

Årsrapport 2024
Renhållningsenheten
Melleruds kommun

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	3
Verksamheten	3
Betydande händelser under året	4
Mål	4
Ekonomi	6
Investeringar	7
Taxor	7
Utblick mot kommande år	9
Finansiella rapporter	9
Redovisningsprinciper	9
Intäkter från RH-taxan	9
Materiella anläggningstillgångar	9
Finansnetto	9
Fördelning av gemensamma kostnader	10
Resultaträkning	11
Balansräkning	12
Noter	13
Fastställelsebeslut och tillgänglighet	14

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Renhållningen ansvarar för kommunens hämtning och omhändertagande av hushållsavfall där även slamsugning av enskilda avlopp ingår samt tidningsinsamling sedan 2022 och från och med 1 januari 2024 så är även förpackningsinsamlingen ett kommunalt ansvar.

Lagstiftning:

Kommunal renhållning styrs av Miljöbalken (1998:808) 15 kap om avfall. Vidare styrs innehållet i den kommunala renhållningen i avfallsförordningen (2020:614).

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 för 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:

	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Brännbart avfall, ton	1 070	1 131	1 097	1 198	1 143	1 278	1 224
Matavfall, ton	541	402	611	620	632	587	640

Tillsvidareanställda 24-12-31	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Kvinnor	3	3	3	3	3	1	1
Män	2	2	2	2	4	4	4
Totalt	5	5	5	5	7	5	5

Medelåldern var 49,6 år.

Betydande händelser under året

Verksamheten löper på som planerat där fokus under året har legat på arbetsmiljöarbete och upprustning av Hunnebyns ÅVC.

Verksamhetsledaren är åter tillbaka efter sin föräldraledighet.

Arbete med att röja deponin vid Hunnebyn från sly/gräs är klart för detta år vilket är ett krav från Länsstyrelsen då ingen betydande växtlighet får lov att växa på deponiytan.

Nytt skärmtak över miljöcontainer och elektronikavfall är klar. Ny hjullastare levererades i oktober. Bomsystem för inpassering vid besök på Hunnebyn har upphandlats och ska monteras våren 2025.

Nytt hanteringstillstånd från NÄRF för att ta emot farligt avfall från hushållen har beviljats och gäller till 2030.

I övrigt så arbetas det fram ny Avfallsplan, revidering av renhållningens föreskrifter inför kommande renhållning och förpackningsupphandling tillsammans med Bengtsfors, Dals Ed & Färgelanda kommun.

Vi håller även på att bygga upp den fastighetsnära insamlingen för flerbostadshus, där Mellbo är först ut.

Antal besök på Hunnebyn	2024	2023	2022
Fria besök antal	7 101	6 329	6 235
Företag/Verksamhet antal	801	478	537
Summa	7 902	6 807	6 772

Från 2024 så registrerade vid varje enskilt besök från verksamhet, tidigare år har de varit samlade på månadssedel så ett företag kunde ha t ex 3-4 besök på en månad och då blev det registrerat som 1 besök.

Plockanalys av matavfall / restavfall 2024 har utförts under veckorna 21 och 22. Man har varje vecka plockat ut 50 påsar och vägt och kontrollerat innehåll. Målet är att få så korrekt sorterat restavfall som möjligt. 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 21 & 22 visar följande resultat:

Vecka	Vikt	Korrekt sorterat avfall %	Övrigt avfall %	Varav El-avfall %
21	78,43	79,6	20,4	0
22	78,00	77,2	22,8	0

En positiv del är att vi fortfarande ligger på 0% el avfall.

