

ÅRSRAPPORT FÖR KAU - Kommunal avfallsuppdraget
för räkenskapsåret 2024

Verksamhetsberättelse

Chef: Mats Harju

Personal: 7+1 personer heltidsanställda. Chef, driftschef ÅVC, insamlingsansvarig, Avfallstekniker 3st samt Lastmaskinförare.

Verksamheten

Under en större del av året har arbetet med att planera och förbereda för att skifta insamlingssystem pågått. Villor och fritidshus får fyrfackskärl hösten 2025. Verksamheter och flerbostadshus får från 1 april 2025 separata kärl för matavfall. Ett helt nytt taxesystem har tagits fram för debitering av avfallstjänster, det börjar gälla 1 januari 2025. Nedre planen på ÅVC färdigställdes så att fraktionen ris och grenar samt kompost flyttades dit. Där kommer ett skärmtak byggas för att lagra vägsalt och sand. ÅVC beställde en ny lastmaskin.

Drift och underhåll

Under våren renoverades kök och ett separat konferensrum byggdes. En utredning påbörjades om att renovera ventilationen i kontoret. Under året har stora mängder schakt körts in på utökningsytan för att klar den sista etappen av övertäckning av deponin.

Investeringar

Under hösten lades beställningar på kärl för leverans vid olika tidpunkter under 2025. En upphandling och beställning gjordes för en ny lastmaskin som levereras i början av 2025. Vi har köpt in fler betongblock för att göra flexibla avgränsningar som går att ändra.

Miljö

Mobil Insamling av grovavfall har körts enligt schema under året. Avfallet hämtas efter beställning från hushållen.

Insamling av miljöfarligt avfall har körts vid två tillfällen (vår och höst) där en lastbil stannar vid återvinningsstationerna utanför tätorten. Kommuninnevånarna kan sedan lämna sitt farliga avfall där. Tillsyn från Länsstyrelsen har varit utan anmärkning.

Personal

Personalen är 1 person färre mot föregående år.

Väsentliga händelser

Planera för införande av nytt insamlingssystem och en ny taxestruktur. Inköp av ny lastmaskin. Tagit emot 20 000 ton schakt som ska användas till övertäckningen.

Framtida utveckling

Under året har stora resurser lagt på att ta en plan för genomförande av nytt insamlingssystem. Vi har haft en extern projektledare involverad för att hjälpa till. Vi har även haft externa konsulter som stöd i arbete med att genomlysata taxan och ta fram förslag på ny taxa.

Avfallsstatistik Sjömansäng

Material	Enhet	2024	2023	2022	2021	2020
Restavfall	Ton	835	826	1009	1212	1306
Möbler m m	Ton	241	233	235	282	211
Deponi (ej återvinningsbart)	Ton	-	-	9	52	35
Deponi	Ton	26	35	-	-	-
Ren Gips	Ton	6	113	112	82	117
Gips med regel	Ton	-	-	-	48	47
Bottenaska från värmeverket	Ton	0	0	5161	5152	5744
Bioaska från värmeverket	Ton	230	177	155	184	197
Asbest	Ton	1	14	18	10	20
Träavfall	Ton	1072	720	820	1058	1236
Osorterat	Ton	82	89	121	59	70
Borrkax	Ton	41	3	9	18	356

Förvaltningsberättelse

Allmänt om Verksamheten

Finspångs Tekniska Verk AB (FTV alt Bolaget) ägs i sin helhet av Finspångs Förvaltnings- och Industrihus AB (FFIA) som är Finspångs kommuns koncernmoderbolag. Under FFIA ligger även Vallonbygden AB och Finspångs stadsnät Finet AB.

Bolaget, som bildades år 2000, bedriver sina verksamheter inom Finspångs kommuns gränser.

Verksamheten har två tillstånd för att bedriva sin verksamhet.

- Driva deponi (Länsstyrelsen 1995)
- Hantering av avfall vid Sjömansängs avfallsanläggning (Länsstyrelsen 2008).
Ändring av villkor i tillstånd gällande avfallsanläggning (Länsstyrelsen 2020).
- För hantering av brandfarliga varor vid avfallsanläggning (Finspångs kommun 2016).

Bolagets uppdrag är;

- Finspångs Tekniska Verk har kommunens uppdrag att ansvara för kommunens skyldigheter avseende hantering av hushållsavfall.

Vision

"Ett hållbart och attraktivt samhälle – för generationer framåt"

Affärsidé

Vi utvecklar och levererar samhällsnytta till alla i Finspångs kommun. Våra områden är Avfall & återvinning, Fjärrvärme, Vatten & Avlopp, gator & utemiljö samt Energitjänster.

