

2019

DELÅRSRAPPORT JANUARI-AUGUSTI

INNEHÅLL

Förbundsdlrektören om perioden	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 - augusti 2019</i>	10
<i>Borgensåtagande och lån</i>	10
<i>Periodens resultat</i>	11
<i>Prognos för helår 2019</i>	11
<i>Omvärldsanalys</i>	12
<i>Personalredovisning</i>	13
<i>God ekonomisk hushållning</i>	13
Finansiell information	14
<i>SÅM som helhet</i>	14
<i>Resultaräkning</i>	14
<i>Balansräkning</i>	15
<i>Kassaflöde</i>	16
<i>Nottförklaringar</i>	17
<i>Investeringsredovisning</i>	21
<i>Gislaveds kommun</i>	22
<i>Gnosjö kommun</i>	23
<i>Vaggeryds kommun</i>	24
<i>Värnamo kommun</i>	25
<i>Redovisningsprinciper</i>	26
Förbundsdirektionens godkännande	27

FÖRBUNDSREKTÖREN OM PERIODEN

Vårt huvudfokus har under den senaste perioden legat på införandet av det nya sopsorteringssystemet fastighetsnära insamling i Gislaved, Gnosjö och Värnamo kommuner. Detta har inneburit allt ifrån omläggning av sophämtningsturer och utställning av nya sopkärl, till omfattande informationsarbete, byggnation av omlastningsstation, och en hel del nya upphandlingar.

Nytt avfallssystem

Införandet av FNI skedde successivt under årets första sex månader, med start i Gislaved och Gnosjö kommun den 1 februari, och i Värnamo kommun den 1 april. Under denna period ställdes hela 33 000 nya sopkärl ut till en- och tvåfamiljshus i aktuella kommuner, och gamla kärl hämtades hem. De gamla kärlen sorterades sedan utifrån befintligt skick. Vissa tvättades och sparades för att kunna användas som ersättningskärl, andra demonterades och granulerades för att på sikt kunna återvinnas och bli nya sopkärl.

Under de månader som gått sedan införandet har vi sett en markant ökning vad gäller utsorterad mängd återvinningsbart material, och under perioden mars till augusti har vi kunnat samla in ca 800 ton matavfall. Detta matavfall har sedan skickats vidare för att omvandlas till biogas och biogödsel.

Ny sophämtningsentreprenör

I samband med FNI-införandet tog det norska bolaget Nordisk Återvinning Service över sophämtningen i Gislaved, Gnosjö och Värnamo kommuner. Övergången innebar en hel del extraarbete i på grund av uppstartsproblem, nya turer, nytt insamlingssystem, större fordon, ny personal m.m.

För att tömningarna ska fungera bättre framöver är

ett antal åtgärder vidtagna. Vissa körturer har fått planeras om då de byggde på skiftkörning, vilket man inte hittade personal till att genomföra. Entreprenören tvingades omorganisera ledningen, och har dessutom hyrt in två extra renhållningsfordon för att få verksamheten att fungera. Utöver detta har vi på SÅM hyrt in en extrabil som kan användas vid akuta förseningar eller andra driftstörningar.

Verksamhetssystem

Arbetet med att rätta upp de register som lästes över från kommunerna i samband med att SÅM tog över renhållningsansvaret har fortsatt krävt mycket resurser. Vi har även under perioden jobbat hårt för att få in korrekta koordinater på samtliga fastigheter i vårt register, för att utifrån dessa bland annat skapa nya och bättre sophämtningsturer.

Vi har även infört ett stödsystem i samtliga renhållningsfordon med bland annat rapportering av avvikelser i realtid direkt in i vårt verksamhetssystem, vilket avsevärt förbättrat förutsättningarna för att ge våra kunder en bättre service.

Ytterligare åtgärder som vi vidtagit för att öka servicegraden ut till våra abonnenter är dels en digital hämtningsskalender där abonnenten själv på vår webbplats kan söka information om sina kommande soptömlningar, dels en sms-tjänst där vi vid större avvikelser i sophanteringen skickar sms direkt ut till berörda abonnenter med aktuell information. Dessa förbättringar har varit mycket uppskattade av våra abonnenter, och vi kommer att fortsätta utveckla liknande tjänster framöver.

Ny renhållningstaxa

Vid årsskiftet 2018/2019 trädde nya renhållningstaxor i kraft. I Vaggeryds kommun genomfördes vissa mindre justeringar i taxenivån. I Värnamo kommun infördes en helt ny taxekonstruktion med en fast och en rörlig del. Från och med årsskiftet har Gislaved, Gnosjö och Värnamo kommun en gemensam, miljöstyrd renhållningstaxa, vilket innebär att det billigaste abonnemanget är det som bäst gynnar miljön, vilket i detta fall innebär fastighetsnära insamling. Planen är att även Vaggeryds kommun ska omfattas av denna taxa när FNI-systemet införs under år 2021.

