



**MELLERUDS  
KOMMUN**



Årsrapport 2018  
Renhållningsverksamheten  
Melleruds kommun

---

# Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	3
Verksamheten	3
Betydande händelser under året	4
Mål	4
Ekonomi	5
Investeringar	5
Taxor	6
Utblick mot kommande år	6
Finansiella rapporter	7
Redovisningsprinciper	7
Intäkter från RH-taxan	7
Materiella anläggningstillgångar	7
Finansnetto	7
Fördelning av gemensamma kostnader	8
Resultaträkning	9
Balansräkning	10
Noter	11
Fastställelsebeslut och tillgänglighet	12

---

# Förvaltningsberättelse

## Verksamheten

Melleruds kommuns renhållningsverksamhet ansvarar för kommunens hämtning och omhändertagande av hushållsavfall, där ingår även slamsugning av enskilda avlopp. Hämtning av hushållsavfall i kärl och slamsugning sker av entreprenör som upphandlats gemensamt med kommunerna Bengtsfors, Dals-Ed och Färgelanda. Detsamma gäller för omhändertagande av hushållsavfall från kärl samt omhändertagande av hushållens grova avfall och farligt avfall.

### Lagstiftning:

Kommunal renhållning styrs av Miljöbalken (1998:808) 15 kap om avfall. Vidare styrs innehållet i den kommunala renhållningen i avfallsförordningen (2011:927).

Verksamheten är en taxefinansierad verksamhet och särredovisas.

I Melleruds kommun finns Hunnebyns avfallsanläggning som är kommunens återvinningscentral och mottagningsstation för hushållens grov- och farliga avfall. Allt avfall som kommer in till Hunnebyn transporteras ut från anläggningen för behandling. Inget hushållsavfall från kärl tas emot. Hämtning av hushållens kärllavfall och slamsugning sker av upphandlad entreprenör. Hushållsavfallet från kärl fraktas efter insamling utan omlastning direkt till Ragn-Sells Heljestorp. Slam som hämtas in av entreprenören lämnas på kommunens avloppsreningsverk i Sunnanå.

Hämtning av hushållssopor sker med sortering för matavfall (för biogastillverkning) och övrigt avfall i separata kärl. I kommunen har det gjorts 174 300 ordinarie tömningar av 6 750 kärl under året. Detta har resulterat att 1 224 ton brännbart avfall och 640 ton matavfall har samlats in.

Kommunen har även utfört 1 699 tömningar av slamavskiljare, 400 tömningar av slutna tankar och 53 tömningar av BDT (Bad, Disk och Tvättvatten).

Tillsvidareanställda	2018	2017	2016
Kvinnor	1	1	1
Män	4	3	4
<b>Totalt</b>	<b>5</b>	<b>4</b>	<b>5</b>

Medelåldern var 62,4 år.

---

## Betydande händelser under året

Arbetet med den gemensamma avfallsplanen för Dalslandskommunerna är avslutad och avfallsplanen antagen av kommunfullmäktige.

Arbete med gemensam avfallsupphandling gällande hämtning och behandling av hushållsavfall, hämtning och behandling av hushållens grova avfall från ÅVC, hämtning och behandling av hushållens farliga avfall från ÅVC och hämtning av enskilda avlopp påbörjades under sista kvartalet 2018.

Den containern för farligt avfall levererades i början på december 2017 har besiktats och hanteringen av farligt/brandfarligt avfall godkändes i början av året av Räddningstjänsten.

Sluttäckningen av deponin på Hunnebyn är klar dock kvarstår att få deponigasbehandlingen och lakvattenbehandlingen godkänd. Arbete med konsulter har pågått under året för detta ändamål och kommer att fortsätta under 2019.

## Mål

Renhållningsenheten hade inga skrivna mål för 2018 tagna av kommunfullmäktige.

	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Antal kg hushållssopor/invånare	201,41	200,41	210,59	196,15	202,52	200,00
Kostnad kr hushållssopor/invånare	520,30	538,47	471,98	477,64	454,04	516,04
Antal kg grovsopor & farligt avfall/inv	236,14	211,31	223,58	213,29	212,69	222,00
Kostnad kr grovsopor & farligt avfall/inv	385,91	184,43	187,35	205,51	220,94	284,00

## Ekonomi

Årets verksamhet genererade ett underskott på -570 tkr vilket redovisas mot tidigare årsöverskott. Totalt är skulden till renhållningskollektivet efter år 2018 0,7 mnkr.

