



ÅRSREDOVISNING 2019

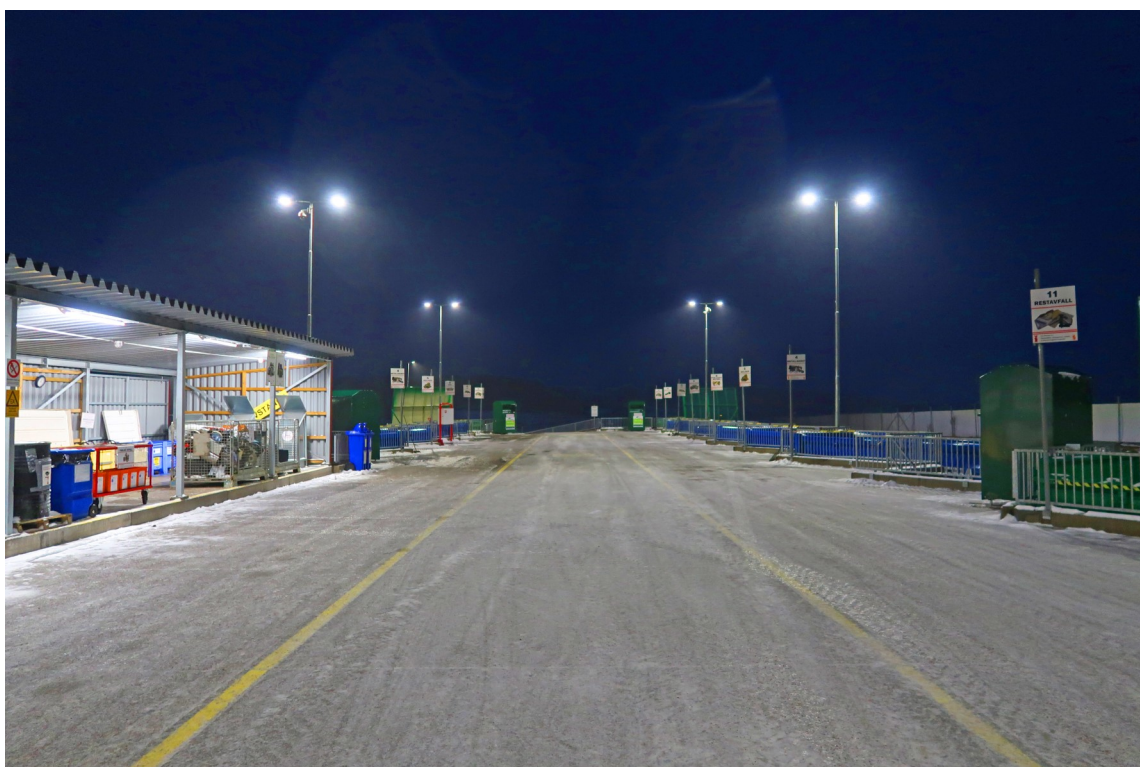




Innehållsförteckning



Förvaltningsberättelse	1
Kommunalförbundets ordförande har ordet	
Väsentliga händelser	2
Omvärldsanalys	3
Kommunalförbundets verksamhet	4
Visioner och mål	5
Personalekonomisk redovisning	8
Policies, riktlinjer	9
Sydnärkes kommunalförbund	10
	11
Ekonomisk redovisning	
Driftredovisning	
Investeringsredovisning	15
Resultaträkning	16
Balansräkning	17
Kassaflödesanalys	18
	19
Upplysningar	
Upplysningar	
Den kommunala årsredovisningen	22
Redovisningsprinciper	23



Kommunalförbundets ordförande har ordet

Får inleda med att tacka för ett intressant och lärorikt första år som ordförande på ny mandatperiod i direktionen för Sydnärkes kommunalförbund.

Sydnärkes kommunalförbund ansvarar för insamling av hushållsavfall i medlemskommunerna Askersund, Hallsberg, Laxå och Lekeberg och utvecklingen i förbundet går med en stadig anda framåt.

Förbundet handhar återvinningscentralerna i medlemskommunerna och under året har en hel del planering och projekt dragits igång gällande de befintliga centralerna.

Då Askersund sedan en tid tillbaka har en mycket fin och väl fungerande återvinningscentral med Grönt kort som möjliggör för kommuninvånarna - genom strikt ansvar ska tilläggas, kunna lämna sitt avfall på tider då ingen personal finns på plats så har det funnits och finns önskemål om liknande återvinningscentraler i övriga medlemskommuner.

Arbetet har fortgått under året att planera för ny återvinningscentral i Laxå kommun, Ombyggnationer av återvinningscentralerna i både Lekebergs och i Hallsbergs kommuner. Förbundet har även arbetat med att hitta mark till ny omlastningsstation i Hallsberg vilket ser ut att ha landat väl.

Under första delen av 2019 genomfördes en plockanalys av hushållssoporna för att få en bild över vad man slänger och hur mycket. Målet är såklart att vi ska slänga så lite som möjligt i våra hushållssopor då det mesta går att sortera. Fortfarande så slänger vi mycket mat och en hel del förpackningar hamnar i soporna och där hör de inte hemma. Så det finns en del att fortsätta arbeta med.

Vad gäller förpackningar och de återvinningsstationer som finns överallt så har jag som ny i Direktionen fått lära mig att dessa inte ligger under förbundets ansvar. Förpackningsinsamlingen tillhör FTI som ansvarar för drygt 5000 av landets återvinningsstationer.

Under året har Direktionen tagit beslut om att Förbundet i framtiden kommer att sköta all insamling av hushållsavfallet i egen regi vilket kommer att innebära nya investeringar men också en större flexibilitet.

Nya samverkansformer med andra kommuner i länet är på gång för att nyttja varandras kompetens.

Något som också diskuterats under året är grovsopshanteringen. Hallsbergs kommun provade budning av grovsopor under en period vilket inte föll väl ut så det blir nog en fråga för 2020 hur vi hanterar grovsoporna i kommunerna.

Till sist vill jag som ny ordförande tacka alla kompetenta medarbetare och tjänstemän i förbundet. Jag ser fram emot kommande tre år med spänning. Vill även tacka förra mandatperiodens ordförande Wendl Thorstensson och dåvarande direktions för ett mycket väl genomfört arbete och hoppas att vi kan fortsätta i samma anda.

