



**MELLERUDS
KOMMUN**



Årsrapport 2021
Renhållningsverksamheten
Melleruds kommun

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	3
Verksamheten	3
Betydande händelser under året	4
Mål	4
Ekonomi	5
Investeringar	6
Taxor	6
Utblick mot kommande år	7
Finansiella rapporter	8
Redovisningsprinciper	8
Intäkter från RH-taxan	8
Materiella anläggningstillgångar	8
Finansnetto	8
Fördelning av gemensamma kostnader	9
Resultaträkning	10
Balansräkning	11
Noter	12
Fastställelsebeslut och tillgänglighet	13

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Renhållningen ansvarar för kommunens hämtning och omhändertagande av hushållsavfall där även slamsugning av enskilda avlopp ingår.

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 tas emot. Hämtning av hushållsavfall och slamsugning sker av gemensamt upphandlad entreprenör med kommunerna Bengtsfors, Dals Ed och Färgelanda. Hushållsavfallet fraktas efter insamling direkt till Trollhättan där det lastas om och transporteras vidare för behandling. Matavfall blir till biogas och övrigt avfall förbränns och blir till el och fjärrvärme. I kommunen finns sju återvinningsstationer som ägs av FTI (Förpacknings- och tidningsinsamlingen).

Hämtning av hushållssopor sker med sortering för matavfall (för biogastillverkning) och restavfall i separata kärl (för förbränning till värme & el).

Statistik för kommunen:

	2021	2020	2019	2018
Ordinarie tömningar, st	200 002	195 304	194 993	174 300
Antal kärl, st	7 398	7 385	7 233	6 750
Brännbart avfall, ton	1 198	1 143	1 278	1 224
Matavfall, ton	620	632	587	640

Tillsvidareanställda	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Kvinnor	3	3	1	1	1	1
Män	2	4	4	4	3	4
Totalt	5	7	5	5	4	5

Medelåldern var 54,4 år.

Betydande händelser under året

Verksamheten löper på som planerat, fokus har legat på arbetsmiljöarbetet. Där vi har arbetat på att få en arbetskultur med att vi försöker arbeta proaktivt och hälsofrämjande.

Vi har kontinuerliga veckoavstämningar och givetvis APT.

Arbete med att röja deponin vid Hunnebyn från sly/gräs har påbörjats med hjälp från AME. Detta är viktigt så att sluttäckningen inte förstörs.

Mål

Tar ansvar för vår livsmiljö, arbetar förebyggande och värnar förutsättningarna för ett gott liv i ett socialt, ekonomiskt och miljömässigt perspektiv.	Verka för en hållbarhet och miljönytta  Målet uppfyllt	 Öka andelen rätt sorterat avfall i kärl för restavfall.
--	--	---

Plockanalys Matavfall /Restavfall 2021 veckorna 21–22 & 46-47 har man varje vecka plockat ut 50 påsar och vägt dem. Målet är att få så korrekt sorterat i restavfallet.

Vi uppfyller inte målet med 83%

Resultatet från vecka 21–22 & 46–47 visar följande resultat:

Vecka	Vikt	Korrekt sorterat avfall %	Övrigt avfall %	Varav EI-avfall %
21	73,36	78,3	21,7	0
22	76,60	77,9	22,1	0
46	75,02	82,8	17,2	1,3
47	72,32	81,0	19,0	0

En del av måluppfyllelsen i avfallsplanen har varit att ta fram en informationsfolder gemensamt med kommunerna Bengtsfors, Dals Ed och Färgelanda. Informationsfolder ger information om hur hushållen ska sortera sitt avfall och hur företag/verksamheter ska sortera sitt avfall. Alla kommunerna har skickat ut de gemensamma informationsfolder till hushållen/hyreslägenheter samt företag via Postnord.

	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Antal kg hushållssopor/invånare	182,84	190,76	200,10	201,41	200,41	210,59	196,15
Kostnad kr hushållssopor/invånare	723,78	575,58	549,74	520,30	538,47	471,98	477,64
Antal kg grovsopor & farligt avfall/inv	213,88	232,78	294,42	236,14	211,31	223,58	213,29
Kostnad kr grovsopor & farligt avfall/inv	311,92	302,63	248,10	385,91	184,43	187,35	205,51

Ekonomi

Bokslutet visar ett underskott på -1,4 mnkr.

