

ÅRSREDOVISNING 2024

SYDNÄRKES KOMMUNALFÖRBUND



INNEHÅLL

Inledning

Kommunalförbundets ordförande har ordet	2
Om Sydnärkes kommunalförbund	3

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling	4
Sydnärkes kommunalförbund	5
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	6
Händelser av väsentlig betydelse	7
Styrning och uppföljning	9
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	11
Väsentliga personalförhållanden	20
Förväntad utveckling	22

Räkenskaper

Driftredovisning	24
Investeringsredovisning	29
Resultaträkning	30
Balansräkning	31
Kassaflödesanalys	33
Noter	35

KOMMUNALFÖRBUNDETS ORDFÖRANDE HAR ORDET

Ännu ett år är till ända och när vi nu summerar 2024 går det att konstatera att det varit minst lika innehållsrikt som tidigare år. Den 1 januari skedde ett paradigmskifte i Sveriges avfallshantering. Då gick driften av återvinningsstationerna över till avfallskollektivet från producenterna. Det innebär att det nu är Sydnärkes kommunalförbund som har all kontakt med kommuninvånarna när det kommer till avfall, såväl förpackningar som restavfallet. Övergången gick galant och det är tack vare vår engagerade och kunniga personal. Nu finns det lokala avtal för skötsel av alla återvinningsstationer vilket gör att förbundet kan vara snabbfotat för att lösa de problem som uppstår kring stationerna och våra kommuninvånare kan möta rena och säkra anläggningar för att sortera sina förpackningar vid.

Under året har direktionen beslutat att vår lösning för den fastighetsnära insamlingen kommer vara den optiska sorteringen. Det innebär att kommuninvånare i våra medlemskommuner kommer kunna sortera sina förpackningar direkt i tunnan hemma vid fastigheten genom att lägga förpackningarna i påsar med olika färg. Systemet som sådant innebär att vi inte behöver investera i nya kärl eller bilar på grund av FNI men förbundet följer utvecklingen framåt och vad som kommer vara den bästa lösningen på sikt. Den fastighetsnära insamlingen kommer vara i drift senast 1 januari 2027.

Inför sommaren kunde omlastningsstationen i Tomta tas i drift. Den kommer innebära stora effektiviseringar för sophämtningen då sopbilarna från Hallsberg och Lekeberg inte längre behöver åka till omlastningen i Åmmeberg utan i stället kan bilar och chaufförer lägga mer fokus på inhämtningen av hushållssopor.

Under hösten har mycket arbete hos direktionen legat på framtagandet av de nya avfallstaxorna i våra kommuner. Vi kan konstatera att resultatutjämningsfonderna kommer ta slut under 2025 och förbundet står med täckning för ca 70% av kostnaderna. Parallellt med fortsatta effektiviseringar finns ingen annan utväg än att höja taxorna. Det är allt annat än roligt men det är nödvändigt för att på ett ansvarsfullt sätt kunna driva verksamheten vidare och ge en god service till kommuninvånarna. Samtliga kommunfullmäktigen har fattat beslut om höjning som träder i kraft 1 januari 2025.

Avslutningsvis vill jag rikta ett varmt tack till personalen som outtröttligt jobbar på för att ge en så bra service till våra invånare som det bara är möjligt.

Hallsberg den 27 december 2024

Peter Björk, Ordförande Sydnärkes kommunalförbund

OM SYDNÄRKES KOMMUNALFÖRBUND

BAKGRUND

Askersunds, Hallsbergs, Laxås och Lekebergs kommuner bildade 1 januari 2015 Sydnärkes kommunalförbund för att genom förbundet samverka kring avfallshanteringen i sydnärke.

Ett kommunalförbund ska ses som, och fungera som en kommun och lyder också under kommunallagen. Förbundet är en egen juridisk person och finansieringen av verksamheten sker genom avgifter vilka utgår från de taxor kommunfullmäktige i respektive kommun har fastställt.

VAD GÖR VI?

Förbundet ansvarar för insamling av hushållsavfall. Vi driver egna återvinningscentraler med möjlighet till inpassering även under obemannade tider (Grönt kort). Vi ansvarar sedan 1 jan 2024 för återvinningsstationerna. Vi ansvarar för slamsugning av trekammarbrunnar, slutna tankar och dyl. I samtliga kommuner sker detta på entreprenad. Förbundet sköter även på uppdrag av kommunerna kundtjänsten för VA-kunder.

FAKTA

4 Återvinningscentraler	44 Återvinningsstationer	2 Omlastningsstationer
1 829 Tömnda kärl per dag	16 676 Abonnenter	2 910 Täckningsområde (yta)
8 604 Grönt kort användare	1260 Matavfall 2024 (ton)	1965 Insamlade förpackningar (ton)

ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

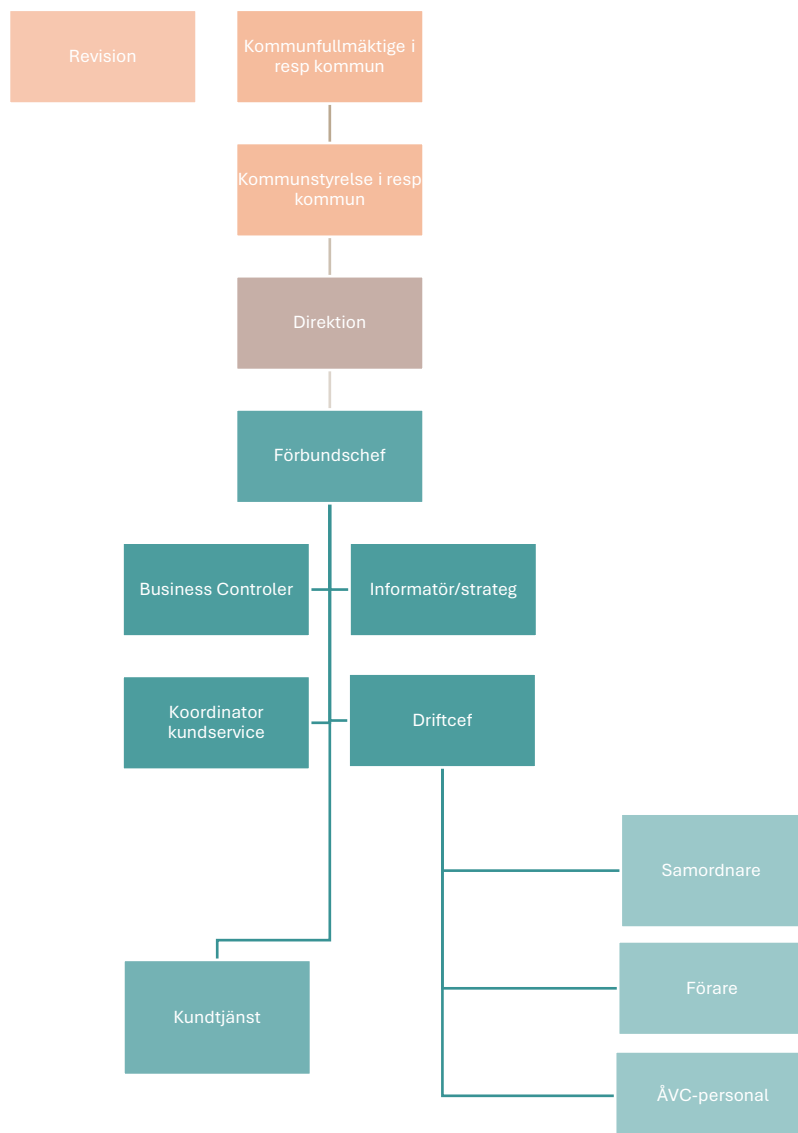
BELOPP I TKR	2024	2023	2022	2021	2020
VERKSAMHETENS INTÄKTER	73 983	67 263	56 080	54 721	45 549
VERKSAMHETENS KOSTNADER	-66 020	-59 530	-49 210	-48 209	-46 785
AVSKRIVNINGAR	-6 889	-5 049	-5 185	-1 462	-1 509
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	1 073	2 684	1 685	5 050	-2 745
FINANSIELLA INTÄKTER	659	556	181	28	19
FINANSIELLA KOSTNADER	-2 956	-3 078	-1 309	-190	-89
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	-2 297	-2 522	-1 128	-162	-70
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	-1 224	162	557	4 888	-2 815
ÅRETS RESULTAT FÖRE AVSÄTTNING TILL RESULTATUTJÄMNINGSFONDER	-1 224	162	557	4 888	-2 815
AVGÅR AVSÄTTNING TILL RESULTATUTJÄMNINGSFONDER	1 224	-162	-557	-4 888	2 815
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0	0
FINANSIELLA NYCKELTAL					
SOLIDITET %	7,58	8,23	7,98	7,70	24,56
LÅNESKULD	106 947	111 131	116 039	121 850	5 000
ÖVRIGT					
ANTAL ANSTÄLLDA (FTE)	25,1	23,77	23,05	20,13	20,76
ANTAL ABONNENTER	16 676	16 588	16 595	16 511	16 220

Definitioner:

Soliditet = Eget kapital (Skuld till avfallskollektivet) dividerat med summa tillgångar

(Förbundet redovisar inte Eget kapital då resultatet förs över till resultatutjämningsfonder som en kortfristig skuld till respektive avfallskollektiv)

SYDNÄRKES KOMMUNALFÖRBUND



Kommunalförbundets styrande organ är direktionen. I direktionen sitter förtroendevalda politiker; fyra ledamöter och fyra ersättare, en ordinarie ledamot och en ersättare, från varje ingående medlemskommun.

