af efterfølgende noter, hvortil der henvises ovenfor.

Budget 2026 – Omsætning, omkostninger og resultat pr. segment

Budget - Afdelinger			
Bilag Afdeling	Omsætning		
	Revideret budget 2025	Budget 2026 (før moms)	Budget 2026 (med moms)
Energiafdelingen	130	130	130
1 Miljøanlæg	32.596	34.389	38.516
3 Genbrugsterminal	27.722	9.666	11.310
2 Genbrugsafdelingen	215.672	226.611	253.126
6 Sorø ordningen	44.402 1)	52.525 2)	51.198
5 Storskralds- og haveaffaldsordning	11.370	11.370	11.939
4 Kommunespecifikke ydelser	7.709	7.484	7.863
7 Ringsted ordningen	51.518 1)	62.459	60.939
I alt	391.119	404.633	435.021
Omkostninger			
Bilag Afdeling	Revideret budget 2025	Budget 2026 (før moms)	Budget 2026 (med moms)
	Energiafdelingen	59	-130
1 Miljøanlæg	-32.925	-34.890	-38.782
3 Genbrugsterminal	-31.227	-8.005	-9.253
2 Genbrugsafdelingen	-220.182	-243.207	-273.808
6 Sorø ordningen	-43.202 1)	-50.859	-50.884
5 Storskralds- og haveaffaldsordning	-11.188	-11.467	-11.928
4 Kommunespecifikke ydelser	-8.503	-8.081	-8.545
7 Ringsted ordningen	-49.371 1)	-57.092	-57.128
I alt	-396.539	-413.732	-450.457
Resultat			
Bilag Afdeling	Revideret budget 2025	Budget 2026 (før moms)	Budget 2026 (med moms)
	Energiafdelingen	189	0
1 Miljøanlæg	-329	-500	-266
3 Genbrugsterminal	-3.505	1.661	2.057
2 Genbrugsafdelingen	-4.510	-16.597	-20.682
6 Sorø ordningen	1.200 1)	1.666	315
5 Storskralds- og haveaffaldsordning	182	-97	11
4 Kommunespecifikke ydelser	-794	-598	-681
7 Ringsted ordningen	2.147 1)	5.366	3.811
I alt	-5.418	-9.098	-15.436

1) Det har ikke været muligt at tilbageføre den indregende moms i disse tal, hvorfor de indgår med 25% moms og en Genbrugspladstakst på 1.354 kr. pr. husstand/sommerhus.

2) Der er i budgettet indregnet en genbrugspladstakst på 1.262 kr. pr. husstand/sommerhus.

Forklaringen til de afdelinger fremgår af efterfølgende bilag, hvortil der henvises ovenfor.

Note 1 – Behandlingstakster

Behandlingstaksterne inddelt i hovedgrupper kan ses nedenfor.

Indtægten kan specificeres således:

Indtægter	Beløb
Deponering	15.798
Træ til genanvendelse	7.885
Haveaffald/biobrændsel	14.833
I alt	38.516

Nedenstående takster er gennemsnitlige takster, idet transportudligninger medfører ændringer i taksterne afhængig af kommunernes gennemsnitlige transportomkostning.

Takstudviklingen fremgår af budgetforudsætningerne. Grundtakst Kommuner indeholder ikke fradragberettiget moms på 12%.

Fraktion	Grundtakst Kommuner	Grundtakst Faxe Affald A/S	Statsafgift	Miljøgebyr
Ikke brændbart (deponi)	700	625	475	135
Deponi til forbehandling	935	835	475	135
Asbestholdigt bygningsaffald	778	695	475	135
PCB-holdigt bygningsaffald	778	695	475	135
Imprægneret træ	734	655	0	0
Rent træ til genanvendelse	493	440	0	0
Haveaffald/biobrændsel	258	230	0	0
Træstød	50	45	0	0

Salg af jern er indregnet med 1.400 kr./ton og salg af biobrændsel er indregnet med 123 kr./ton.

I Budget 2026 er affaldsmængderne budgetteret som følge:

Deponi	20.400
Træ til genanvendelse	16.000
Haveaffald/kompostering	52.000
Træstød	1.200
Salg af jern	110
Salg af biobrændsel	10.000

Mængderne er budgetteret med udgangspunkt i nuværende mængder samt forventninger til udviklingen.

Taksten for håndtering af genanvendelige materialer til producentansvar vil blive opkrævet med 654 kr. pr. ton for fraktionerne papir/pap, mad-/drikkekarton og plast, samt metal.

Taksten for glas vil blive opkrævet med 10,20 kr. pr. ton.

Note 2 – Genbrugspladser

Taksten opgøres pr. husstand/sommerhus og er før moms tillæg ændret fra 1.065 kr. i 2025 til 1.107 i 2026, svarende til en stigning før moms på 4%.

I 2026 vil opkrævningen af taksten, som følge af ændret momsmæssig håndtering, være forskellig til Faxe Affald A/S i forhold til de resterende 5 andre ejerkommuner.

Takstopkrævning til Faxe Affald A/S vil blive opkrævet en takst på 1.107 kr. pr. husstand/sommerhus med tillæg for moms for 2026.

Taksten for 2026 for Genbrugspladser pr. husstand/sommerhus, er for Faxe Affald A/S 1.384 kr. inkl. moms, hvilket er en stigning på 53 kr. pr. husstand/sommerhus i forhold til 2025.

Takstopkrævning til kommuner ekskl. Faxe Affald A/S vil som følge af momsfritagelse, fremover blive opkrævet taksten uden moms, men inkl. et omkostningstillæg svarende til den andel af købsmoms der fremover ikke er fradrag for.

Taksten for 2026 for Genbrugspladser pr. husstand/sommerhus er for kommuner 1.262 kr., hvilket er et fald på 69 kr. pr. husstand/sommerhus i forholdt til 2025.

Nedenstående tabel er baseret på opgørelse fra Danmarks Statistik over husstande (FAM55N) pr. 1.januar 2025 samt for sommerhuse (BYGB12) år 2025. Opkrævningen vil blive baseret på denne statistik i henhold til aftale med ejerkommunernes kontaktgruppe.

Opkrævning på genbrugspladser	Husstande og sommerhuse	Beløb
Faxe	18.198	20.144
Næstved	43.370	54.733
Ringsted	16.525	20.855
Slagelse	44.584	56.265
Sorø	14.418	18.196
Vordingborg	27.356	34.523
I alt	164.451	204.715

Betaling for erhvervets adgang til genbrugspladserne inkl. betaling for op til 10 kg. farligt affald er budgetteret til t.kr. 11.000 svarende til kr. 200,00 pr. besøg, hvilket er uændret i forhold til 2025.

Nedenfor ses specifikation af de samlede budgetterede indtægter for genbrugspladser, storskraldsordning og plusbutikker m.m.

Posten kan specificeres således:

Tekst	Beløb
Salg af genanvendeligt materiale	19.178
Erhvervsbetaling (inkl. betaling for farligt affald)	11.000
Lejeindtægter	875
Kommunebetaling	204.715
Storskraldsordning, Slagelse og Ringsted Kommune	11.939
Indtægter Plusbutikker/-markeder, netsalg og oparb.	17.090
I alt	264.797

Note 3 – Renovationsordninger

Renovationsordningerne dækker renovation for henholdsvis Ringsted og Sorø, herunder forskellige former for både renovation og kunder.

Dagrenovation, genbrug og genbrugspladser er de største poster i budgettet, for begge ordninger.

Renovationsordninger 2026 Samlet omsætning - Fordelt på ordninger	Beløb
Ringsted	
Ringsted – Generel adm.	3.063
Ringsted – Dagrenovation	17.089
Ringsted – Storskrald/haveaffald	2.457
Ringsted – Genbrug	15.441
Ringsted – Farligt affald	1.110
Ringsted – Genbrugspladser	20.823
Ringsted Erhverv – Dagrenovation	303
Ringsted Erhverv – Genbrug	34
Ringsted Kom. Bygn. – Dagrenovation	404
Ringsted Kom. Bygn. – Storskrald/haveaffald	81
Ringsted – Kom. Bygn. – Genbrug	134
I alt Ringsted	60.939
Sorø	
Sorø – Generel Adm.	3.370
Sorø – Dagrenovation	13.604
Sorø – Storskrald/haveaffald	1.463
Sorø – Genbrug	12.141
Sorø – Farligt affald	914
Sorø – Genbrugspladser	18.260
Sorø Erhverv – Dagrenovation	433
Sorø Erhverv – Genbrug	109
Sorø Kom. Bygn. – Dagrenovation	601
Sorø Kom. Bygn. – Genbrug	304
I alt Sorø	51.199
Total	112.138

Note 4 – Diverse indtægter

Diverse indtægter indeholder opkrævning hos kommunerne samt Faxe Affald A/S for kommunespecifikke ydelser samt salg af biprodukter.

Indtægterne til kommunespecifikke ydelser andrager 22,00 kr. + moms pr. indbygger for Faxe Affald A/S og 23,27 kr. (momsfrit) pr. indbygger for kommuner ekskl. Faxe Affald A/S.

Nedenstående tabel specificerer opkrævning af kommunespecifikke ydelser og baseres på Danmarks Statistik FOLK1A (for folketal) for 1.kvt. 2025.

Opkrævningen vil blive baseret på denne statistik i henhold til aftale med ejerkommunernes kontaktgruppe.

Kommunespecifikke ydelser (opkrævning pr. indbygger)	Indbyggere	Takst	Beløb	Takst inkl. Moms
Faxe	37.846	22,00	833	27,50
Næstved	84.896	23,27	1.976	
Ringsted	36.255	23,27	844	
Slagelse	80.538	23,27	1.874	
Sorø	30.618	23,27	712	
Vordingborg	45.013	23,27	1.047	
I alt, afrundet	315.166		7.286	

Nedenfor ses specification af de samlede budgetterede 'diverse indtægter'.

Posten kan specificeres således:

Tekst	Beløb
Kommunespecifikke ydelser	7.286
Salg af biobrændsel	1.378
Salg af slagge og jern	172
Øvrige indtægter	975
I alt	9.811

Note 5 – Personale

Det samlede antal årsværk er på 251.

Note 6 – Maskiner og materiel

	Beløb
Biler, service og vægt-/vejafgift	1.821
Brændstof	7.189
Småanskaffelser	3.104
Vedligeholdelse genbrugspladser	8.792
Vedligeholdelse deponi mv.	4.544
Vedligeholdelse, genbrugsterminal	731
Vedligeholdelse øvrige	1.100
I alt	27.281

Note 7 – Affaldsbehandlingsomkostninger

	Beløb
Transport	65.321
Køb af restaffaldssække	1.053
Neddeling af brændbart affald	4.045
Afgifter og behandlingsgebyr, genbrugspladser	108.734
Øvrige	1.494
I alt	180.647

Note 8 – Øvrige produktionsomkostninger

	Beløb
Spildevandsafgift	2.643
Miljø og analyser	957
Elforbrug	430
Teknisk rådgivning	871
Forsikringer	438
Indkøb	518
Administrationsbidrag - Sorø og Ringstedordningerne	54.704
Øvrige	6.692
I alt	67.253

Note 9 – Bygninger, veje, arealer og pladser

	Beløb
Vedligeholdelse og anskaffelser	4.519
El, vand, og varme	1.689
Ejendomsskat	956
Forsikringer	361
Rengøring	1.431
Plads og lokaleleje	1.905
Overvågning og alarmsystemer	1.709
Øvrige	3.218
I alt	15.788

Note 10 – Afskrivninger og værdireguleringer

Afskrivningerne er i overensstemmelse med de af bestyrelsen vedtagne afskrivnings- og vurderingsprincipper.

