

BUDGET

2021



www.mise.ax

Godkänd av styrelsen 23.11.2020

Godkänd av stämman 15.12.2020

Innehåll

1. VERKSAMHETSLEDARENS INLEDNING.....	2
2. ORGANISATION.....	3
2.1 MISES STYRELSE.....	4
3. UTVECKLING OCH OMVÄRLDSBEVAKNING VAD AVSER AVFALL	4
4. VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR 2021	4
5. PERSONAL	5
5.1 PERSONALPROGRAM.....	6
6. FÖRVALTNING	6
7. FINANSIERING.....	6
7.1 AVGIFTER	7
Grundavgifter	7
Rörliga avgifter.....	7
Avfallstjänster	7
8. AVFALLSHANTERINGSSYSTEMET	8
8.1 PROJEKT	9
Fakturahanteringsprojekt.....	9
Ekonomiprojekt.....	9
Informationsprojekt	9
Avfallshanteringssystem	10
Förvaltningsprojekt	10
8.2 STYRANDE DOKUMENT	10
9. AVFALLSPLAN 2020–2030.....	10
10. MISE VISION 2030	10
10.1 ÅLANDS HÅLLBARHETSAGENDA.....	12
11. KONCERNEN.....	12
Producentansvar Åland Ab (Proans).....	12
Övriga ägarandelar	13
12. FUNKTIONER I KOMMUNAL AVFALLSHANTERING	14
13. MISE STYRS AV MEDLEMSKOMMUNERNA.....	15
Förbundsstämmor.....	15
Kommunikation med medlemskommuner	15
14. BUDGETEN I SIFFROR	16
15. RESULTATRÄKNING 2021 OCH EKONOMIPLAN 2022–2023	17
16. BALANSRÄKNING 2021	19
17. FINANSIERINGSANALYS 2021.....	20
18. INVESTERINGAR	21
19. EKONOMISKA FÖRKLARINGAR TILL BUDGETEN.....	22
Intäkter	22
Kostnader.....	22

1. VERKSAMHETSLEDARENS INLEDNING

Alla förändringsarbeten kräver resurser, inte bara i personal och ekonomi utan också att medborgarna hjälper varandra förstå vikten av det viktiga arbete som görs. Åland har uppmärksammats runt om i världen för dess utvecklings- och hållbarhetsagenda för Åland. Det är viktigt att alla är med och arbetar för att uppfylla de sju strategiska målen som satts upp i agendan. Det kommer att kräva stor förändring för alla på Åland. Mise är med i nätverket bärkraft tillsammans med övriga offentliga aktörer, näringslivet och tredje sektorn. Genom nätverket har vi möjlighet att samordna och förverkliga hållbarhetsagendan.

Förändringarna i avfallshanteringssystemet är en del av att uppfylla hållbarhetsagendan. Vi har framförallt fokus på hållbarhetsmål nummer 7: Hållbara och medvetna konsumtions- och produktionsmönster. Ett av delmålen är att ersätta begreppet avfall med resurs. Vi på Mise arbetar ständigt med att hitta nya lösningar för resurserna istället för att de ska behandlas som ett avfall. De senaste åren har vi arbetat upp cirkulära lösningar genom till exempel MiseReturen på Mise ÅVC, samarbete med Idrottsbanken och textilinsamling. På materialåtervinningssidan arbetar vi tillsammans med Svinryggens deponi för att öka sorteringsgraden, minska transporter och hitta nya lösningar så att så mycket material som möjligt kan återvinnas.

I Mises avfallsplan har man satt upp ett antal mål som ska genomföras under en 10 års period. Syftet med avfallsplanen är att beskriva avfallshanteringen och analysera förutsättningar samt ange ambitionsnivå och riktning för en hållbar utveckling på avfallsområdet i Mises medlemskommuner. Vidare är planens syfte att ge ansvariga och allmänheten en helhetsbild över avfallshanteringen och skapa förutsättningar för ett långsiktigt arbete och kontinuitet. Planen ska även garantera en bra avfallshantering som uppfyller aktuell lagstiftning, mål för avfallshantering i linje med EU:s avfallshierarki (avfallstrappan). Målet är att avfallsplanen är ett aktivt verktyg som används vid beslutsfattande så att planens syften uppfylls. Planen ska också säkerställa att Mise arbetar långsiktigt, transparent och planligt. Målet är att avfallshanteringen inom Mise ska fungera mer cirkulärt om 10 år gällande miljö, ekonomi och social hållbarhet.

Under 2021 kommer Mise att fortsätta arbetet med att införa fastighetsnära avfallshämtning i fyrfackskärl i samtliga Mises medlemskommuner på fasta Åland. Fyrfackssystemet har visat sig ge en 25 % förbättring av sortering av avfall än andra system. Arbetet innebär att skicka ut information, genomföra aktiviteter för att träffa medborgarna och få igång en bra logistik för tömningar av kärl. Mise kommer också fortsätta arbeta med uppdateringar av slamtömningsregister och underlag till upphandling av slamtömning för att vara igång i början av 2022 års säsong.

Nya digitala system kommer att tas i bruk för att uppfylla dels lagstiftning och dels för att effektivisera verksamheten. Bland annat så kommer ett nytt ekonomisystem tas i bruk för det nya bokföringsåret, indrivning av fordringar kommer ske digitalt och nya funktioner i faktureringsystemet ska medföra förbättringar för kunderna.

Förändringarna i avfallshanteringssystemet kommer att innebära att Mise kan uppfylla flera mål i avfallsplanen och klättra högre upp i avfallstrappan.

Sofie Dahlsten
Verksamhetsledare, Mise

2. ORGANISATION

Mise är avfallsmyndighet för de kommuner på Åland som ingår i samarbetet. Mises uppgift är att ta hand om kommunernas lagstadgade uppgifter enligt Landskapslag om tillämpning av rikets avfallslag (2018:83). Avfallslagens syfte är att i första hand minimera avfall, i andra hand återanvända produkter, i tredje hand materialåtervinna avfallet, i fjärde hand energiåtervinna och sist deponera. Prioriteringsordningen kallas avfallstrappan och ska genomsyra allt arbete.



Figur 1. EUs avfallstrappa är uppdelad i 5 steg: 1. Minimera mängden avfall. 2. Återanvändning. 3. Återvinning. 4. Energiåtervinning. 5. Deponering.

Avfallsplan 2020–2030 fastställer vad Mise ska fokusera på för åren 2020-2025:

- Kommunal kontroll och insyn över avfallsflöden samt avfallsmängder
- Ett stabilt kommunalt avfallshanteringssystem
- Ökad kundnöjdhet och förståelse för avfallssystemet
- Avfallshanteringstjänster som leder högt upp i avfallstrappan
- Lätt att göra rätt i avfallssystemet
- Ökad återanvändning och ökad materialåtervinning
- Minska nedskräpningen
- Cirkulär ekonomi

Därutöver följer Mise de lagstadgade krav som gäller enligt avfallslagen, kommunallagen, förvaltningslagen och tillhörande bestämmelser eller övriga uppdrag från medlemskommunerna.