Styrning

Ägaren nominerar ledamöter och suppleanter i styrelsen. Styrelsen utses av kommunfullmäktige varje år för tiden från årsstämman ena året till årsstämman året därpå. I bolagsordningen regleras vilka frågor som skall föras till ägaren för godkännande. VD svarar för den löpande förvaltningen av bolaget. VD:s ansvar beskrivs i VD instruktionen.

Styrelsen skall hålla minst sex sammanträden per år varav ett skall ägnas framtidsfrågor. Agendan styrs dels av verksamhetsaktuella frågor dels av en fast agenda rörande ekonomi-, verksamhets- och personalfrågor.

Ekonomi

Avfalls resultat för 2024 var -3,5 mkr. Årets underskott har bokförts som en minskning av skulden till avfallskollektivet. Den totala fordran till avfallskollektivet uppgår vid utgången av 2024 till 7,8 mkr. Affärsområdet tillämpar självkostnadsprincipen. Taxan för renhållning har justerats med 5% (20%) under 2024.

Omsättning och resultat Avfall

Tkr	2024	2023
Intäkter	32 229	22 833
Kostnader	-33 833	-37 778
Avsättning deponi	10 069	9 447
Avskrivningar	-1 014	-730
<u>Finansiella poster</u>	<u>-207</u>	<u>-131</u>
Förändring fordran/skuld till kollektivet	-3 450	-6 359

Miljö

Förslaget till ny avfallsplan har beslutats i kommunfullmäktige, en plan som Finspångs Tekniska verk har varit högst delaktig i att ta fram.

Framtida utveckling

Arbetet med att följa Finspångs nya avfallsplan fortsätter. Under 2024 tog FTV över ansvaret för återvinningsstationerna, i och med att regeringen gav kommunerna ansvaret för insamling av förpackningar. Det nya insamlingssystemet för fastighetsnära insamling av hushållsavfall har påbörjats och införandet fortgår enligt plan. Fokus ligger nu på att säkerställa fungerande

omlastningsplatser, följa upp upphandlingarna och optimera insamlingen. De första erfarenheterna från det nya systemet används för att utveckla och förbättra hanteringen framåt.

Styrelse

	Ordinarie ledamöter	Suppleanter
Ordförande	Stig Andersson	Annika Arvidsson
Vice ordförande	Hugo Andersson	Bert Egnell
	Stefan Ackeryd	Thomas Larsson
	Arne Gunnarsson	Anita Mattisson
	Tommy Jacobson	Chresten Olsen
VD	Mikael Andersson	
Revisor	Ernst & Young AB Peter von Knorring	Auktoriserad revisor
Lekmannarevisor	Bo-Göran Allard Hakon Fältström	utsedd av Finspångs Kommun "

FLERÅRSÖVERSIKT

Belopp i tkr	2401- 2412	2301- 2312	2201- 2212	2101- 2112	2001- 2012	1901- 1912
Nettoomsättning	32 229	22 833	23 906	23 385	23 480	23 316
Resultat efter finansnetto	831	-9 316	-2 822	-270	-10	-3 191
Investeringar	2 218	3 172	594	767	2 089	349
	241231	231231	221231	211231	201231	191231
Soliditet (%) ¹⁾	3	3	1	1	1	1
Balansomslutning	14 282	15 146	28 489	37 176	36 482	35 054
Antal anställda ²⁾	9	9	9	9	9	9

Definition:

1 Eget kapital + obeskattade reserver i procent av balansomslutningen

2 Inkluderar centralt anställda tjänster som arbetar med KAU.

RESULTATRÄKNING

(Belopp i tkr)	NOT	2024	2023
<i>Rörelsens intäkter</i>			
Rörelsens externa intäkter			
Avgifter avfallshantering	1	27 314	21 176
Årets avsättning till resultatfond	2	3 450	6 359
Övriga externa intäkter		3 410	152
Summa externa intäkter		34 174	27 687
Interna intäkter Finspångs Tekniska verk		1 505	1 505
		35 679	29 192
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-14 823	-20 658
Övriga externa kostnader		-4 698	-3 126
Personalkostnader		-4 057	-4 445
Interna kostnader Finspångs Tekniska verk		-10 256	-9 549
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	3	-1 014	-730
		-34 848	-38 508
Rörelseresultat		831	-9 316
Resultat från finansiella investeringar			
Räntekostnader till koncernföretag	4	-207	-131
Övriga räntekostnader		0	0
Resultat efter finansiella poster		624	-9 447
Bokslutsdispositioner	5	-624	9 447
Årets resultat		0	0

KASSAFLÖDESANALYS

KASSAFLÖDESANALYS

(Belopp i tkr)

