



Kommunfullmäktige

Tid

18:30-22:00

Plats

Alléskolan aula, Hallsberg

Beslutande ledamöter

Ej tjänstgörande ersättare

Theres Andersson (S) (ordförande)
Peter Björk (S) (vice ordförande)
Jimmy Olsson (SD) (2:e vice ordförande)
Magnus Andersson (S)
Siw Lunander (S)
Henrik Axelsson (S)
Christina Johansson (S)
Ulf Ström (S)
Veronica Wallgren (S)
Thomas Larsson (S)
Christel Forsberg (S)
Lillemor Pettersson (S)
Conny Larsson (S)
Gösta Hedlund (C)
Inger Hellqvist (C)
Sverker Dahlander (C)
Ann-Sofie Johansson (C)
Ulrika Björklund (PO)
Martin Pettersson (KD)
Lennart Pettersson (M)
Olle Isacson (M)
Torbjörn Appelqvist (M)
Anders Karlsson (M)
Ann-Christine Appelqvist (M)
Andreas Zakrisson (M)
Tryggve Thyresson (V)
Veronica Löfving (V)
Andreas Tranderyd (MP)
Oscar Lundqvist (SD)
Elin Jensen (SD)
Viktoria Svanberg (SD)
Martin Albertsson (SD)
Per Sundevall (SD)
Johnny Ring (SD)
Magnus Fahlström (S) ersätter Jessica Erichsen (S)
Ewa-Rosa Sliwinska (S) ersätter Victoria Rydén (S)
Andreas Svahn (S) ersätter Peter Hörlin (S)
Lotta Öhlund (S) ersätter Hans Karlsson (S)
Gert Öhlin (L) ersätter Erik Storsveden (L)
Pierre Weigl (SD) ersätter Dan Fredriksson (SD)
Linda Olsson (SD) ersätter Matilda Konkel (SD)



Kommunfullmäktige

Övriga

Christina Torpman (Kommunsekreterare)

Lena Fagerlund (Kommundirektör)

Protokollet innehåller paragraferna §47

Ordförande

Theres Andersson (S)

Justerare

Andreas Tranderyd (MP)

Martin Petterson (KD)

Justerare signatur

Utdragsbestyrkande

Kommunfullmäktige

§ 47 - Årsredovisning 2023 för Sydnärkes kommunalförbund (24/KS/67)

Ärendebeskrivning

Sydnärkes kommunalförbunds direktion har upprättat en årsredovisning för år 2023.

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige föreslås besluta att godkänna årsredovisningen och bevilja ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Kommunfullmäktiges behandling av ärendet

Förtroendevalda som har haft uppdrag som ledamöter i direktionen under 2023 anmäler jäv och deltar inte i beslut i ärendet.

Magnus Andersson (S) yrkar bifall till förslaget.

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna årsredovisningen och bevilja ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Beslutsunderlag

- TS Årsredovisning 2023 för Sydnärkes kommunalförbund
- Årsredovisning 2023 - Sydnärkes kommunalförbund
- Revisionsberättelse 2023 Sydnärkes kommunalförbund

Justerare signatur	Utdragsbestyrkande
--------------------	--------------------



Årsredovisning 2023 för Sydnärkes kommunalförbund

Ärendebeskrivning

Sydnärkes kommunalförbunds direktion har upprättat en årsredovisning för år 2023.

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige föreslås besluta att godkänna årsredovisningen och bevilja ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

- Barnkonsekvensanalys är utförd och redovisas i tjänsteskrivelsen eller i bilaga
- Vid prövning av barnets bästa är bedömningen att ärendet som ska beslutas inte rör barn.

Kommunstyrelseförvaltningen

Lena Fagerlund
Kommundirektör

Christina Torpman
Kommunsekreterare

Bilagor

Årsredovisning 2023 Sydnärkes kommunalförbund

Revisionsberättelse 2023

ÅRSREDOVISNING 2023



SYDNÄRKES KOMMUNALFÖRBUND



Innehåll

Inledning	2
Kommunalförbundets ordförande har ordet	2
Förvaltningsberättelse	3
Översikt över verksamhetens utveckling	3
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	5
Styrning och uppföljning	8
Visioner och mål	10
Personalekonomisk redovisning	18
Policies och riktlinjer	20
Sydnärkes kommunalförbund	21
Räkenskaper	22
Driftredovisning	22
Investeringsredovisning	30
Resultaträkning	32
Balansräkning	33
Kassaflödesanalys	35
Upplysningar	37
Noter	37
Den kommunala årsredovisningen	44
Redovisningsprinciper	47

Inledning

KOMMUNALFÖRBUNDETS ORDFÖRANDE HAR ORDET

År 2023 har haft mycket att bjuda på för Sydnärkes kommunalförbund.

Återvinningscentralen i Hallsberg färdigställdes som kommer kunna erbjuda en utökad service till våra kommuninvånare, inte minst genom att vi nu har infört grönt kort på samtliga återvinningscentraler. Det är glädjande att se hur den digitala utbildningen för grönt kort har kommit i gång och att den är uppskattad bland användarna.

En stor del av året har ägnats åt det som trädde i kraft 1 januari 2024, nämligen att kommunerna, och i vårt fall kommunalförbundet, tog över ansvaret för återvinningsstationerna runt omkring i våra fyra kommuner. Det har varit många frågor att hantera och många knutar att lösa upp på en väldigt kort tid och jag är djupt imponerad över hur förvaltningen har tagit sig an frågan. Jag är övertygad om att det kommer bli till det bättre vad gäller renhållning och kommunikationen med kommuninvånare.

Under året har förbundet investerat i fortsatt digitalisering, något som vi kommer se resultat av under 2024, till exempel vad gäller ruttoptimeringar för sopbilarna.

Peter Björk

Sydnärkes Kommunalförbund ordförande

Förvaltningsberättelse

ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

Sydnärkes kommunalförbunds nionde år gick i förpackningarnas tecken!

Verksamheten är fortfarande under förändring, siktet inställt mot en säker arbetsplats med anställda medvetna om att deras dagliga insats kan göra en stor skillnad både för miljön och för vår effektivitet.

2023 är året då alla våra ägarkommuner fick en återvinningscentral byggd för obemannad drift (Grönt kort – systemet). Det kommunala avfallsansvaret (läs: ensamrätt för insamlingen) utökades med allt byggavfall från hushållen. Detta har inte lett till några större insatser ännu förutom EN större leverans med slipers.

Samarbete

Samverkan mellan kommunerna i regionen har stärkts under året, mycket tack vare den stundande övertagande av förpackningsinsamlingen. Vi har tillsammans hittat gemensamma strategier, upphandlat gemensamt både omlastning och insamling av förpackningar.