Byggnation av omlastningsstation

För att kunna ta hand om det avfall som samlas in i och med FNI har vi genomfört byggnation av en helt ny omlastningsstation på Stomsjö återvinningscentral i Värnamo, samt ombyggnation av befintlig omlastningsstation på Mossarp återvinningscentral i Gislaved. Arbetet kring omlastningsstationerna har innefattat allt ifrån tillståndsansökningar och flödesplanering till markarbete och entreprenörskontakter. Anläggningarna står nu färdiga och det avfall som hämtas av entreprenörens renhållningsfordon transporteras till någon av omlastningsstationerna där det tippas i olika containrar eller fickor i väntan på transport vidare till återvinning respektive förbränning vid de anläggningar som vunnit respektive upphandling.

I anslutning till omlastningsstationerna i Värnamo och Gislaved har vi även genomfört byggnationer i form av carport för NÅS insamlingsfordon, samt upplåtit plats för kontor- och personalbyggnader.

Personal

Det omfattande arbete som FNI inneburit har medfört att vi behövt stötta upp vårt kontaktcenter med inhyrd personal under vissa perioder då trycket varit som högst. Vi har även tagit in en projekтанställd kommunikatör för att säkerställa informationsflödet under denna kritiska period.

Utöver detta har vi dessutom anställt tre personer till våra återvinningscentraler för att ersätta personal som valt att gå vidare till andra utmaningar. Vi har även projekтанställt en person som ambulerande för att möta upp den ökade belastningen på omlastningsstationerna, och för att frigöra mer tid för de arbetande förmännen.

Under hösten kommer vi att sätta fokus på vår organisationsstruktur med allt vad det innebär för att vi

ska bli en så effektiv och välmående organisation som möjligt. För att stötta upp i detta arbete kommer vi inom kort att tillsätta en ny tjänst på kontoret i Skillingaryd, där fokus kommer att ligga på framför allt verksamhetsutveckling och upphandling.

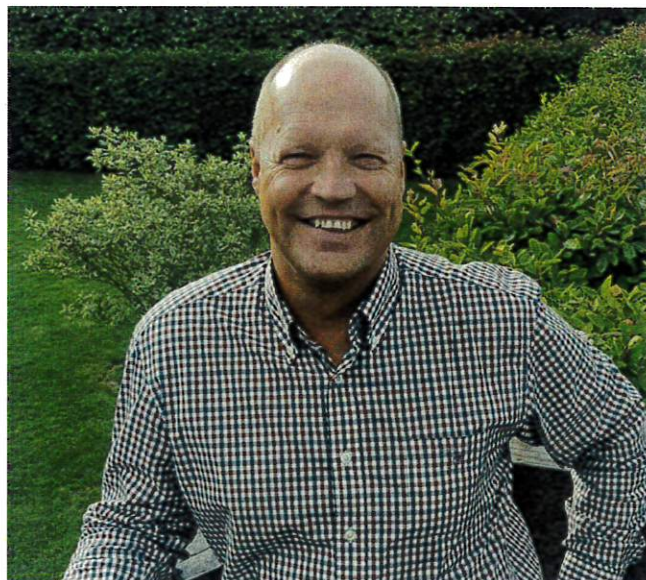
Framåtblick

Under våren påbörjades planering kring införande av matavfallsinsamling i flerfamiljshus och verksamheter. Fastighets- och verksamhetsägare har kontaktats, och vi ser med glädje på att en stor del av de abonnenter som erbjudits systemet valt att tacka ja. Under augusti månad rullades de första matavfallskärlen ut till kund, och arbetet kommer att fortlöpa under hösten och vidare in i nästa år.

På personalfronten behöver vi säkra kompetensförsörjningen så att samtliga anställda på våra återvinningscentraler har de behörigheter och de utbildningar som krävs för att de ska kunna utföra sitt arbete på ett tillfredsställande sätt.

Vi kommer även att se över våra återvinningscentraler och våra anläggningar för trädgårdsavfall med syfte att skapa en mer enhetlig utformning vad gäller bland annat skyltar, regler, och även avsättning av inkommet avfall.

Parallellt med allt detta fortsätter arbetet med vår organisationsstruktur, med upphandlingar, och med kommunikation med våra kunder kring vikten av korrekt sortering. Allt för att minska mängden uppkommet avfall och öka återvinningen av det avfall som ändå uppstår. För en bättre miljö och en hållbar framtid i vår region.



