



ÅRSREDOVISNING 2022

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse

| | |
|---|----|
| Kommunalförbundets ordförande har ordet | 1 |
| Översikt över verksamhetens utveckling | 2 |
| Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning | 3 |
| Händelser av väsentlig betydelse | 4 |
| Styrning och uppföljning | 5 |
| Visioner och mål | 6 |
| Personalekonomisk redovisning | 9 |
| Policies, riktlinjer | 10 |
| Sydnärkes kommunalförbund | 11 |

Ekonomisk redovisning

| | |
|-------------------------|----|
| Driftredovisning | 12 |
| Investeringsredovisning | 16 |
| Resultaträkning | 17 |
| Balansräkning | 18 |
| Kassaflödesanalys | 19 |

Upplysningar

| | |
|--------------------------------|----|
| Upplysningar | 20 |
| Den kommunala årsredovisningen | 23 |
| Redovisningsprinciper | 24 |

Kommunalförbundets ordförande har ordet

Jag vill börja med att tacka alla trevliga och kunniga medarbetare i Sydnärkes kommunalförbund för den tid som varit då jag nu avslutar mitt ordförandeskap i direktionen.

Det har varit händelserika år och jag har fått äran att sitta kvar i direktionen. Jag ser att vi har många utmaningar framför oss med bl.a. övertagandet av förpackningsinsamlingen från FTI. Vi kommer att jobba mycket för att digitalisera våra tjänster vilket kommer att gynna våra medlemskommuner och dess invånare.

Vad har hänt under året 2022?

Under 2021 startades byggnationerna av Lekeberg, Laxå och Hallsbergs återvinningscentraler. Nu är två av dessa tre igång då Laxå ÅVC invigdes den 28 januari. Jag hade sett i fram emot att få vara med och inviga den men Covid kom emellan. Tyvärr har vi inte kunnat genomföra en invigning av återvinningscentralen i Hallsberg eller omlastningsstationen där då tidsplanen inte kunnat hållas p.g.a. olika oförutsedda händelser. Men vi räknar med att båda ska kunna tas i drift under början av 2023.

Under året har vi bl.a. jobbat på att införa digitala utbildningar för "grönt kort". Detta kommer underlätta så att fler får snabbt ta del av utbildningen och det kommer även öka tillgängligheten till våra centraler.

Vad mer är på gång i förbundet under 2023

- Invigning av Hallsbergs återvinningscentral.
- Mycket fokus kommer att vara på övertagandet av FTI stationer och hur insamlingen av förpackningar ska gå till i framtiden.

Som avslutning vill jag tacka förra direktionen för alla trevliga möten och givande diskussioner och jag välkomnar den nya direktionen med Peter Björk som ordförande. Jag hoppas att vi kan fortsätta i samma goda anda.

Andreas Hansson, Ordförande i
Sydnärkes Kommunalförbund



Andreas Hansson (M)
direktionens ordförande

Översikt över verksamhetens utveckling

Sydnärkes kommunalförbunds åttonde år

Under det åttonde verksamhetsåret fortsatte arbetet med byggande av nya återvinningscentraler. De tidigare nyinrigda återvinningscentralerna (ÅVC:er) i Laxå och Lekeberg kunde driftsättas och efter en hel del tekniska problem fick vi igång inpasseringssystemet.

Monteringen av den nya centralen i Hallsberg kunde inledas under våren och beslut togs enhälligt att fjärrvärme skulle ersätta den tilltänkta el-pannan. Detta orsakade en försening av el-anslutning som ledde till att centralen inte kunde invigas före årsskiftet.

Byggnationen av omlastningsstationen i Tomta kunde äntligen avslutas men de ändringar som genomfördes ledde till annan problematik. Efter utförd riskbedömning planeras nu för driftsättning i början på 2023.

Innan semestrarna kom det väntade beskedet att ansvaret för insamling av förpackningarna tas över av kommunerna. Hur ansvaret ska fördelas mellan kommunerna och Sydnärkes kommunalförbundet behöver diskuteras och tydliggöras för att undvika att väsentliga delar hamnar mellan stolarna.

Det är avgörande att en kontinuerlig dialog mellan de berörda organisationerna sker, både på en politisk nivå och mellan tjänstemännen. Sydnärkes kommunalförbund arbetar med att skapa lämpligt forum samtidigt som man deltar i den stora samverkan mellan region Örebro, Värmland och Skaraborg som visade sig vara till stor hjälp vid övertagandet av tidningsinsamlingen.

Kommunalisering av Återvinningsstationerna är första steget, 2026 ska alla kommunerna kunna erbjuda fastighetsnära insamling av förpackningsmaterial.

Bemanningen har varit en stor fråga under året, pensionsavgångar och jobbyte orsakade ett stort vacuum på kundtjänstavdelningen. Även bland chaufförer har det varit svårt att hitta lämpliga medarbetare och insamlingsverksamheten har varit känslig vid ledigheter och sjukdomsbortfall. Tack vare den enormt engagerade personalen och rekryteringen av en driftchef har vi nu stabiliserat läget.

Återvinningscentralerna

Under 2022 har vi haft närmare 100 000 besökare på våra återvinningscentraler. Hälften av besöken har skett under obemannade tider.

I dagsläget har 6500 personer grönt kort i Sydnärke och det kan därför besöka alla våra ÅVC:er även när personalen inte är på plats. Inför öppningen av centralen i Hallsberg kommer även en digital variant på "på plats" utbildning av grönt kort att erbjudas för att kunna hantera den stora utbildningsbehovet.

Insamlingen av hushållssopor

Mars i år startade insamlingen av kommunalt avfall även i Askersund och Laxås kommun med hjälp av två nya bilar och tre nygamla chaufförer (som övertogs från den tidigare verksamheten).

Den rekryterade driftchefen som ansvarar för både insamling och återvinningscentralerna har under hösten inlett ett arbete med att kartlägga alla rutter och placeringen av alla soptunnor med målsättning att effektivisera insamlingen.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

En avgörande faktor för resultat och ekonomisk ställning är minskningen av den totala avfallsmängden.

