

Tertialrapport 2 2017

2017-09-22

Klicka här och skriv sammanfattning.

Innehåll

| | |
|---|-----------|
| Hej! | 4 |
| Vårt uppdrag | 5 |
| Sammanfattning tertial 1 2017 | 6 |
| Våra mål 2017 | 7 |
| Uppföljning mål 2017 | 9 |
| Ökad sortering | 9 |
| Minskade kostnader | 9 |
| Ökade intäkter | 11 |
| | |
| Hur tar vi oss dit? | 12 |
| Processutveckling | 12 |
| Processledning | 12 |
| Resurshushållning | 12 |
| Digitalisering | 13 |
| 100 % digitalisering | 13 |
| Kompetensutveckling | 13 |
| Kompetensutveckling processledning | 14 |
| Kompetensutveckling GDPR | 14 |
| Uppföljning och återkoppling | 14 |
| Återkoppling till kunder | 14 |
| Produktutveckling | 14 |
| Beteendeförändring i mångfaldsområden | 14 |
| Förebygga matavfall | 15 |
| Förebygga avfall i ombyggnationen | 15 |
| Öka kvaliteten på matavfallet | 16 |
| Upphandling slambehandling | 16 |
| Samarbete med Hälsingland | 16 |
| Framtidens arbetsplats | 17 |
| | |
| Finansiell analys | 18 |
| Periodens resultat | 20 |
| Nyckeltal | 28 |
| Verksamhetens intäkter | 21 |

| | |
|--|----|
| Totala intäkter..... | 21 |
| Taxefinansierade verksamhetens intäkter..... | 21 |
| Kommersiella verksamhetens intäkter..... | 22 |
| Verksamhetens kostnader..... | 23 |
| Produktionskostnader..... | 23 |
| Övriga externa kostnader..... | 24 |
| Personalkostnader..... | 25 |
| Avskrivningar..... | 26 |
| Finansnetto..... | 26 |
| Investeringar..... | 27 |
| Resultaträkning med jämförelse..... | 30 |

Hej!

Vi på Gästrikre återvinnare vill vara med och göra skillnad. Vi brinner för en hållbar framtid. Och vi tror att den formas i de val vi gör här och nu, i vardagen. Vi tror också på allas möjlighet att vara med och bidra, alla kan göra något. Därför är vår viktigaste uppgift är att göra det lätt att göra rätt. Att skapa och stödja hållbara beteenden.

Vi vill att invånarna, företagen och verksamheterna i våra medlemskommuner ska känna att det de gör betyder något. För framtiden och för barnen. Vi vill att de ska få tid till annat. Fri tid. Vi vill göra bra saker för vår region och för människorna som bor här.

För att lyckas behöver vi arbeta tillsammans. Med våra kunder, i vår organisation, med våra medlemskommuner och i smarta samarbeten med aktörer i vår omvärld. Vi ser att ständig utveckling, handlingskraft, kompetens och ett genuint intresse för våra kunder och deras behov är nycklar till framgång.

Vår vision är:

”Tillsammans skapar vi vardagens miljöhjältar, för en värld som räcker längre”.

Vårt uppdrag

Kommunalförbundet Gästrikre återvinnare bildades 2001 av Gävle, Hofors, Ockelbo, Sandviken och Älvkarleby kommuner. Verksamheten har vuxit och består nu av förbundet och bolagskoncernen GÅ Tillsammans AB. Totalt är vi idag cirka 110 medarbetare.

Vårt uppdrag är formulerat i förbundsordningen. Vi ska ansvara för den kommunala avfallshanteringen och vi ska bidra till en hållbar regional utveckling. Det ska vi göra genom att:

- Strategiskt utveckla avfallshanteringen
- Arbeta för att samhällets nationella, regionala och lokala miljömål uppnås.
- Främja, stödja och utveckla medborgarnas och näringslivets kunskaper och kompetens kring avfallshanteringens roll i produktion och konsumtion för att skapa ett hållbart samhälle.
- Bidra till ökad svensk kunskaps- och tjänsteexport inom avfalls och miljöteknikområdet i samarbete med offentliga, kommunala och privata aktörer.
- Samarbeta med offentliga, kommunala och privata aktörer för att utbyta kunskap och skapa lösningar för att uppnå största möjliga nytta för samhälle, miljö och kunder.

Kommunalförbundet ansvarar för:

- Insamling, hantering och behandling av hushållsavfall och därmed jämförligt avfall från verksamheter som kommuner är skyldiga att svara för enligt 15 kap miljöbalken med tillhörande lagstiftning, antingen i egen regi eller genom upphandlade tjänster.
- Att ta fram förslag till renhållningsordning (avfallsplan och lokala föreskrifter om avfallshantering) för medlemskommunerna, enligt 15 kap miljöbalken.
- Att ta fram förslag till avfallstaxa för medlemskommunerna.
- Information till hushållen inom avfallsområdet.
- Planering och uppföljning av förbundets verksamhet.

Sammanfattning tertial 2 2017

Gästrike återvinnares tydliga mål har varit välgörande för att få fokus i arbetet och givit möjlighet att göra mer aktiva prioriteringar. Två av verksamhetsplanens fem strategier har varit dominerande: processledning och digitalisering.

Att öka processorienteringen av verksamheten är nödvändigt eftersom det ger möjlighet att på sikt aktivera alla 110 medarbetare att arbeta för att nå målen. Genom att vi kartlägger viktiga processer ökar vi kännedomen om hur ärendeflödena går genom hela organisationen och det skapar effektivitet då vi ser vem som gör vad, hur arbetet ska gå till på bästa sätt och har möjlighet att mäta effektiviteten och upptäcka flaskhalsar. Vi har redan nu förbättrat rutinerna på flera ställen i verksamheten vilket vi ser ger minskade kostnader.

Arbetet med att utöka det digitala stödet i verksamheten har fortsatt in på det här året genom uppdraget 100 % digitalisering. Två viktiga leveranser finns här som skapar både högre kundnytta och en effektivare verksamhet: förbättrad möjlighet att hyra ut containrar till kunderna och digitala ordrar till servicegruppen som kör ut bland annat kärl till kunderna. Implementeringen av de nya digitala rutinerna har delvis stannat upp över sommaren och återstår nu att göra under hösten.

För att nå målet om ökad kvalitet på sorteringen av avfall har en extra satsning på kommunikation arbetats fram för att försöka påverka invånarna att sortera ut allt sitt matavfall. Kampanjen rullar ut under september.

Under perioden har upphandlingen för behandling av slam från enskilda avlopp fått lov att avbrytas på grund av att anbudet översteg budgeten med tre miljoner kronor. Det innebär att den tillfälliga behandlingen på Hedåsen behöver förlängas och att en ny analys av vilka alternativ till upphandling av behandling behöver genomföras.

Gästrike återvinnare har fortsatt att stödja Matakuten som en del i arbetet med att förebygga avfall. Föreningen är fortfarande i uppbyggnadsfas med t ex rutiner för verksamheten.

Den internationella verksamheten har rullat på i samma omfattning med goda resultat.

Våra mål 2017

Nu kraftsamlar vi för att nå våra mål 2020. De tre målområdena som finns i avfallsplanen är:

- Förebygga resursslöseri
- Minska användningen av farligt ämnen och säkra hanteringen av farligt avfall
- Ta tillvara avfall som resurs

Fokus under 2017 kommer att vara målområde 3 – Ta tillvara avfall som resurs

Fokus under 2017 är att jobba med att öka sorteringen, minska kostnaderna och öka intäkterna. Vi har också krav på oss från Gästrikre Ekogas att leverera rent matavfall.