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,

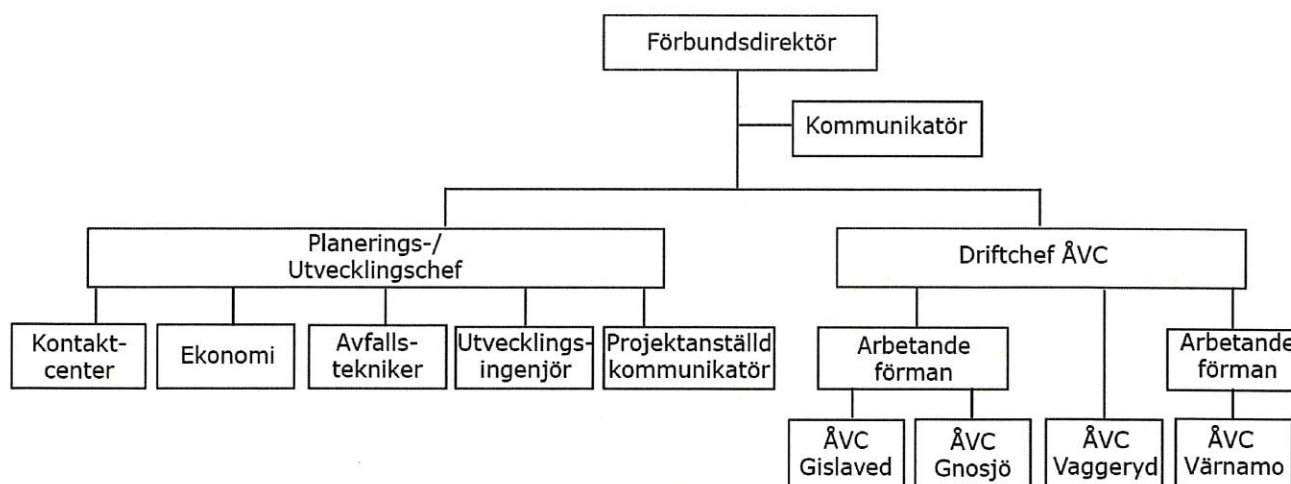
och startade därmed officiellt sin verksamhet. Under upplärningen av nyanställd personal under verksamhetens första månader köptes hjälp med hantering av inkommande samtal och kundtjänständer från respektive kommun. Från och med april 2018 hanterar SÅM på egen hand verksamheten med visst stöd från respektive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







Organisationsschema.

SÅM har idag totalt 27 anställda, varav elva arbetar på kontoret i Skillingaryd och 16 är verksamma på de åtta återvinningscentraler som är placerade ute i de olika kommunerna. Tjänster för ekonomi, HR, IT samt upphandling köps av Vaggeryds kommun.

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 förbundsledningen som verkställande tjänsteman.

Ordinarie ledamöter i SÅMs direktion under gällande mandatperiod är: Ordförande: Kristin Hästmark (M), Gnosjö kommun, vice ordförande: Gert Jonsson (M), Vaggeryds kommun, Gottlieb Granberg (M), Värnamo kommun, Marie Johansson (S), Gislaveds kommun, Carina Johansson (C), Gislaveds kommun, Markus Kauppinen (S), Gnosjö kommun, Azra Muranovic Mujagic (S), Värnamo kommun, Kenth Williamsson (S), Vaggeryds kommun.

SÅM har idag totalt 27 anställda, varav elva arbetar på kontoret i Skillingaryd och 16 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 förbundets 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 2019 samt investeringsbudget gällande 2019-2022 finns upprättad, och arbete med 2020 års budget pågår.

Förbundets budgetprocess är uppdelad i helår och tertial, 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 renhåll-

ningsordning 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 kommunfullmäktige 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 tillgänglighet 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-augusti 2019

- Införande av nytt sopsorteringssystem (fastighetsnära insamling) i Gislaved och Gnosjö kommun i februari, och i Värnamo kommun i april.
- Ny sophämtningsentreprenör i samband med införandet av FNI.
- Ny taxekonstruktion i Värnamo kommun, och gemensam miljösyrd taxa i Gislaved, Gnosjö och Värnamo kommuner.
- Införande av stödsystem i samtliga renhållnings- och slamfordon med bland annat rapportering av avvikelser i realtid direkt in i vårt verksamhetssystem.
- Byggnation av en helt ny omlastningsstation på Stomsjö återvinningscentral i Värnamo, samt ombyggnation av befintlig omlastningsstation på Mossarp återvinningscentral i Gislaved.



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. På grund omfattande kostnader i samband med införandet av FNI uppstod under året ett behov av att höja borgenstaket, och under hösten 2018 beslutade respektive kommunfullmäktige att utöka det högsta lånebeloppet med 150 Mkr till totalt 250 Mkr.