2.1 MISES STYRELSE

Mise styrelsen 2020-2022	
Ordinarie-	Ersättare
Anna Holmström (ordförande)	Kristin Mattsson
Tomas Boedeker (vice ordförande)	Suzanne Milestad-Styrström
Clas Öfverström	Fredrik Häggblom
Elias Lindström	Viveka Landgärds
Anders T Karlsson	Anna Häger
AnnSofi Joelsson	Tomas Mörn
Märtha Österberg	Johan Rothberg

Tabell 1. Styrelsens sammansättning 2020-2020

3. UTVECKLING OCH OMVÄRLDSBEVAKNING VAD AVSER AVFALL

I ÅSUBs statistikrapport om avfall för Åland 2018 visar att avfallsmängderna per person och år ökar på Åland i jämförelse med tidigare statistik. Statistiken visar också att återvinning av avfall ökar. På Åland har sortering av många olika avfallsfraktioner pågått sedan tidigt 90 – tal och trenden ökar. Ju bättre och enklare service för att sortera avfallet desto ökad mängd avfall till återvinning.

I den senaste statistikrapporten från branschorganisationen Avfall Sverige visade på att fastighetsnära insamling i fyrfackssystem ger 25 % bättre sortering än andra system

Mises egen vision för en samlad avfallshantering på Svinryggen för hela Åland är en framtida lösning för cirkulär ekonomi i större skala här på Åland och där många nya möjligheter finns.

4. VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR 2021

För budgetåret 2021 så ökar Mises omsättning med över 1 000 000€ på grund av att Mise övertar kontrollen över hushållens avfallshantering fullt ut. 1 november 2020 tog Mise över den fastighetsnära avfallshämtningen från hushållen i Mariehamn och zon vis införlivas under 2021 Lumparland, Jomala och Hammarland i fyrfackssystemet. Kostnaderna för fyrfackssystemet består av transport, avfallskostnad, avskrivning av avfallskärl, inköp av matavfallspåsar, köpta tjänster för utkörning av matavfallspåsar, utkörning och reparation av kärl.

I avfallshanteringssystemet finns i budgeten att ta bort en återvinningsstation från Ringvägen och istället öppna en ny station i Lervik, Mariehamn. Mise investerar i två nya flyttbara återvinningsstationer. Svinryggens deponi har byggt stationerna som har en grundstomme som återbrukats från gamla insamlingscontainers. Miljöpunkten vid Mathishallen i Mariehamn ska också få sig ett lyft med nya insamlingskärl och bättre skyltning.

Hantering av nedskräpningsärenden hade ett uppehåll under våren 2020 då skrotfordon inte kunde skickas till slutmottagning. Efter sommaren ökade ärendena och förväntas inte minska under 2021. Däremot har vi sett en minskning av anmälningar gällande nedskräpning i skog och mark. Nedskräpningsärendena innebär kostnader för Mise som huvudsakligen belastar hushållens grundavgifter.

I budget 2021 finns upptaget medel för ett nytt ekonomiprogram som ska anpassas för redovisning till kommuninformationssystemet. Det ska också investeras i moduler till faktureringsystemet, dels en

Budget 2021

funktion för sms- meddelanden till kunder om när kärlen töms och dels en kundportal där kunderna kan gå in och se vilka tjänster de har och om de vill göra ändringar.

Det har genomförts kostnadsbesparingar i budgeten, främst på projekt som fått minska, läggas på framtiden eller tagits bort.

5. PERSONAL

Personalen är Mises viktigaste resurs. Personalen arbetar med fakturering, kundtjänst, trafikledning, avfallsrådgivning, information och kommunikation, planering av avfallshanteringssystemet, upphandling och inköp, ärendehantering, tillsyn, ekonomiadministration och projekt.

Mise är en arbetsplats där man samarbetar och hjälper varandra med arbetsuppgifter, detta gäller särskilt under semesterperioder och annan frånvaro.

Mise utreder alltid möjligheter att ta emot praktikanter, praoelever, studerande med flera för att utveckla potentiella arbetstagare, stödja samhället men också för att stärka den egna organisationen. Mises verksamhet ska genomsyras av hållbarhet miljömässigt, ekonomiskt och socialt.

Personalstatistik					
	Bok 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Antal årsanställda	7,6	8,3	8,3	9,3	8,3
Totalt antal årsanställda	7,6	8,3	8,3	9,3	8,3
Personalkostnader totalt inklusive arvoden	385 453 €	409 400 €	442 210 €	498 500 €	456 000 €

Tabell 2. Antal årsanställda samt totala personalkostnader inklusive arvoden och bikostnader.

Mises anställda

Mises arbetsförhållanden är för 2021 följande:

Arbetsförhållanden Mise	tills vidare/tidsbunden	Typ
Verksamhetsledare	tills vidare	tjänsteförhållande
Faktureringsansvarig/handläggare	tills vidare	tjänsteförhållande
Miljöingenjör	tills vidare	tjänsteförhållande
Kundtjänstmedarbetare	tills vidare	arbetsavtal
Kundtjänstmedarbetare	tills vidare	arbetsavtal
Kundtjänstmedarbetare	vikariat	arbetsavtal
Ekonom	tills vidare	arbetsavtal
Projektleddare Fyrack	Tidsbunden	arbetsavtal
Ekonomiansvarig/handläggare	vakant	tjänsteförhållande
Handläggare/inspektör	vakant	tjänsteförhållande

Tabell 3. Sammanställning över arbetsförhållandena på Mise.

Under 2021 när implementeringen av fyrackssystemet är genomfört ska personalbehovet ses över. De tjänsteförhållanden som idag är vakanta ska antingen dras in, göras om eller tillsättas. Tidsbundna arbetsavtal ska också ses över beroende på Mises behov.

Mise erbjuder ungdomar och studerande sommarjobb som dels finansieras av bland annat sommarjobbsedel från Mariehamns stad. Under större delen av 2021 kommer Mise ha en civiltjänstgörare som kommer att stärka upp i Mises verksamhet med fokus på information och kommunikation. Flertalet projektutredningar kommer att läggas ut på AMS för möjligheter till högskolepraktik.

Övriga samarbete gällande personal och olika uppdrag görs vid möjlighet med till exempel Emmaus och Ålands yrkesgymnasium.

Förändring mot budget 2020: oförändrat antal årsanställda och en ökning av 32 810€ i personalkostnader

Budgetmotivering: En ökning av personalkostnader, på grund av tidigare ej budgeterad semesterpenning samt kollektivavtalsförändringar.

Planmotivering: stabilitet i organisationen för att under 2021–2022 lägga resurser på att uppfylla Avfallsplan 2020-2030. Under 2022 anställs en projektledare för slam.

5.1 PERSONALPROGRAM

Mise har antagit ett personalprogram som ger personalen möjlighet till friskvård, motion och utbildning. Programmet utgår också från delaktighet och samverkan där varje medarbetares röst ska vara hörd och kan påverka sin arbetssituation. Mise är en arbetsplats som både attraherar och behåller god personal i konkurrens med andra arbetsgivare.