Domicilbygninger 50 år

Øvrige bygninger 10 - 30 år

Grunde (med undtagelse af miljøanlæg) Afskrives ikke

Miljøanlæg (udenoms arealer, volde, hegn mv.) 12 - 30 år

Indretning af have- og genbrugspladser 10 - 30 år

Enkeltceller på miljøanlæg 5 - 15 år

Andre tekniske anlæg, fastmonteret 10 - 15 år

It-udstyr og software 2 - 5 år

Rullende materiel 5 - 10 år

Øvrigt driftsmateriel og inventar 5 - 10 år

Anskaffelser til produktionsudstyr over en enhedspris på 200 t.kr. aktiveres i anskaffelsesåret.

Anskaffelser til administrationsområdet over en enhedspris på 25 t.kr. aktiveres i anskaffelsesåret.

Note 11 – Administration

For fordeling af fællesomkostninger mellem afdelingerne henvises til bilag 8. Fordeling af fælles administrationsomkostninger.

Note 12 – Finansielle indtægter

Indeholder afkast af værdipapirer. Der budgetteres ikke med kursregulering af værdipapirer.

Note 13 – Finansielle omkostninger

Renteudgifter på eksisterende lån med tilhørende renteaftækning medtaget med renter i henhold til de senest kendte renteaftaler samt kommunernes garantiprovision.

Der budgetteres med 2,2 mio.kr. i forventede renter på lån der skal optages vedrørende 2025 investeringer på 69 mio.kr.

Pengestrømsopgørelse for 2026

Pengestrømsbudget			
	Revideret budget 2025	Budget 2026 (før moms)	Budget 2026 (med moms)
Driftsaktivitet			
Årets resultat	-5.418	-9.098	-15.436
Afskrivninger	24.916	26.935	29.662
Efterbehandlingsomkostninger, deponier	-2.000	-1.944	-1.944
I alt	17.498	16.701	12.283
Investeringsaktivitet			
Administration / fælles aktiviteter	-350	0	0
Yderzonen	-7.000	0	0
Miljøanlæg	-11.600	-5.900	-6.807
Næstved Biobrændsel	-200	0	0
Storskralds- og haveaffaldsordning	0	0	0
Genbrugsterminal	-4.800	-3.000	-3.488
Fælles genbrugspladser	-45.060	-42.900	-51.845
Sorø ordning	0	-1.000	-1.248
Ringsted ordning	0	-1.000	-1.248
I alt	1) -69.010	-53.800	-64.635
Finansiell aktivitet			
Afdrag på lån	2) -19.397	-18.350	-18.709
Nyt Låneoptag	69.010	53.800	64.635
Salg af grunde	6.200	0	0
I alt	55.813	35.450	45.927
Ændring i likvider	4.301	-1.649	-6.426
Likvider primo	3) -3.365	936	936
Likvider ultimo	936	-713	-5.490

1) 2025 tilrettet med manglende aflægsinvesteringer på Miljøanlæg

2) 2025 tilrettet til afdrag jf. Kommunekredit ekskl. 3 lån der overføres til AffaldPlus Affaldsenergi A/S

3) 2025 tilrettet til saldo for likvide midler pr. 31. december 2024

Afdrag på lån i Revideret budget 2025 er tilrettet fra -22,1 mio.kr. til -19,4 mio.kr. Det ændrede beløb vedrører afdrag i 2025 på samtlige anlægslån optaget i Kommunekredit.

Likvider primo 2025 er ændret fra -1,4 mio.kr. til -3,4 mio.kr. Det ændrede beløb er den regnskabsmæssige saldo på likvide midler pr. 31. december 2024.

I budget 2026 forventes 100% lånefinansiering af investeringsaktiviteten på 64,6 mio.kr.

Afdrag på lån i budget 2026 falder med 1,0 mio.kr. sammenlignet med Revideret budget 2025. Denne ændring kan forklares med at afdrag på eksisterende lån falder med 3,5 mio.kr. samt nye afdrag på 2,5 mio.kr. vedr. investeringer foretaget i 2025, som forventes optaget primo 2026. Der er forventet en fast rente på 2,7% + garantiprovision og en løbetid på 25 år.

Der forventes i 2026 en negativ likviditetspåvirkning med 6,4 mio.kr., så likvider ultimo 2026 udgør -5,5 mio.kr.

Anlægsinvesteringer

Afdeling	Revideret budget 2025	Budget 2026 (med moms)
Yderzonen	7.000	0
Intern service	350	0
Miljøanlæg samt forb.egnet affald	11.000	3.000
Forlev Miljøanlæg	600	3.808
Næstved Genbrugsterminal	4.800	3.488
Næstved Biobrændsel	200	0
Genbrugspladser fælles	14.260	29.487
Præstø Genbrugsplads	15.000	0
Dalmose-Fuglebjerg Genbrugsplads	0	21.149
Sorø Genbrugsplads	15.800	1.209
Sorø Ordningen	0	1.248
Ringsted Ordningen	0	1.248
Anlægsinvesteringer i alt	69.010	64.635

Der er til brug for anlægsinvesteringer i budget 2026 skønnet nedenstående procenttillæg, som er skønnet ud fra samme princip som til omsætning og omkostninger, og tillagt de budgetterede investeringer for 2026:

- Miljøanlæg 15%
- Genbrugsterminal 16%
- Genbrugsafdelingen 21%
- Storskralds- og haveaffaldsordning 5%
- Kommunespecifikke ydelser 22%
- Sorø ordningen 25%
- Ringsted ordningen 25%

Budget 2026

Bilag 1 – Miljøanlæg, kompostering og biobrændsel samt træ til genanvendelse

	Revideret budget 2025	Budget 2026 (før moms)	Budget 2026 (med moms)
	Total	Total	Total
Indtægt			
Deponiaffald	4.375	4.375	4.900
Deponiaffald t. forbehandling	167	167	187
Asbestholdigt bygningsaff/eter	4.865	4.865	5.449
PBC-holdigt bygningsaffald	104	139	156
Imprægneret træ	3.930	3.930	4.402
Rent træ til genanvendelse	7.040	7.040	7.885
Haveaffald	10.695	11.960	13.395
Træstød	54	54	60
Refusion, statsafgifter	48	475	532
Salg af jern	98	154	172
Salg af biobrændsel	1.220	1.230	1.378
I alt	<u>32.596</u>	<u>34.389</u>	<u>38.516</u>
Udgifter			
Personaleudgifter	4.407	4.984	5.653
Maskiner og materiel	6.041	7.607	8.520
Affaldsbehandlingsudgifter	5.944	6.651	7.449
Øvrige produktionsudgifter	6.221	4.704	5.269
Bygninger, veje, arealer og pladser	1.724	1.290	1.445
Afskrivninger	5.321	5.979	6.697
Andel af fælles administration	2.708	3.136	3.146
Andel af renter	562	537	603
I alt	<u>32.928</u>	<u>34.890</u>	<u>38.782</u>
Resultat	-332	-500	-266

Indtægter

For Haveaffald forventes en stigning fra 46.500 tons i Revideret budget 2025 til 52.000 tons i Budget 2026, svarende til en meromkostning på 1,3 mio.kr. Der forventes en stigning 0,4 mio. kr. i refusion af statsafgifter.

Udgifter

Personaleudgifter stiger primært som følge af generel prisudvikling.

Maskiner og materiel stiger med 1,6 mio.kr., som primært kan henføres til øgede PFAS renseomkostninger og indlejede maskiner og mandskab.

Affaldsbehandling stiger med 0,7 mio.kr., som primært kan henføres til stigning i mængder Rå-kompost med 3.000 tons samt en prisstigning på 10 kr. tons som følge af øgede vejafgifter.

Øvrige produktionsudgifter falder med 1,5 mio.kr., hvilket kan henføres til at renseprocessen er ændret og renseomkostningerne registreres på andre udgiftsgrupper i denne afdeling.

Bygninger og vejarealer falder med 0,4 mio.kr., hvilket skyldes lavere vedligeholdelse.

Der er begrænset effekt efter indregning af den ikke fradragsberettigede moms i indtægter og omkostninger.

Bilag 2 - Genbrugspladser og plusbutikker m.m.

	Revideret budget 2025	Budget 2026 (før moms)	Budget 2026 (med moms)
	Total	Total	Total
Indtægt			
Jern, metal, akkumulator mv.	11.060	11.060	13.568
Papir, aviser mv.	2.322	2.253	2.781
Paller og dæk	107	107	123
Tøj og oparb .tekstiler	1.950	1.950	0
Glas og flasker	4	4	5
Salg af plastposer mv.	56	56	69
Diverse indtægter	1.759	2.759	3.374
Lejeindtægter	875	875	401
Plusbutikker	14.500	14.500	17.090
Erhvervsbetaling	9.000	11.000	11.000
I alt	41.633	44.564	48.411
Udgifter			
Personaleudgifter	60.205	65.827	73.166
Maskiner og materiel	10.810	11.790	13.314
Transport	26.000	27.320	31.100
Affaldsbehandlingsudgifter	76.971	86.985	98.946
Øvrige produktionsudgifter	4.332	4.325	4.850
Bygninger, veje, arealer og pladser	10.509	10.914	12.140
Afskrivninger	11.125	12.937	14.733
Andel af fælles administration	17.920	20.668	22.819
Andel af renter	2.306	2.442	2.739
I alt	220.179	243.207	273.808
Resultat	-4.507	-16.597	-20.682
Antal husstande og sommerhuse	163.417	164.451	164.451
Betaling pr. husstand og sommerhus (ekskl. Faxe Affald A/S)	1.065	1.107	1.262
Betaling pr. husstand og sommerhus (Faxe Affald A/S)		1.107	1.384
Samlet betaling fra Kommuner/Faxe Affald A/S (t.kr.)	174.039	182.046	204.715

Kommentarer vedr. indtægter og udgifter fremgår af Bilag 2a for Genbrugspladser og af Bilag 2b for Plusbutikker.

Resultat

Resultatet udviser et underskud på 20,7 mio.kr., hvilket skyldes et ønske om afvikling af overdækning (hvile-i-sig-selv-kapital) for Genbrugsafdelingen.

Samlet oversigt over "hvile-i-sig-selv-kapital" fremgår af Bilag 10.

Bilag 2a - Genbrugspladser

	Revideret budget 2025	Budget 2026 (før moms)	Budget 2026 (med moms)
	Total	Total	Total
Indtægt			
Jern, metal, akkumulator mv.	11.000	11.000	13.568
Papir, aviser mv.	2.323	2.254	2.781
Paller og dæk	100	100	123
Glas og flasker	4	4	5
Salg af plastposer mv.	56	56	69
Diverse indtægter	1.735	2.735	3.374
Lejeindtægter	325	325	401
Erhvervsbetaling	9.000	11.000	11.000
I alt	24.543	27.474	31.321
Udgifter			
Personaleudgifter	48.319	52.425	59.765
Maskiner og materiel	10.037	10.886	12.410
Transport	25.680	27.000	30.780
Affaldsbehandlingsudgifter	76.625	85.439	97.400
Øvrige produktionsudgifter	3.763	3.752	4.277
Bygninger, veje, arealer og pladser	8.351	8.756	9.982
Afskrivninger	11.003	12.825	14.620
Andel af fælles administration	16.500	19.109	21.423
Andel af renter	2.187	2.327	2.611
I alt	202.464	222.519	253.268
Resultat	-3.883	-12.999	-17.232
Antal husstande og sommerhuse	163.417	164.451	164.451
Betaling pr. husstand og sommerhus (Kommuner)	1.065	1.107	1.262
Betaling pr. husstand og sommerhus (Faxe Affald A/S)		1.107	1.384
Samlet betaling fra Kommuner/Faxe Affald A/S (t.kr.)	174.039	182.046	204.715

Indtægter

Genbrugspladsgebyr stiger fra 1.065 kr. ekskl. Moms til 1.107 kr. ekskl. Moms svarende til en stigning i indtægter på 4 mio.kr. Betalingen pr. husstand/sommerhus for hhv. Kommuner og Faxe Affald A/S fremgår af Note 2.

