

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

Särredovisning Renhållningsverksamheten 2013

Dnr TN14/17-043

Innehåll

Förvaltningsberättelse	2
Finansiella rapporter med noter	9
Redovisningsprinciper	14

Förvaltningsberättelse Renhållningsverksamheten 2013

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

- Avfallsmängderna 2013 minskade för hushållsavfallet jämfört med 2012 trots ett ökat antal abonnenter.
- En förstudie för separat matavfallsinsamling har redovisats. Projektledare för införandet har anställts och började under hösten. Den första matavfall-insamlingen genomfördes under senhösten.
- Sluttäckning av Skå deponi genomfördes.
- Renhållningsverksamheten deltar i projektet om ett framtida kommun-gemensamt servicecenter, "Ekerö Direkt".
- Avfallstaxan var oförändrad.
- Resultatet är exakt på budgeterad nivå. Regleringsposten i balansräkningen är positiv med 3 mkr, 2013-12-31.

1. Uppdrag och omfattning Renhållning

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

Hushållsavfall	Ragn-Sells sköter avfallsentreprenaden. Avfallet omlastas vid Skå för vidare transport till Vattenfalls anläggning i Uppsala där det förbränns.
Matavfall	Ragn-Sells sköter avfallsentreprenaden. Avfallet transporteras direkt till Telge Återvinning i Södertälje där det sorteras och matavfallet rötas för framställning av biogas och biogödsel.
Återvinningscentral	Ingår i avfallsentreprenaden. Materialet tas om hand av Stena Recycling.
Deponi	Deponi av hushållsavfall, slam och latrin från 1975-1985.
Slam	SITA sköter entreprenaden. Slammet behandlas i Ekebyhovs 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 fyra tjänster. En halvtidstjänst som renhållningschef, en avfallsingenjör, en projektledare för matavfall samt en och en halv tjänst för kundtjänst och administration.

2 Verksamhetsuppföljning Renhållning

2.1 Prioriterade uppdrag och väsentliga händelser Renhållning

Matavfall

En projektledare för matavfallsinsamling anställdes under 2013 och insamling av matavfall har börjat, vilket var ett delmål för Tekniska nämnden.

Testkörning har påbörjats med några kommunala förskolor och skolor.

Systemet som testas är optisk sortering. Arbetet fortsätter under 2014 och testet utvärderas, därefter påbörjas insamling i större skala.

Hushållsavfallet som hämtas inom matavfallsprojektet tas om hand vid Telge Återvinnings anläggning i Södertälje. Under 2013 uppgick det till 2,5 ton.



Bild vänster: Studiebesök Telge Återvinning, Tveta. Malning av matavfall inspekteras. 2013-10-22.

Bild höger: Första matresten insamlad, 2013-12-04.

Deponi

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



Bild vänster: Start sluttäckning Skå deponi, 2013-06-24

Bild höger: Genomförd sluttäckning Skå deponi, 2013-09-26

Återvinningscentral

Anläggningen i Skå försågs 2013 med en ny containeryta samt breddning av besöksrampen, för att förbättra framkomligheten. Avfallsmängderna ökade och bedöms vara en effekt av att företagare kan använda Skå mot en kostnad/besök.

Specialsopbil

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.

Ekerö Direkt

Renhållningsverksamheten deltar i projektet om ett framtida kommungemensamt servicecenter.

2.2 Ekerö kommuns inriktning för all kommunal verksamheten politiska plattformen 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 införande av matavfallsinsamling, informationsaktiviteter och generösa öppettider vid återvinningscentralen.

2.3 Tjänstegarantier Renhållning

	Tjänstegaranti	Uppföljning
Renhållning	Passerkort till återvinningscentral ska ställas ut inom fem arbetsdagar efter beställning.	Under året har 549 passerkort ställts ut. 97 % av korten har ställts ut i tid. Garantin har i huvudsak varit uppfylld.

3 Måluppfyllelse Renhållning

3.1 Ekerö kommuns verksamhetsmål Renhållning

Kommunfullmäktige beslutade i oktober 2011 om sju verksamhetsmål för mandatperioden 2011-2014. Tekniska nämnden har omsatt de kommunövergripande målen till hur Renhållning kan arbeta med dem i praktiken. De övergripande målen berör i varierande grad Renhållning. I nedanstående matris har Tekniska nämnden värderat i vilken grad man stödjer samt vilka aktiviteter som pågår för att stödja de övergripande målen.

