



Delårsrapport Vafabmiljö

Tertial 1 2024

Innehåll

1	Händelser av väsentlig betydelse under perioden	3
2	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	5
2.1	Kommunalförbundets måluppfyllelse	6
2.2	Balanskravsresultat	8
3	Drift- och investeringsredovisning	9
3.1	Kommunalförbundet	9
3.2	Kommunalt uppdrag	10
3.3	Affärsuppdraget	11
3.4	Redovisning av investeringar	13

1 Händelser av väsentlig betydelse under perioden

Biogas

Inköp av flytande växlad biogas har minskat kraftigt jämfört med motsvarande period 2023, från ca 556 000 Nm³ under 2023 till ca 299 000 Nm³. En stor del av den minskningen beror på en ökning av den egenproducerade biogasen, från ca 687 000 Nm³ under 2023 till ca 839 000 Nm³.

Priset på den biogas som säljs vid tankstationerna påverkas fortfarande av den borttagna skattebefrielsen som drabbade den svenska biogasmarknaden i februari 2023. Det är fortfarande osäkert om skattebefrielsen för biogas kan återinföras. Branschen har förhoppningar om att EU-kommissionen så snart som möjligt kan ge besked i frågan.

Nytt debiteringssystem för företag på Återbruken

Från 1 mars 2024 debiteras företagskunder för varje återbruksbesök, i stället för det tidigare systemet med ett årligt återbrukskort. Genom kameraavläsning av fordonens registreringsnummer registreras varje besök och lätta lastbilar som är registrerade på ett företag faktureras automatiskt 400 kr exkl. moms per besök. Företag som använder ett annat fordon än lätt lastbil när de lämnar avfall på återbruken ska kontakta personalen som då registrerar besöket manuellt. Nytt är också att företagen behöver ett avlämnarintyg för att få lämna in farligt avfall.

Producentansvar

Den 1 januari övertog Vafabmiljö ansvaret för insamlingen av förpackningsavfall. Förändringen innebär att de befintliga Återvinningsstationer (ÅVS) togs över vid årsskiftet. Totalt omfattar den verksamheten ca 920 behållare, 36 000 tömningstillfällen per år, 7 400 ton förpackningsavfall per år samt 8 800 städtillfällen per år.

I ansvarsförändringen ingår också att planera för att införa fastighetsnära insamling (FNI) av förpackningar i hela regionen senast till den 1 januari 2027. Som en del i det arbetet har ett försök genomförts i tre villaområden för att prova ett insamlingssystem som bland annat bygger på tvåfackskärl för pappers- och plastförpackningar. Försöket kommer att utvärderas och ett förslag till beslut kommer att tas av direktionen i juni.

Materialåtervinning

Priserna ligger i princip på samma nivåer som under T1 2023, förutom wellpapp som gått upp något. Priserna på olika former av återvinningsmaterial är svåra att påverka eftersom de i stor utsträckning påverkas av råvarumarknadens utveckling.

Textilavfall

Regeringen beslutade strax innan årsskiftet att ställa krav på separat insamling av textilavfall och att kommunerna får insamlingsansvaret. Det finns inget krav på fastighetsnära insamling, därför är det upp till varje kommun att avgöra hur insamlingen ska utformas. Den 1 januari 2025 ska den separata

insamlingen av textilavfall vara på plats. Kommunen får också ansvar för att lämna information till både hushåll och verksamhetsutövare där textilavfall uppstår.

Eftersom ett producentansvar för textil bereds inom EU blir de nu föreslagna nationella kraven sannolikt bara tillämpliga under en kortare period. När EU:s pågående arbete med ett producentansvar för textil är klart kommer ansvarsfördelningen för insamling och återvinning av textilavfall att behövas ses över igen.

Obligatorisk utsortering av matavfall

Ett generellt krav på separat utsortering av matavfall för både hushåll och verksamheter har införts. Kravet bygger på regler i EU:s avfallsdirektiv och innebär att det sedan den 1 januari 2024 är obligatoriskt för hushåll och verksamheter som omfattas av reglerna för kommunalt avfall att sortera ut matavfall.