Erhvervsbetaling forventes at stige med 2 mio.kr., hvilket er på niveau med 2024.

Udgifter

Personaleudgifter stiger primært som følge af generelle lønreguleringer samt 1 mio.kr. vedr. vikarer.

Transport stiger primært som følge af øget vedligeholdelse.

Affaldsbehandling stiger primært som følge af bortskaffelse af affald, som stiger med 5,9 mio.kr., da der forventes en stigning på 6.000 tons affald. Derudover stiger bortskaffelse af jord med 1,2 mio.kr. som følge af ny kontrakt med prisstigning på 46%.

Andelen af fælles administration stiger med 4,9 mio.kr. som følge af at omsætningsandelen på genbrugspladser stiger fra 67% til 74%, hvilket primært skyldes bortfald af indtægter på 18,1 mio.kr. i Genbrugsterminalen på grund af indførelsen af Producentansvarsordningen.

Bilag 2b - Plusbutikker/-markeder, netsalg og oparbejdning

	Revideret budget 2025	Budget 2026 (før moms)	Budget 2026 (med moms)
	Total	Total	Total
Indtægt			
Omsætning	17.090	17.090	17.090
I alt	<u>17.090</u>	<u>17.090</u>	<u>17.090</u>
Udgifter			
Personaleudgifter	11.886	13.401	13.401
Maskiner og materiel	773	904	904
Transportomkostninger	320	320	320
Affaldsbehandlingsudgifter	346	1.546	1.546
Øvrige produktionsudgifter	569	573	573
Bygninger, veje, arealer og pladser	2.158	2.158	2.158
Afskrivninger	122	113	113
Øvrige administrationsudgifter	1.420	1.559	1.396
Andel af renter	120	115	129
I alt	<u>17.712</u>	<u>20.688</u>	<u>20.539</u>
Resultat	-622	-3.598	-3.449

Indtægter

Omsætningen er fastholdt i forhold til 2025.

Udgifter

Personaleudgifter stiger primært som følge af omkostninger på 1,5 mio.kr. vedr. vikarer.

Affaldsbehandling stiger primært som følge af bortskaffelse af affald, som stiger med 1,2 mio.kr.

Der er begrænset effekt efter indregning af den ikke fradragsberettigede moms i indtægter og omkostninger.

Bilag 3 - Genbrugsterminal

	Revideret budget 2025	Budget 2026 (før moms)	Budget 2026 (med moms)
	Total	Total	Total
Indtægt			
Omsætning	27.772	9.666	11.310
I alt	<u>27.772</u>	<u>9.666</u>	<u>11.310</u>
Udgifter			
Personaleudgifter	2.600	3.143	3.677
Maskiner og materiel	978	1.347	1.576
Affaldsbehandlingsudgifter	105	105	123
Øvrige produktionsudgifter	22.288	230	269
Bygninger og veje	739	1.095	1.281
Afskrivninger	769	1.127	1.319
Andel af administrationsudgifter	2.304	882	924
Andel af renter	23	76	84
I alt	<u>29.806</u>	<u>8.005</u>	<u>9.253</u>
Resultat	-2.083	1.661	2.057

Indtægter

Omsætningen falder med 18,1 mio.kr. på grund af indførelsen af Producentansvarsordningen, hvor producenterne fra 1. januar 2026 afhenter de genanvendelige fraktioner direkte på Genbrugsterminalen og selv varetager behandlingen af materialerne.

De husstandsindsamlede genanvendelige fraktioner fra Slagelse Kommune bliver fra 1. oktober 2025 ikke længere kørt til Genbrugsterminalen, da Slagelse Kommune har lavet deres egen omlastning. Dette medfører et i mængden på ca. 20%, som falder fra 25.000 tons til 20.000 tons.

Udgifter

Personaleudgifter stiger primært som følge af generelle lønreguleringer.

Øvrige produktionsomkostninger falder med 22,1 mio.kr. på grund af indførelsen af Producentansvarsordningen, som beskrevet under indtægter.

Andelen af fælles administration falder med 1,4 mio.kr. som følge af at omsætningsandelen på genbrugsterminalen falder fra 9% til 3%, hvilket primært skyldes bortfald af indtægter på grund af indførelsen af Producentansvarsordningen.

Der er begrænset effekt efter indregning af den ikke fradragsberettigede moms i indtægter og omkostninger.

Bilag 4 - Kommunespecifikke ydelser

	Revideret budget 2025	Budget 2026 (før moms)	Budget 2026 (med moms)
	Total	Total	Total
Omsætning			
Kommunespec.ydelser	6.929	6.934	7.286
Øvrig indtægt	550	550	578
I alt	7.479	7.484	7.863
Aktiviteter			
Bygninger, veje, arealer og pladser	672	672	706
Teknisk rådgivning	65	65	69
Personaleudgifter	3.949	4.534	4.797
Informationskampagner	500	500	535
Transport	600	600	630
Udstillinger	250	250	263
Udviklingsprojekter	500	500	535
Øvrige administrationsudgifter	240	240	254
Kontingenter	20	20	21
PR-udgifter	150	150	158
Afskrivninger	536	536	562
Andel af renter	641	15	16
Andel af fællesomkostninger	151	0	0
I alt	8.273	8.081	8.545
Resultat	-794	-598	-681
Ved et indbyggerantal	314.950	315.166	315.166
Kr. pr. indbygger, afrundet - Faxe Affald A/S	22,00	22,00	27,50
Kr. pr. indbygger, afrundet - Kommuner	22,00	23,27	23,27

Kommentarer vedr. indtægter og udgifter fremgår af Bilag 4a for Formidlingscenter Yderzonen og af Bilag 4b for Kommunespecifikke ydelser - fælles administration.

Taksten pr. indbygger før moms tillæg fastholdes på 22 kr.

I 2026 vil opkrævningen af taksten, som følge af ændret momsmæssig håndtering, være forskellig til Faxe Affald A/S i forhold til de resterende 5 andre ejerkommuner.

Takstopkrævning til Faxe Affald A/S vil blive opkrævet en takst på 22 kr. pr. indbygger med tillæg for moms for 2026. Taksten for 2026 for kommunespecifikke ydelser, er for Faxe Affald A/S 27,50 kr. inkl. moms.

Takstopkrævning til kommuner ekskl. Faxe Affald A/S vil som følge af momsfritagelse, fremover blive opkrævet taksten uden moms, men inkl. et omkostningstillæg svarende til den andel af købsmoms der fremover ikke er fradrag for. Taksten for 2026 for kommunespecifikke ydelser er for kommuner 23,27 kr., hvilket er et fald på 4,23 kr. pr. indbygger i forholdt til 2025.

Der er begrænset effekt efter indregning af den ikke fradragsberettigede moms i indtægter og omkostninger.

Bilag 4a – Formidlingscenter, Yderzonen

	Revideret budget 2025	Budget 2026 (før moms)	Budget 2026 (med moms)
	Total	Total	Total
Indtægt			
Lejeindtægt	450	450	473
Forsyningsvirksomheder	100	100	105
Andel af kommunespecifikke ydelser	4.254	4.257	4.445
I alt	<u>4.804</u>	<u>4.807</u>	<u>5.022</u>
Udgifter			
Bygninger, veje, arealer og pladser	672	672	706
Teknisk rådgivning	40	40	42
Personaleudgifter	2.151	2.736	2.873
Transport	600	600	630
Udstillinger	250	250	263
Øvrige administrationsudgifter	145	145	152
Kontingenter	20	20	21
PR-udgifter	150	150	158
Afskrivninger	536	536	562
Andel af renter	98	15	16
Andel af fællesomkostninger	419	0	0
I alt	<u>5.081</u>	<u>5.163</u>	<u>5.422</u>
Resultat	<u>-277</u>	<u>-356</u>	<u>-400</u>

Indtægter

Omsætningen er fastholdt i forhold til 2025. De kommunespecifikke ydelser er beregnet på baggrund af antal indbyggere i hver af ejerkommunerne.

Udgifter

Personaleudgifter stiger primært som følge af forventet ansættelse af en yderligere ressource som følge af flere besøg fra skoletjenesten.

Andelen af fælles administration falder med 0,5 mio.kr. som følge af at omsætningsandelen på genbrugsterminalen falder fra 3% til 0%, hvilket primært skyldes at der henføres direkte administrationsudgifter til afdelingen, så der dermed ikke skal henføres en yderligere andel af fælles administrationsudgifter.

Der er begrænset effekt efter indregning af den ikke fradragsberettigede moms i indtægter og omkostninger.

Bilag 4b - Kommunespecifikke ydelser, fælles administration

	Revideret budget 2025	Budget 2026 (før moms)	Budget 2026 (med moms)
	Total	Total	Total
Omsætning			
Andel af Kommunespecifikke ydelser	2.675	2.676	2.841
I alt	2.675	2.676	2.841
Aktiviteter			
Personaleomkostninger	1.798	1.798	1.924
Rådgivningshonorar	25	25	27
IT	35	35	37
Fælleskommunale informationskampagner	500	500	535
Deltagelse i arbejdsgrupper	10	10	11
Møder	50	50	54
Udviklingsprojekter (indsamlingsordninger, varmeudnyttelse mv.)	500	500	535
Andel af renter og fællesomkostninger	275	0	0
I alt	3.193	2.918	3.122
Resultat	-518	-242	-281

Indtægter

Omsætningen er fastholdt i forhold til 2025. De kommunespecifikke ydelser er beregnet på baggrund af antal indbyggere i hver af ejerkommunerne.

Udgifter

Personaleudgifter stiger primært som følge af den generelle lønregulering.

Andelen af fælles administration falder med 0,3 mio.kr. som følge af at omsætningsandelen på genbrugsterminalen falder fra 3% til 0%, hvilket primært skyldes at der henføres direkte administrationsudgifter til afdelingen, så der dermed ikke skal henføres en yderligere andel af fælles administrationsudgifter.

Der er begrænset effekt efter indregning af den ikke fradragsberettigede moms i indtægter og omkostninger.

Budget 2026

Bilag 5 - Storskralds- og Haveaffaldsordning, Slagelse, Sorø og Ringsted kommune

	Revideret budget 2025	Budget 2026 (før moms)	Budget 2026 (med moms)
	Total	Total	Total
Indtægt			
Slagelse, Sorø og Ringsted kommune	11.370	11.370	11.939
I alt	11.370	11.370	11.939
Udgifter			
Personaleudgifter	6.561	7.118	7.473
Maskiner og materiel	1.627	1.735	1.822
Transport	465	465	488
Affaldsbehandlingsomkostninger	-	-	-
Øvrige produktionsudgifter	323	323	339
Bygninger, veje, arealer og pladser	316	316	332
Afskrivninger	910	451	474
Øvrige administrationsomkostninger	945	1.037	975
Andel af renter	41	22	25
I alt	11.188	11.467	11.928
Resultat	182	-97	11

Indtægter

Omsætningen er fastholdt i forhold til 2025.

Udgifter

Personaleudgifter stiger primært som følge af den generelle lønregulering.

Der er begrænset effekt efter indregning af den ikke fradragsberettigede moms i indtægter og omkostninger.