För att mäta våra mål har vi identifierat ett antal viktiga indikatorer som har betydelse för vår verksamhet.

| Övergripande mål | Mål 2017 | Förslag på indikatorer | Mål 2020 |
|---|--|--|--|
| Mängd tidningar och förpackningar i restavfallet | 34 % | <ul style="list-style-type: none"> • Mängder restavfall • Mängd insamlat tidningar och förpackningar • Mängd tidningar och förpackningar i restavfallet • Antal åvs per rimligt område | 20 % |
| Mängd matavfall i restavfallet | 29 % | <ul style="list-style-type: none"> • Antal felklassade behållare • Återkopplingstid per avvikelse • Mängd matavfall till biogas | 20 % |
| Renhet i vårt matavfall | 99 % | <ul style="list-style-type: none"> • Antal felklassade behållare • Andel verksamheter med papperspåsar • Renhetsgrad i plockanalysen | 99 % |
| Ökade intäkter <i>Bidrar till en ökad resultatmarginal</i> | 11 % resultatmarginal på kommersiell verksamhet | <ul style="list-style-type: none"> • Antal nya kunder • Omsättning • Chaufförernas prospekts • Produktutveckling • Försäljning av ÅVC kort • Containertömningsfrekvens | 14 % resultatmarginal på kommersiell verksamhet |

| Övergripande mål | Mål 2017 | Förslag på indikatorer | Mål 2020 |
|--|---|---|--|
| | | <ul style="list-style-type: none"> • Antal trädgårdsabonnemang | |
| <p>Minskade rörelsekostnader</p> <p><i>Bidrar till ökad resultatmarginal</i></p> | <p>- 4,5mkr</p> <p>Motsvarar 4,5 % på rörelsekostnaderna för insamling av hushållsavfall (exklusive effekt av omvärldsfaktorer)</p> | <ul style="list-style-type: none"> • Extra körningar • Antal fordon • Antal körda km • Bränslekostnader • Reparationskostnader • Antal nyköp containrar • Antal stora lastväxlare med släp • Övertidskostnader • Nyttjandegrad fordon • | <p>-6,5 mkr</p> <p>Motsvarar 6,5 % på rörelsekostnaderna för insamling av hushållsavfall. (exklusive effekt av omvärldsfaktorer)</p> |
| Nöjd-kundindex ska öka | | <ul style="list-style-type: none"> • Leveranssäkerhet Slam • Antal fraktioner | |
| Medarbetarindex | 5,5 | <ul style="list-style-type: none"> • Frisk i FLEX • Frisknärvaro | 5,5 |

Uppföljning mål 2017

Året har dragit igång med ett intensivt arbete för att nå målen på många ställen i organisationen. Här några exempel på uppföljningen av arbetet utifrån de indikatorer som sattes i verksamhetsplanen.

Ökad sortering

Två miljöpedagoger

För att vi ska kunna möta behovet av information om återvinning och miljöfrågor i skolan har vi anställt två miljöpedagoger. Det kommer att göra det möjligt att delta i fler externa sammanhang för att höja kunskapen och påverka beteenden.

Återkoppling till kunder

Chaufförerna rapporterar avvikelser på kunder som sorterar fel i matavfallet. Vi skickar sedan ut brev till kunderna för att uppmärksamma dem på detta. Det här är ett viktigt arbete för att påverka kundernas sorteringsbeteende.

| Kundtyp | Antal avvikelsebrev | | | | | | | | Summa |
|--------------|---------------------|-----|------|-------|-----|------|------|-----|-------|
| | Jan | Feb | Mars | April | Maj | Juni | Juli | Aug | |
| Privatperson | 331 | 263 | 250 | 337 | 219 | 167 | 135 | 144 | 1 846 |

Minskade kostnader

Entreprenadkostnader

Det pågår en mängd insatser för att minska kostnaderna. En viktig åtgärd är att minska användningen av entreprenörer. Tabellen visar hur kostnadsutvecklingen ser ut för entreprenadkörningar inom våra återvinningscentraler med en tydlig nedåtgående trend.

| Mål | 2016 (jmf. år) | Jan | Feb | Mars | April | Maj | Juni | Juli | Aug. | S:a 2017 |
|---|-------------------|-----|-----|------|-------|-----|------|------|------|-------------|
| Entreprenadkostnaden ska minska till 200 tkr (totalt under året). | 975 | 28 | 36 | 38 | 24 | 4 | 9 | 10 | 6 | 155 |

Reparationskostnader

En annan viktig åtgärd är att minska kostnaden för reparationer. Tabellen visar hur kostnadsutvecklingen ser ut med en nedåtgående trend.

| Mål | Snitt 2016 | Jan | Feb | Mars | April | Maj | Juni | Juli | Aug | Snitt 2017 |
|--|------------|-----|-----|------|-------|-----|------|------|-----|------------|
| Kostnaden för reparationer ska minska (Tkr /mån) | 345 | 546 | 219 | 230 | 165 | 239 | 235 | 184 | 416 | 279 |

Ökade lastvikter åvc

För att optimera våra transporter vill vi att lastvikterna i containrarna på åvc är så fulla som möjligt när vi tömmer dem. Efter ändrade rutiner så ser vi nu hur viktutvecklingen ser ut med en tydlig ökande trend. Det här gör att antalet transporter minskar och vi sparar på både ekonomi och miljö.

| Mål | Jan | Feb | Mars | Apr | Maj | Juni | Juli | Aug | Ökning snitt |
|----------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|--------------|
| Ökade lastvikter åvc | | | | | | | | | |
| Brännbart | 1996 | 2103 | 2388 | 2832 | 2832 | 3000 | 3070 | 2528 | 19 % |
| Deponi | 4500 | 4960 | 4760 | 5620 | 4540 | 6290 | 4820 | 6060 | 23 % |
| Metallskrot | 2430 | 2750 | 3480 | 3560 | 3849 | 4229 | 3305 | 3700 | 35 % |

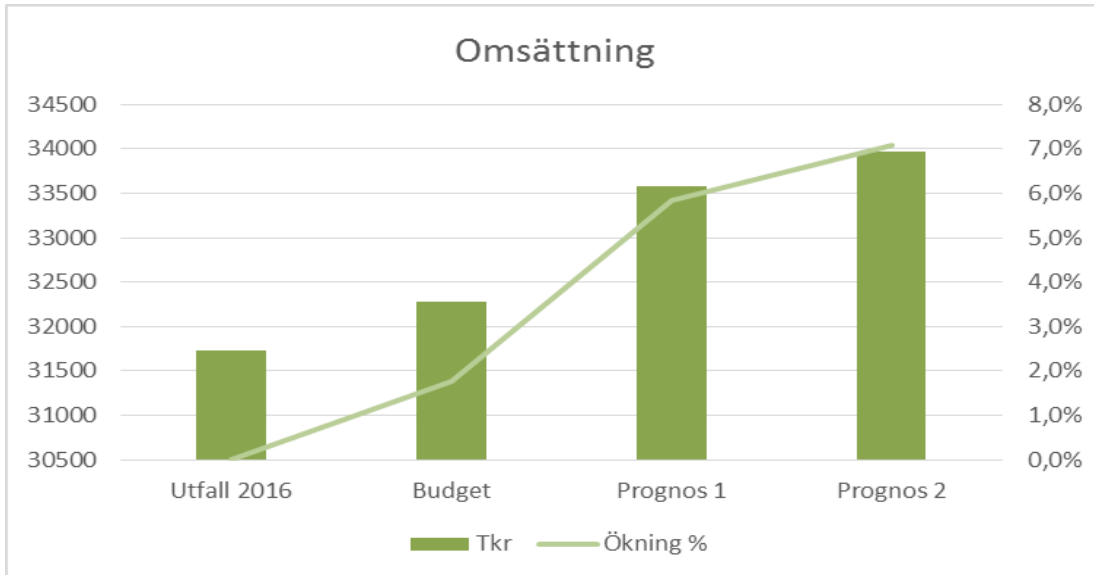
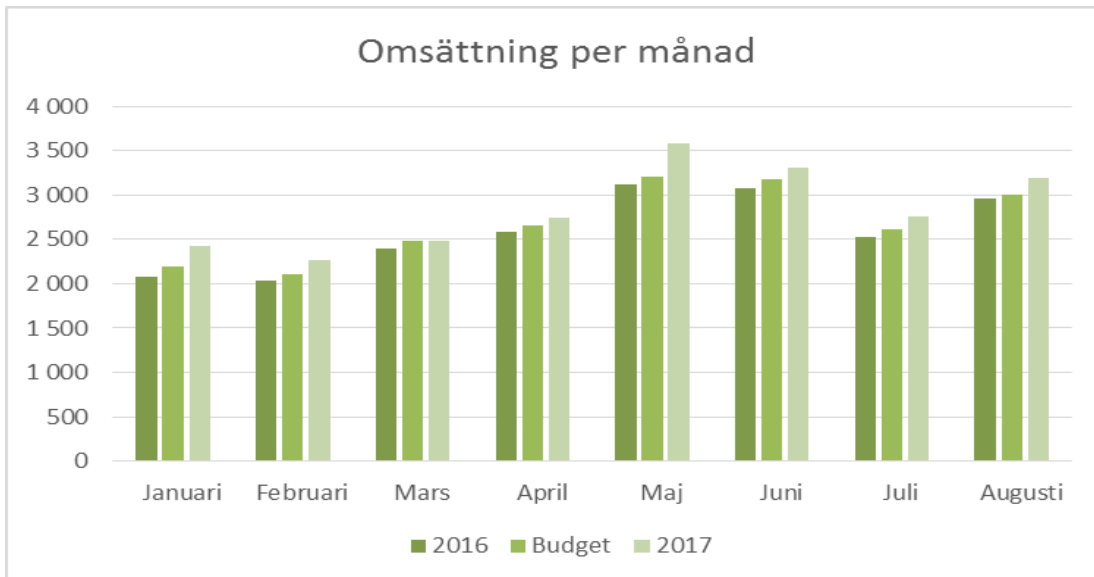
I och med detta har kostnaderna minskat med ungefär 400 000 kr hittills i år tack vare minskade transporter.

