



2018
DELÅRSRAPPORT JANUARI-JUNI

INNEHÅLL

Förbundsdirektören om halvåret som gått	4
Om SÅM	6
<i>Bakgrund</i>	6
<i>Uppdrag</i>	6
<i>Organisation</i>	8
<i>Ekonomi och budget</i>	8
<i>Renhållningsordning 2018-2022</i>	8
<i>Verksamhetsmål</i>	9
<i>Måluppfyllelse</i>	9
Förvaltningsberättelse	10
<i>Viktiga händelser januari - juni 2018</i>	10
<i>Borgensåtagande och lån</i>	10
<i>Periodens resultat</i>	10
<i>Prognos för helår 2018</i>	11
<i>Omvärldsanalys</i>	12
<i>Personalredovisning</i>	12
<i>God ekonomisk hushållning</i>	12
Finansiell information	13
<i>SÅM som helhet</i>	13
<i>Resultaräkning</i>	13
<i>Balansräkning</i>	14
<i>Kassaflöde</i>	15
<i>Notförklaringar</i>	16
<i>Investeringsredovisning</i>	19
<i>Gislaveds kommun</i>	20
<i>Gnosjö kommun</i>	21
<i>Vaggeryds kommun</i>	22
<i>Värnamo kommun</i>	23
<i>Redovisningsprinciper</i>	24
Förbundsdirektionens godkännande	26

FÖRBUNDS DIREKTÖREN OM HALVÅRET SOM GÅTT

Sex månader har gått sedan vi på SÅM officiellt startade upp vår verksamhet. Det har varit ett intensivt halvår som bjudit på en hel del utmaningar, men där vi också mer och mer har börjat hitta vår identitet som förbund och även till viss del börjat landa som organisation med allt vad det innebär.

Personal

Under årets första månader fylldes kontoret i Skillingaryd på med nyanställda, och vi är idag tio personer som sköter det administrativa arbetet på SÅM. Även ute på våra återvinningscentraler har det tillkommit en fastanställd, vi har även anställt ett par stycken för att ersätta personal som gått vidare till andra utmaningar. Efter en intern rekryteringsprocess har vi dessutom tillsatt två stycken arbetande förmän som bland annat kommer att ansvara för transporter/logistik, diverse inköp, fakturakontroll, statistik, samt den dagliga bemanningen på respektive ÅVC-anläggning. Arbetet med att sätta rutiner, processer och arbetssätt fortsätter, och med bra, kompetent personal ser vi ljust på fortsatt utveckling.

Nytt verksamhetssystem

I samband med att SÅM övertog ansvaret för renhållningen i samtliga GGVV-kommuner skedde en överläsning av respektive kommuns kundregister till det verksamhetssystem som upphandlats åt förbundet. Arbetet med detta register i form av korrigeringar av felaktigheter och samordnande av fyra olika kommuners rutiner har krävt omfattande personalresurser under det halvår som gått. Vi har kommit en bra bit in i detta arbete, men är ännu inte i mål, utan kommer att fortsätta korrigera och justera för att vi ska få ett så korrekt och felfritt kundregister som möjligt.

Ny renhållningstaxa

Vid årsskiftet trädde nya renhållningstaxor i kraft. I Värnamo och Vaggeryd genomfördes vissa mindre justeringar i taxenivån. För Gislaved och Gnosjö kommun infördes en helt ny taxekonstruktion med en fast och en rörlig del, vilket inneburit enormt mycket arbete för att få in rätt taxor i verksamhetssystemet. En del av den data som krävs för att kunna debitera korrekt enligt de nya taxorna saknades helt i de kundregister som levererats till oss, varpå vi fått arbeta med att söka fram denna information, vilket krävt omfattande personalresurser. De nya taxorna medförde även en hel del turbulens och en stor mängd inkommande samtal till vårt kontaktcenter i samband med vår första fakturering, där de nya taxorna i många fall kraftigt ifrågasattes. Vi har tagit till oss av de synpunkter som kommit in, och kommer att se över taxorna inför kommande år.

Renhållningsentreprenad

Vi på SÅM har idag samma entreprenör för sophämtning och slamtömning som respektive kommun tidigare haft. Tyvärr har vi upplevt en hel del bekymmer gällande framför allt soptömningen i vissa kommuner sedan vi tog över renhållningsansvaret, där personalbrist och andra olyckliga omständigheter lett till missade soptömningar och andra bekymmersamma situationer. Vi har under denna period haft löpande dialog med aktuell entreprenör som idag vidtagit åtgärder för att förbättra situationen.

Vi har även haft svårigheter med att träffa överenskommelse gällande de förlängningar av våra entreprenörsavtal som blev nödvändiga då införandet av det nya avfallssystemet blev framskjutet. Situationen

är nu löst, och befintliga entreprenörer kommer att fortsätta uppdraget fram till dess att det nya avfallssystemet införs och vår nya entreprenör tar över.

Nytt avfallssystem

Under den tid som ligger framför kommer vi att fortsätta arbeta med att sätta rutiner och ansvarsområden, kvalitetssäkra vårt verksamhetssystem och vidareutveckla kontakter med leverantörer och andra samarbetspartners.

Utöver detta kommer mycket fokus att läggas på införandet av det nya avfallssystemet FNI (Fastighetsnära insamling) vilket består av dels utsortering av matavfall, dels möjlighet att för en- och tvåfamiljshus samt fritidshus sortera förpackningar direkt i sopkärlet.

