



**MELLERUDS  
KOMMUN**



Årsrapport 2023  
Renhållningsenheten  
Melleruds kommun

---

# Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	3
Verksamheten	3
Betydande händelser under året	4
Mål	4
Ekonomi	5
Investeringar	6
Taxor	6
Utblick mot kommande år	7
Finansiella rapporter	8
Redovisningsprinciper	8
Intäkter från RH-taxan	8
Materiella anläggningstillgångar	8
Finansnetto	8
Fördelning av gemensamma kostnader	9
Resultaträkning	10
Balansräkning	11
Noter	12
Fastställelsebeslut och tillgänglighet	13

---

# Förvaltningsberättelse

## Verksamheten

Renhållningen ansvarar för kommunens hämtning och omhändertagande av hushållsavfall där även slamsugning av enskilda avlopp ingår.

Lagstiftning:

Kommunal renhållning styrs av Miljöbalken (1998:808) 15 kap om avfall. Vidare styrs innehållet i den kommunala renhållningen i avfallsförordningen (2011:927).

Enheten är en taxefinansierad verksamhet och särredovisas.

I Melleruds kommun finns Hunnebyns avfallsanläggning som är kommunens återvinningscentral och mottagningsstation för hushållens grov- och farliga avfall. Allt avfall som kommer in till Hunnebyn transporteras ut från anläggningen för behandling. Inget hushållsavfall tas emot. Hämtning av hushållsavfall och slamsugning sker av gemensamt upphandlad entreprenör med kommunerna Bengtsfors, Dals Ed och Färgelanda. Hushållsavfallet fraktas efter insamling direkt till Trollhättan där det lastas om och transporteras vidare för behandling. Matavfall blir till biogas och övrigt avfall förbränns och blir till el och fjärrvärme. I kommunen finns sju återvinningsstationer som ägs av FTI (Förpacknings- och tidningsinsamlingen).

Hämtning av hushållssopor sker med sortering för matavfall (för biogastillverkning) och restavfall i separata kärl (för förbränning till värme & el).

Statistik för kommunen:

	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Brännbart avfall, ton	1 131	1 097	1 198	1 143	1 278	1 224
Matavfall, ton	402	611	620	632	587	640

Tillsvidareanställda 23-12-31	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Kvinnor	3	3	3	3	1	1	1
Män	2	2	2	4	4	4	3
<b>Totalt</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>7</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>4</b>

Medelåldern var 48,6 år.

## Betydande händelser under året

Verksamheten löper på som planerat. Fokus har legat på arbetsmiljöarbetet och kontinuerliga veckoavstämningar.

Renhållningsarbetare på Hunnebyn har gått i pension och ersatts med ny medarbetare i juli.

Vakant tjänst har tillsatts och ny handläggare är på plats sedan februari.

Verksamhetsledare på Hunnebyn ÅVC är föräldraledig och åter igen sommar - 24.

Asfaltering på ÅVC området är klart och nu uppfyller vi kravet för vårt tillstånd hos Länsstyrelsen.

Besök på Hunnebyn	2023	2022	2021
Antal fria besök, antal	6 329	6 235	0
Motsvarar i kr med ett medel ca	759 480	623 500	0
Företag/Verksamheter, antal	479	537	871

## Mål

<p><b>Tar ansvar för vår livsmiljö, arbetar förebyggande och värnar förutsättningarna för ett gott liv i ett socialt, ekonomiskt och miljömässigt perspektiv.</b></p>	<p><b>Verka för en hållbarhet och miljönytta</b></p> <p>☺</p> <p>Målet delvis uppfyllt</p>	<p>☀ Öka andelen rätt sorterat avfall i kärl för restavfall.</p>
---	--	--

Man har varje vecka plockat ut 50 påsar och vägt och kontrollerat innehåll. Målet är att få så korrekt sorterat restavfall som möjligt.

