

ÅRSRAPPORT FÖR KAU - Kommunala avfallsuppdraget för räkenskapsåret 2023

Verksamhetsberättelse

Chef: Mats Harju Axelsson

Personal: 8 + 1 personer heltidsanställda. Chef, driftschef ÅVC, insamlingsansvarig, Avfallstekniker 4 st, Projektledare maj - december samt Lastmaskinförare.

Verksamheten

Under 2023 har vi lagt till fler fraktioner för utsortering på ÅVC. Hårdplast som går till materialåtervinning och reducerar utsläpp genom att inte förbrännas. Mot slutet av året infördes utsortering av matfett i separat fat. Från den 1/1 2024 införs flera nya lagar som påverkar avfallsverksamheten, därför har vi under 2023 byggt en omlastningsstation till förpackningar. Vi tar över ansvaret för alla 18 återvinningsstationer i kommunen 1/1 2024 och har gjort upphandlingar för att ta över drift, tömning och mellanlagring. Vi har gjort en ny upphandling av insamlingsentreprenör. Det blir Renall som tar över 1/4 2025. Sluttäckning av deponin etapp 3 slutfördes.

Drift och underhåll

Kostnader för materialhantering har generellt sett ökat under året. Några exempel är hantering av Optiskt avfall hos Tekniska Verken i Linköping, för wellpapp och återvinning av hårdplast. Det blir förändringar i verksamheten för att möta nya krav på mellanlagring av förpackningar och övertäckning av deponin. Vi anlägger den nedre planen för att få tillräckligt med ytor för driften när etapp 4 ska igång och vi bygger omlastningsstation för förpackningar.

Investeringar

Fordonsvägen renoverades för att klara ytterligare säker drift. Vi har köpt in fler containers, dels för matavfall dels för returpapper. Vi har asfalterat och köpt in betongblock för den nya nedre plattan. Sluttäckning av etapp 3 på deponin gjordes under maj-oktober. I ett tilläggsäskande fick vi godkänt att bygga ett tält över den nya omlastningsstationen. Vår utökningsyta för hantering av schaktmassor färdigställdes under året. Där kan vi mellanlagra ca. 15 000 ton schakt.

Miljö

Utsortering av hårdplast som en egen fraktion på ÅVC har blivit en succé! Ca. 80 ton sorterades ut mellan februari och december. I slutet av året påbörjades separat insamling av matfett på ÅVC.

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.

Personal

Den nya personalen har kommit in väl i arbetet på ÅVC:n. Ny avfallschef tillträdde under våren. Han kommer att gå parallellt med den tidigare chefen som går i pension våren 2024. Från mars 2023 gjordes organisationen om på avfall med en ny ansvarig för ÅVC, ny tjänst som insamlingsansvarig och en projektledare har arbetat med omlastningsstation och planering av etapp 4 mestadels

Väsentliga händelser

Planering av att uppfylla de nya kraven som kommer inom avfallshantering det närmaste året har varit en stor del av arbetet. Ta över ansvaret för ÅVS (återvinningsstationer) vid årsskiftet 2023–2024. Ta över ansvaret för befintlig FNI vid årsskiftet 2023–2024. Informera om lagen om obligatorisk matavfallsinsamling träder i kraft.

Framtida utveckling

Den största förändringen i modern tid pågår just nu inom avfallshanteringen. Det är en stor utmaning för oss som bolag och för Finspångs kommun. Vi ska införa ett nytt insamlingssystem, vi ska samla in förpackningar och mellanlagra dom på vår ÅVC. Ny krav på högre grad av utsortering, fler fraktioner ska separeras. I det nya insamlingssystemet kommer matavfallet att separeras i egna kärl. Förpackningar ska sorteras ut fastighetsnära. Det restavfall som blir kvar tippas direkt in i vår egen förbränningspanna.

