

Klas Lindblom
Chefscontroller, Fastighetskontoret

Klas.Lindblom@ekero.se

Renhållningsverksamheten - Särredovisning per augusti 2015

Dnr TN15/5-042

Innehåll	Sidan
Förvaltningsberättelse	2
Finansiella rapporter med noter	6
Redovisningsprinciper	11

Förvaltningsberättelse

Renhållning

Renhållningsverksamheten bedrivs inom en egen balansenhet och verksamheten finansieras självständigt av abonnenterna och inte av skattebetalarna. Positiva och negativa resultat bokförs mot balansräkningen och ska gå plus minus noll inom en treårsperiod.

Sammanfattning

- Projektet matavfallsinsamling fortgår med ökad insamling.
- Revidering av avfallsplan och avfallsföreskrifter.
- Arbete med förslag till ny avfallstaxa 2016.
- Resultatet är noll kr i både utfall och prognos.
- Regleringsposten i balansräkningen förväntas vara positiv med 1,4 mkr vid årsskiftet 2015/2016.

1 Inledning

Renhållningsverksamheten omfattar avfallshantering och slamtömning. Driftavtal för verksamheten löper från till 2018-03-31.

Kärlavfall	Ragns-Sells sköter avfallsentreprenaden. Avfallet omlastas vid Skå för vidare transport till Vattenfalls anläggning i Uppsala (längst t.o.m. 2016-03-31) där det förbränns med energiotvinning. Det kärlavfall som ingår i matavfallsprojektet transporteras till Telge Återvinning för optisk sortering och därefter biogasutvinning och förbränning.
Återvinningscentral	Ingår i avfallsentreprenaden. Materialet tas om hand av Stena Recycling.
Deponi	Sluttäckt deponi med hushållsavfall, slam och latrin 1975-1985.
Slam	SITA sköter entreprenaden. Slammet behandlas i Ekebyhavs reningsverk.

Kommunens anställda sköter planering, upphandling och uppföljning av entreprenaderna. För att ge service till abonnenterna bedrivs kundtjänst i Ekerö Direkts regi.

2. Verksamheten omfattning

Insamling av matavfall påbörjades från kommunens skolor, förskolor och särskilda boenden i december 2013. Insamling i större skala började etappvis i maj 2015 och fram till mars 2016 planeras samtliga etapper vara införda.

Under våren har arbete pågått med revidering av kommunens avfallsplan och avfallsföreskrifter. Mellan 20 juni och 20 september har de varit på utställning. Målet är antagande av reviderade styrdokument vintern 2015/2016.

Arbete med förslag till ny avfallstaxa 2016 har pågått under perioden och förväntas träda i kraft 1 januari 2016. Inför avfallstaxa 2017 pågår arbete med miljöstyrande taxa.

En översyn av all grovavfallshämtning (Skå återvinningscentral, budad grovavfallshämtning och grovavfallskampanj) planeras att påbörjas under hösten.

Sluttäckning av Skå deponi är genomförd och ska godkännas av Länsstyrelsen innan ärendet helt kan avslutas. Vi väntar på besked från Länsstyrelsen.

Volymer och antal. Uppdatering sker vid årsbokslutet

	2011	2012	2013	2014
Kg/inneväanare				
Hushållssopor	218	214	211	206
ÅVC-avfall	224	197	203	217
Grovavfall, ej ÅVC	16	13	10	7
Farligt avfall	3,7	3,4	3,2	3,1
Totalt [kg/inv]	461	426	427	434
Tonnage				
Hushållsavfall blandat	5 608	5 575	5 600	5 502
Matavfall	-	-	2	146
Grovavfall ÅVC	5 767	5 162	5 348	5 799
Farligt avfall	95	88	83	84
Övrigt avfall	406	327	209	196
Totalt [ton]	11 876	11 152	11 242	11 727
Antal registrerade besök ÅVC	56 193	52 706	55 800	60 360
Antal abonnemang hushållsavfall 31/12	8 047	8 609	9 110	9 150
Antal abonnemang slam 31/12	3 867	3 887	3 930	3 935

2.1 Tekniska nämndens mål

Kommunfullmäktige beslutade om målområden för mandatperioden 2015-2018 i juni 2015 och förslag till mål för Tekniska nämnden för mandatperioden redovisas till Tekniska nämnden i september 2015.

Förslaget till verksamhetsmål för mandatperioden fram till 2018 innehåller mål om en utvecklad avfallshantering. De första stegen i utvecklingen är att införa matavfallsinsamling och sedan revidering av avfallsplan och avfallsföreskrifter. Båda dessa steg är under genomförande. Matavfallsinsamlingen byggs ut steg för steg och förslag till reviderad avfallsplan och avfallsföreskrifter finns framtagna för beslut vintern 2015/16. Delmålet bedöms som uppfyllt. Arbete med miljöstyrande taxa sker till budget 2017.

2.2 Tjänstegarantier

	Tjänstegaranti	Uppföljning
Renhållning	Passerkort till Skå återvinningscentral ska ställas ut inom fem arbetsdagar efter beställning.	Under perioden har 494 passerkort ställts ut. 98 % av korten har ställts ut i tid. Garantin har varit uppfylld.