Vårt mål under 2023 var att nå 90% vilket vi tyvärr inte har gjort, genomsnittet på korrekt sorterat ligger på 78,82%

Det som är felaktigt slängt i restavfallet är till största del förpackningar samt matavfall som tillsammans uppnår ca 20% av det felaktiga avfallet

Resultatet från veckorna 34-35 & 44-45 visar följande resultat:

Vecka	Vikt	Korrekt sorterat avfall %	Övrigt avfall %	Varav EI-avfall %
34	77,35	78,0	22,0	0
35	77,25	76,3	23,7	0
44	73,19	81,4	18,6	0
45	78,1	79,6	20,4	0

En positiv del är att mot föregående period så var 2,3% el-avfall, vilket nu är 0%

	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Antal kg hushållssopor/invånare	166,73	184,24	182,84	190,76	200,10	201,41	200,41
Kostnad kr hushållssopor/invånare	772,41	816,27	723,78	575,58	549,74	520,30	538,47
Antal kg grovsopor & farligt avfall/inv	178,2	246,12	213,88	232,78	294,42	236,14	211,31
Kostnad kr grovsopor & farligt avfall/inv	285,77	273,5	311,92	302,63	248,10	385,91	184,43

## Ekonomi

Bokslut visar ett litet överskott på 0,046 mkr  
Prognosen var en budget i balans

Extra taxehöjning vid halvårsskiftet har medfört ökade intäkter som har balanserats av de ökade kostnaderna.

Efter införande av de begränsade fria besöken för hushåll på Hunnebyn, har det registrerats 6 329 fria besök.

Under 2022 infördes fria besök av dumpningar vid uppvisande av giltig polisanmälan (max 3 m<sup>3</sup>).

Vi har under 2023 tagit emot 18 fulla släpkärror (från en person) vilket ger en förlorad intäkt på ca 33 tkr samt två enskilda dumpningar där den ena var på kommunal mark och gav en förlorad intäkt på ca 10 tkr, den tredje dumpningen var 5 stycken säckar från en privatperson.

Totalt förlorad intäkt 2023 ca 43 tkr, totalt lämnade dumpningar 20 styck.

År/tkr	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter	16 451	14 030	13 431	13 130	12 609	13 087	12 684
Kommunbidrag	0	0	4	0	0	114	0
Personalkostnader	-2 839	-2 231	-2 886	-2 675	-2 643	-2 699	-2 609
Driftskostnader	-13 566	-11 847	-11 933	-12 125	-10 711	-11 073	-10 125
<b>Fordran/skuld till abonnenterna</b>	<b>46</b>	<b>-48</b>	<b>-1 385</b>	<b>-1 670</b>	<b>-744</b>	<b>-570</b>	<b>-50</b>

### Åtgärder ekonomi

Årlig översyn av taxan i en period av tre till fem år för att komma i balans med ackumulerat underskott.

Löpande ha fokus på ekonomi vad gäller kostnader och behov.

Verksamhet	Ingående skuld(-)/fordran(+) 2023	Vinst(-)/förlust(+) 2023	Utgående skuld(-)/fordran(+) 2023
Renhållning	+3 148 528	-45 767	+3 102 761



## Investeringar

Projekt (tkr)	Budget	Omfört	Utfall	Avvikelse	Slutredovisning
Upprustning kretsloppspark	11 180	-5 000	3 031	3 149	Fortsätter nästa år
Nytt vågprogram	200	-200	0	0	Omfördelad
Ny våg	500	-500	0	0	Omfördelad
FTI containrar.	0	500	0	500	Fortsätter nästa år
Hjullastare	0	2 500	0	2 500	Fortsätter nästa år
Reinvestering	250	-250	0	0	Omfördelad
<b>Summa</b>	<b>12 130</b>	<b>-2 950</b>	<b>3 031</b>	<b>6 149</b>	

### Utredning av Kretsloppspark

Asfaltering av Hunnebyns ÅVC är klar, uppfyller nu kravet i Länsstyrelsens tillstånd för att ha en återvinningscentral.

Upphandling gällande digitalisering av besökskort med bomsystem kommer att genomföras 2024.

Resterande del av upprustningen blir kvar till 2024 3,1 mnkr överflyttas till 2024.