För att anpassa vår verksamhet till de nya kraven har avgiften för att hämta matavfall tagits bort i den nya taxan som börjar gälla från och med 1 januari 2024. Tanken är att göra det enklare för alla att ta hand om sitt matavfall utan att behöva betala för det. I stället har taxan för insamling av restavfall höjts med motsvarande belopp. Effekterna av dessa taxejusteringar innebär för de allra flesta hushåll inte någon avgiftsförändring.

Afrikansk svinpest

I september 2023 upptäcktes afrikansk svinpest i prov från döda vildsvin som hittats i närheten av Sänkmossens avfallsstation. Jordbruksverket spärrade av ett stort område där det var starka restriktioner vilket innebar att återbruket på Sänkmossen stängdes för besökare. Den 1 april öppnades återbruket igen eftersom det nu finns ett viltstängsel med bökskydd kring hela anläggningen. Stängslet som omfattar 1700 meter är inspekterat och godkänt av Jordbruksverket vilket innebär att allt kan fungera precis som innan smittan.

2 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Tabell 1: Ekonomisk utveckling kommunalförbundet (mnr)

	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall T1 2024	Budget 2024	Prognos 2024
Resultaträkning					
Verksamhetens intäkter	841,9	856,7	301,8	897,2	897,0
Verksamhetens kostnader	-816,7	-848,5	-295,4	-888,0	-895,6
Resultat	25,2	8,2	6,4	9,2	1,4
Balansräkning					
Balansomslutning	946	1 049	1 015	1 110	1 110
Anläggningstillgångar	669	757	749	736	736
Eget kapital	85	94	100	108	95
Investeringar	61	93	22	139	139
Nyckeltal					
Soliditet %	9,0%	9,0%	9,9%	9,7%	8,6%
Skuldsättningsgrad	10,1	10,2	9,2	9,3	10,6

Utfallet för perioden är 6,4 mnr vilket är 9,9 mnr lägre än budget. Detta beror främst på minskade intäkter för rejecktmaterial från Mälarenergi, högre kostnader för pensioner samt ökade kostnader för konsulter och tillfälligt inhyrd personal.





Prognosen för året visar ett resultat på 1,4 mnr vilket är 7,8 mnr lägre än budget. De främsta orsakerna till avvikelsen beror på minskade intäkter för rejecktmaterial från Mälarenergi, högre kostnader för pensioner samt ökade kostnader för konsulter och tillfälligt inhyrd personal.






Likvidationen av VafabMiljö AB genererar en engångsintäkt i förbundet på 7,5 mnr.

2.1 Kommunalförbundets måluppfyllelse

Vafabmiljö kommunalförbund planerar och följer upp verksamheten utifrån de fyra övergripande målområdena i det strategiska ögat. Målområdena har nyckeltal som följs upp kontinuerligt under året och som är ett stöd i att bedöma måluppfyllelsen.

Tabell 2: Måluppföljning för perioden januari–april

Målområde	Nyckeltal	Målnivå	Prognos
1. Vi har nöjda kunder 	1a. NKI privatkund	Ingen mätning	Ingen mätning
	1b. NKI företagskund	Ingen mätning	Ingen mätning
	1c. Nytt abonnemang - nöjd kund	Ingen mätning	Ingen mätning
	1d. Självservicegrad privatkunder (antal tjänster)	4	6
	1e. Självservicegrad företagskunder	Ej påbörjat	Ej påbörjat
2. Vi är en attraktiv arbetsplats 	2a. Medarbetarenkät	3,9	3,9
	2b. Sjukfrånvaro	5,5%	5,5%
	2c. Andel riskobservationer i relation till antal olyckor, tillbud och riskobservationer	50%	50%
	2d. Löptid (antal arbetsdagar) rekryteringar medarbetare	30	30
	2e. Löptid (antal arbetsdagar) rekryteringar chefer	50	50
3. Vi skapar ökad cirkulariet 	3a. Minskning av hushållens restavfall jämfört med 2020	123 kg/pers och år	130 kg/pers och år
	3b. Mängd producerad biogas	2,25 Nm ³	2,30 Nm ³
4. Vi har god ekonomi 	4a. Resultatnivå i affärsuppdraget*	≥5%	4,5%
	4b. Resultat i kommunalt uppdrag efter justering av resultatjämningsfond	0	0
	4c. Förbundets soliditet	≥10%	8,7%
	4d. Årlig ekonomisk förbättring av effektivitets- och lönsamhetsinitiativ	≥10 mnkr	12 mnkr