FNI-införandet som kommer att påbörjas i Gislaved, Gnosjö och Värnamo kommuner under början av 2019 innebär ett omfattande arbete med många olika delprojekt.

Informationskampanjen kring det hela är redan i full gång, och denna kommer under början av hösten att eskalera, med omfattande insatser för att försäkra att våra abonnenter får den information de behöver. Varje abonnent kommer sedan under oktober att få ta ställning till huruvida de vill ansluta sig till FNI respektive matavfallsinsamling, eller ha kvar sitt nuvarande abonnemang.

Parallellt med detta pågår planering av byggnation av omlastningsstationer i Gislaved och Värnamo, dit insamlat material kommer att köras för att omlastas utifrån materialslag, och sedan forslas vidare för återvinning respektive energiutvinning. Det matavfall som samlas in transporteras vidare till en rötningsanläggning där det omvandlas till fordonsgas och växtnäring.

Införandet av FNI innebär även en omfattande process för att byta ut en stor mängd sopkärl, med allt vad det innebär av montering, logistik, samt hantering av gamla kärl. Detta projekt kommer att ledas och till stor del utföras av tilldelad kärllleverantör.

I samband med FNI-införandet kommer vi dessutom att byta entreprenör för sophämtningen, där det nordskägda bolaget Nordisk Återvinning kommer att ta över. Detta innebär bland annat att vi i god tid innan införandet behöver leverera ett komplett kundregister med korrekta adresser, koordinater och abonnemangsval till entreprenören i fråga.

Vi kommer dessutom att införa ett stödsystem i samt-

liga renhållningsfordon med bland annat rapportering av avvikelser i realtid direkt in i vårt verksamhetssystem, vilket avsevärt kommer att förbättra förutsättningarna för att ge våra kunder en bättre service.

Utöver detta behöver vi fortsätta arbetet med att ta fram en ny renhållningstaxa, genomföra inventering av de platser där soporna hämtas ute hos abonnent, utbilda personal gällande FNI, samt genomföra ett antal upphandlingar av bland annat matavfallspåsar och behandling av insamlat matavfall.

Framåtblick

Sammanfattningsvis, det är ett gediget arbete som ligger framför oss, som säkerligen kommer att bjuda på en mängd utmaningar, men även stora möjligheter. Erfarenheter från kommuner som tidigare infört FNI visar att man uppnått en hög kundnöjdhet, samt att andelen material som gått till återvinning ökat avsevärt.

Med detta i ryggen blickar vi framåt med tillförsikt och förväntan inför möjligheten att ta ytterligare steg framåt i det som är vårt uppdrag - att öka servicegraden till våra abonnenter, samt bidra till en långsiktigt hållbar utveckling, för en framtid som håller länge.



Lars-Erik Andersson
Förbundsdirektör

BÄTTRE FÖR MILJÖN - RENA VARDAGEN FÖR OSS

Bakgrund

GGVV-regionen har under en längre tid diskuterat ett eventuellt samarbete inom renhållningsverksamheten. Under våren 2013 påbörjades en formell utredning av samverkan med hela Jönköpings län i beaktande. Efter en tids diskussioner och omfattande beredningsarbete meddelade Gislaved, Gnosjö, Vaggeryd och Värnamo kommuner under hösten 2016 att de var positivt inställda till samarbete i form av ett kommunalförbund. Förslaget röstades igenom i respektive kommuns kommunfullmäktige, och den 30 mars 2017 skedde det formella bildandet av kommunalförbundet SÅM. I samband med detta utsågs Vaggeryds kommun till värdkommun och man beslutade förlägga förbundets säte till Skillingaryd.

I samband med bildandet tillsattes även en interimsdirektion, med uppgift att besluta kring förberedande åtgärder för förbundets kommande verksamhet. En arbetsgrupp bestående av nyckelpersoner från respektive kommun utsågs att arbeta med förberedelser kring förbundets verksamhetsstart.

Förbundsdirektör och kommunikatör rekryterades och tillträdde under hösten 2017 sina respektive tjänster. Därefter utfördes ett omfattande förberedande arbete med avtalsöverlåtelser, personalrekryteringar och annat praktiskt inför verksamhetsstart.

Den 1 januari 2018 tog SÅM över det kommunala renhållningsansvaret i samtliga GGVV-kommuner,

och startade därmed officiellt sin verksamhet. Under upplärningen av nyanställd personal under verksamhetens första månader köptes hjälp med hantering av inkommande samtal och kundtjänstävändanden från respektive kommun. Från och med april 2018 hanterar SÅM på egen hand verksamheten med visst stöd från respektive medlemskommun.

Uppdrag

SÅMs uppdrag är att ansvara för renhållningen (sophämtning, slamtömning, materialbehandling, gröntippar och återvinningscentraler) i Gislaved, Gnosjö, Vaggeryd och Värnamo kommuner. Vi tror på en hållbar framtid, och att vi tillsammans kan göra skillnad. Vi vill öka servicegraden till våra abonnenter, bidra till en långsiktigt hållbar utveckling, samt förbättra förutsättningarna för att ta vår region högre upp i den så kallade avfallstrappan, mot mer förebyggande, återanvändning och återvinning. Vi arbetar strategiskt





och målinriktat för att minska avfallet i vår region. Det avfall som ändå uppstår vill vi i så stor utsträckning som möjligt återanvända eller återvinna för att på så sätt bidra till en framtid som håller länge.