KF mål	TN bidrag för att nå övergripande mål	Koppling till TN egna mål
1. Grundskola	Ändamålsenliga lokaler	
2. Äldre i kommunen	Ändamålsenliga lokaler	
3. Service och bemötande	Värdegrundsarbete Tjänstegarantier	TN mål 8. Besvarande av till TN inkomna ärenden inom 3 arbetsdagar med utpekad handläggare. Målet berör alla delar inom TN.
4. Valfrihet		
5. Hållbar utveckling	Matavfallsinsamling	TN mål 5. Påbörja matavfallsinsamling
6. Samhällsutveckling		
7. Ekonomi	Resultatbudget ska hållas Projekt ska hålla budget Akut/planerat underhåll	

3.2 Tekniska nämndens mål Renhållning

En förstudie för matavfallsinsamling togs fram under 2012 och därmed uppfylldes Tekniska nämndens delmål 2012. Införandet 2013-05-01 enligt delmål för 2013 blev knappt ett halvår försenat. Insamling startade vecka 49. TN mål nr 5 bedöms som uppfyllt. Målet bedöms också som långsiktigt uppnåbart.

3.3 Uppföljning driftentreprenader Renhållning

Uppföljning och säkerställande av kvalitet sker genom entreprenörens egenkontroll, regelbundna uppföljningsmöten mellan entreprenör och beställare.

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

4. Verksamhetsmätt Renhållning

	2009	2010	2011	2012	2013
Kg/innevånare					
Hushållssopor	213	220	218	214	211
ÅVC-avfall	255	246	224	197	203
Grovavfall, ej ÅVC	5	29	16	13	10
Farligt avfall	3,9	3,7	3,7	3,4	3,2
Totalt [kg/inv]	477	499	461	426	427
Tonnage					
Hushållsavfall blandat	5 334	5 589	5 608	5 575	5 600
Mataavfall	-	-	-	-	2
Grovavfall ÅVC	6 404	6 241	5 767	5 162	5 348
Farligt avfall	96	94	95	88	83
Övrigt avfall	41	651	406	327	209
Totalt [ton]	11 875	12 575	11 876	11 152	11 242
Antal registrerade besök ÅVC	-	52 858	56 193	52 706	55 800
Antal abonnemang hushållsavfall 31/12	7 102	7 564	8 047	8 609	9 110
Antal abonnemang slam 31/12	4 876	4 946	3 867	3 887	3 930

Under 2013 minskade alla avfallsmängder per innevånare jämfört med 2012. Endast mängden insamlat grovavfall från återvinningscentralen steg. I och med det blev den sammanlagda mängden avfall per invånare densamma som 2012.

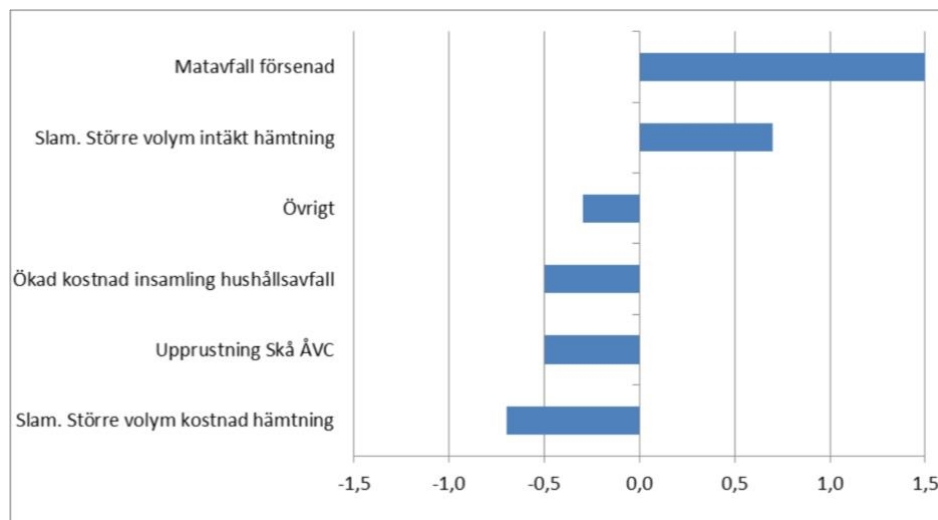


5. Årets resultat Renhållning

Resultatet är exakt på budget. Balansposten uppgår till 3 mkr vid årets slut.