 Målet uppfyllt
 Målet i hög grad uppfyllt
 Målet delvis uppfyllt
 Målet ej uppfyllt
 Måluppfyllelsen ej bedömd

*Exklusive Norska energiåtervinning

Kund

Kundundersökning skickas ut till privatkunder vartannat år. Nästa enkät skickas ut i början av 2025 och därför finns inget prognos för 2024. Under 2025 ska även våra företagskunder tillfrågas om hur de uppfattar oss och våra tjänster.

Målet för nöjd kund bedöms delvis vara uppfyllt vid årets slut.

Medarbetare

Nivån för sjukfrånvaro ligger efter första tertialet på 6,1 procent. Prognosen för 2024 är satt till 5,5 procent, vilket innebär att sjukfrånvaron behöver minskas med 0,6 procentenheter. Med ett fokuserat arbete under de kommande åtta månaderna bedöms det vara möjligt att nå det uppsatta målet.

Antalet riskobservationer i relation till antalet olyckor, tillbud och riskobservationer ligger efter första tertialet på 55 procent. Målet för helåret ligger på 50 procent och bedöms vara uppfyllt när året är slut.

Övriga uppsatta mål gällande resultat från medarbetarenkäten samt rekryteringstider har inte mätts under första tertialet, men det bedöms vara möjligt att uppnå dessa mål vid årets slut.

På övergripande nivå väntas målet att vara en attraktiv arbetsplats att uppfyllas vid årets slut.

Cirkularitet

För att nå målet om 40 procents minskning av restavfall till 2027 behöver mängden restavfall som energiåtervinns minska till 123 kg per person och år 2024. Just nu har mängden bara minskat med fyra procent till 132 kg per person och år, vilket inte är tillräckligt. En viktig faktor för att nå målet är att införa Närsorterat i regionen, vilket fortfarande är i ett tidigt skede. Under 2024 kommer endast några få platser att få Närsorterat, så vi kommer inte att nå årets mål. Större förändringar förväntas främst ske under 2026.

Den egenproducerade biogasen uppgår till 1,3 MNm³, vilket motsvarar 3,9 MNm³ på årsbasis. En extern leverantör av matavfall har dock slutat leverera avfall till oss i slutet av första tertialet, vilket gör det osannolikt att nå målet för helåret. Årets mål är 2,25 MNm³, och prognosen med de mängder substrat som kommer levereras är 2,5 MNm³.

På en övergripande nivå väntas målet om cirkularitet delvis uppfyllas vid årets slut. Eftersom endast fyra av årets tolv månader har gått, är prognosen fortfarande osäker på grund av säsongsvariationer som påverkar några av nyckeltalen.

Ekonomi

Resultatnivån för affärsuppdraget, exklusive Norsa energiåtervinning, beräknas uppgå till 4,5 procent i prognosen vilket är nära målet. Räknar man däremot in Norsa energiåtervinning blir resultatnivån endast 0,3 procent, vilket beror på en nedskrivning av anläggningens bokförda värde.

Prognosen för det kommunala uppdraget visar på ett underskott på 6 mnkr för helåret, före nyttjande av resultatutjämningsfond. I och med det hamnar resultatet i balans och målet uppfylls.

