

Tertialrapport 1 2018

2018-05-23

Klicka här och skriv sammanfattning.

Innehåll

Vår vision	3
Vårt uppdrag	4
Sammanfattning - verksamheten under tertial 1 2018	5
Våra mål 2018	7
Hur tar vi oss dit?	8
Våra beteenden skapar kundernas beteenden.	8
Processutveckling	8
Digitalisering.....	8
Kompetensutveckling.....	8
Uppföljning och återkoppling.....	8
Produktutveckling	8
Samverkan.....	9
Uppföljning mål 2018	10
Periodens resultat	11
Nyckeltal	11
Verksamhetens intäkter	12
Totala intäkter.....	12
Verksamhetens kostnader.....	14
Produktionskostnader	14
Övriga externa kostnader	14
Personalkostnader	15
Avskrivningar	16
Finansnetto	16
Investeringar	16
Resultaträkning med jämförelse	17

Vår vision

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 100 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 - verksamheten under tertialet 1 2018

Vintern har varit relativt sträng vilket har återspeglats i en lägre aktivitet hos våra kunder vad gäller verksamhet som genererar avfall. Detta återspeglas i sin tur i såväl **lägre produktionskostnader** som **lägre intäkter** än budgeterat.

Ett **nytt avtal för omlastning, transport och förbränning av restavfall** trädde i kraft den 1 januari 2018 som innebar betydligt ökade kostnader i jämförelse med vad som kunde prognosticeras. Detta ledde till ett beslut om en **reviderad budget för 2018**.

Arbetet med fokus på **att öka sorteringen** har fortsatt under början av 2018.. Kampanjen "Hur svårt ska de va" fortsätter.

Fotstätt arbete för att **minska kostnader och öka intäkter** pågår fortsatta aktiviteter. Här kan nämnas uppstart av ett **"Ruttoptimerings-projekt"** för att **effektivisera logistik- och transportarbetet** på såväl kort som lång sikt. Fortsatt fokus på försäljning av **ÅVC-kort**.

Vid **strategidagarna med förbundsstyrelsen** diskuterades ett antal viktiga framtidsfrågor. Avsättning av **biogas** från Gästrikre Ekogas AB och **ökad sortering** har en stor uppsida såväl miljömässigt som ekonomiskt.

Processorientering. Verksamhetens kärn- och stödprocesser har kartlagts och fastställts. Arbetet har inletts med att definiera **nyckeltal** för såväl utfall som processprestanda. Detta arbete är ett viktigt led i utvecklingen av vårt ledningssystem och anpassningen av detta i enlighet med den förnyelse som skett av **ISO 9001 samt ISO 14001**.

Organisatoriskt har eUtvecklingsavdelningen bytt namn till **Kvalitetsavdelningen** och givits ett tydligare uttalat ansvar för de frågor som sammanhänger med ledningssystemet, kvalitetssäkring och verksamhetsuppföljning. Michael Wagner har sedan 1 april rollen som avdelningschef.

Våra mål 2018

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 2018 kommer att vara målområde 1 och 3 – Förebygga resursslöseri och Ta tillvara avfall som resurs

Beslutade målnivåer kommer därefter att brytas ner till att bli krav på våra verksamhetsprocesser. Det möjliggör även att identifiera indikatorer som kan följas regelbundet för en aktiv verksamhetsuppföljning.

Övergripande mål	Mål 2018	Mål 2020
Förebygga avfall i samarbete med kommunerna	Fem kommuner har minskat sitt avfall enligt Avfall Sveriges metod för avfallsförebyggande.	<i>Avfallsplanens mål.</i>
Andel tidningar och förpackningar i restavfallet	26 % (plockanalys)	20 %
Andel matavfall i restavfallet	23 % (plockanalys)	20 %
Renhet i vårt matavfall	99 % (plockanalys)	99 %
Ökad lönsamhet på kommersiella verksamheten	12 % resultatmarginal på kommersiell verksamhet	14 % resultatmarginal på kommersiell verksamhet
Minskade rörelsekostnader (kommunal och kommersiell)	-4,5 mkr	-6,5 mnkr
Nöjd-kundindex ska öka	90 % av kunderna ska vara nöjda med Gästrikre återvinnare verksamhet	
Medarbetarindex	5,5 (7)	5,5 (7)

Hur tar vi oss dit?