Prognosen var ett underskott på -1,5 mnkr

- Avvikelsen mot budget beror bland annat på ökade kostnader i samband med omhändertagande av hushållsavfallet.
Hämtningsavgift med ca 0,5 mnkr
Slam med ca 0,2 mnkr
- Kostnaderna för transport och omhändertagande av avfall från Hunnebyn
ÅVC har medfört merkostnader i:
Behandlingsavgift & Hämtningsavgift med ca 0,1 mnkr
- Personalkostnader i samband med två pensionsavgångar, samt att övertid och sommarvikarie inte har tagits med i budget, ca 0,3 mnkr
- Konsult har upphandlats för hjälp med total översyn av taxan och arbetet har startat. I detta arbete har man titta på hur vi finansierar ökade kostnader för omhändertagande av avfall, samt att nuvarande underskott ska hämtas igen ca 1,9 mnkr. konsultkostnad uppgår till ca 0,1 mnkr
- Kostnader för Covid-19 som har bokförts på denna enhet uppgår till 0,1 mnkr
- Inköp av e-tjänster EDP har medfört en merkostnad på ca 0,1 mnkr.

Total översyn av taxor under 2021 har genomförts (ej slam). Regjäla taxehöjningar kommer att genomföras år 2022, för att vi ska kunna återhämta ackumulerat underskott med en återbetalningsplan på ca 5 år. Ny beräkningsmall för renhållningstaxa är framtagen.

Hunnebyn:

Öppettider ändras inför 2022

Personalens arbetstid har schemalagts inför 2022 för att reducera övertidsersättningen.

Hela tiden ha fokus på ekonomi vad gäller kostnader och behov.

År/tkr	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Verksamhetens intäkter	13 431	13 130	12 609	13 087	12 684	12 196	12 494
Kommunbidrag	4	0	0	114	0	0	0
Personalkostnader	-2 886	-2 675	-2 643	-2 699	-2 609	-2 205	-2 029
Driftskostnader	-11 933	-12 125	-10 711	-11 073	-10 125	-9 379	-9 953
Fordran/skuld till abonnenterna	-1 385	-1 670	-744	-570	-50	612	512

Verksamhet	Ingående skuld(-) /fordran(+) 2021	Vinst(-) /förlust(+) 2021	Utgående skuld(-) /fordran(+) 2021
Renhållning	1 713 443	1 387 268	3 100 711

Investeringar

Projekt	Budget	Utfall	Avvikelse	Slutredovisning
Utredning kretsloppspark	200	16	184	Fortsätter nästa år
Etablering Kretsloppspark Hunnebyn --> Fryken	1 000	0	1 000	Fortsätter nästa år
Nya flak, återvinningsmaterial	300	60	240	Klar
Reinvestering	250	132	118	Klar
Summa	1 750	208	1 542	

Utredning av Kretsloppspark har inte medfört några kostnader ännu. På grund av tidsbrist samt svårighet med att komma ut på platsbesök har gjort att utredningen kommer fortsätta under 2022.

Etablering Kretsloppspark Hunnebyn --> Fryken kommer inte till att bli aktuellt då ytan är för liten samt att den på sikt inte blir så centralt för alla som bor i Melleruds kommun, geografiskt sett så är Hunnebyn en mera central plats för kommunens invånare. Samt att ska Hunnebyn av etableras så behöver den del som idag används för mottagande av grovt avfall sluttäckas och detta innebär en kostnad på x antal miljoner.

Flak Hunnebyn blev billigare än beräknad på grund av att vi valde mindre storlek på ett flak.

Billigare än beräknat med 240 tkr. Projektet slutredovisas.

Reinvesteringen har också använts till Container på Hunnebyn.

Summa investeringar år/tkr	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Totalt netto investerat	208	247	46	331	318	1 001	0

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 under fyra år fram till 2021. En översyn gjordes inför år 2021 och en mindre justering av taxorna genomfördes.