Soliditeten ska årligen öka till dess att värdet är över 11 procent (senast 2027). Målet för 2024 är att soliditeten ska vara över 10 procent. Prognosen visar dock på strax under 9 procent.

Den årliga förbättringen genom effektivitets- och lönsamhetsinitiativ väntas bli ca 12 mnkr vilket är bättre än målsättningen på minst 10 mnkr.

Målet att vi har god ekonomi bedöms i prognosen för helåret vara delvis uppfyllt.

2.2 Balanskravsresultat

Balanskravet är ett lagstadgat krav som ska uppfyllas enligt kommunallagen och utgör en undre gräns för vilket resultat som är tillåtet. Ett eventuellt underskott i bokslutet ska inarbetas och det egna kapitalet ska återställas inom tre år utifrån en åtgärdsplan. Prognosen visar att förbundet uppfyller balanskravet och har en ekonomi i balans för helåret.

Tabell 3: Balanskravsutredning (mnkr)

mnkr	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2024	Prognos 2024
Årets resultat före justering resultatutjämningsfond	47,1	7,2	18,0	-4,6
- varav medel från äldre resultatutjämningsfond	7,5	4,1	0,0	0,0
Avgår samtliga realisationsvinster	-0,4	-1,8	0,0	-1,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	46,7	5,4	18,0	-5,6
Reservering/nyttjande resultatutjämningsfond	-21,9	0,9	-8,8	6,0
Balanskravsresultat	24,9	6,4	9,2	0,4
<i>Infrias balanskravet</i>	<i>Ja</i>	<i>Ja</i>	<i>Ja</i>	<i>Ja</i>

3 Drift- och investeringsredovisning

3.1 Kommunalförbundet

I nedanstående tabell redovisas budget, utfall och avvikelse för tertial 1 samt budget, prognos och avvikelse för helåret.

Tabell 4: Driftredovisning kommunalförbundet (mnkr)

	Budget T1	Utfall T1	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Taxor och avgifter	154,7	152,2	-2,5	488,1	484,5	-3,6
Behandlingsintäkter	49,4	38,6	-10,8	154,1	128,9	-25,2
Försäljningsintäkter	83,8	84,9	1,1	212,8	218,1	5,3
Transportintäkter	7,0	6,1	-0,9	20,9	18,5	-2,4
Övriga intäkter	7,5	8,4	0,9	22,4	24,8	2,4
Intäkter	302,4	290,2	-12,2	898,3	874,8	-23,5
Verksamhetskostnader	-155,8	-148,7	7,1	-443,2	-428,8	14,4
Personalkostnader	-68,8	-68,3	0,5	-214,8	-221,1	-6,3
Övriga externa kostnader	-35,8	-44,4	-8,6	-105,3	-120,5	-15,2
Avskrivningar	-29,0	-28,5	0,5	-97,1	-96,2	0,9
Kostnader	-289,4	-289,9	-0,5	-860,4	-866,6	-6,2
Avsättning inaktiva deponier	-4,2	-3,9	0,3	-12,6	-11,9	0,7
Resultat före finansiella poster	8,8	-3,6	-12,4	25,3	-3,7	-29,0
Finansiella intäkter	0,1	0,1	0,0	0,2	0,3	0,1
Finansiella kostnader	-2,5	-2,8	-0,3	-7,5	-8,7	-1,2
Extraordinära intäkter*					7,5	7,5
Resultat	6,4	-6,3	-12,7	18,0	-4,6	-22,6
Justering resultatutjämningsfond	9,9	12,7	2,8	-8,8	6,0	14,8
Resultat efter justering	16,3	6,4	-9,9	9,2	1,4	-7,8

* Ekonomisk effekt likvidation Vafabmiljö AB

Större budgetavvikelser under perioden januari – april

Intäkterna är 12,2 mnkr lägre än budget, vilket i huvudsak beror på lägre behandlingsintäkter för rejecktmaterial från Mälarenergi, färre besök av företagskunder på återbruken och generellt lägre mängder inkommande avfall till behandling.