Ordförande/ Veronica Wiberg



*Veronica Wiberg (M)
direktionens ordförande*

Väsentliga händelser

Sydnärkes kommunalförbunds femte år

Under det femte verksamhetsåret kom förbundet att ta tag i några stora utmaningar. Den största utmaningen utgör om- eller nybyggnation av förbundets tre övriga återvinningscentraler i Fjugesta, Hallsberg och Laxå. Samtliga dessa tre centraler är ålderstigna och inte utvecklingsbara. En förändring av dessa är nödvändig för att öka sorteringen och möjligheten till ökad återvinning av grovavfallet anpassat till dagens krav. Genom om-/nybyggnationen kommer dessa tre centraler att utrustas med samma typ av passersystem som förbundets central i Askersund har. Servicegraden kommer därför att öka avsevärt i de tre berörda kommunerna.

En annan större utmaning var och är hur förbundet ska ta sig an problematiken kring utsortering och insamling av förpackningar. Förbundet kommer inte, som det ser ut idag, att ha någon given roll i det kommande insamlingssystemet. Hur insamlingssystemet kommer att se ut är i skrivandes stund oklart. Ett tillstånd för insamling kan eventuellt öppna upp för ett samarbete med förbundet. Kravet på bostadsnära insamling börjar gälla 2021.

En problematik som uppstod 2018 och främst i storstäder var webb-baserade budningstjänster. Privata aktörer erbjuder hämtning av möbler och annat hushållsavfall mot betalning och därefter avlämning på någon återvinningscentral. Denna typ av tjänst strider mot det kommunala monopolet. Stockholms stad har därför förbjudit en sådan webb-tjänst. Även hos oss har denna typ av tjänst dykt upp och förbundet har därför påbörjat en utredning om hur vi bättre kan motsvara ett ökat krav från kommuninnevånarna om bättre och snabbare service när det gäller att kunna bli av med sitt grovavfall.

Återvinningscentralerna

I Askersund uppgick antalet utbildade för det Gröna kortet till över 1 900 personer vid året slut. Möjligheten att kunna åka till centralen i stor sett när som helst under veckan är enormt. Intresset för den nya centralen från andra kommuner var fortsatt stort och ett antal studiebesök på centralen genomfördes.

Insamlingen av hushållssopor

Överlag ökar antalet abonnenterna i medlemskommunerna. Än så länge kan förbundet hantera det för egen

del utan ökade resurser.

Direktionen tog beslut i slutet av året att övergå till att samla in hushållsavfallet helt i egen regi från om med 1 mars 2022

Övrigt

Den ca två år långa resan mot en samverkan i länet kring avfallsfrågor landade i beslutet att förbundet ska medverka i denna samverkan tillsammans med Örebro och Kumla kommuner samt kommunerna ingående i samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen.



Omvärldsanalys

Utmaningar för kommunalförbundet

Det finns utmaningar i stort och smått för förbundet kommande år. En stor utmaning är den med en ökad utsortering och insamling av förpackningar. Förbundet har haft ett officiellt samråd med FTI (Förpacknings- och Tidningsinsamlingen). FTI kommer att ansöka om tillstånd från Naturvårdsverket under våren. Vi avvaktar och följer utvecklingen i frågan. För närvarande är det inte troligt att vi kommer att kunna medverka till den lösning som FTI har föreslagit.

En utmaning som förbundet ständigt arbetar med är att öka återvinningen av avfall/material på våra återvinningscentraler. Mycket har vi gjort under de gångna fem åren men mycket finns fortfarande att ta tag. Bla för vi diskussioner om hur vi kan få till ett återbruk av byggmaterial.

Den största utmaningen kvarstår relativt obearbetad och den rör arbetet för minskning av den totala avfallsmängden. Ett arbete som dels är problematiskt då mängden avfall är starkt kopplat till samhällsekonomin, dels egentligen inte ryms inom förbundets arbete då ekonomiska resurser för detta saknas. Ett förebyggande arbete får inte finansieras med avgifter. Vi kan dock genom generell information om avfall, sortering och återvinning försöka påverka kommuninnevävarna att ändra sina konsumtionsmönster.

En stor utmaning i närtid är, som tidigare nämnts, om-/nybyggnationen av tre återvinningscentraler. Förbundet kommer att hantera dessa projekt, med stöd av konsulter gällande projektering, upphandling och byggande. I Lekeberg kommer byggnationen att påbörjas under 2020. I Laxå är det ännu inte klart om vi ska bygga en ny återvinningscentral eller ej. Det beror på kommunens vilja att höja taxan tillräckligt för att finansiera en ny ÅVC. I Hallsberg har diskussionen intensifierats om att finna en plats för ny ÅVC. Om dessa båda ska byggas, kommer det att ske först 2021.

En annan utmaning är en ökad digitalisering av verksamheten. Det handlar bl.a. om möjligheten till självservice att exempelvis byta sopkärl, göra uppehåll i hämtningen eller hålla koll på sin vattenförbrukning.

Ett förväntat ökat behov av utökad och snabbare service är också något som diskuteras inom förbundet. Hur kan vi möta upp kommande krav på bl.a. större tillgänglighet? En åtgärd som förbundet vidgit är det sk "Gröna kortet" på återvinningscentralen i Askersund. Det systemet kommer att införas på samtliga återvinningscentraler, om och när nya byggs, i förbundet och därmed ökar tillgängligheten till centralerna avsevärt. Kan vi på något sätt möjliggöra snabb hämtning av möbler och andra skrymmande föremål hemma hos kommuninnevävarna är också något som vi ska undersöka.



Kommunalförbundets verksamhet

Ledning, styrning och uppföljning

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

”Från och med den 1 januari 2015 inrättas ett kommunalförbund för den strategiska planeringen av frågor kring avfallshantering och de uppgifter rörande insamling och behandling av avfall samt den myndighetsutövning som åligger kommunerna enligt 15 kap Miljöbalken med tillhörande lagstiftning”.

SKL:s publikation ”Kommunala samverkansformer” stadgar följande:

”Tanken med kommunalförbund är att kommuner och/eller landsting lägger över sådan kommunal/landstingskommunal 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” (kap 6:1).

”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” (kap 6.6).

Regleringen av ett kommunalförbund återfinns i 9 kap. Kommunallagen.

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

Under året har direktionen fått ekonomisk rapportering löpande vid direktionmötena.

Verksamheten leds av förbundets ledningsgrupp vilken består av förbundschef, ekonom, strateg/informatör, samordnaren för renhållningen samt gruppleadaren för kundtjänstassistenter.

En viktig fråga under året har varit utvecklingen av återvinningscentralerna. Vi har utökat öppethållandet i Hallsberg genom att ha öppet alla helgfria lördagar.

Internkontroll

En internkontrollplan antogs 2019-03-01 av direktionen. § 26 2019.