Bilag 6 - Renovationsordningen, Sorø Kommune

	Revideret budget 2025 (med moms)	Budget 2026 (med moms)
	Total	Total
Indtægt		
Sorø kommune	44.402	51.198
I alt	44.402	51.198
Udgifter		
Maskiner og materiel	1.097	1.225
Transport	14.243	15.897
Affaldsbehandlingsudgifter	4.181	4.594
Øvrige produktionsudgifter	21.091	26.311
Bygninger, veje, arealer og pladser	350	400
Afskrivninger	2.240	2.232
Andel af renter og fællesomkostninger	0	224
I alt	43.202	50.884
Resultat	1.200	315

Indtægter

Omsætningen stiger med 6,8 mio.kr. i forhold til 2025. Stigningen vedrører private kunder, hvoraf 2,6 mio.kr. vedrører Genbrugspladser, 1,9 mio.kr. vedrører dagrenovation og 1,0 mio.kr. vedrører administration.

Udgifter

Transport stiger med 1,7 mio.kr.

Affaldsbehandling stiger med 0,4 mio.kr.

Øvrige produktionsudgifter stiger med 5,2 mio.kr., hvoraf 4,6 mio.kr. kan henføres til administrationsbidrag, 0,3 mio.kr. vedrører IT vedligeholdelse og 0,3 mio.kr. vedr. udgifter til gebyrer samt porto.

Fra og med 2025 er denne ordning faktureret uden moms, hvorfor der ikke er nogen momsmæssig påvirkning mellem Revideret budget 2025 og Budget 2026.

For Sorø ordningen er der i I/S AffaldPlus udarbejdet en model, hvor der er tillagt 25% og anvendt som grundlag for 2026. Det har ikke været muligt at genberegne denne model med et skøn på 20%, hvorfor der fortsat er taget udgangspunkt i det udarbejdede budget, hvor 25% er anvendt. Det har dog været muligt at tilrette budgettet, så taksten for genbrugs-pladsen svarer til den takst der er beregnet for alle andre genbrugspladser.

Bilag 7 - Renovationsordningen, Ringsted Kommune

	Revideret budget 2025 (med moms)	Budget 2026 (med moms)
	Total	Total
Indtægt		
Ringsted kommune	51.518	60.939
I alt	<u>51.518</u>	<u>60.939</u>
Udgifter		
Maskiner og materiel	705	825
Transport	16.659	17.329
Affaldsbehandlingsudgifter	3.590	4.719
Øvrige produktionsudgifter	24.877	30.525
Bygninger, veje, arealer og pladser	117	190
Afskrivninger	3.211	3.211
Andel af renter og fællesomkostninger	212	329
I alt	<u>49.370</u>	<u>57.128</u>
Resultat	<u>2.147</u>	<u>3.811</u>

Indtægter

Omsætningen stiger med 9,4 mio.kr. i forhold til 2025. Stigningen vedrører private kunder, hvoraf 2,9 mio.kr. vedrører Genbrugspladser, 2,2 mio.kr. vedrører genanvendelige materialer, 3,0 mio.kr. vedrører dagrenovation og 1,1 mio.kr. vedrører administration.

Udgifter

Transport stiger med 0,7 mio.kr.

Affaldsbehandling stiger med 1,1 mio.kr.

Øvrige produktionsudgifter stiger med 5,6 mio.kr., hvoraf 5,3 mio.kr. kan henføres til administrationsbidrag og 0,3 mio.kr. vedr. udgifter til gebyrer samt porto.

Fra og med 2025 er denne ordning faktureret uden moms, hvorfor der ikke er nogen momsmæssig påvirkning mellem Revideret budget 2025 og Budget 2026.

For Ringsted ordningen er der i I/S AffaldPlus udarbejdet en model, hvor der er tillagt 25% og anvendt som grundlag for 2026. Det har ikke været muligt at genberegne denne model med et skøn på 22%, hvorfor der fortsat er taget udgangspunkt i det udarbejdede budget, hvor 25% er anvendt. Det har dog været muligt at tilrette budgettet, så taksten for genbrugs-pladsen svarer til den takst der er beregnet for alle andre genbrugspladser.

Bilag 8 – Fordeling af fælles administrationsomkostninger

Fordeling af fælles administrationsomkostninger						
Afdeling	Revideret budget 2025	%-vis af samlede adm.	Budget 2026	%-vis af samlede adm.	Ændring	
					Beløb	%-vis
Kommuneservice og reception	12.977	32,7%	13.925	32,5%	948	7,3%
Administration	17.992	45,3%	20.572	48,0%	2.580	14,3%
Direktion	5.413	13,6%	5.908	13,8%	495	9,1%
Miljø og arbejdsmiljø	3.334	8,4%	2.460	5,7%	-874	-26,2%
I alt	39.716	100,00%	42.865	100,00%	3.149	7,93%
Afdeling	Budget 2026 Omsætning	%-vis	Fælles administration	% af samlede fælles omk.		
Brændbart affald	130		0	0,0%		
Miljøanlæg	38.516	8,9%	3.136	7,3%		
Genbrugsterminal	11.310	2,6%	882	2,1%		
Genbrugspladser	236.036	54,3%	21.251	49,6%		
Genbrugsbutikker m.m.	17.090	3,9%	1.559	3,6%		
Storskraldsordninger	11.939	2,7%	1.037	2,4%		
Renovationsordningen, Sorø Kommune	51.198	11,8%	0	0,0%		
Renovationsordningen, Ringsted Kommune	60.939	14,0%	0	0,0%		
Kommunespecifikke ydelser	7.863	1,8%	0	0,0%		
Faktureres til Affaldplus Affaldsenergi A/S			15.000	35,0%		
I alt	435.020	100,00%	42.865	100,00%		
Fælles administration i % af omsætning			9,9%			
Faktureres til Affaldplus Affaldsenergi A/S			-15.000			
Rest			27.865			
Direkte administrative omkostninger			8.838			
Direkte administration i % af omsætning			2,0%			
Samlede fællesomkostninger			36.703			

Der er budgetteret 42,9 mio.kr. i fælles administrationsomkostninger, hvilket er en stigning på 3,9 mio.kr. i forhold til Revideret budget 2025.

Renovationsordningerne Sorø Kommune og Ringsted Kommune samt Kommunespecifikke ydelser får ikke fordelt en andel af de fælles administrationsomkostninger, da der under ordningerne budgetteres direkte med administrationsomkostninger.

Det er skønnet at der er en momsmæssig effekt af ikke fradragsberettiget moms i ovenstående afdelinger på ca. 2,2 mio.kr., hvilket primært skyldes ikke fradragsberettiget moms på eksterne omkostninger.

Bilag 9 - Udvikling i væsentligste takster

Udvikling i takster					
	Grundlag	2024	2025	2026	Ændring 2025/2026
Ikke brændbart (deponi)	kr./ton	625	625		
Ikke brændbart (deponi), inkl. moms	kr./ton	781	781		
Ikke brændbart (deponi) (Kommuner)	kr./ton			700	-10%
Ikke brændbart (deponi) (Faxe Affald A/S), ekskl. moms	kr./ton			625	0%
Ikke brændbart (deponi) (Faxe Affald A/S), inkl. moms	kr./ton			781	0%
Asbestholdigt bygningsaffald	kr./ton	695	695		
Asbestholdigt bygningsaffald, inkl. moms	kr./ton	869	869		
Asbestholdigt bygningsaffald (Kommuner)	kr./ton			778	-10%
Asbestholdigt bygningsaffald (Faxe Affald A/S), ekskl. moms	kr./ton			695	0%
Asbestholdigt bygningsaffald (Faxe Affald A/S), inkl. moms	kr./ton			869	0%
Imprægneret træ	kr./ton	655	655		
Imprægneret træ, inkl. moms	kr./ton	819	819		
Imprægneret træ (Kommuner)	kr./ton			734	-10%
Imprægneret træ (Faxe Affald A/S), ekskl. moms	kr./ton			655	0%
Imprægneret træ (Faxe Affald A/S), inkl. moms	kr./ton			819	0%
Rent træ til genanvendelse	kr./ton	440	440		
Rent træ til genanvendelse, inkl. moms	kr./ton	550	550		
Rent træ til genanvendelse (Kommuner)	kr./ton			493	-10%
Rent træ til genanvendelse (Faxe Affald A/S), ekskl. moms	kr./ton			440	0%
Rent træ til genanvendelse (Faxe Affald A/S), inkl. moms	kr./ton			550	0%
Haveaffald	kr./ton	230	230		
Haveaffald, inkl. moms	kr./ton	288	288		
Haveaffald (Kommuner)	kr./ton			258	-10%
Haveaffald (Faxe Affald A/S), ekskl. moms	kr./ton			230	0%
Haveaffald (Faxe Affald A/S), inkl. moms	kr./ton			288	0%
Genbrugspladser	kr./Husstand & sommerhus	1.065	1.065		
Genbrugspladser, inkl. moms	kr./Husstand & sommerhus	1.331	1.331		
Genbrugspladser (Kommuner)	kr./Husstand & sommerhus			1.262	-5%
Genbrugspladser (Faxe Affald A/S), ekskl. moms	kr./Husstand & sommerhus			1.107	4%
Genbrugspladser (Faxe Affald A/S), inkl. moms	kr./Husstand & sommerhus			1.384	4%
Kommune specifikke ydelser	kr./Indbygger	22,0	22,0		
Kommune specifikke ydelser, inkl. moms	kr./Indbygger	27,5	27,5		
Kommune specifikke ydelser (Kommuner)	kr./Indbygger			23,3	-15%
Kommune specifikke ydelser (Faxe Affald A/S), ekskl. moms	kr./Indbygger			22,0	0%
Kommune specifikke ydelser (Faxe Affald A/S), inkl. moms	kr./Indbygger			27,5	0%

Bilag 10 - Udvikling i segmentopdelt "Hvile-i-sig-selv-kapital"

"Hvile-i-sig-selv-kapital"				
	Årsrapport 2024	Revideret budget 2025	Budget 2026	Ultimo 2026
Energiafdelingen	-38.573	189	0	-38.384
Miljøanlæg	97.601	-332	-266	97.003
Genanvendelige materialer	17.061	-3.505	2.057	15.612
Kubeordning	-33	0	0	-33
Farligt affald	911	0	0	911
Genbrugsafdelingen	73.147	-4.324	-20.671	48.152
Kommunespecifikke ydelser	11.501	-794	-681	10.026
Ringsted ordningen	-4.479	2.147	3.811	1.480
Sorø ordningen	-4.151	1.200	315	-2.636
Total	152.985	-5.418	-15.436	132.131

Tidligere års udvikling i "Hvile-i-sig-selv-kapital" for MGP indgår i segmentet "Genanvendelige materialer".
Storskralds- og haveaffaldsordning samt Plus-butikker indgår under Genbrugsafdelingen

I Revideret budget 2025 forventes et underskud på 5,4 mio.kr., der medfører en afvikling af overdækningen (hvile-i-sig-selv-kapital) på 5,4 mio.kr.

I budget 2026 forventes et underskud på 15,4 mio.kr., der medfører en afvikling af overdækningen (hvile-i-sig-selv-kapital) på 15,4 mio.kr.
Der forventes en samlet overdækning (hvile-i-sig-selv-kapital) på 132,1 mio.kr. ved udgangen af 2026.

Punkt 6: Orientering om sygefravær og indsats

Sagsnr.: 7195

Journalnr.: 81.28.00G00-0001/2025

Resumé

Sygefraværet i AffaldPlus lå i første kvartal 2025 på 7,1 %, hvilket er et højt niveau i forhold til tidligere år. Gennem 2024 er korttidsfraværet steget med 1,1 procentpoint, langtidsfraværet har været relativt stabilt over en længere årrække. Tallene for første kvartal 2025 viser, at korttidsfraværet stadig er lidt stigende.

