

Klas Lindblom  
Chefscontroller, Tekniska kontoret  
08 560 39 341  
Klas.Lindblom@ekero.se

## **Särredovisning Renhållningsverksamheten 2013-08-31**

Dnr TN13/5-042

Renhållningsverksamheten bedrivs inom en egen balansenhet och verksamheten finansieras självständigt av abonnenterna och inte av skattebetalarna. Positiva och negativa resultat bokförs mot balansräkningen och regleras gentemot abonnenterna inom en treårsperiod.

### **Sammanfattning**

- En förstudie för separat matavfallsinsamling har redovisats. Projektledare för införandet har anställts och börjar under hösten. Den första matavfallinsamlingen planeras till årsskiftet 13/14.
- Specialsopbil hämtar sopor på adresser där vändmöjligheterna är otillfredsställande.
- Renhållningsverksamheten deltar i projektet om en framtida kommungemensamt servicecenter.
- Resultat och prognos är noll kr efter avsättning till balansräkningen. Regleringsposten i balansräkningen förväntas vara 3 mkr, 2013-12-31.

### **Inledning Renhållning**

Renhållningsverksamheten omfattar avfallshantering och slamtömning. Driftavtal för verksamheten löper från 2011-04-01 till 2016-03-31.

### **Hushållsavfall**

Ragns-sells sköter avfallsentreprenaden. Avfallet omlastas vid Skå för vidare transport till Vattenfalls anläggning i Uppsala där det förbränns.

<b>Skå ÅVC</b>	Ingår i avfallsentreprenaden. Materialet tas om hand av Stena Recycling.
<b>Skå deponi</b>	Deponi av hushållsavfall, slam och latrin 1975-1985.
<b>Slam</b>	SITA sköter entreprenaden. Slammet behandlas i Ekebyhavs reningsverk.

Kommunens anställda sköter planering, upphandling och uppföljning av entreprenaderna. För att ge service till abonnenterna bedrivs en gemensam kundtjänst för Renhållning och VA. Kundtjänst svarar på frågor, ger information samt sköter administration och fakturering.

Renhållningsverksamheten har 2013 sammanlagt tre tjänster, varav en halvtidstjänst som renhållningschef, en avfallsingenjör, en och en halv tjänst för kundtjänst och administration. En projektledare för matavfall börjar under hösten.

### **Prioriterade väsentliga händelser, åtgärder och förändringar**

En projektledare har anställts för att börja införa separat matavfallsinsamling vid årsskiftet 2013/2014.

En överenskommelse träffades med Ragn-Sells om hur hämtningen ska lösas på ett antal vägar där hämtsituationen inte är tillfredställande ur ett arbetsmiljöperspektiv. En specialsopbil utför numera hämtningen på adresser där vändmöjligheterna är begränsade.

En översyn av all grovavfallsinsamling inom kommunen inkluderade återvinningscentralen och grovavfallskampanjerna planeras i samband med nästa upphandling av entreprenaden. Kopplingen mellan kostnad, service och abonnemangsavgifter kommer att belysas.

Sluttäckning av Skå deponi pågår under 2013. En avsättning om 2,5 mkr finns i balansräkningen för att täcka kostnaderna för sluttäckningen.

Renhållningsverksamheten deltar i projektet om en framtida kommungemensam kundtjänst.

## Måluppfyllelse Renhållning

Den av kommunfullmäktige beslutade plattformen för mandatperioden anger att kommunen ska utvecklas till en av landets ledande miljökommuner. Tekniska kontoret bidrar inom Renhållningsområdet till det genom utredningar om separat matavfallsinsamling, informationsaktiviteter och generösa öppettider vid återvinningscentralen.

## Tekniska nämndens mål

En förstudie för matavfallsinsamling togs fram under 2012 och därmed uppfylldes Tekniska nämndens delmål 2012. Införandet 2013-05-01 enligt delmål för 2013 är drygt ett halvår försenat.

## Tjänstegarantier

	Tjänstegaranti	Uppföljning
Renhållning	Passerkort till Skå återvinningscentral ska ställas ut inom fem arbetsdagar efter beställning.	Under perioden har 411 passerkort ställts ut. 97 % av korten har ställts ut i tid. Garantin har i huvudsak varit uppfylld.

### Uppföljning driftentreprenader

Uppföljning och säkerställande av kvalitet sker genom entreprenörens egenkontroll, regelbundna uppföljningsmöten mellan entreprenör och beställare avseende produktion, avtal etc., enkäter till verksamheterna samt status- och stickprovskontroller.

De två renhållningsentreprenaderna Ragn-sells och SITA följs upp årligen. Utförandet fungerar väl för båda entreprenaderna. Månadsvisa uppföljningsmöten genomföres. Arbetsmiljöfrågor kopplade till vissa hämtadresser har kunnat lösas tillsammans med Ragn-sells.

