

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.

Skå ÅVC	Ingår i avfallsentreprenaden. Materialet tas om hand av Stena Recycling.
Skå deponi	Deponi av 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 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.

Renhållning [tkr]	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
Verksamhetens nettokostnader		3189	2 363	113
Finansiella intäkter	4	0	36	0
Finansiella kostnader	5	-31	-44	-29
Verksamhetens driftresultat		3158	2 355	84
Över/underuttag av brukningsavgifter	11	-3158	-2 355	-84
Årets resultat		0	0	0



BALANSRÄKNING Renhållning

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



Kassaflödesrapport Renhållning

Enligt utkast till rekommendation

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



Noter med bokslutskommentarer

	Delår	Bokslut	Delår
	2012-08-31	2012	2013-08-31
Not 1 Verksamhetens intäkter			
Brukningsavgifter	17 858	26 035	17 911
Övriga	91	423	497
Summa intäkter	17949	26 458	18 408
Not 2. Verksamhetens kostnader			
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
Summa verksamhetens kostnader	14 593	23 820	18 078
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	166	275	217
Summa avskrivningar	166	275	217
Not 4. Finansiella intäkter			
Tillgodoräknad ränta på överlikviditet	0	36	0



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



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

¹ 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