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 följande riskområden:

1. Strategiska risker
2. Operativa risker
3. Ekonomiska risker
4. Egendomsrisker

Från och med 2018 är riskområdena riskbedömda.

För sannolikheten är nivåerna följande:

Mindre sannolik	1 p
Möjlig	2 p
Mycket sannolik	3 p

För konsekvenserna är nivåerna:

Lindrig	1 p
Kännbar	2 p
Allvarlig	3 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:

- 1-2 p Liten risk
- 3-4 p Medelrisk
- 6-9 p Hög risk

Under 2019 har strategiska risker och egendomsrisker fått poäng med hög risk.

Visioner och mål

Vision

Direktionen beslutade i november om en ny vision. Denna lyder:

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

Mål

Förbundets målarbete omfattar från och med 2020 följande områden – ekonomi, avfallshantering, service, attraktiv arbetsgivare och miljö/kvalitet

Inom respektive målområde finns ett antal mål formulerade. Uppföljningen av målen sker genom användandet av indikatorer. För varje mål finns ett utgångsvärde samt målvärden för de kommande tre åren. Utgångsvärdet är ett avvägt startvärde för hela förbundet som används vid uppföljning av målen. Nedan följer uppföljning av de mål som har ett målvärde 2019. Uppföljningen redovisas som en bedömning om målen uppnås för hela året. För varje aktuellt mål kommenteras också uppfyllelsen.

Ett målområde anses vara uppfyllt om minst 80 % av målen i detta är uppfyllda och minst ett mål inom respektive delområde.

Mål 2019 inom EKONOMI

Finansiella mål

- 100 %-ig avgiftsfinansiering i alla kommuner. Bokslut.
Målvärde 2019: Budgeten hålls.
Resultat.: Budgeten hålls.
Kommentar: I Hallsberg redovisas en nettokostnad, men för Hallsbergs del är detta positivt då behållningen i resultatutjämningsfonden bör minska.
I Askersund, Laxå och Lekeberg redovisas nettointäkter.

Taxor

- Likartad taxa för samma tjänst. Skillnad mellan lägsta och högsta avgift.
Målvärde 2019: saknas
Resultat: Taxorna 2019 är oförändrade j.fr. med 2018 års taxor.
Kommentar: *Det går ej att bedöma måloppfyllelsen. Oförändrat mot 2018 då det ansågs uppfyllt.*

Bedömning av måloppfyllelse:



Målet anses uppfyllt

Mål 2019 inom AVFALLSHANTERING

Avfallsminskning

- Mängden restavfall ska minska. Statistik.
Målvärde 2019: 10 %
Resultat: 10 %
Kommentar: Till stor del ligger minskningen mellan 2016 och 2018 i införandet av matavfallssorteringen i Hallsbergs kommun 2016.
- Restavfallsmängden vid återvinningscentralerna ska minska. Statistik.
Målvärde 2019: 40 %
Resultat: 22%
Kommentar: En ökad medvetenhet att sortera sitt grovavfall, lämna förpackningar till förpackningsinsamlingen och därtill ett förbud att lägga



säckar i restavfallet har genererat en stor skillnad av mängden restavfall.

Visioner och mål

Mål inom AVFALLSHANTERING, forts

- Utsorteringen av matavfall ska öka och kvarvarande mängd matavfall i det övriga hushållsavfallet ska högst vara
Målvärde 2019: 10 %
Resultat: 20%
Kommentar: Plockanalys gjordes av hushållsavfallet för alla fyra kommuner under våren 2019. Av restavfallet är 20% matavfall.

Ökad materialåtervinning, mål

- Mängden förpackningar i hushållsavfallet ska minska.
- Målvärde 2019: 25%
Resultat: 33%
Kommentar: Plockanalys gjordes av hushållsavfallet för alla fyra kommuner under våren 2019.

Bedömning av måluppfyllelse:

Målet anses ej uppnått



Mål 2019 inom BÄTTRE SERVICE

Tillgänglighet, mål

- Antalet kunder som är nöjda med kundtjänsts tillgänglighet.
Målvärde 2019: 90%
Resultat: Saknas
Kommentar: Kundundersökningen som gjordes innehöll ej den frågan.
- Antalet kunder som är nöjda med öppetiderna på ÅVC.
Målvärde 2019: 90%
Resultat: 93,3%
Kommentar: Resultatet baseras på en kundundersökning som har genomförts för de som innehar "Grönt kort" på återvinningscentralen i Askersund.

Information, mål

- God information. Statistik över besökare på hemsidan.
Målvärde 2019: 50 000 besök
Resultat: 63 000 besök
Kommentar: Antal besök på hemsidan är svårt att påverka. Dels strävar förbundet efter att hålla hemsidan så aktuell som möjlig dels hänvisa till information som finns där vid kontakt med kommuninnevånare mfl.

Tjänster, mål

- Andelen kunder som är nöjda med insamlingen av avfallet ska öka.
Målvärde 2019: 95%
Resultat: Saknas
Kommentar: Kundundersökningen som gjordes innehöll ej den frågan.
- Antalet kunder som är nöjda med återvinningscentralen ska öka.
Målvärde 2019: 80%
Resultat: 99,6%
Kommentar: Resultatet baseras på en kundundersökning som har genomförts för de som innehar "Grönt kort" på återvinningscentralen i Askersund.

Bedömning av måluppfyllelse:

Målet uppnått



Visioner och mål

Mål 2019 inom ATTRAKTIV ARBETSGIVARE

God arbetsmiljö, med avseende på:

- Arbetsuppgifter, Medarbetarsamtal/
medarbetarenkät
Målvärde 2019: 90 %
Resultat: 96 %
- Arbetsledning, Medarbetarsamtal/
medarbetarenkät
Målvärde 2019: 90 %
Resultat: 96 %
- Delaktighet/inflytande, Medarbetarsamtal/
medarbetarenkät
Målvärde 2019: 90 %
Resultat: 96 %

Kommentarer: Alla utdelade enkäter besvarades inte. Bedömningen av måluppfyllelsen är gjord utifrån besvarade enkäter. Arbetsmiljön får anses som mycket bra. Nöjdheten med arbetsplatserna, arbetsklimatet, arbetsuppgifterna, arbetstiderna, påverkansmöjligheten mm var mycket stor.

Bedömning av måluppfyllelse:

Målet uppnått



Sammanställning måluppfyllelse

Ekonomi	
Avfallshantering	
Bättre service	
Attraktiv arbetsgivare	



Renhållningsordning

Utöver dessa mål som återfinns i dokumentet: "Budget, mål och verksamhet" har förbundet en Renhållningsordning som gäller för åren 2017-2020.

