

Budgetuppföljning Februari 2022

Avfall

Innehåll

Budgetuppföljning februari 2022	3
Ekonomi	3
Risker.....	4

Budgetuppföljning februari 2022

Ekonomi

Driftredovisning Avfall februari 2022

	Utfall feb	Budget feb	Prognos helår 2022	Budget helår 2022	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2021
Intäkter	-0,2	6,6	36,4	39,6	-3,2	-8%	34,6
Kostnader	-2,1	-6,5	-37,1	-38,9	1,8	5%	-32,8
Nettokostnader	-2,3	0,1	-0,7	0,7	-1,4	-200%	1,8

För år 2022 prognostiserar avfallsenheten en negativ avvikelse för nettokostnader mot budget på 1,4 miljoner kronor vilket motsvarar en avvikelse på 200 procent av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror främst på att en abonnent som skulle tillkomma med nya avfallsvolymer under 2021 ännu inte har tillkommit till avfallsenheten pga en dispensansökan för att slippa lämna verksamhetsavfall till avfallsenheten. Avvikelsen karakteriseras som en engångsföreteelse då abonnenten själv klassade sitt avfall som kommunalt avfall under kommunalt insamlingsavtal men nu har administrativa utmaningar med att börja lämna. Dessa torde ha löst sig inom en överskådlig framtid och borde alltså inte påverka 2023 års budgetarbete. Avvikelsen var ingen som avfallsverksamheten kunde förutspå under budgetarbetet.

Avfallsenheten har budgeterade intäkter på 39,6 miljoner kronor och prognostiserar intäkter på 36,4 miljoner kronor vilket är en negativ avvikelse på 3,2 miljoner kronor. Det motsvarar en negativ avvikelse 8 procent av budgeterade intäkter. Det beror på att en verksamhet inte har tillkommit med nya avfallsvolymer till avfallsenheten. Intäkterna för enheten består av avgifter från de som Danderyds hämtar avfall hos.

Avfallsenheten har budgeterade kostnader på 38,9 miljoner kronor och prognostiserar kostnader på 37,1 miljoner kronor vilket är en positiv avvikelse på 1,8 miljoner kronor. Det motsvarar en positiv avvikelse på 5 procent av budgeterade kostnader. Avvikelsen beror främst på lägre kostnader för behandling och av restavfall. Kostnader för avfallsenheten består till största del av kostnader för behandling och hämtning av olika former av avfall.

Driftredovisning Avfall februari 2022 med balansering eget kapital

	Utfall feb	Budget feb	Prognos helår 2022	Budget helår 2022	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2021
Intäkter	-0,2	6,6	36,4	39,6	-3,2	-8%	34,6
Kostnader	-2,1	-6,5	37,1	-38,9	1,8	5%	-32,8
Balansering eget kapital	2,3	-0,1	0,7	-0,7	1,4	200%	-1,8
Årets resultat	-2,3	0,1	-0,7	0,7	-1,4	-200%	1,8

Avfallsenheten prognostiserar en förlust på 0,7 miljoner kronor vilket är negativ avvikelse mot budget med 1,4 miljoner kronor. Det kan till största delen förklaras av lägre intäkter än budgeterat. Den utgående balansen för avfalls-fonden prognostiserar bli ett negativt värde på 2 miljoner kronor pga av förlusten på 0,7 miljoner kronor.

Risker

Frival för verksamheter

Under 2021 har frivalsutredningen presenterats vilket är ett förslag som går ut på att verksamheter kan välja vilken entreprenör som ska hämta och behandla det avfall som idag klassas som kommunalt avfall (restavfall). Kommunen har dock det yttersta ansvaret och måste därför behålla sin kapacitet och därmed en stor del av kostnaden, för det fall verksamheter väljer att gå tillbaka till kommunens hämtning. Om frivalsutredningen skulle gå igenom så kan det således innebära att avfallsverksamheten, från ena dagen till den andra, kan få ett intäktsbortfall på ca 10 mnkr.

Förpackningsinsamling

Regeringen har också utrett frågan om insamling av förpackningar, där förslaget är att kommunerna ska ta över ansvaret för insamling av förpackningar från hushåll (som då också ska vara fastighetsnära insamling) men att det ekonomiska ansvaret ska ligga kvar hos producenterna. Hur denna tjänst ska se ut samt vad denna tjänst kommer kosta är ännu osäkert. Det som är än mer osäkert är huruvida kommunerna kommer få full ersättning från Naturvårdsverket, som enligt utredningen ska ge ersättning baserat på schabloner. Branschorganisationen Avfall Sverige har lämnat synpunkter under utredningens gång och kommer också lämna ett remissvar när det väl är dags. När regeringen väl har tagit ett beslut kan eventuellt avfallsverksamheten behöva gå ut på en till upphandling för denna insamlingstjänst.

Utsläppsrätter och förhöjd förbränningsskatt

En annan risk som kan komma att påverka avfallsverksamheten ekonomi är frågan om utsläppsrätter och förhöjd förbränningsskatt. Det krävs ett speciellt tillstånd för vissa anläggningar inom EU ETS (exempelvis förbränningsanläggningar) för att släppa ut växthusgaser, och skatten för förbränning av avfallet ska höjas från årsskiftet. Detta kan innebära att SÖRAB, det kommungemensamt ägda bolag som ansvarar för efterbehandling av det insamlade avfallet, kan behöva justera sina taxor. Dialog om detta förs, men inget är beslutat än. Uppskattningsvis skulle en 10 procentig höjning från SÖRAB på restavfall på medföra en ökning av kostnaderna på 0,5 mnkr.