Det høje samlede fravær understreger behovet for en målrettet indsats, der skal fokusere på at forebygge og nedbringe korttidsfraværet samt sikre systematisk opfølgning på længerevarende sygdomsforløb. Problemstillingen med det stigende sygefravær har været drøftet både i Samarbejdsudvalget og i ledergruppen i begyndelsen af 2025.

Indstilling(er)

Direktøren indstiller, at bestyrelsen:

1. Tager orienteringen til efterretning
2. Orienteres om udviklingen i sygefraværet igen i fjerde kvartal.

Sagsfremstilling

Udvikling i det samlede sygefravær

Det samlede sygefravær i AffaldPlus er steget fra 4,1 % i 2019 til 6,9 % i 2024 - en stigning på 2,8 procentpoint. I første kvartal 2025 ligger sygefraværet på 7,1 %.

Det er vigtigt at vende denne udvikling for at sikre både økonomisk bæredygtighed, stabil drift og et godt arbejdsmiljø. Dette kræver både ledelsesmæssigt fokus, forbedret datagrundlag og en målrettet indsats, der kan identificere og adressere de bagvedliggende årsager til det stigende fravær.

Udvikling i korttids- og langtidsfravær

- **Korttidsfraværet** (dvs. fravær ekskl. langtidssyge) er steget fra 2,3 % i 2019 til 5,0 % i 2024 – en stigning på 2,7 procentpoint. Denne udvikling peger på, at flere medarbejdere i dag har hyppigere eller kortere sygeperioder end tidligere.
- **Langtidsfraværet** (defineret som fravær over 30 dage) har været mere stabilt i perioden. Det er steget fra 1,8 % i 2019 til 1,9 % i 2024 – en mindre stigning på 0,1 procentpoint. En stor del af dette fravær vurderes ikke at være arbejdsrelateret. Det er typisk medarbejdere med mange års anciennitet, som rammes af sygdom, der ofte er aldersrelateret.

Tilskadekomst

Fravær som følge af tilskadekomst udgør en mindre og relativt stabil del af det samlede fravær. Der er ikke registreret en væsentlig stigning i fravær på grund af tilskadekomst i 2024, og der er fortsat fokus på forebyggelse af arbejdsulykker.

Udtalelser

Samarbejdsudvalget drøftede sygefraværet og de stigende tendenser på sit møde i marts 2025. Det blev samtidig besluttet, at årets temadrøftelse i udvalget skal handle om sygefravær. Der var enighed om behovet for at inddrage HR, arbejdsmiljø og ledelsen i en samlet indsats med fokus på analyse, forebyggelse og nærvær.

Administrationens vurdering

Ledelsen vurderer, at sygefraværet gennem en årrække er steget, og de seneste år har ligget på et niveau, der kræver en mere systematisk indsats for at nedbringe fraværet. Derfor er der fra ledelsen igangsat et arbejde for at nedbringe sygefraværet. Fokus vil være på nærvær og trivsel, bedre datagrundlag og ledelsesrapportering og tidlig indsats med omsorgssamtaler for afdækning af årsager til fravær. Indsatsen vil ske i tæt dialog med HR, samarbejdsudvalg og arbejdsmiljøgrupper. Aktuelt arbejdes der med indsatser i tre spor:

Spor 1 – Data og rapportering:

- Ensretning af registreringspraksis for at højne datakvaliteten.
- Forbedrede ledelsesrapporter om fravær.
- Identifikation af mønstre i fraværet, som ikke tidligere har fået opmærksomhed.

Spor 2 – Opdatering af procedurer og praksis (når fravær er opstået):

- Tættere ledelsesmæssig opfølgning på fravær over 10 dage.
- Inddragelse af samarbejdsudvalg, tillidsrepræsentanter og arbejdsmiljørepræsentanter i identifikation af årsager til særligt korttidsfravær.
- Opdatering af retningslinjer og udarbejdelse af sygefraværspolitik i dialog med samarbejdsudvalg og arbejdsmiljøgrupper.
- Værktøjer til ledelsens arbejde med sygefravær (fx samtaleskabeloner, overblik over frister).
- Evaluering af vores praksis for at arbejde med mulighedserklæringer og midlertidige omplaceringer, samt vurdering af potentialet for at øge anvendelsen af disse.

Spor 3 – Nærvær, trivsel og sundhed (forebyggelse af fravær):

- Øget ledelsesfokus på trivsel og tidlig identifikation af mistrivsel.
- Brug af eksisterende sundhedstilbud, fx lægeundersøgelser for nathold og seniorer, vaccinationstilbud o.lign., undersøges og evalueres.
- I samarbejde med AMR og SU laves forslag til indsatser, som kan øge trivsel og nærvær.

Økonomi og finansiering

Lønomkostninger til syge medarbejdere i 2024 udgjorde ca. 10,2 mio. kr. Hertil kommer, at der i 2024 blev indkøbt vikarydelser for 2,65 mio. kr. (vikarer anvendes primært i Genbrug og Kundeservice).

Fraværsindsatsen gennemføres inden for eksisterende rammer i HR og den daglige ledelse. Eventuelle behov for udvidede ressourcer til analyser eller forebyggende tiltag vil blive vurderet løbende og forelagt bestyrelsen, hvis det bliver aktuelt.

Bilag

6.1 Fraværsstatistik AffaldPlus 2019 - 1. kvartal 2025

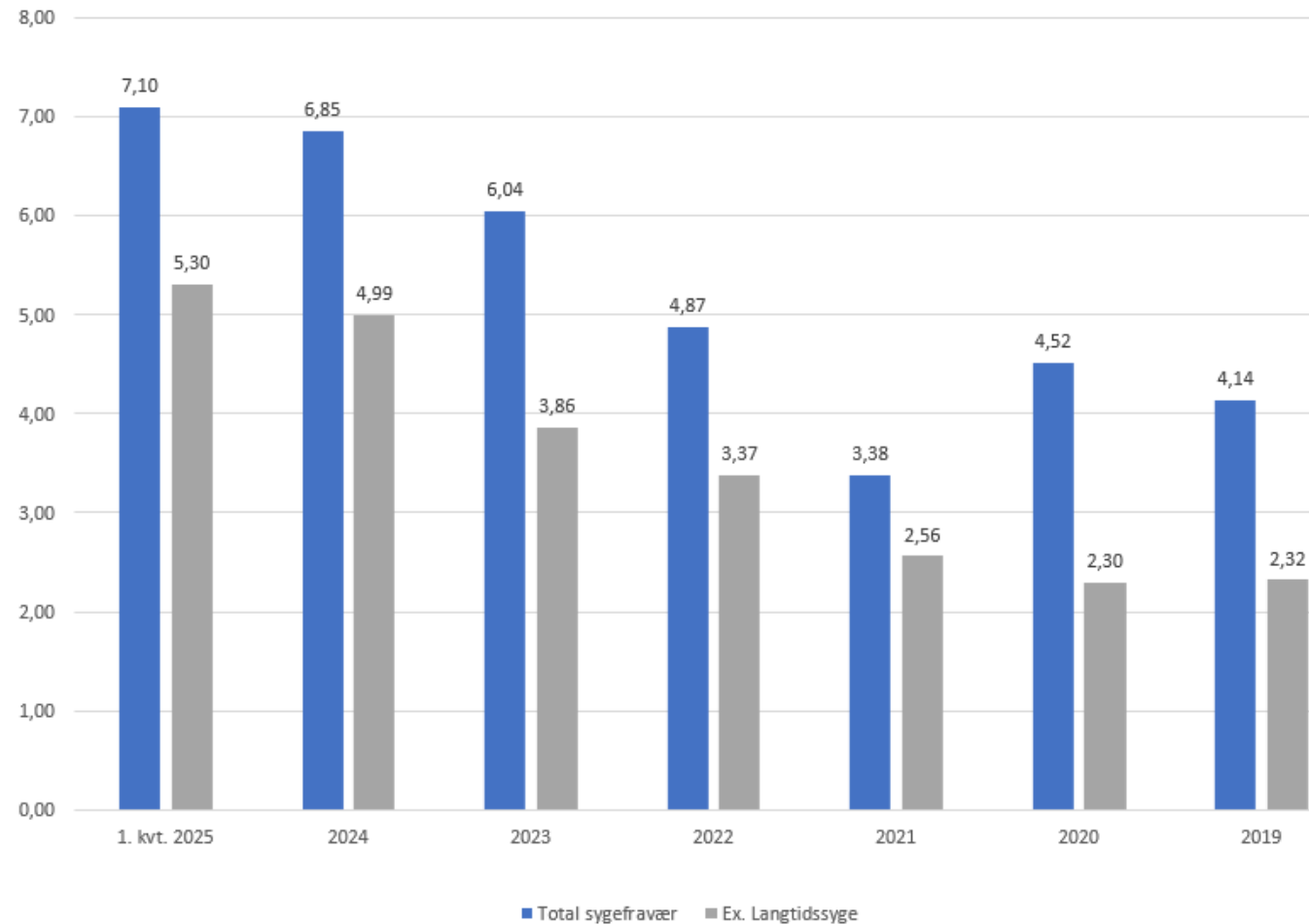
SYGGEFRAVÆR 2019 – 1. kvartal 2025



Udvikling i sygefravær AffaldPlus angivet i %

	1. Kvt. 2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Incl. langtidssyge	7,1	6,9	6,0	4,9	3,4	4,5	4,1
Ex langtidssyge	5,3	5,0	3,9	3,4	2,6	2,3	2,3

Udvikling i sygefravær i % AffaldPlus



Benchmarking AffaldPlus og Kommunerne 2023

AffaldPlus	6,04%
Vordingborg	6,46%
Faxe	6,61%
Slagelse	6,11%
Sorø	6,34%
Ringsted	6,19%
Næstved	6,54%
Landsgennemsnit kommuner	6,23%

Punkt 7: Model for fremadrettet bæredygtighedsrapportering

Sagsnr.: 6677

Journalnr.: 00.01.00P15-0001/2014

Resumé

Det foreslås, at AffaldPlus justerer sit arbejde med bæredygtighedsrapportering, så den følger en udvidet version af den frivillige VSME-standard i stedet for de mere omfattende standarder og metoder fastlagt i CSRD.

Ifølge gældende lovgivning skulle I/S AffaldPlus fra regnskabsåret 2025 have udarbejdet sin bæredygtighedsrapportering efter de nye europæiske bæredygtighedsstandarder kaldet CSRD, men den lovgivning er nu ved at blive ændret.

Bestyrelsen orienteres med denne sag om konsekvenserne af ændringerne for I/S AffaldPlus, og skal på den baggrund træffe beslutning om ambitionsniveauet for I/S AffaldPlus' fremadrettede bæredygtighedsrapportering.

Indstilling(er)

Direktøren indstiller, at bestyrelsen:

1. Godkender at I/S AffaldPlus udarbejder sin bæredygtighedsrapportering for 2025 baseret på en udvidet version af VSME som beskrevet under model 2 nedenfor.
2. Godkender at der udarbejdes en opdateret version af "KPI 8 - Implementering af bæredygtighedsdirektivet" som fremlægges på augustmødet hvis model 2 eller 3 vedtages.

Sagsfremstilling

Baggrund og konsekvenser for AffaldPlus

I/S AffaldPlus skulle jævnfør årsregnskabslovens bestemmelser have indarbejdet bæredygtighedsrapportering i årsrapporterne efter CSRD-direktivet (EU 2022/2464, Corporate Sustainability Reporting Directive) fra og med årsregnskabet for 2025. I februar 2025 fremsatte EU-Kommissionen imidlertid forslag om at forenkle bæredygtighedsrapporteringen, med det formål at styrke EU's konkurrenceevne. Forslagene har samlet fået betegnelsen Omnibus-pakken.

