

Bokslut 2019 för avfallsverksamheten

För Avfallsverksamheten ska abonnenterna bära verksamhetens kostnad. Eventuella överskott eller underskott fonderas och regleras genom att avgiften höjs eller sänks. Tillfälliga överskott i Avfallsverksamheten under något eller några år kan förenas med självkostnadsprincipen om det sett över en längre period uppvägs av andra års underskott.

Avfallsfonden uppgick vid årets början till 4,3 mnkr. Efter bokslut 2019 och ett negativt resultat på 0,2 mnkr uppgår fonden till 4,1 mnkr. I 2020 års avfallsbudget har hänsyn tagits till att fonden ska användas med 1,5 mnkr.

Taxan under 2019 var miljöstyrande med målet att öka anslutning till matavfallsinsamlingen. Vid årets slut hade 51,5 procent av hushållen anslutit sig, vilket är 7,5 procentenheter bättre än föregående år.

Under 2019 ökade folkmängden med ungefär 600 personer till cirka 72 000 invånare. Mängden säck- och kärlavfall minskade med 618 ton till 12 433 ton och mängden utsorterat matavfall ökade 2019 med 121 ton till 2016 ton.

Nedanstående resultaträkning visar utfall, budget och avvikelse för Avfallsverksamheten.

Resultaträkning (mnkr)	Utfall 2019	Budget 2019	Avvikelse 2019	Utfall 2018
Intäkter				
Grundavgifter	15,2	15,4	-0,2	14,8
Insamlings- och behandlingsavgifter	28,6	26,9	1,7	26,5
Tilläggstjänster	3,9	4,1	-0,2	3,6
Summa intäkter	47,6	46,4	1,2	44,9
Kostnader				
Kärl/säck insamling	-18,9	-17,4	-1,5	-17,1
Behandling kärl/säck	-9,8	-11,0	1,2	-8,8
Återvinningscentraler	-7,7	-7,7	0,0	-7,2
Miljöfarligt avfall insamling	-0,9	-1,3	0,4	-1,1
Behandling och tillsyn mfa	-0,1	-0,3	0,2	-0,1
Grovavfall insamling	-1,4	-1,3	-0,1	-1,4
Behandling grovavfall	-0,7	-0,9	0,2	-0,6
Trädgårdsavfall insamling	-1,2	-1,2	0,0	-1,0
Behandling trädgårdsavfall	-0,3	-0,3	0,0	-0,4
Fettavskiljare insamling	-0,3	-0,3	0,0	0,0
Behandling fettavskiljare	-0,2	-0,4	0,2	0,0
Tilläggstjänster (gångväg, slam mm)	-1,0	-0,3	-0,7	-1,5
Gemensamma verksamhetskostnader	-4,5	-5,1	0,6	-4,4
Avskrivningar	-0,6	-0,6	0,0	-0,6
Räntekostnader	-0,2	-0,2	0,0	-0,1
Summa kostnader	-47,8	-48,3	0,5	-44,3
Årets resultat	-0,2	-1,9	1,7	0,6

Intäkter

De totala intäkterna uppgår till 47,6 mnkr för 2019 vilket är 1,2 mnkr högre än budget och beror på högre intäkter för insamlings- och behandlingsavgifter. Högre intäkter än budgeterat beror på att antalet abonnemang är fler än beräknat. Abonnenterna som börjat med matavfallsinsamling har i större omfattning än förväntat valt att behålla samma tömningsfrekvens och kärlstorlek, i stället för att byta till glesare hämtning och mindre kärl.

Nedan redovisas avgifterna (intäkterna) och vilka kostnader de avser att täcka:

- Grundavgifter täcker kostnaderna för posterna gemensamma verksamhetskostnader (planering, utveckling, information, lön och administration), återvinningscentraler, miljöfarligt avfall, grovavfall, trädgårdsavfall och återvinningsbehållare. Grundavgifter tas in via taxan

och betalas utifrån servicenivå för boende i enfamiljshus, flerfamiljshus, fritidshus eller företag/verksamhet.

- Insamlingsavgifter täcker kostnader till entreprenören enligt avtalade priser för hämtning och fakturering av säck- och kärlavfall.
- Behandlingsavgifter för säck- och kärlavfall tas in via taxan tillsammans med insamlingsavgiften. Behandlingsavgiften ersätter SÖRAB för omlastning och transport till behandlingsanläggningar för förbränning eller rötning enligt avtal.
- Tilläggsavgifter är kostnader och intäkter för tjänster som inte nyttjas av alla eller är fria att nyttja t ex gångavstånd, slam, trädgårdsabonnemang och viss grovsopshämtning.

Kostnader

Årets kostnader uppgår till 47,8 mnkr dvs 0,5 mnkr lägre än budget vilket beror främst på att behandlingskostnaderna för insamlad mängd avfall till förbränning blev lägre än budgeterat (insamlad mängd 2019 är 12 400 ton brännbart och 2 000 ton matavfall). Även gemensamma verksamhetskostnader, främst lönekostnaderna blev lägre än budgeterat. Kostnaderna för insamling av kärl/säckavfall blev högre än budgeterat vilket beror på att antalet abonnemang är fler än beräknat samt att abonnenterna som börjat med matavfallsinsamling i större omfattning än budgeterat valt att behålla samma tömningsfrekvens och kärlstorlek i stället för att byta till glesare hämtning och mindre kärl.

Under 2015 startade den nya entreprenaden för insamling av hushållsavfall. Alla fastighetsägare erbjuds utsortering av matavfall och vid årsskiftet 2019/2020 hade 51,5 % (44 % 2018/2019) av hushållen anslutit sig.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångarna avser bokförda värdet av de sopkärl som verksamheten äger. Jämfört med föregående år har anläggningstillgångarnas värde minskat med 0,2 mnkr

Anläggningstillgångar (mnkr)	2019	2018
Ackumulerat anskaffningsvärde	9,9	8,6
Ackumulerade avskrivningar	-5,3	-3,8
Bokfört värde	4,6	4,8

Förändring av resultatfond

Nedan redovisas resultatfondens förändring under året.

Fond vid bokslut 2018	4 298 tkr
Resultat 2019	<u>-187 tkr</u>
Fond vid bokslut 2019	4 111 tkr