Anställd personal leder verksamheten genom förbundets ledningsgrupp.

Beslut rörande taxor och regelverk går genom respektive medlems kommunstyrelse och kommunfullmäktige.

VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

Bidrag från förpackningsinsamlingen

Från 1 jan 2024 lämnades ansvaret för förpackningsinsamlingen över till kommunerna, i vårt fall förbundet. Övergången har gått bra, men påtagligt är att verksamheten måste bära alla investeringskostnader då bidragen från Naturvårdverket endast täcker driften. Bidragen betalas ut kvartalsvis (ca 2 mkr), men med en fördröjning av ett kvartal. Detta innebär också att verksamheten inte har täckning för sina kostnader för ett kvartal och får hantera det med taxeintäkterna. Vi ser inte att denna hantering kommer förändras i närtid.

Energi

Energikostnader har en direkt påverkan på vår verksamhet. Under 2024 har elkostnaderna för elområde 3 varit lägre (medel 40,9 öre/kWh) i jämförelse med 2023 (medel 59 öre/kWh)¹. Däremot förbrukas elen mest när behovet i övriga landet är som störst (kalla månader). Elkostnaderna drabbar Askersunds återvinningscentral mest då detta är den enda som har direktverkande el i ramperna.

Liksom elpriser har även bränslepriser varit lägre. Med intentionen att hålla driftkostnaderna nere har HVO inte använts under året, under kommande åren kan beslutet behöva revideras och framför allt bör kostnaden sättas i förhållande med den faktiska minskningen av fossila avtryck. Inför kommande investeringar i nya fordon ska bränsleförbrukning vara en viktig parameter i upphandlingskriterierna.

¹ <https://www.energimarknadsbyran.se/>

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Förpackningsinsamling

Förpackningsinsamlingen har övergått från planering till daglig drift. Från 1 jan 2024 tog förbundet över ansvaret för alla återvinningsstationer i kommunerna. Övergången har gått bra, men påtagligt är att verksamheten måste bära alla investeringskostnader då bidragen från Naturvårdverket endast täcker driften och betalas ut med en fördröjning av ett kvartal.

Nytt ekonomisystem

Införandet av nytt ekonomisystem påbörjades under hösten 2023. 1 jan 2024 gick vi skarpt och övergången har gått relativt smidigt. Vi lär oss fortfarande och arbetar bort buggar samt utvecklar ekonomiska rapporter. Största fördelen med nytt system för förbundet har varit att vi har gått från övervägande stor andel pappershantering till digitalhantering, vilket underlättar för vår uppföljning och gör att vi kan agera snabbare och mer effektivt.

En ny, mer detaljerad och anpassad kontoplan har tagits fram för år 2025. Budget kommer framöver att kunna följas upp på ett bättre och det ekonomiska ansvaret har tydligt delegerats till de olika verksamhetsområdena.

Digitala körlistor

Vi har under året arbetat för att implementera digitala körlistor för alla sopbilar, därav inleddes ett arbete med att rensa och strukturera upp abonnentdata, även servicefordonet som kör ut kärl och hämtar grovsopor granskades. Detta arbete är nu klart och resultatet är en mer strukturerad hantering av våra uppdrag och att verkligheten överensstämmer med våra register. Detta ger utmärkta förutsättningar för att optimera våra körvägar och nästa steg på denna resa är att få i gång ruttoptimering för alla sopbilar.

Hallsbergs återvinningscentral

På grund av en dokumentationsmiss av byggledaren för återvinningscentralen i Hallsberg mottog förbundet en omfattande sanktionsavgift för otillåten byggstart (620 tkr). Sanktionsavgiften belastade Hallsbergs abonnentkollektiv negativt i juni månad.

Ny omlastningsstation - Tomta

Den nya omlastningsstationen i Tomta togs i drift 1 juni. Det är avfallet från Hallsberg och Lekeberg som körs till denna station, tre bilar. Vi har kunnat minska våra körsträckor och tidsåtgång då de tidigare körde till omlastningsstationen i Åmme.

Försäljning maskin/fordon/inventarier

Vi har sett över maskin- och fordonsparken och beslut togs att ett plogblad, en lastmaskin och tre mindre fordon skulle avyttras. Försäljning av plogbladet belastade

Laxås abonnentkollektiv positivt i maj månad, försäljningspris 42 tkr med avdrag för provision 8 tkr. Lastmaskinen belastade Hallsbergs abonnentkollektiv positivt i september månad, försäljningspris 720 tkr med avdrag för provision 40 tkr. De övriga tre fordonen belastade Laxås och Askersunds abonnentkollektiv positivt i december månad med lika del vardera, försäljningspris 24 tkr med avdrag för provision 7 tkr.

Utökat våra tjänster

Vi har erhållit yrkestrafiktillstånd och tillstånd för transport av avfall och farligt avfall. Ambitionen är att kunna utöka de tjänster vi kan erbjuda våra ägarkommuner för att effektivisera våra ägarkommuners avfallshantering.

Nya taxa 2025

Ny avfallstaxa för 2025 har beslutats i samtliga medlemskommuner. Nya taxan gäller från 1 jan 2025.

STYRNING OCH UPPFÖLJNING

Den 1 januari 2015 inrättades kommunalförbundet för den strategiska planeringen av frågor kring avfallshantering och de uppgifter rörande insamling och behandling av avfall samt den myndighetsutövning som åligger kommunerna enligt Miljöbalken med tillhörande lagstiftning.

Förbundet har en förbundsordning och ett samarbetsavtal som styr verksamheten. Dessa är antagna av medlemskommunerna Askersunds, Hallsbergs, Laxås och Lekebergs respektive kommunfullmäktige.

Tanken med ett kommunalförbund är att kommuner lägger över sådan kommunal verksamhet på ett kommunalförbund som man vill samverka om. Kommunalförbundet övertar uppgifterna från sina medlemmar och blir huvudman för verksamheten med egen budget och räkenskaper.

Regleringen av ett kommunalförbund återfinns i 9 kap. Kommunallagen. Enligt Lag om ändring i kommunallagen (2017:725) SFS 2019:835, kap. 3 § 8: ”Kommuner och regioner får bilda kommunalförbund och lämna över skötseln av kommunala angelägenheter till sådana förbund.”

När ett kommunalförbund har bildats och trätt i funktion, är det i princip självbestämmande inom ramen för kommunallagen och annan lagstiftning som gäller för uppgiften samt regleringen i förbundsordningen.

Förbundets verksamhet styrs även av trafikförordningen, lokala trafikföreskrifter, taxedokument, renhållningsföreskrifter etc.

Kommunalförbundet är enligt 7 kap. 2 § inkomstskattelagen, helt undantagna från skattskyldighet. Vi kan sålunda inte vara registrerade för F-skatt.

Kommunalförbundets styrprocess ska leda förbundet i rätt riktning för att nå de uppsatta målen. Styrningen utgår från kommunalförbundets vision, föreskrifter, lagar och nationella mål för avfallshantering.

VISION

”Vi strävar efter en cirkulär ekonomi och en hållbar avfallshantering där förbrukningen av jordens resurser minimeras, där våra abonnenter är nöjdast i Sverige och servas av Sveriges mest serviceinriktade och kompetenta medarbetare.”

LEDNING

Kommunalförbundets styrande organ är direktionen med fyra ledamöter och fyra ersättare, en ordinarie ledamot och en ersättare, från varje ingående kommun.

Verksamheten leds av förbundets ledningsgrupp vilken består av förbundschef, business controller, driftchef, strateg/informatör samt koordinator för kundtjänstassistenter.

STYRDOKUMENT

Verksamhetsplan med mål och budget är två viktiga styrdokument för förbundet för att säkerställa en effektiv organisation, för att leda förbundet i rätt riktning och för att få förutsättningar för att bedriva verksamheten på ett optimalt sätt. Direktionen beslutar om förbundets budget och mål årligen.

Målen är framtagna utifrån fyra områden: ekonomi, avfallshantering, service och attraktiv arbetsgivare. De fyra målområdena är framtagna för att nå förbundets vision. Målen säkerställs genom framtagna måttal och att beslutade aktiviteter följs upp. En samlad bedömning av måluppfyllelse sker i del- och årsbokslut.

Under året får direktionen verksamhetsrapport och ekonomiskuppföljning månadsvis för att kunna följa utvecklingen. Utöver månadsvis rapportering redovisas även delårsrapport och årsbokslutsrapport för direktion och respektive kommun.

INTERNKONTROLL

Internkontroll är inte en isolerad process utan är en del i alla styrsystem. I varje process ska det finnas inbyggda kontroller så att lagar följs upp och mål kan uppnås. Den interna kontrollplanen är indelad i 4 olika riskområden; strategiska risker, operativa risker, ekonomiska risker och egendomsrisker.