Den 14. april 2025 blev EU-Kommissionens forslag til den første del af Omnibus-pakken, kaldet Pausedirektivet, vedtaget af Rådet for Den Europæiske Union, og den 17. april 2025 trådte direktivet i kraft. Medlemsstaterne er pålagt at gennemføre Pausedirektivet i den nationale lovgivning inden årets udgang. Den 29. april indgik et flertal i Folketinget en aftale om at Pausedirektivet skal implementeres i dansk lovgivning med virkning fra 1. januar 2026. Pausedirektivet udskyder ikrafttrædelsen af kravene i CSRD-direktivet for de store virksomheder, som endnu ikke er begyndt at rapportere efter CSRD-direktivet.

For I/S AffaldPlus betyder det i første omgang, at kravet om rapportering rykkes fra regnskabsåret 2025 til regnskabsåret 2027.

De næste dele af Omnibus-pakken forventes at reducere omfanget af virksomheder, der skal rapportere efter CSRD, til virksomheder med mindst 1.000 ansatte, samt reducere antallet af datapunkter og rapporteringskrav i ESRS-standarderne. Efter planen skal disse forenklinger være på plads inden for de næste to år, dvs. inden virksomheder, som har fået udsat deres rapportering som følge af pausedirektivet, skal til at rapportere. Såfremt dette vedtages, vil I/S AffaldPlus ikke længere være omfattet af direktivet.

Overvejelser om strategisk arbejde med bæredygtighed og rapportering i AffaldPlus

Vedtagelsen af Pausedirektivet giver anledning til, at bestyrelsen skal tage fornyet stilling til, i hvilket omfang arbejdet med en styrket bæredygtighedsrapportering skal fortsættes. Selv om de formelle krav er blevet lettet, er der flere væsentlige faktorer, der taler for en fortsat systematisk indsats på området. Disse omfatter blandt andet:

- **En mere struktureret, datadrevet og strategisk tilgang til bæredygtighedsarbejdet:** Som en offentligt ejet miljøvirksomhed fylder AffaldPlus' virkninger på mennesker, miljø og klima helt naturligt en stor del i både den daglige drift og i samspillet med ejere, brugere og leverandører. Arbejdet med dobbelt væsentlighedsanalyse efter CSRD-direktivet har været med til at give en mere struktureret og strategisk forståelse i organisationen af de væsentligste påvirkninger, risici og muligheder, og vurderes derfor at have værdi for koncernens fortsatte arbejde med bæredygtighed. En styrket bæredygtighedsrapportering vil samtidig danne et solidt datagrundlag for udvikling af fremtidige handleplaner og konkrete indsatser inden for AffaldPlus' strategiske fokusområder.
- **Samspil med ejerkommuner og klimaplaner i ejerkommunerne:** Alle seks ejerkommuner arbejder selv med klimaplaner efter C40's internationale standard (CCTF). Her vil bedre og flere data om AffaldPlus' klima- og miljøpåvirkninger og reduktionsmål kunne understøtte ejerkommunernes arbejde, særligt i forhold til arbejdet med forbrugsbaserede udledninger (scope 3).

En strategisk, struktureret og datadrevet tilgang til klima- og bæredygtighedsarbejdet vurderes samlet set at have værdi for både AffaldPlus og ejerkommunernes klimaindsats, og at styrke AffaldPlus risikostyring og omdømme. Hvis det sker på baggrund af en internationalt anerkendt standard, vil det yderligere øge selskabets mulighed for at bidrage til en mere bæredygtig udvikling i hele sektoren.

Tre mulige modeller for fremtidig bæredygtighedsrapportering og dokumentation

Administrationen har nedenfor skitseret tre modeller, som vurderes relevante for at bestemme ambitionsniveauet for AffaldPlus' fremtidige bæredygtighedsrapportering. Modellerne repræsenterer forskellige niveauer af struktur og strategisk integration, såvel som balancer mellem internt ressourceforbrug og værdiskabelse.

1. **Fortsætte arbejde med at rapportere efter CSRD (Corporate Sustainability Reporting Directive) som tidligere besluttet**
2. **Rapportere efter VSME-standard (Voluntary Sustainability Reporting Standard) for SMV'er (basis og udvidet modul) suppleret med branchespecifikke data, samt opdatering af dobbelt væsentlighedsanalysen hvert andet år**

3. Videreføre den bæredygtighedsrapportering, der blev anvendt før forberedelsen til CSRD

Model 1: Fortsætte arbejde med at rapportere efter CSRD

AffaldPlus har været i proces med at omlægge bæredygtighedsrapporteringen til at følge de standarder og metoder, der er fastlagt i CSRD. Der er derfor gennemført en komplet dobbelt væsentlighedsanalyse, screenet for antallet af datapunkter på baggrund af dobbelt væsentlighedsanalysen og påbegyndt egentlig data GAP-analyse. Dobbelt væsentlighedsanalysen viser, at 7 ud af de 10 ESRS-standarder er væsentlige for AffaldPlus, og som følge heraf vil fuld CSRD-rapportering omfatte over 700 datapunkter i ESRS-standarderne. En stor del af disse data indsamles ikke systematisk i dag.

Model 1 - rapportering efter CSRD-direktivet - giver det mest omfattende og strukturerede datagrundlag af de tre modeller, og kan i høj grad danne grundlag for integration af bæredygtighedsdata i ledelsesinformation og beslutningsprocesser. Standarderne sikrer systematisk interessentinddragelse og løbende risikovurdering af ESG-forhold.

***Fordele:** Høj transparens over for ejerkommuner, samarbejdspartnere og finansielle aktører. Høj sikkerhed om rapporteringens kvalitet, da den som del af årsregnskabet vil blive revideret af revisionen. Understøtter en strategisk forankret bæredygtighedsindsats. Kan være med til at geare AffaldPlus' evne til at imødekomme skærpede lovkrav på klima-, miljø- og rapporteringsområdet.*

***Ulemper:** Meget ressourcekrævende (estimeret til 3-4 årsværk). Som en del af Omnibus-forslaget forventes ESRS-standarderne at blive ændret markant, hvorfor arbejdsbyrden vil være ekstra høj hen over en årrække, ind til alle ændringer er fuldt implementeret. Komplexiteten vurderes at overstige, hvad der er proportionalt for AffaldPlus' størrelse og forretningsmodel.*

Model 2: Rapportere efter VSME-standarden (basis og udvidet modul) suppleret med opdatering af dobbelt væsentlighedsanalysen hvert andet år

EU's frivillige ESG-standard, VSME, anvendes allerede i dag af flere virksomheder og forventes at få en endnu større rolle i bæredygtighedsrapportering efter EU-Kommissionens Omnibus-forslag. Her skriver kommissionen nemlig, at de vil udvikle en frivillig rapporteringsstandard med udgangspunkt i VSME-standarden. Dermed forventes VSME-standarden at blive den mest alment anvendte ESG-standard for frivillig bæredygtighedsrapportering i Danmark og Europa. Standarden består af et basis- og et udvidet modul, og har fokus på de mest centrale ESG-nøgletal, som virksomheder ofte skal udlevere i forretningsrelationer – fx klimapåvirkninger, medarbejderforhold, anti-korruption, diversitet, og ansvarlig leverandørstyring. Standarden har for så vidt angår affald og cirkulær økonomi kun fokus på affald genereret af den, der rapporterer. Derfor bør rapportering efter denne standard suppleres med data om genbrug og genanvendelse i stil med dem, der rapporteres i de nuværende bæredygtighedsrapporter.

Rapportering efter VSME-standarden vil kræve et væsentligt mindre datagrundlag end efter CSRD-standarden. VSME vil dog stadig give et større og mere systematisk struktureret datagrundlag end det, der haves i dag, særligt i forhold til klimapåvirkning. Rapportering efter VSME-standarden vurderes at kunne give værdifulde bæredygtighedsdata til brug for ledelsesinformation og beslutningsprocesser.

Der er ikke krav om systematisk interessentinddragelse og løbende risikovurdering af ESG-forhold i VSME-standarden. Det vurderer administrationen dog har givet værdi i forbindelse med arbejdet med dobbelt væsentlighedsanalysen, som i model 2 vil blive opdateret hvert andet år.

Fordele: Ved at følge, hvad der forventes at blive den mest udbredte ESG-standard, vil AffaldPlus fortsat opnå og bidrage til høj transparens over for ejerkommuner, samarbejdspartnere og finansielle aktører. Følger anbefaling fra Brancheforeningen Cirkulær, og dermed hvad der forventes at blive branchestandarden. Kan danne grundlag for at koble strategi, drift og data. Understøtter øget målstyring af bæredygtighedsinitiativer. Kan, når standarden suppleres af løbende risikovurdering i form af opdatering af dobbelt væsentlighedsanalysen, være med til at gear AffaldPlus' evne til at imødekomme skærpede lovkrav på klima-, miljø- og rapporteringsområdet. Væsentligt mindre ressourcekrævende end CSRD (estimeret 0,6-1,0 årsværk).

Ulemper: Mindre standardiseret end CSRD. Som en del af Omnibus-forslaget forventes VSME-standarden at blive opdateret i efteråret 2025, hvorfor arbejdsbyrden vil være lidt større i år. Komplexiteten vurderes på nogle punkter at være for lav i forhold til AffaldPlus' størrelse og forretningsmodel, derfor er der behov for at supplere med branchespecifikke data om de mængder af affald og ressourcer som håndteres.

Model 3: Videreføre den bæredygtighedsrapportering, der blev anvendt før forberedelsen til CSRD

AffaldPlus kan vælge at fastholde den nuværende rapporteringsform, hvor bæredygtighedsrapporten baseres på eksisterende data, uden en systematisk væsentlighedsvurdering eller standardiserede opgørelsesmetoder.

Fordele: Lavt ressourceforbrug (estimeret til 0,25 årsværk). Bygger på kendte processer.

Ulemper: Lavere transparens end ved model 1 og 2. AffaldPlus kan sakke bagud ift. bæredygtighedsrapportering og indsats sammenlignet med konkurrenter i branchen. Indeholder ingen mål. Svag kobling mellem data, strategi og beslutningsgrundlag.

Udtalelser

Brancheforeningen Cirkulær

Brancheforeningen Cirkulær har den 23. april 2025 udsendt en anbefaling til sine medlemmer om at anvende VSME-standarden som grundlag for fortsat ESG-rapportering. Konkret anbefaler Cirkulær:

- at VSME kan bruges som en ramme for udvikling,
- at man fortsætter med at anvende dobbelt væsentlighedsanalysen som strategisk metode til at identificere og prioritere de væsentligste ESG-forhold – for både samfund og selskab,
- samt at man fokuserer på færre men centrale ESG-nøgletal og målsætninger.

Anbefalingen kan ses i bilag 7.1.

Beierholm Revision

Som selskabets revisor har Beierholm Revision været tæt på arbejdet med dobbelt væsentlighedsanalysen. Beierholm Revision har givet følgende anbefaling i forhold til det videre arbejde med bæredygtighedsrapportering:

EU har sat ESG-rapporteringen for C-stor virksomheder på hold i 2 år. Man vil revurdere de krav, der er stillet til specielt virksomheder med 250-1.000 medarbejdere. Alt tyder på, at disse virksomheder vil blive fritaget for myndighedskrav om rapportering. Men det betyder ikke, at ESG-rapporteringen ikke fortsat er yderst relevant.