Ju mer avfall, ju högre kostnader för omhändertagande. Det gäller både avfallet i soptunnorna, som grovavfallet som lämnas till Återvinningscentralerna.

Detta arbete har underlättats genom att avfallsavgifterna nu får användas till förebyggande arbete.

Förbundets möjligheter att arbeta effektivt och rationellt i stort och smått, påverkar taxornas storlek och årens resultat.



Händelser av väsentlig betydelse

Viktig förändring

Arbetet med att effektivisera verksamheten har påbörjats. Första steget är att kartlägga verksamhetens alla processer och dokumentera de väsentliga delarna.

Omorganisationen kommer att leda till att ansvarsområden för varje funktion tydliggörs och att varje medarbetare lättare kommer att kunna se den egna rollen i uppnående av den gemensamma målsättningen.

Möjligheten till att öka servicegraden utan att öka kostnaderna genom delvis obemannade centraler kommer att kräva nytänkande och att vi-känslan förstärks.

Genomlysning av processerna har blottlagt ett stort behov av modernisering av verksamheten. Underlag om placering av kärl, rutter och statistik kräver att en stor del av transportkartläggningen digitaliseras och detta kräver stora investeringar i nya system.

Satsningen på återbruk av det materialet vi får in är välkommet men ställer nya krav på tillstånd på verksamheten. En dialog med tillsynsmyndigheten har inletts och är ett led i arbetet med att skapa ordning och reda i våra processer.

Förändringen av upplägget med grovsopshämtning har tagits emot väl även om informationen har varit bristfälligt. Tjänsten har nu öppnats för budning istället för att vara en fast tid på året och den har även avgiftsbelagts med 200 kr.



Utmaningar för kommunalförbundet

Den största utmaningen förbundet står inför är övertagandet av återvinningsstationerna (ÅVS) inför nästa årsskifte. Den tuffa tidsplanen som ska leda från övertagandet av ÅVS till ett fullt utvecklad system för fas-

tighetsnära insamling av förpackningar är en tuff uppgift för Sydnärkes kommunalförbund.

Det är ändå tydligt att våra förutsättningar är mycket bättre än att mindre kommuner skulle ha axlat ansvaret för att först inventera och sedan utreda val av insamlingssystem.

En viktig del kommer att vara att anpassa nivån på lösningen till den lokala behovet och acceptera att de olika abonnentkollektiven kan ha olika önskemål.

Att vara en aktiv del av den samverkan som har skapats är en nödvändighet, både för att kunna få stöttning i den omfattande andel av upphandlingar som kommer att genomföras framöver men även för att kunna dra nytta av andra kommuners erfarenheter.

Vid kartläggning av vilka behandlingsmetoder som våra slutmottagare av avfall använder sig av uppdagades av att en alldeles för stor del av vårt insamlade material går till deponi och att detta har skett sedan lång tid tillbaka.

Målsättning för kommande året är därför, att om inte eliminera helt deponin, åtminstone uppnå riksgenomsnittet av 1%, av det insamlade grovavfallet.

Detta och flera tydliga och mätbara mål har tagits fram under 2022 och kommer att prägla en ny kultur av täta mätningar av verksamheten och uppföljningar.

Genom helt slumpmässiga kundundersökningar hoppas vi kunna få fram önskemål om öppettider och informationskanaler. Den kommunikation vi har haft i sociala medier har inte haft den räckvidden vi behöver ha. Under kommande år ska tryckta informationskampanjer kombineras med digitala tjänster för att säkerställa att vi når så många grupper som möjligt med vår information. Vi ska även fortsätta arbetet med att ta fram material på flera språk, för att underlätta kommunikationen.

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 15 kap Miljöbalken med tillhörande lagstiftning”.

SKR: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, ekonomichef, driftchef, strateg/informatör samt koordinator, för kundtjänstassistenter.

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 2022-01-28 av direktionen. § 9, 2022.

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

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 erhållna poäng delats in i följande tre kategorier:

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

Under 2022 har risken med Hög sjukfrånvaro, IT-säkerhet och Fordonshaverier fått hög poäng.

Visioner och mål

Vision

Förbundets vision 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 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 2022. 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 2022 inom EKONOMI

Mål God ekonomisk hushållning

- Förbundet ska inte ta upp större lån, än vad som är absolut nödvändigt för att klara beslutade investeringar.
- Avgifter ska debiteras i tid, så att likviditeten inte riskeras.
- Vår kravhantering ska vara så effektiv, att våra abonnenter upprätthåller en god betalningsvilja.
- Inköp till annat än till den dagliga driften/ verksamheten ska alltid prövas (överbägas).
- Förbundets verksamhet, till alla dess delar, ska återkommande analyseras för att kostnadsbesparande åtgärder och effektivisering ska kunna identifieras.

Ett mått på God ekonomisk hushållning, är att lånen inte överstiger tillgångarna.

Resultat: De långfristiga lånen utgör 95 % av anläggningstillgångarna.

Finansiella mål

- 100 %-ig avgiftsfinansiering till självkostnadspris i alla kommuner. Bokslut. Målvärde alla år: Budgeten hålls.

Resultat.: Budgeten hålls.

Kommentar: Hallsbergs abonnentkollektiv redovisar en nettokostnad medan övriga abonnentkollektiv redovisar nettointäkt för 2022. Totalt sett är utfallet 4 202 tkr bättre än budget.

Taxor

- Likartad taxa för samma tjänst. Skillnad mellan lägsta och högsta avgift.

Målvärde 2022: saknas

Taxorna ska vara satta så att intäkterna täcker kostnaderna i varje medlemskommun över tid, sett på ett par års sikt. Önskvärt är att intäkterna är något större än kostnaderna för att möjliggöra mindre investeringar, periodiskt underhåll, projekt mm.

Resultat.: Största skillnad uppgår till 41 %. Det är avgiften för månadshämtning permanentboende.

Bedömning av måloppfyllelse:

Målet anses uppfyllt



Saldo i resultatutjämningsfonderna

- Till 2023 har ett nytt mål tagits fram. Målsättningen är att saldot i respektive resultatutjämningsfond ska utgöra 15 % av bruttokostnaderna för det abonnentkollektivet. Det innebär ett saldo i resultatutjämningsfonderna, mellan 1,4 mkr och 3,3 mkr, räknat på 2023 års budgeterade kostnader.