För sannolikhet och konsekvens är nivåerna följande

SANNOLIKHETSNIVÅ OCH KONSEKVENSNIVÅ

Mycket osannolikt	1 p
Osannolikt	2 p
Låg sannolikhet	3 p
Hög sannolikhet	4 p
Nästan säkert	5 p

Värdering av riskerna har sedan gjorts genom att multiplicera poängen för sannolikheten med poängen för konsekvensen. Riskerna har utifrån erhållen poäng delats in i följande tre kategorier:

RISKKATEGORIER

Liten risk	1-4 p
Medelrisk	5-9 p
Hög risk	10-25 p

Under 2024 har prioriterade högriskområden varit hög sjukfrånvaro, verksamheten överskrider tillstånd, lagefterlevnad, bristande rutiner kring inköp och avtalsuppföljning samt bränder och fordonshaverier.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

God ekonomisk hushållning ska vara ledande i hela verksamheten. God ekonomisk hushållning kan ses ur två perspektiv, finansiellt perspektiv och verksamhetsperspektiv. En allmän utgångspunkt är att varje generation ska bära kostnaderna för den service den konsumerar. God ekonomisk hushållning innebär att resurserna används till rätt saker och så effektivt som möjligt. Förbundets framtagna mål har därför betydelse för god ekonomisk hushållning ur båda perspektiven.

FINANSIELL ANALYS

Nedan redovisas förbundets analys av det ekonomiska läget i bokslutet

ÅRETS RESULTAT

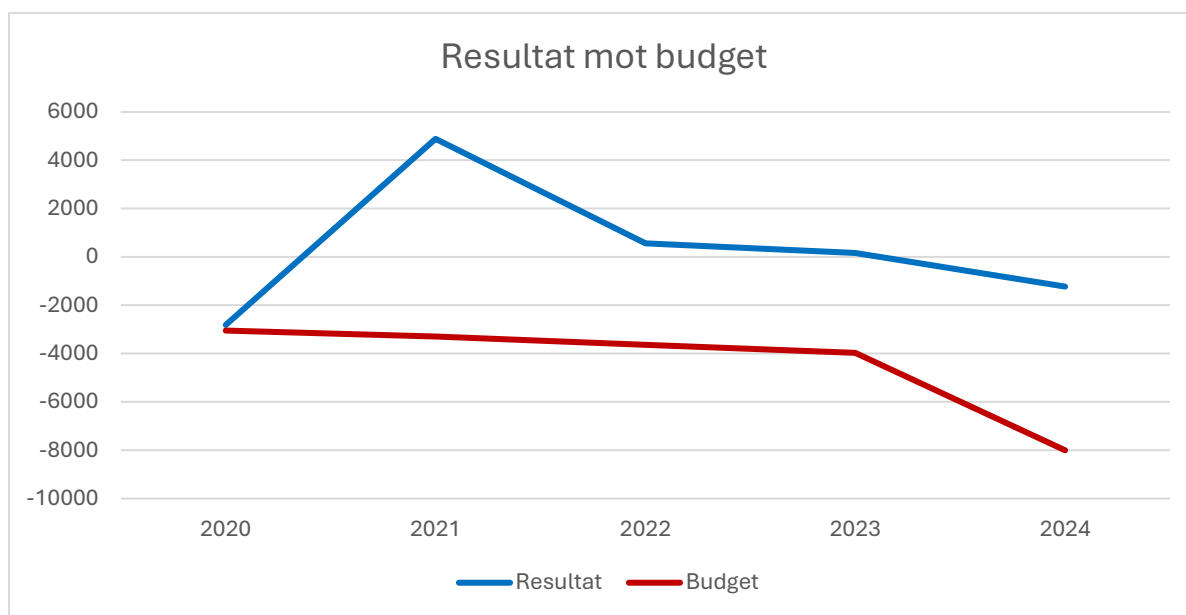
Resultatet 2024 blev negativt med 1,2 mnkr. Det är en försämring med 1,4 mnkr jämfört med år 2023. Stor del av det lägre resultatet beror på att omlastningsstationen i Tomta tagits i drift och att avskrivningar för Hallsbergs återvinningscentral slår fullt ut år 2024,

Tre av fyra medlemskommuner gör ett negativt resultat, varav av två inte heller når målet i resultatutjämningsfonderna.

RESULTAT I FÖRHÅLLANDE TILL BUDGET

Fastställd helårsbudget för 2024 är en nettokostnad på 8 mnkr. Resultatet för 2024 visar en positiv avvikelse mot budget med 6,8 mnkr. Intäkterna blev 6,6 mnkr högre än budgeterat medan kostnaderna blev 145 tkr lägre än budgeterat. Den positiva intäktsavvikelsen beror på att intäkterna framför allt var lågt budgeterat. Den positiva kostnadsavvikelsen beror till stor del på pensionskostnaderna. Uppskattningen av pensionskostnaderna i bokslutet 2023 var högre än vad det verkliga utfallet blev, vilket ger en positiv effekt på 2024 års resultat.

Nedan redovisas utfallet per kommun. Bra att känna till är att förbundet har fyra medlemskommuner och sju verksamheter i varje kommun; Gemensamma kostnader, Avfallsavgifter, Slam, Förpackningsinsamling, Insamling hushållssopor och Återvinningscentral.



HALLSBERGS ABONNENTKOLLEKTIV

Hallsbergs abonnentkollektiv har en budget år 2024 på minus 5,1 mknkr. Resultatet för helåret är ett negativt resultat om 1,9 mknkr, vilket ger en positiv avvikelse mot budget på 3,2 mknkr. Anledningen till avvikelsen ligger i intäkterna som gör en positiv avvikelse på just 3,2 mknkr.

Framför allt är det slamhanteringen och insamling hushållssopor som gör den positiva avvikelsen. Slammet 1,2 mknkr bättre där intäkterna är högre, men kostnaden också något lägre. Tömningarna av slam har legat långt efter från år 2023, men under första halvåret 2024 har man lyckats komma ikapp, vilket är en anledning till avvikelsen. Insamling hushållssopor går 1,1 mknkr bättre där lägre avskrivningskostnader för omlastningsstationen i Tomta är en anledning (ca 350 tkr) och att det var budgeterat med ränta och avskrivningar för en ny sopbil (ca 850 tkr)

Alla övriga verksamheter förutom förpackningsinsamlingen gör en positiv avvikelse mot budget. Förpackningsinsamlingen missar budget med drygt 60 tkr. Till detta bör sägas att bidraget som vi får från Naturvårdsverket för förpackningsinsamlingen släpar drygt ett kvartal, vilket medför att dessa intäkter ej finns med i resultatet medan kostnaderna för detta gör det.

Återvinningscentralen har fått högre ersättning för skrotmaterial (ca 500 tkr), de har sålt en lastmaskin (700 tkr), men även fått en sanktionsavgift (600 tkr).

På kostnadssidan fick vi lägre pensionskostnader för år 2023 än vad vi bokat upp i årsbokslutet år 2023, vilket gav en positiv effekt år 2024, drygt 450 tkr.

ASKERSUNDS ABONNENTKOLLEKTIV

Askersund abonnentkollektiv har en budget för år 2024 på plus 1,2 mknkr. Resultatet för helåret är ett positivt resultat om 1,5 mknkr, vilket ger en positiv avvikelse mot budget på 300 tkr.

Fyra verksamheter gör en positiv avvikelse mot budget. Framför allt är det återvinningscentralen (1,1 mnkr) som har lägre personalkostnader (350 tkr) och lägre el-kostnader (150 tkr) än budgeterat samt högre intäkter för skrotmaterialet (400 tkr).

Tre verksamheter har en negativ avvikelse. Det är framför allt förpackningsinsamlingen (1,1 mnkr). Till detta bör sägas att bidraget som vi får från Naturvårdsverket för förpackningsinsamlingen släpar drygt ett kvartal, vilket medför att dessa intäkter ej finns med i resultatet medan kostnaderna för detta gör det. Insamling hushållssopor gör också en negativ avvikelse (700 tkr), där högre personalkostnader (400 tkr) och högre avskrivningskostnader (150 tkr) påverkar utfallet. En omfördelning av en sopbil har gjorts från Laxå till Askersund där avskrivningskostnaden belastar Askersund i högre utsträckning.

På kostnadssidan fick vi lägre pensionskostnader för år 2023 än vad vi bokat upp i årsbokslutet år 2023, vilket gav en positiv effekt år 2024, drygt 270 tkr.

LAXÅS ABONNENTKOLLEKTIV

Laxås abonnentkollektiv har en budget för år 2024 på minus 2,4 mnkr. Resultatet för helåret är ett negativt resultat om 700 tkr, vilket ger en positiv avvikelse mot budget på 1,7 mnkr.

Fem verksamheter gör en positiv avvikelse mot budget. Framför allt är det återvinningscentralen (600 tkr) och insamling hushållssopor (370 tkr). Återvinningscentralen har lägre personalkostnader, men även högre intäkter för skrotmaterialet (350 tkr). Insamling hushållssopor har lägre personalkostnader (250 tkr) och lägre avskrivningskostnader (150 tkr) som påverkar utfallet. En omfördelning av en sopbil har gjorts från Laxå till Askersund där avskrivningskostnaden i stället belastar Askersund.

