

Klas Lindblom
 Chefscontroller, Fastighetskontoret

Klas.Lindblom@ekero.se

Avfallsverksamheten- Särredovisning per augusti 2016

Dnr TN16/5-042

Avfallsverksamheten bedrivs inom en egen balansenhet och verksamheten finansieras självständigt av abonnenterna. Verksamheten ska gå plus minus noll över en treårsperiod.

1 Verksamhet och ekonomi i korthet

- Matavfallsinsamlingen är fullt genomförd 2016.
- Roslagsvatten tar över kundtjänst och fakturering från och med oktober 2016.
- Arbete med förslag till miljöstyrande taxa 2017.
- Resultatet är noll kr i både utfall och prognos.
- Regleringsposten i balansräkningen förväntas vara positiv med 1 mkr vid årsskiftet 2016/2017.

Avfall [tkr]	Utfall	Budget	Utfall	Budget	Prognos	Diff
	2015	jan-aug	jan-aug	2016	2016	Prognos- budget
Intäkter	26 713	19 737	19 953	29 605	29 605	0
Kostnader	-27 167	-20 624	-18 876	-30 936	-31 070	134
Driftresultat	-454	-887	1 077	-1 331	-1 465	134
Reglering driftresultat	454	887	-1 077	1 331	1 465	-134
Resultat	0	0	0	0	0	0
Balansräkning 31/12	2 499				1 034	

2 Uppdrag och omfattning

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

Kärlavfall	Ragn-Sells sköter avfallsentreprenaden. Avfallet omlastas vid Skå för vidare transport 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	Suez sköter entreprenaden, inklusive kundtjänst. Slammet behandlas i Ekebyhovs reningsverk.

Kommunens anställda sköter planering, upphandling och uppföljning av entreprenaderna. Från och med oktober 2016 hanterar Roslagsvatten kundtjänst och fakturering.

3 Verksamhetsuppföljning

För att reducera sårbarheten i avfallsverksamhetens kundtjänst och fakturering beslutade Kommunstyrelsen den 7 juni 2016 att Roslagsvatten tar över kundtjänst och fakturering helt från och med oktober 2016. Roslagsvatten har bistått med fakturering kvartal 2 och 3.

Arbete har pågått med miljöstyrande taxa inför 2017.

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

4 Måluppfyllelse

Kommunfullmäktige beslutade om målområden för mandatperioden 2015-2018 i juni 2015 och Tekniska nämnden beslutade om åtta mål för mandatperioden. Ett av målen berör uttryckligen avfall i form av att avfallshanteringen ska utvecklas.

Syftet med målet: Bidra till ett hållbart samhälle genom att effektivt omhänderta avfall. Målet mäts genom att medlen för att nå målet genomförs.

Matavfallsinsamling ska vara fullt genomförd 2016. Ett förslag till reviderad avfallsplan och ett förslag till uppdaterade avfallsföreskrifter är framtagna och beslut kommer att fattas vintern 2015/16. En miljöstyrande taxa planeras till 2017.

Matavfallsinsamlingen är helt genomförd under 2016. Ny avfallsplan och nya föreskrifter är beslutade. Ett förslag till miljöstyrande taxa är framtagen för beslut i samband med behandling av budget 2017. Målet bedöms som uppfyllt.

5 Verksamhetsmätt

Verksamheten har 7 300 helårsabonnemang och 1 200 sommarabonnemang för hushållsavfall samt 3 900 slamabonnemang. Mängden insamlat avfall per invånare stiger på grund av ökade volymer av grovavfall.

6 Ekonomi

6.1 Utfall perioden januari-augusti

Utfallet för perioden är bättre än budget. Kostnad för Roslagsvattens arbete med fakturering kvartal 2 och 3 saknas dock varför det verkliga driftresultatet är något sämre.

