



HALLINGDAL RENOVASJON

Styrets årsmelding 2020

- ***Oversikt representantskapet og styret***
- ***Nøkkeltall***
- ***Styrets melding***



Oversikt valgte medlemmer til Representantskap og Styret i Hallingdal Renovasjon IKS

Valt av:	Representant:	Verv:
Nesbyen kommune:	Tore Haraldset Linda Støvik	Medlem representantskapet Medlem representantskapet
Flå kommune:	Merete H. Gandrud Kristian Akervold	Medlem representantskapet Medlem representantskapet
Hol kommune:	Petter Rukke Sigrid Simensen Ilsøy	Medlem representantskapet Medlem representantskapet
Ål kommune:	Solveig Vestenfor Knut Einar Haug	Medlem representantskapet Medlem representantskapet
Gol kommune:	Heidi Granli Tom Rune Skredderberget Blakkestad	Leder representantskapet Medlem representantskapet
Hemsedal kommune	Pål Rørby Ingar Nergård	Medlem representantskap Medlem representantskapet
Krødsherad kommune:	Knut Martin Glesne Gustav Kalager	Nestleder for representantskapet Medlem representantskapet
Styre valt av Representantskapet:		
	Trygve Hagen, Hol	Styreleder
	Hanne Brunborg, Gol	Nestleder
	Endre Storhaug, Nes	Styremedlem
	Inger Merete Bjerkerud, Krødsherad	Styremedlem
	Tor Egil Buøen, Flå	Styremedlem
	Torleif Dalseide, Ål	Styremedlem
	Anne Grethe Fremgaard, Hemsedal	Styremedlem
	Ingrid Åsheim, HR	Ansattvalgt
	Helge Skrindo Tveito, HR	Ansattvalgt
Vara medlemmer til Styret:		
	Anne Kjersti Frøyen / Espen Karlsen, Ål	personlig varamedlem
	Heidi Hovind Sezer, Nesbyen	personlig varamedlem
	Jan Kattenberg, Gol	personlig varamedlem
	Liv Marit Hamarsbøen, Hol	personlig varamedlem
	Kjell Erik Skølt, Hemsedal	personlig varamedlem
	May Iren Natten Frydenlund, Flå	personlig varamedlem
	Knut Skinnes / Ståle Løvli, Krødsherad	personlig varamedlem
	Trond Stabæk, ansattvalgt	personlig varamedlem

Nøkkeltall for 2020

Avfallsmengder perioden 2016-2020		2016	2017	2018	2019	2020	Endring fra 2019 til 2020	
Avfallsgruppe	antall tonn	antall tonn	antall tonn	antall tonn	antall tonn	antall tonn	Antall tonn	i %
Bioavfall fra husholdning	1 718	1 883	2 261	2 313	2 813	500	22 %	
Bioavfall fra næring	806	652	961	795	949	154	19 %	
Hage og grøntavfall	1 249	1 364	1 119	1 188	1 708	520	44 %	
Papir, papp og kartong fra husholdning	515	620	908	908	936	28	3 %	
Papir, papp og kartong fra næring	402	435	463	490	492	2	0 %	
Glass fra husholdning	411	478	650	660	702	42	6 %	
Glass fra næring	199	191	213	209	156	-53	-25 %	
Metaller fra husholdning	631	651	832	785	887	102	13 %	
Metaller fra næring	113	157	127	159	147	-12	-8 %	
EE- avfall fra husholdning	277	197	250	279	415	136	49 %	
EE-avfall fra næring	109	78	103	96	101	5	5 %	
Masser og uorganiske avfall fra husholdning	460	427	479	562	549	-13	-2 %	
Masser og uorganiske avfall fra næring	412	422	627	655	851	196	30 %	
Plast fra husholdning	82	87	167	194	259	65	34 %	
Plast fra næring	113	116	141	125	171	46	37 %	
Gummi fra husholdning	43	30	56	57	75	18	32 %	
Gummi fra næring	36	40	28	24	38	14	58 %	
Medisinsk avfall fra næring	7	6	6	7	8	1	14 %	
Fartig avfall fra husholdning	322	365	364	401	502	101	25 %	
Fartig avfall fra næring	587	619	343	447	773	326	73 %	
Blandet avfall fra husholdning	1 331	1 491	1 641	1 027	1 417	390	38 %	
Blandet avfall fra næring	1 177	1 129	1 239	1 680	1 562	-118	-7 %	
Restavfall fra husholdning	8 783	8 443	7 975	8 019	8 355	336	4 %	
Restavfall fra næring	10 361	9 460	9 649	9 323	9 287	-36	0 %	
Totalt mengde innlevert HR	30 144	29 341	30 602	30 403	33 153	2 750	9 %	

Slammengder perioden 2016-2020		2016	2017	2018	2019	2020
Slamtype	antall tonn	antall tonn	antall tonn	antall tonn	antall tonn	antall tonn
Avvannet slam fra renseanlegg	3 110	3 417	3 922	3 991	3 687	
Avvannet slam private avløpsanlegg	451	468	439	347	262	
Avvannet slam og strø Nortura	704	747	699	703	665	
Våtslam levert laguner	360	359	402	488	277	
Slam fra fettavskiller/sandfang	228	536	206	230	218	
Ristegods fra renseanlegg	7	9	55	6	0	
Forurenset masse	191	14	0	0	0	
Strukturmaterialer/hageavfall	1 249	1 364	1 119	1 188	1 708	
Totalt mengde innlevert HR Avd slam	6 300	6 914	6 842	6 953	6 817	

Abonnenter	2016	2017	2018	2019	2020
Husstander med henteordning	9 321	9 526	10 342	10 530	10 337
Husstander med bringeordning	2 007	1 942	1 320	1 323	1 330
Hytter med bringeordning	20 654	20 782	22 022	22 710	23 037
Sum antall abonnenter	31 982	32 250	33 684	34 563	34 704

Økonomi

	2016	2017	2018	2019	2020
Selvkost husholdning	i hele tusen	i hele tusen	i hele tusen	i hele tusen	i hele tusen
Driftsinntekter	-46 148	-49 694	-53 144	-54 886	-63 349
Driftskostnader	45 565	48 228	55 047	58 381	64 248

Driftsresultat	-583	-1 466	1 903	3 495	899
Finansinntekter og -kostnader	685	997	1 247	1 861	863
Årsresultat	102	-469	3 150	5 356	1 762
Bruk av dekningsgradfond	47	-469	3 151	5 356	
Driftstilskudd fra eierkommuner					1762

	2016	2017	2018	2019	2020
Selvkost slam	i hele tusen	i hele tusen	i hele tusen	i hele tusen	i hele tusen
Driftsinntekter	-8 830	-11 526	-3 798	-3 905	-4 274
Driftskostnader	8 603	11 190	4 125	4 132	4 402
Driftsresultat	-227	-336	327	227	128
Finansinntekter og -kostnader	43	43	27	51	39
Årsresultat	-184	-293	354	278	167
Bruk av dekningsgradfond	-184	-293	354	278	
Driftstilskudd fra eierkommuner					167

	2016	2017	2018	2019	2020
Næring	i hele tusen	i hele tusen	i hele tusen	i hele tusen	i hele tusen
Driftsinntekter	-17 103	-18 384	-19 504	-20 231	-22 007
Driftskostnader	17 580	17 638	18 663	21 596	20 415
Driftsresultat	477	-746	-841	1 365	-1 592
Finansinntekter og -kostnader	528	409	118	476	-690
Årsresultat	1 005	-337	-723	1 841	-2 282
Overført disposisjonsfond næring	1 005	-337	-723	1 841	-2 282

	2016	2017	2018	2019	2020
Totalt	i hele tusen	i hele tusen	i hele tusen	i hele tusen	i hele tusen
Driftsinntekter	-72 081	-79 604	-76 446	-79 022	-89 630
Driftskostnader	71 748	77 056	77 835	84 109	89 065
Driftsresultat	-333	-2 548	1 389	5 087	-565
Finansinntekter og -kostnader	1 256	1 449	1 392	2 388	212
Årsresultat	923	-1 099	2 781	7 475	-353
Driftstilskudd fra eierkommuner					-1 929
Overført disposisjonsfond næring					2 282

Styrets melding for 2020

Historikk, eiere og formål

Selskapet har hovedkontor i Ål kommune og ble etablert i 1980 som et interkommunalt samarbeid etter kommuneloven §27 og §28. Det går fram av saksdokumentene at en av årsakene til etablering av samarbeidet var ny forurensingslov. Samarbeidet ble i 2003 omorganisert til et interkommunalt selskap (IKS) som følge av endringer i lovgivingen om kommunale samarbeid og ny lov om interkommunale selskap (IKS loven). Selskapet er i dag eid av Hallingdalskommunene Ål, Gol, Hol, Nesbyen, Hemsedal og Flå samt Krødsherad.

Eierandel per kommune er regulert med bakgrunn i en fordelingsnøkkel basert på folketallet. I henhold til selskapsavtalen § 6 skal eierandelen reguleres for fire år om gangen basert på innbyggertallet i den enkelte kommune pr. 1. januar ved første årsskifte etter kommunevalg.

	Innbyggere	HR IKS 2019-2023
Flå	1050	4,62 %
Krødsherad	2112	9,73 %
Hemsedal	2486	10,93 %
Nesbyen	3273	14,39 %
Hol	4441	19,53 %
Gol	4608	20,26 %
Ål	4674	20,54 %
	<u>22744</u>	<u>100 %</u>

Hallingdal Renovasjon IKS har som formål å drive innsamling og håndtering av avfall fra husholdninger og fritidsboliger i eierkommunene med grunnlag i selvkostprinsippet. Selskapet skal også drive produksjon og salg av energi basert på forbrenning av avfall og andre fornybare ressurser.

Selskapet skal bidra til å realisere lokale, nasjonale og internasjonale miljømål gjennom klimavennlig innsamling og behandling av avfall. HR skal være en tydelig og synlig miljøbedrift som setter husholdninger, fritidsboliger, eierkommuner og øvrig næringsliv istand til å bidra positivt i sirkulærøkonomien. Selskapet skal også være en ressurs og samarbeidspartner for eierkommunene i avfallsfaglige spørsmål.

Selskapet skal arbeide for best mulig rasjonell drift og utnytting av avfallesressursene samt holde en god miljøprofil. Avfallet skal energigjenvinnes og benyttes til produksjon av fjernvarme eller prosessvarme i Kleivi næringspark, eller det skal sendes til materialgjenvinning ved godkjente mottakeranlegg.

Selskapet skal også kunne opprette og drive aksjeselskap innenfor forretningsområdet, etter vedtak i Representantskapet som også skal være generalforsamling og velge representant(er) til denne.

Følgende aktiviteter er etablert ved selskapets hovedanlegg i Kleivi i Ål kommune:

- ✓ innsamling av husholdnings- og næringsavfall
- ✓ energigjenvinningsanlegg for avfall og returtre (flis)
- ✓ fjernvarmeanlegg for Kleivi næringspark
- ✓ mottak for alle avfalls fraksjoner
- ✓ mottak for næringsavfall
- ✓ mottak for farlig avfall



Følgende aktiviteter er etablert på Hagaskogen ved Torpo:

- ✓ mottak for avvatna avløpslam fra reinseanlegg
- ✓ mottak av slam fra feitt- og oljeavskiljarar
- ✓ mottak av slam frå sandfang
- ✓ kompostering av avløpslam
- ✓ sikting og slag av kompost



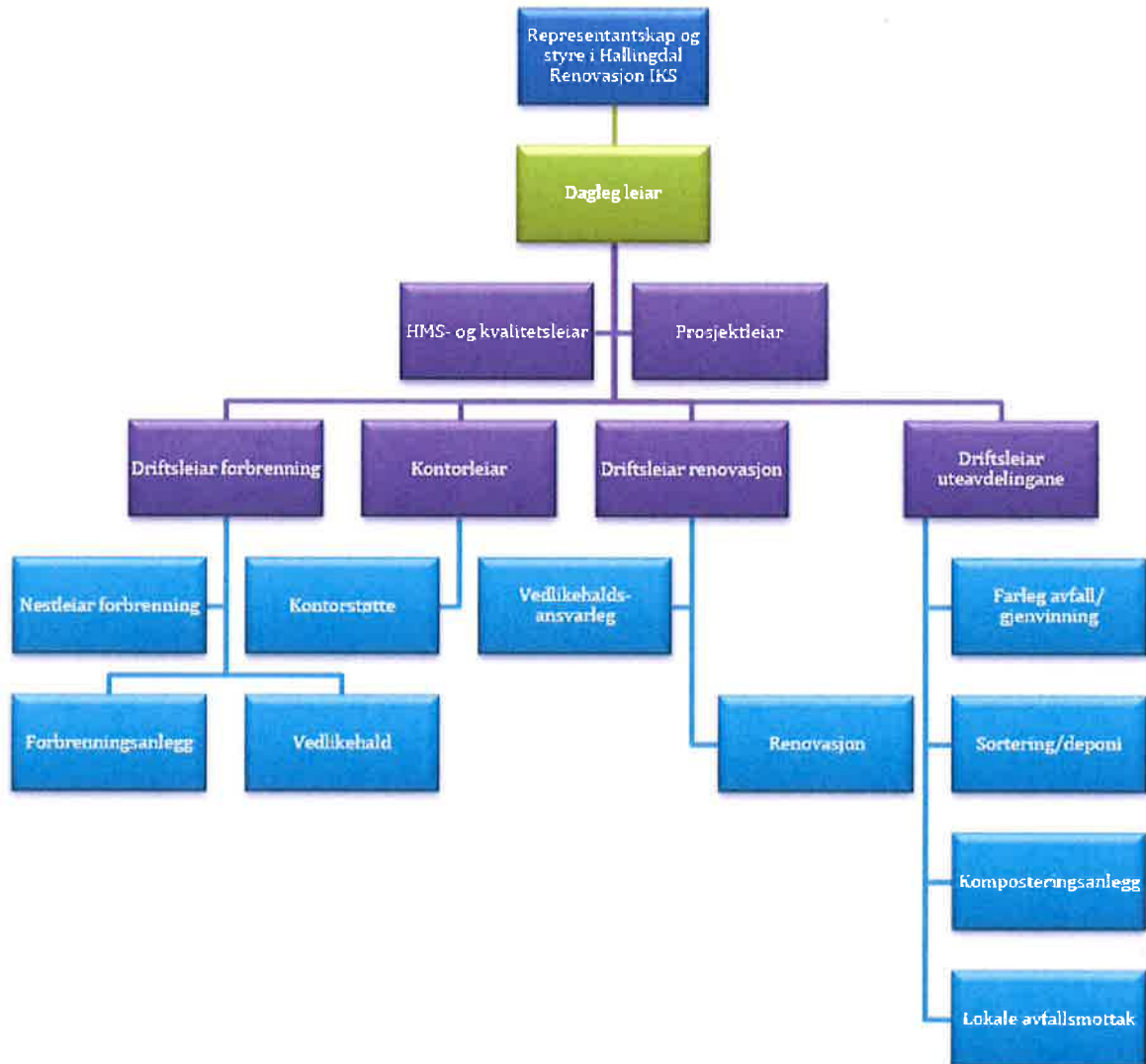
I alle eierkommunene er det et betjent avfallsmottak der husholdninger og fritidsboliger kan levere avfall i tillegg til hente(bringeordning). Mottakene har åpent 2 ukedager og lørdager året rundt og er også åpne for næringskunder.