Våra beteenden skapar kundernas beteenden.

Vi avser under året att arbeta i fem strategiskt viktiga fokusområden som tillsammans skapar förutsättningar för verksamheten att göra rätt saker på rätt sätt. Vår ambition är att de åtgärder som sker inom respektive fokusområde ska ge positiv effekt på våra indikatorer och därmed styra mot våra mål.

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.

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.

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.

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.

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.

Samverkan

Målbild: Vi arbetar systematiskt med samverkan med andra aktörer för att på ett effektivt sätt nå våra mål och bidra till samhällsnytta.

Verksamheten under januari- april 2018

Vintern har varit relativt sträng vilket har återspeglats i en lägre aktivitet hos våra kunder vad gäller verksamhet som genererar avfall. T ex ser vi att inflödet på Återvinningscentralerna och uthyrningen av containrar varit lägre än vad vi förutsatt. Detta återspeglas i sin tur i såväl lägre produktionskostnader som lägre intäkter än budgeterat. I övrigt har den löpande driftsverksamheten i stort sett rullat på planenligt. Under den senaste månaden ser vi en ökad tillströmning av kunder på ÅVC, med nya besöksrekord som följd.

Ett nytt avtal för omlastning, transport och förbränning av restavfall trädde i kraft den 1 januari 2018. Detta avtal förelåg inte klart när budgeten för 2018 fastställdes. Det nya avtalet innebar tyvärr betydligt ökade kostnader i jämförelse med vad som kunde prognosticeras. Detta ledde till ett beslut om revidering av budgeten för 2018 vid Förbundsfullmäktiges sammanträde i mars 2018.

Arbetet med fokus på att öka sorteringen har fortsatt under början av 2018. Resursförstärkningen som gjordes under 2017 med två miljöpedagoger har bidragit starkt för att möjliggöra detta. Kampanjen "Hur svårt ska de va" fortsätter.

Vad avser strävan att fortlöpande minska kostnader och öka intäkter pågår fortsatta aktiviteter. Här kan nämnas uppstart av ett "Ruttoptimerings-projekt" för att effektivisera logistik- och transportarbetet på såväl kort som lång sikt. Ytterligare en säljare har rekryterats på marknad- och kundservice. En säljare har därför nu förändrade arbetsuppgifter för att fokusera på ÅVC kort full tid, vilket vi tror ska ge ökade intäkter från företag som besöker våra ÅVC.

I början av april genomfördes de årligen återkommande strategidagarna med förbundsstyrelsen. Ett antal viktiga framtidsfrågor diskuterades. En fortsatt utveckling av marknaden för avsättning av biogas från Gästrikre Ekogas AB har också avgörande betydelse för Gästrikre återvinnarens verksamhet. Ökad sortering har också en stor uppsida såväl miljömässigt som ekonomiskt då 2/3 av restavfallet består av fraktioner som istället borde behandlas biologiskt eller materialåtervinnas.

Ett intensivt arbete har pågått under årets första månader med att fullfölja den satsning på processororientering av verksamheten som inleddes under 2017. Verksamhetens kärn- och stödprocesser har kartlagts och fastställts. Arbetet har inletts med att definiera nyckeltal för såväl utfall som processprestanda.

Detta arbete har gått hand i hand med, och också varit ett viktigt led i utvecklingen av vårt ledningssystem och anpassningen av detta i enlighet med den förnyelse som skett av ISO 9001 samt ISO 14001. I anslutning till detta har ett arbete också genomförts med tydliggörande av mötesstrukturer, roller och ansvar i organisationen Gästrikre återvinnare har varit certifierat enligt dessa ISO-standarder sedan 2009. En omcertifiering kommer nu att ske under maj 2018.

Organisatoriskt har en förändring skett genom att Utvecklingsavdelningen bytt namn till Kvalitetsavdelningen och givits ett tydligare uttalat ansvar för de frågor som sammanhänger med ledningssystemet, kvalitetssäkring och verksamhetsuppföljning. Michael Wagner har sedan 1 april rollen som avdelningschef. (Jill Nyqvist, som tidigare var avdelningschef Utveckling samt Vice Förbundsdirektör slutade sin anställning vid Gästrikre återvinnare i februari 2018 för att driva ett eget företag).