	2024	2023
<i>Den löpande verksamheten</i>		
Resultat efter finansiella poster	624	-9 447
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	-2 436	-5 629
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-1 812	-15 076
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Förändring av fordringar	-389	2 451
Förändring av kortfristiga skulder	429	104
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-1 772	-12 521
 <i>Investeringsverksamheten</i>		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-2 217	-3 390
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-2 217	-3 390
 <i>Finansieringsverksamheten</i>		
Förändring av långa skulder	1 675	2 359
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	1 675	2 359
 Årets kassaflöde	-2 314	-13 552
Likvida medel vid årets början	6 269	19 821
Likvida medel vid årets slut	3 955	6 269

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR	NOT	2024	2023
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	6	318	390
Maskiner och andra tekniska anläggningar	7	4 748	4 795
Pågående investeringar		1 018	228
Inventarier, verktyg och installationer	8	2 605	2 073
Summa materiella anläggningstillgångar		8 689	7 486
Summa anläggningstillgångar		8 689	7 486
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Lager		0	0
Kundfordringar		1 707	1 318
Övriga fordringar		0	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		73	73
Ej utnyttjad del av checkkontot (ej fördelade fordran)		3 813	6 269
Summa kortfristiga fordringar		5 593	7 660
Summa omsättningstillgångar		5 593	7 660
SUMMA TILLGÅNGAR		14 282	15 146
Eget kapital	9		
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		535	535
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserat resultat		-175	-175
Årets resultat		0	0
Summa fritt eget kapital		-175	-175
Summa eget kapital		360	360
Avsättningar			
Avsättning återställande av deponi Sjömansäng	5	10 069	9 445
Avsättning KAU-resultatfond	10	-7 846	-4 396
Summa avsättningar		2 223	5 049
Långfristiga skulder			
Skulder till Finspångs kommun		7 405	5 730
Summa långfristiga skulder		7 405	5 730
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		2 878	2 208
Övriga skulder		726	338
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	11	690	1 461
Summa kortfristiga skulder		4 294	4 007
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		14 282	15 146

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

BESKRIVNING AV KAU - DET KOMMUNALA AVFALLSUPPDRAGET

Kommunen är skyldig att svara för att hushållsavfall inom kommunen transporteras till en behandlingsanläggning för återvinning eller bortskaffande (KAU). Undantaget är hushållsavfall som lyder under producentansvar. Dessutom får kommunen engagera sig i utförande av tjänster på en konkurrensutsatt marknad under vissa förutsättningar (affärsverksamhet KAV). KAU är en avgiftsfinansierad tjänst som regleras av självkostnadsprincipen. Avgiften får inte överstiga självkostnaden för det lagstadgade uppdraget. Det omvända gäller för prissättningen av de konkurrensutsatta tjänsterna där självkostnaden utgör en undre gräns för prissättningen. Dessa verksamheter har av kommunen lagts ut på Finspångs Tekniska verk.

Särredovisning samt fördelningsprincip för olika kostnader sker sedan 2017 på de olika uppdragen mot bakgrund av självkostnadsprincipen enligt Miljöbalken 1998:808 kap 27 § 4-5.

Det kommunala uppdraget (KAU) innefattar:

- Sopabonnemang – hämtning av hushållsavfall och hushållsliknade avfall från företag.
- Grovsophämtning- hämtning av större avfall vid särskilda tillfällen.
- Slamtömning – hämtning av slam från enskilda brunnar och tankar.
- Latrintömning – hämtning av latrin i särskilda kärl.
- Återvinningscentral – Mottagning för avlämning av större avfall från hushåll.

REDOVISNINGSPRINCIPER

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen (1995:154) och BFNAR 2012:1.

Koncerttillhörighet

Närmast överordnade moderföretag som upprättar koncernredovisning i vilken företaget ingår är Finspångs Förvaltnings- och Industrihus AB (org.nr. 556012-6228) med säte i Finspång. Moderföretaget för hela koncernen är Finspångs kommun (org.nr. 212000-0423).

VÄRDERINGSPRINCIPER

Skuld för överuttag från taxekollektivet

Bolagets affärsområde avseende Avfall är en så kallad monopolverksamhet som ska tillämpa självkostnadsprincipen vilket innebär att intäkterna maximalt ska redovisas motsvarande för verksamhetens nödvändiga kostnader. Om kunderna under räkenskapsåret faktureras mer än de nödvändiga kostnaderna uppstår ett "överuttag". Ett överuttag kan fonderas för framtida nyinvesteringar eller återbetalas till kunderna i form av framtida underskott.

Avsättning för återställande av deponi

Posten avser medel för framtida återställande av deponin. Enligt tidigare beslut från Länsstyrelsen skulle deponin vara sluttäckt 2027. Avsättningen har beräknats till nuvärdet av framtida utgifter enligt plan för återställandet.