Styrkan i en regional samsyn är att vi nu kan arbeta i gemensamma system till en bråkdel av kostnaden, våra leverantörer kan jobba effektivt med samma förutsättningar i ett större geografiskt område. Största fördelen är att allmänheten kan känna igen sig i återvinningen i hela vår region då märkning och system går mot en mer likartad utseende.

Systemval (FNI)

2023 är också året då det stora systemvalet för fastighetsnära insamling av förpackningar från villahushåll (FNI) beslutades om. Optisk sortering blev det valda alternativet med motiveringen att instegskostnaden för systemet är låg och att det blir ytterligare en gemensam plattform då övriga regionen (förutom Kumla) som har valt samma system.



Digitalisering

Verksamheterna måste bli smidigare och mer kostnadseffektiva, arbetet som inleddes 2022 har fortsatt. En stor del är digitalisering.

Från en fullständig pärm och pappersdriven verksamhet till on-line, on-demand och on-call tjänster byggs upp.

Ett första steg har varit att introducera en uppkoppling mellan kundtjänst och alla förbundets fordon (både egna sopbilar och de slambilar som anlitas för uppdraget). Mycket har skötts via mobiltelefon, men med introduktionen av navigeringssystemet EDP Mobile kan nu kundtjänst se allt som händer i bilarna direkt och stötta chaufförerna för att de ska kunna utföra sitt uppdrag. Alla soptunnor och brunnar har nu fått egna koordinater och nästa steg blir att minimera transportvägarna mellan dessa punkter.

Sista pusselbiten kommer att bli taggning, för att systemet ska kunna förse chauffören med all information kopplade till just den specifika soptunnan.

Digitalisering i all ära, men detta var året då vår tryckta Årsbroschyr fick en efterlängtd återkomst. Vi kommer att fortsätta att utveckla vårt sätt att kommunicera via sociala medier, sms och andra liknande kanaler. Samtidigt ska vi skapa en tryggt återkommande trycksak som fortfarande uppskattas av våra abonnenter.

VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

Energi

Energikostnader har en direkt påverkan på vår verksamhet. Under 2023 har elkostnaderna för Elområde 3 varit låga (59 öre/kWh) i jämförelse med 2022 (medel 2022 137 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. Övriga återvinningscentraler värms upp med hjälp av fjärrvärme. Prisökningen 2024 kommer att påverka kostnadsbilden för de övriga centralerna.

Prisökning fjärrvärme rörliga delen 2024

Laxåvärme 8%

Lekebergs bioenergi 12%

Eon

I genomsnitt var dieselpriiserna under 2023 1 krona lägre än 2022 (medelvärde gick från 24,14 kr/l till 22,87 kr/l)². Den borttagna reduktionsplikten sänkte priset vid årsskiftet 2023–2024 med 4 kr/l, men svårigheten blir nu att uppfylla de klimatmål som är uppsatta.

Personal

Enligt avtal ökade personalkostnader med genomsnitt 4,1%, 2024 kommer kostnaderna att öka med 3,3%.

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

² <https://www.circlek.se/drivmedel/drivmedelspriser>

Händelser av väsentlig betydelse

Januari	Ny Direktion 1/1 och växling av ordförandekommun från Askersund till Hallsberg. Nya revisorer utsedda.
Februari	Uppstart SMS-tjänst. Upphandling nytt ekonomisystem. Uppstart Skyddskommitté/Mia rapportering (Arbetsmiljö)
Mars	Mobile (digital transportledning) slambilar Hallsberg. MBL nytt tvåveckors schema.
April	Informationsmöte med bostadsrättsföreningar och fastighetsägare angående insamling av förpackningar från flerfamiljshus. Plockanalys grovavfall (energiåtervinning) Hallsbergs ÅVC.
Maj	Rekrytering av Business Controller (ersättare av ekonomtjänsten pga. stundande pensionering). Besök med politiker till den optiska sorteringsanläggningen i Eskilstuna. Nytt avtal med Svensk Däckåtervinning
Juni	Invigning nya återvinningscentralen i Hallsberg Premiär för den digitala utbildningen av grönt kortsystemet. Sommarfest med frisbeegolf och grillning. Övertagande av kundtjänst från Närkefrakt för Askersund, Laxå och Lekeberg.
September	Afrikansk svinpest upptäcks i anslutning till en avfallsanläggning i Fagersta, nya rutiner för hantering av omlastning tas fram.
Oktober	Övertagande av kundtjänst från Voav för Hallsberg. Birgitta, som har varit förbundets ekonom sedan start, går i pension. Avtal med Sydnärke IT.

- November Nya ledningsgruppen deltar i Avfall Sverige höstmöte där en film om vår lösning kring obemannade återvinningscentraler visas.
Beslut om system för insamling av förpackningar från villor (färgsortering).
- December Inskanning av koordinaterna för alla soptunnor i Sydnärke klart, uppstart av digitala körlistor i samtliga sopbilar.
Julfest med julbord

Följande upphandlingar har genomförts under 2023:

Omlastningsstationen för förpackningsmaterial

Insamling från återvinningsstationer

Insamling kommunalt avfall från campingar (container-tömning)

Tankställen (bränsle)

Påsar och säckar.

STYRNING OCH UPPFÖLJNING

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 Miljöbalken med tillhörande lagstiftning.

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."

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, business controller, driftchef, strateg/informatör samt koordinator, för kundtjänstassistenterna.

Kommunalförbundet är enligt 7 kap. 2 § inkomstskattelagen, helt undantagna från skattskyldighet Vi kan sålunda inte vara registrerade för F-skatt. Förbundets verksamhet styrs även av trafikförordningen och lokala trafikföreskrifter

Internkontroll

En internkontrollplan antogs 2023-01-27 av direktionen.

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 2023 är prioriterade högriskområden hög sjukfrånvaro, verksamheten överskrider tillstånd, lagefterlevnad, bristande rutiner kring inköp och avtalsuppföljning samt bränder och fordonshaverier.