Det forventes, at EU i efteråret godkender en frivillig standard for virksomheder (VSME), der ikke er rapporteringspligtige. En del virksomheder bruger allerede udkastet til denne standard som grundlag for deres ESG-rapportering. Rapporteringen består af 20 rapporteringspunkter, der kan suppleres med yderligere punkter, der er relevante for virksomheden. Det betyder, at rapporteringen ikke er strengt styret af formelle EU-krav, men i højere grad kan afspejle virksomhedens ESG-initiativer og mål.

Vi vil dog anbefale, at AffaldPlus fortsat bruger EU's ESG-standard for store virksomheder, som guideline for rapporteringens supplerende punkter ved jævnligt at lave en dobbeltvæsentlighedsanalyse, f.eks. hvert andet år.

Transition

Konsulentvirksomheden Transition har bistået administrationen i arbejdet med dobbelt væsentlighedsanalyse og GAP-analyse. I takt med at Omnibus-forslaget blev fremlagt, og første del siden vedtaget, har konsekvenser og handlemuligheder naturligt været en del af drøftelsen. Som vores rådgiver på området har administrationen derfor bedt Transition om at give deres anbefaling:

AffaldPlus har med arbejdet med dobbelt væsentlighedsanalyse allerede taget et vigtigt skridt mod strategisk forankret bæredygtighed. Transition anbefaler, at dette arbejde bruges som fundament til at identificere og prioritere de væsentligste ESG-indsatser fremadrettet. Den frivillige VSME-standard, udviklet af EFRAG, giver en pragmatisk og værdiskabende ramme for ESG-rapportering, som er velegnet i perioden frem mod CSRD's ikrafttræden. En årlig opdatering af dobbelt væsentlighedsanalysen sikrer, at rapporteringen forbliver relevant og understøtter løbende strategiske justeringer.

Administrationens vurdering

Administrationen vurderer, at model 2 (VSME inkl. basis og udvidet modul, branchespecifikke data og opdatering af dobbelt væsentlighedsanalysen hvert andet år) samlet set vil være både den mest værdiskabende og proportionale løsning for AffaldPlus. Dobbelt væsentlighedsanalysen skaber stor værdi men kræver også ressourcer, derfor anbefaler administrationen at den kun opdateres hvert andet år som også foreslået af Beierholm Revision.

Ved at træffe beslutningen nu og tilrettelægge arbejdet herefter kan indsatsen desuden være med til at understøtte det aktuelle arbejde med at udvikle en ny strategi for AffaldPlus og særligt målfastsættelsen i den forbindelse.

Da KPI 8 for 2025 handler om implementering af CSRD-direktivet vurderer administrationen, at der vil være behov for at opdatere denne KPI, hvis bestyrelsen beslutter at model 2 eller 3 skal anvendes.

Økonomi og finansiering

Den gennemførte udarbejdelse af dobbelt væsentligheds analysen har vist, at det vil kræve tilførsel af ekstra ressourcer i størrelsesordenen 2 – 3 årsværk at færdiggøre bæredygtighedsrapporteringen efter de standarder og metoder, som er fastlagt i CSRD.

Rapportering efter den udvidede VSME-model vil kunne gennemføres som en del af det allerede planlagte og budgetterede arbejde, hvor der i forlængelse af selskabsgørelsen er afsat ekstra ressourcer til rapportering og strategiarbejde. Det vurderes derfor ikke at kræve tilførsel af ekstra ressourcer at arbejde videre efter model 2. Det samme gør sig gældende for model 3.

Bilag

7.1 Cirkulær anbefaler fortsat at rapportere om ESG

[Forside](#) ⇒ [Nyheder](#) ⇒

Cirkulær anbefaler fortsat at rapportere om ESG

Cirkulær anbefaler fortsat at rapportere om ESG

NYHED 23. april 2025

Det giver fortsat god mening at affaldsselskaber fortæller samfundet om bæredygtighedsresultater, selvom EU ikke længere kræver det. Den kommende VSME-standard for rapportering er et godt udgangspunkt.



Mange affaldsselskaber har i flere år udarbejdet bæredygtighedsrapporter, og det er Cirkulærs anbefaling, at det fortsætter - selvom EU's krav slækkes. Illustration: AffaldPlus.

Selvom EU ønsker at slække kravene til virksomheders rapportering i *corporate sustainability reporting-direktivet* (CSRD), er der fortsat god grund til at affaldsbranchen fortæller samfundet om visioner og især resultater – positive som negative – indenfor CSR/ESG.

Det mener Brancheforeningen Cirkulær, efter at EU-Parlamentet i begyndelsen af april stemte for det såkaldte 'stop-the-clock'-forslag, der skal udskyde deadline for virksomheders bæredygtighedsrapportering med to år. Udskydelsen bunder i EU-Kommissionens meget omtalte omnibuspakke, der skal lette europæiske virksomheder for bureaukrati og administration, herunder bæredygtighedsrapportering.

Ikke længere krav til affaldsselskaber

Indtil nu har en del større affaldsselskaber haft pligt til at udarbejde en revisorpåtegnet ESG-rapport efter EU's direktiv. Det vil de ikke længere være forpligtet til, hvis omnibus-reglerne som forventet endeligt godkendes på EU-niveau.

Det har skabt tvivl om retningen i dele af affalds- og energisektoren: Skal vi fortsætte for fuld kraft – eller sætte hele ESG-arbejdet i bero, og vente på, at kravene (måske) vender tilbage?

Anbefaling: Fortsæt fokuseret

Det har Brancheforeningen Cirkulær været i dialog med foreningens medlemmer om, og på den

baggrund kommer vi med en anbefaling om at fortsætte arbejdet med ESG-rapportering – ikke nødvendigvis på samme måde, som under CSRD-reguleringen, men på en mere fokuseret og målrettet måde.

Konkret foreslår Cirkulær tre ting:

Brug VSME som ramme for udvikling: Den kommende frivillige EU-rapporteringsstandard for små og mellemstore virksomheder (VSME) er fleksibel og velegnet til at skabe forandring. Den er samtidig uden revisionspligt, hvilket reducerer omkostninger og administrativt bureaukrati.

Fortsæt den dobbelte væsentlighedsvurdering: Det er mere end et rapporteringsværktøj. Det er en strategisk metode til at identificere og prioritere de væsentligste ESG-forhold – for både samfund og selskab.

Fokuser på færre, men centrale ESG-nøgletal og målsætninger: Klimapåvirkning, energiudnyttelse, ressourcehåndtering og arbejdsmiljø er – ikke overraskende – de elementer og indikatorer, der ofte fremhæves i affaldssektorens dobbeltvæsentlighedsvurderinger. Dem kan med fordel fokusere på i såvel ESG- som ledelses- og strategiarbejdet.

Det er Cirkulærs opfattelse, at forventningerne til os i affaldssektoren indenfor miljø, social ansvarlighed og ledelse lever videre, uanset om kravene til ESG-rapportering slækkes.

Samfundet, borgerne, vores kunder og samarbejdspartnerne vil stadig forvente, at vi går forrest i den grønne omstilling, kampen mod klimaforandringer og udviklingen af en cirkulær økonomi. Derfor er det afgørende, at affalds- og energiselskaber fortsætter ESG-arbejdet – ikke kun for egen skyld, men som led i et større system.

Læs mere på Erhvervsstyrelsens hjemmeside om den igangværende omnibus-lovgivningsproces.

VSME – hvad er det?

Når CSRD indskrænkes til kun at omfatte de største virksomheder, vil EU's eksisterende bæredygtighedsstandarder (ESRS), også blive revideret og indskrænket.

Derfor er den såkaldte VSME-standard blevet mere interessant, og Erhvervsstyrelsen forventer, at EU-Kommissionen med en delegeret retsakt vil indføre en frivillig rapporteringsstandard baseret på det foreliggende udkast til VSME. Det står *'voluntary reporting standard for SME's'* – frivillig rapporteringsstandard for små og mellemstore virksomheder, og er udarbejdet af European Financial Reporting Advisory Group. Den er endnu kun et udkast, men kan være god at orientere sig i: **Læs udkastet til VSME.**

På baggrund af diskussionen i Cirkulærs ESG-arbejdsgruppe er der opstået spørgsmål, om hvorvidt VSME-standarden dækker alle relevante ESG-punkter for affaldssektoren.

Det vil Cirkulær og arbejdsgruppen undersøge nærmere – og om nødvendigt foreslå supplerende punkter til standarden, der gør den tilstrækkeligt dækkende for affaldsbranchen.

EMNE

[Borgerinvolvering](#) ⇨

[Klima](#) ⇨

[OPP](#) ⇨

[Verdensmål](#) ⇨

Kontakt



Niels Toftegaard

Kommunikationschef

📞 2633 0462

✉️ nt@cirkulaer.dk

Links



- ⇒ Læs mere på Erhvervsstyrelsens hjemmeside om den igangværende omnibus-lovgivningsproces.
- ⇒ Læs om VSME-rapporteringsstandarden hos Dansk Industri
- ⇒ Find EFRAG's udkast til VSME-standard

Punkt 8: Overtagelse af fjernvarmeprojektet i Glumsø

Sagsnr.: 7196

Journalnr.: 00.01.00G00-0001/2025

Resumé

I forbindelse med ændring i vedtægterne i I/S AffaldPlus, blev det af ejerkommunerne besluttet, at I/S AffaldPlus jf. vedtægternes § 3.2.2 kan...*planlægge, etablere og drive anlæg til distribution af varme samt energiproduktionsanlæg til forsyning heraf for en Interessentkommune, der har overdraget kompetencen hertil til Interessentskabet i henhold til særskilt affale mellem den enkelte Interessentkommune og Interessentskabet, og når dette sker i et særskilt selskab med begrænset ansvar.* Næstved Kommune og Glumsø Fjernvarme A.m.b.a. har i den forbindelse henvendt sig til I/S AffaldPlus for at undersøge, om I/S AffaldPlus vil drive arbejdet med projektforslag om etablering af Fjernvarme i Glumsø videre. Med denne sag skal bestyrelsen tage stilling til, om I/S AffaldPlus skal overtage opgaven.

Indstilling(er)

Direktøren indstiller at bestyrelsen:

1. Godkender at I/S AffaldPlus overtager arbejdet med at afdække mulighederne for at etablere fjernvarme i Glumsø fra Glumsø Fjernvarme A.m.b.a.
2. Såfremt ad 1 godkendes, at Glumsø Fjernvarme ApS oprettes til at varetage opgaverne.
3. At ad 1 og ad 2 forudsætter at Næstved Kommune overdrager kommunegarantien stillet til Glumsø Fjernvarme A.m.b.a. til Glumsø Fjernvarme ApS med det formål at finansiere udgifterne til arbejdet med projektforslaget.

Sagsfremstilling

Glumsø er i Næstved Kommunes varmeplan 2022-2030 udpeget som et område med højt potentiale for konvertering til fjernvarme. Glumsø Fjernvarme A.m.b.a. har gennem de seneste år arbejdet for at etablere og drive et fjernvarmeanlæg i Glumsø. Næstved Kommune godkendte den 3. oktober 2023 et projektforslag udarbejdet af Glumsø Fjernvarme A.m.b.a.

De frivillige kræfter i andelsselskabets bestyrelse har lagt et meget stort arbejde i udarbejdelse af projektforslaget og siden i at indhente tilmeldinger. For at realisere projektet under de oprindelige betingelser var der behov for 634 bekræftede tilmeldinger (bolig-enheder). Ved tilmeldingsfristens udløb den 31. januar 2025 var der 561 bekræftede tilmeldinger (betalt indskud) og 104 tilmeldte (ikke betalt indskud).

Glumsø Fjernvarme A.m.b.a.s bestyrelse har på den baggrund efterfølgende været i dialog med Næstved Kommune og I/S AffaldPlus omkring mulighederne for, at I/S AffaldPlus kan overtage projektet, i det de frivillige kræfter er ved at være brugt op.

