

Peter Bryng
Tf. ekonomichef

Yttrande över remiss i ärende Ekonomi- och verksamhetsplan 2023–2025

Förslag till beslut

Renhållningsstyrelsen beslutar

- att Renhållningsstyrelsen tilldelas en utökad ram på 200 tkr till totalt 500 tkr årligen för uppdraget att minska kommunens avfall
- att anta förvaltningens yttrande som sitt eget samt
- att översända yttrandet till Kommunstyrelsen

Sammanfattning

Renhållningsverket har förnärvarande svårt att bedöma huruvida och i vilken omfattning förutsättningarna kan komma att ändras eller inte. Vi inväntar ett flertal besked avseende ändrad lagstiftning som kan innebära avsevärda konsekvenser för verksamheten under 2023 och framåt.

I förslaget till EVP 2023–2025 är siffrorna i underlaget, som vi bedömer det, relativt väl anpassade till de kostnadsutmaningar och förutsättningar vi idag kan överblicka. Vi har de senaste månaderna levt i en miljö med stora kostnadsutmaningar till följd av främst Ukrainakrisen, men också en kraftigt ökande inflation, svaga SEK vs EUR/USD, komponentbrist, kraftigt ökade drivmedels- och energipriser, långa leveranstider, ökade räntekostnader mm. Renhållningsverket ser såväl kostnadsökningar samt eventuellt kommande volymförändringar som kan komma att påverka verksamheten. För att komma till rätta med de ökade kostnaderna föreslås att verksamheten dels måste kostnadseffektiviseras årligen, dels ökade taxor och avgifter.

Förslaget innebär även att ett uppdrag tilldelas Renhållningsstyrelsen. Uppdraget innebär att arbeta med nämndorganisationernas förmåga att minska sitt avfall.

Renhållningsstyrelsen tilldelas en utökad ram på 200 tkr till totalt

2022-06-10

Diarienummer

RH 2022/0123

500 tkr årligen för ökade kostnader för genomförandet av uppdraget enligt tidigare beslut.

Underlag för beslutet

- Renhållningsverkets tjänsteskrivelse 2022-06-10 Yttrande över remiss i ärende Ekonomi- och verksamhetsplan 2023–2025
- Protokollsutdrag KS AU 2022-05-02 § 63 Utskick av underlag för ekonomi- och verksamhetsplan (EVP) 2023–2025 med budget för 2023
- Kommunkontorets tjänsteskrivelse 2022-05-02 Remiss av slutligt budgetunderlag till EVP 2023–2025 med budget för 2023 för Lunds kommun
- Budgetunderlag inför EVP 2023–2025
- Ekonomi- och verksamhetsplan 2022–2024

Ärendet

Bakgrund

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar om budgetunderlag till ekonomi- och verksamhetsplan (EVP) 2023–2025 med budget för 2023.

Enligt tidigare beslutade planeringsdirektiv inför EVP 2023–2025 bereder kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till EVP 2023–2025 inklusive skattesats för 2023 den 26 september. Därefter beslutar kommunstyrelsen om förslag till EVP 2023–2025 inklusive skattesats för 2023 den 31 oktober. Kommunfullmäktige fattar slutligen beslut om EVP 2023–2025 jämte skattesats för 2023 den 24–25 november.

Frågeställningar att beakta i remissvar

1. Kontroll av förutsättningarna i slutligt budgetunderlag är korrekta

Förutsättningarna på såväl intäkts som kostnadssidan har ändrat sig radikalt jämfört med EVP 2022–2024, men Renhållningsverket har lyckats anpassa sig till de ändrade förutsättningarna genom effektiviseringar och löpande avgiftsjusteringar (ej taxehöjningar).

2022-06-10

Diarienummer

RH 2022/0123

Renhållningsverket bedömer, utifrån idag kända omvärldsfaktorer och kostnadsutmaningar, att vi skall ha en ekonomi i balans för 2022 och leverera ett resultat väl i nivå med resultatkravet på 0,5 mnkr. Vår senaste prognos ligger på ett resultat på 0,9 mnkr för 2022.

2. Konsekvensbeskrivning av budgetförslaget 2023 enligt beslutad EVP 2022-2024

Renhållningsverket har förnärvarande svårt att bedöma huruvida och i vilken omfattning förutsättningarna kan komma att ändras eller inte då vi inväntar ett flertal besked avseende ändrad lagstiftning som kan innebära avsevärda konsekvenser för verksamheten under 2023 och framåt.

Dels finns det ett nytt lagförslag om ett utökat kommunalt ansvar för förpackningar som innebär en ändrad intäktsmodell mot idag. Vi har idag ingen information om vad ersättningen för insamlingen kommer att bli, även om full kostnadstäckning är kommunicerad.