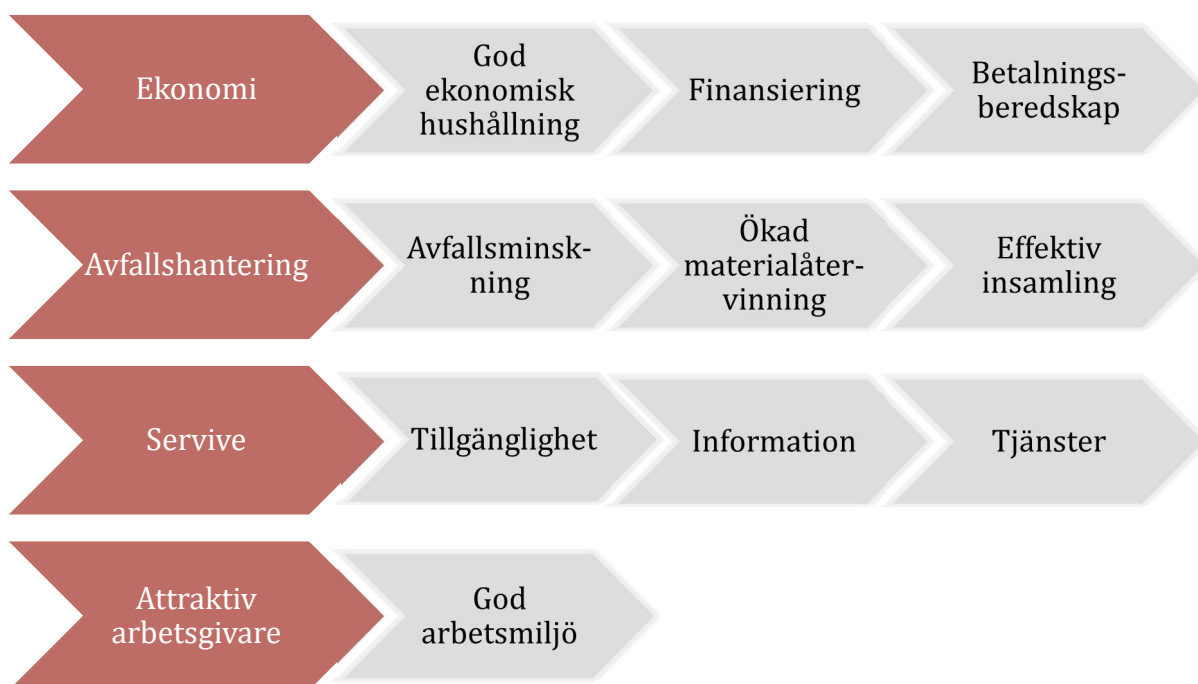
VISIONER OCH MÅL

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.”

Mål

Förbundets målarbete omfattar 4 huvudområden med olika delområden



EKONOMI

God ekonomisk hushållning

Förbundet ska inte ta upp större lån, än vad som är absolut nödvändigt för att klara beslutade investeringar.

Målvärde: Lånen ska inte överstiga tillgångarna

Effektiv kravhantering för att upprätthålla en god betalningsvilja. Mäts genom förfallna fakturor i förhållande till avfallsintäkterna.

Målvärde: Förfallna fakturor ska minska *utfall tidigare år saknas

Förbundets verksamhet, till alla dess delar, ska återkommande analyseras för att kostnadsbesparande åtgärder och effektivisering ska kunna identifieras.

Målvärde: saknas

Saldo i resultatutjämningsfonderna.

Målvärde: Saldot i resp. resultatutjämningsfond ska utgöra 15 % av budgeterad bruttokostnad (kommande år) för resp. abonnentkollektiv.

Kommentar: Detta dels för att möjliggöra mindre investeringar, periodiskt underhåll, projekt mm, dels för att klara en höjd inflation och/eller andra kostnadsförändringar, såsom nya upphandlingar/avtal under planperioden.

Resultat:

De långfristiga lånen utgör 87,5% av anläggningstillgångarna inkl. kortfristig del av långfristig skuld. Exkl. kortfristig del av långfristig skuld utgör lånen 91,6%.

Andel förfallna fakturor i förhållande till avfallsintäkterna ligger på 7,1%*.

Månadsvis ekonomiskuppföljning avrapporteras på samtliga direktionsmöten.

Totalt sett nås målet i förbundet på minst 15% i resultatutjämningsfonderna. På abonnentnivå klarar tre av fyra målvärdet.

ABONNENTKOLLEKTIV	MÅL	RESULTAT	DIFFERENS
Hallsberg	4 247 tkr	2 410 tkr	- 1 837 tkr
Askersund	3 015 tkr	4 739 tkr	+ 1 724 tkr
Laxå	1 841 tkr	2 034 tkr	+ 193 tkr
Lekeberg	2 312 tkr	3 463 tkr	+ 1 151 tkr
Totalt	11 415 tkr	12 646 tkr	+ 1231 tkr

Finansiering

100 % avgiftsfinansiering till självkostnadspris i alla kommuner.

Målvärde: Positivt resultat

Resultat:

Positivt resultat på 162 tkr. Hallsbergs och Laxås abonnentkollektiv redovisar nettokostnad medan Askersunds och Lekebergs abonnentkollektiv redovisar nettointäkt för år 2023. Budgeten överträffas med 4 131 tkr.

Betalningsberedskap

Avgifter ska debiteras i tid, så att likviditeten inte riskeras.

Resultat:

Snittutbetalningar per månad 2023 är 16,5 milj, likvida medel på bank 17,9 milj.

Likviditet på 93% (Kortfristiga fordringar/Kortfristiga skulder exkl.

resultatutjämningsfonder (eget kapital))

Bedömning av måluppfyllelse Ekonomi:

Målet anses uppfyllt



AVFALLSHANTERING

Avfallsminskning och materialåtervinning

Insamlat grovavfall på återvinningscentralerna ska helst återbrukas. I de fall det inte går ska återvinnig föredras framför förbränning och sist ska deponi beaktas.

Målvärde 2023:	Resultat 2023:
Deponi max 1%	Deponi 13 %
Återvinning minst 15%	Återvinning 22 %

Mängden restavfall ska minska, 25/25 målet (minskning 25% mellan 2015–2025). Statistik.

Målvärde 2023:	Resultat 2023:
191kg avfall/invånare	163 kg avfall/invånare

Utsorteringen av förpackningar ska öka och kvarvarande mängd felsorterat material i restavfallet ska vara nästan obefintligt.

Målvärde 2023:	Resultat 2023:
30%	24,25%

Utsorteringen av matavfall ska öka och kvarvarande mängd matavfall i det övriga hushållsavfallet ska vara nästan obefintligt.

Målvärde 2023:	Resultat 2023:
12,5%	11,9%

Bränsleförbrukningen för tömning av restavfallet ska minska.

Målvärde 2023:	Resultat 2023:
10,5 l/ton insamlat avfall	12,93 l/ton insamlat avfall

Kommentar till resultatet:

Deponimålet uppfylls inte för 2023, men i diskussionen med entreprenören har det visat att det mesta av materialet används som byggmaterial efter sorteringen på mottagningsanläggningen. Om utsortering kan ske redan hos oss kan målet uppfyllas till nästa år.

Ruttoptimeringsprojektet förväntas lösa den höge bränsleförbrukningen per insamlat avfallston.

Inga målvärden justeras utan arbetet kommer att fokusera på att alla mål ska nås under nästa år.

Bedömning av måluppfyllelse Avfallshantering:

Målet har delvis uppnåtts

**SERVICE****Information**

Antal "klick" för genomförande de vanligaste sökningar på hemsidan.