Mot bakgrund av uppdraget som givits Kvalitetsavdelningen i fråga om definition och uppföljning av nyckeltal m m har avdelningen resursförstärkts med Maria Qvist, verksamhetscontroller, som överförts från Avdelningen Logistik och Behandling.

Uppföljning mål 2018

Ett arbete pågår med för att definiera relevanta nyckeltal som speglar såväl utfall relativt målen som effektiviteten i utförandet i termer av processprestanda. Redovisning av detta kommer att ske i tertialrapport 2.

Finansiell analys

Förbundets finansiella analyser avser periodens bokslut och prognos. En resultaträkning med budget och prognos finns bifogad i slutet av denna rapport. (Föregående års resultat inom parentes.)

Prognosen analyseras utifrån en jämförelse med fastställd budget för året. Förbundet tillämpar samma redovisningsprinciper som i senaste årsredovisningen.

Periodens resultat

Periodens resultat för förbundet uppgick till -1,5 mnkr (-0,4 mnkr), vilket är ett betydligt sämre resultat än det som visades vid samma period föregående år.

Att resultatet är lägre än för samma period föregående år beror delvis på att säsongen har kommit igång sent efter en svår och långdragen vinter, men även på att kostnaderna för förbränningen av restavfall har ökat avsevärt från och med årsskiftet på grund av ett nytt avtal.

Budgeterat resultat för hela året 2018 är 0,5 mnkr, och den första prognosen visar på ett resultat på 0,3 mnkr. Inga större förändringar har skett mot budget.

Det ekonomiska resultatet analyseras mer i detalj nedan.

Nyckeltal

Förbundet mäter tre ekonomiska nyckeltal:

	T1 2018	Budget 2018	Prognos 2018
Resultatmarginal, 0 %	-	0,2%	0,1%
Soliditet, > 30 %	60%	55%	55%
Skuldsättningsgrad, max 2,3 ggr	0,6 ggr	0,8 ggr	0,8 ggr

Det negativa resultatet det första tertiet gör att det ekonomiska målet för resultatmarginalen på 0 % inte uppnås. I budget och prognos räknar vi dock med att målet ska uppnås på helår. De två resterande målen, skuldsättningsgrad och soliditet uppnås däremot. Skuldsättningsgraden uppgår till 0,6, målet är att understiga 2,3. Soliditeten uppgår till 60 % för det första tertiet, och där är målet att överstiga 30 %.

Målen för soliditet och skuldsättningsgrad uppnås även i prognos och budget, men utfallen beräknas bli något lägre än vid det första tertiet. Detta har att göra med att

balansomslutning och så även de totala skulderna beräknas vara något högre vid årets slut än per den sista april. Skillnaden är dock marginell, och målen beräknas klaras av med god marginal för de två sistnämna nyckeltalen.

Balanskravet och god ekonomisk hushållning enligt Kommunallagen bedöms vara uppfyllda.

Verksamhetens intäkter

Totala intäkter

Verksamhetens totala intäkter uppgår till 65,7 mnkr (60 mnkr), vilket är en ökning med 5,7 mnkr jämfört med föregående år, och en liten differens mot budget på totalt 0,2 mnkr.

Ökningen av intäkterna jämfört med föregående år beror främst på den beslutade taxeökningen som trädde i kraft den 1 januari 2018. Under 2017 gjordes en total omarbetning av taxan som har blivit mer självkostnadstäckande och miljöstyrande än tidigare.

I budgeten uppgår de totala intäkterna till 212,5 mnkr, och prognosen håller samma nivå med 212,7 mnkr. Interna variationer jämfört med budget finns. Bland annat intäkterna för metallskrot som höjs något i prognosen då skrotpriserna är på fortsatt höga nivåer, grundavgifterna korrigeras något, samt intäkterna för den kommersiella sidan som har halkat efter något under den tuffa vintersäsongen.