### Verksamhetens omfattning Renhållning

Volymer och antal uppdateras vid årsbokslutet

	2008	2009	2010	2011	2012
Hushållssopor (i kärl) [kg/inv]	221	213	220	218	214
Grovsopor (budningar, schema & kampanj) [kg/inv]	14	5	29	16	13
ÅVC-avfall [kg/inv]	220	255	246	224	198
Farligt avfall [kg/inv]	3,3	3,9	3,7	3,7	3,4
Sammanlagt [kg/inv]	459	477	499	461	427
Totalt hushållsavfall, grovsopor, ÅVC [ton]	11 281	11 875	12 575	11 876	11 152
Antal registrerade besök Skå			52 858	56 193	52 706
Grovavfall Skå (ton)			6 241	5 767	5 162
Antal abonnemang hushållsavfall, 31/12				8 751	8 814
Antal abonnemang slam, 31/12				3 867	3 887

### Ekonomi

#### Resultat per augusti och prognos helåret 2013 Renhållning

Utfallet för perioden är sämre än budget på grund av högre kostnader. Det orsakas av kostnader sluttäckning Skå deponi vilka kommer att ombokas mot avsättning. Dessutom är kostnaderna för



slamhanteringen högre på grund av att det under våren kördes till Sköndal för behandling vid Henriksdals avloppsreningsverk. Årsprognosen är lika med budget dvs noll. Ett något högre belopp bedöms komma att avsättas till balansräkningen 31/12 på grund av uppskjutet införande av separat matavfallsinsamling. Ingående balans på överskottsmedel är 2,5 mkr och det beräknas stiga till drygt 3 mkr vid årsskiftet.

<b>Renhållning [tkr]</b>	Utfall 2012	Budget ack aug	Utfall ack aug	Budget 2013	Prognos 2013	Diff prognos- budget
Intäkter	26 494	17 846	18 407	26 770	27 244	474
Kostnader	-24 139	-16 579	-18 323	-26 303	-26 673	-370
Driftresultat	2 355	1 267	84	467	571	104
Återföring-/ avsättning	-2 355	-311	-84	-467	-571	-104
Resultat	0	956	0	0	0	0
Balansräkning 31/12	2511		2 595	2 978	3 082	

### **Riskbedömning Renhållning**

Ingen betydande risk för resultatet.

### **Investeringar Renhållning**

Budgeten om 0,8 mkr kommer inte att tas i anspråk under 2013.

### **Framåtblick Renhållning**

Matavfallsinsamling beräknas komma att påbörjas 2013/2014. En projektledare är anställd.

Framtida organisation av främst kundtjänst påverkas av beslut om en kommungemensam kundtjänst, "Ekerö direkt".

En översyn av all grovavfallsinsamling inom kommunen inkluderade återvinningscentralen och grovavfallskampanjerna planeras ske vid

nästa entreprenadupphandling. Kopplingen mellan kostnad, service och abonnemangavgifter kommer att belysas.

## Redovisningsprinciper

Lagen om kommunal redovisning (1997:614) samt de rekommendationer som ges ut av Rådet för kommunal redovisning (RKR)

### Avskrivningar

Avskrivningarna beräknas på anskaffningsvärdet. Avskrivningen börjar samma år investeringen aktiveras. Avskrivning sker med utgångspunkt från beräknad ekonomisk livslängd enligt Sveriges Kommuner och Landsting.

3 år	Datainvesteringar
5-10 år	Inventarier
25-33 år	Anläggningar

### Avsättning pensioner

Avsättning av pensionsskuld är inte upptagen i balansräkningen. Pensionskostnader belastar resultatet genom personalomkostnadspålägg.

### Skuld för semester och okompenserad övertid

Skuld för semester och okompenserad övertid är inte upptagen i balansräkningen utan årets förändringar i skulden bokförs mot resultatet.

### Tekniska Kontorets gemensamma kostnader

Avser del av Tekniska Kontorets kostnader för lokaler, administration och gemensamma resurser som belastar resultatet.

### Kostnadsränta

På kommunlån följer kommunens genomsnittliga ränta på låneportföljen.

### Intäktsränta

Beräknas på faktiska likvida medel med en räntesats som följer bankens inlåningsränta.