Målvärde 2023:

5 klick

Resultat 2023:

Genomsnitt 3 klick

Klagomål

Inkomna klagomål oberoende av verksamhet och kommun.

Målvärde 2023:

1%

Resultat 2023:

0,15% (23 st)

Digitalisering

Andelen tjänster som är digitaliserade.

Målvärde 2023:

20%

Resultat 2023:

1%

Nöjdhet

Andel nöjda kunder. Enligt kundundersökning utförd 2023 på slumpmässigt valda boende i Sydnärke.

Målvärde 2023:
90%

Resultat 2023:
90%

Kommentar till resultatet:

En mer saklig mätning av tillgänglighet för våra tjänster och information bör tas fram. Vi vet att endast 50% av våra abonnenter har hittat till vår hemsida och det är något vi behöver jobba med även digitalisering av våra tjänster behöver utvecklas från de digitala blanketter vi använder idag till en tjänst som exempel Mina sidor.

Bedömning av måluppfyllelsen Service:

Målet har delvis uppnått



ATTRAKTIV ARBETSGIVARE

God arbetsmiljö

Arbetsmiljö - olyckor

Inrapporterade arbetsplatsolyckor och riskobservationer (inrapporterade riskobservationer/olyckor)

Målvärde 2023:
25/1

Resultat 2023:
21/1 (63/3 av 320 inskickade observationer)

Arbetsmiljö - förebyggande

Handläggningstid i dagar från rapporterad till åtgärd.

Målvärde 2023:
14 dagar

Resultat 2023:
46 dagar

Arbetsmiljö – frånvaro

Antal medarbetare där åtgärder är påbörjade för korttidsfrånvaro

Målvärde 2023:	Resultat 2023:
100%	100%

Arbetsbelastning

Andel timmar övertid i förhållande till totalt arbetad tid.

Målvärde 2023:	Resultat 2023:
Max 5%	3%

Kompetensutveckling

Utbildningar per anställd och år.

Målvärde 2023:	Resultat 2023:
2 tillfälle/år	Ingen data sammanställt

Turbulens

Uppsägningar på egen begäran per andel anställda.

Målvärde 2023:	Resultat 2023:
Max 10%	4%

Kommentar till resultatet:

Systemet för hantering av arbetsmiljöfrågor börjar sätta sig, rutiner kommer på plats och skyddsombuden har nu börjat fått en utbildning.

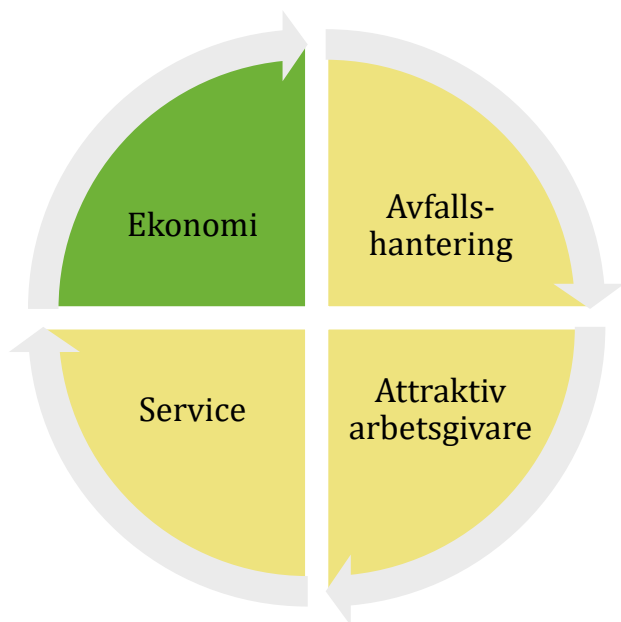
En utbildningsplan för övrigt personal behöver formars tillsammans med de anställda. Det kan bli ett naturligt delmoment i den kompetenskartläggningen som ska genomföras i snar framtid.

Bedömning av måluppfyllelse Attraktiv arbetsgivare:

Målet delvis uppnått



Sammanställning måluppfyllelse



Renhållningsordning

Utöver dessa mål har förbundet en Renhållningsordning som gäller för åren 2021–2025.

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

PERSONALEKONOMISK REDOVISNING

Personalen är den viktigaste resurs för kommunalförbundet. 25 % av de totala kostnaderna är personalkostnader. 2023 uppgick personalkostnaderna till 17,1 mkr.

Sydnärkes kommunalförbund är en liten organisation med knappt 30 anställda. Av dessa är ca 45 procent kvinnor och 55 procent män. Medelåldern var 2023, 48 år. Av tillsvidareanställd personal arbetar 85 procent heltid. Omräknat till heltidsanställningar har kommunalförbundet 18,2 årsarbetare.

Antal månadsanställda per verksamhet	Antal	Andel %
Kontoret, kundtjänst och ledning	8,5	29
Insamling, bortforsling avfall	11	38
Återvinningscentraler	9,5	33
Totalt	29	100

De närmaste fem åren kan 5 personer komma att gå i pension. Under de kommande tio åren beräknas 9 personer att gå i pension. Beräknad pensionsålder är 68 år.

Löneöversyn

Löneöversynen 2023 utfördes enligt plan. Ny lön utbetalades i nov.

Jämställdhet

Jämställdheten är skev inom administrationen där kvinnorna utgör 87,5 %. Inom renhållningen är förhållandet 76 % män och 24 % kvinnor. Vid rekrytering ska det eftersträvas att jämna ut könsskillnaderna i nämnda grupper.

Sjukfrånvaro

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

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

Arbetsskador

Tre olyckor har skett under 2023. Alla har en koppling till hantering av fordon, i första hand lastmaskiner.

Utbildningsinsats behöver göras för att öka kompetensen i området.

Arbetet med AFA-försäkringars IA system är nu i gång, 320 ärenden registrerades under året och de har diskuterats och åtgärdats inom den nybildade skyddskommittén.

Företagshälsovård

Förbundet har avtal med Regionhälsan.