Taxeintäkter

Taxeintäkterna är 610 tkr lägre än budget. Den största anledningen till avvikelsen är att intäkterna för slam är 577 tkr lägre än budget, vilket främst beror på att tömningarna har halkat efter jämfört med i fjol (detta syns även på produktionskostnaderna, och påverkar resultatet positivt i slutändan), men även på att vi har tappat kunder i Gävle då fastigheterna på Norrlandet kopplas upp mot det kommunala avloppet.

Verksamhetsintäkter

Verksamhetsintäkterna är 22 tkr högre än budget, men i dessa ligger även en vidarefaktureringskostnad för den nybyggda tvätthallen uppgående till 340 tkr, vilket gör att den "riktiga" avvikelsen är negativ med 318 tkr. De senaste åren har vi sett en fin utveckling av verksamhetsintäkterna, men den ihärdiga vintersäsongen har gjort att dessa inte har genererats som förväntat det första tertialet.

Intäkterna för uthyrning av tillfälliga containrar, som oftast överträffar förväntningarna intäktsmässigt, ligger 259 tkr under budget, och uppgår totalt till 1 239 tkr.

Med tanke på att den kommersiella delen av verksamheten har haft så fina intäktsökningar under de senaste åren har vi även lagt in generella intäktsökningar i budget. Detta slår dock negativt under det första tertialet med 410 tkr. Tillsammans

med intäktstappet av tillfälliga containrar blir påverkan mot budget negativ med 669 tkr, vilket kan bli en utmaning att ta igen under året.

Åt det positiva hållet har vi bland annat en stor körning farligt avfall, som gör att intäkterna är 163 tkr över budget för farligt avfall.

På förpackningssidan går papper, glas, metall och plast totalt 257 tkr bättre än budget.

Förbundet vidarefakturerar bland annat kostnader för personalen som arbetar med driften hos Gästrikre Ekogas ABs biogasanläggning i Forsbacka. Under det första tertialet uppgår de vidarefakturerade kostnaderna till Gästrikre Ekogas AB till 1,7 mnkr.

Sidointäkter

Sidointäkter är en blygsam post som uppgår till 1,3 mnkr, och främst utgörs av övriga intäkter. Den största enskilda transaktionen under det första tertialet är fakturering av sorteringskåp, drygt 300 tkr, dessa har vi även kostnader för.

Intäkterna för ändringsavgifter uppgår till 100 tkr de första fyra månaderna, vilket är positivt då vi denna intäktspost har varit mycket blygsam tidigare. Nya rutiner och processer kring hur ändringsavgifterna ska hanteras och faktureras har givit resultat!

Internationella relationer

Intäkterna för Internationella relationer är i paritet med det förväntade resultatet. Vi har slutfört både GreenComplT och SUE projekten med bra resultat både ekonomiskt och arbetsmässigt.

Serbien-projektet fortgår och vi har alla tre kommunerna igång med projekt och utvecklingsarbeten.

CoCreative Youth är inne på sluttampen och kommer att avslutas i december i år. Där kommer redovisning och utbetalning av medel att ske i slutet på året eller i början på nästa. Vi har projekt Georgien igång men där har vi pga den höga belastningen inte genomfört alla uppdrag. Vi kommer även att skriva avtal med NVV och VAKIN angående ett utvecklingsprojekt innan sommaren.

Håll Gävle Rent

År 2016 påbörjades projektet Håll Gävle Rent (under arbetsnamnet Nedskräpningsprojektet), ett tre-årigt projekt som handlar om att förebygga och minska nedskräpningen i samhället.

Gävle kommun bidrar med totalt 800 tkr i år, finansieringen är kostnadstäckande och inga taxeintäkter går till att finansiera projektet.

Verksamhetens kostnader

Produktionskostnader

Produktionskostnaderna uppgår till 17,1 mnkr (14,1 mnkr), vilket är något lägre än budgeterade 18,3 mnkr.

Den stora ökningen från föregående beror främst på det nya avtalet för förbränning av restavfallet, som trädde i kraft i januari 2018. Dessa kostnader förväntas öka från 2017 års 11 mnkr till 22,5 mnkr under 2018. Vi hade ett mycket fördelaktigt avtal tidigare, som nu är omförhandlat till en helt annan nivå.