Eksempel: Gunnbjørndokk i Nesbyen kommune

Administrasjon og ansatte

Selskapet hadde i 2020 en bemanning på 47 fast ansatte og en lærling. 40 har 100% stilling og syv har deltidsstilling med 50-90% stillingsprosent. I tillegg har HR timebaserte arbeidskontrakter med 5 personer som er driftsoperatører på de lokale avfallsmottakene, samt at vi har knyttet til oss flere tilkallingsvikarer i Renovasjonsavdelingen.



HR som arbeidsgiver

For å være i stand til å utføre lovpålagte renovasjonstjenester for abonnentene og eierkommunene er HR avhengig av dyktige og engasjerte medarbeidere. HR har lite utskifting i arbeidsstokken, og mange har vært trofast arbeidskraft i selskapet i mange år. Selskapet har en relativt høy gjennomsnittsalder og må fortsatt regne med at en del ansatte vil velge å pensjonere seg i løpet av de nærmeste årene.

Det er viktig for HR å være en attraktiv arbeidsgiver. I tillegg til å tilby riktig lønnsnivå og gode kommunale pensjonsordninger, legger HR vekt på å tilby fleksible arbeidstidsordninger, samt varierte arbeidsoppgaver med muligheter for egenutvikling og opplæring innen eget arbeidsområde.

HR har pensjonsavtale og ordning med avtalefestet pensjon med Kommunal Landspensjonskasse (KLP). Selskapet har ingen pensjonsforpliktelser utover ordinær pensjonsordning i KLP. Selskapet har gruppelebensforsikring og ulykke-/ skadeforsikring for de ansatte i KLP, forsikringen gjelder også i fritid og på reise til og fra arbeidsstedet.

Selskapet har få ansatte kvinner, med om lag 11 % av totalt antall ansatte. Ved utlysning av ledige stillinger blir kvinner oppfordret om å søke. I styret til selskapet er kjønnsfordelinga i henhold til lovkrav.

For å motvirke arbeidsmiljøkriminalitet blir det stilt krav til tilbydere i forbindelse med kjøp av varer og tjenester og selskapet har egne etiske retningslinjer som alle ansatte bekrefter med underskrift at de har kjennskap til og aksepterer fullt ut.

Selskapet sitt økonomiske resultat i 2020

Totalt viser selskapets regnskap for 2020 et regnskapsmessig overskudd på ca. 3,7 mill. Det var i samme periode budsjettert med et underskudd på ca. 4,1 mill. Man får dermed et avvik fra budsjett på 7,8 mill. Dette er et relativt stort avvik, men budsjettet for 2020 ble revidert utfra en forventet reduksjon i aktivitetsnivået etter utbruddet av korona. Denne effekten har ikke på noen måte slått til, og situasjonen har tvert imot vært at selskapet har stått overfor en vesentlig økning i aktivitet.

Inntektene er totalt sett ca 8,2 mill. høyere enn budsjettert. Kommune har bidratt med ca. 1,7 mill mer enn budsjettert, dette skyldes avregning, samt noe avvik i faktiske abonnementstall. Næring har bidratt med ca 3,5 mill mer enn budsjettert, men her var budsjettene mye redusert pga. forventet lavere omsetning som resultat av korona. Det er i tillegg fakturert kommunene med ca. 1,4 mill. med bakgrunn i vedtak om at balanseførte kostnader til næringskontrolløren skal dekkes inn.. Salg av gjenvinningsfraksjoner bidro med totalt 3,975 mill. som er ca. 775' bedre enn budsjettert. Dette kommer dels av økte mengder og dels av at prisene har holdt seg bra gjennom året, og spesielt godt sammenlignet med 2019 som var et år med store prisvariasjoner i dette markedet.

Lønnskostnadene var på ca. 36,3 mill. i 2020 som er ca. 585' mindre enn budsjettert. Dette skyldes vakante stillinger i løpet av året, samt mindre bruk av overtid.

Avskrivninger for året var på 12,7 mill. Dette var 750' under budsjett. Dette kommer av at det er noe forskyvning på enkelte investeringer, slik at antall mnd. i året med avskrivning blir redusert. Selskapet har planlagt store investeringer som gir en forventet økning i nivå på avskrivning i årene fremover.

Andre kostander er for 2020 omtrent 40 mill. Dette er ca. 3,6 mill høyere enn budsjettert. Flere av avvikene under postene for andre kostnader kunne nok ha vært budsjettert annerledes mens andre er knytt til vesentlige endring i mengder/ transport og aktivitet. Mye av vedlikeholdet og fornyelser som måtte gjøres i 2020 har vært vanskelig å forutse, særskilt gjelder dette for avfallsforbrenningsanlegget, men og på annen gammel bygningsmasse, anlegg og driftsmidler. Det er utført en del vedlikehold/ reparasjonsarbeid i 2020, som normalt ikke må utføres hvert år, f.eks. har det påløpt en del kostander til reparasjon av porter.

Rentekostnadene for året var på 1,37 mill. Dette er ca. 725' lavere enn budsjettet. Dette skyldes det generelt lave rentenivået for tiden. Kostnadsnivået for renter vil komme til å øke de kommende årene i tråd med økt låneopptak for å finansiere investeringer i årene som kommer.

Likviditetsmessig er selskapet bedre rustet ved utgangen av 2020 enn ved inngangen. Ved inngangen hadde selskapet en netto likviditetsbeholdning på minus 6,5 mill. mens det ved utgangen hadde en positiv likviditetsbeholdning på 10,7 mill. Det er tatt opp noe mer lån en nødvendig i 2020, som følge av at planlagte investeringer er blitt utsatt. Dette bidro med en unormal positiv likviditetsreserve på ca. 8,4 mill. Den naturlige svingningen i likviditet gjennom året håndteres med en kassakreditt på 8 mill. Det er i 2020 gjennomført en runde med avregning mot kommunene. Dette er helt nødvendig for å sikre den likviditetsmessige situasjonen i selskapet. Det er nå avtalt nye rutiner med kommunene som tilsier at dette nå skal gjøre to ganger for året. Dette vil bedre sikringen av nødvendig likviditet.

Selskapet har en regnskapsført egenkapital på minus 10,1 mill., men av dette er 9,85 mill relatert til udekkede pensjonsforpliktelser. Dette er formelt sett en gjeld, men det skal ikke betales som en sum. Denne vil reduseres ettersom selskapet betaler inn til pensjonsselskapet som del av de normale driftskostnadene. Dette kom inn i regnskapet i 2019 som en prisnippending, da selskapet havnet i kategorien «store selskap». Ser man bort ifra dette er selskapet grunnet det relativt sett gode resultatet for 2020 snart i en situasjon med positiv egenkapital igjen.

Selskapet lager budsjett i juni/ juli for kommende driftsår, og det kan være vanskelig å planlegge alle driftskostnader så lang tid i forveien. Spesielt gjelder dette for tekniske anlegg, avfallsmengder og abonnementstall. Samtidig er selskapet eksponert for prisendringer på leverandøravtaler, indeksregulering og valuta endringer, som direkte påvirker driftskostnadene gjennom året.

Balanse:

Anleggsmidler

Selskapet har 98,6 mill. som bokførte verdier i form av anleggsmidler. Styrets vurdering er at den bokførte verdien samsvarer godt med de reelle verdiene. Verdier relatert til forbrenningsanlegg ol. vil som mye annen industri og faste installasjoner være vanskelig å realisere til bokførte verdier, men siden anlegget er forutsatt driftet videre uten endringer ser man det som mest korrekt å opprettholde de gjeldende nivåene og horisonter for avskrivninger for denne typen anleggsmidler. Verdien på eide aksjer er skrevet noe opp med bakgrunn i økning i balanseførte verdier i Retura Valhall As.

Gjeld

Selskapet hadde ved utgangen av året ca. 108,2 mill. i langsiktig rentebærende gjeld. Dette er gjeld som i hovedsak er benyttet til å finansiere langsiktige investeringer i anleggsmidler. Dette utgjør en netto økning på 21.4 mill. fra 2019, men mye av dette står fortsatt på konto i påvente av gjennomføring av planlagte investeringer.

Fond

Med bakgrunn i endringer i prinsippet for håndtering av positive-/negative resultater innenfor selvkostområdene er både dekningsgradsfondet for husholdningsrenovasjon og slam nå ført til null. Dette er gjort gjennom avregninger mot eierkommunene. Disse er foreløpig ført som kundefordringer og vil bli fakturert ut løpende. Det er for 2020 ingen endringer i aktuarberegning for pensjon.

En justering i verdisetting av Retura Val-Hall AS, samt et positivt resultat fra drift av avdeling næring gir en positiv endring for disposisjonsfond næring. Dette gir totalt en positiv effekt for fondet på 2,3 mill.

Fond som tidligere år har inneholdt tidligere akkumulerte tap relatert til næringskontrollør har i henhold til vedtak i styret blitt fakturert ut til eierkommunene. Dette fondet er derfor ved utgangen av 2020 bokført med null i verdi. Dvs. at historisk opparbeidet negativ og positiv saldo vil som en engangs foreteelse nå bli avregnet i sin helhet mot kommunene.

Det ligger fortsatt et fond i regnskapet relatert til akkumulert negativt resultat fra drift av bilmottaket på Flå. Det bør i løpet av 2021 avgjøres hvordan dette negative fondet skal håndteres.

Tekst	Pr.01.01.2020	Endring felleskontrollert virksomhet R V-H AS 2020	Resultat 2020	Pr. 31.12.20
Udekket pensjonsforpliktelser	-9 866 822			-9 866 822
Dekningsgradfond husholdning	-3 407 821			0
Dekningsgradfond slam	2 361 367			0
Disposisjonsfond næring	453 771	1 155 000	1 126 217	2 734 988
Disposisjonsfond bilmottak	-2 979 518			-2 979 518
Disposisjonsfond kontrollør	-1 387 049		1 387 049	0
Totalt egenkapital	-14 826 072	1 155 000	2 513 266	-10 111 352

Siden selskapet ikke skal operere med dekningsfond for husholdning eller slam fremover er inngående balanse for disse ført over som kundefordringer ovenfor kommunene.

Status

Etter Styret sin oppfatning er det framlagte regnskapet et riktig uttrykk for selskapet sin økonomiske stilling og resultatet av selskapet sin drift i 2020. Regnskapet er utarbeid med grunnlag i fortsatt drift i selskapet med normal drift og virke i overskuelig framtid.

Styret har overfor Representantskapet gjort framlegg om at årets overskudd for næring blir ført mot disposisjonsfond næring.

Avfallsmengder i 2020

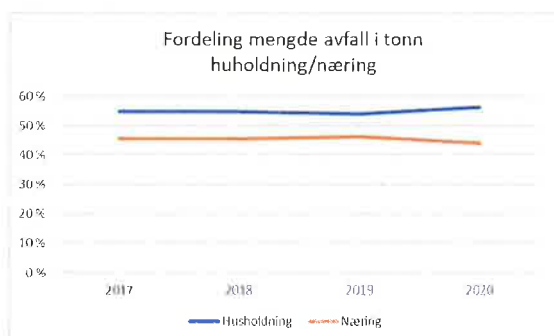
Totalt mengder behandlet:

Avfallsmengder perioden 2016-2020	2016	2017	2018	2019	2020	Endring fra 2019 til 2020	
Avfallsgruppe	antall tonn	antall tonn	antall tonn	antall tonn	antall tonn	Antall tonn	i %
Bioavfall fra husholdning	1 718	1 883	2 261	2 313	2 813	500	22 %
Bioavfall fra næring	806	652	961	795	949	154	19 %
Hage og grøntavfall	1 249	1 364	1 119	1 188	1 708	520	44 %
Papir, papp og kartong fra husholdning	515	620	908	908	936	28	3 %
Papir, papp og kartong fra næring	402	435	463	490	492	2	0 %
Glass fra husholdning	411	478	650	660	702	42	6 %
Glass fra næring	199	191	213	209	156	-53	-25 %
Metaller fra husholdning	631	651	832	785	887	102	13 %
Metaller fra næring	113	157	127	159	147	-12	-8 %
EE- avfall fra husholdning	277	197	250	279	415	136	49 %
EE-avfall fra næring	109	78	103	96	101	5	5 %
Masser og uorganiske avfall fra husholdning	460	427	479	562	549	-13	-2 %
Masser og uorganiske avfall fra næring	412	422	627	655	851	196	30 %
Plast fra husholdning	82	87	167	194	259	65	34 %
Plast fra næring	113	116	141	125	171	46	37 %
Gummi fra husholdning	43	30	56	57	75	18	32 %
Gummi fra næring	36	40	28	24	38	14	58 %
Medisinsk avfall fra næring	7	6	6	7	8	1	14 %
Farlig avfall fra husholdning	322	365	364	401	502	101	25 %
Farlig avfall fra næring	587	619	343	447	773	326	73 %
Blandet avfall fra husholdning	1 331	1 491	1 641	1 027	1 417	390	38 %
Blandet avfall fra næring	1 177	1 129	1 239	1 680	1 562	-118	-7 %
Restavfall fra husholdning	8 783	8 443	7 975	8 019	8 355	336	4 %
Restavfall fra næring	10 361	9 460	9 649	9 323	9 287	-36	0 %
Totalt mengde innlevert HR	30 144	29 341	30 602	30 403	33 153	2 750	9 %

Registrerte mengder avfall totalt i 2020 viser en total økning med om lag 2750tonn/9 %, sammenignet med året før. Dette er en relativt stor økning i mengder behandlet avfall sammenlignet med årene før.

Fordeling husholdning mot næring

Fordeling mengde avfall husholdning/næring	2016	2017	2018	2019	2020	Endring fra 2019 til 2020	
Avfallsgruppe	antall tonn	antall tonn	antall tonn	antall tonn	antall tonn	Antall tonn	i %
Husholdning	15 822	16 036	16 702	16 393	18 618	2 225	14 %
Næring	14 322	13 305	13 900	14 010	14 535	525	4 %
Sum	30 144	29 341	30 602	30 403	33 153	2 750	9 %



Fordelingen i total tonnasje håndtert mellom husholdning og næring har vært stabil gjennom de siste årene med rundt 55% fra husholdning og 45 % fra næring. 2020 viser kun en liten endring med 56% fra husholdning og 44 % fra næring. Det er for tidlig å konkludere om dette er en endring i trend eller om det kun er de ekstraordinære variasjonene for 2020 som gjør dette utslaget.