Sjukfrånvaro	2021	2022	2023
Total sjukfrånvaro/ sammanlagd ordinarie arbetstid (%)	7,10	7,10	5,82
Summa tid med långtidssjuk- frånvaro (>60 dagar)/ total sjukfrånvaro (%)	17,35	21,75	38,8
Total sjukfrånvaro kvinnor/sammanlagd ordinarie arbetstid kvinnor (%)	10,18	9,91	2,12
Total sjukfrånvaro män/ sammanlagd ordinarie arbetstid män (%)	4,46	5,17	8,28
Total sjukfrånvaro -29 år/ sammanlagd ordinarie arbetstid för gruppen (%)	7,33	5,5	11,96
Total sjukfrånvaro 30-49/ sammanlagd ordinarie arbetstid för gruppen (%)	12,82	8,3	1,75
Total sjukfrånvaro 50- år/ sammanlagd ordinarie arbetstid för gruppen (%)	4,8	6,92	6,01

POLICIES OCH RIKTLINJER

Sydnärkes kommunalförbund har utarbetat följande policies, vilka har antagits av direktionen:

- Upphandlingspolicy
- Policy för krav- och inkassoverksamhet
- Chefs- och medarbetarpolicy
- Arbetsmiljöpolicy
- Policy för hantering av personuppgifter
- Informationssäkerhetspolicy Direktionen har fastställt följande riktlinjer:
- Riktlinjer för upphandling
- Riktlinjer för direktupphandling
- Riktlinjer för hyresgäster (nu upphävd)
- Riktlinjer för kravhantering, anstånd och avbetalningsplaner
- Riktlinjer för felsorterings- och överfyllnadsavgift
- Riktlinje hantering av personuppgifter (GDPR)
- Riktlinje incidenthantering (GDPR)
- Riktlinje informationssäkerhet (GDPR)

SYDNÄRKES KOMMUNALFÖRBUND

Årets verksamhet

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

Direktion

Direktionen består av fyra ledamöter och fyra ersättare, varav ordförande Peter Björk. Direktionen sammanträder månadsvis med uppehåll över sommar. Samråd/ägarmöten med medlemskommunerna hölls två gånger under året.

Ekonomi

Förbundet har skuld till samtliga abonnentkollektiv. 2023 års resultat medför att skulden till abonnenterna ökar i två av fyra kommuner. (Föregående års skuld i parentes)

Skulden till Hallsberg är 2,4 mkr (4,1 mkr), Askersund 4,7 mkr (2,3 mkr), Laxå 2 mkr (2,8 mkr) och Lekeberg 3,5 mkr (3,2 mkr). Skulden till Askersund är den som ökad mest med 2,5 mkr.

Under året har förbundet amorterat 4,9 mkr på sina lån. Skulden vid årsskiftet 2023/2024 uppgick till 111 131 tkr.

Förbundet har Gröna lån för alla fyra återvinningscentralerna. Det betyder att även finansieringen är "miljömärkt".

Kommunalförbundet äger alla fastigheter utom omlastningen i Askersund (Åmme).

Räkenskaper

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 Kostnadskategori Totalt hela förbundet	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse Budget/Utfall
Intäkter	+56 103	+59 277	+ 67 819	+ 8 542
Kostnader	-55 546	-63 246	- 67 657	- 4 411
- varav personalkostnader	-14 577	-16 180	- 17 136	- 956
- varav kapitalkostnader	-5 180	-8 681	- 5 050	+ 3 631
- varav lokalkostnader	-1 690	-1 457	- 2 260	- 803
- varav övriga kostnader	-34 099	-36 928	-43 211	- 6 283
Nettokostnad	+ 557	- 3969	+ 162	+ 4 131

Redovisning per Abonnentkollektiv

Belopp i tkr Ansvar/Kommun/ Abbonentkollektiv	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse Budget/Utfall
Hallsberg	- 281	-1 933	- 1 735	+ 198
Askersund	+ 630	+ 377	+ 2 472	+ 2 095
Laxå	+ 15	- 1 013	- 815	+ 198
Lekeberg	+ 193	- 1 400	+ 240	+ 1640
Nettokostnad	+ 557	- 3 969	+ 162	+ 4 131

Redovisning per Verksamhet

*Verksamheten Förpackningsinsamling är ny sedan förra året, därav inget utfall 2022 eller budget 2023.

Belopp i tkr Verksamhet totalt hela förbundet	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse Budget/Utfall
Avfallsintäkter	+ 42 328	+ 48 675	+ 52 069	+ 3 394
Insamling hushållssopor, inkl. containrar på campingar	- 13 642	-13 775	- 14 460	- 685
Omhändertagande hushållssopor,	- 10 626	-11 258	- 11 942	- 684
Slamhantering	+ 1 587	-470	+ 1 770	+ 2 240

Förpackningsinsamling*			- 124	- 124
Återvinningscentral	- 12 319	-18 444	- 17 062	+ 1 382
Gemensamma OH-kostnader	- 6 771	-8 697	- 10 089	- 1 392
Nettokostnad	+ 557	-3 969	+ 162	+ 4 131

Redovisning per Abonmentkollektiv och verksamhet

Belopp i tkr	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse Budget/Utfall
HALLSBERG				
Avfallsintäkter	+ 14 615	+ 17 430	+ 18 353	+ 923
Insamling hushållssopor	- 5 312	-5 706	- 6 462	- 756
Omhändertagande hushållssopor	- 4 144	-4 278	- 4 657	- 379
Slamhantering	+ 530	-180	+ 1 169	+ 1 349
Förpackningsinsamling*			- 37	- 37
Återvinningscentral	- 3 598	-6 067	-6 430	- 363
Gemensamma OH-kostnader	- 2 372	-3 132	- 3 671	- 539
Nettokostnad	- 281	-1 933	-1 735	+ 198

Belopp i tkr	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse Budget/Utfall
ASKERSUND				
Avfallsintäkter	+ 12 257	+13 853	+ 15 579	+ 1 726
Insamling hushållssopor, inkl. containrar på campingar	- 3 800	-3 178	- 4 134	- 956
Omhändertagande hushållssopor	- 3 035	-3 152	- 3 224	- 72
Slamhantering	+ 314	-180	+ 250	+ 430
Förpackningsinsamling*			- 34	- 34
Återvinningscentral	- 3 033	-4 271	- 2 970	+ 1301
Gemensamma OH-kostnader	- 2 073	-2 695	- 2 995	- 300
Nettokostnad	+ 630	+377	+ 2 472	+ 2 095

Belopp i tkr	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse Budget/Utfall
LAXÅ				
Avfallsintäkter	+ 7 183	+7 585	+ 7 758	+ 173
Insamling hushållssopor, inkl. containrar på campingar	- 1 807	-1 992	- 1 728	+ 264
Omhändertagande hushållssopor	- 1 595	-1 576	- 1 791	- 215
Slamhantering	- 32	-130	+ 79	+ 209

Förpackningsinsamling*			- 33	- 33
Återvinningscentral	- 2 762	-3 719	- 3 616	+ 103
Gemensamma OH-kostnader	- 972	-1 181	- 1 484	- 303
Nettokostnad	+ 15	-1 013	- 815	+ 198

Belopp i tkr	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse Budget/Utfall
Lekeberg				
Avfallsintäkter	+ 8 273	+9 807	+ 10 379	+ 572
Insamling hushållssopor	- 2 723	-2 899	- 2 136	+ 763
Omhändertagande hushållssopor	- 1 852	-2 252	- 2 269	- 17
Slamhantering	+ 775	+20	+ 271	+ 251
Förpackningsinsamling*			- 21	- 21
Återvinningscentral	- 2 926	-4 387	- 4 046	+ 341
Gemensamma OH-kostnader	- 1 354	-1 689	- 1 938	- 249
Nettokostnad	+ 193	-1 400	+ 240	+ 1 640

Kommentarer till driftredovisningen

Totalt sett i hela förbundet

Enligt budget 2023 tilläts förbundet ha en nettokostnad på 3 969 tkr. Verkligt utfall blev en nettointäkt på 162tkr. Det är 4 131 tkr bättre än budget.