Avfall [tkr]	Utfall	Budget	Utfall	Budget	Prognos	Diff
	2015	jan-aug	jan-aug	2016	2016	Prognos- budget
Intäkter	26 713	19 737	19 953	29 605	29 605	0
Kostnader	-27 167	-20 624	-18 876	-30 936	-31 070	134
Driftresultat	-454	-887	1 077	-1 331	-1 465	134
Reglering driftresultat	454	887	-1 077	1 331	1 465	-134
Resultat	0	0	0	0	0	0
Balansräkning 31/12	2 499				1 034	

6.2 Prognos utfall och resultat vid årets slut

Prognosen för årets driftresultat är i nivå med budget. Kostnader för Roslagsvattens tjänster tillkommer under slutet på året. Dessa är fakturerings- och kundtjänst-kostnader samt integrationskostnader och uppgradering av programvara. Balansposten förväntas vara positiv med 1 mkr vid årets slut.

7 Riskbedömning

Ingen betydande risk för resultatet.

8 Investeringar

Prognos 0,5 mkr mot budgeterade 3,8 mkr.

9 Framåtblick

Informationsinsatser för att öka anslutningen till matavfallsinsamlingen.
Exempelvis deltar Ekerö kommun i en femårig regional matavfallskampanj.

Fortsatt arbete med utveckling av miljöstyrande taxa som går i enlighet med 6 § i Ekerö kommuns avfallsföreskrifter.

Upphandling av entreprenaderna har påbörjats för genomförande 2018-03-31.

En översyn av all grovavfallshämtning (Skå återvinningscentral, budad grovavfalls- hämtning och grovavfallskampanj).

Avfallsverksamheten följer utvecklingen vad gäller ansvar för förpackningsinsamling.



Tekniska nämnden - Avfall

Utfall och prognos per augusti 2016

Post	Utfall 2015	Budget för perioden	Utfall för perioden	Avvikelse	Budget för år	Prognos helår	Avvik
	msk	msk	msk	msk	msk	msk	msk
RESULTAT		20 624	-18 876	0	30 936	-31 070	
Reglering driftresultat	454	887	-1 077	-1 964	1 331	1 465	134
Driftresultat	-454	19 737	-18 876	1 964	29 605	-31 070	-1 34
Kärl och förvaring	3 373	16 167	-13 241	1 921	24 400	-21 000	5 400
Arbetsäm	182	3 333	-2 883	520	5 000	-4 400	4 400
Festsam	-7	67	-71	-12	100	-110	-20
Sök depoti	-408	-133	-19	114	-200	-50	150
Administration	-3 396	70	-2 660	216	108	-5 900	-1 212

Resultat och prognos Tekniska nämnden - Avfall
tkr, inkl interna transaktioner

	Utfall aug 2015	Budget aug 2016	Utfall aug 2016	Avvik per augusti	Utfall he 2015
Summa externa intäkter	15 774	18 367	18 605	238	24 8
Reglering driftresultat	573	887	-1 077	-1 964	4
- varav statsbidrag	0	0	0	0	
Summa interna intäkter	1 391	1 370	1 348	-22	1 8
- varav driftsersättningar				0	
- varav lokalhyresersättning / intern hyresintäkt				0	
Summa intäkter	17 738	20 624	18 876	-1 748	27 1
Personalkostnader inkl po	-807	-1 000	-370	630	-8
Lokalhyra intern				0	
Lokalhyra extern				0	
Övriga externa kostnader	-1 365	-1 567	-419	1 148	-2 4
Driftsersättning	0	0	0	0	
- varav driftsersättningar				0	
- varav lokalhyresersättning				0	
Övriga interna kostnader	-938	-1 033	-1 479	-446	-1 4
Köp av huvudverksamhet	-14 347	-16 699	-16 257	442	-22 0
Auskrivningar o internränta	-281	-325	-351	-26	-4
Prel leverantörsfaktura			0	0	
Prel interna fakturor			0	0	
Summa Kostnader	-17 738	-20 624	-18 876	1 748	-27 1
Resultat	0	0	0	0	