6. FÖRVALTNING

Mises verksamhet styrs av långsiktsplaner och kortsiktsplaner som rapporteras med olika frekvens genom rapporter till styrelsen.

Långsiktsplan	Ettårsplan	Rapport	Uppföljning
Information- och kommunikationsplan	Information- och kommunikationsplan	Information- och kommunikationsrapport	Kvartal
Fakturahanteringsplan	Fakturaregisterplan	Rapport över fakturaregisterkorrigeringar	Halvår
	Faktureringsplan	Budgetuppföljning	Månad
	Fogdeplan	Rapport över obetalda fodringar	År
	Avskrivning kundfordringar	Avskrivningsrapport	Helår
Avfallsplan	Avfallshanteringsplan	Uppföljning av avfallshanteringsplan	Kvartal
	Upphandlingsplan	Uppföljning av upphandlingsplan	Helår
Ekonomiplan	Budget	Hushållsstatistik	Halvår
	Kontoplan	Budgetuppföljning	Månad
Tillsynsplan	Tillsynsplan	Tillsynsrapport	Halvår
Förvaltningsplan	Förvaltningsplan	Förvaltningsrapport	Halvår
		Ärendestatistik	Halvår
		Kundtjänststatistik	Halvår
Arkivplan		Gallringsbeslut	År

Tabell 4. En översyn över uppföljningsrapporternas redovisningsintervall ska genomföras under 2021.

7. FINANSIERING

Mises verksamhet finansieras utan driftstöd från medlemskommunerna. Intäkterna består i huvudsak med avfallsavgifter och mottagningsavgifter. Därutöver får Mise ersättningar för insamling av förpackningar som lyder under producentansvar.

Mise ska helst producera årliga överskott så att tidigare års ackumulerade underskott på sikt tjänas in. Målet är att överskotten tillsammans med grundkapitalet (exklusive kapitaltillskott) ska ge positivt vinst/förlust konto år 2024. Finansiering av investeringar görs i huvudsak av egna medel och om behov uppstår tas banklån samt checkkrediter. Mise ska aktivt arbeta för att erhålla EU-, landskaps- och övriga stöd.

Förändring mot budget 2020: inga budgeterade stöd. Upptaget lån om 500 000€ samt användande av checkkrediter för att täcka investeringar för inköp av kärl.

Budgetmotivering: det är osäkert att budgetera stöd eftersom man inte vet om de godkänns, Mise har ansökt om stöd för slamtömningsregister samt projekt med att ta fram rutiner i samband med att flertalet enskilda avlopp behöver förbättras och eventuellt få nya avloppstillstånd.

Planmotivering: då stor osäkerhet råder för vilka stöd som kan godkännas finns inga stöd med i plan 2020–2022.

7.1 AVGIFTER

Kommunal avgift ska tas ut enligt 78 § i avfallslagen och ska täcka kostnaderna för bortskaffande av avfall. Mise tar också ut en grundavgift som ska täcka kostnader för avfallsrådgivning, förande av register, upprätthållande av avfallsinfrastruktur såsom bemannad återvinningscentral (Mise ÅVC), mobil ÅVC (Misebilen), återvinningsstationer, låsta hus och miljöpunkter. Grundavgiften täcker också hushållens kostnader för farligt avfall samt övriga uppgifter som anknyter till ordnande av avfallshanteringen. Avfallsavgiften ska motsvara servicenivån och uppmuntra till minskning av avfallets mängd och skadlighet samt följa prioriteringsordningen. Den kommunala avfallsavgiften består av en grunddel och en rörlig del. Den rörliga delen kan göra att grunddelen blir högre eller lägre. Under 2021 ska en översyn av avfallstaxan med tillhörande principdokument ses över.

GRUNDAVGIFTER

För varje avfallsavgift finns en grunddel som ska täcka kostnaderna för upprätthållande av avfallsmyndigheten, avfallsinfrastrukturen inom kommunalförbundets medlemskommuner, avgiftsfri mottagning av farligt avfall samt hantering av avfall till materialåtervinning. Avfallsavgiftens grunddel har varit oförändrad sedan 2011, det vill säga att avgifterna de facto har sänkts i förhållande till kostnadsindex. En beräkning av konsumentprisindex (KPI) från januari 2011 till januari 2019 ger en ökning om 21 %, vilket skulle medföra en höjning av en grundavgift om 137 € till 151,48 € och en grundavgift om 107 € till 118,31€ om avgifterna skulle ha indexjusterats. Grundavgifterna har också sänkts för ett stort antal hushåll som nu har tjänsten MiseFyran och har nu en grundavgift om 122€ (tidigare 137€).

Då grundavgifterna inte har ändrats sedan 2011 har detta påverkat kostnadstäckningen negativt för det grundläggande avfallshanteringssystemet.

RÖRLIGA AVGIFTER

I avgifterna ingår det grundavgift och rörlig avgift. Den rörliga avgiften är kopplad till avfallsmängder, antal tömningar, transporter, avskrivningar av kärl, inköp av matavfallspåsar samt övriga tjänster som utkörningar påsar och kärl samt reparationer och kärltvätt.

Förändring mot budget 2020: ökning om 1 124 130€

Budgetmotivering: Mises övertagande av den fastighetsnära avfallshämtningen i fyrfack medför ökade intäkter.

Planmotivering: korrigeringar i systemet och indexjusteringar medför ökning av rörliga avgifter.

AVFALLSTJÄNSTER

Under 2021 kommer Mise skapa stabilitet i den fastighetsnära avfallshämtningen vad gäller flerbostadshus och kommunala verksamheter samt fastighetsnära avfallshämtningen i fyrfack. Det kommer också genomföras information om Mises tilläggstjänster såsom kärltvätt för att ytterligare öka servicen till hushållen.

Förändring mot budget 2020: förhöjd intäkt med anledning av att alla kundgrupper även får rörlig avgift från Mise.

Budgetmotivering: fördelningen av de olika kundgruppernas budgeterade intäkter kommer att förändras på grund av fakturerings plan och upphandling av den fastighetsnära hämtningen

Planmotivering: nya avfallstjänster såsom slamtömning kommer att ingå i Mises utbud från 2022.

8. AVFALLSHANTERINGSSYSTEMET

Avfallshanteringsystemet i Mises medlemskommuner kommer för 2021 utgöras av Mise ÅVC (bemannad återvinningscentral) på Svinryggen i Jomala. Misebilen (mobil ÅVC) kommer att ha kompletterande ruttkörningar i tätbefolkade områden, framförallt för mottagning av farligt avfall och elektronik.

Avfallshanteringsystemet består också av ett antal obemannade låsta återvinningsstationer som endast är tillgängliga för Mises hushåll med Misekort. I anslutning till återvinningsstationerna finns på de flesta platser även låsta hus för insamling av brännbart avfall (insamling av bioavfall finns i de låsta husen på fasta Åland) för de hushåll som har den tjänsten istället för fastighetsnära avfallshämtning. Misekortet programmeras för denna tjänst. Antal återvinningsstationer, låsta hus och miljöpunkter anpassas på basen av anslutna hushåll i enlighet med riktlinjer från Avfallsplanen.