### Hjullastare

Upphandling kommer genomföras under 2024.

### FTI containrar

Dessa kommer att inköpas i början på 2024.

### Reinvestering

Projektet har omfördelats till Gata/Park och slutredovisas.

Summa investeringar år/tkr	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Totalt netto investerat	3 031	94	208	247	46	331	318

## Taxor

Renhållningstaxan för kärhämtning består av en fast avgift som är lika för alla hushåll oavsett vilken hämtning hushållet har. Till detta tillkommer en hämtningsavgift och en behandlingsavgift som baseras av vilket hämtningsintervall och vilken kärstorlek hushållet har.

Alla taxor är beslutade av Kommunfullmäktige och har varit oförändrade under fyra år fram till 2021. En översyn gjordes inför år 2021 och en mindre justering av taxorna genomfördes.

Ny taxekonstruktion har tagits fram till 2022 när det gäller hämtning av hushållsavfall och lämning på Hunnebyn. Detta med tanke på att det kan bli en stor förändring när förpackningsdirektivet ändras och hur det ska lösas i samarbete med förpackningsinsamlingen. Taxorna finns på kommunens hemsida.

---

## Utblick mot kommande år

I juni 2022 fattade regeringen beslut om ny förordning om producentansvar för förpackningar. Detta innebär att ansvaret för insamlingen av förpackningar övergår till kommunerna den 1 januari 2024. Syftet med förordningen är att öka återvinningen av förpackningar samt att minska mängden förpackningar och förpackningsavfall. Utöver att ansvaret går över till kommunerna ska också en fastighetsnära insamling vara införd i hela landet senast den 1 januari 2027. Inför 2026 ska kommunerna också samla in förpackningsavfall vid populära platser som torg och parker.

Upphandling är klar gällande förpackningsinsamling för befintliga återvinningstationer tillsammans med kommunerna Bengtsfors, Dals Ed och Färgelanda gällande den fortsatta driften av de återvinningsstationer som kommunerna har idag och som från den 1 januari 2024 är ett kommunalt ansvar. Vi vet ännu inte vilken ekonomisk påverkan detta kommer till att bli på kollektivet, även om Naturvårdsverket har tagit fram en ersättningsmodell för finansieringen av kommunernas insamling, beror det mycket på mängden förpackningar som samlas in.

I övrigt har det tagits fram en arbetsgrupp med politisk representation som ska representera Melleruds kommun tillsammans med kommunerna Bengtsfors, Dals Ed & Färgelanda i det fortsatta arbetet framåt med revidering av föreskrifter, avfallsplan samt påbörja utredning om hur den framtida insamlingen ska genomföras inför nästkommande upphandling.

---

# Finansiella rapporter

## Redovisningsprinciper

Verksamhetens resultat- och balansräkning har upprättats i enlighet med Lagen om kommunal redovisning och de rekommendationer som lämnas av Rådet för kommunal redovisning.

En fullständig beskrivning av Melleruds kommuns redovisningsprinciper återfinns i kommunens årsredovisning.

### *Intäkter från RH-taxan*

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras RH-verksamheten och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Prissättning för försäljning av verksamhetens tjänster regleras enligt självkostnadsprincipen. När avgifterna överstiger kostnaderna särredovisas dessa som en skuld till abonnent-kollektivet under rubriken "Förutbetalda avgifter". Bedömningen är att överuttaget kommer att återföras under de närmaste åren.

### *Materiella anläggningstillgångar*

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. Linjär avskrivnings-metod används för samtliga typer av materiella tillgångar.

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett prisbasbelopp (48 300 kr år 2022). Komponentavskrivning tillämpas på alla nya projekt där väsentliga komponenter finns.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Komponent	Nyttjandetid (år)
Mark	oändlig
Markanläggning	100
Stomme inkl. grund	100
Tak	30
Fasad	30
Elanläggning	35
Golvbeläggning	20
VVS	20
Automation	25
Övriga komponenter	20
Övriga komponenter	10

### *Finansnetto*

Genomsnittlig räntekostnad för RH-verksamhetens upplåning under 2023 var 1,50 %.