## Resultaträkning Renhållning

<i>Tkr</i>	Not	Delår 2012-08-31	Bokslut 2012	Delår 2013-08-31
Brukningsavgifter	1	17949	26 458	18 408
Verksamhetens kostnader	2	-14593	-23 820	-18 078
Avskrivningar	3	-166	-275	-217
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>3189</b>	<b>2 363</b>	<b>113</b>
Finansiella intäkter	4	0	36	0
Finansiella kostnader	5	-31	-44	-29
<b>Verksamhetens driftresultat</b>		<b>3158</b>	<b>2 355</b>	<b>84</b>
Över/underuttag av brukningsavgifter	11	-3158	-2 355	-84
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## BALANSRÄKNING Renhållning

<i>Tkr</i>	Not	Delår 2012-08-31	Bokslut 2012	Delår 2013-08-31
<b>TILLGÅNGAR</b>				
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>				
Materiella anläggningstillgångar	6	3 553	3 928	3 711
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>3553</b>	<b>3 928</b>	<b>3 711</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>3553</b>	<b>3 928</b>	<b>3 711</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Kundfordringar		0	0	0
Övriga fordringar		130	221	7 761
Förutbetalda kost och upplupna int	7	5600	550	400
Kassa och bank		1541	6 501	1 725
<b>Summa omsättn.tillgångar</b>		<b>7271</b>	<b>7 271</b>	<b>9 886</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>10823</b>	<b>11 199</b>	<b>13 597</b>
<b>AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>				
<b>EGET KAPITAL</b>				
<b>Eget kapital</b>				
Ingående eget kapital	8	0	0	0
Byte av redovisningsprincip		0	0	0
Årets resultat		3158	2 355	84
Omföring mot förutbetalda intäkter		-3158	-2 355	-84
<b>Summa eget kapital</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Övriga avsättningar/ deponi	11	2500	2 471	2 429
<b>Summa avsättningar</b>		<b>2500</b>	<b>2 471</b>	<b>2 429</b>
<b>Skulder</b>				
<b>Långfristiga skulder</b>				
Kommunlån	9	802	802	802
Bank/Checkräkn.kredit		0	0	0
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>802</b>	<b>802</b>	<b>802</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>				
Leverantörsskulder		1358	2 751	2 054
Övriga skulder		0	0	0
Upplupna kost och förutbetalda int	10	6164	5 175	8 312
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>7521</b>	<b>7 926</b>	<b>10 366</b>
<b>Summa skulder</b>		<b>8323</b>	<b>8 728</b>	<b>11 168</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL</b>				
<b>AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>10823</b>	<b>8 (12) 11 199</b>	<b>13 597</b>





## Kassaflödesrapport Renhållning

### Enligt utkast till rekommendation

<i>Tkr</i>	Delår Not 2012-08-31	Bokslut 2012	Delår 2013-08-31
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>			
Årets resultat	0	0	0
Justering för ej likviditetspåverkande poster	173	246	175
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>173</b>	<b>246</b>	<b>175</b>
Ökn(-)/minskn(+) Kundfordringar	0	0	0
Ökn(-)/minskn(+) kortfristiga fordringar	-3747	1 212	-7 390
Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder	<b>1835</b>	1 790	2 440
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-2189</b>	<b>3 248</b>	<b>-4 776</b>
<b>INVESTERINGAR</b>			
Ökn(+)/minskn(-) Inköp av materiella tillgångar	6	-29	-507
Ökn(+)/minskn(-) Avyttrade materiella tillgångar	0	0	0
Ökn(+)/minskn(-) Inköp av immateriella tillgångar	0	0	0
Ökn(+)/minskn(-) Avyttrade immateriella tillgångar	0	0	0
Ökn(+)/minskn(-) Inköp av finansiella tillgångar	0	0	0
Ökn(+)/minskn(-) Avyttrade finansiella tillgångar	0	0	0
<b>Investeringsnetto</b>	<b>-29</b>	<b>-507</b>	<b>0</b>
<b>FINANSIERING</b>			
Ökn(+)/minskn(-) Utlåning/ökning långfristiga fordringar	0	0	0
Ökn(+)/minskn(-) Återbetald utlåning	0	0	0
Ökn(+)/minskn(-) Långfristig upplåning	0	0	0
Ökn(+)/minskn(-) Amortering	0	0	0
Ökn(+)/minskn(-) Kortfristig upplåning	0	0	0
Ökn(+)/minskn(-) Amortering	0	0	0
Ökn(+)/minskn(-) Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder Omföring Över/underuttag	0	0	0
<b>Finansieringsnetto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets förändring av likvida medel</b>	<b>-2217</b>	<b>2 743</b>	<b>-4 776</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>3758</b>	<b>3 758</b>	<b>6 501</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>1541</b>	<b>6 501</b>	<b>1 725</b>