Den består av följande delar: Avfallsplan, Renhållningsföreskrifter för förbundet och Sorteringsanvisningar. Samt bilagorna Nulägesbeskrivning, Åtgärdsplan och Miljöbedömning.

En revidering av avfallsplanen kommer att ske under 2020.



Personalekonomisk redovisning

Personalen är en viktig resurs för kommunalförbundet. 25 % av de totala kostnaderna är personalkostnader. I personalkostnaderna ingår kostnader för lön, arvoden, sociala avgifter, pensionskostnader, utbildning mm. 2019 uppgick personalkostnaderna till 11,6 mkr.

Sydnärkes kommunalförbund är en liten organisation med 22 anställda. Av dessa är 50 procent kvinnor och 50 procent män. Medelåldern var 2019, 50 år. Av tillsvidareanställd personal arbetar 73 procent heltid. Omräknat till heltidsanställningar har kommunalförbundet 18,8 årsarbetare.

Antal månadsanställda per verksamhet	Antal	Andel %
Kontoret, kundtjänst och ledning	7	32
Insamling, bortforsling avfall	4	18
Återvinningscentraler	11	50
Totalt	22	100

De närmaste fem åren kan 5 personer komma att gå i pension. Under de kommande tio åren beräknas 10 personer att gå i pension. Beräknad pensionsålder är 65 år.

Personalförsörjningsplan

Någon personalförsörjningsplan finns inte. Förbundet har funnit det nödvändigt att säkerställa en god tillgång till vikarier. Under 2019 har nya medarbetare introducerats samt att några nu pensionerade personer kunde användas som semestervikarier.

Löneöversyn

Löneöversynen 2019 var avklarad i början i maj varefter ny lön samt retroaktiv lön kunde betalas ut.

Jämställdhet

Jämställdheten är skev inom administrationen där kvinnorna utgör 86 %. Inom renhållningen har förhållandet blivit något sämre och där utgör männen nu 67 % mot tidigare 62 %. Det är ändå glädjande att andelen kvinnor inom renhållningen är så pass hög.

Vid rekrytering ska eftersträvas att jämna ut könskillnaderna i nämnda grupper.

Sjukfrånvaro	2017	2018	2019
Total sjukfrånvaro/sammanlagd ordinarie arbetstid (%)	4,5	4,0	3,9
Summa tid med långtidssjukfrånvaro (>60 dagar)/ total sjukfrånvaro (%)	25	7	33
Total sjukfrånvaro kvinnor/sammanlagd ordinarie arbetstid kvinnor (%)	4,7	5,1	3,5
Total sjukfrånvaro män/sammanlagd ordinarie arbetstid män (%)	4,4	2,8	4,3
Total sjukfrånvaro -29 år/sammanlagd ordinarie arbetstid för gruppen (%)	1,4	0,6	2,5
Total sjukfrånvaro 30-49/sammanlagd ordinarie arbetstid för gruppen (%)	9,4	7	4,3
Total sjukfrånvaro 50- år/sammanlagd ordinarie arbetstid för gruppen (%)	2,2	2,5	3,4

Personalekonomisk redovisning

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron totalt minskade jämfört med 2018. Glädjande är att långtidsfrånvaron minskat så mycket, vilket har sin främsta orsak i att få skador inträdde som krävde längre rehabiliteringar. Hos kvinnor minskade frånvaron något 2019 medan den hos män ökade. I de olika åldersgrupperna ökade frånvaron i gruppen mellan 30-49 år, och minskade i den yngsta och äldsta gruppen.

Arbetskadorna

Under året inträffade en något allvarigare händelse som resulterade i en direkt skada. En medarbetare på en återvinningscentral skadade en arm vid bärande av ett tyngre föremål. Skadan berodde ej på brister i arbetsmiljön utan orsakades av ovarsam hantering av avfall. Incidenten har anmälts som arbetskada. Ytterligare några personer fick under året mindre, snabbt övergående skador genom bla klämning, ramling samt tappade av föremål på fot.

Tillbud

Några få incidenter inträffade på återvinningscentralerna under 2019. De rörde mest otrevligt bemötande från besökarens sida med mer eller mindre inslag av hot.

Företagshälsövård

Förbundet har avtal med Regionhälsan.



Policies, riktlinjer

Syd närkes kommunalförbund har utarbetat följande policies, vilka har antagits av direktionen:

- Upphandlingspolicy
- Policy för krav- och inkassoöverksamhet
- Arbetsmiljöpolicy
- Policy för hantering av personuppgifter
- Informationssäkerhetspolicy
- Riktlinjer för felsorterings- och överfyllnadsavgift
- Riktlinje hantering av personuppgifter (GDPR)
- Riktlinje incidenthantering (GDPR)
- Riktlinje informationssäkerhet (GDPR)

Direktionen har fastställt följande riktlinjer:

- Riktlinjer för upphandling
- Riktlinjer för direktupphandling
- Riktlinjer för hyresgäster (nu upphävd)
- Riktlinjer för kravhantering, anstånd och avbetalningsplaner



Sydnärkes kommunalförbund

Antal ledamöter 4, ersättare 4
Ordförande: Veronica Wiberg

Årets verksamhet

Kommunalförbundet svarar för den verksamhet som åligger förbundet enligt förbundsordning och samarbetsavtal.

Direktion

Under 2019 sammanträdde direktionen vid 9 tillfällen. Samråd/ägarmöten med medlemskommunerna hölls två gånger under året.

Förbundet deltog vid Avfall Sveriges årsmöte i Stockholm.

Ekonomi

Förbundet har skuld till samtliga abonnentkollektiv.

Den största skulden är till Hallsbergs abonnentkollektiv, här uppgår skulden till 6,0 mkr vid årsskiftet 2019/2020. Det är en minskning med 1,2 mkr sedan föregående årsskifte.

I Askersund uppgår skulden till 2,1 mkr, i Lekeberg till 1,4 mkr och i Laxå 0,3 mkr.

För att komma till rätta med skulden till Hallsbergs abonnentkollektiv har kommunalförbundet följande plan:

- Byggande av en omlastningsstation
- Byggnation av ny återvinningscentral
- Införande av Grönt kort

I Laxå och Lekebergs kommuner möjliggör saldona ett visst handlingsutrymme, vilket kan komma väl till pass om (Laxå) och när (Lekeberg) vi ska bygga och bygga om återvinningscentralerna i dessa kommuner.

Flerårsplanen 2021 och 2022, visar att saldota i Askersunds resultatutjämningsfond kommer att behövas för att täcka kommande underskott.