Husholdning:

Avfall fra lokale mottak:

Avfallsmengder lokale mottak husholdning perioden 2016-2020	2016	2017	2018	2019	2020	Endring fra 2019 til 2020	
Avfallsgruppe	antall tonn	antall tonn	antall tonn	antall tonn	antall tonn	Antall tonn	i %
Bioavfall fra husholdning	1 718	1 883	2 261	2 313	2 813	500	22 %
Hage og grøntavfall	1 249	1 364	1 119	1 188	1 708	520	44 %
Blandet avfall fra husholdning	1 331	1 491	1 641	1 027	1 417	390	38 %
Masser og uorganiske avfall fra husholdning	460	427	479	562	549	-13	-2 %
Farlig avfall fra husholdning	322	365	364	401	502	101	25 %
EE-avfall fra husholdning	277	197	250	279	415	136	49 %
Gummi fra husholdning	43	30	56	57	75	18	32 %
Totalt mengde innlevert HR	5 400	5 757	6 170	5 827	7 479	1 652	28 %

For husholdningsavfall levert på lokale mottak viser nøkkeltallene en total økning på 1652tonn/28%.

Disse endringene bekrefter den generelle oppfatningen av aktivitetsnivå på lokale mottak gjennom året. Dette bekreftes av økningene i de typiske fraksjonene fra lokale mottak, De største økningene i tonnasje kommer i fraksjonene hage og grønt avfall med 520tonn/44%, bioavfall (treverk) med 500tonn/22%, blandet avfall 390tonn/38%, EE avfall med 136tonn/49%, metaller fra husholdninger 102tonn/13%.

Avfall hentet hos husholdningene:

Avfallsmengder kildesortering husholdning perioden 2016-2020	2016	2017	2018	2019	2020	Endring fra 2019 til 2020	
Avfallsgruppe	antall tonn	antall tonn	antall tonn	antall tonn	antall tonn	Antall tonn	i %
Restavfall fra husholdning	8 783	8 443	7 975	8 019	8 355	336	4 %
Papir, papp og kartong fra husholdning	515	620	908	908	936	28	3 %
Metaller fra husholdning	631	651	832	785	887	102	13 %
Glass fra husholdning	411	478	650	660	702	42	6 %
Plast fra husholdning	82	87	167	194	259	65	34 %
Totalt mengde innlevert HR	10 422	10 279	10 532	10 566	11 139	573	5 %

Kildesortert avfall hentet hos abonnentene gjennom enten hente- eller bringeordningen har en økning på totalt 573tonn/5%. Spesielt innsamlingen av plast virker å ha en meget positiv utvikling med en økning på 34% siste år og nær en tredobling de siste 5 årene. Jevnt over er det en positiv utvikling i andel av tonnasje som går til materialgjenvinning.

Næring:

Avfallsmengder fra næring i perioden :	2016	2017	2018	2019	2020	Endring fra 2019 til 2020	
Avfallsgruppe	antall tonn	antall tonn	antall tonn	antall tonn	antall tonn	Antall tonn	i %
Bioavfall fra næring	806	652	961	795	949	154	19 %
Papir, papp og kartong fra næring	402	435	463	490	492	2	0 %
Glass fra næring	199	191	213	209	156	-53	-25 %
Metaller fra næring	113	157	127	159	147	-12	-8 %
EE-avfall fra næring	109	78	103	96	101	5	5 %
Masser og uorganiske avfall fra næring	412	422	627	655	851	196	30 %
Plast fra næring	113	116	141	125	171	46	37 %
Gummi fra næring	36	40	28	24	38	14	58 %
Medisinsk avfall fra næring	7	6	6	7	8	1	14 %
Farlig avfall fra næring	587	619	343	447	773	326	73 %
Blandet avfall fra næring	1 177	1 129	1 239	1 680	1 562	-118	-7 %
Restavfall fra næring	10 361	9 460	9 649	9 323	9 287	-36	0 %
Totalt mengde innlevert HR	14 322	13 305	13 900	14 010	14 535	525	4 %

Avfall til forbrenning:

Mengdene avfall til forbrenning fra husholdningen viser en moderat økning med 336tonn/4%, dette er relativt sett lavere enn andre fraksjoner fra husholdningene, så en må kunne gå ut ifra at det relativt sett er snakk om en svak reduksjon sammenliknet med årene før. Andelen avfall til forbrenning fra næring, både fra lokale næringskunder og fra andre kommunale kunder som VKR og Sigdal, er relativt stabil. Dette styres mer av faktisk kapasitet på forbrenningsanlegget enn hva disse kundene totalt sett har av avfall.

Innsamling av avfall

Selskapet har de siste årene økt innsatsen med å samle inn avfall i ferier og høytider og gjennomfører systematisk rydding av returpunktene i Hallingdal og Krødsherad. Dette er prioriterte oppgaver da det i tillegg til miljøet antas å ha positiv betydning både for reiselivet og fastboende.

Det har i 2020 ikke vært spesielle endringer i frekvens og ruteoppsett for innsamling. Det er planlagt en større gjennomgang av alle ruter i løpet av 2021 med den hensikt å optimalisere disse.

Det har vært en del aktivitet relatert til prosjektet Færre og større, med målsetting om å redusere det totale antallet returpunkter, men samtidig bygge de om til å håndtere 5-fraksjons kildesortering. Dette legger her opp til utstrakt bruk av nedgravde løsninger for innsamling av fall. Det er også et fokus på å bedre nødvendig kapasitet på de enkelte punktene, for å unngå overfylling i høysesonger og dermed også redusere behovet for kostbar ekstratømming ol. Dette arbeidet skjer i tett samarbeid med administrasjonene i alle eierkommunene.

Mottak av slam til kompostering

Komposteringsanlegget på Torpo fungerer tilfredsstillende. Anlegget har over flere år slitt med noe høye verdier i sivevannprøver mm. Det er konkludert med at dette kommer av at infiltrasjonsanlegget for overvann begynner å tæres av tiden og er klart for oppgradering. Mer regn, særlig i vintersesongen, spiller også en rolle. Dette er et prosjekt som er lagt inn i investeringsplanen for 2022, men med prosjekteringsoppstart i 2021.

Anlegget tok imot 6817 tonn slam og andre fraksjoner til behandling i fjor, og det ble levert ut om lag 1500 tonn ferdig kompost til næring. Dette er en svak reduksjon sammenlignet med året før, men for slam er det mer naturlige variasjoner fra år til år pga. variasjoner i tømmeplaner for anlegg ved hytter. Avsetning av ferdig kompost er i stor grad avhengig av produksjonen av torvtak til hyttemarkedet og det er påbegynt et arbeid for å vurdere alternativ avsetning.

Helse, miljø og sikkerhet

Selskapet har hatt et systematisk søkelys på HMS arbeid over mange år. Selskapet mener selv at dette arbeidet gir resultater ut over hva som er forventet av en normal drift. Det er et godt samarbeid med AMU og bedriftshelsetjenesten HAVA. Det utarbeides hvert år en omfattende plan for det systematiske HMS arbeidet og dette drives av leder for HMSK.

Kvalitet og forbedringsarbeid

Det er arbeidet med et antall forbedringsinitiativer i 2020. Disse er stort sett identifisert gjennom faktiske avvik eller hendelser som har avdekket et behov for forbedring av rutiner, prosedyrer eller metodikker. Det er i 2020 ikke gjennomført noen aktivitet for å kartlegge sluttbrukers oppfattede kvalitet av utførelsen av den kommunale renovasjonen. Selskapet vil fra 2021 igangsette et systematisk forbedringsarbeid.

Ytre miljø

Selskapet har gjennom sin drift aktiviteter som påvirker det ytre miljø. Det er i 2020 utført et større arbeide for å kartlegge dette gjennom kartlegging av miljørisikovurdering for alle deler av selskapets aktiviteter. Ved overgang til 2021 er stort sett alle aktiviteter identifisert og risiko- og konsekvensvurdert, men det gjenstår fortsatt et arbeid relatert til vurdering og gjennomføring av tiltak for å redusere uakseptabel risiko.

Hallingdal Renovasjon IKS har installert instrument for kontinuerlig måling av røykgassen fra avfallsforbrenningen, og gjennomfører i tillegg egne konsesjonsmålinger av både gass og tungmetall i røykgassen fra forbrenningsanlegget. Anlegget har også i 2020 utfordring med for høye utslipp til luft i perioder. Det er sannsynligvis kvaliteten på avfallet som gir størst utslag på utslippene. Det kan være feil avfall fra konteinerrenovasjon, for høy innblanding av bygg og rivnings avfall eller farlig avfall som golvbelegg med ftalater, mye vått avfall om vinteren eller at det er mye finstoff i kvernet avfall. Selskapet har nå startet opp prosjekter med mål om både å forbedre kvaliteten ute på returpunktene, ved innføring av kildesortering i enheter med mindre innkastluker, samt planlagt å bygge en hall til bruk for grovsortering

av avfallet før forbrenning. Dette er tiltak som er ventet å forbedre avfallskvaliteten vesentlig, og forhåpentligvis påvirke utslippene positivt.

For slaggdeponiet i Kleivi og Breie fyllplass viser prøvene av sigevann mindre endringer de siste årene. Noen parameter (kopper og kadmium) viser for høye verdier i en prøvebrønn på Breie deponi og følges opp. Det same gjeld for en av prøvebrønnene ved det gamle slaggdeponiet. Sigevann ved Hagaskogen komposteringsanlegg har det siste året vist en økning på noen parametre (fosfor, klorid og kvikksølv) i flere prøvebrønnene. Følges opp og tiltak er iverksatt gjennom flere initiativer.

Eierandeler i andre selskap

Hallingdal Renovasjon IKS er i 2020 aksjonær i 2 selskap som er knyttet opp mot formålet til selskapet, i tillegg til Ål utvikling. Se også notene til regnskapet.

Retura Val-Hall AS er et felles selskap som er eid av Hallingdal Renovasjon IKS og Valdres Kommunale Renovasjon IKS (VKR). Formålet med selskapet er å gi næringslivet i hele regionen gode avfallstjenester til konkurransedyktige kostnader, samtidig som en beholder verdiskaping og arbeidsplasser i regionene. Selskapet er svært lønnsomt og har i 2020 bidratt til resultatet i HR med 1,15 mill. NOK.

Hallingdal Bioenergi AS ble stiftet i 2008 sammen med Hallingdal Kraftnett AS og Ustekveikja energi AS med en tredel hver. Formålet er å bidra til etablering av varmesentraler i Hallingdal basert på bioenergi. HBE er medeier i Hemsedal Bioenergi AS sammen med Hemsedal kommune og Hemsedal skisenter. Selskapet er også medeier i Geilo Bioenergi AS sammen med Ustekveikja energi AS. Selskapet har drevet med tap gjennom mange år, og HR tok i 2019 en større nedskrivning av verdien av denne aksjeposten. Det er pågående diskusjoner blant eierne av dette selskapet om hvordan og om det er mulig å endre driften til å være lønnsom i tiden fremover.

Ål Utvikling AS er et selskap for markedsføring og andre fellesaktiviteter for næringslivet i Ål kommune. HR har ingen aktiv rolle eller involvering i driften av dette selskapet.

Styret sitt arbeid i 2020

Styret består av 7 medlemmer valgt av representantskapet, i tillegg er det to medlemmer valgt av de ansatte. Det er i 2020 gjennomført 8 ordinære styremøter og Styret har behandlet 16 saker.

Behandling av planene for investeringer relatert til nødvendige miljøtiltak og kapasitetsskalering for å sette selskapet i stand til videre forsvarlig drift innenfor de gitte myndighetskrav, fortsatte utfordringer med høye utslipp ved avfallsforbrenningsanlegget, etablering av eget biogassanlegg, tiltak for tilpassing og håndtering av korona situasjonen, endring av selskapsavtalen med høyere låneramme, var de viktigste sakene behandlet i 2020. I tillegg er det behandlet vanlige saker om økonomi, HMS og generell drift av selskapet.

Framtidsutsikter

Selskapet har en effektiv driftsmodell som ivaretar de lovpålagte renovasjonsoppgavene på en tilfredsstillende måte. 70% av budsjettet er finansiert gjennom avregning mot selvkost renovasjon. Etter flere år med negative resultater for næringsavdelingen har selskapet etter å ha tatt en del grep rundt denne driften igjen gått med overskudd for 2020. Denne situasjonen er nå forventet å vedvare, selvfølgelig forutsatt at det ikke skjer større endringer i markeds situasjonen i forhold til Retura VallHall og for andre direkteleverende næringskunder.

Selskapet er avhengig av vedtak om endring i lånerammen for å sikre tilstrekkelig med midler tilgjengelig for å gjennomføre planlagte investeringer. Samlet sett er den økonomiske situasjonen akseptabel og tilstrekkelig for å sikre videre drift.

Selskapet fikk i 2019 nytt løyve fra Fylkesmannen i Oslo og Viken for drift ved hovedanlegget i Kleivi næringspark. Denne stiller flere nye og til dels strenge krav som gjør at HR må gjennomføre tiltak som vil

kreve vesentlige investeringer i anlegg og anleggsmidler de neste årene, og som vil samtidig vil kreve en omfattende endring i driften.

Sammen med kjente endringer i rammebetingelsene innen avfall og renovasjon de neste årene vil det bidra det til at selskapet må utvide kapasiteten innen innsamling, håndtering og lagring av avfall. Særlig gjelder dette planlegging av drift i forhold til « Forskrift om Utsortering og materialgjenvinning av matavfall, park- og hageavfall og plastavfall » som skal i tre i kraft senest 1. januar 2023.

Det jobbes med flere lovende prosjekter og samarbeid for å øke effektivitet- og andel for materialgjenvinningsprosessen. Disse å berregnet å gi bedre rammevilkår for nedstrøms håndtering av sorteringsfraksjoner i årene som kommer.

Selskapet er fortsatt i en prosess med å vurdere framtiden til avfallsforbrenningsanlegget og har vedtatt å en gjennomgang av driften ved anlegget innen utgangen av 2021. Det er vesentlige utfordringer relatert til forventet reduksjon i mengder avfall til forbrenning. Dette med bakgrunn i økt utsortering av avfall til materialgjenvinning samt bortfallet av Sigdal som næringskunde. Dette kombinert med en svak konkurransekraft i et presset marked gjør det utfordrende å legge gode planer for fremtidig drift av forbrenningsanlegget. Det er også ventet vesentlige innskjerping i krav til utslipp og håndtering av bunn- og flyveaske fra slike anlegg. Disse forutsetningen må være tjente for selskapet før en kan gjøre en fullgod vurdering av forutsetningen for videre drift. Drift av avfallsforbrenningsanlegget er likevel på nåværende tidspunkt og med dagnes forutsetninger den rimeligste og mest effektive måten å håndtere restavfall på.