Organisation

SÅM är ett kommunalförbund, vilket kan beskrivas som en kommun i miniformat. Vårt högsta beslutande organ är vår direktion, som består av två ledamöter och två ersättare utsedda av respektive kommuns kommunfullmäktige. Direktionens ledamöter och ersättare väljs på fyra år räknat från och med den 1 januari året efter ordinarie val till fullmäktige ägt rum.

Direktionen väljer för varje mandatperiod bland sina ledamöter ordförande och vice ordförande med två års uppdrag. Uppdraget som ordförande respektive vice ordförande cirkulerar mellan medlemskommunernas ledamöter. Direktionen beslutar om förbundets större inriktningsfrågor (vad), medan tjänsteorganisationen utför uppdragen (hur). Direktionen utser även en förbundsdirektör som verkställande tjänsteman.

SÅM har idag totalt 25 anställda, varav tio arbetar på kontoret i Skillingaryd och 15 är verksamma på de åtta återvinningscentraler som finns ute i de olika kommunerna. Vissa tjänster inom ekonomi, upphandling och personal köps löpande av framför allt Vaggeryds kommun.

Ekonomi och budget

SÅM är en egen organisation med eget organisationsnummer. Förbundets verksamhet är taxefinansierad och ska ej generera någon vinst. I samband med för-

bundets start har befintliga avtal efter godkännande av respektive part överlåtits till SÅM och verksamhetens inventarier har köpts från respektive kommun till bokfört värde. Den kommunägda mark som används för verksamheten i form av återvinningscentraler, omlastningsstationer och gröntippar arrenderas av SÅM. Varje kommun har tecknat borgen för SÅMs lån fördelat utifrån befolkningens mängd.

Kommunalförbundet har en egen budget som under en treårsperiod förväntas generera ett nollresultat. Verksamhetsbudget för 2018, samt investeringsbudget gällande 2018-2022 finns upprättad, och arbete med 2019 års budget pågår.

Förbundets budgetprocess är uppdelad i helår och halvår, där rapporter för respektive period godkänns av direktion och respektive kommuns kommunfullmäktige innan publicering.

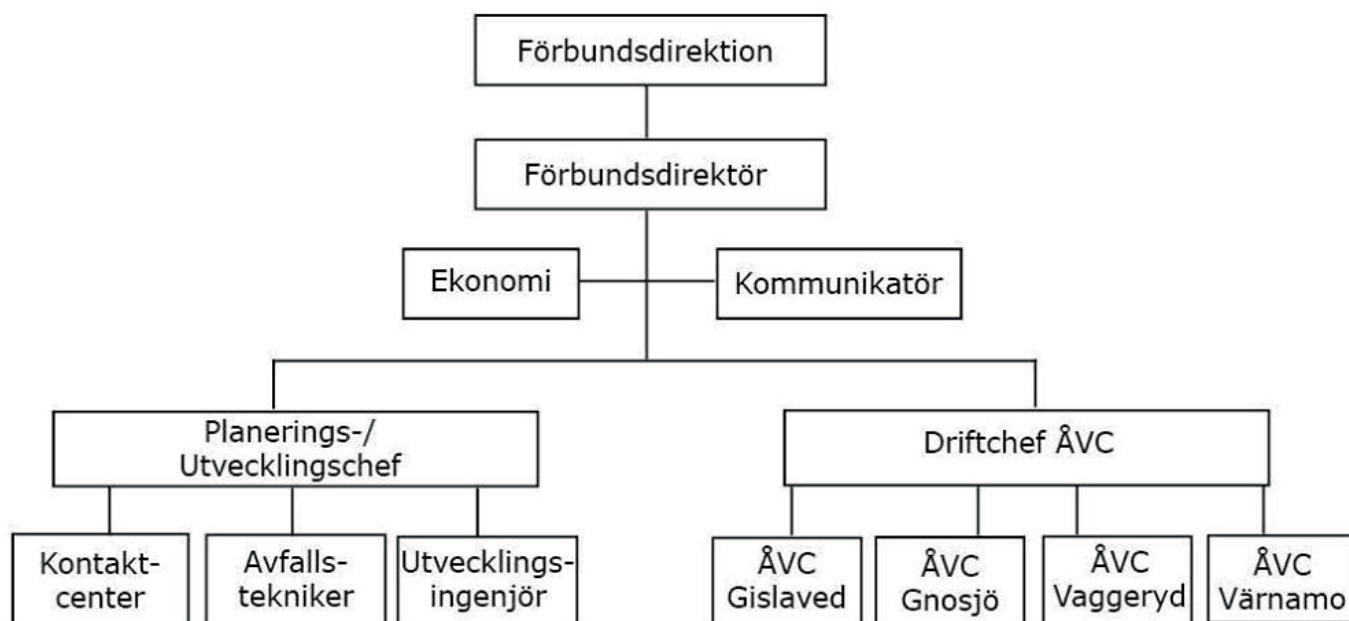
Renhållningsordning 2018-2022

SÅMs verksamhet styrs i stora drag av den renhållningsordning som varje kommuns kommunfullmäktige beslutar om. Under hösten 2017 genomfördes ett omfattande arbete där samtliga medlemskommuner samarbetade i att ta fram en gemensam renhållningsordning för år 2018-2022. I detta dokument finns förutsättningar, statistik, regler och mål för avfallsverksamheten beskrivna.