Det kan komma att behövas ett antal mindre miljöpunkter för att öka servicen i områden där flertalet hushåll har tjänsten MiseFyran.

Mottagningsavgifterna vid ÅVC är utformade så att besökaren betalar för varje säck eller släp enligt prislista. Hushållen kan köpa sopmärken på förhand för att underlätta avfallsavlämningen. Mottagning av begränsade mängder farligt avfall, återvinningsmaterial och rent trä/trädgårdsavfall kan avlämnas utan extra kostnad för hushåll med Misekort. Hushåll utanför Mise kan också avlämna avfall på Mise ÅVC, men då med tilläggsavgifter.

I hushållens grundavgift ingår ett Misekort som ger tillgång till Mise ÅVC, Misebilen och till återvinningsstationer. Kombinationen av bemannad ÅVC, mobil ÅVC, återvinningsstationer, låsta hus för brännbart avfall/bioavfall och fastighetsnära hämtning i kärl/säck säkerställer en hög servicenivå gentemot medborgarna.

Mises ansvar för slamtömningar kommer att medföra insatser för att få bra tömningspunkter. Det kommer också innebära ett nära samarbete där Mise informerar medlemskommunerna om bristfälliga avloppslösningar. Planen är att Mise arbetar vidare med slamtömningsregister för att vara igång till säsongen 2022.

Förändring mot budget 2020: ökning om 970 500€

Budgetmotivering: kostnaderna ökar när Mise ansvarar för fler tjänster, ökningen är dels på grund av fyrfackssystemet men dels för ökat antal besök och avfallsmängder på Mise ÅVC.

Planmotivering: utökning av Mises tjänster medför ökade kostnader för tömningar, avfall och transporter.

8.1 PROJEKT

Projekt hanteras genom projektplaner och projektrapportering. Projekten berör både förvaltning, ekonomi, avfallshanteringssystemet, information och kommunikation med mera.

Projekt 2021	Budget
Fakturahanteringsprojekt	
Kundportal Vingo	13 925 €
Ekonomiprojekt	
Ekonomisystem	5 900 €
Sms tjänst avisering tömning	2 200 €
Indrivningshantering, digitalisering	1 500 €
Informationsprojekt	
Informations- och kommunikationsstrategi	4 850 €
Fyrfacksinformationsbroschyrer	4 100 €
Evenemang Fyrfack	2 200 €
Europa minskar avfallet	0 €
Mise kalender 2022	0 €
Miseblad höst (istället för kalender)	0 €
Information fokus Mariehamn	3 000 €
Mise hemsida	11 000 €
Avfallshanteringssystem	
Låsta hus och miljöpunkter	6 888 €
Nya skyltar ÅVC	3 500 €
Textilinsamling	2 000 €
Införande av fyrfackssystem	81 350 €
Slamtömningsregister	15 500 €
Förvaltningsprojekt	
Utredningar (i enl med avfallsplan)	2 100 €
Summa	160 013 €

Tabell 5. Översikt över projekt 2021.

FAKTURAHANTERINGSPROJEKT

Införande av en ny kundportal till faktureringsystemet för att förenkla för kunderna. I kundportalen kan man se sina tjänster, beställa tjänster, fakturor, tömningsdatum m.m.

EKONOMIPROJEKT

Mise kommer byta ekonomisystem med anledning av nya krav på rapportering till det finska kommuninformationssystemet. Digitalisering av indrivning av fakturor är ett krav från fogden från december 2020. Mise ska anpassa system, verktyg och rutiner för att förverkliga. En sms-tjänst ska införas i Mises kundsystem så att kunder kan få meddelanden om när nästa tömning av kärl sker.

INFORMATIONSPROJEKT

Budgeten för 2021 har minskats rejält för informationsprojekt men Mise har ett antal projekt som ska genomföras såsom en ny informations- och kommunikationsstrategi, broschyr till nya fyrfackskunder,

Budget 2021

informera om Mise med särskilt fokus på Mariehamn och den stora satsningen av att lansera en ny hemsida under året.

AVFALLSHANTERINGSSYSTEM

Införande av fyrfackssystemet är det största projektet inom avfallshanteringsystemet och ska vara i Mises förvaltning under hösten 2021. Arbetet med slamtömningsregistret fortsätter under året för att få ett bra underlag för upphandling av slamtömning som beräknas vara klart och igång till säsongen 2022. I projektet Låsta hus och miljöpunkter så ska en ny återvinningsstation placeras i Lervik Mariehamn med nya kärl, lås och skyltar. Stationen är avsedd för de hushåll och fritidshus i Mariehamn som haft tjänsten Låst hus. Miljöpunkten vid Mathishallen i Mariehamn ska få nya insamlingskärl och ny skyltning. En särskild utredning om textilinsamling ska genomföras under året om hur Mise kan förbättra insamling och ta vara på resurser. Det finns ett krav från EU om att textilsorteringen ska vara fungerande år 2025.

FÖRVALTNINGSPROJEKT

Under förvaltningsprojekt faller främst utredningar som görs internt eller av till exempel en högskolepraktikant. Flertalet utredningar finns att göra i enlighet med avfallsplanen.

Förändring mot budget 2020: ökning om 30 100€

Budgetmotivering: Den största posten i projekt är införande av fyrfackssystemet. Många stående projekt som kalender, events har dragits in. Andra projekt som ett extra Miseblad och nytt skyltsystem på ÅVC har minskats och ändrats för att göra kostnadsbesparingar.

8.2 STYRANDE DOKUMENT

Styrande dokument som förvaltningen har till stöd är grundavtal, avfallsplan, föreskrifter, förvaltningsstadga, avskrivningsplan och budget. Utöver dessa finns också arvodesstadga, delegeringsbeslut, fakturahanteringsprinciper, ärendehanteringsprinciper, kundhanteringsprinciper. Ett nytt principdokument gällande avfallshantering är under framtagande.

9. AVFALLSPLAN 2020–2030

Styrelsen kan genom att aktivt medverka i Mise aktiviteter, upprätta till exempel arbetsgrupper inom styrelsen för att uppfylla planens olika mål. Mise kan i sin verksamhet stödja kommunernas sociala ansvar, särskilt då det gäller att uppnå avfallstrappans mål genom att samarbeta med medlemskommuner, arbetsförmedlingen och tredje sektorn. Mise arbetar kontinuerligt genom olika projekt inklusive uppföljning mot styrelsen med att uppfylla mål enligt planen.

10. MISE VISION 2030

”År 2030 är avfallshanteringen inom Mise en dynamisk verksamhet i ett hållbart samhälle. Allt avfall behandlas som en resurs. År 2051 har allt avfall ersatts av återbruk och materialåtervinning. Avfallshanteringen har då blivit en viktig del av den cirkulära ekonomin.

Infrastruktur

Avfallsinsamlingen sker så nära hushållen och övriga Misekunder som möjligt.

Mises återvinningscentral på Svinryggen ses som en plats för god och effektiv resursanvändning. Ledordet är att ”ta till vara” och för besökare ska det vara lätt att göra rätt.