Därtill kommer ett nytt insamlingsansvar för byggavfall från hushåll fr.o.m. 2023. Konsekvenserna och omfattningen av detta är i dagsläget omöjliga att bedöma och sätta ekonomiska konsekvenser för. I tillägg till ovan punkter har vi dessutom returpappret som blev ett kommunalt ansvar under innevarande år (2022) men som det fortfarande råder lite oklarheter kring. Många verksamheter och organisationer fortsätter att lämna returpappret till privata aktörer som de ofta har avtal med i stället för att vi tar hand om det. Vi arbetar förnärvarande aktivt med att informera verksamheterna om innebörden av de nya reglerna. Det kommer dock att ta lite tid att få kunderna att inse att det är ett kommunalt ansvar och att vi därmed skall ta över även returpappret från verksamheterna.

Renhållningsverket ser, liksom alla andra verksamheter, en kraftigt ökad kostnadsutmaning på många områden till följd av Ukrainakrisen, höga bränsle- och energipriser, ökad inflation, svaga SEK mot EUR/USD, komponentbrist, logistikstörningar, extremt långa leveranstider på nya fordon samt ett nytt kommunalt pensionsavtal mm. Detta påverkar oss mycket direkt i form av högre dieselpriiser och reservdelskostnader, högre elkostnader, högre räntekostnader, dyrare arbetskläder och tjänster i övrigt. Därtill bedömer vi att lönekostnaderna för 2023 kommer att öka till ca 4 % som kompensation för den höga inflationen. Dessutom ser vi kostnadsökningar på mellan 2,5-3,5 % på övriga varor och tjänster mot tidigare bedömningar

2022-06-10

Diarienummer

RH 2022/0123

SYSAV meddelar kostnadsförändringar på behandlingsavgifterna efter styrelsemötet i andra hälften av juni. Renhållningsverket räknar med en årlig ökning av kostnader från SYSAV med ca. 1 mnkr årligen.

Vi ser även att finansieringskostnader kommer att succesivt öka varför finansnettot för 2023 är uppräknat med 0,1 mnkr.

Ekonomisk sammanfattning (Tkr)	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2022
Summa intäkter	177 011	180 154	180 453
Summa kostnader	-176 532	-178 830	-179 173
Finansiella intäkter	34	57	36
Finansiella kostnader	-513	-402	-800
Nettokostnad	0	979	516
Kommunbidrag/ram	0	0	0
Resultat	0	979	516
EVP 2023-2025 (Tkr)	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Intäkter	183 500	187 000	190 000
Kostnader	-182 100	-185 600	-188 600
Finansiella kostnader	-900	-900	-900
Resultatpåverkande	500	500	500

Sammanfattningsvis bedömer vi att budgetramen i ovan EVP för 2023–2025 är realistisk med nu kända förutsättningar och att förvaltningen skall kunna uppnå sitt resultatkrav under EVP-perioden även om det sannolikt innebär löpande årliga avgifts- och taxehöjningar under perioden. Det bli än viktigare att arbeta aktivt med kostnadseffektiviseringar i verksamheten för att minimera behovet av taxehöjningar.

Konsekvensbeskrivning av budgetförslaget

Renhållningsstyrelsen är en till stor del taxefinansierad verksamhet. Som sådan ska verksamheten nå ett nollresultat. Ett positivt resultat genererar en skuld till taxekollektivet.

3. Beskriv behov av förändrade taxor och avgifter

Renhållningsverket är för närvarande mitt upp i en stor taxe- och avgiftsoversyn tillsammans med extern hjälp av en konsult. Detta arbete syftar till att få:

- ✓ En för kunden förståelig taxa/avgift – en transparens i taxekonstruktionen
- ✓ Särskiljning av taxa/avgift för hushåll och verksamhet
- ✓ En styrande taxa /avgift för att öka utsorteringen hos kunderna
- ✓ Taxor som följer avfallsföreskrifterna

2022-06-10

Diarienummer

RH 2022/0123

- ✓ Förslag på taxor som kan hanteras som tilläggstaxor
- ✓ En struktur i taxan/avgiften som enkelt kan följas upp i redovisning och statistik.

För att kunna upprätthålla en ekonomi i balans och klara av vårt resultatkrav bedömer vi att det, med alla de kostnadsutmaningar vi har, inte räcker med de besparingar och effektiviseringar vi löpande arbetar med. Vi ser att taxor och avgifter för 2023 och framåt sannolikt måste justeras upp löpande för att kunna upprätthålla en ekonomi i balans.

Beredning

Ärendet har beretts av tjänstepersoner på Renhållningsverket.

Barnets bästa

En barnkonsekvensanalys har inte bedömts relevant i ärendet.

Peter Månsson
Tf. renhållningsdirektör

Peter Bryng
Tf. ekonomichef

Beslutet skickas till

För verkställighet eller motsvarande åtgärd:
Kommunstyrelsen