

Klas Lindblom
Chefscontroller, Fastighetskontoret
Klas.Lindblom@ekero.se

Avfallsverksamheten - Särredovisning per augusti 2017

Dnr TN17/4-022

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

- Miljöstyrande taxa infördes 2017-01-01
- Upphandling av samtliga stora entreprenader har genomförts.
- Resultatet är noll kr i både utfall och prognos.
- Regleringsposten i balansräkningen förväntas vara positiv med 0,7 mkr vid årsskiftet 2017/2018.

Avfall [tkr]	Utfall	Budget	Utfall	Budget	Prognos	Diff
	2016	jan-aug	jan-aug	2017	2017	Prognos- budget
Intäkter	30 773	20 000	19 463	30 000	30 000	0
Kostnader	-30 923	-20 647	-20 295	-30 970	-31 625	655
Driftresultat	-150	-647	-832	-970	-1 625	655
Reglering driftresultat	150	647	832	970	1 625	-655
Resultat	0	0	0	0	0	0
Balansräkning 31/12	2 349				724	

2 Uppdrag och omfattning

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

Kärl och grovavfall	Ragn-Sells KommunPartner AB har entreprenaden för insamling av rest- och matavfall. Avfallet omlastas vid Skå och transporteras till Telge Återvinnings anläggning i Södertälje för optisk sortering. Matavfallet rötas för framställning av biogas och restavfallet förbränns. Ragn-Sells entreprenad inkluderar också drift av Skå återvinningscentral, insamling av grov- och elavfall samt insamling och behandling av farligt avfall. Grovavfall behandlas av Stena Recycling. Elavfallet lämnas till Elkretsen.
Avloppsslam	SUEZ Recycling AB har entreprenaden för insamling av avloppsslam. Slammet behandlas av Roslagsvatten i Ekebyhovs avloppsreningsverk.
Fettslam	Ragn-Sells har entreprenaden och ansvarar för insamling och behandling. Fettslammet rötas i Henriksdals reningsverk.
Skå deponi	Deponi av hushållsavfall i efterbehandlingsfas, innehåller slam och latrin som deponerades 1975-1985.

Kommunens anställda sköter planering, upphandling och uppföljning av entreprenaderna. Kundtjänst, fakturering och reskontra köps av Roslagsvatten.

3 Verksamhetsuppföljning

Prioriterade uppdrag och väsentliga händelser

Miljöstyrande taxa infördes 2017-01-01 vilket har medfört att flera abonnenter har bytt till mindre kärl. Avfallsverksamheten har därför gjort större engångsinköp av kärl vilket påverkar årets driftresultat.

Upphandling av entreprenaderna har genomförts.

Kommunen deltar i den regionala matavfallskampanjen för Stockholms län.

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

Den politiska plattformen för mandatperioden 2015-2018

Kommunfullmäktige beslutade i juni 2015 om verksamhetsmål för mandatperioden 2015-2018. Tekniska nämnden berörs av ett antal aktiviteter som ska beaktas i verksamhetsplanering och budget från och med 2016. Avfallsverksamheten berörs inte uttalat av de konkreta aktiviteterna.

Internkontroll

Internkontroll 2016 har genomförts. Beslut har fattats om internkontrollplan för 2017. Generellt är organisationen mindre sårbar än tidigare i och med att kundtjänst, fakturering och reskontra numera köps av Roslagsvatten.

Uppföljning driftentreprenader

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

Utförandet fungerar väl för samtliga entreprenader.

4 Måluppfyllelse

Tekniska nämndens verksamhetsmål

Tekniska nämnden arbetar med att uppfylla de delar, av den av kommunfullmäktige antagna plattformen för mandatperioden, som den kan påverka.

Kommunfullmäktige beslutade om målområden för mandatperioden 2015-2018 i juni 2015 och Tekniska nämnden beslutade om egna verksamhetsmål för samma period i samband med budgetbeslutet september 2015.

Bedömning av status augusti 2017		T	1	2	3	4
1. Servicenivå för brukare.	AVF	↑	●	V		
2. Projektbudget ska hållas.						
3. Effektiv energianvändning.						
4. Minskad klimatpåverkan genom reduktion av CO ₂ utsläpp från kommunens verksamhet.						
5. Effektivt underhåll av fastigheter.						
6. Minskat antal olyckor för cyklister och fotgängare.						
7. Ökat resande med kollektiva färdmedel.						
8. Utvecklad avfallshantering	AVF	↑	●	V		

Avfallsverksamheten berörs av två mål, service och utvecklad avfallshantering.

