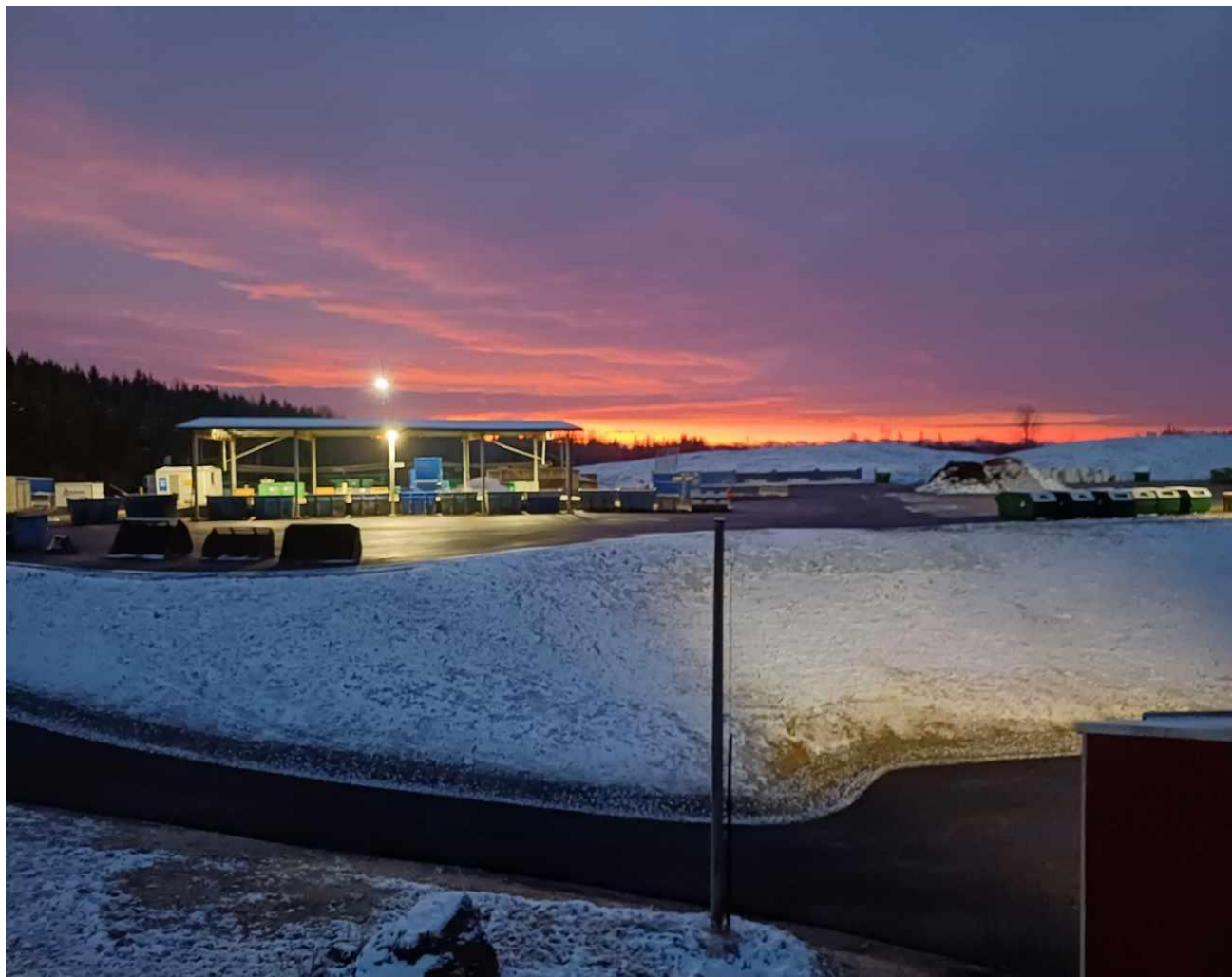




**MELLERUDS
KOMMUN**



Årsrapport 2025
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	8
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 nio 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:

	2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Brännbart avfall, ton	1 088	1 070	1 131	1 097	1 198	1 143	1 278
Matavfall, ton	466	541	402	611	620	632	587

Tillsvidareanställda 25-12-31	2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Kvinnor	3	3	3	3	3	3	1
Män	2	2	2	2	2	4	4
Totalt	5	5	5	5	5	7	5

Medelåldern var 50,6 år.

Betydande händelser under året

Verksamheten löper på som planerat, fokus har legat på arbetsmiljöarbetet och upprustning på Hunnebyns ÅVC.

Upphandling av ny skyltning vid Hunnebyn och återvinningsstationerna har genomförts.

Upphandling av ny takskjutsport till maskinhallen på nedre våningen har genomförts. Framtagande av ny avfallsplan tillsammans med Bengtsfors, Dals Ed & Färgelanda. är klar och ska ut på samråd i början av 2026.