Framtiden

Målsättningen är att förbundet på sikt ska ha en så likriktad taxa som möjligt för samtliga ingående kommuner. Detta arbete behöver göras stegvis och varje år.

En likartad taxa innebär också att utbudet av tjänster är densamma i alla kommuner. Här pågår ett arbete med utveckla servicen till kommuninnevånarna och i det utbudet av tjänster.

En inriktning på det framtida avfallsarbetet är, som tidigare nämnts, att minska mängden avfall och att öka återanvändning och återvinning.

Som också tidigare nämnts ska inpasseringssystemet "Grönt kort" införas på samtliga återvinningscentraler. För detta behövs centralerna byggas om i ganska stor omfattning. En följd av införandet av detta system kan bli att de bemannade öppettiderna kan behövs justeras.



Driftredovisning

Driftredovisningen

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 Kostnadskategori Totalt hela förbundet	Utfall 2018	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse Budget/Utfall
Intäkter	+ 42 639	+ 41 251	+ 43 278	+ 2 027
Kostnader	- 41 665	- 41 966	- 43 425	- 1 459
- varav personalkostnader	- 10 745	- 11 420	- 11 604	- 184
- varav kapitalkostnader	- 1 881	- 1 729	- 1 632	+ 97
- varav lokalkostnader	- 906	- 1 118	- 1 066	+ 52
- varav övriga kostnader	- 28 133	- 27 699	- 29 123	- 1 424
Nettokostnad	+ 974	- 715	- 147	+ 568

Redovisning per Ansvar/kommun/Abbonentkollektiv

Belopp i tkr Ansvar/Kommun/ Abonnentkollektiv	Utfall 2018	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse Budget/Utfall
Hallsberg	- 624	- 1 260	- 1 176	+ 84
Askersund	+ 925	+ 237	+ 196	- 41
Laxå	+ 134	- 178	+ 160	+ 338
Lekeberg	+ 539	+ 486	+ 673	+ 187
Nettokostnad	+ 974	- 715	- 147	+ 568

Redovisning per Verksamhet

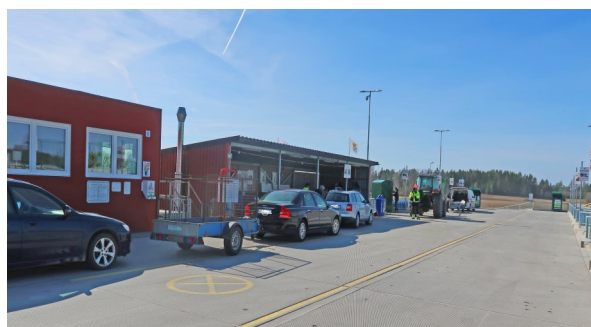
Belopp i tkr Verksamhet totalt hela förbundet	Utfall 2018	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse Budget/Utfall
Avfallsintäkter	+ 34 931	+ 34 835	+ 35 348	+ 513
Insamling hushållssopor	- 11 832	- 11 493	- 12 378	- 885
Omhändertagande hushållssopor	- 7 730	- 7 750	- 8 102	- 352
Slamhantering	+ 721	+ 550	+ 887	+ 337
Återvinningscentral	- 8 655	- 10 099	- 9 882	+ 217
Gemensamma OH-kostnader	- 6 461	- 6 758	- 6 020	+ 738
Nettokostnad	+ 974	- 715	- 147	+ 568

Driftredovisning

Redovisning per Abbonentkollektiv och verksamhet

Belopp i tkr Hallsberg	Utfall 2018	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse Budget/Utfall
Avfallsintäkter	+ 12 099	+ 12 000	+ 12 131	+ 131
Insamling hushållssopor	- 4 523	- 4 118	- 4 949	- 831
Omhändertagande hushållssopor	- 3 070	- 3 100	- 2 990	+ 110
Slamhantering	+ 612	+ 450	+ 482	+ 32
Återvinningscentral	- 3 360	- 4 028	- 3 666	+ 362
Gemensamma OH-kostnader	- 2 382	- 2 464	- 2 184	+ 280
Nettokostnad	- 624	- 1 260	- 1 176	+ 84

Belopp i tkr Askersund	Utfall 2018	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse Budget/Utfall
Avfallsintäkter	+ 11 108	+ 11 000	+ 11 284	+ 284
Insamling hushållssopor	- 3 502	- 3 610	- 3 518	+ 92
Omhändertagande hushållssopor	- 2 141	- 2 100	- 2 471	- 371
Slamhantering	- 7	0	- 4	- 4
Återvinningscentral	- 2 623	- 3 078	- 3 309	- 231
Gemensamma OH-kostnader	- 1 910	- 1 975	- 1 786	+ 189
Nettokostnad	+ 925	+ 237	+ 196	- 41



Driftredovisning

Redovisning per Abonnentkollektiv och verksamhet

Belopp i tkr Laxå	Utfall 2018	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse Budget/Utfall
Avfallsintäkter	+ 5 119	+ 5 100	+ 5 173	+ 73
Insamling hushållssopor	- 1 609	- 1 620	- 1 726	- 106
Omhändertagande hushållssopor	- 1 172	- 1 200	- 1 172	+ 28
Slamhantering	+ 133	+ 100	+ 124	+ 24
Återvinningscentral	- 1 345	- 1 495	- 1 299	+ 196
Gemensamma OH-kostnader	- 992	- 1 063	- 940	+ 123
Nettokostnad	+ 134	- 178	+ 160	+ 338

Belopp i tkr Lekeberg	Utfall 2018	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse Budget/Utfall
Avfallsintäkter	+ 6 605	+ 6 735	+ 6 759	+ 24
Insamling hushållssopor	- 2 198	- 2 145	- 2 184	- 39
Omhändertagande hushållssopor	- 1 347	- 1 350	- 1 469	- 119
Slamhantering	- 17	0	+ 285	+ 285
Återvinningscentral	- 1 327	- 1 498	- 1 608	- 110
Gemensamma OH-kostnader	- 1 177	- 1 256	- 1 110	+ 146
Nettokostnad	+ 539	+ 486	+ 673	+ 187



Driftredovisning

Driftredovisning

Totalt sett i hela förbundet

Sammanlagt är utfall 2019, 568 tkr bättre än budget. Budgeten redovisar en nettokostnad på 715 tkr, utfallet uppgår till en nettokostnad på 147 tkr.

Intäkterna överstiger budgeterade med 2 027 tkr, och kostnaderna är 1 459 tkr högre än tillåtna enligt budget.

Av kostnaderna är övriga kostnader 1 424 tkr och personalkostnaderna är 184 tkr högre än budget, medan kapitalkostnaderna är 97 tkr och lokalkostnaderna är 52 tkr lägre än budget.