Renhållning [tkr]	Utfall	Utfall	Budget	Utfall	Diff
	2011	2012	2013	2013	Utfall- budget
Intäkter	26 895	26 494	26 770	28 097	1 327
Kostnader	-25 471	-24 139	-26 303	-27 625	-1 322
Driftresultat	1 424	2 355	467	472	5
Återföring-/ avsättning	-156	-2 355	-467	-472	-5
Resultat	1 268	0	0	0	0
Balansräkning 31/12	156	2511	2 978	2 982	

De största förklaringarna till resultatavvikelsen mot budget framgår av diagrammet nedan, (mkr). Positiva avvikelser betyder bättre än budget.



Det något försenade införandet av matavfallsinsamling förstärkte resultatet jämfört med budget. På den negativa sidan finns ökade insamlingskostnader och kostnader för upprustning av Skå återvinningscentral.

6. Investeringar Renhållning

Inga investeringar genomfördes 2013. Överföring till 2014 kommer att föreslås för budgeterat projekt.

7. Framtid Renhållning

Matavfallsinsamlingen utökas stegvis.

Framtida organisation av främst kundtjänst påverkas av beslut om ett kommungemensamt servicecenter, "Ekerö Direkt". Hela eller stora delar av verksamheten integreras lämpligen i "Ekerö Direkt".

En översyn av all grovavfallsinsamling inom kommunen inkluderade återvinningscentralen och grovavfallskampanjerna planeras ske vid nästa entreprenadupphandling. Kopplingen mellan kostnad, service och abonnemangsavgifter kommer att belysas.



Resultaträkning Renhållning

<i>Tkr</i>	Not	2011	2012	2013
Brukningavgifter	1	26 878	26 458	28 058
Verksamhetens kostnader	2	-25 230	-23 820	-27 257
Avskrivningar	3	-171	-275	-326
Verksamhetens nettokostnader		1 477	2 363	474
Finansiella intäkter	4	17	36	39
Finansiella kostnader	5	-70	-44	-41
Verksamhetens driftresultat		1 424	2 355	472
Över/underuttag av brukningavgifter	11	-156	-2 355	-472
Årets resultat		1 268	0	0



Kassaflödesanalys Renhållning

Enligt utkast till rekommendation

<i>Tkr</i>	Not	2011	2012	2013
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat		3 768	0	0
Justering för ej likviditetspåverkande poster		550	275	-2 145
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		4 318	275	-2 145
Ökn(-)/minskn(+) Kundfordringar		0	0	0
Ökn(-)/minskn(+) kortfristiga fordringar		-703	0	-69
Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder		2 098	0	888
Kassaflöde från den löpande verksamheten		5 713	275	-1 326
INVESTERINGAR				
Inköp av materiella tillgångar	6	-385	-275	0
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
Investeringsnetto		-385	-275	0
FINANSIERING				
Utlåning/ökning långfristiga fordringar		0	0	0
Återbetald utlåning		0	0	0
Långfristig upplåning		-1 570	0	0
Amortering		0	0	0
Kortfristig upplåning		0	0	0
Amortering		0	0	0
Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder Omföring Över/underuttag		0	0	0
Finansieringsnetto		-1 570	0	0
Årets förändring av likvida medel		3 758	2	-1 326
Likvida medel vid årets början		0	3 758	6 501
Likvida medel vid årets slut		3 758	3 760	5 175