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. Ett ytterligare lån om 70 Mkr avsett att finansiera kostnader

Borgensförbindelser, Mnkr	Borgenslimit	Skuld 201908
Solidarisk borgen för samtliga kommuner, låneförbindelser	250,0	143,0
Solidarisk borgen för samtliga kommuner, checkräkningskredit	20,0	
Totaltsumma	270,0	143,0
Gislaveds kommuns andel (34,0%) låneförbindelser	34,0	48,8
Gislaveds kommuns andel (34,0%) checkräkningskredit	6,8	
Totalsumma Gislaveds kommun	40,8	48,8
Gnosjö kommuns andel (11,1%) låneförbindelser	11,1	15,9
Gnosjö kommuns andel (11,1%) checkräkningskredit	2,22	
Totalsumma Gnosjö kommun	13,32	15,9
Värnamo kommuns andel (39,1%) låneförbindelser	39,1	55,9
Värnamo kommuns andel (39,1%) checkräkningskredit	7,82	
Totalsumma Värnamo kommun	46,92	55,9
Vaggeryds kommuns andel (15,7%) låneförbindelser	15,7	22,4
Vaggeryds kommuns andel (15,7%) checkräkningskredit	3,14	
Totalsumma Vaggeryds kommun	18,84	22,4

och investeringar i samband med införandet av FNI genomfördes sedan under slutet av 2018. Utöver detta genomfördes ett ytterligare lån om 43 Mkr i början av 2019. Detta för att i första hand finansiera byggnationen av våra omlastningsstationer, men även för att täcka övriga investeringar under 2019.

Periodens resultat

Intäkter

Perioden visar på högre intäkter än budgeterat. Detta beror huvudsakligen på:

- Den aktivering av FNI-taxorna som genomfördes i samband med utställningen av FNI-kärl skedde tidigare än budgeterat.
- Entreprenören för slamtömning har legat efter med tömningar under hösten/vintern 2018. Detta har inneburit fler tömningar under början av 2019 och därmed högre intäkter på slamsidan än förväntat under perioden.

Kostnader

Även kostnaderna har under perioden varit högre än budgeterat.

- Införandet av FNI och byte av sophämningsentreprenör medförde högre kostnader än förväntat. Detta berodde bland annat på extratömningar för att undvika för långa hämningsintervall under införandeperioden.

den, produktion och distribution av informationsmaterial ut till abonnent, samt ökade personalkostnader på grund av inhyrd personal.

- Nya upphandlingar har genererat avsevärt högre behandlingspriser än budgeterat.

Avskrivningar

- Avskrivningarna av avfallskärl samt byggnation av omlastningsstationer startade först när samtliga kärl var utställda och omlastningsstationen stod färdig. Dessa har därför inte belastat periodens resultat i budgeterad omfattning.

Räntor

- Den räntehöjning som man i budget kalkylerat för har inte genomförts.

Prognos för helår 2019

Intäkterna beräknas öka under årets sista månader av framför allt följande anledningar:

- Fritidshusens sommarabonnemang debiteras under hösten.
- Flertalet slamtömningar kommer att utföras under hösten.
- Försäljning av insamlat material från FNI kommer att ge en ökad intäkt. Dessutom sker försäljning av insamlat material på ÅVC främst på hösten, vilket kommer att påverka intäkterna.

Även kostnaderna förväntas bli högre under årets återstående månader. Detta beror främst på:

- Ökade personalkostnader på grund av dels nyanställning av ingenjör, dels fortsatt inhyrd personal i vårt kontaktcenter.
- Tidigare nämnda avskrivningar av avfallskärl samt byggnation av omlastningsstation kommer framöver att belasta budgeten varje månad.
- Kostnaden för tömning per avfallskärl ökar i och med FNI-införandet.
- Högre anslutningsgrad för FNI än beräknat.
- Nya upphandlingar har lett till högre behandlingspriser på insamlat material.
- Väntad debitering av behandlingsavgifter för slam under slutet av året.

Resultat

Prognosen för helår är satt till minus 1,3 Mkr. Denna är dock i nuläget relativt osäker. Beroende på intäkter från försäljning av dels FNI-material, dels insamlat material på våra ÅVC-anläggningar kan resultatet komma att bli bättre än prognos.

Även införandet av matavfallssortering för flerfamiljshus och verksamheter kan komma att generera högre intäkter än vad vi budgeterat, beroende på i vilken takt vi hinner bygga ut systemet.

Omvärldsanalys

Insamling av förpackningar och tidningar

I slutet av juni 2018 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.

Under sommaren 2019 publicerade Naturvårdsverket en vägledning om hur de nya förordningarna för förpackningar och returpapper bör tolkas gällande bland annat ansvarsfördelning, villkor och genomförande



process.