Redovisat per Ansvar/kommun

Hallsberg redovisar en nettokostnad på 1 176 tkr mot budgeterat 1 260 tkr. Det är 84 tkr "bättre" än budget. Å andra sidan finns det ett positivt saldo i Hallsbergs resultatutjämningsfond, som bör minska, vilket det har gjort i och med resultatet 2019.

Insamling hushållssopor är dyrare än budget, 831 tkr. Det är främst personalkostnaderna som blivit dyrare, men även kostnaden för diesel är högre. Övriga verksamheter i Hallsberg har en lägre kostnad än budgeterat.

Askersund redovisar en nettointäkt på 196 tkr mot budgeterad nettointäkt på 237 tkr, sålunda 41 tkr sämre än budget.

I Askersund blev **intäkterna** 284 tkr högre än budgeterat. De verksamheter som blev dyrare än budgeterat, är främst **Omhändertagande av hushållssopor** med 371 tkr. Även **Återvinningscentralen** blev dyrare, 231 tkr. Dessa avvikelser förklaras av större mängder avfall.

Laxå redovisar en nettointäkt på 160 tkr mot budgeterad nettokostnad på 178 tkr. Det är 338 tkr bättre än budget.

Förklaringen i Laxå är i första hand att nettokostnaden för **Återvinningscentralen** och de **Gemensamma OH-kostnaderna** blev lägre än budgeterat. På ÅVC:n blev främst intäkterna högre än budgeterat.

Lekeberg redovisar en nettointäkt på 673 tkr, mot budgeterat 486 tkr, sålunda 187 tkr bättre än budget.

I Lekeberg är det främst **Slamhanteringen** som blev billigare än budgeterat. Här redovisas en nettointäkt på 285 tkr mot budgeterat 0 tkr.

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning

Under 2019 har vi påbörjat arbetet inför byggande av nya ÅVC:er i Laxå och Lekeberg.

Vi har låtit utföra geotekniska undersökningar och markundersökningar, för att finna ev. föroreningar i marken. Vi har även påbörjat ett samarbete dels med en konsult som ska vara Projektledare, dels med den konsult som hjälper oss med upphandlingar i projekten.

Nedlagda utgifter	tkr	tkr
t.o.m. 2019-12-31	Laxå	Lekeberg
	125	356

Det är ännu inte några formella beslut fattade. Nedlagda utgifter 2019 är vidtagna åtgärder inför de slutliga kalkylerna som kommer att tas fram i mars 2020 och kommer att ligga till grund för investeringsbeslut, taxehöjningar och borgensåtaganden.

I Lekeberg har vi köpt den tomt som vi ska bygga på, vilket utgör 168 tkr av de 356 tkr. Som redovisas ovan.

Lekebergs kommun är villiga att låna ut pengar till investeringen av ombyggd ÅVC i Fjugesta.

För att finansiera ny ÅVC i Laxå, kommer vi att låna av Kommuninvest, om det blir så att Laxå kommun beslutar att höja taxan så mycket att vi har möjlighet att bygga.

Ett sådant beslut kommer att tas först under våren 2020, då det finns en tillräckligt bra kalkyl.

Sydnärkes kommunalförbund är innan dessa projekt skuldfritt.

Även när det gäller Hallsberg, har vi kommit en bit på väg.

Vi har, efter långt om länge, funnit en möjlig plats för Omlastningen av Hallsbergs- och Lekebergssoporna. Här har processen inför bygglov startat.

Vi för även diskussioner med Hallsbergs kommun om en möjlig plats för byggande av ny ÅVC i Hallsberg.



Resultaträkning

		Utfall 20181231	Utfall 20191231	Budget 2019	Avvikelse
Belopp i tkr	Not				
Verksamhetens intäkter	1	42 613	43 356	41 251	+ 2 105
Verksamhetens kostnader	2	- 39 660	- 41 766	- 40 117	- 1 649
Avskrivningar	3	- 1 879	- 1 636	- 1 729	+ 93
Verksamhetens nettokostnader		1 074	- 46	- 595	+ 549
Finansiella intäkter	4	25	25	0	+ 25
Finansiella kostnader	5	- 125	-126	- 120	- 6
Finansnetto		- 100	- 101	- 120	+ 19
Resultat före extraordinära poster		974	- 147	- 715	+ 568
Årets resultat före avsättning till resultatutjämningsfonder		974	- 147	- 715	+ 568
<i>Avgår avsättning till resultatutjämningsfonder, netto</i>		<i>- 974</i>	<i>147</i>	<i>715</i>	<i>- 568</i>
Årets resultat		0	0	0	0



Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2018-12-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar, Pågående arbeten	6	0	480
Maskiner och inventarier	7	5 591	4 029
Summa anläggningstillgångar		5 591	4 509
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	8	7 827	9 067
Kassa och bank	9	16 925	13 021
Summa omsättningstillgångar		24 752	22 088
SUMMA TILLGÅNGAR		30 343	26 597
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Kommunalförbundet har inte något Eget Kapital, allt redovisas som resultatutjämningsfonder</i>			
Avsättningar			
<i>Kommunalförbundet har inte några avsättningar</i>			
Summa avsättningar		0	0
Skulder			
Långfristiga skulder, Reversen till Hallsbergs kommun	10	0	0
Kortfristiga skulder	11	30 343	26 597
<i>Varav Resultatutjämningsfond Hallsberg</i>		7 188	6 012
<i>Varav Resultatutjämningsfond Askersund</i>		1 912	2 108
<i>Varav Resultatutjämningsfond Laxå</i>		128	288
<i>Varav Resultatutjämningsfond Lekeberg</i>		775	1 447
Summa skulder		30 343	26 597
SUMMA		30 343	26 597
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		30 343	26 597

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Not	2018-12-31	2019-12-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat		0	0
Justering för av- och nedskrivningar	13	1 878	1 636
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		1 878	1 636
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	14	748	- 1 240
Ökning (-)/minskning (+) förråd och varulager		0	0
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder och avsättningar	15	- 4 690	- 3 746
Kassaflöde från den löpande verksamheten		- 3 942	- 4 986
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i materiella anläggningstillgångar	16	- 493	- 554
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0
Kassa flöde från investeringsverksamheten		- 493	- 554
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån		0	0
Amortering av skuld	17	- 324	0
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		- 324	0
Årets kassaflöde		- 2 881	- 3 904
Likvida medel vid årets början		19 806	16 925
Likvida medel vid årets slut		16 925	13 021

Uppllysningar

Resultaträkning (tkr)