Budget 2021

MiseReturen har utvecklats så att återanvändning och återbruk hamnar i fokus innan medborgarna lämnar avfall på ÅVC rampen.

All avfalls- och resurshantering på Åland samlas på Svinryggen för att uppnå bästa möjliga samarbeten och synergieffekter för att minska konsumtionen, öka återanvändningen och utesluta resursslöseri.

2030 ska alla transporter vara fossilfria och 2051 ska transporterna använda lokalt producerade drivmedel.

Mise fokuserar på Ålands hållbarhetsagendas mål om hållbara och medvetna konsumtionsmönster och ökad andel energi från förnyelsebara källor samt ökad energieffektivitet. Mise arbetar för en god vattenkvalitet. (Mål 7,6 och 3 i hållbarhetsagendan)

Medborgarens delaktighet

År 2030 är Mises avfallshanteringssystem smidigt och enkelt. Olika effektiva digitala lösningar gör att medborgaren själv kan sköta tjänster som rör hushållens avfallshantering. Till exempel digitalt Misekort och elektronisk ärendehantering.

Alla medborgare har god kännedom om avfallsminimering och avfallshanteringen sker utan miljöpåverkan och avfall betraktas som en resurs. Alla medborgarna sorterar sitt avfall och skräpar inte ned.

Mise kommer ständigt att hitta nya lösningar för övergång till cirkulär ekonomi. Material som inte kan återanvändas direkt ska repareras eller förädlas för att användas på nytt. Material som kasseras måste man betala för. Allt material har ett värde och ska tas tillvara. ”

Organisation

Mise är en rättssäker och effektiv organisation vars verksamhet är ekologiskt och socialt hållbar.

Alla kommuner på Åland är en del i Misesamarbetet. ”



10.1 ÅLANDS HÅLLBARHETSAGENDA

Hundratals personer från samhällets alla delar jobbade fram under våren 2016 visionen för Åland: ”Alla kan blomstra i ett bärkraftigt samhälle på fredens öar!” Nätverket Bärkraft bildades där många olika aktörer tillsammans arbetar för att uppfylla agendan.

Hållbarhetsagendan innehåller sju strategiska utvecklingsmål för Åland 2030:

1. Välmående människor vars inneboende resurser växer.
2. Alla känner tillit och har verkliga möjligheter att vara delaktiga i samhället.
3. Allt vatten har god kvalitet.
4. Ekosystem i balans och biologisk mångfald.
5. Attraktionskraft för boende, besökare och företag.
6. Markant högre andel energi från förnyelsebara källor och ökad energieffektivitet.
7. Hållbara och medvetna konsumtions- och produktionsmönster.

Mise är en aktör i nätverket och arbetar efter de strategiska utvecklingsmålen för att delta i arbetet för ett hållbart Åland 2051.



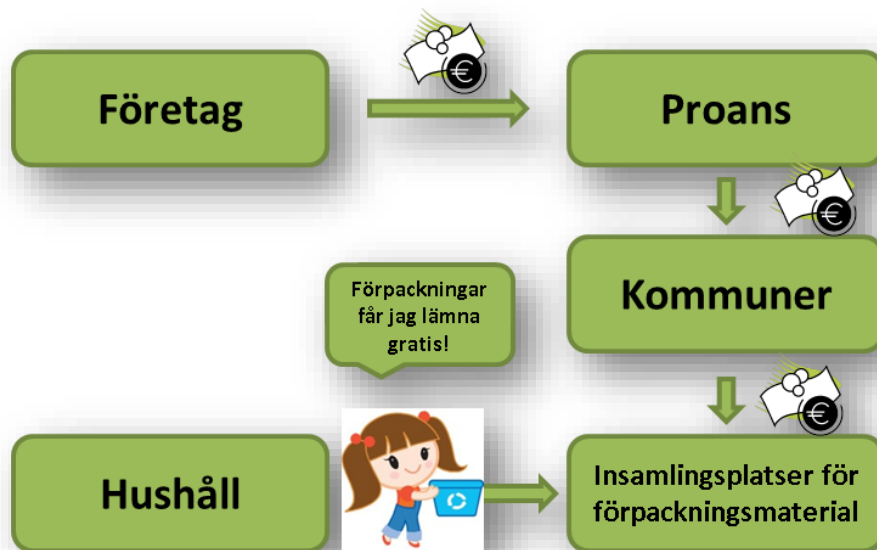
11. KONCERNEN

Till Mise hör dotterbolaget Producentansvar Åland Ab (Proans). Ägarandelen är samtliga aktier i bolaget (100 %).

PRODUCENTANSVAR ÅLAND AB (PROANS)

Proans bildades som en särskild lösning för producentansvar för förpackningar på Åland. Målet har hela tiden varit att avyttra Proans till näringslivet, men det har inte funnits något intresse. En ytterligare problematik är att det är omöjligt att få till en lagstyrd lösning med Finland på grund av självstyrelselagen. Mise arbetar kontinuerligt för att hitta framtida lösningar för förpackningar med de finska systemen på en mer samarbets- och frivillig lösning. Proans finns dock kvar så länge det inte finns en annan lösning.

Proans syfte är att överta producenternas ansvar och erbjuda företag på Åland en lösning på sitt lagstadgade ansvar. 2009 började Proans överta producentansvaret från företagen. Det är Proans målsättning att insamlingen av förpackningsavfall på Åland ska vara fullständigt integrerat med det kommunala insamlingssystemet. Idag har Proans avtal med samtliga kommuner på Åland. Kommunerna ska stå för planering och drift av insamlingssystemet medan Proans står för producenternas del av finansieringen.



Figur 2. Företagen betalar till Proans. Proans betalar till kommunerna som i sin tur ordnar insamlingsplatser där hushåll kan lämna förpackningsmaterial avgiftsfritt och tar även hand om avfallet.

Proans har idag 78 stycken medlemsföretag på Åland som har en omsättning över en miljon euro. Mise har idag en årlig ersättning från Proans på ca 58 000€. Det täcker långt ifrån hela kostnaden för hanteringen av förpackningsmaterialet men det är en bit på vägen.

