



**MELLERUDS
KOMMUN**



Årsrapport 2017
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 6 700 kärl under året. Detta har resulterat att 1 241 ton brännbart avfall och 638 ton matavfall har samlats in.

Kommunen har även utfört 1 398 tömningar av slamavskiljare, 357 tömningar av slutna tankar och 20 tömningar av BDT (Bad, Disk och Tvättvatten).

Tillsvidareanställda	2017	2016
Kvinnor	1	1
Män	3	4
Totalt	4	5

Medelåldern var 61,8 år.

Betydande händelser under året

Arbetet med den gemensamma avfallsplanen för Dalslandskommunerna pågår. Rapportering till politiker gjordes under september månad.

Nytt avtal för hushållsavfall har trätt i kraft, vilket innebär att allt hushållsavfall lämnas hos RagnSells anläggning på Heljestorp. I avtalet med RagnSells ingår tillverkning av biogas vilket inte längre sker på anläggningen Heljestorp, avfallet fraktas därför av RagnSells till Linköping för tillverkningen av biogas, vilket kommunen inte har några extra kostnader för. Avtal för hämtning och behandling av hushållsavfall samt tömning av enskilda avlopp är förlängt till 2020-09-30 efter gemensamt beslut av samtliga 4 kommuner.

Vid Vibergsön har ett nytt "sophus" färdigställts där de boende på öarna utanför Vibergsön kan lämna sitt avfall.

Räddningstjänsten har besiktat vår hantering av brandfarligt avfall vid Hunnebyn. Detta innebar restriktioner för vår hantering till dess att åtgärder vidtagits och nytt tillstånd medgivits. Ny container för farligt avfall levererades i början på december. Till dess att ny besiktning gjorts är restriktionerna fasta. Ny tillsyn av Räddningstjänsten ska göras i början av 2018. Riskanalys har färdigställts av anlita konsult.

Slutarbetet för godkännande av sluttäckning för vår deponi är i sitt sluteskede. Den begärda deponigas utredningen blev klar och insänd till Länsstyrelsen under hösten. Omhändertagande av lakvatten från deponin utreds med konsult hjälp och redovisning av den är framflyttat till första halvåret 2018.

Renhållningschefen har gått utbildning för brandfarligt avfall 2017-04-25. Ansvarig personal på Hunnebyn har gått utbildning för hantering av brandfarlig vara 2017-11-13.

Mål

Renhållningsenheten hade inga skrivna mål för 2017 tagna av kommunfullmäktige. Enheten hade ändå som mål att den gemensamma avfallsplanen skulle fastställas under 2017 men på grund av omständigheter som inte enheten kunde påverka så blev inte målet uppfyllt.

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

Ekonomi

Årets verksamhet genererade ett underskott på -50 tkr vilket redovisas mot tidigare års överskott. Totalt är skulden till renhållningskollektivet efter år 2017 1,2 mnkr.

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

Investeringar

Investeringsbudgeten för Renhållningsverksamheten uppgick för 2017 till 550 tkr. I detta ingår reinvestering med 250 tkr. Investeringar har gjorts med bland annat ny container för mottagning av brandfarligt avfall.

Summa investeringar år/tkr	2017	2016	2015	2014	2013
Totalt nettoinvesterat	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 en gemensam Avfallsplan för kommunerna Bengtsfors, Dals Ed, Färgelanda och Mellerud fortsätter.

Från 1 juni trädde en ny lagstiftning i kraft om förvaring av elektronikavfall. Detta innebär att vi behöver se över vår förvaring av elektronikavfall på Hunnebyn.

Målsättning är att få godkännande från Länsstyrelsen angående sluttäckningen Hunnebyn, att få Hunnebyn godkänd för att ta emot brandfarlig vara samt att få klart den gemensamma avfallsplanen för godkännande. Denna har på grund av sjukdom hos konsulten fått flyttats fram till 2018. För att öka säkerheten på anläggningen så måste även inhägnad runt hela området och bevakning ses över under 2018.

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.

Ny 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 måste arbetet påbörjas under 2018. Om upphandlingen ska ske gemensamt eller kommunvis är ännu inte fastställt.

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 (44 800 kr år 2017). Komponent-avskrivning 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 2017 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 Mnkr	Not	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Verksamhetens intäkter		12,7	11,6
Verksamhetens kostnader	1	-12,3	-11,2
Avskrivningar		-0,3	-0,3
Verksamhetens nettokostnader		0,1	0,1
Finansiella intäkter		0,0	0,0
Finansiella kostnader		-0,1	-0,1
Årets resultat		0,0	0,0

Balansräkning

Belopp i Mnkr	Not	Bokslut 2017	Bokslut 2016
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		1,2	1,2
Maskiner och inventarier		1,9	1,9
Summa anläggningstillgångar		3,1	3,1
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar		1,0	0,4
Övriga fordringar	2	0,3	0,3
Summa omsättningstillgångar		1,3	0,7
SUMMA TILLGÅNGAR		4,4	3,8
Avsättningar			
Avsättningar pensioner m.m.	3	0,0	0,0
Summa avsättningar		0,0	0,0
Skulder			
Kommunlån		3,1	3,1
Statliga investeringsbidrag		0,0	0
Summa långfristiga skulder		3,1	3,1
Leverantörsskulder		1,3	0,8
Övriga kortfristiga skulder	4	0,6	0,5
Summa kortfristiga skulder		1,9	1,4
S:A AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		5,0	4,5
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser	5	0,4	0,3

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 2017 utgör 292 tkr fördelade kostnader från Samhällsbyggnadsförvaltningen. Motsvarande summa 2016 var 292 tkr.

Belopp i tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Not 2		
Fordran Skatteverket moms december	157	179
Förutbetalda kostnader	61	32
Upplupna intäkter	82	68
Totalt övriga fordringar	299	278
Not 3		
Avsättningar pensioner	1	2
Avsättningar löneskatt	0	1
Totalt avsättningar	1	3
Not 4		
Individuell del	91	83
Särskild löneskatt individuell del	22	20
Arbetsgivaravgifter december	48	36
Avdragen preliminärskatt december	43	31
Semesterlöneskuld och okomp-övertid	291	283
Upplupna kostnader	60	92
Förutbetalda intäkter	0	0
Totalt övriga kortfristiga skulder	556	544
Not 5		
Pensionsskuld	294	281
Löneskatt	71	68
Totalt pensionsförpliktelser	365	349

Fastställelsebeslut och tillgänglighet

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

Vid sitt sammanträde den XXXXX fastställde kommunfullmäktige i Melleruds kommun särredovisningen för Renhållningsverksamheten avseende år 2017. Särredovisningen görs tillgänglig genom publicering på kommunens hemsida.