Förbättrad sortering på återvinningscentralerna

I och med nya rutiner för hur vi hjälper kunderna på åvc har vi kunnat öka sorteringen till smått brännbart vilket är en billigare fraktion än stort brännbart. Det här har minskat kostnaderna med ungefär 260 000 kr. 758 ton brännbart avfall har guidats till billigare behandling.

Ökade intäkter

Gästrikre återvinnare har ett mål om att öka resultatmarginalen inom den konkurrensutsatta verksamheten. En viktig del i det är att öka omsättningen. Här har vi förbättrat säljprocessen där vi säkrar att vi gör lönsamma affärer. Årets försäljning har börjat bra.



Hur tar vi oss dit?

Gästrikre återvinnare har identifierat fem strategier för att nå målen: Processutveckling, digitalisering, kompetensutveckling, uppföljning och återkoppling samt produktutveckling. Nedan redovisas ett urval av insatser som gjorts inom respektive strategi.

Processutveckling

Målbild: Vi har tydliga processer för verksamheten och arbetar strukturerat och systematiskt med att skapa ett relevant hållbarhetserbjudande för våra kunder, med fokus på kundupplevelsen. Det ger oss möjlighet att säkra beteendenaspekter, hållbarhet, effektivitet och ständig utveckling av vår verksamhet.

Processledning

För att veta om vi är effektiva i våra processer behöver vi mäta verksamheten oftare och fatta beslut utifrån verksamhetsdata. En del mätningar görs nu och fler håller på att utvecklas. Genom att ha fokus på arbetsflödena istället för på avdelningarna håller vi på att skapa en effektivare verksamhet.

Rollerna processägare, processledare och avdelningschef har förtydligats för att ge bättre förutsättningar att jobba effektivt med förbättringar i verksamheten. Processkartan har arbetats vidare med och blivit tydligare och det gör att det är lättare att identifiera vem som är ansvarig för vilken fråga när oklarheter uppstår. Sammantaget är det en stor kompetensutveckling som skett i organisationen som kommer att ge goda effekter på kvalitet och effektivitet framåt.

Olika delprocesser har prioriterats och kommit olika långt i kartläggning och förbättringsarbetet. Säljprocessen har till exempel utvecklats för att säkra att vi har lönsamhet i våra erbjudanden och att vi tar ut rätt pris av kunden. Med flera interna kontroller genom försäljningsprocessen så kan vi säkra att kunden får rätt pris och att vi gör en lönsam affär.

Resurshushållning

För att nå målet om att minska kostnader har en omfattande genomlysning gjorts främst inom avdelningen Logistik och behandling för att hitta sätt att använda våra resurser bättre. Under förra året upphandlade Gästrikre återvinnare konsultstöd som även i år har hjälpt till i arbetet med att effektivisera verksamheten. Alla chaufförgrupper har i olika utsträckning deltagit i arbetet med att hitta förbättringsmöjligheter för att nå målet. Arbetet har sedan koncentrerats till lastväxlargruppen där flera åtgärder funnits som sparar pengar utan att ge avkall på kvaliteten i verksamheten. Arbetet fortgår under resten av året med analyser av vad olika förslag ger för effekter på målet. Några beslut om förändrade rutiner har

givit goda resultat. Vi kör många transporter från återvinningscentralerna och här har vi ändrat våra rutiner så att lastvikterna i containrarna har ökat. Det har inneburit färre transporter till ett värde av 400 000 kronor. På rampen guidar åvc-personalen i större utsträckning kunderna att lägga avfall i containern för smått brännbart vilket har inneburit en kostnadsminskning på 250 000 kr. Detta för att kostnaden för att behandla smått brännbart är lägre än stort brännbart. Från april har vi börjat köra mer i egen regi vilket har minskat entreprenörskostnaden med 400 000 kronor.

Digitalisering

Målbild: Vi har relevant hårdvara och mjukvara på plats och arbetar i digitaliserade flöden med säkerställd data. Vi hämtar underlag och insikter från våra digitala verktyg och använder det för att skapa och stödja hållbara beteenden i mötet med våra kunder, i vår utveckling och i vår återkoppling.

100 % digitalisering

Att ha kontroll på våra containrar är viktigt för att vi ska kunna nyttja dem så effektivt som möjligt. Ett arbete har därför pågått för att dels märka alla containrar (över femhundra stycken) och dels utveckla stöd för bokning av containrar. Genom detta kan vi öka vår uthyrning av containrar då vi får bättre kontroll över vilka containrar som är lediga, vi kan svara kunden snabbt och korrekt vid förfrågan. IT-stödet testkörs nu av ett par chaufförer innan samtliga ska börja hantera ordrar digitalt. Även personalen på åvc kommer att få nya rutiner då de ska beställa tömning av containrar digitalt.

Servicegruppen kör ut mängder av kärl och påsar runt om i kommunerna. För att effektivisera arbetet ska digital orderhantering införas. Det ger möjlighet till effektivare planering av rutterna, rätt information på orderarna och därmed mindre felkörningar. Servicegruppen är utbildad men följer ännu inte de nya rutinerna. En tydligare implementering krävs.

Nästa steg blir att utveckla funktionalitet så att vi kan skicka ut sms och digitala nyhetsbrev till kunderna.

Kompetensutveckling

Målbild: Vi har den kompetens som krävs av våra olika roller, för att kunna arbeta digitaliserat, i våra processer, med återkoppling. Vi har också god kännedom om hur vi skapar den kundupplevelse vi önskar, vårt erbjudande, våra mål och Gästrike återvinnarens färdriktning.

Kompetensutveckling processledning

Vi utbildat chefer och medarbetare i grundläggande processledning och processkartläggning med boken Processledning som studiestöd för att få en gemensam metod att utgå ifrån. Arbetet för att höja kompetensen inom processledning kommer att fortgå, främst genom lärande i arbete.

Kompetensutveckling GDPR

Ledningsgruppen och andra nyckelpersoner har fått en utbildning i den nya lagen GDPR som ersätter PUL under nästa år. Det kommer att krävas en ordentlig genomlysning av verksamheten för att leva upp till den nya lagen.

Uppföljning och återkoppling

Målbild: Vi arbetar strukturerat med ständigt pågående uppföljning och återkoppling för att snabbt kunna analysera och reagera med målet att stödja och skapa hållbara beteenden. Både internt och externt.

Återkoppling till kunder

För att stödja rätt sorteringsbeteende skickar vi snabbt ut brev till kunder som har felsorterat i t ex matavfallet. Vi har även gjort en satsning på ett antal mindre bostadsrättsföreningar där vi kontaktat dem och sedan gjort en uppföljning i deras miljörum. De har sedan fått en visuell återkoppling i form av lappar med glada och ledsna gubbar i miljörummen.

Produktutveckling

Målbild: I vår produktutveckling fångar vi upp kundinsikt, hållbarhet och beteendenaspekter. Vi samarbetar med våra kunder, identifierar deras behov och erbjuder produkter och tjänster som gör det lätt att göra rätt.

Beteendeförändring i mångfaldsområden

Genom ett projekt finansierat av Avfall Sverige har Gästrikre återvinnare arbetat systematiskt med att identifiera hinder och möjligheter för bättre sortering i mångfaldsområdet nordost i Gävle. Med hjälp av beteendekonsulter har projektet fått många nya insikter kring vad som är hinder för de boende i området för att sortera sitt avfall bättre. En plockanalys har gjorts för att visa på utgångsläget i återvinningsrummen och under hösten kommer ett antal åtgärder att genomföras för att sedan följas upp med en ny plockanalys för att se vad resultatet blivit.

Projektet har genomförts i nära samarbete med Gavlegårdarna och aktivitetscentret Rapatac och kommer att få en fortsättning till hösten i liten annan form. En rapport kommer att skrivas som summerar de insikter som projektet givit, insikter som sedan kan spridas vidare till intresserade kommuner.

I samband med projektet har Gästrikre återvinnare även samarbetat med Gavlegårdarna inför beslut om införande av underjordsbehållare för matavfall och restavfall vilket ledde till en hållbar lösning för både Gästrikre återvinnare, Gavlegårdarna och hyresgästerna.