Avfallsstatistik Sjömansäng

Material	Enhet	2023	2022	2021	2020	2019
Restavfall	Ton	826	1009	1212	1306	1295
Möbler m m	Ton	233	235	282	211	147
Deponi (ej återvinningsbart)	Ton	-	9	52	35	60
Deponi	Ton	35	-	-	-	-
Ren Gips	Ton	113	112	82	117	123
Gips med regel	Ton	-	-	48	47	31
Bottenaska från värmeverket	Ton	0	5161	5152	5744	5578
Bioaska från värmeverket	Ton	177	155	184	197	189
Asbest	Ton	14	18	10	20	29
Träavfall	Ton	720	820	1058	1236	1162
Osorterat	Ton	89	121	59	70	144
Borrkax	Ton	3	9	18	356	288

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 2023 var -6,4 mkr. Årets underskott har bokförts som en minskning av skulden till avfallskollektivet. Den totala fordran till avfallskollektivet uppgår vid utgången av 2023 till 4,4 mkr. Affärsområdet tillämpar självkostnadsprincipen. Taxan för renhållning har justerats med 20% (0%) under 2023.

Omsättning och resultat Avfall

Tkr	2023	2022
Intäkter	22 833	23 907
Kostnader	-37 778	-29 626
Avsättning deponi	9 447	2 822
Avskrivningar	-730	-797
Finansiella poster	-131	-144
Förändring fordran/skuld till kollektivet	-6 359	-1 969

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

En ny avfallsplan för Finspång har antagits och arbetet att följa den nya avfallsplanen sätter nu igång. Regeringen har fattat beslut att kommunerna får ansvaret för insamling av förpackningar vilket innebär att FTV kommer att ta över ansvaret för återvinningsstationerna 2024. Ett nytt insamlingssystem för fastighetsnära insamling av hushållsavfallet ska också införas. Ansvaret kräver planering för införandet i form av omlastningsplatser, upphandling av insamling enligt det nya systemet samt planering av införandet som är en stor del som kommer kräva mycket resurser.

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	utsedd av Finspångs Kommun
	Hakon Fältström	"

FLERÅRSÖVERSIKT

Belopp i tkr	2301- 2312	2201- 2212	2101- 2112	2001- 2012	1901- 1912
Nettoomsättning	22 833	23 906	23 385	23 480	23 316
Resultat efter finansnetto	-9 316	-2 822	-270	-10	-3 191
Investeringar	3 172	594	767	2 089	349
	231231	221231	211231	201231	191231
Soliditet (%) ¹⁾	3	1	1	1	1
Balansomslutning	15 146	28 489	37 176	36 482	35 054
Antal anställda ²⁾	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	2023	2022
<i>Rörelsens intäkter</i>			
Rörelsens externa intäkter			
Avgifter avfallshantering	1	21 176	22 024
Årets avsättning till resultatfond	2	6 359	3 838
Övriga externa intäkter		152	377
Summa externa intäkter		27 687	26 239
Interna intäkter Finspångs Tekniska verk		1 505	1 505
		29 192	27 744
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-20 658	-15 478
Övriga externa kostnader		-3 126	-3 213
Personalkostnader		-4 445	-3 486
Interna kostnader Finspångs Tekniska verk		-9 549	-7 448
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	3	-730	-797
		-38 508	-30 422
Rörelseresultat		-9 316	-2 678
Resultat från finansiella investeringar			
Räntekostnader till koncernföretag	4	-131	-142
Övriga räntekostnader		0	-2
Resultat efter finansiella poster		-9 447	-2 822
Bokslutsdispositioner	5	9 447	2 822
Årets resultat		0	0

KASSAFLÖDESANALYS

KASSAFLÖDESANALYS

(Belopp i tkr)

	2023	2022
<i>Den löpande verksamheten</i>		
Resultat efter finansiella poster	-9 447	-2 822
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	-5 629	-3 041
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-15 076	-5 863
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Förändring av fordringar	2 451	309
Förändring av kortfristiga skulder	104	476
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-12 521	-5 078
 <i>Investeringsverksamheten</i>		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-3 390	-594
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-3 390	-594
 <i>Finansieringsverksamheten</i>		
Förändring av långa skulder	2 359	-2 503
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	2 359	-2 503
 Årets kassaflöde	-13 552	-8 175
Likvida medel vid årets början	19 821	27 996
Likvida medel vid årets slut	6 269	19 821