Renhållningsordningen, som består av dels avfallsplan dels föreskrifter, har även ställts ut i respektive kommun för offentlighetens möjlighet att lämna synpunkter och tycka till kring dess innehåll. Renhållningsordningen godkändes i respektive kommunfull-



 **Ordinarie ledamöter i SÅMs direktion.** Från vänster: Gert Jonsson (M), Vaggeryds kommun, Gottlieb Granberg (M), Värnamo kommun, Vice ordförande Kristine Hästmark (M), Gnosjö kommun, Ordförande Marie Johansson (S), Gislaved kommun, Carina Johansson (C), Gislaved kommun, Markus Kauppinen (S), Gnosjö kommun, Ulla Gradeen (S), Värnamo kommun, Kenth Williamsson (S), Vaggeryds kommun.



Organisationsschema.
SÅM har idag totalt 25 fastanställda, varav tio arbetar på kontoret i Skillingaryd och 15 är verksamma på de åtta återvinningscentraler som är placerade ute i de olika kommunerna.

mäktige under våren 2018.

Verksamhetsmål

I renhållningsordningen nämns nio övergripande mål, varav de tre första ses som prioriterade för förbundets verksamhet. Dessa utgör en tydlig inriktning för vårt arbete, och det är beaktandet av dessa som genomsyrar de beslut vi tar och som leder verksamheten framåt.

Övergripande mål 1

Mängden avfall som kommunen ansvarar för ska minska till förmån för hållbar konsumtion och ökad återanvändning.

Övergripande mål 2

Hushåll, kommuner och verksamheter ska bli bättre på att källsortera och materialåtervinningen ska öka.

Övergripande mål 3

Matavfall ska omhändertas så att nationella miljömål uppnås.

Övergripande mål 4

Källsorteringen av farligt avfall ska öka.

Övergripande mål 5

Standard och service på ÅVC inom GGW samt till-

gänglighet och förutsättningarna för att lämna grovavfall till återanvändning ska förbättras.

Övergripande mål 6

Återanvändning av avloppsslam ska bidra till resurseffektiva kretslopp med minsta möjliga påverkan av farliga ämnen.

Övergripande mål 7

Prioriterade nedlagda deponier ska vara undersökta och riskkvalificerade.

Övergripande mål 8

Nedskräpning ska minska.

Övergripande mål 9

Verksamheter ska i ökad utsträckning minska avfallsmängder, öka återanvändning och återvinning, använda miljövänliga material och omhänderta farligt avfall på rätt sätt.

Måluppfyllelse

De övergripande målen mäts och följs upp löpande enligt den tidsangivelse som finns i renhållningsordningen. Slutavstämning görs i samband med planperiodens slut år 2022.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Viktiga händelser januari-juni 2018

- Förbundets övertagande av det kommunala renhållningsansvaret i samtliga GGVV-kommuner den 1 januari 2018.
- Beslut i förvaltningsdomstolen gällande överklagad entreprenörsupphandling, där domen föll till förbundets fördel. Detta innebär att tilldelad entreprenör kommer att ta över renhållningsuppdraget i samband med införandet av det nya avfallssystemet FNI (Fastighetsnära insamling) enligt uppsatt tidsplan i respektive kommun. Överklagandet medförde dock att ursprunglig tidsplan fått justeras och införandet skjutas fram.
- Ny taxekonstruktion i Gislaved och Gnosjö kommun som är miljöstyrd och på så sätt blir modell för hur taxorna i framtiden kommer att byggas upp inom hela SÅM.
- Förlängt avtal med renhållningsentreprenörer i Gislaved, Gnosjö och Värnamo kommun då införandet av nytt avfallssystem (FNI) och därmed ny entreprenörs övertagande fått skjutas framåt i tiden.

Borgensåtagande och lån

I förbundsordningen framgår att kommunalförbundet SÅM får uppta lån, samt att om borgen krävs av kreditgivare, ska samtliga kommunmedlemmar gå i borgen för lånet eller leasingavtalet. Under oktober 2017

togs beslut i samliga kommuners kommunstyrelse att såsom för egen skuld ingå solidarisk borgen för kommunalförbundet SÅM:s låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp (borgenstak) om 100 miljoner kronor, jämte därpå löpande ränta och kostnader.

Vissa kreditgivare kräver därtill ett regressavtal som klargör medlemskommunernas hantering av den finansiella risken, det vill säga hur man avser fördela den solidariska borgen sinsemellan. Ett regressavtal har således tecknats mellan kommunalförbundets medlemskommuner, där respektive kommuns procentuella andel av förbundets totala invånarantal avgör andel i förbundets tillgångar och skulder.

För att finansiera inventarier och anläggningar samt verksamhetens drift under verksamhetens första månader upplånades i slutet av 2017 30 mnkr.

Periodens resultat

Intäkter

På intäktsidan kan ett flertal faktorer identifieras, vilka bidrar till att periodens intäkter inte uppnår budgeterad nivå.

- Budgeten är baserad på att det nya avfallssystemet FNI skulle ha införts i Gnosjö och Gislaved redan den 1 juli 2018. Vid detta datum skulle då även en ny taxa ha trätt i kraft för aktuella kommuner, vilket skulle genererat ökade intäkter om 4,2 miljoner under sista halv-

Borgensförbindelser, Mnkr	Borgenslimit	Skuld 201806
Solidarisk borgen för samtliga kommuner, låneförbindelser	100,0	30,0
Solidarisk borgen för samtliga kommuner, checkräkningskredit	20,0	
Totaltsumma	120,0	30,0
Gislaveds kommuns andel (34,0%) låneförbindelser	34,0	10,2
Gislaveds kommuns andel (34,0%) checkräkningskredit	6,8	
Totalsumma Gislaveds kommun	40,8	10,2
Gnosjö kommuns andel (11,1%) låneförbindelser	11,1	3,33
Gnosjö kommuns andel (11,1%) checkräkningskredit	2,22	
Totalsumma Gnosjö kommun	13,32	3,33
Värnamo kommuns andel (39,1%) låneförbindelser	39,1	11,739
Värnamo kommuns andel (39,1%) checkräkningskredit	7,82	
Totalsumma Värnamo kommun	46,92	11,739
Vaggeryds kommuns andel (15,7%) låneförbindelser	15,7	4,71
Vaggeryds kommuns andel (15,7%) checkräkningskredit	3,14	
Totalsumma Vaggeryds kommun	18,84	4,71

året 2018. Budgeten är uppdelad i tolfedelar vilket innebär att denna summa vid halvårsskiftet påverkar budgeterade intäkter med 50%, alltså minus 2,1 miljoner.

