

Torbjörn Ivarsson
Ekonomichef

Yttrande över remiss i ärende Ekonomi- och verksamhetsplan 2024–2026

Förslag till beslut

Renhållningsstyrelsen beslutar

att anta förvaltningens yttrande som sitt eget samt
att översända yttrandet till Kommunstyrelsen

Sammanfattning

Renhållningsverket har för närvarande svårt att bedöma huruvida och i vilken omfattning förutsättningarna kan komma att ändras eller inte. Vi inväntar besked avseende slutgiltig ersättningsnivå för insamling av förpackningar, biogasskattens vara eller icke vara och ändrad omfattning på uppdrag från Tekniska förvaltningen. Dessa tre osäkerhetsfaktorer kan innebära avsevärda konsekvenser för verksamheten under 2024 och framåt.

I förslaget till EVP 2024–2026 är siffrorna i underkant och vi har justerar upp dem. Renhållningsverket ser såväl kostnadsökningar samt eventuellt kommande volymförändringar som kan komma att påverka verksamheten.

Underlag för beslutet

- Renhållningsverkets tjänsteskrivelse 2023-09-07 Yttrande över remiss i ärende Ekonomi- och verksamhetsplan 2024–2026
- Protokollsutdrag KS AU 2023-08-21 § 78 (EVP) 2024–2026 med budget för 2024 – beslut om remittering
- Kommunkontorets tjänsteskrivelse 2023-08-16 Remiss av förslag till EVP 2024-2026 med budget för 2024.
- Remissförslag EVP 2024–2026 med budget för 2024.

2023-09-07

Diarienummer

RH 2023/0132

Ärendet

Bakgrund

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar om budgetunderlag till ekonomi- och verksamhetsplan (EVP) 2024–2026 med budget för 2024.

Enligt tidigare beslutade planeringsdirektiv inför EVP 2024–2026 bereder kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till EVP 2024–2026 inklusive skattesats för 2024 den 16 oktober. Därefter beslutar kommunstyrelsen om förslag till EVP 2024–2026 inklusive skattesats för 2024 den 23 oktober. Kommunfullmäktige fattar slutligen beslut om EVP 2024–2026 jämte skattesats för 2024 den 22–23 november.

1. Kontroll av förutsättningarna i slutligt budgetunderlag är korrekta

Förutsättningarna på intäktssidan förändrar sig radikalt jämfört med EVP 2023–2025, då det blir ett kommunalt insamlingsansvar för förpackningar fr. o. m. 1 januari 2024. Detta innebär ca 18 Mkr mer i intäkter från producenterna under 2024. Dock ökar även kostnaderna och Renhållningsverket har även intäktsförluster p. g. a. minskade uppdrag från Tekniska förvaltningen. Detta medför att taxeminskningen inte kommer att bli lika stor som de ökade förpackningsintäkterna.

Då det fortsatt är osäkert om skattebefrielse för biogas kan återinföras har vi valt att räkna med kostnaden för skatt för perioden.

2. Konsekvensbeskrivning av budgetförslaget 2024

Renhållningsverket är inte en skattefinansierad verksamhet, utan finansieras via taxor och avgifter. Vi kan dock se att liggande förslag (se nedan tabell) har för låg omsättning, den kommer att öka. Omsättningen beräknas för 2024 vara 200 Mkr, för 2025 203 Mkr och för 2026 206 Mkr. Renhållningsverkets resultatkrav är 0 kr, då det till största delen är en självkostnadsverksamhet som inte får gå med vinst.

2023-09-07

Diarienummer

RH 2023/0132

| Ekonomisk sammanfattning (Tkr) | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Budget 2023 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Taxor och avgifter | 169 282 | 172 334 | 185 883 |
| Statsbidrag & andra offentliga bidrag | 749 | 519 | 0 |
| Övriga intäkter | 10 123 | 7 986 | 6 673 |
| Summa intäkter | 180 154 | 180 839 | 192 556 |
| Personalkostnader | -66 949 | -66 805 | -72 424 |
| Övriga kostnader | -89 219 | -90 623 | -95 301 |
| Avskrivningar & internränta | -22 662 | -22 594 | -23 479 |
| Summa kostnader | -178 830 | -180 022 | -191 204 |
| Finansiella intäkter | 57 | 47 | 48 |
| Finansiella kostnader | -402 | -864 | -900 |
| Nettokostnad | 979 | 0 | 500 |
| Kommunbidrag/ram | 0 | 0 | 0 |
| Resultat | 979 | 0 | 500 |
| | | | |
| | | | |
| EVP 2024-2026 (Tkr) | Budget 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
| Intäkter | 187 000 | 190 000 | 193 000 |
| Kostnader | -187 000 | -190 000 | -193 000 |
| Resultat | 0 | 0 | 0 |

Sammanfattningsvis bedömer vi att budgetramen från Renhållningsstyrelsen för EVP 2024–2026 behöver öka till 200 Mkr 2024, 203 Mkr för 2025 203 Mkr och 206 Mkr för 2026.

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.

I linje med det basuppdrag som Renhållningsverket har - att förebygga att avfall uppstår, samt uppdraget att se över hur Lunds kommun jobbar över verksamhetsgränser med återbruk och föreslå en strategi för att öka volymen av återbruk i Lund, ska Lunds Renhållningsverk satsa tillräckligt med resurser för att verkställa planen. Det är oklart i dagsläget vad det kan innebära, men en samordningsresurs kan bli nödvändig, och borde reserveras i EVP.

3. Beskriv behov av förändrade taxor och avgifter

Renhållningsverket är för närvarande mitt upp i en stor taxe- och avgiftsoversyn p. g. a. det ändrade ansvaret för förpackningar. Detta arbete syftar till att få:

- ✓ Särskiljning av taxa/avgift för hushåll och verksamhet då detta förändras till 2024.
- ✓ Justering av de taxor som berörs av det ändrade förpackningsansvaret.

2023-09-07

Diarienummer

RH 2023/0132

För att kunna upprätthålla en ekonomi i balans kommer vi dock inte att kunna sänka taxorna med lika mycket som de ökade intäkterna är.

4. Särskild genomgång av investeringsobjekt

Problemen med leveranser av fordon under 2023 har varit stora och bedöms fortsätta de närmsta åren. Fordonsinvesteringar som var planerade under 2023 hamnar nu framför allt 2024.

Sopsugsinvesteringarna för perioden 2024-2026 har korrigerats utefter rådande omständigheter, främst beroende på inflation och förskjutningar i byggnation.

| Tidigare investeringsplan | | | |
|----------------------------|--------|--------|--------|
| Renhållningsstyrelsen | 2024 | 2025 | 2026 |
| Brunnshögs vakumsystem | 16 600 | 10 500 | 10 500 |
| Fordon, kärl, containrar | 38 400 | 38 500 | 35 500 |
| | 55 000 | 49 000 | 46 000 |
| | | | |
| | | | |
| Reviderad investeringsplan | | | |
| Renhållningsstyrelsen | 2024 | 2025 | 2026 |
| Brunnshögs vakumsystem | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| Fordon, kärl, containrar | 44 210 | 33 350 | 23 100 |
| | 64 210 | 53 350 | 43 100 |

Beredning

Ärendet har beretts av tjänstepersoner på Renhållningsverket.

Barnets bästa

En barnkonsekvensanalys har inte bedömts relevant i ärendet.

Cecilia Holmblad
Renhållningsdirektör

Torbjörn Ivarsson
Ekonomichef

Beslutet skickas till

För verkställighet eller motsvarande åtgärd:
Kommunstyrelsen