For næringsavfall er det utfordrende å hente inn nye større inntekter, men det er ved overgang til 2021 gjort endringer i prisingsmodellen for levering av næringsavfall. Dette er ventet å sikre en fremtidig lønnsom drift av avdeling næring i årene som kommer. Med bakgrunn i dette har Retura Val-Hall AS meldt tilbake om en ventet utfordrende markedssituasjon for enkelte fraksjoner, men dette er kun for fraksjoner som det er stor konkurranse på i Hallingdal. En reduksjon innenfor enkelte fraksjoner fra næring er ventet kompensert økonomisk gjennom en høyere pris på andre fraksjoner. Driftsmessig vil dette ha liten til ingen betydning. Det å skulle konkurrere om annet avfall til forbrenning i det åpne marked er utfordrende, grunnet de høye kostnadene selskapet har på avfallsforbrenning. Andre større inntektskilder for avdeling næring er og vanskelig å finne, men mottak av masser til deponiet kan være et område selskapet kan arbeide mer med. Forholdene ligger fortsatt til rette for at HR kan utnytte ledig kapasitet og få et bidrag til å dekke kostnader til anleggs- og driftsmidler gjennom mottak av avfall fra lokalt næringsliv til konkurransedyktige betingelser.

Underskrifter fra styret

05. mai 2021


Trygve Hagen
Styreleder


Hanne Brunborg
Nestleder


Anne Grethe Fremgaard


Torleif Dalsøde

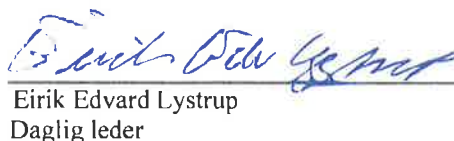

Endre Storhaug


Inger Merete Bjerkerud


Tor Egil Buoen


Ingrid Asheim


Helge Skrinde Tveito


Eirik Edvard Lystrup
Daglig leder



Årsrapport for HMS/Internkontroll i 2020

1. HMS- strategiplan og måloppnåing

Det har ikke blitt utarbeidd HMS-strategiplan de siste 2 årene, grunna avslutting av ISO-sertifisering, og måla fra 2016-17 vart videreført for 2018-19. For 2020 ble det heller aldri etablert nye mål. Noen av HMS-måla for 2018-2019 er fortsatt ikke nådd, men det har blitt jobba målretta for å nå så langt som råd. HMS-aktivitetsplan for 2020 er følg opp og stort sett gjennomført som planlagt, da det har blitt vanskelig å gjennomføre en del felles aktivitet i 2020 grunnet korona.

2. Generelt om HMS/internkontrollarbeidet

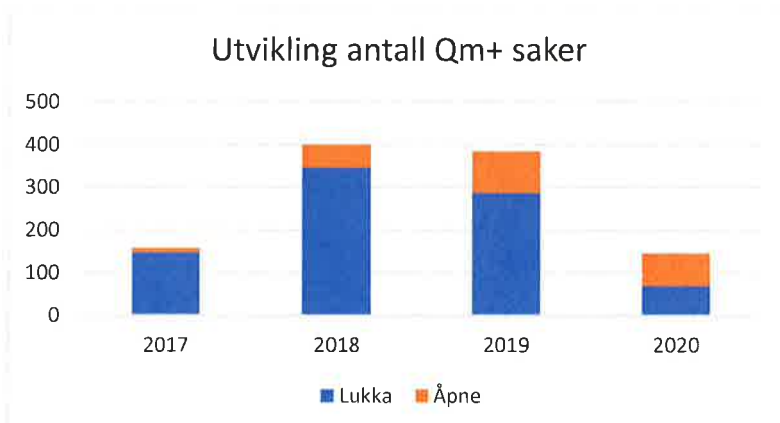
Internkontrollsystemet og krava i ISO-standarden er samordna i et felles HMS-styringssystem.

Sentrale tiltak i 2020:

- Revidering av kompetanse- og opplæringsplan med oppfølging av tiltak
- Utarbeiding av HMS-aktivitetsplan med oppfølging av tiltak
- HMS-vernerunder i mai ble avlyst pga. korona, men det ble gjennomført en runde i desember, eigenkontroller på brann- og elektroinstallasjoner er gjennomført.
- Arbeidshelsekontroll for ansatte i renovasjonsavdelinga ble gjennomført i januar 2020, i tillegg kom enkelte tilsette som ikke fik dette gjennomført i 2019
- En full miljørisikovurdering for Kleivi hovedanlegg, Hagaskogen komposteringsanlegg, Kleivi fyllplass og Breie deponi ble gjennomført i forbindelse med

Registrering og behandling av meldinger/avvik i 2020

Det er i 2020 registrert totalt 149 meldinger i selskapets kvalitetsstyringssystem Quality Manager (QM+). Det er et betydelig mindre antall enn for 2019 (385). Av disse er totalt 69 ferdig behandla og lukka ved årsskiftet.



3. Arbeidsmiljøutvalg (AMU)

AMU har hatt slik representasjon i 2020:

Arbeidstakersiden var representert ved Robert Henriksen, Trond Stabæk og Thomas Korsgård (hovedverneombud). Arbeidsgiversiden ved Leif Ove Satastlåtten, Eirik Lystrup og Margun Liodden. HAVA BHT har fast observasjonsplass i utvalget. Eirik Lystrup var leder og Ingrid Åsheim var sekretær/protokollfører. AMU har i 2020 hatt 1 møte og handsama til sammen 2 saker. Det blir vist til eigen årsrapport for utvalget.

4. Bedriftshelsetjeneste

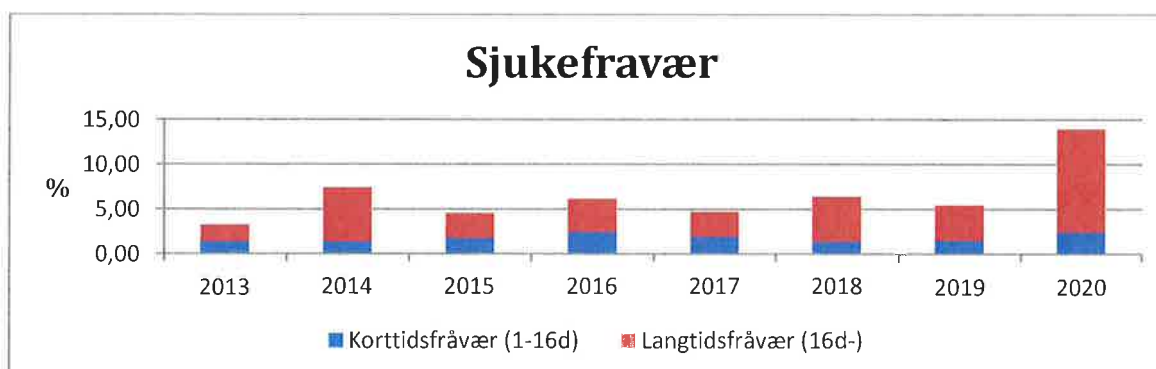
Det er sammen med HAVA BHT utarbeida HMS-plan for 2020-21 som inngår som del av HR sin årlige HMS-aktivitetsplan. Det er gjennomført periodiske arbeidshelseundersøkelser blant de ansatte i 2020. HAVA har varslet at frekvensen for dette nå vil være lengre, det er derfor ikke planlagt noen arbeidshelseundersøking i 2021.

5. Sykefravær og personskader

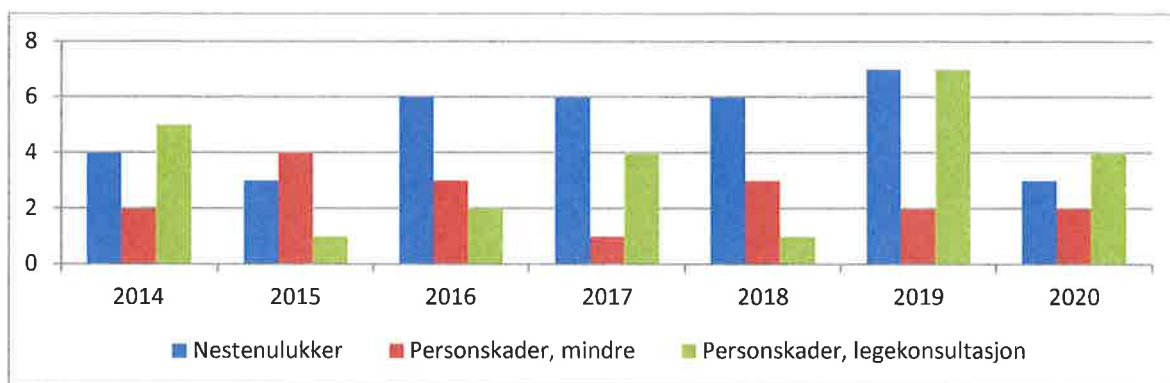
År	Dagsverk utført (fast ansatte)	Sykefravær - antall dager		Sykefravær %	Nærvær %	Mål nærvær %
		Korttidsfravær 1-16 dg.	Langtidsfravær mer enn 16 dg.			
2012	9717	146 (51)	237 (11)	3,78	96,22	97
2013	10909	160 (53)	215 (15)	3,28	96,72	97
2014	9706	144 (48)	640 (36)	7,44	92,56	97
2015	9612	179 (70)	280 (18)	4,55	95,45	97
2016	9308	245 (104)	374 (14)	6,18	93,82	96
2017	9084	186 (73)	268 (21)	4,72	95,28	96
2018	9938	139 (68)	499 (11)	6,42	93,58	96
2019	9534	154 (77)	396 (9)	5,44	94,56	96
2020	9573	190 (72)	887,2 (22)	7,15	92,85	96

Sjukefraværet har i 2020 gått opp sammenlignet med 2019. Det har vært en nedgang i korttidsfraværet, mens langtidsfraværet har gått opp med 40% sammenlignet med 2019. Det har gjennom året vært flere ansatte som har hatt lengre perioder med sykemeldinger. Som arbeidsgiver har selskapet gjennom året vært igjennom flere til dels lange perioder med tilrettelagt arbeid for flere av de langtidssykemeldte. Det er også til vurdering om man kan gjøre permanente overflyttinger på enkelte ansatte for å motvirke mulige nye tilfeller av sykemelding, både av kort og lang art. Av det totale sjukefraværet for 2020 er ingenting innrapportert som mulig arbeidsrelatert innrapporterte. Selskapet har derfor vurdert at det ikke er behov for felles tiltak som er rettet mot fravær og risiko for sykdom eller ulykker. Innsats ovenfor enkelt ansatte vil det fortsatt være behov for.

Utviklinga av korttids- og langtidsfravær i %:



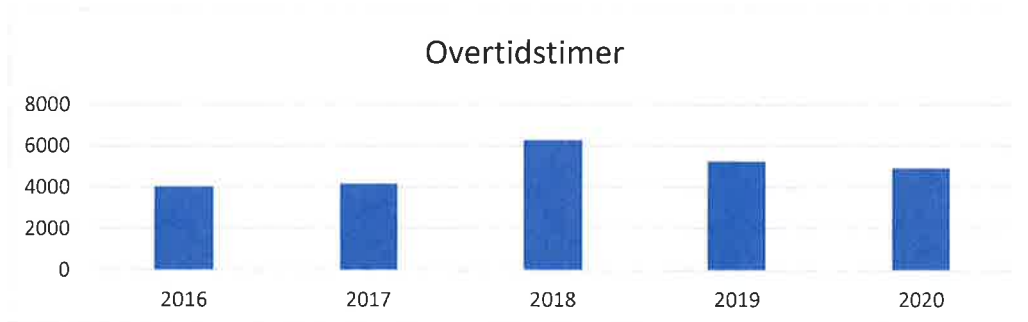
Registrerte nestenulykker og personskader:



Meldinger omhandlende personskade og nesten-ulykker er registrert i selskapets avvikssystem, med korrigerende tiltak. Selskapet har gjort en vurdering på det totale bildet av innrapporterte nestenulykker og personskader, og ser ingen systematiske årsaker eller felles faktorer ved disse hendelsene som burde føre til endringer i systemer eller rutiner.

6. Overtidsarbeid

Overtidstimer pr. år:



Overtidsarbeidet i selskapet har over flere år vært stort og i noen tilfeller er overtida av slikt omfang at selskapet bryter med Arbeidsmiljøloven § 10-6 med overtid på 200 timer i løpet 52 uker. I 2020 var 3 fast tilsette sjåførere, 1 tilkallingsvikar og en fast tilsett ved forbrenningsanlegget over grensa på 200 overtidstimer.

Det har vært en nedgang i overtidsbruk i 2020. Renovasjonsavdelinga har jobbet videre med å optimalisere tømmeplanen, noe som har redusert overtidsbruken noe sammenlignet med 2019. I tillegg vil det nå bli utarbeidd arbeidsplaner for lengre perioder, slik at det skal være mulig å senke overtidsbruken enda mer, og til å være innenfor kravet i arbeidsmiljøloven. Det har grunnet mye sykemeldinger vært noe redusert kapasitet i renovasjonsavdelingen i forhold til planlagt, dette har nok ført til mer bruk av overtid enn det som er ønskelig. Driftsleder for renovasjonsavdelingen jobber med å knytte flere faste vikarer til selskapet. Det arbeides også med ytterligere endringer av arbeidsplaner, inkl. ev. overgang til skiftplan som hensyntar høysesongperioder. Forbrenningsavdelinga ser nå også på ei endring av skiftordning for å bli mindre sårbare for dette i framtida.

Bruk av overtid gir et visst handlingsrom og bedre ressursutnytting i Hallingdal Renovasjon. Samtidig kan høgt overtidsbruk føre til økte HMS-risiko, noe som er uheldig. Dermed er jobbes det mot at dette bruken av overtid skal være så lavt som praktisk mulig, og kun innenfor begrensningene i arbeidsmiljøloven.

7. Ytre miljø

Det er etablert en prøve- og testplan som skal dekke alle deler av HR sin aktivitet. Denne er satt opp del med bakgrunn i eksterne krav, tillatelser ol. og selskapets egne indentifiserte behov. I 2020 har det grunnet korona og svært mye snø vinteren 2019/2020 ikke vært tatt like mange prøver som planen tilsier. Det er pga. korona vært noen tilfeller av aktiviteter som involverer eksterne ressurser som har som har blitt avlyst eller usatt.

Det meste av det systematiske arbeidet ovenfor selskapets påvirkning og belastning av det ytre miljøet har i 2020 vært relatert til å kartlegge og planlegge driften i sammenheng med prosjektering og søknad om byggetillatelser for det nye sortering og håndteringsanlegget i Kleivi. Det grunnet endringer i personalsituasjonen også vært noe redusert kapasitet på område i 2020.

8. Resultat fra eksterne tilsyn, inspeksjoner og revisjoner

Hallingdal Renovasjon har i 2020 tilsyn fra Hallingdal brann- og redningstjeneste. I tillegg er det utført revisjon av ADR/farlig gods.