Att kostnaderna inte är lika stora som budgeterat har att göra med den trögstartade säsongen, och då framför allt rörande slamhanteringen.

Helårsprognosen uppgår till 59,6 mnkr, vilket är 1,1 mnkr i minskade kostnader jämfört med budget. Att prognosen är något lägre än budget beror främst på att vi inte bedömer att vi kommer att kunna ta igen hela intäktstappet som har varit det första tertialet, och det innebär att vi inte heller kommer att ha lika stora kostnader för vissa fraktioner.

Övriga externa kostnader

Övriga kostnader består bland annat av lokalkostnader, driftskostnader, fordonskostnader, IT-, kommunikations-, och konsultkostnader, samt försäkrings och informationskostnader. Övriga externa kostnader uppgår totalt till 17,9 mnkr (14,9 mnkr), vilket är 1,4 mnkr lägre än budget. I de övriga externa kostnaderna återfinns även en vidarefakturerad kostnad till Aqua Svea, som uppgår till 340 tkr. Differensen mot budget blir med hänsyn tagen till denna kostnad 1,1 mnkr.

Det finns flera mindre avvikelser mot budget, både positiva och negativa.

Reparation av fordonsskåp överstiger budget med 193 tkr, och reparation fordon med 155 tkr. Vi har haft stora problem med många bilar under den stränga vintern. En del av bilarna är fem år gamla, och på flera av dessa har vi haft problem med både chassi och påbyggnation. För att undvika att hamna i en situation igen där vi inte är nöjda med kvalitén på bilarna, ser vi över inköpen och ställer högre krav.

Kostnaden för snöröjning överstiger budget med 197 tkr efter en vinter med stora mängder snö.

Lokalhyran överstiger budget. Hyrestillägget för investeringen på Utmarksvägen 14 är i skrivande stund under utredning av Gavlefastigheter, då den inte riktigt stämmer överens med vad som är överenskommet.

Kostnaderna för programvaror och licenser uppgår till 830 tkr och överstiger budget med 239 tkr. Avvikelsen beror bland annat på kostnaden för att införa Flex HRM, samt på att en helårskostnad för ett av IT-systemen har kommit under första tertialet.

Konsultkostnaderna uppgår till 1 137 tkr, och överstiger budget med 232 tkr. Avvikelsen består dels i att vi har tagit konsult hjälp i samband med processarbetet då vi har haft personalbrist inom detta område, samt att vi har behövt anlita extra kompetens inom IT-området för insatser kring hur vi ska bygga och ta fram rapporter.

Totalt uppgår nya helårsprognosen för övriga kostnader till 52,6 mnkr, vilket är ökade kostnader med 1,5 mnkr jämfört med budget. I ökningen ligger många små poster, däribland drivmedel, snöröjning, reparationer, samt lokalhyra.

Personalkostnader

Personalkostnaderna uppgår totalt till 27,4 mnkr (26,3 mnkr) för det första tertialet, och är 89 tkr lägre än budget. Differensen mot budget är dock lite missvisande, då vi inte har budgeterat för de svängningar som resulteras av semesterlöneskulden och sociala avgifter kopplade till denna. Dessa kostnader uppgår per det första tertialet till 0,8 mnkr. Förbundet hanterar även Gästrikre Ekogas ABs personalkostnader (vilka vidarefaktureras månadsvis), dessa överstiger budget med 130 tkr. Det betyder i sin tur att personalkostnaderna egentligen är 1 mnkr lägre budget.

Personalkostnaderna ligger relativt väl i paritet med budget även när vi bryter ner dem på lägre nivåer. Det som sticker ut mest är kostnaderna för den timanställda personalen som är 1,2 mnkr lägre än budget. Under det första tertialet har sjukfrånvaron varit hög, framför allt hos chaufförgruppen, och det har varit svårt att få in vikarier. Kostnaderna för sjuklöner uppgår till 446 tkr, och överstiger budget med 247 tkr (utfallet för samma period föregående år var 326 tkr).

Kostnaderna för övertid för förbundets personal uppgår till 287 tkr (282 tkr) och överstiger budget med 19 tkr. Med tanke på den situation kring sjukfrånvaron som har varit under vintern och våren, är det positivt att avvikelsen inte är större.