Det ställs i lagstiftningen krav på ett tillståndspliktigt insamlingssystem (TIS) som den/de organisationer som ska sköta insamlingen måste ansluta sig till. FTI (Förpacknings- och tidningsinsamlingen) och TMR AB kommer att ansöka om tillstånd för detta hos Naturvårdsverket, och behöver därmed samråda med alla Sveriges kommuner.

Under oktober kommer ett förberedande samrådsmöte att hållas mellan SÅM, aktuella kommuner, samt FTI. Under början av nästa år planeras sedan mer formella samråd där FTI mer ingående kommer att presentera förslag på insamlingsmodell för de olika kommunerna. Liknande samråd kommer framöver även att hållas mellan TMR, SÅM, och aktuella kommuner.

Exakt hur processen sedan fortlöper är idag svårt att förutse. Eftersom SÅM idag hanterar det fastighetsnära insamlingssystem inom GGJV som FTI och TMR förväntas ansluta sig till, så kommer de nya förordningarna att i hög grad påverka verksamheten framöver. Vi följer noga utvecklingen, och kommer att vidta åtgärder för att anpassa verksamheten till dessa nya förutsättningar och krav.

Förbränningsskatt

Regeringen tillsatte i juni 2016 en utredning som skulle undersöka om en skatt på förbränning av avfall är ett bra styrmedel. Utredningen fick senare, genom ett tilläggsdirektiv i uppdrag att lämna ett konkret lagförslag på en förbränningsskatt. I samband med höstbudgeten 2019 togs beslut om att införa en förbränningsskatt på 75 kr/ton. Beslutet kommer att träda i kraft den 1 april 2020, och detta kommer avsevärt att påverka oss som avfallsorganisation.

Personalredovisning

SÅM har idag totalt 27 anställda, varav elva arbetar på kontoret i SKillingaryd och 16 på återvinningscentralerna ute i kommunerna. Införandet av FNI och matavfallsinsamling har krävt, och kommer fortsättningsvis att kräva stora personalresurser. SÅM kommer därför ha behov av projektanställd personal under ytterligare en period framöver.

Antal anställda*	Kvinnor	Män	Totalt
Tillsvidare-anställda	8	13	21
Visstidsanställda	3	3	6
Totalt	11	16	27
Årsarbetare**	10,85	16,0	26,85

*Antal anställda 2019-07-31

**Tjänstgöringsgrad omräknat till heltid

Sjukfrånvaro	Kvinnor	Män	Totalt
Antal timmar	567	1272	1839
Sjukfrånvaro %	3,91	5,72	5,00
Sjukfrånvaro över 60 dgr %	86,31	88,15	87,58

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	Prognos 2019	201908	201806	201812
Verksamhetens intäkter	1	82,8	54,2	27,7	65,5
Verksamhetens kostnader	2	-79	-51,6	-28,9	-64,0
Avskrivningar	3	-5,1	-2,7	-0,7	-1,5
Verksamhetens nettokostnader		-1,3	-0,1	-1,9	0,1
Finansiella intäkter	4	0,1	0,0	0,0	0,1
Finansiella kostnader	5	-0,1	-0,1	0,0	-0,1
ÅRETS RESULTAT		-1,3	-0,2	-1,9	0,1

Balansräkning

Mnkr	Not	SÅM 201908	SÅM 201806	SÅM 201812
TILLGÅNGAR				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	6	37,5	8,3	8,2
Maskiner och inventarier	7	72,8	5,4	44,5
Immateriella anläggningstillgångar	8	0,4	0	0
Aktier och andelar		0,0	0	0
Långfristiga fordringar	9	0,0	0	0
Summa anläggningstillgångar		110,7	13,7	52,7
Förråd	10	0	0	0
Kortfristiga fordringar	11	19,9	18,6	22,2
Likvida medel	12	25,9	16,4	67,1
Summa omsättningstillgångar		45,8	35,0	89,3
SUMMA TILLGÅNGAR		156,5	48,7	142,0
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Årets resultat		-0,2	-1,9	0,1
Övrigt eget kapital		-0,5	-0,6	-0,6
Summa eget kapital	13	-0,7	-2,5	-0,5
AVSÄTTNINGAR		0,9	0,0	0,0
SKULDER				
Långfristiga skulder	14	143,0	30,0	100,0
Kortfristiga skulder	15	5,9	21,3	4,2
Leverantörsskulder	15	7,5	0,0	38,3
Summa kortfristiga skulder		13,4	21,3	42,5
Summa skulder		156,3	51,3	142,5
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		156,5	48,7	142,0