Två verksamheter gör en marginell negativ avvikelse mot budget. Även här bör sägas att bidraget som vi får från Naturvårdsverket för förpackningsinsamlingen släpar drygt ett kvartal, vilket medför att dessa intäkter ej finns med i resultatet medan kostnaderna för detta gör det.

På kostnadssidan fick vi lägre pensionskostnader för år 2023 än vad vi bokat upp i årsbokslutet år 2023, vilket gav en positiv effekt år 2024, drygt 120 tkr.

LEKEBERGS ABONNENTKOLLEKTIV

Lekebergs abonnentkollektiv har en budget för 2024 på minus 1,7 mnkr. Resultatet för helåret är ett negativt resultat om 101 tkr, vilket ger en positiv avvikelse mot budget på 1,6 mnkr. Anledningen till avvikelserna ligger främst i intäkterna som gör en positiv avvikelse på 1,4 mnkr.

Fem verksamheter gör en positiv avvikelse mot budget. Framför allt är det återvinningscentralen (+500 tkr) och insamling hushållssopor (600 tkr) som bidrar till

den positiva avvikelsen. Återvinningscentralen har högre intäkter för skrotmaterial (350 tkr) och högre intäkter för lokalhyra (50 tkr). Insamlings hushållssopor har lägre personalkostnader (400 tkr) och lägre avskrivningskostnader för omlastningsstationen i Tomta (150 tkr).

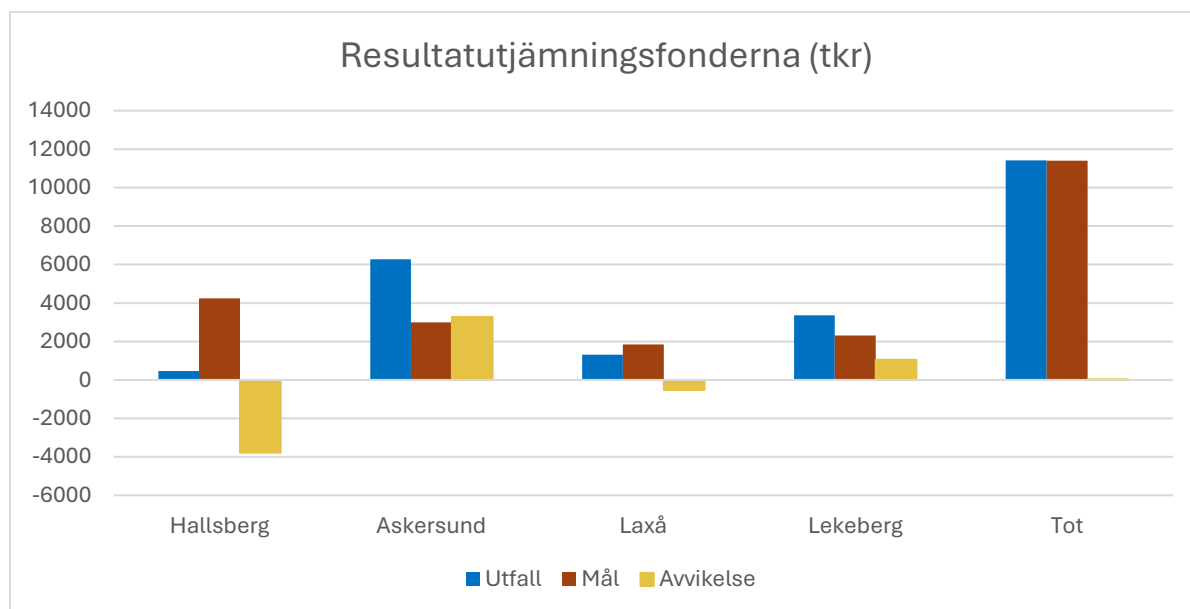
Två verksamheter gör mindre negativa avvikelser mot budget. Även här bör sägas att bidraget som vi får från Naturvårdsverket för förpackningsinsamlingen släpar drygt ett kvartal, vilket medför att dessa intäkter ej finns med i resultatet medan kostnaderna för detta gör det.

På kostnadssidan fick vi lägre pensionskostnader för år 2023 än vad vi bokat upp i årsbokslutet år 2023, vilket gav en positiv effekt år 2024, drygt 160 tkr.

RESULTATUTJÄMNINGSFONDERNA

Nedan följer resultatutjämningsfonderna per 2024-12-31. Målet för resultatutjämningsfonderna är att det ska finnas 15 % av budgeterad bruttokostnad. Detta dels för att täcka oförutsedda kostnader och kostnadsökningar orsakade av inflation. Askersund och Lekeberg klarar detta mål, medan Hallsberg och Laxå missar målet. Förbundet som helhet landar strax över målet.

Ny taxa för 2025 är beslutad och andra åtgärder samt effektiviseringar planeras för att nå upp till målvärdet igen i Hallsberg och Laxå framför allt.



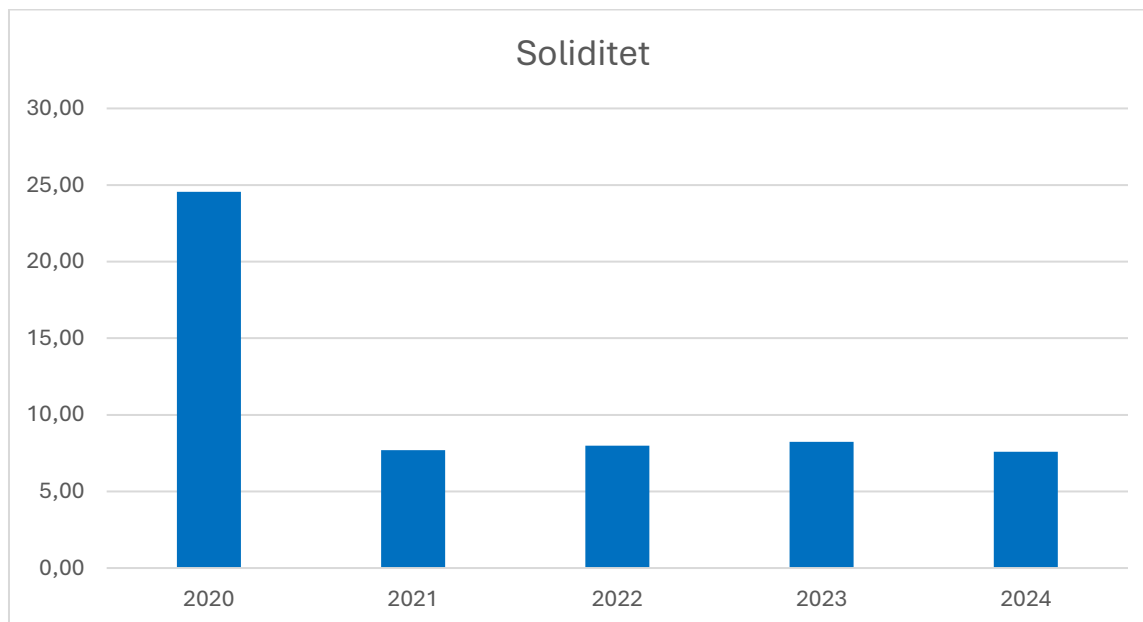
INVESTERINGAR

Budgeterade investeringar uppgår till 3,5 mnkr, varav 2,5 mnkr överförts från år 2023. År 2024 har 1,1 mnkr nyttjats. 2,5 mnkr är därför ej nyttjade. Ej nyttjade medel är medel för digitaliseringsprojektet, orsaker till detta är pga. upphandlingar som försenat projektet.

Omlastningsstationen Tomta som varit ett flerårigt projekt togs i drift 1 juni.

SOLIDITET

Soliditeten har sjunkit från 24,56% år 2020 till 7,58% år 2024. Förändringen skedde år 2021 när lån för de tre nya återvinningsstationerna togs. Det negativa resultatet år 2024 påverkar soliditeten negativt.

