

## Resultat år 2024

Resultat +24,2 mnkr år 2024, vilket är 8,3% av årets intäkter.

För den senaste femårsperioden, år 2020-2024, har resultatet varit 1,9% av intäkterna, med ett genomsnitt på 4,1 mnkr per år.

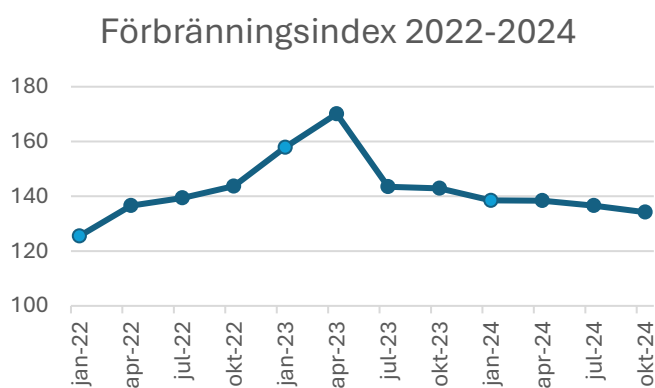
Resultatet på 24,2 mnkr är 21,3 mnkr högre än budgeterat. De verksamheter som har störst avvikelser är:

- +4,7 mnkr för återvinningscentraler
- +9,4 mnkr för sophämtning
- +6,9 mnkr för insamling av förpackningar

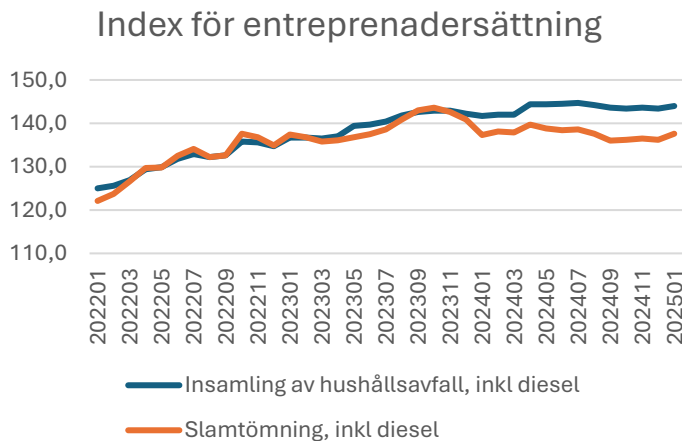
### Taxeprocess och vad som påverkar förbundets kostnadsbild

Renhållningstaxan beslutas av kommunfullmäktige i varje medlemskommun. Direktionen beslutar om förslag till taxa i maj som sedan skickas till alla medlemskommunerna. Det innebär att taxeförslaget baseras på uppgifter som är kända i mars eller början av april.

Största kostnadsposterna inom förbundet är entreprenadersättningar (33% av kostnaderna), behandlingarkostnader (18% av kostnaderna) och personalkostnader (20% av kostnaderna). För både entreprenadersättningar och behandlingarkostnader styrs kostnadsutveckling av index enligt avtal.



Förbränningsindex används för behandlingarkostnader för restavfall, som är en av förbundets största kostnader. År 2022 och första halvåret 2023 ökade detta index. Det var dessa index som var tillgängliga när direktionen tog beslut om förslag till taxa 2024. Index för juli 2023 minskade sedan till samma nivåer som i oktober 2022 och innebär lägre kostnader år 2024 än år 2023.



Diagrammet till vänster visar index för åren 2022 till 2024 för entreprenadersättning för slamtömning respektive insamling av hushållsavfall. Åren 2022 och 2023 ökade båda indexen, men har under år 2024 sjunkit eller varit relativt oförändrat.

## Återvinningscentraler

Resultatet för återvinningscentraler år 2024 är -57,0 mnkr vilket är 4,7 mnkr högre än budget. De största budgetavvikelseerna är:

- +2,9 mnkr lägre behandlingskostnad, främst till följd av sänkt index för brännbart och därmed lägre pris.
- +1,6 mnkr högre intäkter för omlastning samt förpackningsinsamling på ÅVC

## Sophämtning

Resultatet för sophämtning år 2024 är 16,8 mnkr, vilket är 9,4 mnkr högre än budgeterat. De största budgetavvikelseerna är:

- +5,5 mnkr lägre behandlingskostnad till följd av sänkt index som ledde till lägre pris
- +6,0 mnkr högre intäkter för hämtningsavgifter för sophämtning, vilket motsvarar 4,7%. Justering av hur intäkter konteras kommer göras år 2025 för att förbättra framtida budgetering.
- -1,8 mnkr inköp av kärl
- -1,0 mnkr högre personalkostnader än budgeterat, främst till följd av Gullspångsprojektet där tvåfackskärl med sidlastning har testats.

## Förpackningsinsamling

Resultatet för verksamheten var +0,4 mnkr år 2024, vilket är 6,9 mnkr bättre än budgeterat. Nettobudget för förpackningsinsamling var -6,5 mnkr.

År 2024 var första året med ansvar för insamling av förpackningar. För att lösa uppdraget med fastighetsnära insamling för de flerbostadshus som var igång med sortering av förpackningar valdes auktorisationslösning för år 2024. Då det är respektive fastighetsägare som väljer entreprenör bland de auktoriserade leverantörerna blir insamlingen mindre effektiv än vid en entreprenörsupphandling. (med auktorisationsavtal kan det vara tre olika entreprenörer som samlar in från samma gata). Inför år 2024 saknade vi uppgifter på hur många flerbostadshus och

hushåll som hade sortering av förpackningar. Ersättningen är per hushåll. Till år 2025 är det en entreprenör för insamling av förpackningar i flerbostadshus.

### **Förväntad utveckling kommande år**

Avfallssektorn är under förändring. Omställningen mot en cirkulär ekonomi får konsekvenser bland annat i form av ny lagstiftning, skatter och avgifter. EU-direktiv ska implementeras i svensk lagstiftning och innebär mer och noggrannare sortering.

Kommande år kommer fastighetsnära insamling av förpackningar införas samordnat med att det blir obligatoriskt för alla att sortera ut matavfall. Insamling av förpackningar ska finansieras av de som producerar förpackningarna och kommunerna som har insamlingsansvaret ersätts med bidrag via Naturvårdsverket.

Införandet av obligatorisk utsortering av matavfall innebär att antalet kärl som ska tömmas kommer att öka. För att klara det behöver fler kärl köpas in och ersättningen till entreprenörerna kommer att öka, då de får betalt per tömt kärl. I dagens taxa finns en miljöstyrningsavgift på 570 kronor per hushåll som **inte** sorterar ut matavfall. Denna avgift kommer att minska i takt med att obligatorisk utsortering införs. Detta innebär att kostnaderna för insamling av mat- och restavfall kommer att öka samtidigt som intäkterna minskar då miljöavgifterna försvinner (idag cirka 8 mnkr). Det är denna omställning som är anledning till taxeförändringar som gjordes till taxa 2025.