Visioner och mål

Mål 2022 inom AVFALLSHANTERING

Avfallsminskning

- Mängden restavfall ska minska. Statistik.

Målvärde 2022: 20 %

Resultat: 17 %

Kommentar: Mängden insamlad material sedan 2019 har varierat endast några procent, däremot så kan avfallet sammansättning variera då den utsorterade matavfallet samlas med restavfallet. Andel matavfall som tas fram efter den optiska sorteringen beräknas för alla inlämnade kommuner och kan därför inte ge en indikation på hur väl materialet från Sydnärke är sorterat. Målet har omformulerats till att mätas i en årlig plockanalys. Värdet beräknas efter avdrag av matavfall utifrån värdet 2016.

- Restavfallsmängden vid återvinningscentralerna ska minska. Statistik.

Målvärde 2022: 55 %

Resultat: 41 %

Kommentar: Målvärden beräknas utifrån 2016 material som klassades som restavfall. Idag är restavfallfraktionen nästan borttaget från utsorteringen av material, värdet jämförs med andelen material till energiåtervinning. Nya mål är framtagna för 2023 där fokus läggs slutbehandling av materialet (deponi och förbränning).

- Utsorteringen av matavfall ska öka och kvarvarande mängd matavfall i det övriga hushållsavfallet ska högst vara

Målvärde 2022: saknas

Resultat: 18%

Kommentar: Plockanalys som genomfördes 2022 visade att hushållen sorterar ut 35% av matavfallet i grön påse. Den genomsnittliga utsorteringsgraden efter optisk sortering ligger på 16% 2022 vilket tyder på en stor förlust i sorteringsprocessen ELLER en dålig sorteringsgrad ur de övriga levererande kommuner.

Ökad materialåtervinning, mål

- Mängden förpackningar i hushållsavfallet ska minska.
- Målvärde 2022: 30%
Resultat: 31%

Kommentar: Det finns ett tydligt samband mellan tillgänglighet till återvinningsplatser och utsortering av förpackningsmaterial.

Bedömning av måluppfyllelse:

Målet anses ha uppnåtts



Mål 2022 inom BÄTTRE SERVICE

Tillgänglighet, mål

- Antalet kunder som är nöjda med kundtjänsts tillgänglighet.

Målvärde 2022: saknas

Resultat: Saknas

Kommentar: ingen kundenkät är utförd 2022, nästa enkät sker 2023, under kommande år införs inpassering på obemannade tider på samtliga ÅVC i området.

- Antalet kunder som är nöjda med öppet-tiderna på ÅVC.

Målvärde 2022: Saknas

Resultat: Saknas

Kommentar: ingen kundenkät är utförd 2022, nästa enkät sker 2023, under kommande år införs inpassering på obemannade tider på samtliga ÅVC i området.

Visioner och mål

Information, mål

- God information. Kundenkät
Målvärde 2022: saknas
Resultat: saknas
Kommentar: ingen kundenkät är utförd 2022, nästa enkät sker 2023.

Tjänster, mål

- Andelen kunder som är nöjda med insamlingen av avfallet ska öka.
Målvärde 2022: saknas
Resultat: saknas.
Kommentar: ingen kundenkät är utförd 2022, nästa enkät sker 2023.
- Antalet kunder som är nöjda med återvinningscentralen ska öka.
Målvärde 2022: saknas
Resultat: saknas
Kommentar: ingen kundenkät är utförd 2022, nästa enkät sker 2023.

Trots avsaknaden av en kundenkät har endast ett fåtal (fyra stycken) kundklagomål registrerats under 2022. Den positiva tonen av kundservice dagliga kundkontakt samt den låga andelen klagomål antyder att merparten av våra abonnenter anser att vi uppfyller vårt uppdrag. Därför anses målen delvis uppfyllda.

Bedömning av måluppfyllelse:

Målet delvis uppnått



- Arbetsledning, anonym enkät.
Målvärde 2022: 95 %
Resultat: 65%
Kommentar: Tidigare undersökningar saknar anonymitet i sina svar vilket troligtvis har påverkat resultatet. Resultat förbättrade mellan vårens enkät och hösten vilken tyder på åtgärderna börja ha en effekt.
- Delaktighet/inflytande, anonym enkät
Målvärde 2022: 100 %
Resultat: 73,5%
Kommentar: Tidigare undersökningar saknar anonymitet i sina svar vilket troligtvis har påverkat resultatet. Resultatet visar en stark positiv trend.

Bedömning av måluppfyllelse:

Målet delvis uppnått



Sammanställning måluppfyllelse

| | |
|------------------------|--|
| Ekonomi | |
| Avfallshantering | |
| Bättre service | |
| Attraktiv arbetsgivare | |

Mål 2022 inom ATTRAKTIV ARBETSGIVARE

God arbetsmiljö, med avseende på:

- Arbetsuppgifter, anonym enkät
Målvärde 2022: 95%
Resultat: 70% *positiva*
Kommentar: Tidigare undersökningar saknar anonymitet i sina svar vilket troligtvis har påverkat resultatet. Två anonyma enkäter utfördes 2022 som resulterar i mycket bra resultat kring trivsel av arbetsuppgifter, däremot anser många att belastningen är för hög.

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. I personalkostnaderna ingår kostnader för lön, arvoden, sociala avgifter, pensionskostnader, utbildning mm. 2022 uppgick personalkostnaderna till 14,3 mkr.

Sydnärkes kommunalförbund är en liten organisation med 20 anställda. Av dessa är 45 procent kvinnor och 55 procent män. Medelåldern var 2022, 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 | 6 | 30 |
| Insamling, bortforsling avfall | 7 | 35 |
| Återvinningscentraler | 7 | 35 |
| Totalt | 20 | 100 |

De närmaste fem åren kan 3 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 2022 har tre nya medarbetare introducerats. Nu pensionerade personer användas som tim-/semestervikarier.

Löneöversyn

Löneöversynen 2022 utfördes enligt plan. Ny lön utbetalades i april.