- Flertalet av våra fritidshusabonnenter faktureras inte förrän under augusti/september, vilket påverkar våra intäkter mot budget under första halvåret med minus 0,6 miljoner

- Även slamsidan har en tyngdpunkt på tömning under hösten och detta påverkar intäkterna under första halvåret mot budget med minus 0,5 miljoner.

- Försäljning från insamlat material på ÅVC, sker främst på hösten och påverkar intäkterna mot budget med minus 0,4 miljoner.

Kostnader

Vad gäller periodens kostnader så har dessa varit lägre än budgeterat, vilket kan härledas till framför allt följande faktorer.

- Vissa kostnader som belastar budgeten under första halvåret framträder i realiteten inte förrän andra halvåret, enligt samma princip som på intäktsidan.

- Personalbemanningen på kontoret var inte fulltalig från start, vi fick under denna period hjälp från våra medlemskommuner med viss administration.

- Då intäkterna inte blivit lika höga som budgeterat så

har vi ej heller några insamlingskostnader för dessa under första halvåret.

Prognos för helår 2018

Då införandet av FNI är försenat och inte införs under 2018 så kommer vi inte att komma upp i de budgeterade intäkterna. Däremot kommer intäkterna under andra halvåret vara större än de som debiterats under första halvåret och beräknas hamna på årsbasis runt 63 miljoner. Detta är cirka 4,3 miljoner lägre än budgeterat och motsvaras främst av intäktsbortfall då vi inte inför FNI-hämtning under 2018.

Kostnaderna kommer tyvärr att stiga i förhållande till första halvåret. Detta beror dels på ökade kostnader vid omförhandling för insamlingen under perioden Juli 2018 - Februari 2019 (då nya entreprenader startar i Gnosjö och Gislaved). Kostnaderna förväntas dock bli lägre än budgeterat då FNI ej införs under året.

Vi kommer att få stora kostnader i samband med införandet av FNI som till stora delar kommer att belasta 2018. Största delen avser framför allt information till våra abonnenter, ombyggnation av omlastningsstationer och omläggning i verksamhetssystem.

Utöver detta har vi kostnader som inte budgeterats eller blivit högre, exempelvis arrendekostnader för våra anläggningar, nya upphandlingar som ger högre behandlingspriser, dubbelbemanning på vår återvin-

ningscentral i Gnosjö, ombyggnation av kontor som ger högre hyra, verksamhetssystemet dyrare upphandling m.m.

Ett eventuellt minusresultat för 2018 kommer att tas med i beräkning och framtagande av renhållningstaxa för 2019 och framåt.

Omvärldsanalys

I slutet av juni tog Sveriges regering ett beslut gällande utveckling och förtydligande av producentansvaret för förpackningar och tidningar, med syfte att skapa enklare, mer lättillgängliga insamlingssystem för hushållen. Detta innebär bland annat att det framöver kommer att åligga producenterna att erbjuda fastighetsnära förpackningsinsamling, samt att det är producenterna som ska stå för alla kostnader förknippade med insamling och återvinning av förpackningar och tidningar.

Regeringens beslut innefattar även ett krav att kommunerna ska erbjuda separat insamling av matavfall från hushållen senast år 2021.

Detta beslut kommer i hög grad att påverka SÅMs verksamhet framöver, exakt på vilket sätt är idag svårt att förutse. Analys kommer att genomföras och åtgärder vidtas för att anpassa verksamheten till dessa nya förutsättningar och krav.



Personalredovisning

SÅM har idag totalt 25 heltidsanställda. Införandet av FNI och matavfallsinsamling kommer att kräva stora personalresurser. SÅM kommer därför under denna tid ha behov av både konsult hjälp och projektanställd personal.

Antal anställda	Totalt anställda	Kvinnor	Män
Tillsvidareanställda	22	9	13
Visstidsanställda	3	0	3
Totalt	25	9	16
Årsarbetare	26,85	8,85	18,0

Sjukfrånvaro	Antal timmar	Ord. arbets-timmar	Sjukfrånvaro %	Kvinnor	Män
Totalt	1192	22'320	5,34	1,56	7,5

God ekonomisk hushållning

Kommunallagen ställer krav på god ekonomisk hushållning, I budgeten ska anges mål för verksamheten som är av betydelse för detta krav. För SÅM innebär det att de prioriterade målen är styrande. I budgeten ges de ekonomiska förutsättningarna. Dessa förutsättningar anger takten i vår strävan mot att uppfylla målen. Grundläggande för en god ekonomisk hushållning är en ekonomi i balans och en välfungerande uppföljning och utvärdering av ekonomi och verksamhet där varje generation bär sin kostnad. För att upprätthålla en god ekonomisk hushållning måste det för verksamheten finnas ett samband mellan mål, medel och kvalitet.