Not 1: Verksamhetens intäkter

	2018	2019
Taxor och avgifter	41 015	41 800
Övrigt	1 598	1 556
Summa	42 613	43 356

Not 2: Verksamhetens kostnader

	2018	2019
Löner och soc avg	- 10 288	- 11 080
Pensionskostnader	- 463	- 536
Inköp av anl och uhållsmtrl	- 8	- 39
Bränsle, energi och vatten	- 1 143	- 1 300
Entreprenader och köp av vht	- 21 047	- 22 058
Lokal- och markhyror	- 2 116	- 2 129
Förbrukn invent o mtrl	- 1 434	- 1 667
Lämnade bidrag och transfereringar	-	-
Reaförluster	-	-
Övriga kostnader	- 3 161	- 2 957
- varav kostnad för revision	- 123	- 195
Summa	- 39 660	- 41 766

Not 3: Avskrivningar

	2018	2019
Planenliga avskrivningar på materiella anläggningstillgångar	- 1 879	- 1 636
Nedskrivning	-	-
Summa	- 1 879	- 1 636

Not 4: Finansiella intäkter

	2018	2019
Ränteintäkter	0	0
Ränteintäkter o inkassoavg kundfordringar	25	25
Övriga finansiella intäkter	0	0
Summa	25	25

Not 5: Finansiella kostnader

	2018	2019
Räntekostnader långfristiga lån	- 10	0
Räntekostnader pensioner	-	-
Räntekostnader lev- o bank-skulder	-	-
Övr fin kostn	- 116	- 126
Summa	- 126	- 126



Balansräkning (tkr)

Not 6: Mark, byggnader och tekniska anläggningar

	2018	2019
Ingående bokfört värde	0	0
Nyanskaffning/Pågående arbeten Laxå, Ny ÅVC	0	125
Nyanskaffning/Pågående arbeten Lekeberg, Ny ÅVC	0	356
Försäljning mm	0	0
Årets avskrivningar	0	0
Omklassificeringar	0	0
Summa	0	480

Not 7: Maskiner, fordon och inventarier

	2018	2019
Ingående bokfört värde	6 977	5 591
Nyanskaffningar	493	74
Försäljning mm	-	-
Årets avskrivningar	- 1 879	- 1 636
Omklassificeringar	-	-
Summa	5 591	4 029

Not 8: Kortfristiga fordringar

	2018	2019
Kundfordringar	6 586	6 334
Övriga fordringar	0	68
Moms	833	1 721
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	408	944
Summa	7 827	9 067

Upplysningar

Not 9: Kassa och bank

	2018	2019
Bankkonto	16 925	13 021
Summa	16 925	13 021

Not 10: Långfristiga skulder

	2018	2019
Låneskuld		
Ingående balans	324	0
Årets amortering	-324	0
Utgående balans	0	0
Summa	0	0

Not 11: Kortfristiga skulder

	2018	2019
Leverantörsskulder	3 980	4 134
Moms	2 697	2 770
Personalens skatter och avgifter, inkl. särskild löneskatt	1 340	1 334
VA-skuld till Hallsbergs VA-kollektiv	4 818	5 075
VA-skuld till Askersunds VA-kollektiv	4 786	908
VA-skuld till Lekebergs VA-kollektiv	2 344	2 365
Skuld till Hallsbergs Avfalls-kollektiv	7 188	6 012
Skuld till Askersunds Avfalls-kollektiv	1 912	2 108
Skuld till Laxås Avfallskollektiv	128	288
Skuld till Lekebergs Avfalls-kollektiv	775	1 448
Upplupna kostnader/förutbet intäkter	375	155
Övrigt	2	0
Summa	30 343	26 597

Not 12: Hyra

	2018	2019
Hyror		
Sydnärkes kommunalförbunds Kansli, hyra till Hallsbergs kommun	271	285
Del i Gatukontoret, hyra till Hallsbergs kommun	355	372
Hyra av Hallsbergs ÅVC	309	309
Hyra av Laxås ÅVC	66	66
Hyra av Lekebergs ÅVC	107	107
Hyra av Askersunds ÅVC	958	958
Summa hyra	2 066	2 097

Upplysning om framtida lokalhyreskostnader

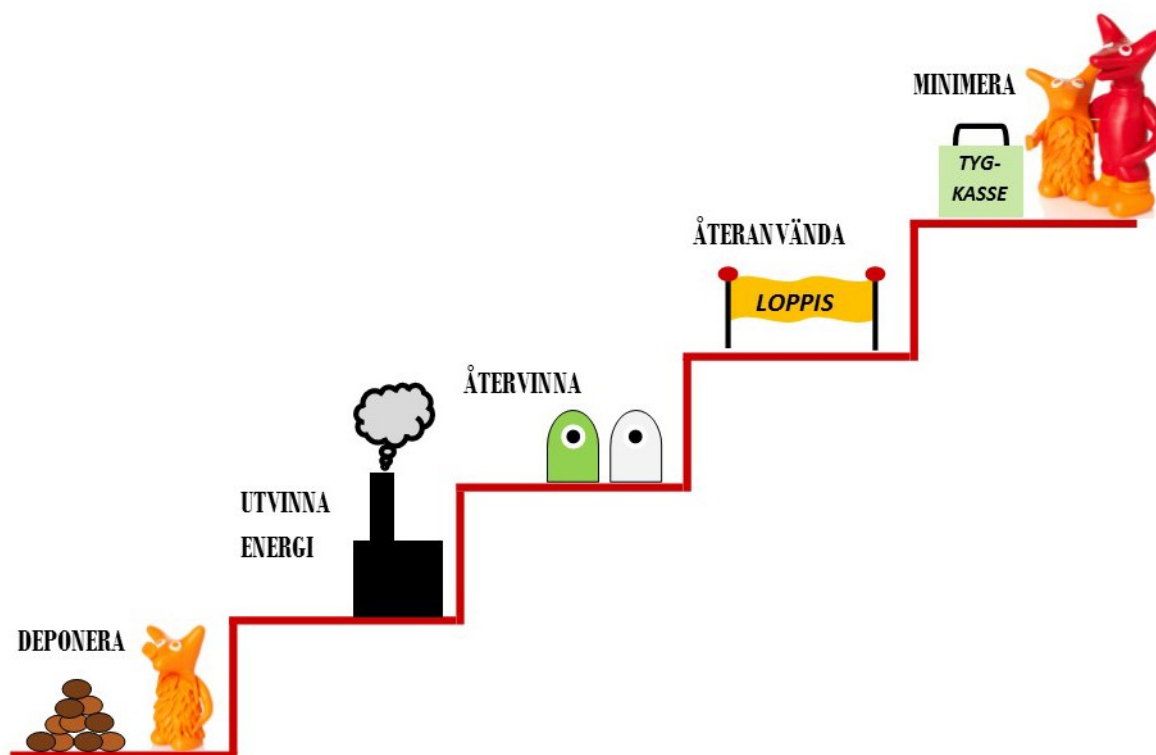
Externa hyresavtal med avtalstid över 3 år: Totalt 6 objekt med 4 olika hyresvärdar.