1. Syfte: Bra bemötande och servicenivå för interna och externa brukare. På sikt är målet att uppnå ett NKI index på minst 70 procent. Målet mäts på olika sätt om det avser interna eller externa brukare. Internt kommer hyresgästerna att tillfrågas via enkät. Mätning av index bland medborgare genomförs med fördel tillsammans med andra förvaltningar och organiseras bäst kommungemensamt.

Avfallsverksamheten har genomfört abonnentundersökning 2015 med bra resultat. 83 % av abonnenterna är nöjda med verksamheten. Målet i avfallsplan 2016-2023 är 90 %.

6. Syfte: Bidra till ett hållbart samhälle genom att effektivt omhänderta avfall. Målet mäts genom att medlen för att nå målet genomförs. Matafallsinsamling 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.

Matafallsinsamlingen är helt genomförd under 2016. Ny avfallsplan och nya föreskrifter är beslutade. Miljöstyrande taxa genomfördes från och med 2017-01-01.

Ekerö kommuns verksamhetsmål

De av kommunfullmäktige antagna verksamhetsmålen för mandatperioden fram till 2018 pekar ut fem områden. Se nedanstående tabell. Kommunfullmäktige beslutade i juni 2015 om fem målområden för mandatperioden 2015-2018. Tekniska nämnden har omsatt de kommunövergripande målen till mål för Tekniska nämnden. Kopplingen mellan kommunfullmäktiges målområden och Avfallsverksamhetens mål framgår av nedanstående uppställning.

KF målområden	TN verksamhetsmål för avfall
1. Skola och förskola	
2. Äldre medborgare och medborgare med	



funktionsnedsättning	
3. Medborgarperspektiv	Mål 1. Servicenivå
4. Samhällsutveckling	Mål 8. Utvecklad avfallshantering
5. Ekonomi	

Avfallsmål om servicenivå, nummer 1, berör KF målområde medborgarperspektiv. Mål nummer 8 om utveckling av avfallshantering berör målområde tre, samhällsutveckling.

5 Verksamhetsmätt

Verksamheten har cirka 9 100 abonnemang för hushållsavfall samt 3 900 slamabonnemang.

6 Ekonomi

6.1 Utfall perioden januari-augusti

Utfallet för perioden är sämre än budget. Ökade inköp av kärll i och med införande av miljöstyrande taxa påverkar resultatet.

Avfall [tkr]	Utfall	Budget	Utfall	Budget	Prognos	Diff Prognos- budget
	2016	jan-aug	jan-aug	2017	2017	
Intäkter	30 773	20 000	19 463	30 000	30 000	0
Kostnader	-30 923	-20 647	-20 295	-30 970	-31 625	655
Driftresultat	-150	-647	-832	-970	-1 625	655
Reglering driftresultat	150	647	832	970	1 625	-655
Resultat	0	0	0	0	0	0
Balansräkning 31/12	2 349				724	

6.2 Prognos utfall och resultat vid årets slut

Prognosen för årets driftresultat är i nivå med budget. Driftresultatet påverkas negativt av ökade inköp av kärl. Balansposten förväntas vara positiv med 0,7 mkr vid årets slut.

7 Riskbedömning

Viss risk för resultatet i och med att miljöstyrande taxa genererar ökade inköp av kärl.

8 Investeringar

Prognos 1 mkr mot budgeterade 3 mkr för Skå återvinningscentral.

9 Framåtblick

Flera nya entreprenadavtal för genomförande 2018-03-31.

Fortsatt arbete med utveckling av miljöstyrande taxa.

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

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



Resultat och prognos Tekniska nämnden - Avfall

tkr, inkl interna transaktioner

	Budget jan- aug 2017	Utfall jan- aug 2017	Budget helår 2017	Prognos helår 2017	Awik helår 2017
Summa externa intäkter	18 600	19 463	27 900	30 000	2 100
Reglering driftresultat	647	831	970	1 625	655
- varav statsbidrag	0	0	0	0	0
Summa interna intäkter	1 400	0	2 100	0	-2 100
- varav driftsersättningar					0
- varav lokalhyresersättning / intern hyresintäkt					0
Summa Intäkter	20 647	20 294	30 970	31 625	655
Personalkostnader inkl po	0	0	0	0	0
Lokalhyra intern					0
Lokalhyra extern					0
Övriga externa kostnader	-1 561	-1 753	-2 341	-2 148	193
Driftsersättning	0	0	0	0	0
- varav driftsersättningar					0
- varav lokalhyresersättning					0
Övriga interna kostnader	-1 439	-1 439	-2 159	-2 159	0
Köp av huvudverksamhet	-17 313	-16 890	-25 970	-27 000	-1 030
Avskrivningar o internränta	-333	-212	-500	-318	182
Prel leverantörsfaktura		0			
Prel interna fakturor		0			
Summa Kostnader	-20 647	-20 294	-30 970	-31 625	-655
Resultat	0	0	0	0	0