För att vår verksamhet utifrån tillgängliga resurser ska utvecklas i riktning mot att uppfylla de prioriterade målen är det viktigt att ansvar och befogenheter fördelas i hela organisationen. Decentraliseringen är ändamålsenlig samtidigt som den förutsätter tydliga ansvarsnivåer. Helhetssyn är nödvändig så att fler dimensioner än den egna kärnverksamhetens behov och intressen beaktas. För att få effekt och uppnå gemensamma mål ska engagemang och kompetens tas tillvara i organisationens olika delar.

För att upprätthålla kapaciteten på lång sikt måste intäkterna vara i balans med kostnaderna.

FINANSIELL INFORMATION



Resultaträkning

Mnkr	Not	SÅM 201806	SÅM 2017*
Verksamhetens intäkter	1	27,7	0,0
Verksamhetens kostnader	2	-28,9	-0,6
Avskrivningar	3	-0,7	-0,0
Verksamhetens nettokostnader		-1,9	-0,6
Finansiella intäkter	4	0,0	0,0
Finansiella kostnader	5	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT		-1,9	-0,6

*SÅM fick sina första anställda under hösten 2017 och belastades under 2017 med främst personalkostnader. Då verksamheten startade år 2018 erhöles inga intäkter under 2017, vilket medförde ett resultat på minus 624 tkr för 2017.

Balansräkning

Mnkr	Not	SÅM 201806	SÅM 2017
TILLGÅNGAR			
Återvinningsanläggningar och miljöstationer	6	8,3	0,0
Maskiner och inventarier	7	5,4	0,0
Aktier och andelar	8	0,0	0,0
Långfristiga fordringar	9	0,0	0,0
Summa anläggningstillgångar		13,7	0,0
Förråd	11	0,0	0,0
Kortfristiga fordringar	12	18,6	0,0
Likvida medel	13	16,4	29,4
Summa omsättningstillgångar		35,0	29,5
SUMMA TILLGÅNGAR		48,7	29,5
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Årets resultat	14	-1,9	-0,6
Övrigt eget kapital		-0,6	0,0
		-2,5	-0,6
AVSÄTTNINGAR	15	0,0	0,0
SKULDER			
Långfristiga skulder	16	30,0	30,0
Kortfristiga skulder	17	21,3	0,1
Summa skulder		51,3	30,1
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		48,7	29,5

Kassaflöde

Mnkr	Not	SÅM 201806	SÅM 2017
Periodens resultat		-1,9	-0,6
Ej likviditetspåverkande poster		-11,4*	0,0
Ianspråktaga avsättningar		0,0	0,0
Förändring kortfristiga fordringar		-18,6	-0,1
Ändring exploateringsfastigheter, förråd		0,0	0,0
Förändring kortfristiga skulder		21,2	0,1
Kassaflöde från löpande verksamhet		-10,7	-0,6
Investering materiell anläggningstillgång		-2,3	0,0
Investering finansiell anläggningstillgång		0,0	0,0
Erhållna investeringsbidrag		0,0	0,0
Kassaflöde investeringsverksamheten		-2,3	0,0
Förändring av långfristiga skulder		0,0	30,0
Förändring av långsiktiga fordringar		0,0	0,0
Övriga tillförda, använda medel		0,0	0,0
Kassaflöde finansieringsverksamheten		0,0	30,0
ÅRETS KASSAFLÖDE		-13,4	29,4
Likvida medel vid årets början		29,4	0,0
Likvida medel vid årets slut		16,4	29,4

* Ej likviditetspåverkande poster består av övertagna anläggningstillgångar med avdrag för avskrivningar

Notförklaringar

Not 1 Verksamhetens intäkter, Mkr	SÅM 201806	SÅM 2017
Försäljningsmedel	0,4	0,0
Taxor och avgifter	27,3	0,0
Övriga intäkter	0,0	0,0
Summa	27,7	0,0

Not 2 Verksamhetens kostnader, Mkr	SÅM 201806	SÅM 2017
Anläggnings-, underhållningsmaterial, inventarier	0,1	0,0
Köp av verksamhet	17,9	0,0
Personalkostnader	6,1	0,6
Lokal- och markhyror	0,4	0,0
Övriga verksamhetskostnader och tjänster	4,4	0,0
Summa	28,9	0,6

Not 3 Avskrivningar	SÅM 201806	SÅM 2017
Återvinningscentraler och övriga anläggningar	0,4	0,0
Maskiner och inventarier	0,3	0,0
Summa	0,7	0,0

Not 4 Finansiella intäkter, Mkr	SÅM 201806	SÅM 2017
Ränteintäkter	0,0	0,0
Övriga finansiella intäkter	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0

Not 5 Finansiella kostnader, Mkr	SÅM 201806	SÅM 2017
Ränteintäkter	0,0	0,0
Övriga finansiella intäkter	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0

Not 6 Anläggningar, Mkr Nettovärden	SÅM 201806	SÅM 2017
Återvinningscentraler	16,0	0,0
Ackumulerad avskrivning återvinningscentraler	-8,1	0,0
Nettovärde återvinningscentraler	7,9	0,0
Återvinningsstationer	1,5	0,0
Ackumulerad avskrivning återvinningsstationer	-1,4	0,0
Nettovärde återvinningsstationer	0,1	0,0
Byggnader	6,4	0,0
Ackumulerade avskrivningar byggnader	-6,1	0,0
Nettovärde byggnader	0,3	0,0
Summa	8,3	0,0