Jämställdhet

Jämställdheten är skev inom administrationen där kvinnorna utgör 83 % Inom renhållningen är förhållandet 79 % män och 21 % kvinnor.

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

| Sjukfrånvaro | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|------|------|------|
| Total sjukfrånvaro/sammanlagd ordinarie arbetstid (%) | 5,5 | 6,7 | 8,16 |
| Summa tid med långtidssjukfrånvaro (>60 dagar)/ total sjukfrånvaro (%) | 41,9 | 17,8 | XX |
| Total sjukfrånvaro kvinnor/sammanlagd ordinarie arbetstid kvinnor (%) | 8,9 | 9,9 | 10,9 |
| Total sjukfrånvaro män/sammanlagd ordinarie arbetstid män (%) | 2,6 | 3,8 | 6,1 |
| Total sjukfrånvaro -29 år/sammanlagd ordinarie arbetstid för gruppen (%) | 3,5 | 4,5 | 5,5 |
| Total sjukfrånvaro 30-49/sammanlagd ordinarie arbetstid för gruppen (%) | 4,0 | 12,7 | 8,3 |
| Total sjukfrånvaro 50- år/sammanlagd ordinarie arbetstid för gruppen (%) | 6,3 | 4,7 | 6,92 |

Personalekonomisk redovisning

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron ökade från föregående år. Långtidsfrånvaro ökade och korttidsfrånvaro ökade. En utredning kring orsaken till problemen genomfördes under året och nya strategier kring rehabilitering och uppföljning av alla typer av sjukfrånvaro. Orsaken för ett antal av sjuktillfällena har varit av privat natur men man har försökt att arbeta stöttande och i samråd med företagshälsan.

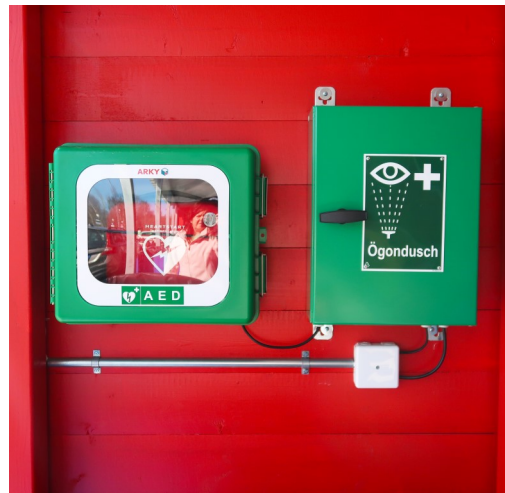
Arbetskadorna

En olycka skedde när en medarbetare hjälpte ett besökare lyfta ett tungt föremål i en container på en återvinningscentral. Händelsen ledde till sjukskrivning. Ett arbete är genomförd för att skapa bättre rutiner för både uppföljning och förebyggande av tillbud.

Förberedelserna för implementering av AFA försäkrings digitala verktyg (sk. IA appen) är klara och ett mer strukturerat arbetssätt sätts igång från 2023. Rapportering av riskobservationer och andra händelser kopplade till arbetsmiljön kan enkelt genomföras via mobiltelefonen.

Företagshälsövård

Förbundet har avtal med Regionhälsan.



Policies, riktlinjer

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

- Upphandlingspolicy
- Policy för krav- och inkassoöverksamhet
- 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)

IMY. Integritetsskydds myndigheten

Sydnärkes kommunalförbund

Antal ledamöter 4, ersättare 4
Ordförande: Andreas Hansson

Årets verksamhet

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

Direktion

Under 2022 sammanträdde direktionen vid elva tillfällen. Samråd/ägarmöten med medlemskommunerna hölls en gång under året.

Ekonomi

Förbundet har skuld till samtliga abonnentkollektiv. 2022 års resultat medför att skulden till abonnenterna ökar i tre av fyra kommuner.

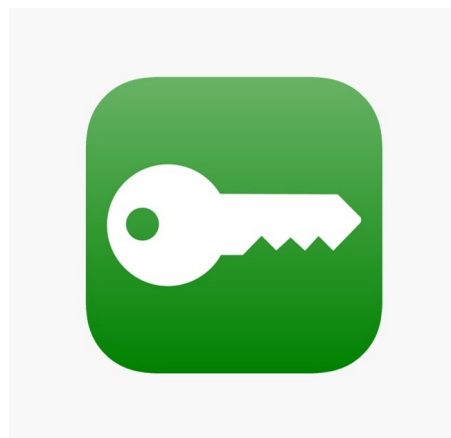
Den största skulden är fortfarande till Hallsbergs abonnentkollektiv, 4,1 mkr, trots att den minskade även 2022.

I Askersund uppgår skulden till 2,3 mkr, i Lekeberg till 3,2 mkr och i Laxå till 2,8 mkr den 31 december 2022.

Under året har förbundet börjat att amortera på sina lån. Skulden vid årsskiftet 2022/2023 uppgick till 116 039 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).



Framtiden

Taxan höjdes fr.o.m. den 1 januari 2023, i samtliga kommuner. Detta för att kunna genomföra de investeringar i ny teknik och nya system som ska leda till en effektivisering av verksamheten.

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

I och med att nya Återvinningscentraler byggs inom förbundet, införs det s.k. "Gröna kortet" som ger tillträde till ett inpasseringssystem, med åtkomst till centralerna årets alla dagar minst mellan kl. 8.00 och 21.00.