ÖVRIGA ÄGARANDELAR

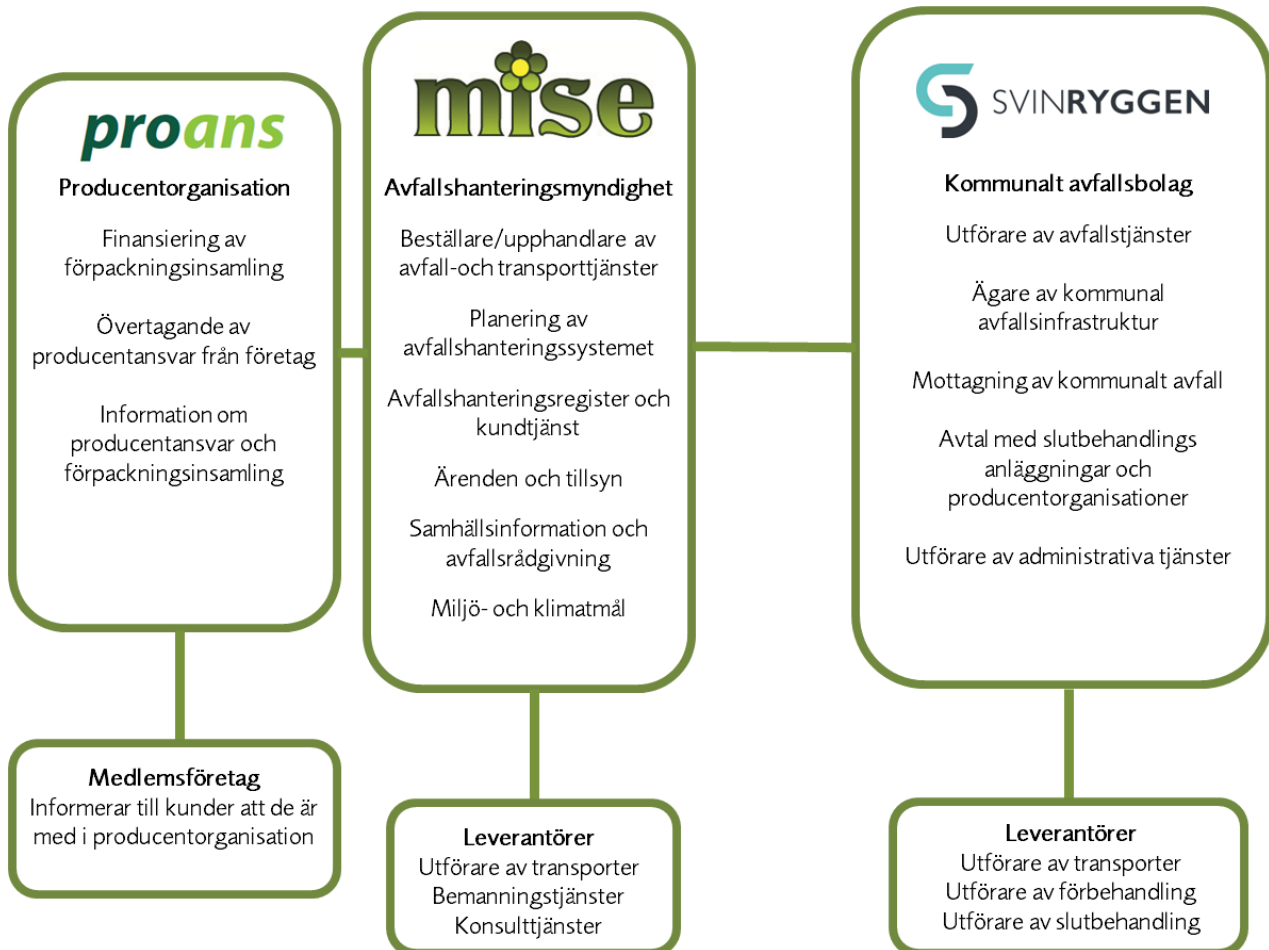
Mise äger följande aktier:

- Åda Ab 1 aktie
- Svinryggens deponi Ab 1 aktie

12. FUNKTIONER I KOMMUNAL AVFALLSHANTERING

Mise planerar avfallshanteringen i medlemskommunerna och köper avfallshanteringstjänster av privata entreprenörer och från Svinryggens Deponi Ab.

Proans skapar utrymme för verksamheter att uppfylla sitt producentansvar. Svinryggen utför tjänster inom avfallsarbete och den administration som uppstår i samband med avfallsarbetet för dess ägare, de åländska kommunerna.



13. MISE STYRS AV MEDLEMSKOMMUNERNA

Mise styrs av medlemskommunerna och verkar i alla medlemskommuners intresse. Samarbetet med kommunkanslierna och förvaltningarna ska leda till ömsesidig nytta och en förbättrad service gentemot invånarna. Beslutsprocessen mellan Mises styrelse och medlemskommunerna ska vara transparent och tydlig. Större förändringar av verksamheten ska förankras i medlemskommunerna innan beslut tas. God kommunikation med medlemskommunerna är nödvändig för Mises verksamhet.

Ägarandelar i Mise baserat på grundkapital		
Mariehamn	62,58	%
Jomala	24,86	%
Hammarland	8,35	%
Lumparland	2,28	%
Kökar	1,38	%
Sottunga	0,55	%
Summa	100	%

Tabell 6. Ägarandelarna är baserade på det grundkapital som betalades in 2015 som i sin tur är baserat på invånarantal.

FÖRBUNDSSTÄMMOR

Kommunalförbundets högsta styrande organ är förbundsstämman. Varje medlemskommuns fullmäktige utser representanter till Mises stämma. Stämmor hålls varje vår och höst. Höststämman antar budget och avgifter medan vårstämman antar bokslutet. Övriga ärenden som kan behandlas av stämman är grundavtalet, föreskrifter, stadgor, instruktioner samt de frågor som styrelsen lyfter till stämman. Extrastämmor hålls om det finns behov av t.ex. ändringar i avgifter och/eller budget.

KOMMUNIKATION MED MEDLEMSKOMMUNER

Inför varje stämma finns det möjlighet att hålla ett informations- och diskussionsmöte om behov uppstår. Avsikten med mötena är att presentera ärenden, förankra frågor och information bland de kommunala beslutsfattarna samt att samla in synpunkter. Mötena är också ett forum för att säkerställa att de som beslutar (styrelserna), de som föredrar ärendena (kommundirektörerna) och de som framför kommunernas beslut (stämmorepresentanterna) kan sätta sig in i förslagen innan beslut fattas.

Representanter från Mises styrelse och tjänstemän från förvaltningen träffar kontinuerligt representanter från medlemskommunerna för att ytterligare insamla idéer, åsikter samt för att bidra till ökad delaktighet med medlemskommunerna.

Därutöver hålls informationstillfällen för medlemskommunernas tjänstemän och förtroendevalda då behov uppstår.

14. BUDGETEN I SIFFROR

Försäljningsintäkter i form av avfallsavgifter är budgeterat till 3 428 920€ och övriga intäkter till 83 000€. Kostnader för avfallshanteringstjänster uppgår till 2 464 200€, inköp till 75 000€, personalkostnader till 442 210€ och övriga kostnader till 314 150€. Avskrivningarna är budgeterade till 147 640€ för investeringar främst i avfallskärl.

För planperioden innebär en höjning av grundavgifterna med 3% till 2022 samt beräkningar för indexjusteringar och nytillkomna kunder.