Aktiverat arbete

Posten avser nedlagd arbetstid som är prissatt enligt självkostnadsprincipen. I förekommande fall material enligt prislista.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.

Periodisering av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Beskrivning av använda principer för fördelning av ej verksamhetsspecifika intäkter/kostnader samt för intern prissättning.

Kostnader

Bolagsgemensamma kostnader avseende administration, ekonomi-, personal-, kundtjänst, och kontorsadministration, fördelas på de olika rörelsegrenarna. Den största delen av dessa kostnader avser personalkostnader vilka fördelas på de olika rörelsegrenarna i relation till beräknad arbetsinsats för respektive arbetstagare, med undantag för Vd, ekonomichef, inköpare och marknadsföring.

Bolagsgemensamma lokalkostnader fördelas i relation till utnyttjandet av berörda lokaler. IT-funktioner (telefon och IT-system) samt kostnader för lönehantering, företagshälsövård, övriga kundtjänstfunktioner, styrelse- och revisionsarvoden, VD, ekonomichef, marknadsföring och vissa kontorsmaterial fördelas efter omsättning för respektive rörelsegren.

Principer för intern prissättning av varor och tjänster

Intern försäljning av tjänster sker främst från teknisk service och entreprenadavdelningen till Avfallsavdelningen. Prissättningen följer prislistan, vilken baseras på självkostnadskalkyl för respektive vara/tjänst.

Avsättning till resultatfond

Tidigare ackumulerad överavskrivning har upplösts och ingår i resultatfonden.

NOTER

1 INTÄKTER AVFALLSHANTERING

Avgifter	2024	2023
Grundavgift sophämtning	8 777	7 281
Behandlings- och hämtningsavgift avfall	12 132	10 108
Återvunnet avfall	2 325	383
Slamhantering	3 856	3 228
Latrinhämtning	224	176
Totalt	27 314	21 176

2 FÖRÄNDRING AV AVSÄTTNING TILL KAU-RESULTATFOND (skuld till abonnentkollektivet)

Årets återföring/avsättning till resultatfond uppgår till -3 450 tkr (-7 845 tkr), se not 10

3 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR

Anläggningstillgångar skrivs av enligt plan över den bedömda nyttjandeperioden.
Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader, markanläggningar, nät	3 %
Tekniska anläggningar	5-10 %
Maskiner och inventarier	20 %

4 RÄNTEKOSTNADER TILL KONCERNFÖRETAG

Ränta debiteras verksamheten via en fastställd internränta 3,2% på investerat kapital.

5 Avsättning återställande av deponi Sjömansäng

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående avsättning	9 445	18 892
Årets avsättning	624	0
Årets återföring hushållsavgifter	0	-9 447
Utgående avsättning deponi Sjömansäng	10 069	9 445

6 BYGGNADER OCH MARK

	2024-12-31	2023-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden		
Ingående anskaffningsvärde	1 456	1 456
Inköp	0	0
Utgående ackumulerade	1 456	1 456
Akkumulerade avskrivningar		
Ingående avskrivningar	-1 066	-995
Årets avskrivningar	-72	-71
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 138	-1 066
Utgående planenligt restvärde	318	390

7 MASKINER OCH ANDRA TEKNISKA ANLÄGGNINGAR

	2024-12-31	2023-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden		
Ingående anskaffningsvärde	15 946	14 681
Inköp	460	1 265
Omklassificering	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 406	15 946
Akkumulerade avskrivningar enligt plan		
Ingående avskrivningar enligt plan	-11 151	-10 647
Årets avskrivningar enligt plan	-507	-504
Utrangering	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-11 658	-11 151
Utgående planenligt restvärde	4 748	4 795

8 INVENTARIER, VERKTYG OCH INSTALLATIONER

Ackumulerade anskaffningsvärden	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärde	3 186	1 279
Inköp	968	1 907
Utrangering	0	0
Utgående ackumulerade	4 154	3 186
Ackumulerade avskrivningar enligt plan		
Ingående avskrivningar enligt plan	-1 113	-958
Årets avskrivningar enligt plan	-436	-155
Utrangering	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 549	-1 113
Utgående planenligt restvärde	2 605	2 073

9 EGET KAPITAL

	2024-12-31	2023-12-31
Belopp vid årets ingång	360	360
Årets resultat	0	0
Belopp vid årets utgång	360	360

10 Avsättning KAU-resultatfond

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående avsättning	-4 396	1 963
Årets avsättning	-3 450	-6 359
Utgående avsättning deponi Sjömansäng	-7 846	-4 396

11 UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER

	2024-12-31	2023-12-31
Semesterlöneskuld	155	150
Upplupna kostnader	535	1 311
Utgående upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	690	1 461

Finspång 2025-09-02



Stig Andersson
Ordförande



Mikael Andersson
Verkställande direktör