Not 7 Maskiner, inventarier, fordon, Mkr	SÅM 201806	SÅM 2017
Anskaffningsvärden, maskiner, inventarier	8,6	0,0
Ackumulerad avskrivning maskiner inventarier	-3,2	0,0
Summa	5,4	0,0

Not 9 Långfristiga fordringar, Mkr	SÅM 201806	SÅM 2017
Övriga fordringar	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0

Not 11 Förråd	SÅM 201806	SÅM 2017
SÅMs förråd Vaggeryds kommun	0,0	0,0
Övrigt förråd	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0

Not 12 Kortfristiga fordringar, Mkr	SÅM 201806	SÅM 2017
Kundfordringar Vaggeryd	2,5	0,0
Kundfordringar Värnamo	8,2	0,0
Kundfordringar Gnosjö	1,4	0,0
Kundfordringar Gislaved	5,4	0,0
Interimsposter	1,1	0,0
Övriga fordringar	0,0	0,0
SUMMA	18,6	0,0

Not 13 Kassa och bank, Mkr	SÅM 201806	SÅM 2017
Skattekonto	0,0	0,0
Handelsbanken	16,4	29,4
SUMMA	16,4	29,4

Not 14 Eget kapital, Mkr	SÅM 201806	SÅM 2017
Årets resultat	-1,9	-0,6
Övrigt eget kapital	-0,6	0,0
SUMMA	-2,5	-0,6

Not 15 Avsättningar, Mkr	SÅM 201806	SÅM 2017
Pensioner	0,0	0,0
Löneskatt	0,0	0,0
SUMMA (uppgifter saknas ännu)	0,0	0,0

Not 16 Långfristiga skulder	SÅM 201806	SÅM 2017
Långfristigt lån	30,0	30,0
Övrigt	0,0	0,0
SUMMA	30,0	30,0

Not 17 Kortfristiga skulder	SÅM 201806	SÅM 2017
Leverantörsskulder	7,3	0,0
Moms	1,9	0,0
Kortfristiga lån	0,0	0,0
Arbetsgivaravgifter	0,3	0,0
Personalens källskatt	0,2	0,1
Skuld för övertagna anläggningar	8,3	0,0
Semesterlöneskuld	0,6	0,0
Övriga interimsskulder	2,7	0,0
SUMMA	21,3	0,1

Investeringsredovisning, Tkr

ID	Akt	Investeringar*	Investeringskostnader jan-juni 2018
7000		Investering Vaggeryd	0
	902	FNI-införande	0
7001		Investering Värnamo	146
	901	Renovering fordonsvåg	177
	902	FNI-införande	0
7002		Investering Gnosjö	800
	902	FNI-införande	0
7003		Investering Gislaved	16
	902	FNI-införande	0
7004		Investering Gemensam	1 107
	902	FNI-införande	26
		SUMMA	2272

*De investeringar som redovisas ovan avser huvudsakligen: 7001 - fordonsvåg, 7002 - köp av sopkärl, 7004 - Verksamhetssystem, redovisningssystem, samt möbler och belysning kontor



GISLAVEDS KOMMUN

Korta fakta

- Kommunens andel av förbundets totala invånarantal: 34,0%. Gislaveds kommun uppbär därmed 34,0% av förbundets totala gemensamma kostnader.
- Förbundets verksamhet i kommunen består av sophämtning, slamtömning, tillhandahållande och drift av gröntippar, återvinningscentraler i Mossarp och i Smålandsstenar, samt säsongambulerande ÅVC i Reftele, Burseryd och Hestra.
- Det nya avfallssystemet FNI (fastighetsnära insamling) kommer att införas i februari 2019

Viktiga händelser jan-jun 2018

- SÅM tar över renhållningsansvaret
- Ny taxekonstruktion samt nya taxor för sophämtning och slam, samt nya taxor för flerfamiljsbostäder och slamkunder.
- Framskjutet FNI-införande.
- Förlängt avtal med befintlig renhållningsentreprenör.

Resultaträkning

Mnkr	Not	201806	2017
Verksamhetens intäkter		9,3	0,0
Verksamhetens kostnader		-9,6	-0,2
Avskrivningar		-0,3	-0,0
Verksamhetens nettokostnader		-0,6	-0,2
Finansiella intäkter		0,0	0,0
Finansiella kostnader		0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT		-0,6	-0,2



GNOSJÖ KOMMUN

Korta fakta

- Kommunens andel av förbundets totala invånarantal: 11,1%. Gnosjö kommun uppbär därmed 11,1% av förbundets totala gemensamma kostnader.
- Förbundets verksamhet i kommunen består av sophämtning, slamtömning, tillhandahållande och drift av gröntippar samt återvinningscentraler i Gynnås och i Nyhem.
- Det nya avfallssystemet FNI (fastighetsnära insamling) kommer att införas i februari 2019

Viktiga händelser jan-jun 2018

- SÅM tar över renhållningsansvaret
- Ny taxekonstruktion för sophämtning och slam, samt nya taxor för flerfamiljsbostäder och slamkunder.
- Framskjutet FNI-införande.
- Förlängt avtal med befintlig renhållningsentreprenör.