Förebygga matavfall

Gästrikre återvinnare har deltagit i ett projekt för att minska matsvinnet på äldreboendet Bysjöstrand i Ockelbo. Genom att Gästrikre återvinnare har genomfört flera workshops med personalen, skrivit en handlingsplan och följt upp den har Bysjöstrand lyckats att sänka matsvinnet till ungefär hälften samt kostnaderna för matinköp med 15 %. Arbetet har följt en metod framtagen av Avfall Sverige och verksamhetschefen på Bysjöstrand ska till hösten fortsätta arbetet med att se över förbrukningen av inkontinensprodukter på egen hand.

Förebygga avfall i ombyggnationen

På Gästrikre återvinnares egen fastighet ska två byggnader byggas om, med en byggprocess för varje hus. Projekteringen och byggnationen av det ena huset blir en lärandeprocess för att förebygga och följa upp avfallet. Utifrån den är tanken att utveckla avfallsförebyggandet i processen med det andra huset.

Gästrikre återvinnare har gjort en handlingsplan med mål för att minska mängden avfall och öka återanvändningen i samband med ombyggnationen. De ska också vara noga med materialval så att de inte bygger in farliga ämnen i husen. Fyra typer av avfall har identifierats:

- Rivningsavfall
- Inventarier
- Material som används i verksamhetsprocessen och som ska rensas ur i samband med ombyggnationen
- Nytt material som köps in för byggnationen

Under våren 2017 handlades en entreprenör upp för den första fasen och arbetet med att riva den gamla byggnaden har kommit igång. Innan rivningen påbörjades gjordes en insats för att skapa förutsättningar för att återanvända inventarier och material. Uppskattningsvis 8,5 ton avfall kunde undvikas genom det.

Det har gått bra att engagera entreprenören i att förebygga avfall, men mindre bra att få kontakt med underentreprenören. En viktig lärdom är att lägga ett större ansvar på entreprenören för att informera om vilka regler som gäller för arbetsplatsen och avfallshanteringen, eller så måste beställaren informera underentreprenören innan deras arbete startar.

Tillkommande aktiviteter 2017

GDPR-anpassningar

I och med den nya lagstiftningen har Gästrikre återvinnare beslutat att tillsätta ett projekt för att hålla ihop arbetet vi behöver göra för att möta kraven i den kommande lagstiftningen. Som resursförstärkning har vi valt att ta in konsultstöd som även hjälper andra kommunala bolag.

Utveckla den miljöstyrande taxan

Det förslag på taxa som går ut för beslut till medlemskommunerna har fått en rejäl genomgång av struktur och relationer mellan olika delar av taxan. Miljöstyrningen mot sortering har ökat och konsekvensen för att göra fel blir mer kännbar i förslaget. Allt för att hjälpa kunderna att göra miljöriktiga val. Att omarbota taxan har varit ett resurskrävande arbete vilket gjorde att utvecklingstakten i några av de övriga högt prioriterade aktiviteterna behövde bromsas.

Öka kvaliteten på matavfallet

Under april togs biogasanläggningen i försiktig drift. Inför det har Gästrikre återvinnare arbetat intensivt med att ställa om kunder från bioplast till papperspåsar eftersom anläggningen inte klarar bioplastpåsar. Att säkra att invånarna sorterar ut allt sitt matavfall på rätt sätt är ett långsiktigt arbete. Nu pågår ett arbete med att ta fram en kommunikationskampanj som ska uppmärksamma invånarna på att deras insats gör stor nytta för att kunna producera så stora mängder biogas som möjligt. Kampanjens startar under september i anslutning till att biogasanläggningen formellt invigs.

Upphandling slambehandling

Gästrikre återvinnare har det senaste året haft en tillfällig behandling av slam från enskilda avlopp på Hedåsen i väntan på en upphandling av en permanent lösning på ett reningsverk i Järbo. Upphandlingen av tekniken visade sig nu bli tre miljoner dyrare än planerat vilket gör att vi väljer att avbryta upphandlingen. Det får till följd att den tillfälliga behandlingen behöver fortgå ett tag till och att en ny analys av hur vi bäst behandlar slam behöver göras. Den här fördröjningen får ekonomiska konsekvenser även om vi fortfarande bedömer att kostnaderna rymms inom satt taxa.

Samarbete med Hälsingland

Arbetet för att etablera samverkan mellan Gästrikre återvinnare samt Gästrikre Ekogas AB och Hälsingekommunerna Söderhamn, Bollnäs, Ovanåker samt Ljusdal

och deras bolag inom avfalls-och energiområdet, Söderhamn Nära AB, BORAB, Bollnäs Energi AB och Ljusdals Renhållning AB, framskrider enligt plan. Ett inriktningsbeslut om samverkansavtal har tagits som förankrats i Gästrikre återvinnarens styrelse och förbundsfullmäktige.

Samverkansavtalet kommer att tecknas under hösten och börjar gälla den 1 januari 2018. Ett första steg är att det matavfall som insamlas ska gå till biogasproduktion i Forsbacka och restavfall från hushållen till Bollnäs Energi AB för produktion av el och värme.

Framtidens arbetsplats

Projektet för att bygga framtidens arbetsplats rullar på enligt plan. Hela verksamheten kommer att evakueras under hösten och lokaler för det är nu beslutade. Vi kommer att finnas på tre olika ställen kring Utmarksvägen. Lokalerna bedöms inte vara optimala men med vissa anpassningar så anses de vara tillräckligt bra.

Förberedelser för flytten pågår nu. Eftersom hela verksamheten ska flyttas så behöver vi göra det i etapper. Först ut är chaufförerna och därefter flyttar kontoret i etapper. Under flyttperioden kommer verksamheten att påverkas. Vi kommer att tillfälligt tappa i effektivitet men planen är lagd så att vi minimerar risken att kunderna ska påverkas.

Kunskapsuppbyggnad internationellt

GreenCompIT som avslutas under perioden. Projektet har varit lyckat och vi har fått mycket beröm från national Agency i Polen och via vår huvudpartner. Projektet har under året dragit in ca: 300 000 kr. SUE projektet är inne i en expansiv fas med projektinitering och implementering.

CoCreative youth är i inledningsfasen och där pågår projektplanering för ett territorialprojekt. Vi har erhållit 131 000 kr för arbetet som bedrivits till och med augusti. Serbienprojektet är i inledningsfas med utbildning i CAF, förstudier och projektplanering där räknar vi med att projektet kommer att generera ca: 320 000 kr under året.

Via avtal med SKL International och med finansiering från SIDA deltar GÅ som expertrådgivare i ett projekt i Serbien "Support to Serbian Municipalities on the Road to EU-accession". Det handlar om att stärka tre serbiska kommuners förvaltningar och avfalls- samt VA-bolag inför kommande EU-inträde, i fråga om förmåga att svara upp mot framtida krav på hållbarhet, medborgarservice m. Förbundsdirektör Thomas Nylund är anlitad som internationell expert och huvudrådgivare. Även andra medarbetare från GÅ deltar i viss utsträckning. Uppdraget löper över 30 månader.

Finansiell analys

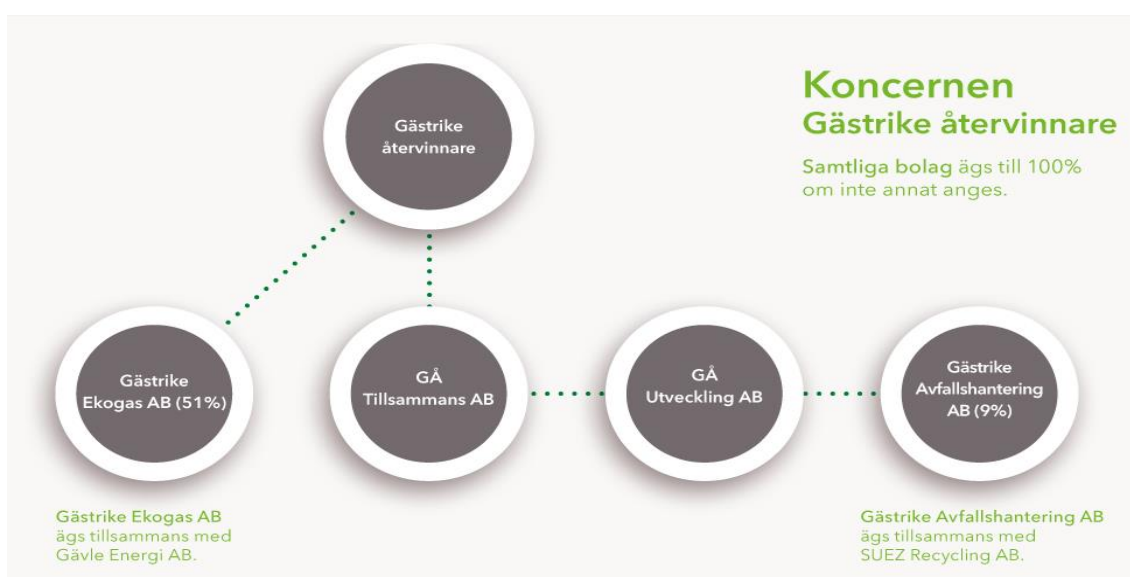
Den finansiella analysen presenterar periodens bokslut och prognos för förbundet och koncernen Gästrikre återvinnare (föregående års resultat inom parentes). Samma redovisningsredovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen.