BALANSRÄKNING Renhållning

Tkr	Not	2011	2012	2013
TILLGÅNGAR				
Materiella anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar	6	3 697	3 928	3 602
Summa materiella anläggningstillgångar		3 697	3 928	3 602
Summa anläggningstillgångar		3 697	3 928	3 602
Omsättningstillgångar				
Kundfordringar		0	0	0
Övriga fordringar		451	221	140
Förutbetalda kost och upplupna int	7	1 532	550	700
Kassa och bank		3 758	6 501	5 175
Summa omsättn.tillgångar		5 741	7 271	6 014
SUMMA TILLGÅNGAR		9 438	11 199	9 616
EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Ingående eget kapital	8	-1 268	0	0
Byte av redovisningsprincip		0	0	0
Årets resultat		1 424	2 355	472
Omföring mot förutbetalda intäkter		-156	-2 355	-472
Summa eget kapital		0	0	0
Övriga avsättningar	11	2 500	2 471	0
Summa avsättningar		2 500	2 471	0
Skulder				
Långfristiga skulder				
Kommunlån	9	802	802	802
Bank/Checkräkn.kredit		0	0	0
Summa långfristiga skulder		802	802	802
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder		3 904	2 751	2 707
Upplupna kost och förutbetalda int	10	2 232	5 175	6 107
Summa kortfristiga skulder		6 136	7 926	8 814
Summa skulder		6 938	8 728	9 616
SUMMA EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		9 438	11 199	9 616



Noter med bokslutskommentarer

Not 1 Verksamhetens intäkter	2012	'2013
Brukningavgifter	26 035	27 448
Övriga	423	610
Summa intäkter	26 458	28 058
Not 2. Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader	1 814	2 021
Skå återvinningscentral	5 558	6 756
Hushållsavfall	8 960	9 897
Skå deponi	180	379
Farligt avfall	989	719
Slam	4 324	5 014
Grovavfall	1 051	655
Övriga kostnader	945	1 817
Summa verksamhetens kostnader	23 820	27 257
Not 3. Avskrivningar och nedskrivningar		
Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den förväntade nyttjandeperioden Följande avskrivning tillämpas:		
Materiella anläggningstillgångar		År
Byggnader, Sopdestruktionsanläggning		33
Årets avskrivningar fördelas på:		
Materiella anläggningstillgångar		
Byggnader och mark, och andra tekniska anläggningar	275	326
Summa avskrivningar	275	326
Not 4. Finansiella intäkter		
Tillgodoräknad ränta på överlikviditet	36	39



Not 5. Finansiella kostnader	2012	2013
Ränta på långfristiga skulder (kommunlån)	44	41
Not 6. Materiella anläggningstillgångar		
Byggnader, mark och markanläggningar		
Akkumulerade anskaffningsvärden		
Ingående anskaffningsvärden	3 446	3 446
Inköp	0	0
Försäljning/utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 446	3 446
Akkumulerade avskrivning enligt plan		
Ingående avskrivning enligt plan	-859	-1 008
Försäljning/utrangeringar	0	0
Årets avskrivning enligt plan	-149	-149
Utgående avskrivning enligt plan	-1 008	-1 157
Utgående planenligt restvärde	2 438	2 289
Maskiner, andra tekniska anläggningar, inventarier och fordon		
Akkumulerade anskaffningsvärden		
Ingående anskaffningsvärden	222	995
Inköp	773	
Försäljning/utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	995	995
Akkumulerade avskrivning enligt plan		
Ingående avskrivning enligt plan	-50	-176
Försäljning/utrangeringar	0	0
Årets avskrivning enligt plan	-126	-177
Utgående avskrivning enligt plan	-176	-353
Utgående planenligt restvärde	820	643
Pågående arbeten		
Ingående bokfört värde	937	670
Årets pågående arbete	507	0
Aktiverade/rättning pågående arbete	-773	0
Utgående bokfört värde	670	670
Summa materiella anläggningstillgångar	3 928	3 602
Not 7. förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		
Upplupna intäkter	550	700
Upplupna ränteutgifter		
Förutbetalda kostnader	0	
Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	550	700
Not 8. Eget kapital		
IB eget kapital	0	0
Byte av redovisningsprincip	0	0
Årets resultat	2 355	472
Omfört över/underuttag till förutbetalda intäkter	-2 355	-472
Summa eget kapital	0	0



Not 9. långfristiga skulder	2012	2013
Lån från kommunen	802	802
Not 10. Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
Upplupna kostnader	2 665	3 124
övriga förutbetalda intäkter		
Förutbetalda intäkter från överuttag ^{1.}	2 511	2 982
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	5 175	6 107
Not 11. Övriga avsättningar		
Avsättning skå deponi	2 471	0
Summa övriga avsättningar	2 471	0

^{1.} Dessa medel skall intäktsföras och återföras till avgiftskollektivet inom en treårs period och kommer således leda till reducerad bruksavgift

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 pensionskulda 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 administration och teknisk chef 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.