## Fördelning av gemensamma kostnader

Melleruds kommun RH-verksamhet är en del av Samhällsbyggnadsförvaltningen, varför olika resurser är samordnade i kommunen. För att

redovisa ett rättvisande resultat för verksamheten fördelas dessa gemensamma kostnader till RH-verksamheten. Principerna för denna fördelning framgår av särredovisningen, se tabell nedan.

Typ av gemensam resurs	Fördelningsnyckel	Kommentar
Kommunfullmäktige/kommunstyrelse	Fördelas ej	Demokratiskt uppdrag, ej väsentligt belopp
Central administration (Förvaltningschef, ekonom, ekonomiassistent)	Fördelas utifrån schablon	
IT och telefoni	Antal	
Lokaler	Äger sina lokaler	

## Resultaträkning

Belopp i Mnkr	Not	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter		16,4	14,1
Verksamhetens kostnader	1	-16,1	-13,7
Avskrivningar		-0,3	-0,3
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Finansiella intäkter		0,0	0,0
Finansiella kostnader		0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## Balansräkning

Belopp i Mnkr	Not	Bokslut 2023	Bokslut 2022
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		3,9	1,0
Maskiner och inventarier		0,9	1,0
Pågående arbeten		0,0	0,0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>4,8</b>	<b>2,0</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kundfordringar</b>		0,9	0,8
Övriga fordringar	2	3,1	3,2
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>4,0</b>	<b>4,0</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>8,8</b>	<b>6,0</b>
<b>Avsättningar</b>			
Avsättningar pensioner m.m.	3	0,0	0,0
<b>Summa avsättningar</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Skulder</b>			
Kommunlån		6,5	5,1
Statliga investeringsbidrag		0,0	0
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>6,5</b>	<b>5,1</b>
Leverantörsskulder		0,8	0,7
Övriga kortfristiga skulder	4	1,5	0,3
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>2,3</b>	<b>1,0</b>
<b>S:A AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>8,8</b>	<b>6,0</b>
<b>Ansvarsförbindelser</b>			
Pensionsförpliktelser	5	0,0	0,6

## Noter

### Särredovisning av RH-verksamheten

Affärsverksamheten redovisas i en särskild resultat- och balansräkning. Av tilläggsupplysningar skall framgå hur kommunen fördelat kostnader som varit gemensamma med annan verksamhet som kommunen bedrivit.

#### Not 1

Av verksamhetens kostnader 2023 utgör 330 tkr fördelade kostnader från Samhällsbyggnadsförvaltningen. Motsvarande summa 2022 var 236 tkr.

Belopp i tkr	Bokslut 2023	Bokslut 2022
<b>Not 2</b>		
Fordran Skatteverket moms december	0	7
Fordran på kollektivet	3 103	3 149
Upplupna intäkter	0	0
<b>Totalt övriga fordringar</b>	<b>3 103</b>	<b>3 155</b>
<b>Not 3</b>		
Avsättningar pensioner	0	2
Avsättningar löneskatt	0	1
<b>Totalt avsättningar</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
<b>Not 4</b>		
Individuell del	111	48
Särskild löneskatt individuell del	27	12
Arbetsgivaravgifter december	41	34
Avdragen preliminärskatt december	39	28
Semesterlöneskuld och okomp-övertid	105	161
Skuld Skatteverket moms december	16	0
Upplupna kostnader	1 169	0
Förutbetalda intäkter	0	0
<b>Totalt övriga kortfristiga skulder</b>	<b>1 507</b>	<b>283</b>
<b>Not 5</b>		
Pensionsskuld	0	456
Löneskatt	0	111
<b>Totalt pensionsförpliktelser</b>	<b>0</b>	<b>567</b>

---

## Fastställelsebeslut och tillgänglighet

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

Vid sitt sammanträde den 2024-XX-XX KS 2024/XX § XX fastställde kommunfullmäktige i Melleruds kommun särredovisningen för Renhållningsenheten avseende år 2023. Särredovisningen görs tillgänglig genom publicering på kommunens hemsida.