Koncernen Gästrikre återvinnare

Gästrikre återvinnare är en koncern med kommunalförbundet Gästrikre återvinnare som moderbolag. Gästrikre återvinnare äger sedan hösten 2013 holdingbolaget GÅ Tillsammans AB, till 100 %. I juni 2014 förvärvade förbundet även 51 % av aktierna i Gästrikre Ekogas AB (resterande 49 % av andelarna i Gästrikre Ekogas AB ägs av Gävle Energi AB).

Det av Gästrikre återvinnare helägda bolaget GÅ Tillsammans AB äger i sin tur GÅ Utveckling AB. GÅ Utveckling AB äger i sin tur 9,875 % av andelarna i Gästrikre Avfallshantering AB (GAAB), där huvudägaren är Sita Sverige AB med drygt 90 % ägande. Fram till och med november 2016 ägde även GÅ Tillsammans AB fastighetsbolaget GÅFAB Fastighets AB där förbundets fastighet i Gävle inryms. Bolaget såldes dock före årsskiftet till ett av dotterbolagen inom Gavlefastigheter Gävle Kommun ABs koncern.

Syftet med försäljningen av GÅFAB Fastighets AB var bland annat att överlämna fastighetsbeståndet och fastighetsskötseln till en professionell aktör, som samtidigt tillämpar samma hyresstrategi som Gästrikre återvinnare-koncernen gör. Affären var till ekonomisk fördel för förbundet och dess långsiktiga ekonomi.



Koncernens resultat

Koncernens resultat uppgår till -374 tkr (-982 tkr), vilket är ett betydligt lägre resultat än förbundets som uppgår till 3 303 tkr (2 991 tkr). Att resultatet för koncernen är lägre beror på att Gästrikre Ekogas AB totalt gör ett negativt resultat uppgående till -6 506 tkr (-5 809 tkr) (Gästrikre återvinnarens andel av resultatet är 51 %) för perioden.

I prognosen uppgår koncernens resultat till -4 918 tkr, varav Gästrikre Ekogas AB prognos är -11 100 tkr och Gästrikre återvinnare tar upp 51 % av förlusten i koncernen. Förbundet räknar med ett positivt resultat på 1 183 tkr. Därtill kommer GÅ Tillsammans koncernen som prognostiserar en förlust med -440 tkr.

Holdingsbolaget GÅ Tillsammans ABs verksamhet har hittills under året bestått i att lämna utdelning till Gästrikre återvinnare. Utdelningen härrörs till försäljningen av GÅFAB Fastighets AB, och uppgår till 16 500 tkr.

Gå Utveckling ABs verksamhet har under de första åtta månaderna 2017 bland annat bestått av ett fortsatt engagemang i intresseföreningen Biogas mitt, samt att ha det fortsatta ansvaret för metallhydroxiddeponin i Forsbacka. Utöver detta slöts under 2016 en överenskommelse med Forskningsstiftelsen Gästrikeregionens Miljö (i vilken förbundet/GÅ Utveckling AB är delaktiga), att bolaget ska bidra med viss delfinansiering under de kommande åren för en doktorand vid Högskolan i Gävle. Inriktningen är mot avfallshanterings- samt biogasfrågor, och övriga medverkande i finansieringen av doktoranden är Gävle Energi AB och Högskolan i Gävle.

Under 2016 slöts ytterligare en överenskommelse mellan GÅ Utveckling AB och parterna Ekman Quiroga International Consulting AB och Kungliga Tekniska Högskolans institution för industriell ekologi, gällande en analysmodell av väsentliga faktorer vid uppbyggnad och utveckling av ett modernt avfallshanteringsystem. Båda projekten har fortlöpt under 2017.

I Gästrikre Ekogas AB är nu den nya biogasanläggningen i provdrift sedan juni och produktionen av biogas är enligt plan. Invigningen av anläggningen den 12 september var väldigt lyckad med närmare 200 deltagare och stor uppmärksamhet via media.

Resultatet per 31 augusti uppgår till -6,5 mnkr och är i nivå med budget som är -6,6 mnkr. Försäljningen av fordonsgas överstiger budget med 1,7 mnkr och uppgår till 9,1 mnkr. Uppvärmningskostnaderna för anläggningen för att få till en god rötningsprocess har däremot överstigit budget med ca 1,2 mnkr. Det är tillfälligt förhöjda kostnader som kommer att stabileras när driften är i full gång. Soliditeten i bolaget uppgår till 27 % och långfristiga lån uppgår till 110 mnkr.

Verksamheten går planerat med förlust under uppstartstiden och prognosen för året visar på en förlust med -11,1 mnkr. Innan anläggningen är i full drift kommer det ekonomiska resultatet att visa på underskott. Den långsiktiga investeringskalkylen visar på en lönsam affär.

I dagsläget finns två tankställen, men det kommer att behövas flera i vår region framöver för att möta marknaden med flera fordon som behöver nära tillgång till biogasen.

Försäljningen av biogasen är en annan viktig strategisk fråga och arbete pågår med att stärka kundmarknaden både mot offentliga och privata aktörer.

Periodens resultat för förbundet

Periodens resultat för förbundet uppgick till 3 303 tkr (2 991 tkr) vilket är ett något bättre resultat än vid samma period föregående år.

Resultatet för den taxefinansierade delen av verksamheten, som består av insamling av hushållsavfall samt återvinningscentralerna uppgår till 271 tkr, vilket är något sämre än föregående års resultat (413 tkr), vid samma period föregående år.

Resultatet i den kommersiella verksamheten som består av åkeriverksamhet och internationella relationer uppgår till 3 094 tkr (2 578 tkr) och visar ett bättre resultat än både budget, prognos och föregående år.

Åkeriverksamheten visar ett resultat per augusti på 2 986 tkr (2 186 tkr). Den medvetna satsningen på att följa upp säljverksamheten ger resultat, och åkeriet har både högre omsättning och bruttovinstmarginal än föregående år, budget och prognos 1. De allra flesta produkter säljer något bättre än budgeterat, men de som sticker ut mest är uthyrningen av tillfälliga containrar samt osorterat avfall (tillsammans 1 141 tkr över budget).

Verksamhetsdelen internationella relationer har under året haft fyra projekt rullande. GreenCompIT, som avslutas i samband med T2. Projektet har varit lyckat och vi har fått mycket positiv feedback från National Agency i Polen och vår huvudpartner. Projektet har under året dragit in ca 300 tkr. SUE-projektet är inne i en expansiv fas med projektinitering och implementering. Projektet genererar under året 29,4 tkr/månad. Projektet CoCreative youth är i inledningsfasen där det pågår projektplanering för ett territorial-projekt. Förbundet har erhållit 131 tkr för arbetet som bedrivits till och med augusti. Serbienprojektet är i inledningsfas med utbildning i CAF, förstudier och projektplanering, och vi räknar med att projektet kommer att generera ca 320 tkr under året (samt ersättning för resor och logi). Prognosen är att internationella relationer gör ett positivt resultat på 120 tkr för 2017.

Budgeterat resultat för hela året 2017 är 0 mkr, och prognosen visar på ett resultat på +1,2 mkr.

Att prognosen visar ett något bättre resultat än budget beror främst på ökade intäkter för metallskrot och att resultatet inom den konkurrensutsatta marknaden visar på ett bättre resultat.

Inom verksamhetsområdet som är kopplat till det kommunala ansvaret ser vi att våra rörelsekostnader ökar mer än budget, främst personalkostnaderna och det drar ner resultatet mer än väntat.

Förbundet har ett effektiviseringskrav på 4,5 mnkr till år 2018 och vi har haft stort fokus på minska kostnaderna genom att t.ex. förbättra logistiken och öka försäljningen.

Verksamhetens intäkter

Totala intäkter

Intäkterna fortsätter att öka, och uppgår totalt till 131 575 tkr (124 288 tkr) för perioden. Såväl taxe-, som verksamhetsintäkter har ökat jämfört med samma period förra året. Ökningen av taxeintäkterna beror på taxeökningen som gjorde slam och fett självkostnadstäckande. Taxeändringen trädde i kraft den 1 januari 2017.

Ökningen av verksamhetsintäkterna beror främst på att metallpriset har stigit under året.