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 2021 | Budget 2022 | Utfall 2022 | Avvikelse Budget/Utfall |
|---|-------------|-------------|----------------|----------------------------|
| Intäkter | +54 750 | + 51 481 | +56 103 | + 4 622 |
| Kostnader | -49 862 | - 55 126 | -55 546 | - 420 |
| - varav personalkostnader | -12 450 | - 14 317 | -14 577 | - 260 |
| - varav kapitalkostnader | -1 456 | - 6 094 | -5 180 | + 914 |
| - varav lokalkostnader | -1 200 | - 1 172 | -1 690 | - 518 |
| - varav övriga kostnader | -34 756 | - 33 543 | -34 099 | - 556 |
| Nettokostnad | + 4 888 | - 3 645 | + 557 | + 4 202 |

Redovisning per Ansvar/kommun/Abbonentkollektiv

| Belopp i tkr Ansvar/Kommun/ Abonnentkollektiv | Utfall 2021 | Budget 2022 | Utfall 2022 | Avvikelse Budget/Utfall |
|--|-------------|-------------|--------------|----------------------------|
| Hallsberg | + 776 | - 1 213 | - 281 | + 932 |
| Askersund | + 259 | - 728 | + 630 | + 1 358 |
| Laxå | + 2 358 | - 457 | + 15 | + 472 |
| Lekeberg | + 1 495 | - 1 247 | + 193 | + 1 440 |
| Nettokostnad | + 4 888 | - 3 645 | + 557 | + 4 202 |

Redovisning per Verksamhet

| Belopp i tkr Verksamhet totalt hela förbundet | Utfall 2021 | Budget 2022 | Utfall 2022 | Avvikelse Budget/Utfall |
|--|-------------|-------------|-----------------|----------------------------|
| Avfallsintäkter | + 41 614 | + 40 879 | + 42 328 | + 1 449 |
| Insamling hushållssopor, inkl. containrar på campingar | - 12 754 | - 11 929 | - 13 642 | - 1 713 |
| Omhändertagande hushållssopor, | - 9 718 | - 11 258 | - 10 626 | + 632 |
| Slamhantering | + 1 109 | + 150 | + 1 587 | + 1 437 |
| Återvinningscentral | - 8 393 | - 14 066 | - 12 319 | + 1 747 |
| Gemensamma OH-kostnader | - 6 970 | - 7 421 | - 6 771 | + 650 |
| Nettokostnad | + 4 888 | - 3 645 | + 557 | + 4 202 |

Driftredovisning

Redovisning per Abbonentkollektiv och verksamhet

| Belopp i tkr Hallsberg | Utfall 2021 | Budget 2022 | Utfall 2022 | Avvikelse Budget/Utfall |
|----------------------------------|-------------|-------------|--------------------|----------------------------|
| Avfallsintäkter | + 14 500 | + 14 590 | + 14 615 | + 25 |
| Insamling hushållssopor | - 4 531 | - 4 747 | - 5 312 | - 565 |
| Omhändertagande hushållssopor | - 3 782 | - 4 278 | - 4 144 | + 134 |
| Slamhantering | + 574 | + 200 | + 530 | + 330 |
| Återvinningscentral | - 3 461 | - 4 253 | - 3 598 | + 655 |
| Gemensamma OH-kostnader | - 2 524 | - 2 725 | - 2 372 | + 353 |
| Nettokostnad | + 776 | - 1 213 | - 281 | + 932 |

| Belopp i tkr Askersund | Utfall 2021 | Budget 2022 | Utfall 2022 | Avvikelse Budget/Utfall |
|--|-------------|-------------|--------------------|----------------------------|
| Avfallsintäkter | + 12 109 | + 11 758 | + 12 257 | + 499 |
| Insamling hushållssopor, inkl. containrar på campingar | - 4 021 | - 3 088 | - 3 800 | - 712 |
| Omhändertagande hushållssopor | - 2 652 | - 3 152 | - 3 035 | + 117 |
| Slamhantering | + 277 | - 100 | + 314 | + 414 |
| Återvinningscentral | - 3 297 | - 3 823 | - 3 033 | + 790 |
| Gemensamma OH-kostnader | - 2 157 | - 2 323 | - 2 073 | + 250 |
| Nettokostnad | + 259 | - 728 | + 630 | + 1 358 |

Driftredovisning

Redovisning per Abbonentkollektiv och verksamhet

| Belopp i tkr Laxå | Utfall 2021 | Budget 2022 | Utfall 2022 | Avvikelse Budget/Utfall |
|--|-------------|-------------|--------------------|----------------------------|
| Avfallsintäkter | + 6 839 | + 6 369 | + 7 183 | + 814 |
| Insamling hushållssopor, inkl. containrar på campingar | - 1 843 | - 1 614 | - 1 807 | - 193 |
| Omhändertagande hushållssopor | - 1 450 | - 1 576 | - 1 595 | - 19 |
| Slamhantering | + 50 | - 50 | - 32 | + 18 |
| Återvinningscentral | - 267 | - 2 647 | - 2 762 | - 115 |
| Gemensamma OH-kostnader | - 971 | - 939 | - 972 | - 33 |
| Nettokostnad | + 2 358 | - 457 | + 15 | + 472 |

| Belopp i tkr Lekeberg | Utfall 2021 | Budget 2022 | Utfall 2022 | Avvikelse Budget/Utfall |
|---------------------------------|-------------|-------------|--------------------|----------------------------|
| Avfallsintäkter | + 8 166 | + 8 162 | + 8 273 | + 111 |
| Insamling hushållssopor | - 2 359 | - 2 480 | - 2 723 | - 243 |
| Omhändertagande hushållssopor | - 1 834 | - 2 252 | - 1 852 | + 400 |
| Slamhantering | + 208 | + 100 | + 775 | + 675 |
| Återvinningscentral | - 1 368 | - 3 343 | - 2 926 | + 417 |
| Gemensamma OH-kostnader | - 1 318 | - 1 434 | - 1 354 | + 80 |
| Nettokostnad | + 1 495 | - 1 247 | + 193 | + 1 440 |



Driftredovisning

Driftredovisning

Totalt sett i hela förbundet

Enligt budget 2022 tilläts förbundet ha en nettokostnad på 3 645 tkr. Verkligt utfall blev en nettointäkt på 557 tkr. Det är 4 202 tkr bättre än budget.

Av de olika verksamheterna är det Insamling Hushållssopor som har blivit dyrare än budget, medan övriga verksamheter blev billigare.

Utfall kostnader överensstämmer väl med budget, om man ser till hela kostnadsmassan.

- Köpta tjänster blev ca. 2 mkr billigare än budgeterat.
- Kapitalkostnaderna blev 914 tkr lägre än budgeterat, då byggnationen av Hallsbergs ÅVC, p.g.a. förseningar, inte har skrivits av under 2022 som budgeterat.
- Däremot blev bränslekostnaderna 368 tkr dyrare, elkostnaderna 405 tkr och räntekostnaderna 337 tkr dyrare än budgeterat. Personalkostnaderna blev 260 tkr dyrare, arbetskläder 114 tkr, lokalkostnaderna blev också dyrare med 518 tkr. Förbränningsskatten blev 742 tkr och fjärrvärmens 83 tkr dyrare.