15. RESULTATRÄKNING 2021 OCH EKONOMIPLAN 2022–2023

RESULTATRÄKNING OCH NYCKELTAL	Budget	Prognos	Budget	Plan	Plan
	2020	2020	2021	2022	2023
Verksamhetsintäkter	2 433 300	2 524 416	3 511 920	3 564 751	3 582 450
Tillverkning för eget bruk	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-2 302 700	-2 390 344	-3 295 560	-3 379 150	-3 349 850
Verksamhetsbidrag	130 600	134 072	216 360	185 601	232 600
Skatteinkomster					
Statsandelar					
Finansiella intäkter och kostnader					
Ränteintäkter	1 100	1 979	1 700	1 700	1 700
Övriga finansiella intäkter					
Räntekostnader	-3 600	-5 081	-4 300	-4 300	-4 300
Övriga finansiella kostnader					
Årsbidrag	128 100	130 970	213 760	183 001	230 000
Avskrivningar och nedskrivningar	-82 100	-95 700	-147 640	-139 916	-141 579
Extraordinära intäkter					
Extraordinära kostnader					
Räkenskapsperiodens resultat	46 000	35 270	66 120	43 085	88 421
Bokslutsdispositioner					
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	46 000	35 270	66 120	43 085	88 421
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL					
Verksamhetsintäkter/ Verksamhetskostnader %	105,67 %	105,61 %	106,57 %	105,49 %	106,94 %
Årsbidrag/Avskrivningar %	-156 %	137 %	145 %	131 %	162 %
Årsbidrag, euro/invånare	6,68 €	6,83 €	11,14 €	9,54 €	11,99 €
Invånarantal	19 181	19 181	19 181	19 181	19 181

Tabell 7. Resultaträkning budget 2021, jämförelse med budget 2020, prognos 2020 samt plan för 2022 – 2023 i enlighet med bokföringsnämnden uppställning.

Budget 2021

Mise BUDGET 2021	Budget 2020	Prognos	Budget	förändring	Plan	Plan
Verksamhetens intäkter	MSTAM23062020	2020	2021	2020-2021	2022	2023
Försäljningsintäkter						
Avgifter	2 307 700 €	2 392 481 €	3 383 920 €	1 076 220 €	3 436 751 €	3 454 450 €
Mottagningsavgifter ÅVC	42 000 €	55 092 €	45 000 €	3 000 €	45 000 €	45 000 €
Övriga verksamhetsintäkter						
Ersättning insaml producentansvar	58 000 €	58 139 €	60 000 €	2 000 €	60 000 €	60 000 €
Sålda tjänster Proans	3 000 €	2 998 €	3 000 €	0 €	3 000 €	3 000 €
Övriga intäkter på specialtjänster	22 600 €	15 707 €	20 000 €	-2 600 €	20 000 €	20 000 €
	2 433 300 €	2 524 416 €	3 511 920 €	1 078 620 €	3 564 751 €	3 582 450 €
Verksamhetens kostnader						
Material och tjänster						
Inköp material	-60 000 €	-47 571 €	-75 000 €	-15 000 €	-70 000 €	-70 000 €
Köpta avfallshanteringstjänster	-642 200 €	-555 018 €	-1 161 200 €	-519 000 €	-1 174 800 €	-1 185 400 €
Köpta avfallshanteringstjänster SVIN	-872 500 €	-1 036 423 €	-1 295 000 €	-422 500 €	-1 303 800 €	-1 306 400 €
Köpta administrativa tjänster SVIN	-7 000 €	-9 850 €	-8 000 €	-1 000 €	-8 000 €	-8 000 €
Personalkostnader						
Löner och arvoden	-345 300 €	-360 950 €	-370 410 €	-25 110 €	-417 200 €	-382 100 €
Personalbikostnader	-64 400 €	-70 234 €	-71 800 €	-7 400 €	-81 300 €	-73 900 €
Övriga kostnader						
SVIN hyror kärl & cont	-64 100 €	-65 866 €	-61 000 €	3 100 €	-61 000 €	-61 000 €
Hyror Kontor	-25 000 €	-21 553 €	-30 000 €	-5 000 €	-30 000 €	-30 000 €
Hyror Övriga	-4 500 €	-7 942 €	-7 900 €	-3 400 €	-7 900 €	-7 900 €
Övr.rörelsekostnader	-217 700 €	-214 936 €	-215 250 €	2 450 €	-225 150 €	-225 150 €
	-2 302 700 €	-2 390 344 €	-3 295 560 €	-992 860 €	-3 379 150 €	-3 349 850 €
Verksamhetsbidrag	130 600 €	134 072 €	216 360 €	85 760 €	185 601 €	232 600 €
Finansiella intäkter och kostnader						
Ränteintäkter	1 100 €	1 979 €	1 700 €	600 €	1 700 €	1 700 €
Räntekostnader	-3 600 €	-5 081 €	-4 300 €	-700 €	-4 300 €	-4 300 €
	-2 500 €	-3 102 €	-2 600 €	-100 €	-2 600 €	-2 600 €
Årsbidrag	128 100 €	130 970 €	213 760 €	85 660 €	183 001 €	230 000 €
Avskrivningar	-82 100 €	-95 700 €	-147 640 €	-65 540 €	-139 916 €	-141 579 €
Räkenskapsperiodens resultat	46 000 €	35 270 €	66 120 €	20 120 €	43 085 €	88 421 €

Tabell 7. Resultaträkning budget 2021, jämförelse med budget 2020, prognos 2020 samt plan för 2022 – 2023 i enlighet med Mises tidigare uppställning.

16. BALANSRÄKNING 2021

BALANSRÄKNING OCH NYCKELTAL	2021	2020		2021	2020
AKTIVA	mn €		PASSIVA	mn €	
A BESTÅENDE AKTIVA	850	588	A EGET KAPITAL	132	66
I Immateriella tillgångar	18	8	I Grundkapital	100	100
1. Immateriella rättigheter	18	8	II Uppskrivningsfond	0	0
2. Övriga utgifter med lång verkningstid	0	0	III Övriga egna fonder	207	207
3. Förskottsbetalningar	0	0	IV Överskott (underskott) tid räkenskapsperioder	-241	-276
II Materiella tillgångar	829	577	V Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	66	35
1. Mark- och vattenområden	0	0	B AVSKRIVNINGSDIFFERENS O RESERVER	0	0
2. Byggnader	0	0	1. Avskrivningsdifferens	0	0
3. Fasta konstruktioner och anläggningar	0	0	2. Reserver	0	0
4. Maskiner och inventarier	796	543	C AVSÄTTNINGAR	0	0
5. Övriga materiella tillgångar	33	34	1. Avsättningar för pensioner	0	0
6. Förskottsbet. och pågående nyanläggn.	0	0	2. Övriga avsättningar	0	0
III Placeringar	3	3	D FÖRVALTAT KAPITAL	0	0
1. Aktier och andelar	3	3	1. Statliga uppdrag	0	0
2. Masskuldebrevsfordringar	0	0	2. Donationsfondernas kapital	0	0
3. Övriga lånefordringar	0	0	3. Övrigt förvaltad kapital	0	0
4. Övriga fordringar	0	0	E FRÄMMANDE KAPITAL	1054	929
B FÖRVALTADE MEDEL	0	0	I Långfristigt	687	354
1. Statliga uppdrag	0	0	1. Masskuldebrevslån	0	0
2. Donationsfondernas medel	0	0	2. Lån från finansinstitut och försäkringsanst	687	354
3. Övriga förvaltade medel	0	0	3. Lån från offentliga samfund	0	0
C RÖRLIGA AKTIVA	637	698	4. Lån från övriga kreditgivare	0	0
I Omsättningstillgångar	25	38	5. Erhållna förskott	0	0
1. Material och förnödenheter	25	38	6. Leverantörsskulder	0	0
2. Varor under tillverkning	0	0	7. Anslutningsavgifter och övriga skulder	0	0
3. Färdiga produkter/varor	0	0	8. Resultatregleringar	0	0
4. Övriga omsättningstillgångar	0	0	II Kortfristigt	367	575
5. Förskottsbetalningar	0	0	1. Masskuldebrevslån	0	0
II Fordringar	306	330	2. Lån från finansinstitut och försäkringsanst.	187	345
Långfristiga fordringar	0	0	3. Lån från offentliga samfund	0	0
1. Kundfordringar	0	0	4. Lån från övriga kreditgivare	0	0
2. Lånefordringar	0	0	5. Erhållna förskott	0	0
3. Övriga fordringar	0	0	6. Leverantörsskulder	180	230
4. Resultatregleringar	0	0	7. Anslutningsavgifter och övriga skulder	0	0
Kortfristiga fordringar	306	330	8. Resultatregleringar	0	0
1. Kundfordringar	230	250			
2. Lånefordringar	0	0	PASSIVA SAMMANLAGT	1 186	995
3. Övriga fordringar	30	30			
4. Resultatregleringar	46	50			
III Finansiella värdepapper	0	0	BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		
1. Aktier och andelar	0	0	Soliditetsgrad, %	11,13	6,63
2. Placeringar i penningmarknadsinstrument	0	0	Relativ skuldsättningsgrad, %	32,81	36,81
3. Masskuldebrevsfordringar	0	0	Ackumulerat över-/underskott, 1 000 €	175,00	-241,00
4. Övriga värdepapper	0	0	Ackumulerat över-/underskott, €/invånare	-9,12	-12,56
			Länestock 31.12, 1 000 €	874,00	699,00
IV Kassa och bank	5	39	Länestock 31.12, €/invånare	45,57	36,44
AKTIVA SAMMANLAGT	1 186	995	Antal invånare	19 181	19 181