Utfallet för samtliga kostnader är på budgeterad nivå undantaget en positiv avvikelse för verksamhetskostnader (lägre kostnader för el och gas) och en negativ avvikelse för konsulttjänster.

Eftersom det kommunala uppdraget redovisar ett underskott har justering av resultatutjämningsfonden gjorts med 12,7 mnkr.

Större budgetavvikelser för helåret

Intäkterna beräknas bli 23,5 mnkr lägre än budget. Det är främst behandlingsintäkter för inkommande avfall som väntas fortsätta minska.

Prognosen för verksamhetskostnader är 14,4 mnkr lägre än budget, vilket till största delen beror på lägre kostnader för hantering av rejektmaterial från Mälarenergi, minskade kostnader för inköp av gas samt för reparationer och underhåll.

Personalkostnader beräknas bli 6,3 mnkr högre än budget, vilket beror på högre pensionskostnader.

Kostnaderna för övriga externa kostnader beräknas bli 15,2 mnkr högre än budgeterat, vilket främst är konsultkostnader, tillfälligt inhyrd personal samt inköp av kärl.

Kostnaderna för avskrivningar beräknas bli 0,9 mnkr lägre än budgeterat.

3.2 Kommunalt uppdrag

Uppdraget att ta hand om avfall som kommunalförbundet har enligt 15 kap miljöbalken särredovisas från affärsuppdraget.

Tabell 5: Driftredovisning kommunalt uppdrag (mnkr)*

	Budget T1	Utfall T1	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Taxor och avgifter	154,8	152,3	-2,5	488,2	484,6	-3,6
Försäljning återvinningsmaterial	7,9	8,1	0,2	25,5	27,0	1,5
Försäljning bränslen	5,5	5,8	0,3	11,3	10,9	-0,4
Övriga intäkter	1,7	4,4	2,7	5,2	15,8	10,6
Intäkter	169,9	170,6	0,7	530,2	538,3	8,1
Gemensamma kostnader	-29,5	-27,0	2,5	-90,4	-93,4	-3,0
Miljöätgärder	-11,6	-12,8	-1,2	-35,2	-35,4	-0,2
Insamling mat- och restavfall	-44,1	-44,7	-0,6	-133,4	-137,1	-3,7
Förpackningsinsamling	-16,8	-19,0	-2,2	-52,1	-60,0	-7,9
Insamling grovavfall och farligt avfall återbruken	-17,9	-21,1	-3,2	-54,0	-63,0	-9,0
Omlastning och sortering vid avfallsanläggningar	-13,6	-14,4	-0,8	-44,2	-45,0	-0,8
Behandling matavfall	-3,0	-2,8	0,2	-8,9	-8,7	0,2
Avsättning grov- restavfall och farligt avfall	-33,3	-31,7	1,6	-73,2	-71,5	1,7
Insamling och avsättning slam	-10,0	-9,8	0,2	-30,0	-30,2	-0,2
Kostnader	-179,8	-183,3	-3,5	-521,4	-544,3	-22,9
Resultat före justering resultatutjämningsfond	-9,9	-12,7	-2,8	8,8	-6,0	-14,8
Justering resultatutjämningsfond	9,9	12,7	2,8	-8,8	6,0	14,8
Resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

*Inkl interna poster

Det kommunala uppdraget redovisar ett underskott på 12,7 mnkr för perioden januari – april, före nyttjande av resultatutjämningsfond. Intäkterna är på budgeterad nivå. De främsta orsakerna till den negativa avvikelser mot budget beror på förändrad kostnadsfördelning mellan affärsuppdraget och det kommunala uppdraget avseende återbruken, samt högre kostnader för insamling av förpackningar.

Prognosen för helåret beräknas ge ett underskott på 6 mnkr vilket är 14,8 mnkr lägre än budgeterat. Orsakerna till avvikelserna för helåret är samma som för perioden januari – april. För intäkterna tillkommer en ej budgeterad engångsintäkt från likvidationen av Vafabmiljö AB.