Av de olika verksamheterna är det Insamling Hushållssopor, Omhändertagande/behandling hushållssopor och Gemensamma OH-kostnader som har blivit dyrare än budget, medan övriga verksamheter blev billigare.

Kostnadssidan avviker negativt mot budget med 4,4 mkr.

Köpta tjänster ca. 1 mkr dyrare än budgeterat. Bland annat har Tekniska verken blivit dyrare mot fg år och även VOAV.

Personalkostnaderna är ca 1 mkr dyrare. Avvikelsen på personalkostnaderna beror på pensionskostnaderna.

Lokalkostnader är ca 1 mkr dyrare, där är det hyra av containrar (400 tkr) som avviker mest samt värmekostnader (300 tkr).

Förbrukningsmaterial är ca 1 mkr dyrare, där Gröna påsar (400 tkr) och datautrustning (500 tkr) är det som avviker mest.

Reparation bilar/maskiner är ca 1,3 mkr dyrare och där är det reparation av sopbilar som avviker.

Övriga bilkostnader är lägre än budget, där diesel är positivt avvikande mot budget med 800 tkr.

Godstransporter ca 800 tkr dyrare än budget.

Licensavgifter/konsultkostnader etc. är 2 mkr dyrare än budget

Avskrivningskostnader är ca 3,6 mkr billigare, vilket huvudsakligen beror på att Tomta inte är aktiverad ännu och att Hallsbergs ÅVC blev sent aktiverad.

Förklaring till den positiva budgetavvikelsen finns att finna på intäktssidan. Intäktssidan avviker positivt mot budget med 8,5 mkr. Det fördelar sig på följande verksamheter:

Intäkterna på Återvinningscentralerna (ÅVC:erna) översteg de budgeterade med 900 tkr. Debiterade intäkter från abonnenterna (avfallsavgifterna) blev 3,6 mkr högre än budgeterat. Även Slamintäkterna blev högre än budget, 3,1 mkr. Samt Gemensamma OH-intäkter 900 tkr bättre än budget.

Redovisat per Ansvar/kommun

Hallsberg

Nettokostnad på 1 735 tkr mot budgeterad nettokostnad på 1 933 tkr, vilket ger 198 tkr bättre än budget.

Hallsberg har högre intäkter på Avfallsavgifterna (1 mkr) och slammet (1,5 mkr) jämfört mot budget, men också högre kostnader på framför allt Insamling hushållssopor (800 tkr) och Gemensamma OH-kostnader (860 tkr). Insamling hushållssopor är det personalkostnader som drar 900 tkr högre än budget samt bilreparationer 700 tkr, men även lägre dieselkostnader mot budget 400 tkr. På den gemensamma OH-kostnaderna är det licensavgifter/konsulter som drar i väg kostnadsmässigt, 600 tkr.

Askersund

Nettointäkt på 2 472 tkr mot budgeterad nettointäkt 377 tkr. De överträffar därför budget med 2 095 tkr.

Utfall mot budget förklaras framför allt av högre Avfallsintäkter (1,8 mkr), men de har även lägre kostnader mot budget vad gäller ÅVC:n. Insamling hushållssopor och Gemensamma OH-kostnader blev dyrare än budget 1 mkr samt 600 tkr. Insamling hushållssopor är personalkostnaderna 400 tkr gröna påsar 200 tkr, reparation bilar 200 tkr dyrare än budget, men även här är dieselkostnaderna lägre än budget 150 tkr. På Gemensamma OH-kostnader är det licensavgifter/konsulter som ligger högre än budget 400 tkr.

Laxå

Nettokostnad 815 tkr mot budgeterad nettokostnad på 1013 tkr. Det är 198 tkr bättre än budget.

Förklaringen i Laxå är att de debiterade intäkterna översteg budget med 600 tkr. På kostnadssidan är det Gemensamma OH-kostnader och Omhändertagande/behandling av hushållssopor som gick över budget, 400 tkr samt 200 tkr. Gemensamma OH-kostnader är det licensavgifter/konsulter som bidrar till den högre kostnaden.

Lekeberg

Nettointäkt 240 tkr mot budgeterad nettokostnad 1 400 tkr. Lekeberg gick därför 1 640 tkr bättre än budget.

Förklaringen är de debiterade intäkterna som är 2,3 mkr bättre än budget och det är framför allt slam-intäkterna som gått bättre (1,1 mkr). Kostnader för Insamling hushållssopor blev också 763 tkr lägre än budget, där lägre personalkostnader är förklaringen. Slamkostnaden blev dock dyrare, 857 tkr och även Gemensamma OH-kostnader, 437 tkr., där Licensavgifter/konsulter står för 250 tkr av dessa.

INVESTERINGSREDOVISNING

Anläggningstillgångar per 31 december 2023

ÅTERVINNINGSCENTRALER

	BELOPP	UPPLYSNING
Hallsberg	36 300 727	
Laxå	23 742 023	
Askersund	18 683 211	
Lekeberg	30 481 730	
SUMMA	109 207 691	

FORDON/MASKINER

	BELOPP	UPPLYSNING
Hallsberg	2 145 249	Lastmaskin och Sopbil
Laxå	1 340 367	Lastmaskin och 1/3 av två sopbilar
Askersund	1 868 994	Lastmaskin och 2/3 av två sopbilar
Lekeberg	487 679	Lastmaskin
SUMMA	5 842 291	

INVENTARIER

	BELOPP	UPPLYSNING
Hallsberg (Tomta)	799 614	Containrar (30% tillhör Lekeberg)
Laxå	159 149	Containrar
Askersund	318 299	Containrar
SUMMA	1 277 063	

Pågående investeringsprojekt

Färdigställande av omlastningsstationen i Tomta för Hallsbergs- och Lekebergs-soporna är i sitt slutskede. Digitaliseringsprojektet redovisas också som investeringar.

Hittills har förbundet lånat 122 mkr av beviljad borgen, (totalt 127 mkr). Beviljad borgen för sopbilar 5 mkr är ej nyttjad. Hittills är närmare 10,9 mkr amorterat på lånen. Aktuell låneskuld är därmed drygt 111 mkr.