Förklaringen till budgetavvikelsen finns att finna på intäktssidan.

- Hela intäktsmassan blev 4 622 tkr högre än budget. Det fördelar sig från följande verksamheter:
- Intäkterna på Återvinningscentralerna (ÅVC:erna) översteg de budgeterade med 2 019 tkr, varav skrotintäkterna översteg budget med 1,6 mkr.
- Debiterade intäkter från abonnenterna blev 1 449 tkr högre än budgeterat.
- Slamintäkterna blev även de högre än budget, 962 tkr.

Redovisat per Ansvar/kommun

Hallsberg redovisar en nettokostnad på 281 tkr mot budgeterad nettokostnad på 1 213 tkr. Det är 932 tkr bättre än budget.

Största budgetavvikelsen återfinns på ÅVC:n (+ 655 tkr) till följd av högre intäkter och lägre kapitalkostnader, samt att slamintäkterna översteg budget med 330 tkr.

Askersund redovisar en nettointäkt på 630 tkr mot budgeterad nettokostnad på 728 tkr, sålunda 1 358 tkr bättre än budget.

I Askersund blev de debiterade intäkterna, dvs. "sopfakturorna" 499 tkr högre än budgeterat. Nettokostnaden för ÅVC:n blev 790 tkr billigare än budget. Förklaras även här av högre intäkter, 675 tkr, och lägre kostnad för köpta tjänster med 231 tkr. Även Slamhanteringen gav ett plus på 414 tkr mot budget.

Laxå redovisar en nettointäkt på 15 tkr mot budgeterad nettokostnad på 457 tkr. Det är 472 tkr bättre än budget.

Förklaringen i Laxå är att de debiterade intäkterna översteg budget med 814 tkr. Kostnaderna ligger alla i stort sett på budget, utom kostnaderna på ÅVC:n där kapitalkostnaderna blev dyrare, 203 tkr, än budget till följd av genomsnittligt kortare avskrivningstid än budgeterat. (komponentavskrivning).

Lekeberg redovisar en nettointäkt på 193 tkr, mot budgeterad nettokostnad på 1 247 tkr, sålunda 1 440 tkr bättre än budget.

Förklaringen är att de debiterade intäkterna är 111 tkr högre än budget. Omhändertagandet av hushållssoporna, kostnaden till Tekniska verken; blev 400 tkr billigare, Slamintäkterna översteg de budgeterade med 675 tkr och på Återvinningscentralen blev skrotintäkterna 281 tkr högre och kostnaden för köpta tjänster, kvittblivning av fraktioner, 447 tkr lägre än budget.

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning

| Anläggningstillgångar per 31 december 2022 | Pågående Investerings- Projekt eller – objekt | Nedlagda utgifter 2022-12-31 Tkr | Kalkyl och- Borgen Tkr |
|---|--|---|------------------------------|
| Askersunds ÅVC, inklusive Askersunds andel av skärmtak över sobbilar och luftvärmepumpar under rampen. Tillgångsvärde 19,3 mkr. | Hallsbergs ÅVC, inkl. Kubota | 33 370 | 34 000 |
| Laxå ÅVC, inklusive Laxås andel av skärmtak över sobbilar. Tillgångsvärde 25,0 mkr. Lastmaskinen i Laxå är tillgångsförd. | Omlastningen Tomta | 4 086 | 5 000 |
| Lekeberg/Fjugesta ÅVC. Tillgångsvärde 32,3 mkr. Lastmaskinen i Lekeberg är tillgångsförd. | SUMMA: | 37 455 | 39 000 |

Från och med mars månad 2022. Har förbundet förvärvat tre nya Volvo-sobbilar till ett bokfört värde av;
 Hallsberg: 1 999 767 kr
 Laxå: 1 104 244 kr (1/3 av två bilar)
 Askersund: 2 208 489 kr (2/3 av två bilar)
 SUMMA: 5 312 500 kr

Containrar till omlastningarna i Tomta och i Åmme har införskaffats och har ett värde på 1,4 mkr.

Alla värden per sista december 2022.

Pågående investeringsprojekt

Byggnation av Hallsbergs ÅVC har pågått under året. En förbesiktning skedde i slutet av november. Slutbesiktning och invigning kommer att ske under 2023.

Även byggande av Omlastningsstationen för Hallsbergs- och Lekebergs-soporna, i Tomta, har pågått under året. Beslut om att asfaltera en större area har tagits under hösten.

Hittills har förbundet lånat 122 mkr av beviljad borgen. Hittills är 5,8 mkr amorterat på lånen. Aktuell låneskuld är därmed 116 mkr.

Enbart borgen avseende de tre ÅVC:erna, Lekeberg, Laxå och Hallsberg, samt till Omlastningen i Tomta, är nyttjade. Beviljad Borgen för sobbilar 5 mkr, ej nyttjad. Däremot har en extraamortering på 3 mkr skett på upplåningen till Tomta. Total upplåning till Omlastningen uppgår därmed till 2 mkr.

