



**MELLERUDS
KOMMUN**



Årsrapport 2020
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	7
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 övrigt avfall i separata kärl. I kommunen har det gjorts 195 304 ordinarie tömningar av 7 385 kärl under året. Detta har resulterat att 1 142,78 ton brännbart avfall och 631,52 ton matavfall har samlats in.

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

Medelåldern var 57,3 år.

Betydande händelser under året

Verksamheten löper på som planerat.

Arbete med att röja deponin vid Hunnebyn från sly har utförts tillsammans med arbetslag från AME. Här har också klippts gräs på kullarna som är sluttäckta. Detta är viktigt så att sluttäckningen inte förstörs.

Arbetet med att se varför vi får så mycket lakvatten från den täckta deponin på Hunnebyn fortsätter. Målet är att vi skall kunna mäta mängden lakvatten via en brunn och sedan kunna jämföra om annat vatten kommer till innan vi pumpar till reningsverket i Sunnanå.

Ny chef har rekryterats och börjat sin anställning i slutet av september. Det har under våren och sommaren varit ovanligt många besökande på Hunnebyn.

Tillsyn har utförts av Länsstyrelsen för Hunnebyns ÅVC, anmärkning efter tillsyn är att förbättra skyltningen för vad man får slänga i de olika behållare som finns.

Mål

Renhållningsenheten hade inga skrivna mål för 2020 tagna av kommunfullmäktige.

	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Antal kg hushållsopor/invånare	190,76	200,10	201,41	200,41	210,59	196,15	202,52
Kostnad kr hushållsopor/invånare	575,58	549,74	520,30	538,47	471,98	477,64	454,04
Antal kg grovsopor & farligt avfall/inv	232,78	294,42	236,14	211,31	223,58	213,29	212,69
Kostnad kr grovsopor & farligt avfall/inv	302,63	248,10	385,91	184,43	187,35	205,51	220,94

Ekonomi

Bokslutet visar ett underskott på -1 670 tkr.

Prognosen var ett underskott på -150 tkr

- Avvikelsen mot budget beror bland annat på ökade kostnader i samband med omhändertagande av hushållsavfallet där det kom en extra skatt på 100 kr/per ton i början på året.
- Inför budget 2020 hade upphandlingen av det nya avtalet för renhållningen inte genomförts, under 2020 blev upphandlingen klar och där det resulterade i en fördyrning av följande kostnader:
Hushållssopor ca 683 tkr
Slam ca 365 tkr
- Kostnaderna för transport och omhändertagande av avfall från Hunnebyn har också ökat eftersom många "arbetat hemma" under våren och försommaren vilket lett till ökande volymer. Detta har resulterat en fördyrning i följande kostnader:
Hämtning & benhandlingsavgift med ca 519 tkr
Farligt avfall med ca 90 tkr
- Kostnader för Covid-19 som har bokförts på denna enhet uppgår till 2 tkr och avser plexiglas till Hunnebyn.
- Minskade intäkter än beräknat för uttag av grundavgift på grund av att ny renhållningsföreskrift har antagits senare än beräknat under 2020, beräknad intäkt gentemot budget är 129 tkr mindre.
- Minskad intäkt för besökande under december-20 på Hunnebyn är ca 70 tkr, då dessa intäkter kommer komma på budget år 2021.
- Inköp av tjänsten IDATA har medfört en merkostnad på ca 102 tkr

Översyn och en behovsanalys av bemanningen har genomförts under 2020, som har resulterat i att grundbemanningen kommer vara 3 personer jämfört med tidigare 4 personer. Detta kommer verkställas i februari 2021, då det sker naturliga pensionsavgångar i verksamheten.

Taxor har höjts inför budget 2021, men ytterligare översyn av taxorna kommer att ske till 2022.