	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Antal kg hushållssopor/invånare	175,78	166,73	184,24	182,84	190,76	200,10	201,41
Kostnad kr hushållssopor/invånare	820,07	772,41	816,27	723,78	575,58	549,74	520,30
Antal kg grovsopor & farligt avfall/inv	176,95	178,2	246,12	213,88	232,78	294,42	236,14
Kostnad kr grovsopor & farligt avfall/inv	309,24	285,77	273,5	311,92	302,63	248,10	385,91

Mål

Fullmäktigemål	Nämndmål/Styrelsemål	Nyckeltal	Kommentar
1. Attraktiva och trygga livsmiljöer i hela Mellerud	1. Verka för attraktiva och trygga miljöer som främjar både besökares och invånarnas välbefinnande och kommunens hållbarhet. 	 Avfallsminimerings projekt inom all kommunal verksamhet genomförd	Utskick har skett.
		 Avfallsmängderna ska minskas	Information uppdaterad på hemsidan och finns med i informationsblad som har skickats ut.
		 Gemensam informationsaktivitet med fokus på att sortera ut förpackningar och tidningar är genomförd	Klar och har skickats ut.
		 Informera företagare om avfall	Information på näringslivsfrukost kvarstår då vi ej fått plats i deras planerade program.
		 Samarbete med samt stöd och information till butiker om mottagande av elektronikavfall är utfört.	Deltagande vid näringslivsfrukosten kunde ej genomföras 2024.
		 Studiebesök på ÅVC av skolelever	Besöken kommer att ske år 2025, planering har utförts i år.

Mål uppnås till 50%.

Ekonomi

Bokslutet visar ett överskott på +1,3 mkr. Prognos var en budget i balans.

Hushållens avfall:

Här har vi en lägre kostnad med +0,2 mkr för hämtning & behandling av hushållens avfall.

Intäkterna från hushållsavfallet är +1,1 mkr mer än beräknat mot budget.

Enskilt avlopp:

Intäkter för slam är +0,8 mkr mer än beräknat mot budget samt kostnaderna för slam är -0,2 mkr mer mot budget.

Hunnebyn ÅVC:

Hämtning & behandling av Hunnebyns grovavfall är -0,1 mkr mer än beräknat mot budget. Intäkterna från Hunnebyn är -0,3 mkr lägre än beräknat mot budget.

Förpackningsinsamlingen:

Insamlingen vid våra återvinningsstationer ger en intäkt på +1,6 mkr, men en kostnad på -0,75 mkr. Vilket ger ett överskott på +0,9 mkr.

Den fastighetsnära insamlingen för flerbostadshus har en kostnad på -0,6 mkr och en intäkt på +0,15 mkr = ett underskott på -0,4 mkr

För Q4 har vi inte fått ersättning ännu men det är uppbokat 433 tkr så detta kommer på 2024. Vi antar att det är ca den summan som renhållningen får i ersättning för Q4.

I samband med förslag till taxa, så är det svårt att beräkna indexregleringen från entreprenör när avläsningsmånaden är för oktober månad och förslag till taxa nästkommande år ska lämnas i april.

Prognosen visar inte på att det under 2024 skulle ske någon ökning av företagens besökande, då företagen helst vill slippa att betala då de menar att de kommer med avfall från hushållen som har fria tömningar.

Det har under 2022 införts att dumpningar är fria att lämna vid uppvisande av giltig polisanmälan (max 3 kbm). Under 2024 har Hunnebyn tagit emot två dumpningar som ger en förlorad intäkt på 2 000 kr.

År/tkr	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	20 601	16 451	14 030	13 431	13 130	12 609	13 087
Kommunbidrag	0	0	0	4	0	0	114
Personalkostnader	-2 771	-2 839	-2 231	-2 886	-2 675	-2 643	-2 699
Driftskostnader	-16 485	-13 566	-11 847	-11 933	-12 125	-10 711	-11 073
Fordran/skuld till abonnenterna	1 345	46	-48	-1 385	-1 670	-744	-570

Åtgärder ekonomi

Planen är att göra en årlig översyn av taxan i en period av fyra år för att komma i balans med ackumulerat underskott, samt att få en prognos som är i balans.

Ny framtagna taxa av den fastighetsnära förpackningsinsamlingen för flerbostadshus är fastställd inför 2025.