Förbundet har arbetat aktivt de senaste åren för att få förståelse för, och hitta förklaringar till, både sjukfrånvaron och övertiden. De omställningar som har gjorts gällande övertiden börjar ge resultat, vilket är positivt. I årsbokslutet kunde vi även se en minskning av sjukfrånvaron, och framför allt korttidssjukfrånvaron, vilket även det är positivt.

Prognosen är att personalkostnaderna beräknas att uppgå till 85,8 mnkr, vilket är en ökning med 0,7 mnkr jämfört med budget. Vi kommer att behöva förstärka bland annat på IT-sidan, samt på verksamhetsutveckling där vi har haft ett par uppsägningar under våren.

Avskrivningar

Avskrivningarna uppgår till 4,8 mnkr (5 mnkr) och är något lägre än budgeterade 5 mnkr. Avvikelsen beror på att investeringarna, framför allt inköp av bilar, kommer senare i år, samt att några investeringar är framflyttade till nästa år.

I prognosen uppgår avskrivningarna till 14,2 mnkr, jämfört med budget på 14,9 mnkr. Anledningen till den något lägre kostnader är densamma som i stycket ovan.

Finansnetto

Finansnettot uppgår till 77 tkr, vilket är i linje med budget. Detta var tidigare en betydligt större kostnadspost för förbundet än vad den är idag, och påverkas av de investeringar som förbundet behöver belåna för att genomföra.

Under det första tertialet 2018 har förbundet långfristiga skulder hos Kommuninvest, som uppgår till 30 mnkr. Därtill har förbundet en checkkredit på 50 mnkr som utnyttjas vid behov. Skulder är uppdelade på olika löptider, med olika räntesatser.

Prognosen är att finansnetto kommer att uppgå till -0,3 mnkr, vilket är lika med budget. Ränteläget är även fortsatt lågt vilket ger låga räntekostnader.

Investeringar

Investeringarna per första tertialet uppgår till 4,0 mnkr (6,1 mnkr). Inga stora enskilda investeringar har gjorts, utan de består främst av lastväxlarflak (fem stycken), containrar och sopkärl.

Investeringar	
Lastväxlarflak	1,3 mnkr
Sopkärl	1 mnkr
Teleskopplastare	0,8 mnkr
Containrar	0,4 mnkr
Truck	0,2 mnkr
Övrigt	0,3 mnkr
Summa	4,0 mnkr

Budgeten för hela 2017 uppgick till 17,3 mnkr. Prognosen visar en liten sänkning ner till 16,8 mnkr. Inga större förändringar mot budget har gjorts, men vissa mindre investeringar har skjutits fram, medan andra har tillkommit.

Resultaträkning med jämförelse

Resultaträkning Tkr

Tkr	201801 - 201804		Avvikelse Budget	Utfall T1 2017	Budget	Prognos 1	Utfall 2017
	Utfall	Budget			2018	2018	
Intäkter	65 654	65 816	-161	59 989	212 549	212 658	196 229
- Taxeintäkter	48 029	48 640	-610	44 256	155 639	155 210	142 381
- Verksamhetsintäkter	16 354	16 332	22	14 810	54 430	53 968	50 633
- Sidointäkter	1 271	844	427	923	2 480	3 480	3 215
Produktionskostnader	-17 087	-18 259	1 173	-14 094	-60 693	-59 572	-47 592
Bruttoresultat	48 568	47 557	1 011	45 895	151 856	153 086	148 637
TG 1	74 %	72 %	2 %	77 %	71 %	72 %	76 %
Övriga kostnader	-17 878	-16 526	-1 352	-14 866	-51 094	-52 480	-50 804
Personalkostnader	-27 382	-27 471	89	-26 309	-85 074	-85 822	-81 313
Avskrivningar	-4 754	-4 973	218	-4 992	-14 918	-14 235	-14 833
Rörelseresultat	-1 446	-1 413	-34	-272	771	551	1 687
Finansnetto	-77	-102	25	-151	-305	-283	-428
Resultat efter finansiella poster	-1 524	-1 514	-9	-423	466	267	1 259
Årets resultat	-1 524	-1 514	-9	-410	466	267	1 259