Kassaflöde

Mnkr	Not	SÅM 201908	SÅM 201812
Periodens resultat		-0,2	0,1
Avskrivningar		2,7	1,5
Övriga likviditetspåverkande poster		-16,2	0,2
I anspråkstagna avsättningar		0	0
Förändring kortfristiga fordringar		2,3	-22,5
Förändring kortfristiga skulder		29,1	4,1
Kassaflöde från löpande verksamhet		17,7	-16,6
Investering materiell anläggningstillgång		-60,7	-42,0
Investering finansiell anläggningstillgång		0	0
Erhållna investeringsbidrag		0	0
Övertagna anläggningar från kommuner		0	-10,7
Kassaflöde investeringsverksamheten		-60,7	-52,7
Förändring checkräkning		-41,2	37,7
Förändring av långfristiga skulder		43,0	70,0
Förändring av långsiktiga fordringar		0	0
Kassaflöde finansieringsverksamheten		1,8	107
ÅRETS KASSAFLÖDE		-41,2	37,7
Likvida medel vid årets början		67,1	29,4
Likvida medel vid årets slut		25,9	67,1

Notförklaringar

Not 1 Verksamhetens intäkter, Mkr	SÅM 201908	SÅM 201806	SÅM 201812
Försäljningsmedel	0,9	0,4	2,0
Taxor och avgifter	52,2	27,3	63,5
Övriga intäkter	1,1	0,0	0,0
Summa	54,2	27,7	65,5

Not 2 Verksamhetens kostnader, Mkr	SÅM 201908	SÅM 201806	SÅM 201812
Anläggnings-, underhållningsmaterial, inventarier	0,2	0,1	0,6
Köp av verksamhet	31,4	17,9	39,2
Personalkostnader	9,6	6,1	14,0
Lokal- och markhyror	1,1	0,4	1,0
Övriga verksamhetskostnader och tjänster	9,3	4,4	9,1
Summa	51,6	28,9	64,0

Not 3 Avskrivningar	SÅM 201908	SÅM 201806	SÅM 201812
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	0,8	0,4	0,8
Maskiner, inventarier, fordon	1,9	0,3	0,7
Immateriella anläggningar	0,0	0	0
Summa	2,7	0,7	1,5

Not 4 Finansiella intäkter, Mkr	SÅM 201908	SÅM 201806	SÅM 201812
Ränteintäkter	0,0	0,0	0,1
Övriga finansiella intäkter	0,0	0,0	0
Summa	0,0	0,0	0,1

Not 5 Finansiella kostnader, Mkr	SÅM 201908	SÅM 201806	SÅM 201812
Räntekostnader	0,1	0,0	0,1
Övriga finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0
Summa	0,1	0,0	0,1

Not 6 Mark, byggnader och tekniska anläggningar, Mkr Nettovärden	SÅM 201908	SÅM 2018
Redovisat ansk. värde vid periodens början	24,0	23,7
Ack. Avskrivningar	-15,8	-15,1
Investeringar	30,1	0,3
Försäljningar	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0
Nedskrivningar	0,0	0,0
Återförda nedskrivningar	0,0	0,0
Omklassificering av anläggningar	0,0	0,0
Årets pågående investeringar	0,0	0,0
Årets aktivering av pågående investeringar	0,0	0,0
Avskrivningar	-0,8	-0,8
Pågående investeringar vid årets slut	0,0	
Summa redovisat värde vid årets slut	37,5	8,1
Anskaffningsvärde	54,1	24,0
Ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar	-16,6	-15,9
Bokfört värde	37,5	8,1
Bokfört värde pågående investeringar	0,0	0,0
Summa bokfört värde	37,5	8,1

Not 7 Maskiner, inventarier, fordon, Mkr	SÅM 201908	SÅM 2018
Redovisat ansk. värde vid årets början	48,1	6,4
Ack. Avskrivningar	-3,6	-2,9
Investeringar	30,2	41,7
Försäljningar	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0
Nedskrivningar	0,0	0,0
Återförda nedskrivningar	0,0	0,0
Omklassificering av anläggningar	0,0	0,0
Finansiella leasingavtal (bilar)	0,0	0,0
Avskrivningar	-1,9	-0,7
Redovisat värde vid periodens slut	72,8	44,5
Anskaffningsvärde	78,3	48,1
Ackumulerad avskrivningar och nedskrivningar	-5,5	-3,6
Summa bokfört värde	72,8	44,5

Not 8 Immateriella anläggningstillgångar	SÅM 201908	SÅM 2018
Redovisat värde vid årets början	0,0	0,0
Investeringar	0,4	0,0
Avskrivningar	0,0	0,0
Redovisat värde vid perioden slut	0,4	0,0
Anskaffningsvärde	0,4	0,0
Ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar	0,0	0,0
Summa bokfört värde	0,4	0,0

Not 9 Långfristiga fordringar, Mkr	SÅM 201908	SÅM 2018
Övriga fordringar	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0