Avfall. Investeringar 2016								
PROJ	Överfört från fg år	Budget TN	Budget KS/SNBUN Beslutade	Budget 2016	Utb till 2016 jan-aug	Prognos 2016	Prognos slutår	
	-	-	-	-	-	-	-	-
112 Skå ÅVC		3 000		3 000	142	500		2018
Summa reinvesteringar	0	3 000	0	3 000	142	500		
111 Kundhanteringsystem		800		800	0	0		2018
Summa pågående och nya	0	800	0	800	0	0		
Summa	0	3 800	0	3 800	142	500		

Resultaträkning Avfall

<i>Tkr</i>	Not	Delår 2015-08-31	Bokslut 2015	Delår 2016-08-31
Brukningsavgifter	1	18298	26 697	19 946
Verksamhetens kostnader	2	-17507	-26 809	-18 569
Avskrivningar	3	-217	-332	-264
Verksamhetens nettokostnader		573	-444	1 113
Finansiella intäkter	4	14	17	7
Finansiella kostnader	5	-14	-27	-43
Verksamhetens driftresultat		573	-454	1 078
Över/underuttag av brukningsavgifter	8	-573	454	-1 077
Årets resultat		0	0	0

Kassaflödesrapport Avfall

Enligt utkast till rekommendation

<i>Tkr</i>	Delår Not 2015-08-31	Bokslut 2015	Delår 2016-08-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat	0	0	0
Justering för ej likviditetspåverkande poster	217	332	264
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	217	332	264
Ökn(-)/minskn(+) Kundfordringar	-6095	125	1 480
Ökn(-)/minskn(+) kortfristiga fordringar	131	266	-6 995
Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder	2670	1 087	-63
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-3078	1 809	-5 314
INVESTERINGAR			
Inköp av materiella tillgångar	6 0	-17	-142
Avytrade materiella tillgångar	0	0	0
Inköp av immateriella tillgångar	0	0	0
Avytrade immateriella tillgångar	0	0	0
Inköp av finansiella tillgångar	0	0	0
Avytrade finansiella tillgångar	0	0	0
Investerings netto	0	-17	-142
FINANSIERING			
Utlåning/ökning långfristiga fordringar	0	0	0
Återbetald utlåning	0	0	0
Långfristig upplåning	0	0	0
Amortering	0	0	0
Kortfristig upplåning	0	0	2 560
Amortering	0	0	0
Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder Omföring Över/underuttag			
Finansierings netto	0	0	2 560
Årets förändring av likvida medel	-3077	1 793	-2 894
Likvida medel vid årets början	1101	1 101	2 894
Likvida medel vid årets slut	-1975	2 894	0

BALANSRÄKNING

Avfall

<i>Tkr</i>	Not	Delår 2015-08-31	Bokslut 2015	Delår 2016-08-31
TILLGÅNGAR				
Materiella anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar	6	3 624	3 526	3 403
Summa materiella anläggningstillgångar		3624	3 526	3 403
Summa anläggningstillgångar		3624	3 526	3 403
Omsättningstillgångar				
Kundfordringar		8104	1 884	404
Övriga fordringar		-1047	-282	-87
Förutbetalda kost och upplupna int	7	1200	300	7 100
Kassa och bank		0	2 894	0
Summa omsättn.tillgångar		8258	4 797	7 417
SUMMA TILLGÅNGAR		11881	8 323	10 820
<hr/>				
<i>Mkr</i>		Delår 2015-08-31	Bokslut 2015	Delår 2016-08-31
EGET KAPITAL				
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Ingående eget kapital	8	0	0	0
Byte av redovisningsprincip		0	0	0
Årets resultat		573	-454	1 077
Omförming mot förutbetalda intäkter		-573	454	-1 077
Summa eget kapital		0	0	0
Övriga avsättningar/ deponi	11	0	0	0
Summa avsättningar		0	0	0
Skulder				
Långfristiga skulder				
Kommunlån	9	0	0	0
Bank/Checkräkn.kredit		1975	0	2 559
Summa långfristiga skulder		1975	0	2 559
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder		828	3 612	1 656
Övriga skulder		0	0	-1
Upplupna kost och förutbetalda int	10	9078	4 711	6 605
Summa kortfristiga skulder		9906	8 323	8 260
Summa skulder		11881	8 323	10 820
SUMMA EGET KAPITAL		11881	8 323	10 820
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		11881	8 323	10 820