Revisjon av farlig gods/ADR 01.12.20

Revisor: Sikkerhetsrådgiver farlig gods Avvik: 0 Merknad: 0

Formålet med revisjonen er å avdekke eventuelle avvik fra ADR-regelverket og forskrift om landtransport av farlig gods. Konklusjonen er at sikkerhetsrådgiver kjem til å besøke et av de lokale avfallsmottaka før neste revisjon, og at enkelte tilsette vil gjennomføre ADR-opplæring i 2021.

Tilsyn av Hallingdal Renovasjon IKS, Ål 06.10.20

Tilsynsorgan: Hallingdal brann- og redningstjeneste Avvik: 1 Merknad:

Formålet med tilsynet var systematisk arbeid med brannsikkerhet. Avviket omhandla manglende løpende vurdering av internkontrollsystemet. HR har sendt tilbakemelding for å lukke avviket, og vil innføre rutine på å gjennomføre leinga sin gjennomgang minst en gang i året.

Se vedlegg 2 for oversikt over status åpne avvik og merknader fra eksterne tilsyn, inspeksjoner og revisjoner.

9. Registrerte avvik ved internrevisjonen med tilhørende tiltaksplan

Avvik i revisjonen er *vesentlige avvik* som bryt med lov/forskrift, løyve og interne mål og krav. *Merknader* er ikke avvik, men tilhøve som i neste omgang kan føre til avvik dersom de ikke blir tatt omsyn til. Registrerte avvik og merknader med tiltaksplan er lista opp i *vedlegg nr. 1*.

10. Konklusjon og oppsummering

Det siste årets HMS-arbeid når det gjelder ytre miljø har vorte styrt mye av avvik etter tidligere tilsyn fra Fylkesmannen. Tidligere aksepterte rutiner og tilstander har blitt til avvik ved det siste tilsynet, og det har blitt nødvendig å innføre innskjerpinger av rutiner og krav til både kunder og egne ansatte. I tillegg har utslippstillatelsen for Kleivi hovedanlegg blitt både innskjerpet på enkelte området, samt definert nye krav i forhold til tidligere.

Kompetanse- og opplæringsplan og HMS- aktivitetsplan er i veldig liten grad gjennomført. Dette har direkte sammenheng med korona situasjonen. Eksterne kursholdere og kurs har ikke lat seg gjennomføre som planlagt.

I 2019 hadde HR 2 tilsyn fra Fylkesmannen. Totalt ble det gitt 8 avvik, og selskapet er fremdeles i en prosess for å lukke avvika knytt til Kleivi hovedanlegg, siden dette medfører store omlegginger av driften med tilhørende store kostnader vil det ta tid for å få gjennomført. Selskapet er pr 2020 i godt i gang med tiltak for å rette opp samtlige avvik. Ingen av avvikene er så langt formelt blitt lukket av tilsynsmyndigheten. Det hører også med at det i perioden har blitt en endring da tilsynsansvaret for alle forbrenningsanlegg i Norge har endret seg fra lokal fylkesmann/statsforvalter til å nå være ivaretatt av miljødirektoratet.

Registrering av avviksmeldinger har vært noe avvikene, men det jobbes løpende med å lære opp og oppmuntre de ansatte til å brukes systemene.

Nærværet i 2020 på 92,85 % er dårligere enn for 2019. Det er særlig 4 langtidssykemeldinger som gjør at en ikke klarer målsetningen om nærvær på 96 %.

Overtidsbruken har gått ned i 2020, og en ser dermed at tiltak som er innført har effekt. Plan for videre tiltak gjør at en forhåpentligvis få enda mindre overtidsbruk i 2021, men her kan korona spille en del inn.

Det blir gjort mye godt HMS-arbeid i Hallingdal Renovasjon, men det er likevel en veg å gå om en skal nå det nivået og de målsettingene man har. Det blir i dag jobba kontinuerlig for å bli dyktigere på HMS-arbeid, og dette arbeidet må en fortsette med også i tiden som kommer.

11. Underskrift

Hallingdal Renovasjon 10.02.21



Eirik Lystrup (sign)
Daglig leder



HALLINGDAL RENOVASJON

Årsregnskap 2020

- *Resultatregnskap slam*
- *Resultatregnskap husholdning*
- *Resultatregnskap næring*
- *Resultatregnskap*
- *Balanse pr 31.12.2020*
- *Kontantstrømsanalyse*
- *Noter*
- *Revisjonsberetning*



Resultatregnskap avd. slam 2020

DRIFTSINNEKTER	Noter	2020 i hele tusen	Budsjett i hele tusen	2019 i hele tusen
Inntekter kommunene	3	-3 494	-3 754	-2 841
Salgsinntekter	3	-947	-790	-1 064
Sum driftsinntekter	3	-4 441	-4 544	-3 905
DRIFTSKOSTNADER				
Lønnskostnad	4,5	1 564	1 855	1 539
Avskrivinger varige drifts.	8	572	622	571
Avsetning etterdriftsforpliktelser de	12	30		30
Annen driftskostnad	6	2 236	1 848	2 022
Sum driftskostnader		4 402	4 325	4 162
Driftsresultat		-39	-219	257
FINANSINNEKTER OG - KOSTNADER				
Renteutgifter	7	39		
Alt.kostnad renter/Kalkulatoriske renter			-5	21
Sum finansinntekter og -kostnad		39	-5	21
ÅRSRESULTAT		0	-224	278

Resultatregnskap avd. husholdning 2020

DRIFTSINNEKTER	Noter	2020 i hele tusen	Budsjett i hele tusen	2019 i hele tusen
Inntekter kommunene	3	-61 066	-59 068	-52 118
Salgsinntekter	3	-698	-718	-661
Annen driftsinntekt		-3 347	-2 075	-2 084
Sum driftsinntekter	3	-65 111	-61 861	-54 863
DRIFTSKOSTNADER				
Lønnskostnad	4,5	27 579	27 396	25 850
Avskrivinger varige drifts.	8	9 097	9 598	8 094
Nedskrivning varige driftsmidler	8			353
Annen driftskostnad	6	27 572	24 052	24 060
Sum driftskostnader		64 248	61 046	58 357
Driftsresultat		-863	-815	3 494
FINANSINNEKTER OG - KOSTNADER				
Nedskrivning anleggsaksjer				510
Renteinntekter/Agio				
Renteutgifter	7	863		
Alt.kostnad renter/Kalkulatoriske renter			650	1 351
Aksjeutbytte				
Sum finansinntekter og -kostnad		863	650	1 861
ÅRSRESULTAT		0	-165	5 355

Resultatregnskap avd. næring 2020

Resultatregnskap næring				
DRIFTSINNTEKTER	Noter	2020 i hele tusen	Budsjett i hele tusen	2019 i hele tusen
Salgsinntekter	3	-21 551	-18 137	-19 921
Annen driftsinntekt		-456	-150	-310
Sum driftsinntekter		-22 007	-18 287	-20 231
DRIFTSKOSTNADER				
Varekostnad			50	70
Lønnskostnad	4,5	7 167	7 643	7 593
Avskrivinger varige drifts.	8	3 020	3 219	3 233
Nedskrivinger varige driftsmidler	8			325
Annen driftskostnad	6	10 228	10 522	10 376
Sum driftskostnader		20 415	21 434	21 597
Driftsresultat		-1 592	3 147	1 366
FINANSINNTEKTER OG - KOSTNADE Note				
Nedskrivning anleggsaksjer				470
Innt. på invest. i felleskontollert virk	7	-1 155		-777
Valutatap				3
Renteinntekter		-7	-20	-39
Renteutgifter	7,1	1 374	2 100	2 182
Renter i samme foretak		-902	-645	-1 372
Tap ved aksjesalg				9
Akseutbytte				
Sum finansinntekter og -kostnad		-690	1 435	476
ÅRSRESULTAT		-2 282	4 582	1 842

Resultatregnskap avd. kontrollør næringsavfall 2020

DRIFTSINNEKTER	Noter	2020 i hele tusen	Budsjett i hele tusen	2019 i hele tusen
Fakturert kommunene tidligere under	11	-1 387		
Sum inntekter		-1 387	0	0
DRIFTSKOSTNADER				
Sum driftskostnader		0	0	0
Driftsresultat		-1 387	0	0
FINANSINNEKTER OG – KOSTNADE Noter				
Sum finansinntekter og -kostnad		0	0	0
ÅRSRESULTAT		-1 387	0	0

Resultatregnskap Hallingdal Renovasjon IKS 2021

DRIFTSINNEKTER	Noter	2020 i hele tusen	Budsjett i hele tusen	2019 i hele tusen
Inntekter kommunene	3	-64 560	-62 822	-54 959
Salgsinntekter	3	-23 196	-19 645	-21 646
Annen driftsinntekt	3	-3 803	-2 225	-2 394
Fakturert kommunene kontrollør		-1 387	0	0
Sum driftsinntekter	3	-92 946	-84 692	-78 999
DRIFTSKOSTNADER				
Varekostnad		0	50	70
Lønnskostnad	4,5	36 310	36 894	34 982
Avskrivinger varige drifts.	8	12 689	13 439	11 898
Nedskrivning varie driftsmidler				678
Avsetning etterdriftsforpliktelser de	12	30		30
Annen driftskostnad	6	40 036	36 422	36 458
Sum driftskostnader		89 065	86 805	84 116
Driftsresultat		-3 881	2 113	5 117
FINANSINNEKTER OG - KOSTNADER				
Nedskrivning anleggsaksjer		0		980
Inntekter på investering i annet fore	7	-1 155		-776
Valutatap		0		3
Renteinntekter	7	-7	-20	-39
Renteutgifter	7,10	1 374	2 100	2 181
Tap ved aksjesalg				8
Sum finansinntekter og -kostnad	7	212	2 080	2 357
ÅRSRESULTAT		-3 669	4 193	7 475


Kontantstrømanalyse

Kontantstrømpoppstilling	2020	2019
Tilført fra årets virksomhet, spesifikasjon:	i hele tusen	i hele tusen
Årsoverskudd	3 669	-7475
Av- og nedskrivninger varige driftsmidler	12 689	12575
Avsetning netto pensjonsforpliktelser	226	396
Verdiøkning-/nedgang aksjer	-1 155	203
Avsetning etterdriftsforpliktelser deponi	30	30
Sum tilført fra årets virksomhet	15 459	5729
Likvider tilført/brukt på virksomheten:		
Tilført fra årets virksomhet	15 459	5729
Nedgang (økning) i aksjer og KLP	-82	-40
Nedgang (økning) i lagerbeholdning	0	25
Nedgang (økning) i kundefordringer	-702	-241
Nedgang (økning) i fordringer	-5 338	
Nedgang (økning) påløpne inntekter	-629	
Økning (nedgang) i leverandørgjeld	-1 172	1992
Økning (nedgang) i påløpne kostnader	-1 040	1517
Økning (nedgang) i annen kortsiktig gjeld	2 466	-27
Økning (nedgang) i etterdriftsforpliktelser	-116	-34
Netto likviditetsendringer fra virksomheten (A)	8 846	8921
Likvider tilført/brukt på investeringer:		
Salg av varige driftsmidler	241	
Investert (økning) i varige driftsmidler	-14 638	-14657
Netto likviditetsendringer fra investeringer (B)	-14 397	-14657
Likvider tilført/brukt på finansiering:		
Opptak av ny gjeldt (kort og langsiktig)	33 828	10464
Endring annen egenkapital	1 047	
Nedbetaling av gammel gjeld	-12 180	-12076
Netto likviditetsendringer fra finansiering (C)	22 695	-1612
Netto endring i likvider gjennom året (A+B+C)	17 144	-7349
Likviditetsbeholdning pr. 01.01.2020	-6 410	940
Likviditetsbeholdning pr. 31.12.2020	10 734	-6409


Underskrifter på årsregnskapet 2020 fra styret i Hallingdal Renovasjon IKS

Kleivi 05.05.21


Trygve Hagen
Styreleder


Hanne Brunborg
Nestleder


Anne Grethe Fremgaard


Torleif Dalsøde



Endre Storhaug


Inger Merete Bjerkerud


Tor Egil Buøen


Ingrid Asheim


Helge Skrinde Tveito


Eirik Edvard Lystrup
Daglig leder

Balanse Hallingdal Renovasjon IKS pr 31.12.2020

Balanse	Noter	2020	2019	Endring
EIENDELER:		i hele tusen	i hele tusen	i hele tusen
Bygninger og annen fast eiendom	8	21 313	19 141	2 172
Inventar, biler, anleggsmaskiner	8	71 550	72 014	-464
Aksjer	9	5 720	4 482	1 238
Sum anleggsmidler		98 583	95 637	2 946
OMLØPSMIDLER:				
Lager av varer for salg		15	15	0
Kundefordringer		5 682	4 980	702
Andre fordringer	3,11	5 338	0	5 338
Påløpne inntekter		918	289	629
Bankinnskudd, kontanter og lig.		18 356	1 242	17 114
Sum omløpsmidler		30 309	6 526	23 783
SUM EIENDELER		128 893	102 165	26 728
EGENKAPITAL:				
Udekket pensjonsforpliktelser		9 867	9 867	0
Dekningsgradfond husholdning	11,1	0	3 408	3 408
Dekningsgradfond slam	11,1	0	-2 361	-2 361
Disposisjonsfond næring	11	-2 735	-454	2 281
Disposisjonsfond bilmottaket	11	2 980	2 980	0
Disposisjonsfond kontrollør nærings	11	0	1 387	1 387
Sum egenkapital		10 112	14 827	4 715
GJELD:				
Pensjonsforpliktelser	5	-10 489	-10 263	226
Etterdriftsforpliktelser deponi	12	-1 117	-1 233	-116
Etterdriftsforpliktelser slam	12	-60	-30	30
Sum avsetning for forpliktelser		-11 666	-11 526	-140
Langsiktig gjeld	10	-108 196	-86 547	-21 649
Kassakreditt		-7 622	-7 652	-30
Leverandørgjeld		-3 756	-4 928	-1 172
Forskuddstrekk		-1 340	-1 228	112
Skyldig arbeidsgiveravgift		-1 236	-1 162	74
Oppgjørskonto MVA		1 344	1 010	-334
Skyldig feriepenger		-3 379	-3 143	236
Annen kortsiktig gjeld	11	-2 389	-10	2 378
Påløpne kostnader	1	-765	-1 805	-1 040
Sum kortsiktig gjeld		-19 143	-18 918	-224
SUM EGENKAP. OG GJELD		-128 893	-102 165	26 728

Noter for Hallingdal Renovasjon IKS 2020

Note 1: Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Det vises til nærmere omtale i årsberetningen.