År/tkr	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Verksamhetens intäkter	13 130	12 609	13 087	12 684	12 196	12 494	11 324
Kommunbidrag	0	0	114	0	0	0	0
Personalkostnader	-2 675	-2 643	-2 699	-2 609	-2 205	-2 029	-1 995
Driftskostnader	-12 125	-10 711	-11 073	-10 125	-9 379	-9 953	-9 193
Fordran/skuld till abonnenterna	-1 670	-744	-570	-50	612	512	136

Verksamhet	Ingående skuld(-)/fordran(+) 2020	Vinst(-)/förlust(+) 2020	Utgående skuld(-)/fordran(+) 2020
Renhållning	43 482	1 669 961	1 713 443

Investeringar

Projekt	Budget	Utfall	Avvikelse	Slutredovisning
Nya eller utbyte komponenter	250	247	3	Reinvestering
Utredning kretsloppspark	200	0	200	utredning sker under 2021
Summa	450	247	203	

Utbyte av komponenter inköpta under 2020 var containrar till Hunnebyn.
Inga slutredovisningar av projekt finns för år 2020.

Summa investeringar år/tkr	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Totalt netto investerat	247	46	331	318	1 001	0	313

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 fyra åren.

Översyn av taxorna gjordes inför år 2021.

Ny taxekonstruktion bör tas fram till 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

Nuvarande driftledare planerar att gå ner i tid vid årsskiftet.

Samarbete med Färgelanda, Dals-Ed och Bengtsfors kommun kring renhållningsfrågor och gemensamma upphandlingar fortgår.

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.

Utredning av en ny kretsloppspark ska kunna möjliggöra en cirkulär ekonomi som eftersträvas mer och mer. Där man istället för att slänga saker som kan återanvändas, ger dem till återbruk. Och när sakerna är förbrukade återvinns de via det insamlingssystem som finns

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 (47 300 kr år 2020). 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 2020 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 2020	Bokslut 2019
Verksamhetens intäkter		14,8	13,4
Verksamhetens kostnader	1	-14,3	-12,9
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 Mkr	Not	Bokslut 2020	Bokslut 2019
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		1,1	1,2
Maskiner och inventarier		1,4	1,5
Pågående arbeten		0,0	0,0
Summa anläggningstillgångar		2,6	2,7
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar		1,1	0,9
Övriga fordringar	2	0,1	0,0
Summa omsättningstillgångar		1,2	0,9
SUMMA TILLGÅNGAR		3,7	3,6
Avsättningar			
Avsättningar pensioner m.m.	3	0,0	0,0
Summa avsättningar		0,0	0,0
Skulder			
Kommunlån		2,6	2,7
Statliga investeringsbidrag		0,0	0
Summa långfristiga skulder		2,6	2,7
Leverantörsskulder		0,8	0,3
Övriga kortfristiga skulder	4	0,9	0,0
Summa kortfristiga skulder		1,7	0,3
S:A AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		4,3	3,0
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 2020 utgör 366 tkr fördelade kostnader från Samhällsbyggnadsförvaltningen. Motsvarande summa 2019 var 340 tkr.

Belopp i tkr	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Not 2		
Fordran Skatteverket moms december	16	92
Förutbetalda kostnader	0	0
Upplupna intäkter	86	0
Totalt övriga fordringar	101	92
Not 3		
Avsättningar pensioner	2	3
Avsättningar löneskatt	0	1
Totalt avsättningar	2	4
Not 4		
Individuell del	79	115
Särskild löneskatt individuell del	19	28
Arbetsgivaravgifter december	64	38
Avdragen preliminärskatt december	64	36
Semesterlöneskuld och okomp-övertid	253	271
Skuld Skatteverket moms december	0	0
Upplupna kostnader	437	438
Förutbetalda intäkter	0	0
Totalt övriga kortfristiga skulder	917	925
Not 5		
Pensionsskuld	341	305
Löneskatt	83	74
Totalt pensionsförpliktelser	423	379

Fastställelsebeslut och tillgänglighet

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

Vid sitt sammanträde den 2021-04-21 KS 2020/xx § xx fastställde kommunfullmäktige i Melleruds kommun särredovisningen för Renhållningsverksamheten avseende år 2020. Särredovisningen görs tillgänglig genom publicering på kommunens hemsida.