I budgeten uppgår de totala intäkterna till 189,4 mnkr. I prognosen ökar de med 6,7 mnkr till 196,1 mnkr. Taxeintäkterna ökar med 0,4 mnkr, vilket förklaras av ökat antal abonnemang i och med nybyggnationer. Intäkterna från våra återvinningscentraler ökar med 2,0 mnkr varav merparten är ökade metallskrotintäkter. Den konkurrensutsatta åkeriverksamheten ökar med 2,0 mnkr. Övrigt är främst ökning av vidarefakturerade kostnader till koncernbolag eller externt.

Taxefinansierade verksamhetens intäkter

Intäkterna från den taxefinansierade delen av verksamheten uppgår till 107 268 tkr (101 692 tkr), och utgör 82 % av förbundets totala intäkter. Intäkterna är totalt 3 875 tkr högre än budget och 1 096 tkr högre än prognos 1.

Taxeintäkterna uppgår totalt till 95 885 tkr (91 308 tkr), vilket är 1 259 tkr över budget. Prognosen beräknas uppgå till 142 397 tkr vid året slut, varav grundavgifterna utgör 60 375 tkr och hämtningsavgifterna 82 022 tkr.

Skillnaden mellan utfallet och budget beror främst på att taxeintäkterna budgeterades utifrån tertial 2 2016. Under hösten beslutades om en höjning av taxan (grundavgifterna). Läget vid budgetarbetet var således svårbedömt, därav har vissa differenser mot budget uppkommit. Jämfört mot prognos är skillnaderna betydligt mindre. Avvikelserna beror även på att det byggs en del i Gävle, framför allt lägenheter, vilket gör att fler sopabonnemang tecknas hos oss.

Verksamhetsintäkterna är högre än budget, prognos och föregående år. De största svängningarna beror på skrotprisernas fluktuationer. (I början av september uppgick skrotpriset till 2 040 kronor/ton). Inflödet har varit något lägre än beräknat, men de höga priserna gör ändå att intäkten är högre än både föregående års intäkter vid samma period, budget och prognos 1. Även åkeriverksamheten går bra överlag och då främst uthyrningen av tillfälliga containrar som har haft högre frekvens än planerat.

Återvinningscentralernas intäkter uppgår till 8 222 tkr (6 700 tkr) och är 1 288 tkr högre än de budgeterade intäkterna. Förklaringen ligger främst i de ökade skrotpriserna (1,3 mnkr över budget), men även bilbatterier har ett något högre utfall än budgeterat. Inflödet av returträ har varit lägre än beräknat, vilket gör att intäkterna hamnar under budget. Den nya årsprognosen är bedömd till 12 328 tkr, 2 043 tkr högre än budget, vilket främst beror på ökningen av metallintäkterna, men även en liten ökning på bilbatterier.

Eftersom taxeintäkterna utgörs av abonnemang hos våra kunder och fastställs i avfallstaxan är de relativt bestämda från år till år. Justeringar beror på taxeförändringar eller om kunderna ändrar abonnemang, om det tillkommer nya kunder, byggs nytt eller rivningar.

Kommersiella verksamhetens intäkter

Intäkterna för den kommersiella verksamheten uppgår till 24 307 tkr (22 596 tkr). Helårsprognosen landar på 36 534 tkr och har då ökat med 2 253 tkr jämfört med budget.

På åkerisidan är intäkterna per augusti 22 987 tkr (21 547 tkr) vilket är 1 503 tkr högre än budget. De allra flesta produkter har gått lite bättre än förväntat, men det som sticker ut mest är tillfälliga containrar och osorterat avfall som tillsammans ligger 1 141 tkr över budget.

Omsättningen i helårsprognosen för hela åkeriverksamheten uppgår till 34,3 mnkr, vilket är 1,9 mnkr högre än budgeterat. En prishöjning motsvarande index för transporter gjordes 1 jan. Både containeruthyrningen och den fastighetsnära insamlingen går bra. Nya kunder kommer till och vi bearbetar och behåller de befintliga. Bra samarbeten med några andra "konkurrenter" gör att vi även är underleverantör till dem i vissa områden.

Kunskaps-/rådgivningstjänster inom avfallshandling har en omsättning per augusti på 1 320 tkr (1 048 tkr), men då utgör 614 tkr intäkter för projektet Håll Gävle Rent (tidigare kallat Nedskräpningsprojektet). I övrigt pågår projekt inom verksamheten internationella relationer, se ovan. Helårsprognosen uppgår till 2 280 tkr, vilket är en ökning med 350 tkr jämfört med budget.

Verksamhetens kostnader

Produktionskostnader

Produktionskostnaderna består av inköp av material för produktion, behandlingskostnader och entreprenadkostnader och uppgår till 32 154 tkr (30 059 tkr), 720 tkr (eller 2 %) högre än de budgeterade produktionskostnaderna. Produktionskostnaderna är direkt kopplade till produktionen och driftsintäkterna.

Under 2017 har förbundets intäkter varit högre än budgeterat, då ökar även produktionskostnaderna, framför allt behandlingskostnaderna då intäkterna för de allra flesta fraktioner är högre än budgeterat. Något som sticker ut som en negativ avvikelse mot budget är inköp av material för produktion, vilket till större delen består av kompostpåsar. Delvis består ökningen av ökade inköp av kompostpåsar och ställningar i samband med omställningen från bioplastpåsar till papperspåsar till biogasproduktionen. Dessvärre härrör även en del av de ökade kostnaderna till ett svinn av kompostpåsar. Merkostnaden för svinnet uppskattas till 0,5 mnkr/år. Vi har under sommaren och början av hösten varit runt till alla dessa utlämningsställen och påtalat problemet och bett att placeringen av påsarna ska vara under uppsikt. Vi ser redan goda effekter av åtgärderna.

Även hos återvinningscentralerna är produktionskostnaderna något högre än budget. Det beror främst på kostnaderna för trädgårdsavfall till Gästrikre Ekogas AB, dessa kostnader fanns inte med i budget.

Helårsprognosen uppgår till 47,5 mnkr, vilket är 0,2 mnkr i minskade kostnader jämfört med budget. Vi har förbättrat logistiken och kör nu själva några av de körningar som tidigare låg på entreprenad, vilket beräknar minska våra kostnader med 0,6 mnkr i år och ännu mera nästa år. Vi har även bättre utsortering av smått brännbart på våra återvinningscentraler som leder till minskade behandlingskostnader med ca 0,2 mnkr i år. Dessa minskade produktionskostnader är en tydlig effekt av det effektiviseringsarbete som pågår i hela förbundet.

Behandlingspriserna är på väg upp, och vissa öknings har redan slagit igenom i år. De största förändringarna är att vänta till år 2018 då nya avtal för förbränning ska börja gälla. Indikationer om prishöjningar på mellan 60-90% är att vänta, vilket slår hårt mot våra behandlingskostnader, bedömningen är ca 8 mnkr.

Övriga externa kostnader

Övriga verksamhetskostnader består bland annat av lokalkostnader, driftskostnader, fordonskostnader (reparationer, drivmedel), IT-, kommunikations-, och konsultkostnader, samt försäkrings och informationskostnader. Dessa kostnader uppgår totalt till 31 734 tkr (32 350 tkr), vilket är något lägre än vid samma period föregående och i nivå med budget.

Kostnaderna för reparationer av fordon har dragit iväg något mot budget, men ligger väl i linje med prognos 1. Ett förebyggande arbete med maskinförargrupper har inletts för att få ner kostnaderna samt öka medveten hos maskinförarna.

Kostnaderna för drivmedel är något högre än budget, vilket beror på att vi har börjat köra mer själva och minskat entreprenadkostnaderna.

IT-kostnaderna är sammantaget något lägre än budget, trots att kostnadsökningen från Gävle kommun aviserades efter budgetläggningen. Detta beror dels på att kostnaderna för licenser är lägre än beräknat (genom fördelaktigt avtal), samt att ett par projekt (e-signering samt sms-tjänst) har skjutits fram till den senare delen av året.

Kostnaden för inhyrd personal är något högre än budgeterat. Detta beror främst på att det är svårt att vid budgetläggningen uppskatta hur stor del av sommarpersonalen (främst på chaufförssidan) som kommer att anställas som vikarier, och hur stor del som kommer att hyras in från extern part. Den största delen av dessa kostnader budgeteras under personalkostnaderna.

Kostnaderna för reklam och kommunikation är något lägre än budgeterat och prognostiserat, vilket beror på att den digitala utvecklingen som det har planerats för ännu inte har implementerats (sms, nyhetsbrev), samt att fokus under tertial två har ändrats till en större kampanj som kommer att lanseras under tertial tre.