År/tkr	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Verksamhetens intäkter	13 087	12 684	12 196	12 494	11 324	10 840
Kommunbidrag	114	0	0	0	0	-494
Personalkostnader	-2 699	-2 609	-2 205	-2 029	-1 995	-1 656
Driftskostnader	-11 073	-10 125	-9 379	-9 953	-9 193	-8 675
Fordran/skuld till abonnenterna	<b>-570</b>	<b>-50</b>	<b>612</b>	<b>512</b>	<b>136</b>	<b>15</b>

Verksamhet	Ingående skuld(-)/fordran(+) 2018	Vinst(-)/förlust(+) 2018	Utgående skuld(-)/fordran(+) 2018
Renhållning	-1 270 336	570 009	-700 327

## Investeringar

Investeringsbudgeten för Renhållningsverksamheten uppgick för 2018 till 650 tkr. I detta ingår reinvestering med 250 tkr. Investeringen 2018 blev ett inköp av en komprimator med container.

Summa investeringar år/tkr	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Totalt netto investerat	331	318	1 001	0	313	721



---

## Taxor

Renhållningstaxan för kärhämtning består av en fast avgift som är lika för alla hushåll oavsett vilken hämtning hushållet har. Till detta tillkommer en hämtningsavgift och en behandlingsavgift som baseras av vilket hämtningsintervall och vilken kärstorlek hushållet har.

Alla taxor är tagna av kommunfullmäktige och har varit oförändrade de senaste två åren.

## Utblick mot kommande år

Samarbetet med kommunerna Bengtsfors, Dals Ed, Färgelanda och Mellerud fortsätter. Renhållningen kommer att fortsätta sitt samarbete med de övriga Dalslandskommunerna för att utbyta tankar och idéer.

Renhållning kommer tillsammans med Bengtsfors, Dals-Ed och Färgelanda ta fram gemensam information till kommuninvånarna och företag när det gäller avfall.

Arbetet med att kartlägga alla enskilda avlopp fortsätter tillsammans med Dalslands Miljö- och Energikontor.

Entreprenör för både hushållsavfall, grovavfall, slamtömning och farligt avfall ska upphandlas då nuvarande kontrakt gäller till 2020-09-30. Eftersom denna upphandling kommer att vara i flera delar så påbörjades arbetet under 2018. Samtidigt som detta sker revideras även de gemensamma renhållningsföreskrifterna.

Inom de närmaste åren bör våg samt registreringssystem för våg ses över och upphandlas då reservdelar till den befintliga inte längre tillverkas.

---

# Finansiella rapporter

## Redovisningsprinciper

Verksamhetens resultat- och balansräkning har upprättats i enlighet med Lagen om kommunal redovisning och de rekommendationer som lämnas av Rådet för kommunal redovisning.

En fullständig beskrivning av Melleruds kommuns redovisningsprinciper återfinns i kommunens årsredovisning.

### *Intäkter från RH-taxan*

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras RH-verksamheten och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Prissättning för försäljning av verksamhetens tjänster regleras enligt självkostnadsprincipen. När avgifterna överstiger kostnaderna särredovisas dessa som en skuld till abonnent-kollektivet under rubriken "Förutbetalda avgifter". Bedömningen är att överuttaget kommer att återföras under de närmaste åren.

### *Materiella anläggningstillgångar*

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. Linjär avskrivnings-metod används för samtliga typer av materiella tillgångar.

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett prisbasbelopp (45 500 kr år 2018). Komponentavskrivning tillämpas på alla nya projekt där väsentliga komponenter finns.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Komponent	Nyttjandetid (år)
Mark	oändlig
Markanläggning	100
Stomme inkl. grund	100
Tak	30
Fasad	30
Elanläggning	35
Golvbeläggning	20
VVS	20
Automation	25
Övriga komponenter	20
Övriga komponenter	10

### *Finansnetto*

Genomsnittlig räntekostnad för RH-verksamhetens upplåning under 2018 var 1,75 %.