3.3 Affärsuppdraget

Utfallet i tertial 1 för affärsuppdraget är 6,4 mnkr, vilket är 9,9 mnkr lägre än budgeterat. Helårsprognosen är 1,4 mnkr, vilket är 7,9 mnkr lägre än budgeterat. Resultatet motsvarar en vinstmarginal på 0,3 procent.

I affärsuppdraget redovisas Biogas och Norsa energiåtervinning separat. Resterande verksamhet i affärsuppdraget benämns Marknad där bland annat försäljning av avfallslösningar till företag och arbete med avsättning av inkommande material och bränslen återfinns.

Tabell 6: Driftredovisning Marknad (mnkr)*

	Budget T1	Utfall T1	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Behandlingsintäkter	48,3	36,5	-11,8	150,5	124,9	-25,6
Försäljningsintäkter	11,6	12,8	1,2	26,1	30,1	4,0
Transportintäkter	10,0	8,5	-1,5	29,9	27,0	-2,9
Övriga intäkter	4,0	4,3	0,3	11,7	13,3	1,6
Intäkter	73,9	62,0	-11,8	218,3	195,3	-23,0
Verksamhetskostnader	-37,7	-33,6	4,1	-104,2	-92,0	12,2
Personalkostnader	-16,8	-15,4	1,4	-55,5	-51,2	4,3
Övriga externa kostnader	-8,6	-10,1	-1,6	-26,4	-27,8	-1,4
Avskrivningar	-8,4	-7,7	0,7	-24,0	-23,4	0,6
Finansiella poster	-0,3	-0,4	-0,1	-1,1	1,5	2,6
Kostnader	-71,8	-67,3	4,5	-211,1	-192,9	18,2
Resultat	2,1	-5,2	-7,3	7,2	2,4	-4,8
Vinstmarginal	2,8%	-8,4%		3,3%	1,2%	

*Inkl interna poster

Utfallet för Marknad för perioden januari – april är -5,2 mnkr, vilket är 7,3 mnkr lägre än budget. Huvudsakligen beror det på lägre behandlingsintäkter för rejektmaterial, färre betalande företagskunder på återbruken och generellt lägre mängder inkommande avfall till behandling.

Prognosen för helåret visar ett resultat på 2,4 mnkr vilket är 4,8 mnkr lägre än budget. Orsakerna till avvikelserna är samma som för perioden ovan.

Tabell 7: Driftredovisning Biogas (mnkr)*

	Budget T1	Utfall T1	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Behandlingsintäkter	3,1	4,8	1,7	12,3	14,1	1,8
<i>varav behandling matavfall och fett internt</i>	3,0	2,8	-0,2	8,9	8,7	-0,2
<i>varav behandling avfall från företag</i>	0,9	2,0	1,1	3,4	5,4	2,0
Försäljningsintäkter	50,8	51,3	0,5	143,4	147,5	4,1
<i>varav koldioxidskatt</i>	-7,1	-7,8	-0,7	20,3	22,4	2,1
Investerings- och biogasstöd	3,1	3,1	0,0	9,4	9,4	0,0
Intäkter	57,0	59,2	2,2	165,0	171,0	6,0
Gemensamma kostnader	-4,8	-4,1	0,6	-11,1	-11,5	-0,4
Verksamhetskostnader	-33,3	-33,2	0,1	-94,8	-94,4	0,4
<i>varav inköp av flytande biogas</i>	-4,6	-3,4	1,2	-9,7	-9,0	0,7
<i>varav inköp av biogas Gasum</i>	-10,6	-9,9	0,7	-31,7	-29,2	2,5
<i>varav koldioxidskatt</i>	-7,1	-7,8	-0,7	-20,3	-22,4	-2,1
Personalkostnader	-3,5	-4,2	-0,7	-10,7	-11,7	-1,0
Övriga externa kostnader	-1,3	-2,8	-1,5	-3,9	-5,4	-1,5
Avskrivningar	-8,9	-8,3	0,6	-25,8	-25,2	0,6
Finansiella poster	-1,3	-1,2	0,1	-3,8	-3,7	0,1
Kostnader	-53,1	-53,8	-0,8	-150,3	-151,9	-1,6
Resultat	3,9	5,4	1,4	14,7	19,1	4,4
Vinstmarginal	6,9%	9,0%		8,9%	11,2%	