Totalt uppgår nya helårsprognosen för övriga kostnader till 50,7 mnkr, vilket är ökade kostnader med 3,6 mnkr jämfört med budget. Fordonskostnaderna ökar med 1,5 mnkr över budget och här ser vi att reparationer och service ökar mest, 0,8 mnkr över budget. Drivmedelskostnaderna ökar också, men beror främst på att vi kör mera själv och har tagit bort en entreprenör. Under hösten kommer vi dels flytta in verkstaden i nya lokaler och vi ska evakuera hela kontorsbyggnaden det ger merkostnader på ca 0,3 mnkr över budget. I samband med att biogasanläggningen går i drift till hösten kommer kommunikationsinsatser kopplade till biogas och utsortering av matavfall, totalt satsas 0,8 mnkr på det och det var inte budgeterat.

Personalkostnader

Kostnaderna för personal de första två tertialen uppgår totalt till 54 076 tkr (48 968 tkr), vilket är något högre än budgeterat, men lägre än prognos 1.

Interna variationer avseende avvikelser mot prognos och budget finns mellan de olika avdelningarna.

Jämfört mot budget för perioden är avvikelsen -1 033 tkr, något som reglerades i både prognos 1 i maj (kostnaderna är 398 tkr lägre än prognos 1) och prognos 2 i september.

Avvikelsen mot budget beror bland annat på att ett par anställda har fått förlängda anställningar, något vi inte hade med i beräkningarna vid budgetläggningen. En viss del av dessa kostnader vidarefaktureras. Gästrikre Ekogas AB har utökat sin personalstyrka mer än vad som beräknades vid budget, vilket gör att förbundet får en negativ avvikelse på personalkostnaderna (men inte resultatmässigt, då dessa kostnader vidarefaktureras). Under våren hade vi även flera anställda som gick över från timlön till månadslön, vilket slår negativt på personalkostnaderna under den perioden övergången sker.

De senaste åren har vi även haft en ökad övertidsproblematik. Vid tertial två 2017 ligger övertiden på en lägre nivå än vid samma period föregående år (934 tkr, jämfört med 1 186 tkr), men ca 300 tkr över budget. Under året har en utredning av övertiden påbörjats. Utredningen innefattar att se över mer exakt var och varför övertiden uppstår, samt att analysera vad vi kan göra för att minska den. Den största delen av övertiden genereras på avdelningen Logistik och behandling, där även en del av övertiden är schemalagd. Utredningen är inte färdigställd ännu, men beräknas vara klar i ett första skede till styrelsemötet i november.

Kostnaderna för sjukskrivningar ligger kvar på samma nivå, ca 600 tkr, som föregående år vid samma period. Förbundet ser allvarligt på detta, och påbörjade under 2016 ett arbete med att titta extra på sjukskrivningarna tillsammans med bland annat Feelgood. Även Pwc gjorde en utredning om sjukskrivningarnas nivåer. Utredningen kom bland annat fram till att det är många äldre förslitningsskador som förorsakar kostnaderna, men även blandat med diverse andra sjukdomar, såsom att det är många anställda som har små barn vilket gör att både vård av barn samt egen sjukdom på grund av detta förekommer.

Sjukskrivningsnivåerna har dock sjunkit procentuellt sett jämfört med 2016. Föregående år uppgick sjukskrivningarna till 7,9 % (för hela året), och nu vid T2 2017 är nivån 5,08 %. Sjukskrivningsnivåerna för kvinnor har ökat med 0,7 procentenheter, men den för män har sjunkit med 4,5 procentenheter. Andelen långtidssjukskrivning (långtidssjukfrånvaro/total sjukfrånvaro) är däremot högre vid T2 än vid årsskiftet, vilket visar att sjukskrivningarna sammantaget är av en annan karaktär där nästan hälften klassas som långtid. Att den totala

sjukskrivningsnivån har sjunkit är glädjande, men arbetet kring att förebygga sjukskrivningar samt att få tillbaka långtidssjukskrivna i arbete fortsätter.

| Sjukfrånvaro | 161231 | 170831 |
|-----------------------|--------|--------|
| Samtliga anställda | 7,90% | 5,08% |
| Män | 9,00% | 4,50% |
| Kvinnor | 5,70% | 6,38% |
| Långtidssjukskrivning | 25,40% | 47,48% |

Total sjukfrånvaro/ordinarie arbetstid

Med långtidssjukfrånvaro avses sjukfrånvaro 60 dagar eller mer i en sammanhängande period.

Prognosen är att personalkostnaderna beräknas att uppgå till 81,4 mnkr, vilket är en ökning med 2,7 mnkr jämfört med budget. En del av ökningen beror att personalkostnader som vidarefaktureras till Gästrikre Ekogas och externa projekt har ökat med 1,2 mnkr jämfört med budget (de kostnaderna har ingen resultateffekt). Förbundets egna personalkostnader har således ökat med 1,5 mnkr över budget. I samband med omorganisationer i verksamheten har ökade kostnader om ca 0,9 mnkr uppstått. Svårigheter att hitta chaufförer har gjort att kostnaderna för extra personal har ökat mer än väntat. Sjuklönekostnaderna har haft en negativ trend under flera år. Det finns en plan för att förebygga och till i år sänktes budgeten med 0,4 mnkr i hopp om att se effekten. Effekterna av det arbetet kommer inte att synas under 2017, utan sjuklönerna bedöms ligga på en lika nivå som 2016.

Avskrivningar

Kostnaden för avskrivningar uppgår till 10 018 tkr (9 668 tkr). Budget för helår uppgick till 15 118 tkr och den senaste prognosen visar på 14 903 tkr.

Det är främst den budgeterade investeringen av en slammottagningsanläggning som skjuts på framtiden. Två sopbilar har köpts ut istället för att fortsätta att leasa. Nivåstandsökningen på ÅVC fortsätter och några investeringar som planerades till 2018 kan påbörjas redan 2017.

Finansnetto

Finansnettot uppgår totalt till -291 tkr (-251 tkr) och består av räntekostnader för förbundets långfristiga lån, samt ränteintäkter som till större delen kommer från det tidigare dotterbolaget GÅFAB (lånen är amorterade under året, så inga ytterligare ränteintäkter är att vänta från detta håll). Räntekostnaden för de långfristiga skulderna uppgår totalt till 612 (669 tkr), vilket är på ungefär samma nivå som föregående år.

I finansnettot ligger även utdelning av aktier, uppgående till 16 500 tkr, från GÅ Tillsammans AB. I samband med utdelningen skrivs även aktierna i GÅ Tillsammans AB ner med samma belopp. Utdelning respektive utdelning syns därför inte i nettoresultatet (i årsresultatet för 2017 kommer dessa poster att bruttoresultatet).

Under augusti amorterades ett lån uppgående till 10 mkr, vilket resulterade i att de långfristiga lånen minskade till 30 mkr. Prognosen för året är därmed även sänkt från budgetens 1 mkr i räntekostnader, till 814 tkr.

Prognosen är att det totala finansnettot kommer att uppgå till -0,4 mkr, vilket är 0,4 mkr lägre än budget. Tillsammans med amorteringen och ett gynnsamt ränteläge minskar räntekostnaderna.

Investeringar

Investeringarna per första tertiet uppgår till 11,3 mkr inkl. pågående arbeten. Majoriteten av investeringarna, 7,9 mkr, består av bilar, varav tre sopbilar, en ny bil till hanteringen av farligt avfall, två släp och en mindre servicebil.

Utöver detta har sopkärl och containrar köpts in för 1,2 mkr.

Nivåstandökningarna inom våra återvinningscentraler uppgår till 1,1 mkr.

Den främsta förändringen är att investeringen i en slammottagningsanläggning har ställts in. De anbud som kom in på att bygga en ny anläggning var högre än budgeterat så upphandlingen avbröts. Ny utredning om framtida långsiktig lösning ska påbörjas nu. Vi har upparbetade kostnader kopplade till slamanläggningen på 0,8 mkr.