Anskaffelse av driftsmidler på kr. 75 000,- eller mer eks. mva aktiveres, dvs oppføres som eiendel i balansen. HR IKS benytter lineære avskrivninger, som innebærer at kostpris fordeles med like beløp over driftsmidlets antatte økonomiske levetid, som er den perioden HR IKS forventer å ha nytte av driftsmidlet. Ved endret vurdering av økonomisk levetid, benyttes knekkpunktmetoden, dvs. at avskrivningstiden endres framover i tråd med oppdaterte økonomisk levetid.

Kundefordringer verdsettes til pålydende. Fordringer blir ført til tap dersom kundefordringen ikke er innfridd innen 12 mnd. til tross for minst 2 purrekrav og dersom innkreving via til Dahl Inkasso AS har vært forgjeves.

HR IKS driver i hovedsak innenfor selvkostområde og fører avdelings regnskap for alle sine oppgaver. Avdelingene for husholdning og slam omfattes av selvkostreglene, samt at næringsavdelingen skal følge selvkostreglene jf. Selskapsavtalens § 4. HR har også en egen avdeling for transport hvor kostnadene blir fordelt ut fra en gitt nøkkel og overført til avdelingene for husholdning og næring.

Det avsettes for etter drift og avslutning av deponi over den tiden deponiet fylles.

Aksjer i felles kontrollert virksomhet regnskapsføres etter egenkapitalmetoden.

Det er ikke medtatt noteopplysninger om forhold som ikke er relevante for HR IKS.

Note 2: Etter Avfallsforskriften §15.4 skal det utarbeide adskilt regnskap for resultat og balanse for å etablere et tydelig skille mellom den lovpålagte håndtering av husholdningsavfall og avfallshåndtering i markedet. For oss blir det vanskelig å ha adskilt balanse da driftsmidlene blir fordelt etter bruk. Det er fordelingsnøkler som ivaretar fordelingen mellom husholdning og næring. Disse varierer fra år til år etter hvilke parametere som blir brukt. Som følge av dette har vi valgt å ikke ha adskilt balanse.

Note3: Driftsinntekter

Spesifikasjon av inntekter	Slam		Husholdning		Næring	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Betaling fra eierkommunene	3 699	3 402	59 304	52 118		
Etterkalkyle selvkost eierkommunene	168		1 762			
Næringsinntekter Retura Val-Hall AS					11 091	10 291
Næringsinntekter andre leverandører					8 828	7 694
Salg av varer					11	36
Salg av energi			628	617	604	576
Salg av gjenvinningsfraksjoner			2 744	2 084	1 230	1 239
Salg av kompost		28				
Salg av driftsmiddel			324		125	
Andre inntekter	573	475	94	44	375	395
Sum inntekter	4 440	3 905	64 856	54 863	22 264	20 231

Næringsavfall

Inntektene fra næring, inkludert avfall fra andre kommuner gir en samlet inntekt på kr. 19 919 599,-. Av dette er kr. 11 090 511,- fakturert Retura Val-Hall AS.

Salg av varer

Det ble i 2020 solgt stativ/dunker for kr. 11 000,-

Salg av energi

Det ble i 2020 solgt energi for kr. 1 231 344,-

Salg av gjenvinningsfraksjoner

Hallingdal Renovasjon sorterer ut plast, glass, papir, næringsselektro, metaller, batteri og papp. Disse blir solgt videre til forskjellige mottakere. Vi hadde en omsetning på kr. 3 974 172,- i 2020. Dette er kr. 774 172,- bedre enn budsjett.

Betaling fra kommunene

Årets selvkostresultat viser et underskudd på kr. 1 762 291,- på husholdning og et underskudd på kr. 167 554,- på slam. Vi har tidligere ført resultatet på våre dekningsgradsfond i stedet for å sende ut etterkalkyle til våre eiere. I selvkostveilederen kommer det fram at selvkostfond skal ligge der gebyrinntektene er. Dvs at vi må sende etterkalkyle hvert år. Fondene må avsluttes. På grunn av at dette er en prinsippendring fra 01.01.2020 har vi foreløpig ført dette som en avsetning og kortsiktig gjelde fram til vi fakturerer eierkommunene. Etterkalkylen viser denne fordelingen:

Spesifikasjon av inntekter eierkommunene	Renovasjon	Etterkalkyle	Slam	Etterkalkyle
Flå	4 099 053	121 808	23 086	1036
Nesbyen	8 734 055	259 543	494 360	22176
Gol	9 879 783	293 589	642 086	28 802
Hemsedal	6 728 537	199 946	484 444	21 731
Ål	10 060 935	298 973	599 945	26 912
Hol	14 687 958	436 470	1 081 280	48 503
Krødsherad	5 113 748	151 961	374 072	18 394
Sum inntekter	59 304 069	1 762 290	3 699 273	167 554

Note 4: Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2020	2019
Lønn	27 379	25 762
Feriepenger beregnet	3 420	3 143
Pensjonsutgifter	3 309	3 540
Godtgjørelse styre/representantskap	350	308
Arbeidsgiveravgift	3 530	3 275
Sykelønn refundert	-1 138	-1 029
Andre relaterte ytelser	27	267
Egeninnsats-prosjekt energi overført investering	-567	-284
Refusjon arbeidsgiveravgift corona	-282	
Sum lønnskostnader	36 310	34 982

Lønn

Til faste lønninger er det brukt kr 825 128,- mindre enn budsjettet, men ligger over budsjettet med kr. 678 653,- på ekstrahjelp. Selskapet har også brukt kr. 1 341 217,- mer enn budsjettet på overtid.

I 2020 har det blitt utført 48 årsverk i HR IKS.

Spesifikasjon ytelser daglig leder	2020	2019
Lønn (grunnlag for feriepengar)	782 460	709 530
Annen godtgjørelse (elektronisk kommunikasjon)	4 392	4 392
Pensjon	127 307	142 048
Sum ytelser	914 159	855 970

Daglig leder er tilsett på vanlige kommunale tilsetningsvilkår.

Styres leder har et årlig honorar på kr. 63 525,- pr år, øvrige styremedlemmer kr. 20 475,-, samt kr. 1 050,- i tillegg pr. møte. Vararepresentanter godtgjøres kr. 1 733,- pr møte.

Tapt arbeidsfortjeneste dekkes med inntil kr 3 000,- for dokumentert og kr. 1 500,- for udokumentert. HR IKS dekker også kjøregodtgjørelse i henhold til statens gjeldende satser.

Leder i representantskapet har et årlig honorar på kr. 6 000,-. Øvrige i representanter godtgjøres med kr. 400,- pr møte. HR IKS dekker også kjøregodtgjørelse i henhold til statens gjeldende satser.

Daglig leder, medlemmer av styret og representantskap og ansatte har ikke sluttavtale ytelser, bonus, overskuddsdeling, lån i selskapet eller sikkerhetsstillelse fra HR IKS til fordel for seg selv.

Godtgjørelse.

I 2020 har vi hatt inne 2 selskaper for revisjon og bistand for Hallingdal Renovasjon IKS. Honorar til Kommunerevisjonen i Hallingdal er kostnadsført i 2020 med totalt kr. 71 087. Dette fordeler seg med kr. 63 167,- for lovpålagt revisjon, og kr. 7 920,- for veiledning knyttet til regnskapet. Fra Viken kommunerevisjon har vi kostnadsført kr. 88 874,- for 2020. Fordeler seg med kr. 78 374,- for lovpålagt revisjon og kr. 7 920,- for veiledning.

Note 5: Pensjonskostnader

Spesifikasjon av pensjonskostnader	2020	2019
Premie kollektiv pensjonsforsikring	2 536	2 092
Reguleringspremie	316	931
Tilskudd AFP	233	201
Tilskudd tidligpensjon	271	249
Tilskudd bruttogaranti	459	402
Overføring fra premiefond	-287	-341
Rentegarantipremie	29	26
Tilskudd sikringsordningen	17	18
Pensjonskostnader vedr aktuarbergning	226	396
Sum pensjonskostnader	3 800	3 974
Innbetalt arbeidstakerene	-491	-434
Sum totale kostnader	3 309	3 540

Fast tilsette er innmeldt i Kommunal Landspensjonskasse, kostnader til pensjonsforsikring var i 2020 kr. 3 309 001,-

Selskapet har ikke lengre anledning til å benytte reglene for små foretak i regnskapsloven, og har endret regnskapsprinsipp for regnskapsføring av pensjon med virkning fra 1.1.2019. Endringen i netto pensjonsforpliktelse i 2020, kr 225 624, er resultatført med forholdsmessig fordeling mot de ulike virksomhetsområder.

SPESIFIKASJONER FOR REGNSKAPSFØRING OG PENSJONSNOTE 2020		
Pensjonskostnaden:		2020
Nåverdi av årets opptjening		4 145 329
Rentekostnad		845 088
Forventet avkastning		-1 395 091
Administrasjonskostnad/Rentegaranti		165 836
Netto pensjonskostnad inkl. adm.kost		3 763 182
Aga netto pensjonskostnad inkl. adm.kost		398 683
Resultatført pensjonskostnad		4 159 845
Pensjonstrekk av ansatte		-491 151
Arbeidsgiveravgift betalt av innbetalt premie		-377 059
Tilskudd sikringsordning		17 366
Pensjonskostnad i regnskapet		3 309 001
PENSJONSFORPLIKTELSE jf. aktuarberegningen		
	31.12.2019	31.12.2020
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	43 288 278	47 672 827
Pensjonsmidler	32 005 062	35 097 100
Netto forpliktelse før arbavgift	11 283 216	12 575 727
Arbeidsgiveravgift	1 196 021	1 333 027
Netto forpliktelse inkl. aga	12 479 237	13 908 754
Ikke resultatført aktuariell gevinst (tap) eksklaga	-2 003 901	-3 092 412
Ikke resultatført aktuariell gevinst (tap) aga	-212 414	-327 796
Balanseført nto forpliktelse/(midler) etter aga	10 262 922	10 488 546
MEDLEMSSTATUS		
		01.01.2020
Antall aktive		47
Antall oppsatte		23
Antall pensjoner		15
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive		470 667
Gj.snittlig alder, aktive		50,57
Gj.snittlig tjenestetid, aktive		10,33
FORUTSETNINGER		
		31.12.2019
Diskonteringsrente		1,80%
Lønnsvekst		2,25%
G-regulering		2,00%
Pensjonsregulering		1,24%
Forventet avkastning		4,20%
Agasats		10,60%
Amortiseringstid		10
Korridorstørrelse		10,00%

Note 6: Driftskostnader

Spesifikasjon driftskostnader	2020	2019
Varekostnad	0	70
Lønn	36 310	34 983
Avskrivinger	12 689	11 897
Nedskrivinger	0	678
Avsetning etterdriftsforpliktelser slam	30	30
Annen driftskostnad	40 036	36 496
Sum driftskostnader	89 065	84 154

De totale driftskostnadene for 2020 er på kr. 89 065 331,-. Det er kr. 3 648 009,- mer enn budsjettet.

Note 7: Finansposter

Inntekter på investeringer i annet foretak

I og med at vi nå regnskapsfører aksjer i felleskontrollert virksomhet etter egenkapitalmetoden er vår andel av overskudd/underskudd fra Retura Val-Hall AS tatt inn. For 2020 ble det et overskudd på kr. 1155 000,-. Jf. note 9.

Renteinntekt/utgift

Regnskapet viser renteinntekter på kr. 6 876,- samt renteutgifter på kr. 1 374 472,-

Note 8: Varige driftsmidler, avskrivninger og nedskrivninger, finansiering

Anleggsmidler	IB 01.01.2020	Anskaffelse 2020	Salg	Avskrivninger 2020	UB 31.12.2020
Presser - 2019 10%	2 750 871	386 410		-338 940	2 798 341
Anleggsmaskiner 15%	977 856	3 015 400	-152 268	-767 579	3 073 409
Biler 15%	131 952			-72 659	59 293
Truck 20%	3 487			-3 487	0
Lastebil og utstyr 15%	1 523 577	406 522		-590 036	1 340 063
Renovasjonsbiler 15%	9 014 993	3 299 226	-88 493	-2 211 380	10 014 346
Brannvarslingsanlegg Jøli 10%		220 000		-12 184	207 816
Bygning 2 % Roppemoen (GB)	1 714 917			-44 677	1 670 240
Bygning 4 % Roppemoen (NB)	684 745			-48 362	636 384
Bygning 4% hall ferdigvarer og glass	204 734	893 305		-32 022	1 066 017
Bygning 4% sorteringshall	1 982 620	2 667 142		0	4 649 762
Bygninger 4 % Breie	86 123			-4 342	81 780
Bygninger 4 % Jøli	5 368 668			-287 698	5 080 970
Bygninger 4% administrasjonsbygg	951 506			-140 964	810 542
Bygninger 4% garasjebygg	658 604			-41 163	617 441
Bygninger 4% slamanlegget	302 509			-68 493	234 016
Bygninger 4% vaskehallen	2 904 167			-118 942	2 785 225
Containere og plastdunker 15-20 %	7 608 411	831 703		-2 266 488	6 173 626
Prosjekt færre og større		1 197 198		0	1 197 198
Fjernvarme 7,5%	6 942 328	30 157		-1 040 457	5 932 028
Forbrenningsanlegget 5-10%	28 984 013	1 651 790		-2 544 807	28 090 996
Avfallskran forbrenning 7%	2 817 323			-251 485	2 565 838
Grabb 2017 20%	237 578			-81 455	156 122
Røykgassanlegg 10%	1 221 859			-181 016	1 040 843
SNCR-Systemet 5%	625 821			-42 913	582 908
Omlagging prossesvann 5%	246 286			-14 565	231 722
Weisseanlegg 5%	8 730 158			-776 014	7 954 144
Inventar og kontorutstyr 30%	73 341			-24 447	48 894
Server 2019 33%	123 807			-41 269	82 538
LM Geilo 10 %	66 505			-9 501	57 004
LM Gol 10%	66 505			-9 501	57 004
LM Hemsedal 10%	66 505			-9 501	57 004
LM Krødsherad 10%	286 149	9 352		-45 003	250 498
LM Nesbyen 10%	66 505			-9 501	57 004
LM Ål 10 %		29 204		-0	29 204
Opparbeidet anlegg Torpo 5%	2 791 670			-501 739	2 289 930
Uteområdet Kleivi 4%	878 692			-56 387	822 305
	91 094 784	14 637 408	-240 760	-12 688 975	92 802 457

Investeringer perioden 2004 -2020

Følgende beløp er brukt til investeringer	
År	Beløp
2004	2 611 204
2005	5 428 916
2006	7 923 231
2007	7 040 611
2008	9 399 357
2009	5 935 251
2010	24 962 004
2011	28 309 583
2012	29 847 998
2013	2 302 552
2014	10 886 348
2015	5 059 091
2016	11 266 449
2017	20 374 057
2018	11 145 949
2019	14 657 715
2020	14 637 408
Sum investeringer	211 787 724

Anskaffelse av driftsmidler på kr. 75 000,- eller mer eks. mva aktiveres, dvs. oppføres som eiendel i balansen.