* Borgen för omlastningen inkluderar anskaffning av containrar.

** Digitaliseringsprojektet

PÅGÅENDE PROJEKT			
	BELOPP	KALKYL/BORGEN	UPPLYSNING
Omlastning Tomta	4 984 399	3 850/ 5000*	Hallsberg, Lekeberg
Digitaliseringsprojekt	38 947	2574/**	
SUMMA	5 023 346	6 424/5000	

RESULTATRÄKNING

		Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse
Belopp i tkr	Not				
Verksamhetens intäkter	1	56 080	67 263	59 277	+ 7 986
Verksamhetens kostnader	2	- 49 210	- 59 530	- 51 584	- 7 946
Avskrivningar	3	- 5 185	- 5 049	- 8 681	+ 3 632
Verksamhetens nettokostnader		1 685	2 684	- 988	+ 3 672
Finansiella intäkter	4	181	556	0	+ 556
Finansiella kostnader	5	- 1 309	- 3 078	- 2 981	- 97
Finansnetto		- 1 128	- 2 522	- 2 981	+ 459
Resultat före extraordinära poster		557	162	- 3 969	+ 4 131
Årets resultat före avsättning till resultatutjämningsfonder		557	162	- 3 969	+ 4 131
<i>Avgår avsättning till resultatutjämningsfonder</i>		<i>-557</i>	<i>- 162</i>	<i>3 969</i>	<i>- 4 131</i>
Årets resultat		0	0	0	0

BALANSRÄKNING

Belopp i tkr	Not	2022	2023
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar, Pågående arbeten	6	114 114	114 192
Maskiner och inventarier	7	8 102	7 158
Summa anläggningstillgångar		122 215	121 350
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	8	9 521	14 366
Kassa och bank	9	24 632	17 877
Summa omsättningstillgångar		34 153	32 242
SUMMA TILLGÅNGAR		156 368	153 593
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget Kapital			
<i>Kommunalförbundet har inte något Eget Kapital, allt redovisas som resultatutjämningsfonder</i>		0	0

Avsättningar			
<i>Kommunalförbundet har inte några avsättningar</i>		0	0
Summa avsättningar		0	0
Skulder			
Långfristiga skulder	10	111 131	106 223
Kortfristiga skulder	11	45 237	47 370
<i>Varav Resultatutjämningsfond Hallsberg</i>		4 145	2 410
<i>Varav Resultatutjämningsfond Askersund</i>		2 268	4 739
<i>Varav Resultatutjämningsfond Laxå</i>		2 849	2 034
<i>Varav Resultatutjämningsfond Lekeberg</i>		3 223	3 463
Summa skulder		156 368	153 593
SUMMA			
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		156 368	153 593

KASSAFLÖDESANALYS

Belopp i tkr	Not	2022	2023
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat		0	0
Justering för av- och nedskrivningar	12	5 185	5 050
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		5 185	5 050
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	13	3 982	- 4 845
Ökning (-)/minskning (+) förråd och varulager		0	0
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder och avsättningar	14	11 553	2 133
Kassaflöde från den löpande verksamheten		15 535	- 2 712
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i materiella anläggningstillgångar	15	-20 425	- 4 185
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0

Kassaflöde från investeringsverksamheten		- 20 425	- 4 185
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån	16	0	0
Amortering av skuld		- 5 211	- 4 908
Kortfristig del av långfristig skuld		- 4 908	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		- 10 119	- 4 908
Årets kassaflöde		- 9 824	- 6 755
Likvida medel vid årets början		34 456	24 632
Likvida medel vid årets slut		24 632	17 877

Upplysningar

NOTER

RESULTATRÄKNING (tkr)

Not 1: Verksamhetens intäkter	2022	2023
Taxor och avgifter	53 801	64 952
Övrigt	2 279	2 311
Summa	56 080	67 263
Not 2: Verksamhetens kostnader	2022	2023
Löner och soc avg	-13 989	- 15 476
Pensionskostnader	- 605	- 1 677
Inköp av anl och uhållsmtrl	- 63	- 114
Bränsle, energi och vatten	- 3 008	- 2 971
Entreprenader och köp av vht	- 23 657	- 31 782
Lokal- och markhyror	- 1 297	- 1 343
Förbrukn invent o mtrl	- 1 954	- 4 560
Lämnade bidrag och transfereringar	-	-

Reaförluster	-	-
Övriga kostnader	- 4 637	- 1 606
- varav kostnad för revision	- 80	- 80
Summa	-49 210	- 59 530

Not 3: Avskrivningar	2022	2023
Planenliga avskrivningar på materiella anläggningstillgångar	- 5 185	- 5 050
Nedskrivning	-	-
Summa	- 5 185	- 5 050

Not 4: Finansiella intäkter	2022	2023
Ränteintäkter	150	503
Ränteintäkter o inkassoavg kundfordringar	31	53
Övriga finansiella intäkter	0	0
Summa	181	556

Not 5: Finansiella kostnader	2022	2023
-------------------------------------	-------------	-------------

Räntekostnader långfristiga lån	- 1 046	- 2 737
Räntekostnader pensioner	-	-
Räntekostnader lev- och bankskulder	-	-
Övrig finansiella kostnader	- 263	- 341
Summa	- 1 309	- 3 078

BALANSRÄKNING (tkr)

Not 6: Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2022	2023
Fastigheter för affärsverksamhet		
Ingående bokfört värde	19 672	76 658
Periodens anskaffning	60 028	36 000
Periodens avskrivning	- 3 041	- 3 451
Summa Fastigheter	76 659	109 208
Pågående investeringar		
Ingående bokfört värde	85 520	37 455
Pågående ny-, till- och ombyggnad, inkl. aktivering	- 48 065	- 32 471

Summa pågående	37 455	4 984
Summa fastighet och pågående	114 114	114 192
Not 7: maskiner, fordon och inventarier	2022	2023
Ingående bokfört värde	1 783	8 102
Nyanskaffningar	8 462	655
Försäljning mm	-	-
Årets avskrivningar	- 2 143	- 1 598
Omklassificeringar	-	
Summa	8 101	7 159
Summa Anläggningstillgångar	122 215	121 350
Not 8: kortfristiga fordringar	2022	2023
Kundfordringar	3 385	6 524
Övriga fordringar	1 105	1 911
Moms	4 335	5 313
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	696	618

Summa	9 521	14 366
<hr/>		
Not 9: Kassa och bank	2022	2023
Bankkonto	24 632	17 877
Summa omsättningstillgångar	34 153	32 243
<hr/>		
Not 10: Långfristiga skulder	2022	2023
Låneskuld		
Ingående balans	121 250	111 131
Årets nyupplåning	0	0
Kortfristig del av långfristig skuld	- 4 908	
Årets amortering	5 211	4 908
Summa	111 131	106 223
<hr/>		
Not 11: Kortfristiga skulder	2022	2023
Leverantörsskulder	7 453	14 263
Moms	2 517	2 943