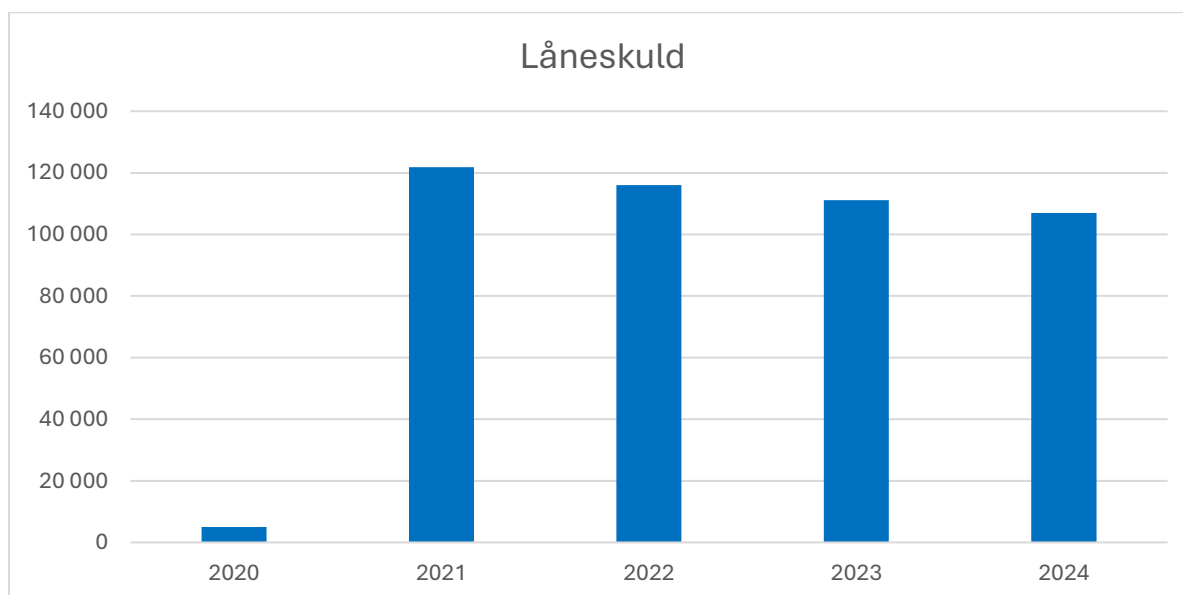


Definitioner:

Soliditet = Eget kapital (Skuld till avfallskollektivet) dividerat med summa tillgångar
(Förbundet redovisar inte Eget kapital då resultatet förs över till resultatutjämningsfonder som en kortfristig skuld till respektive avfallskollektiv)

LÅNESKULD

Låneskulden uppgick till 106,9 mnkr per 2024-12-31. Det är en minskning med 4,18 mnkr jämfört med förgående år.



Förbundets räntekostnader uppgick till 2,7 mnkr, vilket är liknande nivå jämfört med samma period förgående år. Den genomsnittliga kapitalbindning ligger på 3,31 år och räntebindningen 3,18 år. Snitträntan låg på 2,46% jämfört med förgående år, då den var 2,40%. Vi har ett större lån där vi under tidigare gynnssamma ränteläget kunde binda till en extremt låg ränta. Detta lån går ut hösten år 2025 där vi väntar oss en högre ränta som kommer påverka våra räntekostnader framåt, uppskattningsvis ca 350 tkr, trots att prognosen för ränteläget pekar nedåt. 89% av låneskulden är bunden med fast ränta och 11% med rörlig ränta per 2024-12-31.

Samtliga lån är tidsbestämda, utom de 3,8 mnkr avseende Askersunds ÅVC som är rörligt och tänkt att kunna amorteras med, åtminstone de momspengar som vi får tillbaka från staten en gång per år i februari (Januarideklarationen). Varje momsutbetalning uppgår till 548 tkr t.o.m. år 2027. Under år 2024 har vi inte amorterat på detta lån. Vi avvaktar till år 2025.

Alla lån är så kallade Gröna lån. Gröna lån beviljas för att främja miljö och klimat, vilket också ger en rabatt på räntan.

PENSION

Förbundet anlitar KPA som pensionsadministratör. Från år 2023 finns ett nytt pensionsavtal, AKAP-KR. Det nya avtalet ersätter tidigare avtal. Pensionskostnaden för år 2023 blev lägre än förväntat, ca 1 mnkr. I årets resultat har förbundet använt KPA:s pensionsunderlag för beräkning av återstående pensionskostnader för 2024. Förbundet har även belastat årets resultat med särskild löneskatt för 2024. Tidigare år har särskild löneskatt för året innan belastat årets resultat. Detta är ändrat och därför har årets resultat belastats med både 2023 och 2024 års särskilda löneskatt. Från nästa år kommer vi vara i fas med åren.

MÅLUPPFYLLELSE

Förbundet har 4 målområden: Ekonomi, Avfallshantering, Service och Attraktiv arbetsgivare. Till dessa har vi 10 delmål och 22 indikatorer. Bedömning om vi uppnått målen görs enligt följande princip:

- Uppnått mål = Alla indikatorer uppnådda
- Delvis uppnått mål = Hälften av indikatorerna uppnådda eller delvis uppnådda
- Ej uppnått mål = Mer än hälften av indikatorerna uppnås inte eller saknar värde

EKONOMI	Indikator	Måluppfyllelse	Resultat	Målvärde
Mål Finansiering				
	Lånen ska inte överstiga anläggningstillgångarna		93%	>100%
	Förfallna fakturor ska minska.		11,59%	>7,1%
	Saldo i resultatutjämningsfonderna ska utgöra 15% av budgeterad bruttokostnad		15%	15%
Mål God ekonomisk hushållning				
	Positivt ekonomiskt resultat		-1224 tkr	<0
Mål Betalningsberedskap				
	Likvida medel på bank ska finnas för att täcka snittutbetalningar för en månad		18,1 mnkr	16,9 mnkr
Kommentar: Förfallna fakturor har ökat sedan tidigare år. Där behöver vi hitta bättre rutiner för flödeshanteringen, vilket redan är påbörjat i slutet av 2024. Förbundet når målet för resultatutjämningsfonderna, men i de enskilda medlemskommuner når enbart 1 av 4 målet. Målet anses därför inte vara uppfyllt. Förbundet gör även ett negativt resultat för året. Aktiviteter har startats för att nå målet år 2025.				

Avfallshantering	Indikator	Måluppfyllelse	Resultat	Målvärde
Mål Avfallsminskning				
	Avfall till deponi max 1%		14,70%	1%
	Avfallsåtervinning minst 13%		26%	13%
	Mängden restavfall ska minska, 25/25 målet		165 kg/person	179 kg/person
Mål Ökad materialåtervinning				
	Utsortering av förpackningar ska öka, max 30%		24%	Max 30 %
	Utsorteringen av matavfall, max 12,5%		13%	Max 12,5 %
Mål Effektiv insamling				
	Bränsleförbrukningen för tömning av restavfall ska minska, max 10,5l/ton		9,6 l/ton	10 l/ton
Kommentar: Material till deponi sorteras ut i en stor andel konstruktionsmaterial hos våra entreprenörer. Andelen som faktiskt går till deponi är marginellt.				

Service	Indikator	Måluppfyllelse	Resultat	Målvärde
Mål Tillgänglighet				
	Antal /klick" för genomförande av de vanligaste sökningarna på hemsidan		5 klick	3 klick
	Andel nöjda kunder. Enligt kundundersökning utförd på slumpmässigt utvalda boende i sydnärke		96,60%	92%
Mål Information				
	Inkommna klagomål oberoende av verksamhet och kommun		0,13%	0,50%
Mål Tjänster				
	Andel tjänster som är digitaliserade		10%	50%
Kommentar: 87,6% är nöjda med vår hemsida.				

Attraktiv arbetsgivare	Indikator	Måluppfyllelse	Resultat	Målvärde
Mål God arbetsmiljö				
	Inrapporterade riskobservationer/olyckor		135/4	100/1
	Handläggningstid i dagar från rapporterad till åtgärdad		176 dagar	14 dagar
	Antal medarbetare där åtgärder är påbörjade för korttidsfrånvaro		100%	100%
	Andel timmar övertid i förhållande till total arbetade tid		3%	<5%
	Utbildningar per anställd och år		-	100%
	Uppsägningar på egen begäran per andel anställda		11%	10%
Kommentar: Handläggningstiden på inrapporterade riskobservationer beror på att man inte har avslutat ärenden. Fokus på en bättre handlägningsdisciplin har prioritet 2025. Utbildningar registreras inte i en gemensam plats och statistik blir svår att beräknas fram. SKF bekostar all utbildning som personalens behörigheter kräver.				

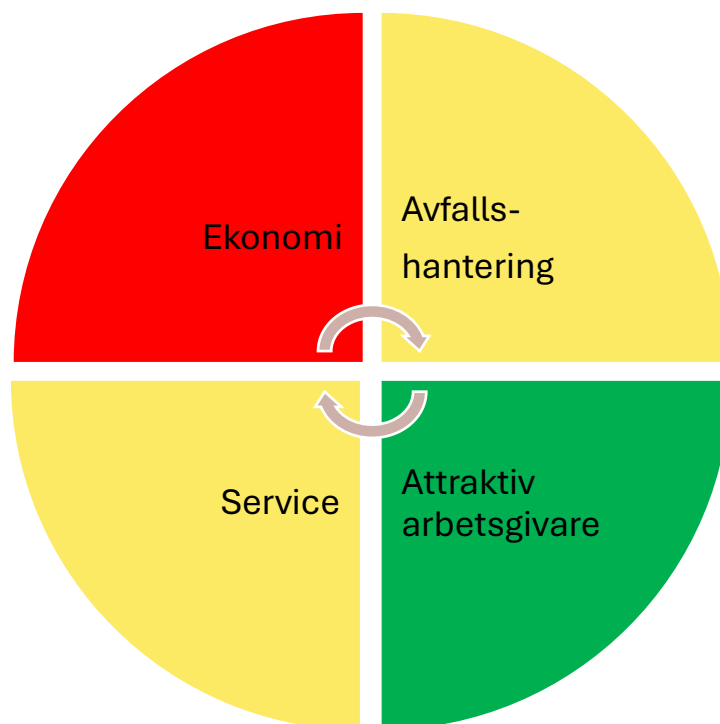
Samlad bedömning kring måluppfyllelse

Under de senaste åren har förbundet jobbat aktivt med att konkretisera målen. Vissa av de utpekade målen har visat sig svåra att beräkna eller kostsamma att mäta (exempelvis plockanalyser). Vissa mål har också täckt samma områden och inte bidragit med avgjord ny information.