Utfall och prognos per augusti 2017

Tekniska nämnden - Avfall

fkr	Utfall 2016 netto	Budget för perioden		Netto	Utfall för perioden		Netto	Avvik netto perioden	Budget helår		Prognos helår	Avvik helår
		Intäkter	Kostnader		Intäkter	Kostnader			Intäkter	Kostnader		
RESULTAT		20 647	-20 647	0	20 294	-20 294		0	30 970	-30 970	31 625	-31 625
Regering driftresultat	150	647	831	831	831	831	831	184	970	970	1 625	1 625
Driftresultat	-150	20 000	-20 647	-647	19 463	-20 294	-831	-184	30 000	-30 970	30 000	-1 625
Kärl och grovavfall	3 576	16 533	-14 000	2 533	16 605	-15 245	1 360	-1 173	24 800	-21 000	24 800	-22 500
Avloppslam	1 375	3 333	-3 200	133	2 791	-1 706	1 085	952	5 000	-4 800	5 000	-4 000
Fettslam	-114	67	-80	-13	14	14	14	27	100	-120	100	-120
Skä deponi	21		-33	-33	-2	-2	-2	31		-50		-5
Administration	-5 008	67	-3 333	-3 267	67	-3 327	-3 260	7	100	-5 000	100	-5 000
Lev sk						-28	-28	-28				-4 900



Resultaträkning Avfall

<i>Tkr</i>	Not	Delår 2016-08-31	Bokslut 2016	Delår 2017-08-31
Brukningsavgifter	1	19 946	30 761	20 227
Verksamhetens kostnader	2	-18 569	-30 472	-20 825
Avskrivningar	3	-264	-397	-212
Verksamhetens nettokostnader		1 113	-107	-810
Finansiella intäkter	4	7	13	0
Finansiella kostnader	5	-43	-55	-21
Verksamhetens driftresultat		1 078	-149	-831
Över/underuttag av bruksavgifter	8	-1 077	150	831
Årets resultat		0	0	0



**BALANSRÄKNING
Avfall**

<i>Tkr</i>		Delår	Bokslut	Delår
	Not	2016-08-31	2016	2017-08-31
TILLGÅNGAR				
Materiella anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar	6	3 403	4 504	5 080
Summa materiella anläggningstillgångar		3403	4 504	5 080
Summa anläggningstillgångar		3403	4 504	5 080
Omsättningstillgångar				
Kundfordringar		404	9 205	412
Övriga fordringar		-87	-1 410	0
Förutbetalda kost och upplupna int	7	7100	942	4 850
Kassa och bank		0	0	0
Summa omsättn.tillgångar		7417	8 738	5 262
SUMMA TILLGÅNGAR		10820	13 240	10 341
EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Ingående eget kapital	8	0	0	0
Byte av redovisningsprincip		0	0	0
Årets resultat		1077	-150	-831
Omförming mot förutbetalda intäkter		-1077	150	831
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		2559	5 612	3 678
Summa långfristiga skulder		2559	5 612	3 678
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder		1656	1 977	2 551
Övriga skulder		-1	-16	-17
Upplupna kost och förutbetalda int	10	6605	5 668	4 129
Summa kortfristiga skulder		8260	7 628	6 663
Summa skulder		10820	13 240	10 342
SUMMA EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		10820	13 240	10 342