Personalens skatter och avgifter, inkl särskild löneskatt	1 914	3 055
VA-skuld till Hallsbergs VA-kollektiv	4 966	2 878
VA-skuld till Askersunds VA-kollektiv	5 521	3 659
VA-skuld till Lekebergs VA-kollektiv	977	1 233
Skuld till Hallsbergs Avfallskollektiv	4 145	2 410
Skuld till Askersunds Avfallskollektiv	2 268	4 739
Skuld till Laxås Avfallskollektiv	2 849	2 034
Skuld till Lekebergs Avfallskollektiv	3 223	3 463
Kortfristig del av långfristig skuld	4 908	4 908
Upplupna kostnader/förutbetalda intäkter	340	1 783
Övrigt	4 156	1
Summa	45 237	47 369
Övriga upplysningar	2022	2023
Hyror		
Sydnärkes kommunalförbunds Kansli, hyra till Hallsbergs kommun	332	368
Förråd och uppställningsytor Skördetröskan, hyra till Hallsbergs kommun	264	332

Hyra Åmme	0	26
Hyra Tomta, Häradskog	38	42
Hyra Hallsbergs ÅVC *6 mån	309	163*
Hyra Laxås ÅVC *2 mån	11*	0
Summa hyra	954	931
Uppllysning om framtida lokalhyreskostnader	2022	2023
Hyresavtal som förfaller:		
Inom 1 år	634	742
1–3 år	634	742
Not 12: Justering för avskrivningar	5 185	5 050
Not 13: Förändring kortfristiga fordringar	3 982	- 4 845
Not 14: Förändring kortfristiga skulder	11 553	2 133
Not 15: Investering i materiella anläggningstillgångar, årets förändring	- 20 425	- 4 185
Not 16: Nyupptagna lån	0	0

DEN KOMMUNALA ÅRSREDOVISNINGEN

Lagregler

Kommunallagen stadgar (11 kap 19–21 § 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 business controller 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 revisionsred i kommunal verksamhet ska revisorerna bedöma om bokföringen och årsredovisningen, upprättats i enlighet med lagen om kommunal redovisning samt god redovisningsred. Räkenskaperna skall ge en rättvisande bild av resultat och ställning.

REDOVISNINGSPRINCIPER

Kommunalförbundet

Sydnärkes kommunalförbund följer Lagen om kommunal bokföring och redovisning. Kommunalförbundet tillämpar de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning eller dess företrädare.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångarnas värde i balansräkningen motsvarade anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga 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.

Komponentavskrivning

Sydnärkes kommunalförbund har gjort bedömningen att tillgångarna, i form av fordon och maskiner, utgör en avskrivningskomponent. Sopbilar har en avskrivningstid på 5 år. För övriga anläggningstillgångar, i form av förvärvade och nybyggda återvinningscentraler, tillämpas komponentavskrivning. Avskrivningstiden varierar mellan 5 och 46 år. Den genomsnittliga avskrivningstiden uppgår till 16 år på förbundets samtliga tillgångar.

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.

Upplåning

Under 2023 har 4,9 mkr amorterats. Samtliga lån är nu tidsbestämda, utom de 5 mkr 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. 2027. Förbundet önskar ha möjlighet att amortera mer om likviditeten så tillåter. Övriga investeringar är finansierade med egna medel.

Leasing

Samtliga leasingavtal redovisas som operativ leasing, dvs. hyra. Kostnaden för hyra av kopieringsmaskin och kaffeautomat redovisas som en driftskostnad.

Särskild löneskatt

Löneskatten som belastar årets resultat, avser föregående årspensioner.

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.

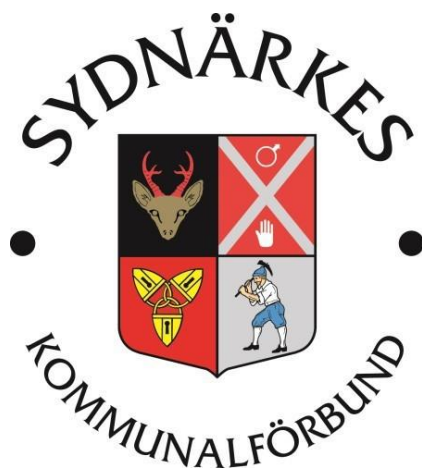
Resultat avgiftsfinansierad verksamhet

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 förfarings sätt innebär att kommunalförbundet inte redovisar något Eget kapital.

Ställda panter och ansvarsförbindelser

Kommunalförbundet har inte några ställda panter och/ eller ansvarsförbindelser.

Redovisningsprinciperna är oförändrade i förhållande till föregående bokslut.



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

Sydnärkes kommunalförbund Revisorerna

Till kommunfullmäktige i

Askersunds kommun

Hallsbergs kommun

Laxå kommun

Lekebergs kommun

Revisionsberättelse för år 2023

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer har granskat den verksamhet som bedrivits i Sydnärkes kommunalförbunds verksamhet (organisationsnr 222000-3095) av dess direktion under 2023.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med medlemskommunernas uppdrag, mål och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god redovisningssed i kommunal verksamhet samt förbundsordningen. Granskningen har genomförts under 2023 med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vi bedömer att årsredovisningen huvudsakligen redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.

Vi bedömer vidare att årsredovisningen i allt väsentligt uppfyller kraven på rättvisande räkenskaper och är upprättad enligt god redovisningssed.

Vi bedömer att resultatet för 2023 är förenligt med de finansiella mål direktionen beslutat om.

Vi bedömer att resultatet för 2023 delvis är förenligt med de verksamhetsmål direktionen beslutat om.

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse" och därtill bifogade bilagor.

Hallsberg 2024-03-14

Roland Karlsson

Peranders Thor

Solveig Samuelsson

Jette Bergström

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Revisorernas redogörelse (bilaga 1)

Yttrande över årsredovisning 2023 (bilaga 2)

Granskning av God ekonomisk hushållning (bilaga 3)

Granskning av delårsrapport 2023 (bilaga 4)

Granskning av God ekonomisk hushållning delår (bilaga 5)

Deltagare

SYDNÄRKES KOMMUNALFÖRBUND 222000-3095 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-03-17 21:36:09 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: ROLAND HARALD KARLSSON

Datum

Roland Karlsson
Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-03-14 14:29:37 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: SOLVEIG SAMUELSSON

Datum

Solveig Samuelsson
Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-03-18 08:50:33 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: JETTE RUNGE BERGSTRÖM

Datum

Jette Bergström

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-03-15 09:02:26 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: PER ANDERS THOR

Datum

Peranders Thor

Leveranskanal: E-post