Not 10 Förråd	SÅM 201908	SÅM 201806	SÅM 2018
SÅMs förråd Vaggeryds kommun	0	0	0
Övrigt förråd	0	0	0
Summa	0	0	0

Not 11 Kortfristiga fordringar, Mkr	SÅM 201908	SÅM 201806	SÅM 2018
Kundfordringar Vaggeryd	0,5	2,5	3,0
Kundfordringar Värnamo	1,5	8,2	6,6
Kundfordringar Gnosjö	0,4	1,4	2,1
Kundfordringar Gislaved	1,8	5,4	5,5
Interimsposter	14,6	1,1	0,3
Övriga fordringar inkl moms	1,1	0,0	4,8
SUMMA	19,9	18,6	22,2

Not 12 Likvida medel, Mkr	SÅM 201908	SÅM 201806	SÅM 2018
Skattekonto	0,0	0,0	0,0
Bankmedel	25,9	16,4	67,1
SUMMA	25,9	16,4	67,1

Not 13 Eget kapital, Mkr	SÅM 201908	SÅM 201806	SÅM 2018
Årets resultat	-0,2	-1,9	0,1
Övrigt eget kapital	-0,5	-0,6	-0,6
SUMMA	-0,7	-2,5	-0,5

Not 14 Avsättningar, Mkr	SÅM 201908	SÅM 201806	SÅM 2018
Pensioner	0,6	0	0,7
Löneskatt	0,3	0	0,2
SUMMA (uppgifter saknas ännu)	0,9	0	0,9

Not 15 Långfristiga skulder, Mkr	SÅM 201908	SÅM 201806	SÅM 2018
Långfristigt lån	143,0	30,0	100,0
Övrigt	0,0	0,0	0,0
SUMMA	143,0	30,0	100,0

Not 16 Kortfristiga skulder	SÅM 201908	SÅM 201806	SÅM 2018
Leverantörsskulder	7,4	7,3	38,3
Moms	0	1,9	0
Arbetsgivaravgifter	0,3	0,3	0,3
Personalens källskatt	0,3	0,2	0,2
Semesterlöneskuld	0,5	0,6	0,7
Övriga interimsskulder	4,9	2,7	2,7
Övertagna anläggningar	0	8,3	0
SUMMA	13,4	21,3	42,5

Investeringsredovisning, Tkr

ID	Akt	Investeringar*	Investeringsutgifter 201908	Investeringsutgifter 2018
	906	ospec investeringar påspengar	30 200	0
7000		Summa Vaggeryd	30 200	0
	ingen	Investering Värnamo	92 850	264 948
	901	Renovering fordonsvåg	0	244 168
	902	FNI-införande	24 086 100	6 468 913
	903	Omlastningscentral	27 486 403	0
	904	Ledningar FNI	774 386	0
	905	Ledningar Stomsjö ÅVC	594 982	0
7001		Summa Värnamo	53 034 721	6 978 029
	ingen	Investering Gnosjö	0	48 073
	902	FNI-införande	1 403 936	9 734 623
7002		Summa Gnosjö	1 403 936	9 782 695
	ingen	Investering Gislaved	2 713 577	11 391
	902	FNI-införande	1 940 477	23 783 218
	903	Omlastningscentral	792 309	0
	906	ospec investeringar påspengar	143 700	0
7003		Summa Gislaved	5 590 063	23 794 609
	ingen	Investering gemensam	676 254	1 159 373
	902	FNI-införande	0	285 435
7004		Summa gemensam	676 254	1 444 808
7005		Summa Matavfallsprojekt flerfamilj	30 791	0
		Summa alla investeringar	60 765 964	42 000 141
		Övertagna anläggningar	0	12 185 000
		Totalsumma investering	60 765 964	54 185 141



GISLAVEDS KOMMUN

Korta fakta

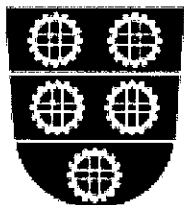
- Kommunens andel av förbundets totala invånarantal: 34,0%. Gislaveds kommun uppbär därmed 34,0% av förbundets totala gemensamma kostnader.
- Förbundets verksamhet i kommunen består av sophämtning, slamtömning, tillhandahållande och drift av gröntippar, återvinningscentraler i Mossarp och i Smålandsstenar, samt säsongsambulerande ÅVC i Reftele, Burseryd och Hestra.

Viktiga händelser jan-aug 2019

- Det nya avfallssystemet FNI (fastighetsnära insamling) infördes i februari.
- Gemensam avfallstaxa med Gnosjö och Värnamo kommun.
- Ombyggnation av omlastningsstation på Mossarp återvinningscentral.