Revidering av renhållningens föreskrifter har påbörjats tillsammans med Bengtsfors, Dals Ed & Färgelanda.

Konsult upphandlat tillsammans med Bengtsfors, Dals Ed & Färgelanda kommunerna för genomförande av renhållnings och förpackningsupphandlingen.





Tillsyn från Länsstyrelsen under hösten, där de kräver att mottagandet av farligt avfall måste vara mer kontrollerad från personal så att kunder inte ställer felaktigt eller kan komma i kontakt med annat farligt avfall i samband med lämnandet.


Skyddsräcke har monterats på rampen, vilket minimerar fallrisk ner i behållare eller på mark där det inte finns någon container.

Antal besök på Hunnebyn	2025	2024	2023	2022
Fria besök antal	6994	7101	6329	6235
Företag/Verksamhet antal	863	801	478	537
Summa	7857	7902	6807	6772

	2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Antal kg hushållssopor/invånare	171,65	175,78	166,73	184,24	182,84	190,76	200,10
Kostnad kr hushållssopor/invånare	772,57	820,07	772,41	816,27	723,78	575,58	549,74
Antal kg grovsopor & farligt avfall/inv	210,09	176,95	178,2	246,12	213,88	232,78	294,42
Kostnad kr grovsopor & farligt avfall/inv	335,45	309,24	285,77	273,5	311,92	302,63	248,10

Mål

Fullmäktigemål	Nämndmål/Styrelsemål	Nyckeltal	Kommentar
1. Attraktiva och trygga livsmiljöer i hela Mellerud	1. Verka för attraktiva och trygga miljöer som främjar både besökarens och invånarnas välbefinnande och kommunens hållbarhet. 	 Avfallsminimerings projekt inom all kommunal verksamhet genomförd	Information skickat ut till alla verksamheter.
		 Gemensamma informationsinsatser med fokus på att sortera ut FA	Information finns på hemsidan
		 Informationskampanj bland skolbarn med avfallsfokus.	Genomfört i samband med studiebesök och särskild informationsfolder för barnen framtagna.

Fullmäktigemål	Nämndmål/Styrelsemål	Nyckeltal	Kommentar
		<ul style="list-style-type: none"> ● Studiebesök på ÅVC av skolelever 	Studiebesök genomförd i maj månad.
6. Utvecklad samhällsservice	11. Kontinuerligt utvärdera kvalitet och effektivitet och lyssna på invånarnas åsikter för ständig förbättring av samhällsservice. 	<ul style="list-style-type: none"> ● Mäta servicenivån mot kommuninvånarna. 	Undersökning pågår, beräknas vara klar under året

Mål uppnås till 100%.

Ekonomi

Bokslutet visar ett överskott på +3,2 mkr. Prognosen var ett överskott mot budget på 1,4 mkr

Hushållens avfall:

Har en lägre kostnad för hämtning & behandling av hushållens avfall samt att intäkterna från hushållsavfallet är mer än beräknat mot budget. Överskott 1,2 mkr.

Enskilt avlopp:

Intäkter för slam är mer än beräknat mot budget, kostnaderna för slam är högre mot budget. Överskott på 0,5 mkr.

Hunnebyn ÅVC:

Intäkterna från Hunnebyn är 0,6 mkr mer än beräknat mot budget.

Förpackningsinsamlingen:

Intäkten är lägre mot budget, denna intäkt är reglerad från Naturvårdsverket på den mängd förpackningar som samlas in, kostnaderna är lägre än beräknat mot budget, då insamlingen från flerfamiljshusen har ändrats för plast -och pappers förpackningar från varje vecka till varannan vecka.

För Q4 har vi inte fått ersättning ännu från Naturvårdsverket, det är uppbokat 417 tkr så detta kommer på 2025. Överskott 0,2 mkr.

År/tkr	2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter	21 906	20 601	16 451	14 030	13 431	13 130	12 609
Personalkostnader	-2 719	-2 771	-2 839	-2 231	-2 886	-2 675	-2 643
Driftskostnader	-16 025	-16 485	-13 566	-11 847	-11 933	-12 125	-10 711
Fordran/skuld till abonnenterna	3 162	1 345	46	-48	-1 389	-1 670	-744

Åtgärder ekonomi

Årlig översyn av taxan har nu resulterat i att det ackumulerade underskottet är nu ett överskott på 1,4 mkr.

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.