Siden godkendelsen af projektforslaget i Næstved Kommune har to væsentlige rammevilkår for projektet ændret sig i positiv retning. 1. januar 2025 trådte en ny bekendtgørelse (BEK nr. 1738 af 30/12/2024) i kraft, som giver mulighed for at afskrive investeringer i bl.a. fjernvarmerør over en længere periode end tidligere. Ledningsanlægget kan således afskrives over 45 år mod tidligere 30 år. I slutningen af marts 2025 blev regeringen og KommuneKredit enige om en ny finansieringsmodel for KommuneKredit, som fremover henter al finansiering via den danske stat. Det betyder at finansieringsomkostningerne for lån gennem KommuneKredit falder med ca. 1 procentpoint.

Administrationen har derfor efterregnet mulighederne for at videreføre projektet med de reviderede rammevilkår. Beregningerne viser, at hvis alle de bekræftede tilmeldte fastholder deres tilmelding, så kan projektet gennemføres med den nuværende tilslutningsprocent.

Næstved Kommune har tidligere meddelt kommunegaranti til Glumsø Fjernvarme A.m.b.a. til at dække udgifter til projektarbejdet på 600.000 kr., heraf er der brugt 400.000 kr. Den forventede anlægsinvestering er, på baggrund af projektforslaget, 190 mio. kr. Se uddybning af projektforslag og forudsætninger i bilag 1.

Udtalelser

Næstved Kommune har fremsendt en officiel meddelelse om, at de meget gerne ser at I/S AffaldPlus overtager projektet og bruger midler fra kommunegarantien til at få eftervist, at det er muligt at indgå kontrakter med så stor en brugerandel, at projektet kan gennemføres.

Administrationens vurdering

Administrationen vurderer, at med den forventede anlægsøkonomi og forudsat at alle, der har tilmeldt sig, fastholder tilmeldingen, så vil det være muligt at gennemføre projektet med den nuværende tilslutningsprocent.

Økonomi og finansiering

Administrationen vurderer, at det er realistisk at afklare om projektet kan realiseres under de nuværende betingelser inden for de 200.000 kr. som resterer af kommunegarantien fra Næstved Kommune.

I/S AffaldPlus kan kun påtage sig opgaven hvis Næstved Kommune vil stille kommunegaranti for at dække udgifterne til arbejdet med projektforslaget. Det skyldes, at udgifterne ikke må belaste de andre driftsområder i AffaldPlus-koncernen. Derfor skal der også oprettes et separat selskab til at håndtere arbejdet med fjernvarmeprojektet i Glumsø. Jævnfør vedtægternes § 3, stk. 4 kan Interessentskabets bestyrelse – på samme vilkår som gælder for kommuner – beslutte at oprette og deltage i selskaber, der varetager opgaver, som Interessentskabet selv kan varetage.

Bilag

8.1 Notat om Glumsø Fjernvarme

Emne: Glumsø Fjernvarme
Dato: 25-04-2025

Beslutningsgrundlag for om Glumsø Fjernvarme ApS skal oprettes

Baggrund:

Glumsø Fjernvarme A.m.b.a. (GF Amba) er i dag drevet udelukkende af frivillige kræfter, som nu er løbet tør. GF Amba har via Næstved Kommune spurgt til om AffaldPlus kan hjælpe projektet videre.

Data:

Der er 707 potentielle kunder i Glumsø ifølge GF Amba. Pr. 31. januar 2025 er der modtaget 561 tilmeldinger, som har lagt 1.000 kr. mod at blive modregnet 2.000 kr. ved tilslutning, svarende til 80% af de potentielle kunder.

I det projektforslag Glumsø Fjernvarme A.m.b.a. har udarbejdet i 2023, er der forudsat 634 tilmeldinger som værende nødvendige for at projektet er samfundsøkonomisk fordelagtigt i forhold til individuel varmforsyning. Det taler desuden for projektet, at der i Glumsø er udlagt flere potentielle boligområder, som forventes udstykket i de kommende år, hvilket vil give flere tilslutninger.

Næstved Kommune har givet Glumsø Fjernvarme A.m.b.a. en kommunegaranti til projektarbejdet på 600.000 kr., heraf er der brugt 400.000 kr. Det udarbejdede projektforslag blev vedtaget af Næstved Kommune i oktober 2023. Den forventede anlægsinvestering er ca. 190 mio. kr.

Forudsætningerne for projektforslaget kan ses på sidste side.

Ændrede økonomiske forudsætninger:

For at et projekt vurderes samfundsøkonomisk fordelagtigt skal selskabsøkonomien gå i nul efter 20 år, når produktionsanlægget er afskrevet og der derved skal reinvesteres. Siden projektforslaget for Glumsø blev lavet, er der åbnet mulighed for at afskrive ledningsanlæg over en længere årrække og så er renten faldet på grund af at staten fremover finansierer KommuneKredit.

De to forhold har stor indflydelse på hvor mange tilslutninger der er nødvendige for at opnå et samfundsøkonomisk attraktivt projekt. Forudsætningerne er nu:

- Produktionsanlægget forudsættes afskrevet over 20 år, mens ledningsanlæg afskrives over 45 år (ny lovgivning giver mulighed herfor).
- Rente på lån d.d. 2,53 % (ny lovgivning har sænket renten) plus en garantiprovision på mellem 0,4-0,8 % til Næstved Kommune

Selskabsøkonomi jf. godkendt projektforslag:

Ved 634 tilmeldinger og en rente på 3,5% går selskabsøkonomien i nul efter 20 år.

Selskabsøkonomi v. lavere rente og længere afskrivningstid for ledningsanlæg:

561 tilmeldinger og en rente på 2,7% går selskabsøkonomien i nul efter 20 år.

Konklusion:

Med den præsenterede anlægsøkonomi og forudsat at alle, der har tilmeldt sig, fastholder tilmeldingen vil det være muligt at gennemføre projektet.

Næstved Kommune ser meget gerne, at AffaldPlus overtager projektet og bruger midler fra kommunegarantien til at få eftervist, at det er muligt at indgå kontrakter med så stor en andel, at projektet kan gennemføres. Herunder skal det afklares om alle, der har tilmeldt sig og indbetalt tilmeldingsgebyret på 1.000 kr., vil indgå kontrakt med det fortsættende selskab. Dette er efter administrationens vurdering den største usikkerhed ved projektet som det står lige nu.

Det videre forløb:

Hvis AffaldPlus danner Glumsø Fjernvarme ApS forventes processen at være følgende med evaluering efter hvert punkt om processen skal fortsætte:

- Vil/kan Næstved Kommune overføre kommunegarantien?
- Viser en gennemgang og opdatering af økonomien at projektet stadig er rentabelt?
- Det skal undersøges juridisk hvor en overdragelse kan finde sted.
- Overdragelse af selskab.
- Kontrakter indgås med kunderne.
- Kommunegaranti for hele projektet skal opnås.
- Lokalplan arbejde skal fortsættes/færdiggøres.
- Der skal laves analyser af hydraulik og ledningsplaceringer.
- Der skal gennemføres udbud på anlæg.
- Gennemførelse og realisering af anlæg og fjernvarmelevering til kunderne.

NOTAT

Økonomi i projektforslaget med de oprindelige forudsætninger:

Marginale selskabsøkonomiske beregninger		Baseline	
Tilslutningsprocent		80%	
Alle priser er ekskl. moms			
Varmegrundlag			
Varmegrundlag Tilslutet	MWh		15687
Ledningstab (10%)	%		10,00%
Ledningstab	MWh		1569
Samlet varmebehov	MWh		17256
Antal forbrugere i alt	stk.		606
Gennemsnitlig stiklængde	m		15
Hovedledning, i alt	pct.		80%
	m		16280
Opvarmet etageareal, i alt	m ²		112.671
Marginal brændselsfordeling			
Varmepumpe	%		46,0%
Elkedel	%		26,7%
Solfanger	%		26,9%
Gaskedel	%		1,0%
Varmepumpe			
- Varmeproduktion	MWh		7937,6
- Netto Produktionspris	kr./MWh		400,9
Elkedel			
- Varmeproduktion	MWh		4607,3
- Netto Produktionspris	kr./MWh		642,2
Solfanger			
- Varmeproduktion	MWh		4641,8
- Netto Produktionspris	kr./MWh		5,0
Gaskedel			
- Varmeproduktion	MWh		172,6
- Netto Produktionspris	kr./MWh		595,5
Ledningsnet			
- D&V	kr./MWh		5,0
Priser			
Driftsbidrag - forbruger (forslag)			
Forbrugsbidrag	kr./MWh		800
Fast afgift	kr./m ² /år		17
Målerleje	kr./år		906
Tilslutning - forbruger			
Tilslutningspris	kr./stk		29.995
Investering - selskab			
Investering hovedledningsnet	kr./m		57.560.383
Investering stikledninger	kr./m		30.379.091

Punkt 9: Bestyrelsens egen tid

Resumé

Det blev på bestyrelsesmødet 28. februar 2025 besluttet, at hvert bestyrelsesmøde i I/S AffaldPlus afsluttes med "Bestyrelsens egen tid".

Indstilling(er)

Direktøren indstiller, at bestyrelsen:

1. Evaluerer sit og direktionens arbejde.

Sagsfremstilling

Det blev på bestyrelsesmødet den 31. maj 2024 og genbekræftet på bestyrelsesmødet den 28. februar 2025 besluttet, at bestyrelsen som afslutning på hvert bestyrelsesmøde evaluerer sit og direktionens arbejde, herunder:

- *Hvad er gået særligt godt?*
- *Er der noget vi kan gøre bedre/anderledes?*
- *Hvordan bidrager vi bedst muligt – enkeltvis og samlet – så vi bliver den bedste bestyrelse?*
- *Mangler vi materiale, der kan sikre et bedre beslutningsgrundlag?*

"Bestyrelsens egen tid" gennemføres uden deltagelse af direktionen. Bestyrelsen træffer ikke beslutninger under punktet, men evaluerer kvaliteten af det enkelte møde og samarbejdet mellem bestyrelsesmedlemmerne.

Udtalelser

Ikke relevant med udtalelser for dette punkt.

Administrationens vurdering

Administrationen finder det positivt med "Bestyrelsens egen tid" som fast afslutning på hvert møde. Tiltaget vurderes at styrke bestyrelsens mulighed for løbende at evaluere mødernes kvalitet samt samarbejdet både internt i bestyrelsen og med direktionen.

Det vurderes, at en kontinuerlig evaluering af bestyrelsens og direktionens arbejde kan identificere styrker og mulige forbedringspunkter, som kan hjælpe bestyrelsen og direktionen med løbende at udvikle og optimere sit arbejde.

Det er administrationens vurdering, at det nye evalueringspunkt på dagsordenen understøtter åbenhed og dialog samt styrker forudsætningerne for et godt og konstruktivt samarbejde mellem bestyrelsen og direktionen.

Økonomi og finansiering

Sagen har ingen direkte økonomiske konsekvenser.

Punkt 10: Eventuelt

Sagsnr.: 7182

Journalnr.: 00.01.00A00-0001/2024

Resumé

Bestyrelsen har mulighed for at vende evt. andre emner/punkter, der kan dog ikke træffes beslutninger under dette punkt.

Punkt 11: Godkendelse af referat

Sagsnr.: 7182

Journalnr.: 00.01.00A00-0001/2024

Resumé

Bestyrelsen skal forelægges referatet og godkende det med eller uden indsigelser.

Indstilling(er)

Direktøren indstiller, at bestyrelsen:

1. Godkender referatet.