Några mätpunkter har endast varit indikatorer av effekter som har varit utanför förbundets påverkan men viktiga för transparens i förbundets rapportering. Mål som uppnås kommer att tas bort och ersätts av nya ambitioner.

Avfallshanteringsmålen påverkas kraftigt av utfallet för deponi vilket har fått en lösning sent på året, även målgruppen inom service har sin lösning i kommande byte av kundhanteringssystem som möjliggör för "egna sidor" funktionalitet.

12 indikatorer når målet, 2 är delvis uppfyllda och 7 har ej nåtts. Vår samlade bedömning är att vi delvis uppfyller målen kring god ekonomisk hushållning. Aktiviteter och handlingsplaner sätts in eller har satts in för att nå målen inom rimlig tid.



VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

Sydnärkes kommunalförbund är en liten organisation. Personalen är den viktigaste resursen för kommunalförbundet.

De närmaste fem åren kan 4 personer komma att gå i pension. Under de kommande tio åren beräknas 9 personer att gå i pension. Beräknad pensionsålder är 68 år.

Personalförhållanden	2024	2023	2022	2021	2020
Andel personalkostnader av totala kostnader (%)	22%	25%	25%	25%	25%
Antal FTE (full time employment)	25,1	23,77	23,05	20,13	20,76
Andel som arbetar heltid (%)	71%	85%	85%	82%	82%
Antal månadsanställda	28	29	20	22	22
Varav på Administration	8,5	8,5	6	7	7
Varav på insamling/bortforsling avfall	9	11	7	4	4
Varav på återvinningscentraler	10,5	9,5	7	11	11
Andel kvinnor (%)	50%	45%	45%	50%	50%
Andel män (%)	50%	55%	55%	50%	50%
Medelålder	47	48	48	50	50

JÄMSTÄLLDHET

Jämställdheten är skev inom administrationen där kvinnorna utgör 87,5 %. Inom renhållningen är förhållandet 70 % män och 30 % kvinnor. Vid rekrytering ska det eftersträvas att jämna ut könsskillnaderna i nämnda grupper.

SJUKFRÅNVARO

Sjukfrånvaron har sjunkit från föregående år. Långtidsfrånvaro ökade, tre medarbetare har varit sjuka en längre tid.

Orsaken för sjuktillfällen har varit av privat natur, men man har försökt att arbeta stöttande och i samråd med företagshälsan.

Sjukfrånvaro	2024	2023	2022	2021	2020
Totalsjukfrånvaro/sammanlagd ordinarie arbetstid (%)	2,64	5,82	7,10	7,10	5,5
Summatid med långtidssjukfrånvaro (>60 dagar)/total sjukfrånvaro (%)	50,49	38,80	21,75	17,35	41,9
Totalsjukfrånvaro kvinnor/sammanlagd ordinarie arbetstid kvinnor (%)	2,55	2,12	9,91	10,18	8,9
Totalsjukfrånvaro män/sammanlagd ordinarie arbetstid män (%)	2,73	8,28	5,17	4,46	2,6
Total sjukfrånvaro -29 år/sammanlagd ordinarie arbetstid för gruppen (%)	0	11,96	5,50	7,33	3,5
Total sjukfrånvaro 30-49 år/sammanlagd ordinarie arbetstid för gruppen (%)	0	1,75	8,30	12,82	4
Total sjukfrånvaro 50-år/sammanlagd ordinarie arbetstid för gruppen (%)	4,84	6,01	6,92	4,80	6,3

ARBETSSKADOR

Fyra olyckor har skett under 2024. En har en koppling till hantering av fordon, den andra, med allvarligare utgång, omfattade en besökare på en återvinningscentral. En av våra entreprenörer fick en stickskada under ett städuppdrag på återvinningstation och året avslutades med en halkolycka.

Arbetet med AFA-försäkringars IA system är nu i gång, 135 ärenden registrerades under året och de har diskuterats och åtgärdats av skyddskommittén.

FÖRETAGSHÄLSOVÅRD

Förbundet har avtal med Region Hälsan. Förbundet samarbetar även med privat mottagning för snabb tillgång till samtalsstöd samt budget- och skuldrådgivaren i Laxå kommun.

LÖNEREVISION

Enligt avtal var lönerrevisionen på 3,3%, samma gäller för 2025.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

ÖVERTAGANDET AV FÖRPACKNINGSINSAMLINGEN

Övertagandet av förpackningsinsamling kommer snart att behöva förflyttas närmare konsumenternas bostad (FNI = Fastighetsnärainsamling) och (i det flesta fall) samlokaliseras med den övriga avfallsinsamlingen. Detta ska vara utrullat till år 2027. I dagsläget är det svårt att förutse om det lagstiftade bidragen kommer att täcka de ökade insamlingskostnaderna, om det kommer att bli ett överskott eller i värsta fall ett underskott.

Förbundet har valt att inleda utrullning av den valda färgsorteringen i Lekeberg för att utvärdera och optimera upplägget för samtliga kommunerna. Planen är att utrullningen kommer ske under år 2025. Utgången av våra studier kommer att bli av strategiskt vikt då det kommer att påverka inköp av kärl och vilken typ av bilar vi behöver investera i.

LOGISTIKSYSTEM

Användandet av det nya styrsystemet för insamling av avfall tillåter en direkt återkoppling av avvikelser och andra händelser i direktanslutning till varje bil. I förlängning hoppas vi att detta kommer att bli en uppskattad service till våra kunder som kan få en omedelbar rapport om något inte har fungerat med slamtömningen eller sophämtningen.

UPPHANDLINGAR

De kommande månaderna behöver upphandling av transporter, materialavsättning från återvinningscentralerna samt samtliga containrar (hyra/leasing) ske. Prisläget är till förbundets fördel, men endast om upphandlingen utformas attraktiv för så många aktörer i branschen som möjligt.

EKONOMI I BALANS

Förbundet har tidigare haft stora medel i resultatutjämningsfonderna sedan flera år. Målet har varit att få ner nivåerna i fonderna, ett mål vi nu också har uppnått. Målet har uppnåtts genom att bland annat inköp av nya bilar har gjorts med egna medel under åren, att vi har kunnat amortera och löst lån i större utsträckning samt att taxan i vissa delar varit reducerad.

De senaste åren har även många lagkrav på avfallshanteringen tillkommit. Vi har tagit över ansvaret för returpapper och förpackningsavfall och förbereder för fastighetsnära insamling av förpackningar, som vi nämner ovan. Det är stora omställningar som gjorts och som görs, där vi framåt ser behov av investeringar i nya sopkärl, sobilar och systemlösningar.

Med kommande omställningar behöver förbundet få en ekonomi i balans med ett övergripande resultatmål för varje enskilt år där självkostnadsprincipen ska gälla, intäkterna ska täcka kostnaderna.

Utifrån den nuvarande avfallstaxan beräknades en kostnadstäckning motsvarade 68% till 75% av verksamhetskostnaderna. För att klara de framtida behoven samt att få en ekonomi i balans behöver taxan och dess konstruktion ses över, men också genom effektiviserings- och förändringsarbeten. Ny avfallstaxa för år 2025 är beslutad i samtliga medlemskommuner och gäller från 1 jan 2025.

DRIFTREDOVISNING

Budgeten bygger på självkostnad. Verksamheten är 100% taxefinansierad. Samtliga intäkter och kostnader är redovisade per ansvar dvs. per kommun tillika abonnentkollektiv.

Redovisning per Kostnadskategori

Belopp i tkr	Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse 2024
Intäkter	+ 67 819	+ 74 642	+ 68 008	+6 634
Kostnader	- 67 657	-75 866	-76 011	+145
- varav personalkostnader	- 17 136	-16 690	-18 609	+1 919
- varav kapitalkostnader	- 5 050	-6 889	-8 281	+1 392
- varav lokalkostnader	- 2 260	-2 633	-1 993	-640
- varav övriga kostnader	- 43 211	-49 654	-47 128	-2 526
Nettokostnad	+ 162	- 1 224	-8 003	+6 779

Redovisning per Abbonentkollektiv

Belopp i tkr	Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse 2024
Hallsberg	- 1 735	-1 939	-5 116	+3 177
- varav intäkter	+23 359	+ 26 385	+23 203	+3 182
- varav kostnader	-25 094	-28 324	-28 319	-5
Askersund	+ 2 472	+ 1 533	+ 1 188	+345
- varav intäkter	+20 465	+22 328	+21 190	+1 138
- varav kostnader	+17 993	-20 795	-20 002	-793
Laxå	- 815	-717	-2 391	+ 1 674
- varav intäkter	+ 9707	+10 817	+9 885	+932
- varav kostnader	-10 522	-11 534	-12 276	+742
Lekeberg	+ 240	-101	-1 684	+1 583
- varav intäkter	+14 287	+15 112	+13 730	+1 382
- varav kostnader	-14 047	-15 213	-15 414	+201
Nettokostnad	+ 162	- 1 224	-8 003	+6 779