Verksamhet	Ingående skuld (-)/fordran(+) 2024	Vinst(-)/förlust(+) 2025	Utgående skuld (-)/fordran(+) 2025
Renhållning	+1 757 995	-3 161 848	-1 403 854

Investeringar

Projekt (tkr)	Budget 2025	Omfört	Utfall 2025	Avvikelse	Slutredovisning
Upprustning kretsloppspark	2 544	0	201	2 343	Fortsätter nästa år
FTI containrar.	199	0	0	199	Återlämnas
Reinvestering	250	0	0	250	Ej använda
Summa	2 993	0	201	2 792	

Hunnebyn ÅVC:

Upprustning Hunnebyn, 2,3 mkr flyttas till 2026, del av upprustningen blir kvar till 2026. Man behöver avvakta med staket runt området då det ska påbörjas en omformning av deponin, som gör att staket inte kan sättas upp innan dikning runt deponin är klar.

Upphandling klar gällande ny skyltning på Hunnebyns ÅVC. Nytt skyddsräcke har monterats under hösten vilket genomförs via ramavtal. Ny takskjutsport till maskinhall har varit ute på upphandling och monteras vinter 2026.

FTI Container:

Projektet slutredovisas. 199 tkr återlämnas.

Reinvestering:

2025 inget behov av ytterligare investering utan 250 tkr återlämnas.

Summa investeringar år/tkr	2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Totalt netto investerat	201	3 247	3 031	94	208	247	46

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.

En översyn görs för varje år och justering av taxorna genomförs efter beslut.

Ny taxekonstruktion har tagits fram till 2022 när det gäller hämtning av hushållsavfall och lämning på Hunnebyn. Ny taxa för insamling av förpackningar finns 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. Ersättning från Naturvårdsverket beror på om kommunen uppnår den mängd förpackning som är ersättningsgrundande. Detta ser man först i slutet av 2026.

Arbetsgruppen med politisk representation för Melleruds kommun tillsammans med kommunerna Bengtsfors, Dals Ed & Färgelanda har tagit fram en ny avfallsplan som är klar för samråd.

I övrigt ska ovanstående kommuner tillsammans genomföra en revidering av renhållningsföreskrifterna. I 2027 ska införande av två facks lösningen påbörjas och inför detta har en upphandlad konsult anlåtats för att hjälpa till med förpackningsupphandlingen & renhållningsupphandlingen. Upphandling av 2-facks kärl utförs av egen personal.

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 (58 800 kr år 2025). 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 2025 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
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 2025	Bokslut 2024
Verksamhetens intäkter		18,7	19,3
Verksamhetens kostnader	1	-18,0	-18,7
Avskrivningar		-0,6	-0,4
Verksamhetens nettokostnader		0,2	0,1
Finansiella intäkter		0,0	0,0
Finansiella kostnader		-0,2	-0,1
Årets resultat		0,0	0,0

Balansräkning

Belopp i Mnkr	Not	Bokslut 2025	Bokslut 2024
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		4,7	4,7
Maskiner och inventarier		2,9	3,3
Pågående arbeten		0,0	0,0
Summa anläggningstillgångar		7,6	8,0
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar		0,7	2,4
Övriga fordringar	2	0,5	2,9
Summa omsättningstillgångar		1,2	5,3
SUMMA TILLGÅNGAR		8,9	13,3
Avsättningar			
Avsättningar pensioner m.m.	3	0,0	0,0
Summa avsättningar		0,0	0,0
Skulder			
Kommunlån		6,1	11,6
Statliga investeringsbidrag		0,0	0
Summa långfristiga skulder		6,1	11,6
Leverantörsskulder		1,0	1,2
Övriga kortfristiga skulder	4	1,7	0,5
Summa kortfristiga skulder		2,7	1,6
S:A AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		8,9	13,3
Ansvarförbindelser			
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 2025 utgör 355 tkr fördelade kostnader från Samhällsbyggnadsförvaltningen. Motsvarande summa 2024 var 355 tkr.		
Belopp i tkr	Bokslut 2025	Bokslut 2024
Not 2		
Fordran Skatteverket moms december	115	0
Fordran på kollektivet	0	1 758
Upplupna intäkter	417	924
Totalt övriga fordringar	532	2 682
Not 3		
Avsättningar pensioner	2	1
Avsättningar löneskatt	1	0
Totalt avsättningar	3	1
Not 4		
Individuell del	90	201
Särskild löneskatt individuell del	28	63
Arbetsgivaravgifter december	59	74
Avdragen preliminärskatt december	22	35
Semesterlöneskuld och okomp-övertid	91	78
Skuld Skatteverket moms december	0	186
Upplupna kostnader	21	11
Förutbetalda intäkter	1 404	0
Totalt övriga kortfristiga skulder	1 714	648
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 2026-04-22 KS 2026/00126 § 26 fastställde kommunfullmäktige i Melleruds kommun särredovisningen för Renhållningsenheten avseende år 2025. Särredovisningen görs tillgänglig genom publicering på kommunens hemsida.