



Daniel Pålsson Wargren

Tekniska servicenämnden

daniel.wargren@trelleborg.se

Översyn avfallstaxa

Sammanfattning

I samband med genomgång av avfallstaxan som infördes 2019-07-01 har det framkommit att taxan inte täcker samtligt uppkomna kostnader trots att det under åren genomförts effektiviseringsåtgärder. Under 2020 har det tillkommit skatter och ökade kostnader. Även under 2021 är det beslutat om nya skattehöjningar och höjda avgifter mot Sysav. Utöver detta har verksamheten ett eget kapital som negativt. Detta hänförs till stor del på den stora investeringen som gjordes åren 2015-2017 i samband med implementering av fyrfackssystem. Investeringen har medfört ökade kapitalkostnader som ej kunnat täckas med den ordinarie taxan.

För ytterligare information se tjänsteskrivelse under rubrik "Ärendet"

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse "Översyn avfallstaxa", 2021-01-19, dnr TSN 2020/227
Trelleborgs kommuns Avfallstaxa vilken bifogas som bilaga. Föreslagna taxejusteringar är rödmarkerade i texten.

Tekniska serviceförvaltningens förslag till beslut

Tekniska servicenämnden föreslår besluta att föreslå kommunfullmäktige besluta

att anta förvaltningens förslag till avfallstaxa för Trelleborgs kommun med en höjning motsvarande 6%

att under 2021 tillföra skattemedel för att finansiera det egna negativa kapitalet motsvarande ca 2,5 mnkr som hänförs till åren 2018 och 2019

att taxan börjar gälla från och med 2021-07-01 under förutsättning att beslutet då vunnit laga kraft.

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

Ärendet

Bakgrund

Taxeenheten avfall och återvinning har under de senaste åren gått med underskott vilket medfört ett negativt eget kapital enligt tabell nedan:

Eget kapital				
År	Resultat		Ackumulera	Påverkar
2019	178 593	Förlust	6 167 047	Eget kapital
2018	2 307 474	Förlust	5 988 454	Eget kapital
2017	5 634 396	Förlust	3 680 980	Eget kapital
2016	8 429 111	Förlust	-1 953 416	Skuld
2015	7 593 705	Förlust	-10 382 527	Skuld
2014	4 480 945	Förlust	-17 976 232	Skuld
2013	-1 785 561	Vinst	-22 457 177	Skuld
2012	-3 887 614	Vinst	-20 671 616	Skuld
2011	-3 680 002	Vinst	-16 784 002	Skuld
<2010	-13 104 000	Vinst	-13 104 000	Skuld

Underskottet beror till stor del på den stora investeringen som gjordes åren 2015-2017 i samband med implementering av fyrfackssystem. Investeringen har medfört ökade kapitalkostnader på 1,0-1,5 mnkr per år 2016-2018 i samband med aktivering av tillgång.

I samband med bokslut för 2020 tillförs skattemedel för att balansera upp underskottet från 2017 på knappt -3,7 mnkr enligt branschstandard baserad på rättspraxis för att reglera resultatet under en 3-årsperiod.

Resultat för 2020 förväntas uppgå till -0,5 mnkr

En taxehöjning initierad under 2021 kommer endast att få en halvårseffekt.

Framtida utveckling 2021

Under 2021 kommer ett antal yttre faktorer att påverka resultaträkningen. Det som främst kommer att få konsekvens är:

Höjd förbränningsskatt	0,5	Mnkr
Ökade kapitalkostnader	0,5	Mnkr
Lön (miljö/kvalitet) ¹	0,5	Mnkr
Hyror/drivmedel	0,2	Mnkr
Minskade kapitalkostnader ²	-0,5	Mnkr
Totalt	1,2	Mnkr

1. Återgång efter tjänstledighet, ej nyanställning.
2. Förändrat avskrivningstiden på kärl.

Framtida utveckling 2022

Under 2022 kommer ett antal yttre faktorer att påverka resultaträkningen. Det som främst kommer att få konsekvens är:

Avgiftsökning SYSAV + förbränningsskatt	1,2	Mnkr
Lön (delad adm. etc)	0,5	Mnkr
Returpapper	1,5	Mnkr
Totalt	3,2	Mnkr

Framtida utveckling 2023

Under 2023 kommer ett antal yttre faktorer att påverka resultaträkningen. Det som främst kommer att få konsekvens är en ytterligare aviserad avgiftsökning till Sysav samt konsekvenser som ansvarsfrågan på förpackningsinsamling kommer att föranleda. Den sistnämnda kan medföra att verksamheten minskas alternativt att en kostnadstäckning för tjänsten insamling av förpackningsmaterial kan erhållas.

Det är i dagsläget osäkert vad detta kommer att innebära ekonomiskt och verksamhetsmässigt om lagförslaget effektueras därav görs inga beräkningar som inbegriper längre än 2022.

Taxejustering

Taxehöjningen föreslås att den fördelas till största delen på avgifter som berör restavfall, slaminsamling samt trädgårdsavfall. Dels för att uppnå en miljöstyrande taxa samt för att dessa tjänster idag ej är fullt finansierade. Se bilaga för uppdaterad avfallstaxa och prisjustering.

Förslag på taxejustering

1. Taxehöjning motsvarande 6% av totala budgeten
2. Skattebidrag motsvarande 2,5 mnkr 2021 för att kvitta eget negativt kapital

Förslaget innebär att det egna negativa kapitalet från åren 2018-2019 (ca -2,5 mnkr) skattefinansieras under 2021 och avfallsenheten går in i 2021 med en ingående balans på -0,5 mnkr (2020 års resultat). Nedan redovisas hur resultaträkning och eget kapital påverkas av åtgärden.

År	Resultat	Eget kapital	
		Ackumulerat	Skattetillförsel (3-årsregel)
2017	-3,7	-3,7	
2018	-2,3	-6,0	
2019	-0,2	-6,2	
2020	-0,5	-0,5	3,7 (eget kapital 2017)
2021	+1,5	+1,0	2,5 (eget kapital 2018-2019)
2022	-1,4	-0,4	