## Noter med bokslutskommentarer

	Delår	Bokslut	Delår
	2012-08-31	2012	2013-08-31
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>			
Brukningsavgifter	17 858	26 035	17 911
Övriga	91	423	497
<b>Summa intäkter</b>	<b>17949</b>	<b>26 458</b>	<b>18 408</b>
<b>Not 2. Verksamhetens kostnader</b>			
Personalkostnader	1 212	1 814	914
Skå återvinningscentral	3 767	5 558	4 367
Hushållsavfall	5 797	8 960	6 739
Skå deponi	95	180	430
Farligt avfall	492	989	430
Slam	2 719	4 324	3 716
Grov avfall	141	1 051	67
Övriga kostnader	370	945	1 416
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>14 593</b>	<b>23 820</b>	<b>18 078</b>
<b>Not 3. Avskrivningar och nedskrivningar</b>			
Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade nyttjandeperioden Följande avskrivning tillämpas:			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			<b>År</b>
Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar	5 - 33	5 - 33	5 - 33
Årets avskrivningar fördelas på:			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark, och andra tekniska anläggningar	166	275	217
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>166</b>	<b>275</b>	<b>217</b>
<b>Not 4. Finansiella intäkter</b>			
Tillgodoräknad ränta på överlikviditet	0	36	0



	Delår	Bokslut	Delår
	2012-08-31	2012	2013-08-31
<b>Not 5. Finansiella kostnader</b>			
Ränta på långfristiga skulder (kommunlån)	31	44	29
<b>Not 6. Materiella anläggningstillgångar</b>			
<b>Byggnader, mark och markanläggningar</b>			
Akkumulerade anskaffningsvärden			
Ingående anskaffningsvärden	3 446	3 446	3 446
Inköp	0	0	0
Försäljning/utrangeringar	0	0	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>3 446</b>	<b>3 446</b>	<b>3 446</b>
Akkumulerade avskrivning enligt plan			
Ingående avskrivning enligt plan	-859	-859	-1 008
Försäljning/utrangeringar	0	0	0
Årets avskrivning enligt plan	-99	-149	-99
<b>Utgående avskrivning enligt plan</b>	<b>-958</b>	<b>-1 008</b>	<b>-1 107</b>
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>2 488</b>	<b>2 438</b>	<b>2 339</b>
<b>Maskiner, andra tekniska anläggningar, inventarier och fordon</b>			
Akkumulerade anskaffningsvärden			
Ingående anskaffningsvärden	222	222	995
Inköp	773	773	0
Försäljning/utrangeringar		0	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>995</b>	<b>995</b>	<b>995</b>
Akkumulerade avskrivning enligt plan			
Ingående avskrivning enligt plan	-50	-50	-176
Försäljning/utrangeringar		0	0
Årets avskrivning enligt plan	-67	-126	-118
<b>Utgående avskrivning enligt plan</b>	<b>-117</b>	<b>-176</b>	<b>-294</b>
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>879</b>	<b>820</b>	<b>702</b>
<b>Pågående arbeten</b>			
Ingående bokfört värde	937	937	670
Årets pågående arbete	29	507	0
Aktiverade/rättning pågående arbete	-780	-773	0
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>186</b>	<b>670</b>	<b>670</b>
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>3 553</b>	<b>3 928</b>	<b>3 711</b>
<b>Not 7. förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</b>			
Upplupna intäkter	5600	550	400
Upplupna ränteintäkter	0	0	0
Förutbetalda kostnader	0	0	0
<b>Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter</b>	<b>5 600</b>	<b>550</b>	<b>400</b>
<b>Not 8. Eget kapital</b>			
IB eget kapital	0	0	0
Byte av redovisningsprincip	0	0	0
Årets resultat	3158	11 (12) 2 355	84
Omfört över/underuttag till förutbetalda intäkter	-3158	-2 355	-84
<b>Summa eget kapital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



	Delår 2012-08-31	Bokslut 2012	Delår 2013-08-31
<b>Not 9. långfristiga skulder</b>			
Lån från kommunen	802	802	802
<b>Not 10. Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b>			
Upplupna kostnader	2850	2 665	3 267
övriga förutbetalda intäkter	0	0	2 450
Förutbetalda intäkter från överuttag <sup>1</sup>	3314	2 511	2 595
<b>Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b>	<b>6164</b>	<b>5 175</b>	<b>8 312</b>
<b>Not11. Övriga avsättningar</b>			
Avsättning skå deponi	2500	2 471	2 429
<b>Summa övriga avsättningar</b>	<b>2500</b>	<b>2 471</b>	<b>2 429</b>

<sup>1</sup> Dessa medel skall intäktsföras och återföras till avgiftskollektivet inom en treårs period och kommer således leda till reducerad brukningsavgift

Klas Lindblom  
Chefscontroller, Tekniska kontoret

Ann Wahlgren  
Teknisk chef