Verksamhet	Ingående skuld (-)/fordran(+) 2023	Vinst(-)/förlust(+) 2023	Utgående skuld (-)/fordran(+) 2023
Renhållning	+3 102 761	-1 344 766	+1 757 995

Investeringar

Projekt (tkr)	Budget	Omfört	Utfall	Avvikelse	Slutredovisning
Upprustning kretsloppspark	3 149	0	605	2 544	Fortsätter nästa år
FTI containrar.	500	0	301	199	Fortsätter nästa år
Hjullastare	2 500	0	2 340	160	Bokslut 2024
Reinvestering	250	0	0	250	Ej använda
Summa	6 399	0	3 247	3 153	

Hunnebyn ÅVC:

Upprustning av Hunnebyn sker etappvis för att samtidigt hålla ÅVC öppen under pågående arbeten. Större poster som återstår är skyddsräcke på sorteringsramp, linjemålning, skyltning av sortering på sorteringsramp och staket runt ÅVC området. Projektet fortsätter 2025.

FTI Container:

Containrar inköpta och kostnad blev lägre än beräknat. Resterande medel förs över till 2025.

Reinvestering:

2024 inget behov av ytterligare investering utan 250 tkr återlämnas.

Summa investeringar år/tkr	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Totalt netto investerat	3 247	3 031	94	208	247	46	331

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. Ny taxa för insamling av förpackningar kommer att finnas från 2025. 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. 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 (58 500 kr år 2024). 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 2024 var 2,50 %.

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

Resultaträkning

Belopp i Mnkr	Not	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Verksamhetens intäkter		19,3	16,4
Verksamhetens kostnader	1	-18,7	-16,1
Avskrivningar		-0,4	-0,3
Verksamhetens nettokostnader		0,1	0,0
Finansiella intäkter		0,0	0,0
Finansiella kostnader		-0,1	0,0
Årets resultat		0,0	0,0

Balansräkning

Belopp i Mnkr	Not	Bokslut 2024	Bokslut 2023
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		4,7	3,9
Maskiner och inventarier		3,3	0,9
Pågående arbeten		0,0	0,0
Summa anläggningstillgångar		8,0	4,8
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar		2,4	0,9
Övriga fordringar	2	2,9	3,1
Summa omsättningstillgångar		5,3	4,0
SUMMA TILLGÅNGAR		13,3	8,8
Avsättningar			
Avsättningar pensioner m.m.	3	0,0	0,0
Summa avsättningar		0,0	0,0
Skulder			
Kommunlån		11,6	6,5
Statliga investeringsbidrag		0,0	0
Summa långfristiga skulder		11,6	6,5
Leverantörsskulder		1,2	0,8
Övriga kortfristiga skulder	4	0,5	1,5
Summa kortfristiga skulder		1,6	2,3
S:A AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		13,3	8,8
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser	5	0,0	0,0

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 2024 utgör 355 tkr fördelade kostnader från Samhällsbyggnadsförvaltningen. Motsvarande summa 2023 var 330 tkr.

Belopp i tkr	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Not 2		
Fordran Skatteverket moms december	186	0
Fordran på kollektivet	1 758	3 103
Upplupna intäkter	924	0
Totalt övriga fordringar	2 868	3 103
Not 3		
Avsättningar pensioner	1	0
Avsättningar löneskatt	0	0
Totalt avsättningar	1	0
Not 4		
Individuell del	201	111
Särskild löneskatt individuell del	63	27
Arbetsgivaravgifter december	74	41
Avdragen preliminärskatt december	35	39
Semesterlöneskuld och okomp-övertid	78	105
Skuld Skatteverket moms december	0	16
Upplupna kostnader	11	1 169
Förutbetalda intäkter	0	0
Totalt övriga kortfristiga skulder	462	1 507
Not 5		
Pensionsskuld	0	0
Löneskatt	0	0
Totalt pensionsförpliktelser	0	0

Fastställelsebeslut och tillgänglighet

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

Vid sitt sammanträde den 2025-04-23 KS 2025/XX § XX fastställde kommunfullmäktige i Melleruds kommun särredovisningen för Renhållningsenheten avseende år 2024. Särredovisningen görs tillgänglig genom publicering på kommunens hemsida.