Resultaträkning

| | | Utfall 20211231 | Utfall 20221231 | Budget 2022 | Avvikelse |
|---|-----|--------------------|--------------------|----------------|----------------|
| Belopp i tkr | Not | | | | |
| Verksamhetens intäkter | 1 | 54 721 | 56 080 | 51 481 | + 4 599 |
| Verksamhetens kostnader | 2 | - 48 209 | - 49 210 | - 48 067 | - 1 143 |
| Avskrivningar | 3 | - 1 462 | - 5 185 | - 6 094 | + 909 |
| Verksamhetens nettokostnader | | 5 050 | 1 685 | - 2 680 | + 4 365 |
| Finansiella intäkter | 4 | 28 | 181 | 0 | + 181 |
| Finansiella kostnader | 5 | -190 | - 1 309 | - 965 | - 344 |
| Finansnetto | | - 162 | - 1 128 | - 965 | - 163 |
| Resultat före extraordinära poster | | 4 888 | 557 | - 3 645 | + 4 202 |
| Årets resultat före avsättning till resultatutjämningsfonder | | 4 888 | 557 | - 3 645 | + 4 202 |
| <i>Avgår avsättning till resultatutjämningsfonder, netto</i> | | <i>- 4 888</i> | <i>-557</i> | <i>3 645</i> | <i>- 4 202</i> |
| Årets resultat | | 0 | 0 | 0 | 0 |



Balansräkning

| Belopp i tkr | Not | 2021-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-----|----------------|----------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar, Pågående arbeten | 6 | 105 192 | 114 114 |
| Maskiner och inventarier | 7 | 1 783 | 8 102 |
| Summa anläggningstillgångar | | 106 975 | 122 215 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Kortfristiga fordringar | 8 | 13 503 | 9 521 |
| Kassa och bank | 9 | 34 456 | 24 632 |
| Summa omsättningstillgångar | | 47 959 | 34 153 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 154 934 | 156 368 |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| <i>Kommunalförbundet har inte något Eget Kapital, allt redovisas som resultatutjämningsfonder</i> | | | |
| Avsättningar | | 0 | 0 |
| <i>Kommunalförbundet har inte några avsättningar</i> | | | |
| Summa avsättningar | | 0 | 0 |
| Skulder | | | |
| Långfristiga skulder | 10 | 121 250 | 111 131 |
| Kortfristiga skulder | 11 | 33 684 | 45 237 |
| <i>Varav Resultatutjämningsfond Hallsberg</i> | | 4 426 | 4 145 |
| <i>Varav Resultatutjämningsfond Askersund</i> | | 1 638 | 2 268 |
| <i>Varav Resultatutjämningsfond Laxå</i> | | 2 834 | 2 849 |
| <i>Varav Resultatutjämningsfond Lekeberg</i> | | 3 030 | 3 223 |
| Summa skulder | | 154 934 | 156 368 |
| SUMMA | | 154 934 | 156 368 |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | 154 934 | 156 368 |

Kassaflödesanalys

| Belopp i tkr | Not | 2021-12-31 | 2022-12-31 |
|--|-----|------------------|-----------------|
| DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN | | | |
| Årets resultat | | 0 | 0 |
| Justering för av- och nedskrivningar | 12 | 1 462 | 5 185 |
| 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 | | 1 462 | 5 185 |
| Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar | 13 | - 4 357 | 3 982 |
| Ökning (-)/minskning (+) förråd och varulager | | 0 | 0 |
| Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder och avsättningar | 14 | 10 024 | 11 553 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 5 667 | 15 535 |
| INVESTERINGSVERKSAMHETEN | | | |
| Investering i materiella anläggningstillgångar | 15 | - 101 407 | -20 425 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | | 0 | 0 |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar | | 0 | 0 |
| Kassa flöde från investeringsverksamheten | | - 101 407 | - 20 425 |
| FINANSIERINGSVERKSAMHETEN | | | |
| Nyupptagna lån | 16 | 117 000 | 0 |
| Amortering av skuld | | - 150 | - 5 211 |
| Kortfristig del av långfristig skuld | | - 600 | - 4 908 |
| 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 | | 116 250 | - 10 119 |
| Årets kassaflöde | | 21 972 | - 9 824 |
| Likvida medel vid årets början | | 12 484 | 34 456 |
| Likvida medel vid årets slut | | 34 456 | 24 632 |

Upplysningar

Resultaträkning (tkr)

Not 1: Verksamhetens intäkter

| | 2021 | 2022 |
|--------------------|---------------|---------------|
| Taxor och avgifter | 51 737 | 53 801 |
| Övrigt | 2 984 | 2 279 |
| Summa | 54 721 | 56 080 |

Not 2: Verksamhetens kostnader

| | 2021 | 2022 |
|------------------------------------|-----------------|----------------|
| Löner och soc avg | -11 855 | -13 989 |
| Pensionskostnader | - 597 | - 605 |
| Inköp av anl och uhållsmtrl | -1 126 | - 63 |
| Bränsle, energi och vatten | -1 553 | - 3 008 |
| Entreprenader och köp av vht | -27 121 | - 23 657 |
| Lokal- och markhyror | -1 886 | - 1 297 |
| Förbrukn invent o mtrl | -1 374 | - 1 954 |
| Lämnade bidrag och transfereringar | - | - |
| Reaförluster | - | - |
| Övriga kostnader | - 2 696 | - 4 637 |
| - varav kostnad för revision | - 171 | - 80 |
| Summa | - 48 209 | -49 210 |

Not 3: Avskrivningar

| | 2021 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Planenliga avskrivningar på materiella anläggningstillgångar | - 1 462 | - 5 185 |
| Nedskrivning | - | - |
| Summa | - 1 462 | - 5 185 |

Not 4: Finansiella intäkter

| | 2021 | 2022 |
|---|-----------|------------|
| Ränteintäkter | 0 | 150 |
| Ränteintäkter o inkassoavg kundfordringar | 28 | 31 |
| Övriga finansiella intäkter | 0 | 0 |
| Summa | 28 | 181 |

Not 5: Finansiella kostnader

| | 2021 | 2022 |
|------------------------------------|--------------|----------------|
| Räntekostnader långfristiga lån | - 60 | - 1 046 |
| Räntekostnader pensioner | - | - |
| Räntekostnader lev- o bank-skulder | - | - |
| Övr fin kostn | - 130 | - 263 |
| Summa | - 190 | - 1 309 |

Balansräkning (tkr)

Not 6: Mark, byggnader och tekniska anläggningar

| Fastigheter för affärsverksamhet | 2021-12-31 | 2022-12-31 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Ingående bokfört värde | 0 | 19 672 |
| Periodens anskaffning | 19 782 | 60 028 |
| Periodens avskrivning | - 110 | - 3 041 |
| Summa fastigheter | 19 672 | 76 659 |