Investeringer 2020 på kr. 14 637 408,- er finansiert med låneopptak i Kommunalbanken. Det ble i 2020 tatt opp lån i Kommunalbanken på kr. 33 829 126. Kr. 1 829 126,- var for å dekke opp for investeringer fra 2019 som ble dekket med vår kassakreditt. Resterende lånemidler på kr. 17 362 592,- blir overført til investeringer i 2021.

Note 9: Aksjer

Navn	Balanseført verdi	Eierandel
Åt Utvikling	5 000	
KLP egenkapitalinnskudd	795 819	
Retura Val-Hall AS	4 695 995	50,00 %
Hallingdal Bio Energi AS	223 000	33,00 %
Sum aksjer	5 719 814	

I 2019 endret vi prinsipp for regnskapsføring av felleskontrollert virksomhet, Retura Val-Hall AS, slik at aksjene per 31.12.2020 er balanseført i tråd med egenkapitalmetoden. Det innebærer at balanseført verdi per 31.12.2020 tilsvarer vår forholdsmessige andel av bokført egenkapital i Retura Val-Hall AS. Vår andel av resultatet i 2020, overskudd kr 1155 000, er inntektsført under finansinntekter i 2020.

Note 10: Garantier/Lån

Maksimal låneramme gitt av kommunene i selskapsavtalen § 17 er kr. 120 000 000,-

Selskapet har ved utgangen av året:	Kreditt
Driftskreditt i Dnb, inntil 8 000 000,- Benyttet pr. 31.12	7 621 249
Lån Kommunalbanken	108 196 090
Sum langsiktig gjeld pr 31.12.2020	115 817 339

Av samlet langsiktig gjeld forfaller kr. 55 449 680,- til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Gjelden er sikret ved at kommunene er solidarisk ansvarlige iht selskapsavtalen, som er basert på folketallet 1. januar påfølgende årsskifte etter kommunevalget. Eierskapet pr dd er:

Flå	4,62 %
Krødsherad	9,73 %
Hemsedal	10,93 %
Nesbyen	14,39 %
Hol	19,53 %
Gol	20,26 %
Ål	20,55 %

Gjennomsnittlig rente på lånene er 1,55 % og avdragsstrukturen er serie.

Hvert år blir minste lovlig avdrag beregnet. I år har vi innbetalt kr. 132 674,- over minste lovlig beløp.

Langsiktig gjeld pr. 31.12.2019	kr.	86 547 180	x	Avskrivninger pr. 31.12.2020	kr.	12 688 975
Anleggsmidler pr. 31.12.2019	kr.	91 155 102				
Miste lovlig avdrag 2020	kr.	12 047 542				
Innbetalt lån pr. 31.12.2020	kr.	12 180 216				

Det er stillet bankgaranti overfor Buskerud Fylkeskommune på kr. 507 000,- vedr våre transportløyver.

Note 11: Egenkapital

Tekst	Endring felleskontrollert virksomhet R V-H AS 2020			
	Pr.01.01.2020	Resultat 2020	Resultat 2020	Pr. 31.12.20
Udekket pensjonsforpliktelser	-9 866 822			-9 866 822
Dekningsgradfond husholdning	-3 407 821			0
Dekningsgradfond slam	2 361 367			0
Disposisjonsfond næring	453 771	1 155 000	1 126 217	2 734 988
Disposisjonsfond bilmottak	-2 979 518			-2 979 518
Disposisjonsfond kontrollør	-1 387 049		1 387 049	0
Totalt egenkapital	-14 826 072	1 155 000	2 513 266	-10 111 352

Resultatene for 2020 viser overskudd på kr. 2 281 217,- på næring og husholdning et underskudd på kr. 1 762 290,- og slam med et underskudd på kr. 167 554,-. Jf note 3.

Vi har hatt et negativt disposisjonsfond kontrollør etter at kommunene ga oss i oppdrag å utføre denne oppgaven for dem. Oppgaven ble utfør fram til 01.01.2014. Dette har ikke blitt viderefakturert til eierne før i 2020 etter ønske fra styret i HR. Fondet er nå i null, men det er fortsatt noen kommuner som ikke har betalt vår faktura.

Pr. 01.01.2020 hadde vi et negativt dekningsgradfond på husholdning på kr. 3 407 820 og et positivt dekningsgradfond på slam på kr. 2 361 367,-. Jf. Selvkostveilederen skal det ikke være fond i Hallingdal Renovasjon IKS i og med at det er kommunene som har gebyrinntektene. Vi har derfor «flyttet» fondene over på andre fordringer og annen kortsiktig gjeld. Dette må vi sende faktua/kr.nota til kommunene på tilsvarende beløp. Beløpene fordeles slik mellom kommunene etter Momentums beregninger:

Eierkommune	Selvkost husholdning	Selvkost slam
Flå kommune	235 546	-14 595
Nesbyen kommune	501 890	-312 527
Gol kommune	567 727	-405 917
Hemsedal kommune	386 645	-306 258
Ål kommune	578 137	-379 276
Hol kommune	844 022	-683 568
Krødsherad kommune	293 854	-259 226
Sum	3 407 821	-2 361 367

Selskapet har ikke innskutt egenkapital.

Note 12: Etterdriftsforpliktelser

HR IKS hadde i perioden fra 2004 til 2012 avsatt til etterdriftsforpliktelser for slaggdeponiet. Dette skal brukes til kostnader etter at deponiet var avsluttet. Deponiet ble avsluttet i 2014. Etter 2014 er avsetningen kun brukt til prøvetaking av sigevannet og leie av grunn. Etterdrift av slaggdeponiet fremgår under Avsetning for forpliktelser (langsigte gjeld).

Vi har fra 2019 også startet avsetning til etterdriftsforpliktelser for slam. Vi har begynt forsiktig med kr. 30 000,-, men må på et senere tidspunkt avgjør/beregne hvor stort dette fondet bør være og avsette etter denne planen.

Tekst	Pr. 01.01.2020	Endring 2020	Saldo pr. 31.12.20
Etterdriftsfond deponi	1 232 913	-115 484	1 117 429
Etterdriftsfond slam	30 000	30 000	60 000

Note 13: Skatt

I 2011 ble det sendt en forespørsel til Skatteetaten hvor vidt selskapet kunne unntas fra skatteplikt etter Skatteloven § 2-32. Skatteetaten konkluderte med Hallingdal Renovasjon IKS var skatteplikt for avdelingene næringsavfall og bilmottaket ref. Skattelovens § 2-2. Vi leverte da selvangivelse for 2011 og fram til og med 2015.

Det ble sendt et nytt brev til Skatteetaten i 2014 hvor det ble hevdet at selskapet kan fritas fra selvangivelsesplikten på grunn av lovpålagt selvkost på deler av virksomheten og at det er vedtektsfestet at øvrig drift skal følge selvkostprinsippet. Det har derfor ikke vært krav om skattemelding for perioden 2016-2019.

Note 14: Selvkostnote Hallingdal Renovasjon IKS

Hallingdal Renovasjon IKS har utarbeidet etterkalkyle for betalingstjenester i henhold til selvkostforskriften. Selskapet benytter selvkostmodellen Momentum Selvkost Renovasjon.

Selvkost innebærer at selskapets kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Selskapet har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere at dette ikke skjer må selskapet, etter hvert regnskapsår, utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. Elementene i en selvkostkalkyle avviker fra selskapets ordinære driftsregnskap på enkelte områder og de to regnskapene vil ikke være direkte sammenlignbare. I selvkostkalkylen inngår regnskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter eksklusiv regnskapsmessige avskrivninger, kalkulatoriske avskrivninger og rentekostnader. Ved beregning av kalkulatoriske avskrivninger skal det i selvkostberegningene gjøres fratrukk av fremmedfinansiering. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikke i selskapets driftsregnskap, men representerer en alternativ avkastning selskapet går glipp av ved at kapital er bundet i anleggsmidler. Den kalkulatoriske rentekostnaden beregnes med utgangspunkt i anleggsmidlenes restavskrivningsverdi og en kalkylerente. Kalkylerenten er årsgjennomsnittet av Kommunalbankens 5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng. I 2020 var denne lik 1,39 %.

I tillegg til å utarbeide en etterkalkyle for hver betalingstjeneste må selskapet også utarbeide forkalkyler for forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Forkalkylerne gir grunnlaget for selskapets driftstilskudd. Ved budsjettering er det en rekke usikre faktorer, herunder fremtidig kalkylerente, utvikling av antall abonnenter og markedsendringer. Selskapet har som målsetning å ha minst mulig svingninger i driftstilskuddet. Det belastes ikke kalkulatorisk rente mot resultatet, dersom dette gjøres opp mot eierkommunene innværende år.

Selvkostresultatet for 2020 vises i tabellen nedenfor:

2020	Husholdningsavfall	Slam	Næringsavfall	Totalt
Etterkalkyle selvkost				
Øvrige driftsinntekter	63 198 754	4 273 487	22 163 937	89 636 178
Driftsinntekter	63 198 754	4 273 487	22 163 937	89 636 178
Direkte driftsutgifter	55 054 925	3 799 370	20 898 040	79 752 336
Avskrivningskostnad	9 043 330	572 544	0	9 615 875
Kalkulatorisk rente (1,39 %)	862 789	39 126	0	901 916
Driftskostnader	64 961 045	4 411 041	20 898 040	90 270 126
+/- Korrigering av tidligere års feil i kalkyle	0	30 000	0	-30 000
Resultat	-1 762 291	-167 554	1 265 896	-663 948
Kostnadsdekning i %	97,3 %	96,9 %	106,1 %	99,3 %
Selvkostfond 01.01	0	2 361 367	0	2 361 367
- Bruk av selvkostfond	0	-167 554	0	167 554
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (1,39 %)	0	31 659	0	31 659
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente på fond)	0	2 225 472	0	2 225 472
Fremførbart underskudd 01.01	-3 407 821	0	0	-3 407 821
- Underskudd til fremføring	-1 762 291	0	0	-1 762 291
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (1,39 %)	-59 617	0	0	-59 617
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente på fond)	-5 229 729	0	0	-5 229 729

KOSTRA-skjema 23	2020
Balansene er i 1000 kr. Vær obs ved innføring av egne tall	
Husholdningsavfall	Husholdningsavfall
23. Kostnadsdeling i varm-, avløps- og avfallstjenester, detaljplanlegging, bygge- og driftsbeholdning, kart og oppmåling	Husholdningsavfall
Direkte driftsutgifter, ekskl. til egne innbyggere	55 054 925
Herforbare indirekte driftsutgifter	0
Kalkulatoriske rentekostnader, internt til egne innbyggere	862 789
Kalkulatoriske avskrivninger, internt til egne innbyggere	9 043 330
Andre inntekter	63 198 754
Gebyrsumming (A+B+C+D+E+G+H)	1 762 291
Gebyrinntekter	0
Arets selvkostresultat (G-F)	-1 762 291
Avregning selvkost til avtrent tjenesteproduksjon tidligere regnskapsår	0
Arets resultat som skal disponeres (H+H2)	-1 762 291
Avsetning til selvkostfond og dekning av fremtidsunderskudd	0
Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd	1 762 291
Kontrollsum (subsidiering) (H+J)	0
Saldo selvkostfond per 1.1. i rapporteringsåret	-3 407 821
Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av underskudd	0
Saldo selvkostfond per 31.12 i rapporteringsåret (L+M+J) (EKS RENTER)	-5 170 112
Arets finansielle dekningsgrad i % (G/F+100)	-
Arets selvkostgrad i % (G/F+37*100)	-
Kalkylerente (5-årig swaprente + 0,5%)	0

Kommunefordelingsnøkkel	Flå	Nes	Gul	Hemsedal	Ål	Hol	Kredherad
OT Renovasjon	6,9 %	14,2 %	16,7 %	11,3 %	17,0 %	24,8 %	8,8 %
Totalt fordelt	Flå	Nes	Gul	Hemsedal	Ål	Hol	Kredherad
	55 054 925	3 506 355	3 106 259	3 171 350	6 246 400	9 340 008	13 635 564
	0	0	0	0	0	0	0
	59 835	127 000	143 737	37 891	145 372	213 008	74 360
	9 043 330	625 000	1 331 894	1 426 571	1 028 041	1 484 207	2 239 730
	63 198 754	4 308 251	3 307 548	10 528 920	7 170 421	10 721 006	15 052 592
	1 762 291	121 608	259 543	293 589	136 946	268 573	436 470
	0	0	0	0	0	0	0
	-1 762 291	-121 608	-259 543	-293 589	-136 946	-268 573	-436 470
	0	0	0	0	0	0	0
	-1 762 291	-121 608	-259 543	-293 589	-136 946	-268 573	-436 470
	1 762 291	121 608	259 543	293 589	136 946	268 573	436 470
	0	0	0	0	0	0	0
	-3 407 821	-305 546	-301 890	-597 727	-336 045	-578 137	-844 002
	-5 170 112	-359 354	-761 432	-661 317	-506 592	-677 109	-1 280 439
	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-

Kommunefordelingsnøkkel	Flå	Nes	Gul	Hemsedal	Ål	Hol	Kredherad
OT Slam	0,8 %	13,2 %	17,2 %	13,0 %	18,1 %	24,9 %	11,0 %
Totalt fordelt	Flå	Nes	Gul	Hemsedal	Ål	Hol	Kredherad
	3 799 370	23 608	508 317	534 203	466 611	613 003	1 108 326
	0	0	0	0	0	0	0
	39 126	242	5 176	5 726	5 075	6 204	11 306
	572 544	3 330	73 776	96 420	74 236	91 990	160 730
	4 273 487	26 818	563 566	734 005	584 251	805 346	1 237 093
	167 554	1 036	22 174	28 802	21 731	26 812	48 503
	0	0	0	0	0	0	0
	-167 554	-1 036	-22 174	-28 802	-21 731	-26 812	-48 503
	0	0	0	0	0	0	0
	-167 554	-1 036	-22 174	-28 802	-21 731	-26 812	-48 503
	1 762 291	121 608	259 543	293 589	136 946	268 573	436 470
	2 361 367	14 566	312 527	405 917	306 256	379 276	653 366
	2 133 813	13 530	230 351	377 114	294 527	352 364	615 061
	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-

For år 2020 har man vurdert skatteplikten på nytt og vil nå levere skattemelding for virksomheten i avdelingen for næringsavfall. Selskapet mener at det er i samsvar med dagens praksis hos Skatteetaten.

Skattemessig resultat for år 2020 blir da et overskudd på 1 126 217.

Men på bakgrunn av fremførbart skattemessig underskudd vil man ikke betale skatt for år 2020. Fremført underskudd etter dette vil da være kr 10.730.751. pr 01.01.2021

Det tas da forbehold om størrelsen på skattemessig fremførbart underskudd.