Kassaflödesrapport Avfall

Enligt utkast till rekommendation

<i>Tkr</i>	Delår Not 2016-08-31	Bokslut 2016	Delår 2017-08-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat	0	0	0
Justering för ej likviditetspåverkande poster	264	396	212
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	264	396	212
Ökn(-)/minskn(+) Kundfordringar	1 480	-7 321	8 792
Ökn(-)/minskn(+) kortfristiga fordringar	-6 995	486	-5 318
Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder	-63	-695	-966
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-5 314	-7 132	2 720
INVESTERINGAR			
Inköp av materiella tillgångar	6	-1 374	-788
Avytttrade materiella tillgångar	0	0	0
Inköp av immateriella tillgångar	0	0	0
Avytttrade immateriella tillgångar	0	0	0
Inköp av finansiella tillgångar	0	0	0
Avytttrade finansiella tillgångar	0	0	0
Investeringsnetto	-142	-1 374	-788
FINANSIERING			
Utlåning/ökning långfristiga fordringar	0	0	0
Återbetald utlåning	0	0	0
Långfristig upplåning	0	0	0
Amortering	0	0	0
Kortfristig upplåning	2 560	5 612	-1 933
Amortering	0	0	0
Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder Omföring Över/underutttag			
Finansieringsnetto	2 560	5 612	-1 933
Årets förändring av likvida medel	-2 894	-2 894	0
Likvida medel vid årets början	2 894	2 894	0
Likvida medel vid årets slut	0	0	0



Noter med bokslutskommentarer

	Delår	Bokslut	Delår
Not 1 Verksamhetens intäkter	2016-08-31	2016	2017-08-31
Brukningssavgifter	19 865	23 554	20 221
Övriga	81	7 207	6
Summa intäkter	19 946	30 761	20 227
Not 2. Verksamhetens kostnader			
Personalkostnader	370	597	0
Skå återvinningscentral	4 114	6 191	4 606
Hushållsavfall	8 673	13 586	10 135
Skå deponi	19	95	2
Farligt avfall	455	616	413
Slam	2 956	4 582	1 691
Grov avfall	6	729	93
Övriga kostnader	1 977	4 076	3 885
Summa verksamhetens kostnader	18 569	30 472	20 825
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	264	397	212
Summa avskrivningar	264	397	212
Not 4. Finansiella intäkter			
Tillgodoräknad ränta på överlikviditet	7	13	0



	Delår	Bokslut	Delår
	2016-08-31	2016	2017-08-31
Not 5. Finansiella kostnader			
Bankräntor/dröjmålsräntor	43	55	21
Not 6. Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader, mark och markanläggningar			
Ackumulerade anskaffningsvärden			
Ingående anskaffningsvärden	4 853	4 853	4 853
Inköp		0	478
Tidigare års inv.proj nu aktiverade i anläggningen	0	0	0
Försäljning/utrangeringar	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4853	4 853	5 331
Ackumulerade avskrivning enligt plan			
Ingående avskrivning enligt plan	-1 462	-1 462	-1 683
Försäljning/utrangeringar	0	0	0
Årets avskrivning enligt plan	-146	-220	-146
Utgående avskrivning enligt plan	-1608	-1 683	-1 829
Utgående planenligt restvärde	3 245	3 170	3 501
Maskiner, andra tekniska anläggningar, inventarier och fordon			
Ackumulerade anskaffningsvärden			
Ingående anskaffningsvärden	995	995	995
Inköp	0	0	312
Försäljning/utrangeringar	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	995	995	1 307
Ackumulerade avskrivning enligt plan			
Ingående avskrivning enligt plan	-706	-706	-883
Försäljning/utrangeringar	0	0	0
Årets avskrivning enligt plan	-118	-177	-66
Utgående avskrivning enligt plan	-824	-883	-949
Utgående planenligt restvärde	171	112	358
Pågående arbeten			
Ingående bokfört värde	-155	-155	1 220
Årets pågående arbete	142	1 375	0
Aktiverade/rättning pågående arbete	0		0
Utgående bokfört värde	-13	1 220	1 220
Summa materiella anläggningstillgångar	3 403	4 502	5 080
Not 7. förutbetalda kostnader och upplupna intäkter			
Upplupna intäkter	7100	942	4 850
Upplupna ränteintäkter	0	0	0
Förutbetalda kostnader	0	0	0
Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	7 100	942	4 850
Not 8. Eget kapital			
IB eget kapital	0	0	0
Byte av redovisningsprincip	0	0	0
Årets resultat	1077	-150	-831
Omfört över/underuttag till förutbetalda intäkter	-1077	150	831
Summa eget kapital	0	0	0



	Delår	Bokslut	Delår
	2016-08-31	2016	2017-08-31
Not 9. långfristiga skulder			
Lån från kommunen	0	0	0
Bank/Checkräkn. Kredit		5 612	3 678
Not 10. Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter			
Upplupna kostnader	3 029	3 319	2 611
övriga förutbetalda intäkter	0	0	0
Förutbetalda intäkter från överuttag ^{1.}	3 576	2 349	1 518
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	6 605	5 668	4 129
Not 11. 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 bruksavgift