Resultaträkning

Mnkr	Not	201806	2017
Verksamhetens intäkter		2,3	0,0
Verksamhetens kostnader		-3,4	-0,1
Avskrivningar		-0,1	-0,0
Verksamhetens nettokostnader		-1,2	-0,1
Finansiella intäkter		0,0	0,0
Finansiella kostnader		0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT		-1,2	-0,1



VAGGERYDS KOMMUN

Korta fakta

- Kommunens andel av förbundets totala invånarantal: 15,7%. Vaggeryds kommun uppbär därmed 15,7% av förbundets totala gemensamma kostnader.
- Förbundets verksamhet i kommunen består av sophämtning, slamtömning, tillhandahållande och drift av gröntippar, återvinningscentralen i Vaggeryd, samt årlig grovsopsinsamling på åtta platser i kommunen.
- Det nya avfallssystemet FNI (fastighetsnära insamling) kommer att införas under år 2021.

Viktiga händelser jan-jun 2018

- SÅM tar över renhållningsansvaret
- Slutgiltigt beslut gällande FNI-införande.
- Sänkning av renhållningstaxan om ca 7 procent.

Resultaträkning

Mnkr	Not	201806	2017
Verksamhetens intäkter		4,0	0,0
Verksamhetens kostnader		-4,6	-0,1
Avskrivningar		0,0	-0,0
Verksamhetens nettokostnader		-0,6	-0,1
Finansiella intäkter		0,0	0,0
Finansiella kostnader		0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT		-0,6	-0,1



VÄRNAME KOMMUN

Korta fakta

- Kommunens andel av förbundets totala invånarantal: 39,1%. Värnamo kommun uppbär därmed 39,1% av förbundets totala gemensamma kostnader.
- Förbundets verksamhet i kommunen består av sophämtning, slamtömning, tillhandahållande och drift av gröntippar, insamling av trädgårdsavfall, samt återvinningscentraler i Stomsjö, Bredaryd och Rydaholm.
- Det nya avfallssystemet FNI (fastighetsnära insamling) kommer att införas i april 2019.

Viktiga händelser jan-jun 2018

- SÅM tar över renhållningsansvaret
- Indexhöjning av taxan om 3 procent.

Resultaträkning

Mnkr	Not	201806	2017
Verksamhetens intäkter		11,1	0,0
Verksamhetens kostnader		-10,9	-0,2
Avskrivningar		-0,3	-0,0
Verksamhetens nettokostnader		-0,2	-0,2
Finansiella intäkter		0,0	0,0
Finansiella kostnader		0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT		-0,2	-0,2

Redovisningsprinciper

Kommentarer till rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning

10.2 Avsättningar och ansvarsförbindelser

Inga avsättningar är redovisade i delårsbokslutet. Uppgifter för pensionsskuldens nivå saknas vid delårsbokslutets upprättande.

11.4 Materiella anläggningstillgångar

Linjär metod tillämpas för avskrivningar. Varje investeringsprojekt använda nyttjandeperiod utgör bedömningsgrund för avskrivningens längd. Redovisning av ackumulerade avskrivningar i not till balansräkningen sker separat enligt bruttometod. Komponentavskrivning tillämpas på vissa övertagna investeringar samt på alla nyinvesteringar.

12.1 Redovisning av immateriella tillgångar

Ej aktuell

15.1 Redovisning av lånekostnader

Rekommendationen efterföljs. Lånekostnader belastar resultatet för delårsbokslutet. Upptagna lån redovisas som långfristig skuld.

16.2 Redovisning av kassaflöden

Bolaget följer rekommendationen att redovisa en kassaflödesanalys som utmynnar i en förändring av likvida medel och uppdelad i olika sektorer.

18.1 RKR Intäkter från avgifter, bidrag och försäljning

En inkomst redovisas med det belopp som bolaget fått eller kommer att få. En inkomst redovisas normalt som intäkt först när samtliga av följande villkor är uppfyllda: Inkomsten är möjlig att beräkna på ett tillförlitligt sätt, det är sannolikt att de ekonomiska fördelar som är förenliga med transaktionen kommer att tillfalla bolaget samt de eventuella utgifter som uppkommit eller som förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

19. RKR Nedskrivningar

nNgen nedskrivning av anläggningstillgång har skett under året.

Informationer från rådet för kommunal redovisning

Ankomstregistrering av leverantörsfakturer

Samtliga leverantörsfakturer mottas centralt av ekonomienheten i Vaggeryds kommun. Ankomstre-
gistrering sker direkt. Administration av leverantörsfakturer köps som tjänst från Vaggeryds kommun.

Egna upplysningar

- Löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner har redovisats enligt kontaktmetoden.
- Semesterlöneskuld avseende månadsavlönade periodiseras löpande månadsvis och har skuldbokförsts.
- Personalomkostnadspålägg har interndeiterats med 39,17%.
- Fördelning av resultatposter har skett med hjälp av beslutat kvotfördelning i de fall posterna inte dirkt kunnat hänföras till respektive kommun. Kvotfördelningen är Vaggeryd 15,7%, Värnamo 39,1%, Gislaved 34,0%, samt Gnosjö 11,1%.

Förbundsdirektionens godkännande

Direktionen intygar härmed att denna delårsrapport upprättats i enlighet med årsredovisningslagen, ÅRL och att den ger en rättvisande bild av förbundets verksamhet, ställning och resultat, samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som förbundet står inför. Delårsrapporten har godkänts för utfärdande av förbundsdirektionen den 27 augusti 2018.

Värnamo den 27 augusti 2018

Marie Johansson (S)
Ordförande

Kristine Hästmark (M)
Vice Ordförande

Ulla Gradeen (S)
Ledamot

Gottlieb Granberg (M)
Ledamot

Carina Johansson (C)
Ledamot

Gert Jonsson (M)
Ledamot

Markus Kauppinen (S)
Ledamot

Kenth Williamsson (S)
Ledamot