Siste skatteoppgjør er fra ligningen for 2015 og viser et akkumulert underskudd på kr 9 237 151.

IB underskudd til framføring pr 01.01.16	9 237 151
Underskudd 2016	1 061 206
Overskudd 2017	-337 329
Overskudd 2018	-722 348
Underskudd 2019	2 618 288
Overskudd 2020	-1126 217
UB underskudd til framføring pr 01.01.2021	10 730 751

Til representantskapet i Hallingdal Renovasjon IKS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Hallingdal Renovasjon IKS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 3.668.267. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er, med unntak av virkningen av forholdene nevnt under avsnittet «Grunnlag for konklusjon med forbehold», det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler, tilleggsbestemmelser i lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har per 31.12.2020 regnskapsført kr 1,117 millioner i etterdriftsforpliktelser knyttet til deponi, og kr 0,060 millioner i etterdriftsforpliktelser vedrørende slam. Basert på fremlagt dokumentasjon mener vi det knytter seg usikkerhet til størrelsen på forpliktelsene og om de avsatte beløpene er tilstrekkelige til å dekke fremtidige kostnader knyttet til etterdrift av deponi og slam.

Selskapet har per 31.12.2020 balanseført varige driftsmidler med kr 91,2 millioner. Vi mener det knytter seg usikkerhet til verdifastsettelsen.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av [informasjon i selskapets årsrapport], men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen. Vi henviser for øvrig til avsnittet «Konklusjon om årsberetningen» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig lederes ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler, tilleggsbestemmelser i lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er



revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at årsberetningen inneholder de opplysningene som lov og forskrift krever og at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Drammen, 13.08.2021

Viken kommunerevisjon IKS

Steinar Neby

Statsautorisert revisor

Vedlegg:

1. Registrerte avvik ved internrevisjon i 2020 med tilhørende tiltaksplan.
2. Oversikt åpne avviks og merknader fra eksterne tilsyn, inspeksjoner og revisjoner

Referanser:

1. HMS-hovedbok og handbøker for HR IKS
2. Intern revisjon av farlig avfall/ADR, revisjonsrapport
3. Rapport fra HAVA BHT- periodisk arbeidshelseundersøking 2020
4. Sykefraværstatistikk for 2020
5. Rapport om overtidsforbruk 2020
6. Årsrapport AMU 2020

Vedlegg 1 Registrerte avvik og merknader ved internrevisjon Hallingdal Renovasjon IKS for 2020, med tilhørende tiltaksplan

Forklaring:



Tilfredsstillende (T)

Merknad (M) - forhold som kan/bør forbedres og som seinere kan føre til avvik.

Avvik (A) fra lov/forskrift, utsleppsløyyver og egne rutiner/prosedyrer.

Daglig leder (DL), Ledergruppa (LG), Linjeleder/avdelingsleder (LL), HMS- og kvalitetsleder (HK)

HMS-system	Prosedyre nr.	T	M	A	Beskriving/kommentar	Tiltak	Ansvar og frist gjennomføring
Kap. 1. Innleiing og HMS-strategi	1.1-1.3				Nåværende HMS-strategiplan er for årene 2016/2017. Brukes fortsatt delvis da mye fortsatt ikke er løst.	Må utarbeides for 2022 og framover.	LG 31.12.21
Kap. 2. Lover og forskrifter	2.1				Det har blitt mer krevende å holde oversikt over gjeldende lovverk etter at regelhjelp.no vart lagt ned, men det blir kontinuerlig jobba med å finne hvilke lover og forskrifter som er aktuelle for HR sin virksomhet, samt løpende vurdering av tiltak for å operer i samsvar med dette.	En full vurdering av «compliance» må gjøres for selskapet på overordnet nivå, samt for hver enkelt av avdelingene.	LG 31.12.21
Kap. 3. Organisering av HMS	3.1-3.5				Det har vært en gjennomgang av stillingsbeskrivelser og nye stillinger i 2020, uten at dette påverkar HMS-arbeidet. Det er blitt arbeidet mye med igangsetting av industrivern, men dette kommer formelt sett ikke i drift for i 2021.	Ny total gjennomgang er planlagt i 2021.	DL /LL /H K 31.12.2021
Kap. 4. Kompetanse og opplæring HMS	4.1-4.3				Kompetanse- og opplæringsplan som omfatter 2020/2021 er utarbeidet og vedtatt. En del av tiltakene er gjennomført som planlagt, men det har vært vesentlige utfordringer med avlyste kurs og andre eksterne/interne aktiviteter.	Løpende vurdering og gjennomføring alt ettersom hva som er gjennomførbart.	LL/ HK 31.12.2021

Kap. 5. HMS- planverk og aktiviteter				HMS aktivitetsplan for 2020/2021 er utarbeida og tiltak fulgt opp. Enkelte aktiviteter planlagt sammen med HAVA er noe utsatt pga. korona.	Løpende vurdering og gjennomføring alt ettersom hva som er gjennomførbart.	LL/ HK	31.12.2021
Kap. 6. Brannvern	6.1-6.4, 6.6-6.11			Egenkontroll og ekstern kontroll gjennomført			
	6.5			Forbrenningsanlegg, røykventilasjon.	Montere nye luker er planlagt i 2021.	LL	01.06.2021
Kap. 7. Elektriske installasjoner og utstyr	7.1-7.2			Ekstern og intern kontroll er utført. Ei del feil og mangler etter kontrollene er ikke utført (92 pr. 14.01.20). Samsvarsrapporter blir fra nå skilt fra faktura og blir sendt til HMS- og kvalitetsleder og avdelingsleder for oppfølging i internkontrollprogrammet.	Utbedre feil/mangler på elektriske anlegg i IK-elektro.	LL	I samsvar med frister
	8.1-8.1.1			Tilsyn og kontroll av maskiner ble innført i 2013. Vedlikeholds ansvarlig for både kjøretøy og maskiner er på plass i 2020. Bør gå gjennom alle prosedyrer, og oppdatere i samsvar.			
Kap. 9. Beredskap	9.1-9.2			Beredskapsøving ikke utført i 2020 pga. korona.	Bør planlegges og vurderes utført i 2021.	HK	31.12.2021
Kap. 10. Skader og sykefravær	10.1-10.2 10.4			Det blir vist til omtale om avviksregistrering og behandling i revisjonsrapportens tekststrel.			
	10.3			Sykefraværet i 2019 var på 6,4 %, målet var 4,0 %. Viser til egen omtale i revisjonsrapporten	Målsetninga kan revurderes.	LG	31.12.2021
Kap. 11. Helse- og trivselsfremmende tiltak	11.1-11.4			Helsekontroll 2020 er utført i samsvar med plan.			
Kap. 12. Stoffkartotek	12.1			Risikovurdering av kjemikalier skal gjennomføres.	Fullføre risikovurdering.	HK	31.12.2021
Kap. 13 Felles HMS-prosedyrer	13.1-13.4 13.6- 13.12			Vernerunder ble gjennomført som planlagt.			
	13.5			Det er ikke gjennomført årlig medarbeider-samtale i alle avdelinger i tråd med P13.5.	Gjennomføre medarbeider-samtaler i tråd med prosedyre 13.5	LL	31.12.2021
Kap. 14. Avviksregistrering og behandling	14.1-14.2			Det blir vist til omtale om avviksregistrering og behandling i revisjonsrapporten sin tekststrel.	Revisjon avdekket svak håndtering av registrerte avvik. For svakt implementerte rutiner	DL /LL	31.12.2021

Kap. 15. Dokumentstyring	15.1-15.2				Dokumentoversikt med endringer i 2019 er referansedokument til revisjonsrapporten						
Kap. 16. Revisjon	16.1-16.2				Årsrapport er gjennomført, men ingen skikkelig revisjon er gjennomført i samsvar med IK.					HK	31.12.2021
Kap. 17. Konsesjon/løyve					Nytt løyve for Kleivi hovedanlegg som det vil ta over et år å koma i samsvar med.					LL	31.12.2022

for registrering av avvik. Gjelder alle avdelinger.

Få på plass rutine for gjennomføring av interrevisjon i samsvar med regelverk.

Flere av punktene vil ikke være mulig å lukke for ombygging av hovedanlegget er fullført sommeren 2022. Enkelte elementer relatert til håndtering av overvann vil først kunne lukkes etter ombygging av lokalt mottak.

Kap. 18 HMS- håndbok for forbrennings- anlegg inkl. mottakskontroll og deponi.	18.1-18.4	A. Mottaks- kontroll	45 stikkprøver/kontroll av avfall blir gjennomført som beskrevet.					
			18.10-18.17	Kontroll av måleutstyr/instrument for utslippskontroll. <i>Det blir vist til avvik knytt til 18.19 og 18.20 som og omhandlede måleutstyr.</i>			LL	2020
	18.19, 18.20	B. Forbrenningsanlegg	a) Overutslipp som bryt med avfallsforskriften og som er rapportert i tilsynsrapport fra Fylkesmannen.			DL /LL	01.05.21	
			b) Fremdeles er det mangler ved måleutstyret i forbrenningsanlegget.			LL	01.05.21	
			Prosedyre må revideres for å være i samsvar med nytt løyve.			LL	01.05.21	
	18.18, 18.21, 18.23-18.26, 18.30-18.35		Prosedyrer i bruk.					
			18.50	Jf. tilsyn fra Fylkesmannen er det manglende kontroll av sigevann.			DL / HK	01.06.21
	18.51-18.53	C. Deponi	Prosedyrer er implementert.					
			Innført driftsrutine for lokale avfallsmottak.					
			Revisjon utført av sikkerhetsrådgiver viser at det er gode rutiner.					
Kap. 19 HMS- håndbok lokale avfallsmottak								
			Kap. 20 HMS- håndbok Farlig avfall/ADR					
Kap. 21 HMS- håndbok for behandling av avløpslam (komposteringsanlegg)	21.1-21.9		Nytt løyve mottatt, og gode rutiner for mottakskontroll er etablert.					

Kap. 23 HMS- håndbok transport	23.0		Enkelte tilsette har fremdeles overtid som overstiger de tillate 200 timer pr 12 mnd. periode.	Utvilda søknad til Arbeidstilsynet dersom overtidsbruken fortsatt overstig rammene i lova.	DL	31.12.2021
	23.1-23.4		Prosedyrene omhandler rapportering og oppfølging av skade og reparasjoner/vedlikehold av kjøretøy.			

Vedlegg 2:

Oversikt åpne avvik og merknader

Løpenummer intern HR - Avvik (A) / Merknad (M)	Formell status	Tilsynsmyndighet	Oppsummering	Dato	Frist fra tilsynsmyndighet	Tiltak og status
2019/1 - A	Åpen	Fylkesmann i Oslo og viken	Hallingdal Renovasjon sitt forbrenningsanlegg har ulovlige utslipp til luft	Etter tilsyn 10.10.2019	Omgående	Selskapet og fylkesmannen har siden tilsynet hatt en pågående dialog om situasjonen relatert til (over)utslipp. Mye av måleutstyr er planlagt byttet ut. Egenkontroll rapporten for 2020 viser også en del overutslipp. Videre tiltak må umiddelbart vurderes og iverksettes.
2019/2 - A	Åpen	Fylkesmann i Oslo og viken	Hallingdal Renovasjon sin handsaming av egenprodusert avfall har manglar	Etter tilsyn 10.10.2019	Omgående	Selskapet har innført rutiner for identifisering og rapportering av egenprodusert avfall (fa verksteder, kontorer ol.). Etter en egenvurdering av status er det fortsatt noe rutiner som må implementeres bedre.
2019/3 - A	Åpen	Fylkesmann i Oslo og viken	Hallingdal Renovasjon har ikke kontroll på sine utslipp til vatn	Etter tilsyn 10.10.2019	Omgående	Selskapet har iverksatt en større ombygging av håndteringsarealet ved hovedanlegget i Kleivi. Ved slutføring vil krav til håndtering av overflatevann og identifiserte kritiske miljørisikoer vil være ivare tatt. Forventet ferdigstilt innen utgangen av 2022.
2019/4 - A	Åpen	Fylkesmann i Oslo og viken	Hallingdal Renovasjon sin lagring av avfall er ikke i samsvar med løyvet	Etter tilsyn 10.10.2019	Omgående	Selskapet har iverksatt en større ombygging av håndteringsarealet ved hovedanlegget i Kleivi. Her bygges det klimavern og foreskrevet dekke i håndteringsarealet for avfall. Ved slutføring vil lagring av avfall være i henhold til kravene i tillatelsen og identifiserte kritiske

miljørisikoer vil være ivare tatt. Forventet ferdigstilt innen utgangen av 2022.

2019/5 - A	Åpen	Fylkesmann i Oslo og viken	Miljøriskovurderinga til forbrenningsanlegget er mangelfull	Etter tilsyn 10.10.2019	Omgående	En full gjennomgang er gjort. Det foreligger en omfattende miljørisikovurdering for både forbrenningsanlegget og for all annen drift i Kleivi. Tiltak er iverksatt for å korrigere avdekkede kritiske miljørisikoer.
2019/6 - A	Åpen	Fylkesmann i Oslo og viken	Hallingdal Renovasjon har ikke merka tankane for ammoniakk og diesel	Etter tilsyn 10.10.2019	Omgående	Merking er utført. Lukking har vært usatt i påvente av overføring av tilsynsmyndighet fra fylkesmann til miljødirektoratet.
2019/7 - A	Åpen	Fylkesmann i Oslo og viken	Mangelfull opplæring av personell	Etter tilsyn 10.10.2019	Omgående	Flere sentrale personer hadde ikke forventet dokumenterbar formell kompetanse. Det ble foretatt en GAP analyse og identifisert kompetansesgap vil innen utgangen av 2021 være dekket. Korona har gjort dette mer komplisert å gå gjennomført enn opprinnelig antatt.
2019/8 - M	Ikke relevant	Fylkesmann i Oslo og viken	Der er usikkert om kravet til grad av innblanding blir overholdt	Etter tilsyn 10.10.2019	Ingen	Rutiner og prosedyrer for dette vil bli gjennomgått som del av prosessen for kontinuerlig forbedring i 2021.
2019/9 - M	Ikke relevant	Fylkesmann i Oslo og viken	Mottakskontrollen kan bli bedre	Etter tilsyn 10.10.2019	Ingen	Rutiner og prosedyrer for dette vil bli gjennomgått som del av prosessen for kontinuerlig forbedring i 2021.
2020/1 - A	Åpen	Direktoratet for sikkerhet og beredskap/Hallingdal Brann og redning IKS	HR har mangelfulle rutiner for å avdekke, rette opp og forebygge mangler ved det systematiske sikkerhetsarbeidet (internkontrollsystemet).	Etter tilsyn 16.10.2020	29.04.2021	Planlagt gjennomført innen utgangen av sep. 21. Opprinnelig frist ble satt av HR og hadde til hensikt å koordinere med oppstart av ny HMSK leder. Viser seg å være noe optimistisk.