## Fördelning av gemensamma kostnader

Melleruds kommun RH-verksamhet är en del av Samhällsbyggnadsförvaltningen, varför olika resurser är samordnade i kommunen. För att

redovisa ett rättvisande resultat för verksamheten fördelas dessa gemensamma kostnader till RH-verksamheten. Principerna för denna fördelning framgår av särredovisningen, se tabell nedan.

Typ av gemensam resurs	Fördelningsnyckel	Kommentar
Kommunfullmäktige/kommunstyrelse	Fördelas ej	Demokratiskt uppdrag, ej väsentligt belopp
Central administration (Förvaltningschef, ekonom, ekonomiassistent)	Fördelas utifrån schablon	
IT och telefoni	Antal	
Lokaler	Äger sina lokaler	



---

## Resultaträkning

Belopp i Mkr	Not	Bokslut 2018	Bokslut 2017
Verksamhetens intäkter		13,9	12,7
Verksamhetens kostnader	1	-13,4	-12,3
Avskrivningar		-0,4	-0,3
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>0,1</b>	<b>0,1</b>
Finansiella intäkter		0,0	0,0
Finansiella kostnader		-0,1	-0,1
<b>Årets resultat</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## Balansräkning

Belopp i Mkr	Not	Bokslut 2018	Bokslut 2017
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		1,2	1,2
Maskiner och inventarier		1,9	1,9
Pågående arbeten		0,0	0,0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>3,1</b>	<b>3,1</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Kundfordringar		0,9	1,0
Övriga fordringar	2	0,4	0,3
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1,3</b>	<b>1,3</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>4,4</b>	<b>4,4</b>
<b>Avsättningar</b>			
Avsättningar pensioner m.m.	3	0,0	0,0
<b>Summa avsättningar</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Skulder</b>			
Kommunlån		3,1	3,1
Statliga investeringsbidrag		0,0	0
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>3,1</b>	<b>3,1</b>
Leverantörsskulder		1,3	1,3
Övriga kortfristiga skulder	4	0,5	0,6
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>1,8</b>	<b>1,9</b>
<b>S:A AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>4,9</b>	<b>5,0</b>
<b>Ansvarsförbindelser</b>			
Pensionsförpliktelser	5	0,4	0,4

## Noter

### Särredovisning av RH-verksamheten

Affärsverksamheten redovisas i en särskild resultat- och balansräkning. Av tilläggsupplysningar skall framgå hur kommunen fördelat kostnader som varit gemensamma med annan verksamhet som kommunen bedrivit.

#### Not 1

Av verksamhetens kostnader 2018 utgör 142 tkr fördelade kostnader från Samhällsbyggnadsförvaltningen. Motsvarande summa 2017 var 292 tkr.

Belopp i tkr	Bokslut 2018	Bokslut 2017
<b>Not 2</b>		
Fordran Skatteverket moms december	252	157
Förutbetalda kostnader	41	61
Upplupna intäkter	133	82
<b>Totalt övriga fordringar</b>	<b>426</b>	<b>299</b>
<b>Not 3</b>		
Avsättningar pensioner	3	2
Avsättningar löneskatt	1	0
<b>Totalt avsättningar</b>	<b>4</b>	<b>3</b>
<b>Not 4</b>		
Individuell del	120	91
Särskild löneskatt individuell del	29	22
Arbetsgivaravgifter december	39	48
Avdragen preliminärskatt december	39	43
Semesterlöneskuld och okomp-övertid	279	291
Upplupna kostnader	0	60
Förutbetalda intäkter	0	0
<b>Totalt övriga kortfristiga skulder</b>	<b>506</b>	<b>556</b>
<b>Not 5</b>		
Pensionsskuld	305	294
Löneskatt	74	71
<b>Totalt pensionsförpliktelser</b>	<b>379</b>	<b>365</b>

---

## Fastställelsebeslut och tillgänglighet

Särredovisningen ska årligen fastställas av huvudmannen och göras tillgänglig för abonnenterna.

Vid sitt sammanträde den 2019-~~xxxx~~ fastställde kommunfullmäktige i Melleruds kommun särredovisningen för Renhållningsverksamheten avseende år 2018. Särredovisningen görs tillgänglig genom publicering på kommunens hemsida.