

# Budgetuppföljning mars 2022

---

*Avfall*

## Innehåll

Budgetuppföljning mars 2022 .....	3
Måluppfyllelse .....	3
Ekonomi .....	3
Alla prognoser .....	4
Investeringar .....	4
Risker .....	4

## Budgetuppföljning mars 2022

### Måluppfyllelse

Nämnden prognostiserar ingen avvikelse avseende mål.

### Ekonomi

Sammanställningen nedan visar nämndens intäkter, kostnader och prognosavvikelse för helåret mot budget.

#### Driftredovisning avfallsenheten mars 2022

	Utfall mars	Budget mars 2022	Prognos helår 2022	Budget helår 2022	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2021
Intäkter	9,0	9,9	38,8	39,6	-0,8	-2%	34,6
Kostnader	-9,8	-9,7	-38,8	-38,9	0,1	0%	-32,8
<b>Nettokostnader</b>	<b>-0,8</b>	<b>0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,7</b>	<b>-0,7</b>	<b>-100%</b>	<b>1,8</b>

För år 2022 prognostiserar avfallsenheten en negativ avvikelse för nettokostnader mot budget på 0,7 miljoner kronor vilket motsvarar en avvikelse på 100 procent av budgeterade nettokostnader. Avvikelsen beror främst på att en kund som skulle tillkomma med nya avfallsvolymer under 2021 ännu inte har tillkommit till avfallsenheten. Kunden har ansökt om dispens hos tillsynsmyndigheten, i och med dispensprocessen har avfallsenheten istället prognoserat att de kommer tillkomma efter kvartal 2.

Avfallsenheten har budgeterade intäkter på 39,6 miljoner kronor och prognostiserar intäkter på 38,8 miljoner kronor vilket är en negativ avvikelse på 0,8 miljoner kronor. Det motsvarar en negativ avvikelse 2 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 avfallsabonnenterna i Danderyd.

Avfallsenheten har budgeterade kostnader på 38,9 miljoner kronor och prognostiserar kostnader på 38,8 miljoner kronor vilket är en positiv avvikelse på 0,1 miljoner kronor. 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.

#### Årets resultat avfallsenheten mars 2022

	Utfall mars	Budget mars	Prognos helår 2022	Budget helår 2022	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %	Utfall helår 2021
Intäkter	9,0	9,9	38,8	39,6	-0,8	-2%	34,6
Kostnader	-9,8	-9,7	-38,8	-38,9	0,1	0%	-32,8
Balansering eget kapital	-0,8	-0,2	0,0	-0,7	-0,7	100%	-1,8
Årets resultat	-0,8	0,2	0,0	0,7	-0,7	-100%	1,8

Avfallsenheten prognostiserar ett nollresultat vilket är negativ avvikelse mot budget med 0,7 miljoner kronor. Det kan till största delen förklaras av lägre intäkter än budgeterat. Den utgående balansen för avfallsfonden prognostiserar ett negativt värde på 1,3 miljoner kronor pga nollresultatet.

## Alla prognoser

Sammanställningen nedan visar nämndens budget och prognos per verksamhet vid respektive prognostillfälle.

Avfallsverksamhetens resultat balanseras alltid mot eget kapital. Skillnaden i marsuppföljningen jämfört med februariuppföljningen är att årets resultat ändrats från ett underskott om 1,4 mnkr till ett prognostiserat minskat underskott om 0,7 mnkr. Anledningen är förändrad kundvolym.

### Prognoser avfallsenheten 2022

Ansvar	Budget helår 2022	Prognos 1 Helår 2022	Prognos 2 Helår 2022	Prognos 3 Helår 2022	Prognos 4 Helår 2022
Ansvarig avfall och renhållning	0.0	0.0	0.0		
<b>Summa Avfall</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>		

## Investeringar

Sammanställningen nedan visar nämndens investeringar och prognosavvikelse för helåret mot budget.

### Investeringsredovisning avfallsenheten mars 2022

Projekt	Utfall Mar 2022	Budget Mar 2022	Prognos helår 2022	Budget helår 2022	Avvikelse mot budget helår	Avvikelse mot budget helår %
Avfallskärl	0.0	-0.2	-0.7	-0.7	0.0	0%
<b>Summa Alla projekt</b>	<b>0.0</b>	<b>-0.2</b>	<b>-0.7</b>	<b>-0.7</b>	<b>0.0</b>	<b>0%</b>

Årets investeringar uppgår till 0,7 miljoner kronor vilket innebär ingen avvikelse mot budget.

## Risker

Inför fortsättningen av verksamhetsåret 2022 ser avfallsenheten flertalet risker som kan komma att påverka avfallsverksamheten och budgeten. Majoriteten av dessa risker är kopplade till lagförändringar på nationell eller EU-nivå.

### 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 miljoner kronor.

### 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 förbränningskatt

En annan risk som kan komma att påverka avfallsverksamheten ekonomi är frågan om utsläppsrätter och förhöjd förbränningskatt. 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 miljoner kronor.

#### Utredning om obligatorisk matavfallsinsamling

Naturvårdsverket har utrett frågan om obligatorisk matavfallsinsamling kopplat till det nya EU direktivet. Deras förslag är att det ska vara obligatorisk matavfallsinsamling för alla hushåll och verksamheter i Sverige från och med 2023. Förslaget skulle påverka avfallsverksamheten i Danderyd i och med att det skulle behöva köpas tusentals matavfallskärl, ske omfattande kommunikation, förändring av taxa och föreskrifter med mera. Många av dessa kostnader skulle komma att påverka budgeten för 2022. I Danderyds kommun finns det idagslaget 2824 hämtplatser som saknar matavfallsinsamling. Skulle alla dessa kunder skulle börja sortera matavfall under nästa år då skulle avfallsverksamhetens investeringar öka med 2,6 miljoner kronor och resultera i kapitalkostnader på 0,3 miljoner kronor på ett år.