17. FINANSIERINGSANALYS 2021

FINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL (1000€)

	2023	2022	2021	2020
Verksamhetens kassaflöde				
Årsbidrag	230	183	214	131
Extraordinära poster				
Korrektivposter till internt tillförda medel				
Investeringarnas kassaflöde				
Investeringsutgifter	-34	-51	-411	-411
Finansieringsandelar för investeringar				
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva				
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	196	132	-197	-280
Finansieringens kassaflöde				
Förändringen i utlåningen				
Ökning av utlåningen				
Minskning i utlåningen				
Förändringar i lånestocken				
Ökning av långfristiga lån			333	
Minskning av långfristiga lån	-167	-167		-84
Förändring i kortfristiga lån	-42	32	-134	343
Förändringar i eget kapital				
Övriga förändringar i likviditeten				
Förändringar i förvaltade medel				
Förändring i omsättningstillgångar	-10	7	-13	14
Förändring i fordringar				
Förändring i räntefria skulder				
Finansieringens kassaflöde	-219	-128	186	273
Förändring i likvida medel	44	5	-34	-7
Likvida medel 31.12	54	10	5	39
Likvida medel 1.1	10	5	39	46

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1000€

Intern finansiering av investeringar, %	676	359	52	32
Låneskötselbidrag	21	26	40	56
Likviditet, kassadagar	0	0	0	0
Invånarantal	19 181	19 181	19 181	19 181

18. INVESTERINGAR

Investeringar 2021

			Avskrivning	Finansiering
Kundportal	17300		4 år	Egna medel
Bilterminaler	2000		25%/år	Egna medel
Nya kärl	10000		12 år	Egna medel
Kärl fyrfack beg	119652		5 år	Lån
Kärl fyrfack nya	241280		12 år	Lån +Egna medel
Kontorsmöbler	1000		25%/år	Egna medel
Mobila ÅS	13880		10 år	Egna medel
Specialkärl Miljöpunkt	6000		10 år	Egna medel
Summa	411 112			

Investeringar 2022

			Avskrivning	Finansiering
Bilterminaler	1000		25%/år	Egna medel
Nya kärl	15000		12 år	Egna medel
Kärl fyrfack nya	26500		12 år	Egna medel
Kontorsmöbler	2000		25%/år	Egna medel
Specialkärl Miljöpunkt	6000		10 år	Egna medel
Summa	50 500			

Investeringar 2023

			Avskrivning	Finansiering
Bilterminaler	1000		25%/år	Egna medel
Nya kärl	5000		12 år	Egna medel
Kärl fyrfack nya	26500		12 år	Egna medel
Kontorsmöbler	1000		25%/år	Egna medel
Summa	33 500			

Mise investerar i bilterminaler för ruttkörning för upphandlade fordonstransporter gällande den fastighetsnära hämtningen samt i nya och fyrfackskärl för hushåll. Nya kärl är kärl som används till flerbostadshus, verksamheter och återvinningsstationer.

Mise väljer att investera i nya avfallskärl för att garantera lägsta möjliga kostnad för hushållen med hänvisning till Renhållningsplan 2014–2024 Mål 7 Effektiv och kundvänlig infrastruktur.

Investeringar sker genom egna medel, banklån och checkkrediter. Avskrivningarna för investeringarna följer Mise avskrivningsplan.

Förändring mot budget 2020: budgetanslag ökar 154 582€ mot Budget 2020 (23.6.2020)

Budgetmotivering: I budgeten 2021 har investeringen av kärl minskat något då fler kärl köptes in 2020. En minskning mot tidigare plan med 99 738€.

Planmotivering: Investeringar av kärl som behöver bytas ut i systemet och ytterligare en miljöpunkt (liknande Mathishallen) finns i planen.

19. EKONOMISKA FÖRKLARINGAR TILL BUDGETEN

INTÄKTER

- Försäljningsintäkterna består av avfallsavgifter, både grundavgifter och rörliga avgifter.
- Mottagningsavgifter vid återvinningscentraler (Mise ÅVC och Misebilen) redovisas separat.
- Sålda avfallshanteringstjänster till Svinryggen och övriga entreprenörer redovisas separat.
- Mises försäljning av administrativa tjänster till Proans redovisas separat.
- Intäkter från förpackningsproducenter genom Proans redovisas separat.

KOSTNADER

I budgeten finns följande verksamhetskostnadsposter:

- Inköp av material visar inköp av matavfallspåsar.
- Köp av tjänster. Denna post visar kostnaderna för köpta tjänster från Svinryggen och övriga leverantörer för transporter, avfallshantering, bemanning och övriga tjänster.
- Personalkostnader – löner, sociala avgifter samt övriga personalbikostnader ingår.
- Hyror (arrenden) för platser för återvinningsstationer, kontorshyra, containers/komprimatorhyror.
- Myndighetens övriga kostnader är bland annat informationskostnader, datatjänster, postavgifter, trycksaker och fakturakörning, juridiska tjänster, sakkunskapstjänster, möteskostnader och andra kostnader.
- Finansiella kostnader är kostnader för limiträntor och kostnader vid upptagna banklån.