Budgeten för hela 2017 uppgick till 36,8 mkr. Prognosen visar på en sänkning ner till 17,4 mkr.

| Tusentals kronor (Tkr) | Investeringar | | |
|----------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | Budget 2017 | Utfall jan-aug | Prognos 2 2017 |
| Fordon kommunala | 7 055 | 7 349 | 7 349 |
| Fordon kommersiella | 3 250 | 540 | 540 |
| Summa fordon | 10 305 | 7 889 | 7 889 |
| ÅVC | 2 500 | 1 058 | 1 458 |
| Inventarier till ombyggnation | 3 000 | | 1 406 |
| Besökslokal vid biogasanl. | 1 500 | | 1 500 |
| Summa ÅVC och fastigheter | 7 000 | 1 058 | 4 364 |
| Maskiner | 0 | | 40 |
| Inventarier | 3 050 | 1 302 | 3 379 |
| Pågående* | 16 400 | 1 048 | 1 718 |
| Summa mask. o invent. | 19 450 | 2 350 | 5 137 |
| Summa investeringar | 36 755 | 11 297 | 17 390 |

Tillgångar, skulder och eget kapital

(årsbokslutssiffror inom parentes)

Förbundet har anläggningstillgångar till ett värde av 111 494 tkr (128 066 tkr). Av dessa avser 73 476 tkr (72 747 tkr) materiella anläggningstillgångar såsom byggnader och mark och maskiner och inventarier. Inga större förändringar har skett sedan årsbokslutet (se avsnittet ovan angående investeringar).

Av anläggningstillgångarna är 969 tkr (1 770 tkr) immateriella anläggningstillgångar. Dessa avser utvecklingskostnader för införandet av nya IT-system. Dessa skrivs av över en femårsperiod.

Förbundet har även relativt stora finansiella anläggningstillgångar som uppgår till 37 049 tkr (53 549 tkr). Dessa avser aktier i det helägda dotterbolaget GÅ Tillsammans AB (1 918 tkr), aktier i Gästrikre Ekogas AB 21 871,5 tkr, samt under föregående år lämnat aktieägartillskott med 13 300 tkr till sistnämnda bolag.

Omsättningstillgångarna i förbundet utgörs främst av kundfordringar, övriga fordringar och upplupna intäkter. Av dessa utgör upplupna intäkter, som uppgår till 27 989 tkr, den största positiva omsättningstillgången.

Eget kapital i förbundet består av samlat resultat från samtliga, tidigare verksamhetsår, samt periodens resultat 3 303 tkr. Totalt eget kapital per den sista augusti uppgår till 86 672 tkr.

Förbundets skulder, som totalt uppgår till 64 529 tkr, utgörs till större delen av långfristiga skulder (lån) som förbundet har tecknat för att bygga sin verksamhet. Lånen uppgår totalt till 30 000 tkr (40 000 tkr). Se även resonemang kring detta under avsnittet om finansnetto.

Resterande del av förbundets skulder fördelar sig på leverantörsskulder 10 192 tkr, checkräkning 10 360 tkr, övriga kortfristiga skulder 5 325 tkr, samt upplupna kostnader 8 646 tkr.

Nyckeltal

Förbundet mäter tre ekonomiska nyckeltal:

| | T2 2017 | Budget 2017 | Prognos 2017 |
|---------------------------------|----------|----------------|-----------------|
| Resultatmarginal, 0 % | 2,50% | 0,00% | 0,60% |
| Soliditet, överstiga 30 % | 57% | 57% | 57% |
| Skuldsättningsgrad, max 2,3 ggr | 0,74 ggr | 0,75 ggr | 0,74 ggr |

Samtliga tre nyckeltal överskrider de uppsatta målen. Resultatmarginalen uppgår till 2,5 %, där målet är 0 %. Skuldsättningsgraden uppgår till 0,74, målet är att understiga 2,3. Soliditeten uppgår till 57 % för de två första tertialen, och målet är att överstiga 30 %. Prognosen visar att målnivåerna bör kunna hållas även vid årets slut, även om det skuldsättningsgraden beräknas sjunka.

Balanskravet och god ekonomisk hushållning enligt Kommunallagen bedöms vara uppfyllda.

Resultaträkning med jämförelse

Resultaträkning Tkr

| | 201701 - 201708 | | Avvikelse | Jan-aug | | | | Helår | Koncern |
|------------------------|-----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | Utfall | Budget | Budget | 2016 | Budget | Prognos 1 | Prognos 2 | 2016 | 170831 |
| Intäkter | 131 575 | 126 164 | 5 411 | 124 288 | 189 375 | 195 150 | 196 087 | 186 611 | 134 985 |
| - Taxeintäkter | 95 885 | 94 626 | 1 259 | 91 308 | 142 031 | 142 767 | 142 397 | 136 860 | 95 885 |
| - Verksamhetsintäkter | 33 403 | 29 783 | 3 621 | 30 496 | 44 723 | 48 757 | 50 222 | 46 026 | 36 814 |
| - Sidointäkter | 2 286 | 1 755 | 531 | 2 484 | 2 621 | 3 626 | 3 468 | 3 724 | 2 286 |
| Produktionskostnader | -32 154 | -31 433 | -720 | -30 059 | -47 776 | -47 408 | -47 535 | -45 429 | -35 304 |
| Bruttoresultat | 99 421 | 94 730 | 4 691 | 94 229 | 141 599 | 147 742 | 148 552 | 141 182 | 99 681 |
| TG 1 | 76 % | 75 % | 0 % | 76 % | 75 % | 76 % | 76 % | 76 % | |
| Övriga kostnader | -31 734 | -31 470 | -264 | -32 350 | -47 093 | -49 736 | -50 689 | -51 230 | -34 187 |
| Personalkostnader | -54 076 | -53 043 | -1 033 | -48 968 | -78 707 | -81 862 | -81 396 | -73 434 | -54 074 |
| Avskrivningar | -10 018 | -9 937 | -80 | -9 668 | -15 118 | -15 030 | -14 903 | -14 553 | -11 133 |
| Rörelseresultat | 3 593 | 280 | 3 314 | 3 243 | 680 | 1 113 | 1 564 | 1 966 | 287 |
| Finansnetto | -291 | -453 | 162 | -251 | -680 | -722 | -382 | -347 | -661 |
| Årets resultat | 3 303 | -174 | 3 476 | 2 991 | 0 | 351 | 1 183 | 1 619 | -374 |
| Resultatmarginal | 3 % | 0 % | 3 % | 2 % | 0 % | 0 % | 1 % | 1 % | 0 % |

Balansräkning

Tillgångar

| Tillgångar | Koncernen | | Förbundet | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 170831 | 161231 | 170831 | 161231 |
| Immateriella anläggningstillgångar | | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | 969 | 1 770 | 969 | 1 770 |
| Materiella anläggningstillgångar | | | | |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar | 38 137 | 38 914 | 30 246 | 30 631 |
| Maskiner och inventarier | 54 309 | 54 137 | 42 183 | 41 440 |
| Pågående nyanläggningar | 52 948 | 31 543 | 1 047 | 676 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | 145 394 | 124 594 | 73 476 | 72 747 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | | |
| Uppskjuten skattefordran | 140 | 140 | | |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 311 | 311 | | |
| Aktier i dotterbolag | | | 37 049 | 53 549 |
| Summa anläggningstillgångar | 146 814 | 126 815 | 111 494 | 128 066 |
| Omsättningstillgångar | | | | |
| Varulager | 27 | 76 | | |
| Kundfordringar | 7 162 | 20 033 | 6 950 | 19 544 |
| Fordringar hos koncernföretag | | | 330 | 318 |
| Övriga fordringar | 2 711 | 13 588 | 4 399 | 10 303 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 27 868 | 10 403 | 27 989 | 10 497 |
| Summa omsättningstillgångar | 37 768 | 44 100 | 39 668 | 40 662 |
| Kortfristiga placeringar | 1 500 | 2 500 | | |
| Kassa och bank | 809 | 6 162 | 39 | 39 |
| Summa tillgångar | 186 891 | 179 577 | 151 201 | 168 767 |

Balansräkning

Skulder och eget kapital

| | Koncernen | | Förbundet | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Eget kapital och skulder | 170831 | 161231 | 170831 | 161231 |
| Eget kapital | | | | |
| Eget kapital | 76 002 | 76 815 | 83 369 | 81 751 |
| Årets vinst | -374 | -813 | 3 303 | 1 619 |
| Summa eget kapital | 75 628 | 76 002 | 86 672 | 83 370 |
| Långfristiga skulder | | | | |
| Långfristiga skulder | 86 100 | 65 500 | 30 000 | 40 000 |
| Kortfristiga skulder | | | | |
| Leverantörsskulder | 13 173 | 17 043 | 10 198 | 5 890 |
| Checkräkningskredit | | | 10 360 | 19 712 |
| Övriga kortfristiga skulder | 2 836 | 8 537 | 5 325 | 8 265 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 9 154 | 12 495 | 8 646 | 11 530 |
| Summa kortfristiga skulder | 25 163 | 38 075 | 34 529 | 45 397 |
| Summa eget kapital och skulder | 186 891 | 179 577 | 151 201 | 168 767 |
| Panter och ansvarsförbindelser | | | | |
| Panter och därmed jämförliga säkerheter | Inga | Inga | Inga | Inga |
| Ansvarsförbindelser | Inga | Inga | Inga | Inga |