Ny taxekonstruktion har tagits fram till 2022 när det gäller hämtning av hushållsavfall och lämning på Hunnebyn. Detta med tanke på att det kan bli en stor förändring när förpackningsdirektivet ändras och hur detta ska lösas i samarbete med förpackningsinsamlingen.

Utblick mot kommande år

Fortsatt arbete med den framtagna gemensamma avfallsplanen fortlöper för kommunerna Bengtsfors, Dals Ed, Färgelanda och Mellerud.

Från och med 1 jan 2022 är det kommunens ansvar att samla in och återvinna returpapper, detta är till följd av att tidningsbranschen har haft en kraftig minskning av användningen av tidningspapper samt att intäkterna för insamlingen har sjunkit. Kommunen ska se till att returpapper hanteras och behandlas så att materialåtervinning främjas. Regeringens analys har visat sig att där inte finns något annat alternativ än att upphäva producentansvaret och låta kommunerna ansvara för insamling och materialåtervinning. Bengtsfors, Dals Ed, Färgelanda och Melleruds kommun har alla tecknat avtal med samma entreprenör. Ingen ändring kommer att märkas för kunden, behållarna är de samma och står å samma plats som tidigare.

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 (47 600 kr år 2021). 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 2021 var 1,25 %.

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 2021	Bokslut 2020
Verksamhetens intäkter		14,8	14,8
Verksamhetens kostnader	1	-14,3	-14,3
Avskrivningar		-0,4	-0,4
Verksamhetens nettokostnader		0,0	0,0
Finansiella intäkter		0,0	0,0
Finansiella kostnader		0,0	0,0
Årets resultat		0,0	0,0

Balansräkning

Belopp i Mnkr	Not	Bokslut 2021	Bokslut 2020
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		1,1	1,1
Maskiner och inventarier		1,3	1,4
Pågående arbeten		0,0	0,0
Summa anläggningstillgångar		2,3	2,6
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar		1,0	1,1
Övriga fordringar	2	0,5	0,5
Summa omsättningstillgångar		1,5	1,6
SUMMA TILLGÅNGAR		3,8	4,1
Avsättningar			
Avsättningar pensioner m.m.	3	0,0	0,0
Summa avsättningar		0,0	0,0
Skulder			
Kommunlån		2,5	2,6
Statliga investeringsbidrag		0,0	0
Summa långfristiga skulder		2,5	2,6
Leverantörsskulder		0,9	0,8
Övriga kortfristiga skulder	4	0,5	0,5
Summa kortfristiga skulder		1,4	1,3
S:A AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		3,9	3,8
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser	5	0,5	0,5

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 2021 utgör 236 tkr fördelade kostnader från Samhällsbyggnadsförvaltningen. Motsvarande summa 2020 var 366 tkr.		
	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Belopp i tkr		
Not 2		
Fordran Skatteverket moms december	33	16
Förutbetalda kostnader	0	0
Upplupna intäkter	475	86
Totalt övriga fordringar	508	101
Not 3		
Avsättningar pensioner	2	2
Avsättningar löneskatt	0	0
Totalt avsättningar	3	2
Not 4		
Individuell del	98	79
Särskild löneskatt individuell del	24	19
Arbetsgivaravgifter december	52	64
Avdragen preliminärskatt december	42	64
Semesterlöneskuld och okomp-övertid	244	253
Skuld Skatteverket moms december	0	0
Upplupna kostnader	0	437
Förutbetalda intäkter	0	0
Totalt övriga kortfristiga skulder	461	917
Not 5		
Pensionskuld	423	341
Löneskatt	103	83
Totalt pensionsförpliktelser	526	423

Fastställelsebeslut och tillgänglighet

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

Vid sitt sammanträde den 2022-04-20 KS 2022/xx § xx fastställde kommunfullmäktige i Melleruds kommun särredovisningen för Renhållningsverksamheten avseende år 2021. Särredovisningen görs tillgänglig genom publicering på kommunens hemsida.