*Inkl interna poster

Biogas redovisar ett resultat på 5,4 mnkr för perioden vilket är 1,4 mnkr bättre än budget. Den positiva intäktsavvikelsen beror av ökade mängder inkommande avfall från företag.

Prognosen för helåret visar ett resultat på 19,1 mnkr vilket 4,4 mnkr bättre än budget. Den positiva avvikelsen beror främst på ökade mängder inkommande avfall från företag.

Tabell 8: Driftredovisning Norsa Energiåtervinning (mnkr)*

	Budget T1	Utfall T1	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
Behandlingsintäkter	15,8	12,5	-3,3	17,8	12,5	-5,3
<i>varav restavfall från hushåll</i>	14,0	11,0	-3,0	15,6	11,0	-4,6
<i>varav verksamhetsavfall från företag</i>	1,8	1,5	-0,3	2,2	1,5	-0,7
Försäljningsintäkter	8,8	7,9	-0,9	9,0	7,9	-1,1
Intäkter	24,6	20,4	-4,2	26,8	20,4	-6,4
Gemensamma kostnader	-1,8	-1,8	0,0	-3,3	-5,1	-1,8
Verksamhetskostnader	-7,6	-6,0	1,6	-11,2	-8,6	2,6
<i>varav utsläppsrätter</i>	-3,3	-2,9	0,4	-5,0	-2,9	2,1
Personalkostnader	-2,4	-2,9	-0,5	-7,3	-8,1	-0,8
Övriga externa kostnader	-0,9	-2,6	-1,7	-1,9	-3,6	-1,7
Avskrivningar	-1,3	-0,7	0,6	-15,5	-14,8	0,7
Finansiella poster	-0,2	-0,1	0,1	-0,3	-0,2	0,1
Kostnader	-14,2	-14,1	0,1	-39,6	-40,4	-0,8
Resultat	10,4	6,3	-4,0	-12,8	-20,0	-7,2

*Inkl interna poster

Norsa Energiåtervinning har ett utfall på 6,3 mnkr för perioden, vilket är 4,0 mnkr lägre än budget. Försämringen beror främst på lägre behandlingsintäkter för restavfall från hushåll på grund av lägre mängder än beräknat. Dessutom beror försämringen på högre kostnad för inhyrd personal då en

betydande del av ordinarie personal fått nya arbeten. Dessa avvikelser påverkar också prognosen för helåret som visar ett resultat på -20,0 mnkr, vilket är 7,2 mnkr lägre än budget.

3.4 Redovisning av investeringar

Investeringsbudgeten för 2024 är 139 mnkr och utfallet för perioden januari till april är 26 mnkr. Helårsprognosen har beräknats till budgeterad nivå.

De investeringar som planerats är bland annat nya infartsvågar och maskiner på avfallsanläggningarna, renhållningsfordon, asfaltarbeten, containers samt åtgärder inom miljö, teknik och fastighet.

Utbyggnad av nya deponiceller som budgeterats till 13,5 mnkr kommer att flyttas till 2025.

Tabell 9: Investeringsredovisning (mnkr)

Typ av investering	Budget	Utfall T1	Prognos	Avvikelse
Förpackningsinsamling, kärl och fordon	6	7	8	-2
Återbruk	16	2	17	-1
Utbyggnad nya deponiceller	14	0	0	14
Övriga investeringar	83	13	94	-11
	119	22	119	0
Sluttäckning gamla deponiceller	20	4	20	0
Summa	139	26	139	0