2.3 Övriga uppföljningar

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

De två entreprenaderna Ragn-Sells och SITA följs upp kontinuerligt. Utförandet fungerar väl för båda entreprenaderna.

3. Ekonomi

3.1 Utfall perioden januari-augusti

Utfallet för perioden är bättre än budget på grund av lägre kostnader vilket i huvudsak beror på att matavfallsinsamlingen inte har införts i planerad takt.



Renhållning [tkr]	Utfall	Budget	Utfall	Budget	Prognos	Diff
	2014	jan-aug	jan-aug	2015	2015	Prognos- budget
Intäkter	26 496	18 574	18 311	27 861	27 730	-131
Kostnader	-26 526	-19 638	-17 738	-30 306	-29 245	1 061
Driftresultat	-30	-1 064	573	-2 445	-1 515	930
Återföring-/ avsättning	30	1 064	-573	1 867	1 515	-352
Resultat	0	0	0	-578	0	578
Balansräkning 31/12	2 953			-578	1 438	

3.2 Utfall och prognos av resultatet vid årets slut

Kostnaderna väntas fortsatt vara lägre än budget under hösten på grund av att införandet av matavfallsinsamling inte sker i samma takt som antogs i budget. Årsprognosen är ett driftresultat 0,9 mkr bättre än budget. Ett nollresultat kommer att uppnås vilket är bättre än budgeterat. Balansposten förväntas vara positiv med 1,4 mkr vid årets slut.

4. Riskbedömning

Ingen betydande risk för resultatet.

5. Investeringar

Prognos 0 mkr mot budgeterade 3 mkr.

6. Framåtblick

Matavfallsinsamling införs etappvis och blir helt införd 2016.

Arbetet fortsätter med att göra Skå återvinningscentral mer användarvänlig och säker för besökare såväl som personal.

En översyn av all grovavfallshämtning (Skå återvinningscentral, budad grovavfallshämtning och grovavfallskampanj) planeras att påbörjas under hösten 2015.

Påbörja arbetet med nästa entreprenadupphandling.

Inför avfallstaxa 2017 pågår arbete med miljöstyrande taxa.

Resultaträkning Renhållning

<i>Tkr</i>	Not	Delår 2014-08-31	Bokslut 2014	Delår 2015-08-31
Brukningavgifter	1	16821	26 459	18 298
Verksamhetens kostnader	2	-17812	-26 141	-17 507
Avskrivningar	3	-217	-326	-217
Verksamhetens nettokostnader		-1208	-8	573
Finansiella intäkter	4	28	37	14
Finansiella kostnader	5	-45	-59	-14
Verksamhetens driftresultat		-1225	-30	573
Över/underuttag av brukningavgifter	8	1225	30	-573
Årets resultat		0	0	0



BALANSRÄKNING Renhållning

<i>Tkr</i>	Not	Delår 2014-08-31	Bokslut 2014	Delår 2015-08-31
TILLGÅNGAR				
Materiella anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar	6	3 827	3 841	3 624
Summa materiella anläggningstillgångar		3827	3 841	3 624
Summa anläggningstillgångar		3827	3 841	3 624
Omsättningsstillgångar				
Kundfordringar		7066	2 009	8 104
Övriga fordringar		-607	-316	-1 047
Förutbetalda kost och upplupna int	7	300	600	1 200
Kassa och bank		1129	1 101	0
Summa omsättn.tillgångar		7889	3 395	8 258
SUMMA TILLGÅNGAR		11716	7 236	11 881
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
EGET KAPITAL				
Eget kapital				
Ingående eget kapital	8	0	0	0
Byte av redovisningsprincip		0	0	0
Årets resultat		-1225	-30	573
Omföring mot förutbetalda intäkter		1225	30	-573
Summa eget kapital		0	0	0
Övriga avsättningar/ deponi	11	0	0	0
Summa avsättningar		0	0	0
Skulder				
Långfristiga skulder				
Kommunlån	9	802	0	0
Bank/Checkräkn.kredit		0	0	1 975
Summa långfristiga skulder		802	0	1 975
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder		2314	1 544	828
Övriga skulder		0	0	0
Upplupna kost och förutbetalda int	10	8601	5 692	9 078
Summa kortfristiga skulder		10914	7 236	9 906
Summa skulder		11716	7 236	11 881
SUMMA EGET KAPITAL				
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		11706	7 236	8 (12) 11 881



