



**MELLERUDS
KOMMUN**



Årsrapport 2019
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 194 993 ordinarie tömningar av 7 233 kärl under året. Detta har resulterat att 1 278,02 ton brännbart avfall och 586,69 ton matavfall har samlats in.

Tillsvidareanställda	2019	2018	2017	2016
Kvinnor	1	1	1	1
Män	4	4	3	4
Totalt	5	5	4	5

Medelåldern var 63,4 år.

Betydande händelser under året

Verksamheten löper på som planerat.

Arbetet med att se varför vi får så mycket lakvatten från den täckta deponin på Hunnebyn har fortsatt hela året och måste undersökas närmare. Till detta behövs en person som har erfarenhet av lakvatten samt geologi.

Vi jobbar med att skolan ska besöka vår verksamhet och även SFI får info om hur renhållning inklusive sortering fungerar.

Under året har också renhållningen samarbetat med frivården och ett antal personer har gjort sin samhällstjänst på Hunnebyn.

Ny gemensam upphandling klar när det gäller avfall den är gjord i fyra delar, Hushållsavfall både hämtning och omhändertagande, Grovavfall både hämtning och omhändertagande, Slamsugning samt både hämtning och omhändertagande av farligt avfall. Det nya avtalet kommer att starta 1 oktober 2020 och löper i 5 år med möjlighet till förlängning i 2 år.

I samband med detta så pågår även uppdatering av den gemensamma renhållningsföreskriften och utvärdering av åtgärder från den gemensamma avfallsplanen.

Mål

Renhållningsenheten hade inga skrivna mål för 2019 tagna av kommunfullmäktige.

	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Antal kg hushållssopor/invånare	200,10	201,41	200,41	210,59	196,15	202,52	200,00
Kostnad kr hushållssopor/invånare	549,74	520,30	538,47	471,98	477,64	454,04	516,04
Antal kg grovsopor & farligt avfall/inv	294,42	236,14	211,31	223,58	213,29	212,69	222,00
Kostnad kr grovsopor & farligt avfall/inv	248,10	385,91	184,43	187,35	205,51	220,94	284,00

Ekonomi

Årets verksamhet genererade ett underskott på -744 tkr vilket redovisas mot tidigare årsöverskott. Totalt är skulden till renhållningskollektivet efter år 2019 0,04 mnkr.

Underskottet beror till största delen på att indexhöjningen för renhållningens avtal var högre än beräknat. Detta gäller både hushållsnära hämtning, transport från Hunnebyn och även slamtömning. Vi har även haft högre kostnader för administrativ personal som gått omlott för att lära upp sig och minska sårbarheten.

År/tkr	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Verksamhetens intäkter	12 609	13 087	12 684	12 196	12 494	11 324	10 840
Kommunbidrag	0	114	0	0	0	0	-494
Personalkostnader	-2 643	-2 699	-2 609	-2 205	-2 029	-1 995	-1 656
Driftskostnader	-10 711	-11 073	-10 125	-9 379	-9 953	-9 193	-8 675
Fordran/skuld till abonnenterna	-744	-570	-50	612	512	136	15

Verksamhet	Ingående skuld(-)/fordran(+) 2019	Vinst(-)/förlust(+) 2019	Utgående skuld(-)/fordran(+) 2019
Renhållning	-700 327	743 808	43 481

Investeringar

Investeringsbudgeten för Renhållningsverksamheten uppgick för 2019 till 250 tkr som avsåg reinvesteringar. Av detta belopp utnyttjades 46 tkr. 200 tkr överfördes till Förråd/Serviceenheten för att de hade ett större behov av att investera.

Summa investeringar år/tkr	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Totalt netto investerat	46	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 tre åren.

Översyn av taxorna kommer att göras inför år 2021.

Ny taxekonstruktion bör tas fram till 2021/2022 när det gäller hämtning av hushållsavfall 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

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.

Fortsatt arbete med de gemensamma föreskrifterna och även den gemensamma avfallsplanen.

För att komma närmare ett beslut om var lakvattnet från den täckta deponin ska renas (lokalt eller på reningsverket) bör en utredning till för att se var allt vatten kommer från. Kommunens ansvar för deponin är i dag minst 30 år efter avslutning men kan komma att öka.

Förslag från kommunen om lakvattnets rening måste lämnas till Länsstyrelsen innan de kan ta ett slutgiltigt beslut angående hur lakvatten från den nedlagda deponin ska tas om hand i framtiden.

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 (46 500 kr år 2019). 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 2019 var 1,50 %.

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 2019	Bokslut 2018
Verksamhetens intäkter		13,4	13,9
Verksamhetens kostnader	1	-12,9	-13,4
Avskrivningar		-0,4	-0,4
Verksamhetens nettokostnader		0,0	0,1
Finansiella intäkter		0,0	0,0
Finansiella kostnader		0,0	-0,1
Årets resultat		0,0	0,0

Balansräkning

Belopp i Mkr	Not	Bokslut 2019	Bokslut 2018
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		1,2	1,2
Maskiner och inventarier		1,5	1,9
Pågående arbeten		0,0	0,0
Summa anläggningstillgångar		2,7	3,1
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar		0,9	0,9
Övriga fordringar	2	0,1	0,4
Summa omsättningstillgångar		1,0	1,3
SUMMA TILLGÅNGAR		3,7	4,4
Avsättningar			
Avsättningar pensioner m.m.	3	0,0	0,0
Summa avsättningar		0,0	0,0
Skulder			
Kommunlån		2,7	3,1
Statliga investeringsbidrag		0,0	0
Summa långfristiga skulder		2,7	3,1
Leverantörsskulder		0,3	1,3
Övriga kortfristiga skulder	4	0,9	0,5
Summa kortfristiga skulder		1,2	1,8
S:A AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		4,0	4,9
Ansvarsförbindelser			
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 2019 utgör 340 tkr fördelade kostnader från Samhällsbyggnadsförvaltningen. Motsvarande summa 2018 var 142 tkr.

Belopp i tkr	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Not 2		
Fordran Skatteverket moms december	92	252
Förutbetalda kostnader	0	41
Upplupna intäkter	0	133
Totalt övriga fordringar	92	426
Not 3		
Avsättningar pensioner	3	3
Avsättningar löneskatt	1	1
Totalt avsättningar	4	4
Not 4		
Individuell del	115	120
Särskild löneskatt individuell del	28	29
Arbetsgivaravgifter december	38	39
Avdragen preliminärskatt december	36	39
Semesterlöneskuld och okomp-övertid	271	279
Upplupna kostnader	438	0
Förutbetalda intäkter	0	0
Totalt övriga kortfristiga skulder	925	506
Not 5		
Pensionsskuld	305	294
Löneskatt	74	71
Totalt pensionsförpliktelser	379	365

Fastställelsebeslut och tillgänglighet

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

Vid sitt sammanträde den 2020-xx-xx KS 2020/xx § xx fastställde kommunfullmäktige i Melleruds kommun särredovisningen för Renhållningsverksamheten avseende år 2019. Särredovisningen görs tillgänglig genom publicering på kommunens hemsida.