	2018	2019
Hyresavtal som förfaller:		
Inom 1 år	626	941
1-3 år	1 440	1 498



Upplysningar

Kassaflödesanalys	2018	2019
Not: 13 Justering för avskrivningar = amortering av skuld, dvs. likvidpåverkande avskrivning	324	0
Not: 14 förändring kortfristiga fordringar, kontogrupper 15-17	748	- 1 240
Not: 15 Förändring kortfristiga skulder, kontogrupper 25-29	- 4 690	- 3 746
Not: 16 Investering i materiella anläggningstillgångar, konto 1241 och 1249, samt konto 117x	- 493	- 554
Not: 17 Amortering av skuld, samma som avskrivning, amortering av reverser konto 1249	-324	0



Den kommunala årsredovisningen

Lagregler

Kommunallagen stadgar (8 kap 17 § KL) att årsredovisningen ska lämnas till fullmäktige och revisorerna senast den 15 april året efter det år som redovisningen avser. Årsredovisningen ska godkännas av fullmäktige. Det bör inte ske innan fullmäktige beslutat om ansvarsfrihet ska beviljas eller vägras. Den Kommunala redovisningslagen reglerar innehåll och utformning av den kommunala årsredovisningen. Rådet för kommunal redovisning, som bildades i samband med lagens införande, har genom sin normgivning arbetat med att förtydliga och utveckla god redovisningssed för kommunsektorn. Direktionen har ansvaret för att upprätta årsredovisningen.

Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning stadgar i kapitel 4 om Allmänna bestämmelser om årsredovisning.

Upprättande av årsredovisning

Årsredovisningen framställs av kommunalförbundets ekonom och förbundschef.

Syfte

Syftet med årsredovisningen är att ge medborgare, politiker och andra intresserade en bild av hur kommunalförbundets verksamhet och ekonomi har utvecklats under året. Årsredovisningen ger också svar på hur det verkliga resultatet blev i förhållande till budgeten. Den beskriver utveckling och händelser under en passerad period och tillståndet vid periodens slut. Årsredovisningen redovisar fakta och ligger till grund för bedömningar av utvecklingen och utkrävande av ansvar. Årsredovisningen är ett viktigt dokument för att säkra insyn i en verksamhet och ta ställning till graden av effektivitet. För att årsredovisningen ska kunna fullgöra uppgiften fordras att den är tillgänglig och att informationen är av hög kvalitet. Den ekonomiska redovisningen ska upprättas i enlighet med god redovisningssed.

Innehåll

Årsredovisningen skall bestå av: förvaltningsberättelse, resultaträkning, balansräkning och finansieringsanalys (kassaflödesanalys).

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen redovisar en översikt över utvecklingen av kommunalförbundets verksamhet. Här tas viktiga händelser upp som inte redovisas i resultat- eller balansräkning men som är viktiga för bedömningen av kommunalförbundets ekonomi. I förvaltningsberättelsen redovisas även väsentliga händelser under året, kommunalförbundets förväntade utveckling, samt drift- och investeringsredovisning. Andra förhållanden som är av betydelse för styrningen och uppföljningen av kommunalförbundets verksamhet ska också ingå i förvaltningsberättelsen.

Resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys

I resultaträkningen redovisas det ekonomiska utfallet av kommunalförbundets verksamhet. Den ekonomiska ställningen vid årets slut redovisas i balansräkningen. Kassaflödesanalysen redovisar verksamhetens finansiering. Tilläggsupplysningar i form av noter ger ytterligare förklaringar till posterna. De återfinns i anslutning till resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys.

Målgrupper

Kommunalförbundet lämnar årsredovisningen till förbundsmedlemmarnas kommunfullmäktige. Andra målgrupper är externa intressenter i form av medborgare, kreditgivare, leverantörer och andra offentliga myndigheter.

Revision

Enligt god revisionsed i kommunal verksamhet ska revisorerna bedöma om bokföringen och årsredovisningen, upprättats i enlighet med lagen om kommunal redovisning samt god redovisningssed. Räkenskaper ska ge en rättvisande bild av resultat och ställning.

Redovisningsprinciper

Kommunalförbundet

Sydnärkes kommunalförbund följer den kommunala redovisningslagen. Kommunalförbundet tillämpar de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning eller dess företrädare.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångarnas värde i balansräkningen motsvarade anskaffningsvärdet efter avdrag för planerade avskrivningar.

Avskrivningar materiella anläggningstillgångar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs i huvudsak linjärt för tillgångens bedömda nyttjandetid baserat på anskaffningsvärde. Vägledning hämtas i idéskriften från Rådet för kommunal redovisning. Befintliga och nya fordon, sopbilar och lastmaskin, skrivs i regel av på fem år, utom den lilla lastmaskinen i Askersund som skrivs av på tio år.

Komponentavskrivning

Sydnärkes kommunalförbund har gjort bedömningen att tillgångarna, varje sopbil och lastmaskin utgör en avskrivningskomponent.

Avskrivning osäkra fordringar

Vi har ett samarbete med Intrum 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. Det händer även att vi går så långt som till tingsrätten för att få in våra och kommunernas pengar.

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.

Leasing

Samtliga leasingavtal redovisas som operationell leasing, dvs hyra. Kostnaden för leasingen redovisas sålunda som en driftskostnad. Vid årsskiftet 2018/2019 har inte kommunalförbundet längre några leasingavtal.

Särskild löneskatt

Löneskatten som belastar årets resultat, avser föregående års pensioner.

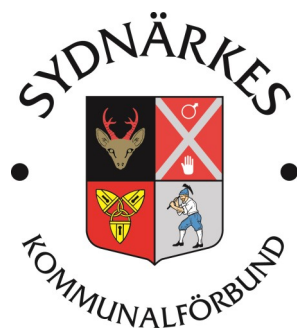
Resultat avgiftsfinansierad verksamhet

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.

Redovisningsprinciperna är oförändrade i förhållande till föregående bokslut.





Sydnärkes kommunalförbund
Org.nr 222000-3095

Södra Allén 2
694 30 Hallsberg

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