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR	NOT	2023	2022
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	6	390	461
Maskiner och andra tekniska anläggningar	7	4 795	4 034
Pågående investeringar		228	10
Inventarier, verktyg och installationer	8	2 073	321
Summa materiella anläggningstillgångar		7 486	4 826
Summa anläggningstillgångar		7 486	4 826
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Lager		0	0
Kundfordringar		1 318	3 748
Övriga fordringar		0	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		73	94
Ej utnyttjad del av checkkontot (ej fördelade fordran)		6 269	19 821
Summa kortfristiga fordringar		7 660	23 663
Summa omsättningstillgångar		7 660	23 663
SUMMA TILLGÅNGAR		15 146	28 489
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	9 445	18 892
Avsättning KAU-resultatfond	10	-4 396	1 963
Summa avsättningar		5 049	20 855
Långfristiga skulder			
Skulder till Finspångs kommun		5 730	3 371
Summa långfristiga skulder		5 730	3 371
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		2 208	3 006
Övriga skulder		338	704
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	11	1 461	193
Summa kortfristiga skulder		4 007	3 903
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		15 146	28 489

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.

Koncerntillhörighet

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 överruttag 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 "överruttag". Ett överruttag 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 rörelsegränarna. Den största delen av dessa kostnader avser personalkostnader vilka fördelas på de olika rörelsegränarna 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, företagshälsovård, övriga kundtjänstfunktioner, styrelse- och revisionsarvoden, VD, ekonomichef, marknadsföring och vissa kontorsmaterial fördelas efter omsättning för respektive rörelsegrän.

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	2023	2022
Grundavgift sophämtning	7 281	7 369
Behandlings- och hämtningsavgift avfall	10 108	10 089
Återvunnet avfall	383	799
Slamhantering	3 228	3 592
Latrinhämtning	176	176
Totalt	21 176	22 025

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

Årets återföring/avsättning till resultatfond uppgår till -6 359 tkr (-3 838 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 2,8% (1,1 %) på investerat kapital.

5 Avsättning återställande av deponi Sjömansäng

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående avsättning	18 892	21 714
Årets avsättning	0	0
Årets återföring hushållsavgifter	-9 447	-2 822
Utgående avsättning deponi Sjömansäng	9 445	18 892

6 BYGGNADER OCH MARK

	2023-12-31	2022-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Ingående anskaffningsvärde	1 456	1 456
Inköp	0	0
Utgående ackumulerade	1 456	1 456
Ackumulerade avskrivningar		
Ingående avskrivningar	-995	-923
Årets avskrivningar	-71	-72
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 066	-995
Utgående planenligt restvärde	390	461

7 MASKINER OCH ANDRA TEKNISKA ANLÄGGNINGAR

	2023-12-31	2022-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Ingående anskaffningsvärde	14 681	14 273
Inköp	1 265	408
Omklassificering	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 946	14 681
Ackumulerade avskrivningar enligt plan		
Ingående avskrivningar enligt plan	-10 647	-10 029
Årets avskrivningar enligt plan	-504	-618
Utrangering	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-11 151	-10 647
Utgående planenligt restvärde	4 795	4 034

8 INVENTARIER, VERKTYG OCH INSTALLATIONER

	2023-12-31	2022-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden		
Ingående anskaffningsvärde	1 279	1 103
Inköp	1 907	176
Utrangering	0	0
Utgående ackumulerade	3 186	1 279
 Ackumulerade avskrivningar enligt plan		
Ingående avskrivningar enligt plan	-958	-851
Årets avskrivningar enligt plan	-155	-107
Utrangering	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 113	-958
 Utgående planenligt restvärde	2 073	321

9 EGET KAPITAL

	Eget kapital	Eget kapital
Belopp vid årets ingång	360	360
Årets resultat	0	0
Belopp vid årets utgång	360	360

10 Avsättning KAU-resultatfond

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående avsättning	1 963	5 801
Årets avsättning	-6 359	-3 838
Utgående avsättning deponi Sjömansäng	-4 396	1 963

11 UPPLUPNA KOSTNADER OCH FÖRUTBETALDA INTÄKTER

	2023-12-31	2022-12-31
Semesterlöneskuld	150	193
Upplupna kostnader	1 311	0
Utgående upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 461	193

Finspång 2024-07-03



Stig Andersson
Ordförande



Mikael Andersson
Verkställande direktör