Kassaflödesrapport Renhållning

Enligt utkast till rekommendation

<i>Tkr</i>	Delår Not 2014-08-31	Bokslut 2014	Delår 2015-08-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat	0	0	0
Justering för ej likviditetspåverkande poster	217	326	217
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	217	326	217
Ökn(-)/minskn(+) Kundfordringar	-7066	-2 009	-6 095
Ökn(-)/minskn(+) kortfristiga fordringar	1147	556	131
Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder	2100	-1 578	2 670
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-3602	-2 706	-3 078
INVESTERINGAR			
Inköp av materiella tillgångar	6 -442	-565	0
Avyttrade materiella tillgångar	0	0	0
Inköp av immateriella tillgångar	0	0	0
Avyttrade immateriella tillgångar	0	0	0
Inköp av finansiella tillgångar	0	0	0
Avyttrade finansiella tillgångar	0	0	0
Investeringsnetto	-442	-565	0
FINANSIERING			
Utlåning/ökning långfristiga fordringar	0	0	0
Återbetald utlåning	0	0	0
Långfristig upplåning	0	0	0
Amortering	0	-802	0
Kortfristig upplåning	0	0	0
Amortering	0	0	0
Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder Omföring Över/underuttag			
Finansieringsnetto	0	-802	0
Årets förändring av likvida medel	-4046	-4 074	-3 077
Likvida medel vid årets början	5175	5 175	1 101
Likvida medel vid årets slut	1129	1 101	-1 975



Noter med bokslutskommentarer

	Delår	Bokslut	Delår
	2014-08-31	2014	2015-08-31
Not 1 Verksamhetens intäkter			
Brukningavgifter	16 721	26 313	18 518
Övriga	100	146	-220
Summa intäkter	16 821	26 459	18 298
Not 2. Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader	1 511	2 173	806
Skå återvinningscentral	4 076	5 972	3 970
Hushållsavfall	7 286	10 204	7 493
Skå deponi	275	363	215
Farligt avfall	549	811	405
Slam	2 820	4 375	2 817
Grov avfall	176	593	29
Övriga kostnader	1 117	1 651	1 771
Summa verksamhetens kostnader	17 812	26 141	17 507
Not 3. Avskrivningar och nedskrivningar			
Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade nyttjandeperioden Följande avskrivning tillämpas:			
Materiella anläggningstillgångar			År
Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar	5 - 33	5 - 33	5 - 33
Årets avskrivningar fördelas på:			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark, och andra tekniska anläggningar	217	326	217
Summa avskrivningar	217	326	217
Not 4. Finansiella intäkter			
Tillgodoräknad ränta på överlikviditet	28	37	14



	Delår	Bokslut	Delår
	2014-08-31	2014	2015-08-31
Not 5. Finansiella kostnader			
Bankräntor/dröjmålsräntor	45	59	14
Not 6. Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader, mark och markanläggningar			
Akkumulerade anskaffningsvärden			
Ingående anskaffningsvärden	3 446	3 446	3 446
Inköp	0	0	0
Försäljning/utrangeringar	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 446	3 446	3 446
Akkumulerade avskrivning enligt plan			
Ingående avskrivning enligt plan	-1 157	-1 157	-1 306
Försäljning/utrangeringar	0	0	0
Årets avskrivning enligt plan	-99	-149	-99
Utgående avskrivning enligt plan	-1 256	-1 306	-1 406
Utgående planenligt restvärde	2 189	2 139	2 040
Maskiner, andra tekniska anläggningar, inventarier och fordon			
Akkumulerade anskaffningsvärden			
Ingående anskaffningsvärden	995	995	995
Inköp	0	0	0
Försäljning/utrangeringar	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	995	995	995
Akkumulerade avskrivning enligt plan			
Ingående avskrivning enligt plan	-353	-353	-530
Försäljning/utrangeringar	0	0	0
Årets avskrivning enligt plan	-118	-177	-118
Utgående avskrivning enligt plan	-470	-530	-647
Utgående planenligt restvärde	525	466	348
Pågående arbeten			
Ingående bokfört värde	670	670	1 236
Årets pågående arbete	442	565	0
Aktiverade/rättning pågående arbete	0	0	0
Utgående bokfört värde	1 113	1 236	1 236
Summa materiella anläggningstillgångar	3 827	3 841	3 624
Not 7. förutbetalda kostnader och upplupna intäkter			
Upplupna intäkter	300	600	1 200
Upplupna ränteintäkter	0	0	0
Förutbetalda kostnader	0	0	0
Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	300	600	1 200
Not 8. Eget kapital			
IB eget kapital	0	0	0
Byte av redovisningsprincip	0	0	0
Årets resultat	-1 225	-30	11 (12) 573
Omfört över/underuttag till förutbetalda intäkter	1 225	30	-573
Summa eget kapital	0	0	0



	Delår 2014-08-31	Bokslut 2014	Delår 2015-08-31
Not 9. långfristiga skulder			
Lån från kommunen	802		0
Not 10. Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter			
Upplupna kostnader	3 984	2 739	3 152
övriga förutbetalda intäkter	2 860	0	2 400
Förutbetalda intäkter från överuttag ¹ .	1 757	2 953	3 526
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	8601	5 692	9 078
Not11. Övriga avsättningar			
Avsättning skå deponi	0	0	0
Summa övriga avsättningar	0	0	0

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

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.

Teknik och Exploateringskontorets gemensamma kostnader

Avser del av kontorets kostnader för lokaler, administration och gemensamma resurser.

Kostnadsränta

På kommunlån följer kommunens genomsnittliga ränta på låneportföljen för närvarande.

Intäktsränta

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