Noter med bokslutskommentarer

	Delår	Bokslut	Delår
	2015-08-31	2015	2016-08-31
Not 1 Verksamhetens intäkter			
Brukningssavgifter	18 518	26 584	19 865
Övriga	-220	113	81
Summa intäkter	18298	26 697	19 946
Not 2. Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader	806	887	370
Skå återvinningscentral	3 970	5 894	4 114
Hushållsavfall	7 493	11 279	8 673
Skå deponi	215	606	19
Farligt avfall	405	788	455
Slam	2 817	4 020	2 956
Grov avfall	29	520	6
Övriga kostnader	1 771	2 814	1 977
Summa verksamhetens kostnader	17 507	26 809	18 569
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	332	264
Summa avskrivningar	217	332	264
Not 4. Finansiella intäkter			
Tillgodoräknad ränta på överlikviditet	14	17	7

	Delår 2015-08-31	Bokslut 2015	Delår 2016-08-31
Not 5. Finansiella kostnader			
Bankräntor/dröjmålsräntor	14	27	43
Not 6. Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader, mark och markanläggningar			
Ackumulerade anskaffningsvärden			
Ingående anskaffningsvärden	3 446	3 446	4 853
Inköp	0	0	
Tidigare års inv.proj nu aktiverade i anläggningen	0	1 407	0
Försäljning/utrangeringar	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3446	4 853	4 853
Ackumulerade avskrivning enligt plan			
Ingående avskrivning enligt plan	-1 306	-1 306	-1 462
Försäljning/utrangeringar	0	0	0
Årets avskrivning enligt plan	-99	-155	-146
Utgående avskrivning enligt plan	-1406	-1 462	-1 608
Utgående planenligt restvärde	2 040	3 391	3 245
Maskiner, andra tekniska anläggningar, inventarier och fordon			
Ackumulerade anskaffningsvärden			
Ingående anskaffningsvärden	995	995	995
Inköp	0	0	0
Försäljning/utrangeringar	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	995	995	995
Ackumulerade avskrivning enligt plan			
Ingående avskrivning enligt plan	-530	-530	-706
Försäljning/utrangeringar	0	0	0
Årets avskrivning enligt plan	-118	-177	-118
Utgående avskrivning enligt plan	-647	-706	-824
Utgående planenligt restvärde	348	289	171
Pågående arbeten			
Ingående bokfört värde	1 236	1 236	-155
Årets pågående arbete	0	188	142
Aktiverade/rättning pågående arbete	0	-1 578	0
Utgående bokfört värde	1236	-155	-13
Summa materiella anläggningstillgångar	3 624	3 526	3 403
Not 7. förutbetalda kostnader och upplupna intäkter			
Upplupna intäkter	1200	300	7 100
Upplupna ränteintäkter	0	0	0
Förutbetalda kostnader	0	0	0
Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	1 200	300	7 100
Not 8. Eget kapital			
IB eget kapital	0	0	0
Byte av redovisningsprincip	0	0	0
Årets resultat	573	-454	1 077
Omfört över/underuttag till förutbetalda intäkter	-573	454	-1 077
Summa eget kapital	0	0	0

	Delår 2015-08-31	Bokslut 2015	Delår 2016-08-31
Not 9. långfristiga skulder			
Lån från kommunen	0	0	0
Not 10. Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter			
Upplupna kostnader	3 152	2 212	3 029
övriga förutbetalda intäkter	2 400	0	0
Förutbetalda intäkter från överuttag ¹ .	3 526	2 499	3 576
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	9078	4 711	6 605
Not11. Övriga avsättningar			
Avsättning skå deponi	0	0	0
Summa övriga avsättningar	0	0	0

¹ Dessa medel skall intäktsföras och återföras till abonnenterna inom en treårsperiod 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.