Redovisning per Verksamhet

Belopp i tkr	Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse 2024
Avfallsavgifter	+ 52 069	+ 51 744	+ 49 846	+ 1 898
Insamling hushållssopor, inkl. containrar på campingar	- 14 460	- 14 059	-15 391	+ 1 332
Omhändertagande hushållssopor,	- 11 942	- 12 833	-12 970	+ 137
Slamhantering	+ 1 770	+ 1 292	-1 095	+ 2 387
Förpackningsinsamling*	- 124	+ 521	+ 1 870	- 1 349
Återvinningscentral	- 17 062	- 17 525	-19 909	+ 2 384
Gemensamma OH-kostnader	- 10 089	- 10 364	-10 354	- 10
Nettokostnad	+ 162	- 1 224	-8 003	+6 779

Redovisning per Abonnentkollektiv och Verksamhet

Belopp i tkr	Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse 2024
HALLSBERG				
Avfallsavgifter	+ 18 353	+ 18 321	+ 17 745	+576
Insamling hushållssopor	- 6 462	-5 765	-6 858	+1 093
Omhändertagande hushållssopor	- 4 657	-5 005	-5 042	+ 37
Slamhantering	+ 1 169	+ 1 076	-180	+1 256
Förpackningsinsamling*	- 37	+ 336	+ 400	- 64
Återvinningscentral	- 6 430	-7 217	-7 422	+ 205
Gemensamma OH-kostnader	- 3 671	-3 685	-3 759	+ 74
Nettokostnad	- 1 735	- 1 939	-5 116	+ 3 177

Belopp i tkr	Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse 2024
ASKERSUND				
Avfallsavgifter	+ 15 579	+15 433	+ 14 770	+663
Insamling hushållssopor, inkl. containrar på campingar	- 4 134	-4 404	-3 701	- 703
Omhändertagande hushållssopor	- 3 224	-3 465	-3 491	+ 26
Slamhantering	+ 250	+ 11	-480	+ 491
Förpackningsinsamling*	- 34	- 38	+ 1 100	- 1138
Återvinningscentral	- 2 970	-2 932	-3 967	+1 035
Gemensamma OH- kostnader	- 2 995	-3 072	-3 043	-29
Nettokostnad	+ 2 472	+ 1 533	+ 1 188	+345

Belopp i tkr	Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse 2024
LAXÅ				
Avfallsavgifter	+7 758	+ 7 745	+ 7 360	+385
Insamling hushållssopor, inkl. containrar på campingar	- 1 728	-1 927	-2 303	+376
Omhändertagande hushållssopor	- 1 791	-1 925	-1 981	+56
Slamhantering	+ 79	-50	-330	+280
Förpackningsinsamling*	- 33	+186	+ 200	-14
Återvinningscentral	- 3 616	-3 187	-3 791	+604
Gemensamma OH- kostnader	- 1 484	-1 559	-1 546	-13
Nettokostnad	- 815	-717	-2 391	+1 674

Belopp i tkr	Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse 2024
Lekeberg				
Avfallsavgifter	+ 10 379	+ 10 245	+ 9 971	+274
Insamling hushållssopor	- 2 136	-1 962	-2 529	+567
Omhändertagande hushållssopor	- 2 269	-2 438	-2 456	+18
Slamhantering	+ 271	+ 256	-105	+361
Förpackningsinsamling*	- 21	+37	+ 170	-133
Återvinningscentral	- 4 046	-4 190	-4 729	+539
Gemensamma OH- kostnader	- 1 938	-2 049	-2 006	-43
Nettokostnad	+ 240	- 101	-1 684	+1 583

INVESTERINGSREDOVISNING

Färdigställda investeringar under 2024	Total utgift			Varav årets investeringar		
	Total budget	Ack. Utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Hallsberg						
Omlastningsstation 70%	3500	3497	-3	0	8	-8
Inventarier	226	226	0	226	226	0
ÅVC	0	164	-164	0	164	-164
Askersund						
Inventarier	402	402	0	402	402	0
Laxå						
Inventarier	186	186	0	186	186	0
ÅVC	0	33	-33	0	33	-33
Lekeberg						
Omlastningsstation 30%	1500	1498	2	0	3	-3
Inventarier	107	107	0	107	107	0
Summa färdigställda	5921	6113	-198	921	1129	-208
Pågående investeringar efter 2024	Total utgift			Varav årets investeringar		
	Total budget	Ack. Utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Digitalisering	2574	39	2535	2535	0	2535
Summa pågående	2574	39	2535	2535	0	2535

RESULTATRÄKNING

		Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse 2024
Belopp i tkr	Not				
Verksamhetens intäkter	2	67 263	73 983	68 156	+ 5 827
Verksamhetens kostnader	3	- 59 530	- 66 020	- 64 737	- 1 283
Avskrivningar	4	- 5 049	- 6 889	- 8 281	+ 1 392
Verksamhetens nettokostnader		2 684	1 073	- 4 862	+ 5 936
Finansiella intäkter	5	556	659	0	+ 659
Finansiella kostnader	6	- 3 078	- 2 956	- 3 141	+ 185
Finansnetto		- 2 522	- 2 297	- 3 141	+ 844
Resultat före extraordinära poster		162	- 1 224	- 8 003	+ 6 779
Årets resultat före avsättning till resultatutjämningsfonder		162	- 1 224	- 8 003	+ 6 779
<i>Avgår avsättning till resultatutjämningsfonder</i>		- 162	+ 1 224	+ 8 003	- 6 779
Årets resultat		0	0	0	0

BALANSRÄKNING

Belopp i tkr	Not	Utfall 231231	Utfall 241231
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar, Pågående arbeten	7	114 192	109 454
Maskiner och inventarier	8	7 158	6 136
Summa anläggningstillgångar		121 350	115 590
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	9	14 366	16 758
Kassa och bank	10	17 877	18 274
Summa omsättningstillgångar		32 242	35 032
SUMMA TILLGÅNGAR		153 593	150 622
EGET KAPITAL, AVSÄTTNING OCH SKULDER			
Eget Kapital			
<i>Kommunalförbundet har inte något Eget Kapital, allt redovisas som resultatutjämningsfonder vid årsbokslut</i>		0	0
Avsättningar			
<i>Kommunalförbundet har inte några avsättningar</i>		0	0
Summa Eget kapital, avsättningar		0	0

Skulder			
Långfristiga skulder	11	106 223	102 039
Kortfristiga skulder*	12	47 370	48 583
<i>Varav kortfristig del av långfristig skuld</i>		4 908	4 908
<i>Varav Resultatutjämningsfond Hallsberg</i>		2 410	471
<i>Varav Resultatutjämningsfond Askersund</i>		4 739	6 272
<i>Varav Resultatutjämningsfond Laxå</i>		2 034	1 318
<i>Varav Resultatutjämningsfond Lekeberg</i>		3 463	3 362
Summa skulder		153 593	150 622
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		153 593	150 622

KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i tkr	Not	2023	2024
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat		0	0
Justering för av- och nedskrivningar	13	5 050	6 889
Justering för gjorda avsättningar		0	0
Justering för ianspråktaga avsättningar		0	0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		0	0
Medel från verksamheten före förändringar av rörelsekapital		5 050	6 889
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	14	- 4 845	-2 392
Ökning (-)/minskning (+) förråd och varulager		0	0
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder och avsättningar	15	2 133	1 213
Kassaflöde från den löpande verksamheten		- 2 712	- 1 179
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i materiella anläggningstillgångar	16	- 4 185	- 1129
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		- 4 185	- 1 129
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån		0	0
Amortering av skuld	17	- 4 908	- 4 184
Anslutningsavgifter vatten och avlopp		0	0

Långfristig skuld investeringsbidrag	0	0
Ökning av långfristiga fordringar	0	0
Minskning av långfristiga fordringar	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	- 4 908	- 4 184
Årets kassaflöde	- 6 755	+ 397
Likvida medel vid årets början	24 632	17 877
Likvida medel vid årets slut	17 877	18 274

NOTER

Not 1 - Redovisningsprinciper

Sydnärkes kommunalförbund följer Lagen om kommunal bokföring och redovisning. Kommunalförbundet tillämpar de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning eller dess företrädare. Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med förgående år förutom gällande särskild löneskatt på pensioner. Tidigare år har enbart särskild löneskatt för förgående årspensioner belastat årets resultat. Så är fallet även detta år, men vi har även bokat upp särskildlöneskatt för årets pensionskostnader. Framåt ska enbart den särskilda löneskatten för året belasta årets resultat.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångarnas värde i balansräkningen motsvarade anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar. Anläggningstillgångar aktiveras i största möjliga mån månaden efter inköp. Vid större projekt, exempelvis återvinningscentral, aktiveras projektet som pågående tills projektet är färdigställt. Inköp av maskiner, inventarier och liknande, där nyttjande tiden bedöms understiga 3 år eller att anskaffningen är av mindre värde (under 30 000 kr) kostnadsförs anskaffningen i stället för att ses som en investering.

Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs i huvudsak linjärt för tillgångens bedömda nyttjandetid baserat på anskaffningsvärde. Vid större projekt, som exempelvis våra återvinningscentraler och omlastningsstationer, tillämpas komponentavskrivning efter färdigställande. Förbundet följer RKR:s rekommendationer gällande komponentavskrivning. På alla återvinningscentraler och omlastningen i Tomta har komponentavskrivning tillämpats.