Pågående investeringar

| | 2021-12-31 | 2022-12-31 |
|---|----------------|----------------|
| Ingående bokfört värde | 4 510 | 85 520 |
| Pågående ny-, till- och ombyggnad, inkl. aktivering | 81 010 | - 48 065 |
| Summa pågående | 85 520 | 37 455 |
| Summa fastigh. och pågående | 105 192 | 114 114 |

Not 7: Maskiner, fordon och inventarier

| | 2021-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Ingående bokfört värde | 2 519 | 1 783 |
| Nyanskaffningar | 616 | 8 462 |
| Försäljning mm | - | - |
| Årets avskrivningar | - 1 352 | - 2 143 |
| Omklassificeringar | - | - |
| Summa (avrundning) | 1 783 | 8 101 |
| Summa Anläggningstillgångar | 106 975 | 122 215 |

Not 8: Kortfristiga fordringar

| | 2021-12-31 | 2022-12-31 |
|--|---------------|--------------|
| Kundfordringar | 5 644 | 3 385 |
| Övriga fordringar | 0 | 1 105 |
| Moms | 7 612 | 4 335 |
| Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter | 247 | 696 |
| Summa | 13 503 | 9 521 |

Upplysningar

Not 9: Kassa och bank

| | 2021-12-31 | 2022-12-31 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Bankkonto | 34 456 | 24 632 |
| Summa | 34 456 | 24 632 |
| Summa Omsättningstillgångar | 47 959 | 34 153 |

Not 10: Långfristiga skulder

| | 2021-12-31 | 2022-12-31 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Låneskuld | | |
| Ingående balans | 5 000 | 121 250 |
| Årets nyupplåning | 117 000 | 0 |
| Kortfristig del av långfristig skuld | - 600 | - 4 908 |
| Årets amortering | - 150 | - 5 211 |
| Utgående balans | 121 250 | 110 531 |
| Summa | 121 250 | 111 131 |

Not 11: Kortfristiga skulder

| | 2021-12-31 | 2022-12-31 |
|--|---------------|---------------|
| Leverantörsskulder | 8 023 | 7 453 |
| Moms | 3 403 | 2 517 |
| Personalens skatter och avgifter, inkl. särskild löneskatt | 1 455 | 1 914 |
| VA-skuld till Hallsbergs VA-kollektiv | 5 610 | 4 966 |
| VA-skuld till Askersunds VA-kollektiv | 72 | 5 521 |
| VA-skuld till Lekebergs VA-kollektiv | 2 280 | 977 |
| Skuld till Hallsbergs Avfalls-kollektiv | 4 426 | 4 145 |
| Skuld till Askersunds Avfallskollektiv | 1 638 | 2 268 |
| Skuld till Laxås Avfallskollektiv | 2 834 | 2 849 |
| Skuld till Lekebergs Avfalls-kollektiv | 3 030 | 3 223 |
| Kortfristig del av långfristig skuld | 600 | 4 908 |
| Upplupna kostnader/förutbet intäkter | 135 | 340 |
| Övrigt | 178 | 4 156 |
| Summa | 33 684 | 45 237 |

Övriga Upplysningar

| | 2021 | 2022 |
|---|--------------|------------|
| Hyror | | |
| Sydärkes kommunalförbunds Kansli, hyra till Hallsbergs kommun | 303 | 332 |
| Förråd och uppställningsytor Skördetröskan, hyra till Hallsbergs kommun | 290 | 264 |
| Hyra Tomta, Häradskog | 0 | 38 |
| Hyra av Hallsbergs ÅVC | 314 | 309 |
| Hyra av Laxås ÅVC * 2 mån 2022 | 66 | 11* |
| Hyra av Askersunds ÅVC * 10 månader 2021 | 817* | 0 |
| Summa hyra | 1 790 | 954 |

Upplysning om framtida lokalyreskostnader

Externa hyresavtal med avtalstid över 3 år: Totalt 2 objekt med 2 olika hyresvärdar.

| | 2021 | 2022 |
|---------------------------|------------|------------|
| Hyresavtal som förfaller: | | |
| Inom 1 år | 873 | 634 |
| 1-3 år | 718 | 634 |

Hyra för Hallsbergs ÅVC, Vissberga, var tänkt att upphöra vid årsskiftet 2022/2023. Nu blir det förmodligen någon gång under 2023.



Uppllysningar

| | 2021-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------|------------|
| Not: 12 Justering för avskrivningar | 1 462 | 5 185 |
| Not: 13 förändring kortfristiga fordringar, kontogrupper 15-17 | - 4 357 | 3 982 |
| Not: 14 Förändring kortfristiga skulder, kontogrupper 25-29 + kortfristig del av långfristig skuld | 10 024 | 11 553 |
| Not: 15 Investering i materiella anläggningstillgångar, årets förändring på konto 1131, 1171, 1212, 1221 och 1241. | - 101 407 | - 20 425 |
| Not: 16 Nyupptagna lån, Kommuninvest | 117 000 | 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 ekonomichef 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 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 planerliga 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. Söpbilar har en avskrivningstid på 5 år.

För övriga anläggningstillgångar, i form av, förvärvat och nybyggda, Återvinningscentraler, tillämpas komponentavskrivning. Avskrivningstiden varierar mellan 10 och 30 år. Den genomsnittliga avskrivningstiden uppgår till 25 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 2022 har vi amorterat 3,6 mkr utöver fastställd amorteringstakt, varav 3 mkr avseende omkostningen och 600 tkr avseende Askersunds ÅVC. Den totala amorteringen under 2022 uppgår till 5,8 mkr.

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 års pensioner.

Särredovisning

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

Resultat avgiftsfinansierad verksamhet

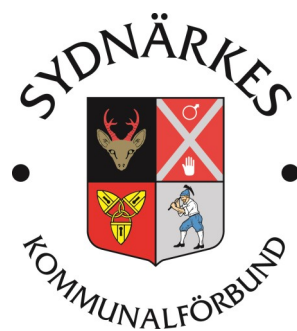
Över- respektive underskott för verksamheter med särskilda avgiftskollektiv ska enligt lagstiftning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning redovisas som skuld till respektive fordran på kollektivet.

Kommunalförbundet redovisar skulderna till och fordran på resp. avfallskollektiv. Detta förfaringsätt 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