Resultaträkning

Mnkr	Not	201908	201806	2018
Verksamhetens intäkter		19,2	9,3	20,8
Verksamhetens kostnader		-17,7	-9,6	-21,8
Avskrivningar		-1,4	-0,3	-0,0
Verksamhetens nettokostnader		0,1	-0,6	-1,6
Finansiella intäkter		0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader		0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT		0,1	-0,6	-1,6



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.

Viktiga händelser jan-aug 2019

- Det nya avfallssystemet FNI (fastighetsnära insamling) infördes i februari.
- Gemensam avfallstaxa med Gislaved och Värnamo kommun.

Resultaträkning

Mnkr	Not	201908	201806	2018
Verksamhetens intäkter		6,0	2,3	6,8
Verksamhetens kostnader		-6,1	-3,4	-7,8
Avskrivningar		-0,5	-0,1	-0,2
Verksamhetens nettokostnader		-0,6	-1,2	-1,2
Finansiella intäkter		0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader		0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT		-0,6	-1,2	-1,2



VAGGERYDS KOMMUN

Korta fakta

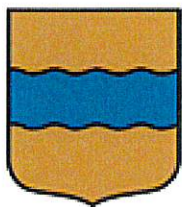
- Kommunens andel av förbundets totala invånarantal: 15,7%. Vaggeryds kommun uppbär därmed 15,7% av förbundets totala gemensamma kostnader.
- Förbundets verksamhet i kommunen består av sophämtning, slamtömning, tillhandahållande och drift av gröntippar, återvinningscentralen i Vaggeryd, samt årlig grovsopsinsamling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

Viktiga händelser jan-aug 2019

- Taxehöjning om 5%.

Resultaträkning

Mnkr	Not	201908	201806	2018
Verksamhetens intäkter		7,1	4,0	9,9
Verksamhetens kostnader		-6,9	-4,6	-9,9
Avskrivningar		0,0	0,0	0,0
Verksamhetens nettokostnader		-0,2	-0,6	0,0
Finansiella intäkter		0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader		0,0	0,0	0,0
Summa finansnetto		0,0		0,0
ÅRETS RESULTAT		0,2	-0,6	0,0



VÄRNAMO 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.

Viktiga händelser jan-aug 2019

- Det nya avfallssystemet FNI (fastighetsnära insamling) infördes i april 2019.
- Byggnation av omlastningsstation på Stomsjö återvinningscentral.
- Ny taxekonstruktion samt gemensam, miljöstyrd avfallstaxa med Gislaved och Gnosjö kommun.

Resultaträkning

Mnkr	Not	201908	201806	2018
Verksamhetens intäkter		19,9	11,1	25,3
Verksamhetens kostnader		-18,1	-10,9	-21,9
Avskrivningar		-0,8	-0,3	-0,6
Verksamhetens nettokostnader		1,0	-0,2	2,8
Finansiella intäkter		0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader		0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT		1,0	-0,2	2,8

Redovisningsprinciper

Kommentarer till rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning

R2 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 transaktionerna kommer att tillfalla bolaget samt de eventuella utgifter som uppkommit eller som förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

R3 Redovisning av immateriella tillgångar

Ej aktuell

R4 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.

R6 Nedskrivningar

Ingen nedskrivning av anläggningstillgång har skett under året.

R7 Redovisning av lånekostnader

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

R9 Avsättningar och ansvarsförbindelser

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

R13 Redovisning av kassaflöden

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

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.

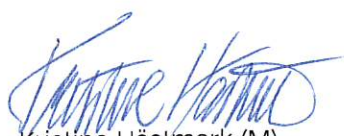
Egna upplysningar

- 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 direkt 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 10 oktober 2019.

Värnamo den 10 oktober 2019



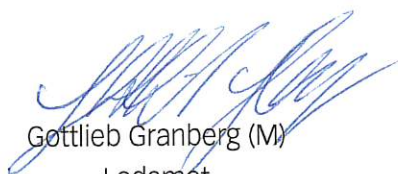
Kristine Hästmark (M)
Ordförande



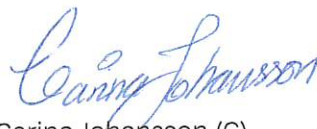
Gert Jonsson (M)
Vice Ordförande



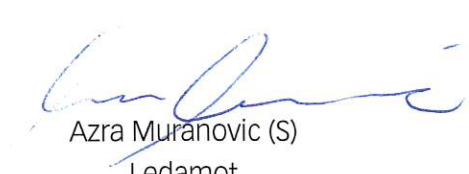
Marie Johansson (S)
Ledamot



Gottlieb Granberg (M)
Ledamot



Carina Johansson (C)
Ledamot



Azra Muranovic (S)
Ledamot



Markus Kauppinen (S)
Ledamot



Kenth Williamsson (S)
Ledamot