Under 2024 har avskrivna tillgångar gällande fordon, som vi fortfarande har i vår ägo, lagts in i anläggningsregistret med anskaffningsvärde, men även motsvarande avskrivningsvärde. Tidigare har dessa legat utanför anläggningsregistret.

Mark	Ingen avskrivning
Fastigheter för affärsvht (komponent)	10-30 år
Pågående ny- till- och ombyggnad	Ingen avskrivning
Inventarier	3-10 år
Maskiner	5-10 år
Fordon och andra transportmedel	5-10 år

Avskrivning osäkra fordringar

Vi har ett samarbete med Svea ekonomi gällande kravhanteringen. Förbundet arbetar aktivt med de utestående fordringarna löpande, och skriver av de vi har bedömt som osäkra. En del fordringar handläggs av kronofogdemyndigheten. I de fall det även är VA-intäkter på fakturan, tas kontakt med resp. kommun om i vilken utsträckning vattenavstängning ska tillämpas som påtryckningsmedel och om ev. avskrivning ska göras. Kundfordringar som är äldre än ett år betraktas som osäkra och har avskrivits i redovisningen som osäkra fordringar, dock kvarstår fordran mot den enskilde.

Leasing

Samtliga leasingavtal redovisas som operationell leasing.

Särskild löneskatt

Löneskatten som belastar årets resultat, avser föregående årspensioner samt en uppskattning på årets pensioner.

Särredovisning

Kommunalförbundet redovisar intäkter och kostnader direkt på resp. abonnentkollektiv, så långt det är möjligt. Vissa gemensamma poster, främst OH-kostnader, fördelas schablonmässigt. Schablonfördelningen bygger på en sammanvägd procentsats där vi har vägt in antal abonnemang, antal invånare och bokförda intäkter som fördelningsgrund.

Resultat avgiftsfinansierad verksamhet

Över- respektive underskott för verksamheter med särskilda avgiftskollektiv ska enligt lagstiftning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning redovisas som skuld till respektive fordran på kollektivet. Kommunalförbundet redovisar skulderna till och fordran på resp. avfallskollektiv. Detta förfaringssätt innebär att kommunalförbundet inte redovisar något Eget kapital.

Ställda panter och ansvarsförbindelser

Kommunalförbundet har inte några ställda panter och/ eller ansvarsförbindelser.

RESULTATRÄKNING (tkr)

Not 2: Verksamhetens intäkter	2023	2024
Taxor och avgifter	64 952	65 660
Bidrag förpackinsamlingen	0	5 279
Jämförelsestörande poster, försäljning maskin/fordon/inventarier	0	731
Övrigt	2 311	2 313
Summa	67 263	73 983
Not 3: Verksamhetens kostnader	2023	2024
Löner och soc avg	- 15 476	- 16 675
*Pensionskostnader	- 1 677	- 1 015
Inköp av anl och underhållsmtrl	- 114	- 481
Bränsle, energi och vatten	- 2 971	- 2 574
Entreprenader och köp av vht	- 31 782	- 30 803
Lokal- och markhyror	- 1 343	- 1 186
Förbrukn invent o mtrl	- 4 560	- 4 322
Lämnade bidrag och transfereringar	-	-
Reaförluster	-	-
Övriga kostnader	-1 606	-9 344
- varav kostnad för revision	-80	-240
Jämförelsestörande poster - sanktionsavgift	0	- 620
*Jämförelsestörande poster – pensionskostnader	0	+ 1 000
Summa	- 59 530	- 66 020

Not 4: Avskrivningar	2023	2024
Planenliga avskrivningar på materiella anläggningstillgångar	- 5 050	- 6 889
Nedskrivning	-	-
Summa	- 5 050	- 6 689
Not 5: Finansiella intäkter	2023	2024
Ränteintäkter	503	569
Ränteintäkter o inkassoavg kundfordringar	53	90
Övriga finansiella intäkter	0	0
Summa	556	659
Not 6: Finansiella kostnader	2023	2024
Räntekostnader långfristiga lån	- 2 737	- 2 682
Räntekostnader pensioner	-	-
Räntekostnader lev- och bankkulder	-	-
Övrig finansiella kostnader	- 341	- 274
Summa	- 3 078	- 2 956

BALANSRÄKNING (tkr)

Not 7: Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2023	2024
Fastigheter för affärsverksamhet		
Ingående anskaffningsvärde	76 658	109 208
Nyanskaffningar	36 000	5 192
Försäljningar		
Nedskrivning		
Årets avskrivningar	- 3 451	- 4 946
Omklassificeringar	0	0
Summa Fastigheter	109 208	109 454
<i>Genomsnittlig nyttjandeperiod</i>	25	23,32
Pågående investeringar		
Ingående bokfört värde	37 455	4 984
Pågående ny-, till- och ombyggnad, inkl. aktivering	- 32 471	-4984
Summa pågående	4 984	0
Summa fastighet och pågående	114 192	109 454
Not 8: maskiner, fordon och inventarier, inkl pågående	2023	2024
Ingående anskaffningsvärde	8 102	7 159
Nyanskaffningar	655	922
Försäljning	-	-
Nedskrivning		-
Årets avskrivningar	- 1 598	- 1 945

Omklassificering anskaffning	0	2 206
Omklassificering avskrivning	0	-2 206
Summa	7 159	6 136
<i>Genomsnittlig nyttjandeperiod</i>		2,61
Summa Anläggningstillgångar	121 350	115 590

Not 9: kortfristiga fordringar	2023	2024
Kundfordringar	6 524	8 264
Övriga fordringar	1 911	0
Moms	5 313	5 442
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	618	3 052
Summa	14 366	16 758

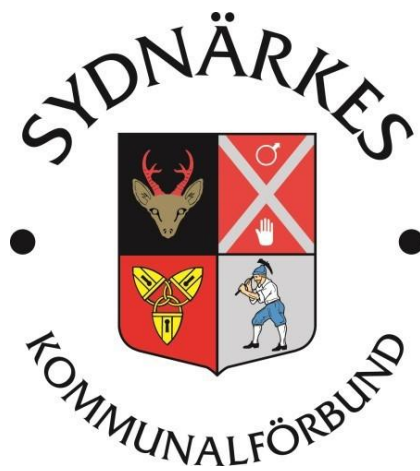
Not 10: Kassa och bank	2023	2024
Bankkonto	17 877	18 274
Summa omsättningstillgångar	32 243	35 032

Not 11: Långfristiga skulder	2023	2024
Låneskuld		
Ingående balans	111 131	106 223
Årets nyupplåning	0	0
Kortfristig del av långfristig skuld	0	0
Årets amortering	- 4 908	-4 184
Summa	106 223	102 039

Räntebindningstid och ränta på låneskuld	2023	2024
Genomsnittlig räntebindningstid (år)	3,11	3,18
Genomsnittlig ränta	2,40	2,46
Låneskuldens förfallostruktur		
2025		18 050
2026		14 690
2027		10 372
2028		15 845
2029-2032		44 190
Tillsvidare		3 800
Not 12: Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	14 263	16 704
Moms	2 943	3 103
Personalens skatter och avgifter, inkl särskild löneskatt	3 055	2 517
VA-skuld till Hallsbergs VA-kollektiv	2 878	3 175
VA-skuld till Askersunds VA-kollektiv	3 659	3 895
VA-skuld till Lekebergs VA-kollektiv	1 233	1 540
Skuld till Hallsbergs Avfallskollektiv	2 410	471
Skuld till Askersunds Avfallskollektiv	4 739	6 272
Skuld till Laxås Avfallskollektiv	2 034	1 318
Skuld till Lekebergs Avfallskollektiv	3 463	3 362
Kortfristig del av långfristig skuld	4 908	4 908

Upplupna kostnader/förutbetalda intäkter	1 783	898
Övrigt	1	420
Summa	47 369	48 583
Not 13: Justering för avskrivningar	5 050	6 889
Not 14: Förändring kortfristiga fordringar	- 4 845	- 2 392
Not 15: Förändring kortfristiga skulder	2 133	1 213
Not 16: Investering i materiella anläggningstillgångar, årets förändring	- 4 185	- 1 129
Not 17: Amortering av skuld	-4 908	-4184
Övriga upplysningar	2023	2024
Hyror		
Sydnärkes kommunalförbunds Kansli, hyra till Hallsbergs kommun	368	392
Förråd och uppställningsytor Skördetröskan, hyra till Hallsbergs kommun	332	354
Hyra Åmme	26	37
Hyra Tomta, Häradskog*	42	14
Hyra Hallsbergs ÅVC*6 mån	163	0
Summa hyra	931	797
Framtida hyreskostnader	2023	2024
Inom 1 år	742	826
Senare än 1 år, men inom 5 år	0	252
Senare än 5 år	0	43

Operationell leasing - Framtida minimileaseavgifter	2023	2024
Inom 1 år	42	134
Senare än 1 år, men inom 5 år	0	0
Senare än 5 år	0	0



Sydnärkes kommunalförbund
Org.nr 222000–3095

Tegelgatan 2
694 32 Hallsberg

Tel 0582-68 57 00
Hemsida: www.kf.sydnarke.se
E-post: info@kf.sydnarke.se