



**MELLERUDS
KOMMUN**



Årsrapport 2022
Renhållningsverksamheten
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).

Verksamheten 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:

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

| Tillsvidareanställda | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Kvinnor | 3 | 3 | 3 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Män | 2 | 2 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 |
| Totalt | 5 | 5 | 7 | 5 | 5 | 4 | 5 |

Medelåldern var 55,4 år.



Betydande händelser under året

Besökande på Hunnebyn har varit jämnare fördelat under veckodagarna, samt att det inte är lika många besökande på lördagarna. Detta kan bero på att vi har utökat öppettiderna med kvällsöppet 1 g/vecka samt att vi har öppet flera lördagar på året.

| Besök på Hunnebyn | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|---------|------|
| Antal fria besök, antal | 6 235 | 0 |
| Motsvarar i kr med ett medel ca | 623 500 | 0 |
| Företag/Verksamheter, antal | 537 | 871 |

Personalens arbetstid har schemalagts och arbetar 40 tim/vecka. Handläggare gick i pension den 31 maj och tjänsten varit vakant sedan dess.

Mål

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

Plockanalys Matavfall /Restavfall 2022 veckorna 21–22 & 44–45 har man varje vecka plockat ut 50 påsar och vägt dem. Målet är att få så korrekt sorterat i restavfallet.

Vi uppfyller inte målet på 86%.

Resultatet från vecka 21–22 & 44–45 visar följande resultat:

| Vecka | Vikt | Korrekt sorterat avfall % | Övrigt avfall % | Varav EI-avfall % |
|-------|-------|---------------------------|-----------------|-------------------|
| 21 | 74,81 | 82,7 | 17,3 | 0 |
| 22 | 73,13 | 83,7 | 16,3 | 2,3 |
| 44 | 76,53 | 80,9 | 19,1 | 0 |
| 45 | 74,13 | 82,3 | 17,7 | 0 |

Den el avfall som är för vecka 22 är ett eluttag. Jämfört med Bengtsfors, Färgelanda & Dals Ed har Mellerud bäst resultat gällande korrekt sorterat avfall.

| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Antal kg hushållssopor/invånare | 184,24 | 182,84 | 190,76 | 200,10 | 201,41 | 200,41 | 210,59 |
| Kostnad kr hushållssopor/invånare | 816,27 | 723,78 | 575,58 | 549,74 | 520,30 | 538,47 | 471,98 |
| Antal kg grovsopor & farligt avfall/inv | 246,12 | 213,88 | 232,78 | 294,42 | 236,14 | 211,31 | 223,58 |
| Kostnad kr grovsopor & farligt avfall/inv | 273,50 | 311,92 | 302,63 | 248,10 | 385,91 | 184,43 | 187,35 |

Ekonomi

Bokslut visar ett underskott på - 0,0 mkr
Prognosen var ett underskott på - 0,9 mkr

Hunnebyn ÅVC:

- Avvikelsen mot budget beror bland annat på ökade kostnader i samband med transport och omhändertagande av grovavfallet och omhändertagande av komposthögen som har samlats på över ett flertal år utan åtgärd med totalt: -1,1 mkr
- Förlorad intäkt totalt på Hunnebyn ÅVC med ca - 0,1 mkr
- Företagens taxa fördubblades och som gav den minskade intäkten med ca 0,35 tkr Det har varit en minskad besöksnivå från företag/verksamheter.
- För att hålla kostnader nere, har schemaläggning av personalens arbetstid på Hunnebyn genomförts, vilket gav en effekt med minskad övertidskostnad.
- Det har införts begränsade fria besök för hushållen på Hunnebyn som vi inte helt visste hur det skulle slå mot budget, det har registrerats 6 235 fria besök som i snitt skulle ha givit en intäkt på ca 0,6 mkr.

Hushållets avfall:

- Avvikelsen mot budget beror bland annat på ökade kostnader i samband med omhändertagande av Slam med förlorad intäkt på ca -0,5 mkr.
- Översyn av taxan gjordes inför budget 2022, men det har varit svårt att använda sig av tidigare underlag för att kunna få en så korrekt prognos som möjligt. Där hushållens intäkter inkl kostnader har gett ett positivt resultat med ca + 1,1 mkr.

Det har under året införts 3 fria besök för föreningar/ideella organisationer som har ett renhållnings abonnemang, samt att dumpningar är fria att lämna vid uppvisande av giltig polisanmälan. Inget sådant har lämnats under 2022.

| År/tkr | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|--|------------|---------------|---------------|-------------|-------------|------------|------------|
| Verksamhetens intäkter | 14 030 | 13 431 | 13 130 | 12 609 | 13 087 | 12 684 | 12 196 |
| Kommunbidrag | 0 | 4 | 0 | 0 | 114 | 0 | 0 |
| Personalkostnader | -2 231 | -2 886 | -2 675 | -2 643 | -2 699 | -2 609 | -2 205 |
| Driftskostnader | -11 847 | -11 933 | -12 125 | -10 711 | -11 073 | -10 125 | -9 379 |
| Fordran/skuld till abonnenterna | -48 | -1 385 | -1 670 | -744 | -570 | -50 | 612 |

Åtgärder ekonomi

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.

Personalens arbetstid har schemalagts 2022 för att reducera övertidsersättningen. Hela tiden ha fokus på ekonomi vad gäller kostnader och behov.

| Verksamhet | Ingående skuld(-)/fordran(+) 2022 | Vinst(-)/förlust(+) 2022 | Utgående skuld(-)/fordran(+) 2022 |
|-------------|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|
| Renhållning | 3 100 711 | 47 817 | 3 148 528 |

Investeringar

| Projekt | Budget | Utfall | Avvikelse | Slutredovisning |
|---|--------------|-----------|--------------|---------------------|
| Utredning kretsloppspark | 184 | 4 | 180 | Fortsätter nästa år |
| Etablering Kretsloppspark Hunnebyn --> Fryken | 1 000 | 0 | 1 000 | Fortsätter nästa år |
| Nya flak, återvinningsmaterial | 240 | 90 | 150 | Klar |
| Reinvestering | 250 | 0 | 250 | Används ej |
| Summa | 1 674 | 94 | 1 580 | |

Utredning av Kretsloppspark

Behovet av mer medel för utredningar behövs tas med till 2023 då upphandling och fortsatt arbete med kretsloppspark ska genomföras

Etablering Kretsloppspark Hunnebyn --> Fryken

På grund av hög belastning hos upphandlingsenheten kommer upphandlingen påbörjas och inköp kommer ske under 2023, medel flyttas till 2023 och projektet byter namn till Upprustning av Hunnebyns ÅVC

Nya flak, återvinningsmaterial

Container inköpt och behovet uppfyllt. Behovet är uppfyllt och 150 tkr återlämnas. Projektet slutredovisas.

Reinvesteringen har inte använts då inget behov fanns.

| Summa investeringar år/tkr | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|----------------------------|------|------|------|------|------|------|-------|
| Totalt netto investerat | 94 | 208 | 247 | 46 | 331 | 318 | 1 001 |

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 tagna 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 detta ska lösas i samarbete med förpackningsinsamlingen.

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 har påbörjats 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, då Naturvårdsverket ska ta fram en ersättningsmodell för finansieringen av kommunernas insamling.

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 2022 var 1,00 %.

Fördelning av gemensamma kostnader

Melleruds kommun RH-verksamhet är en del av Samhällsbyggnadsförvaltningen, varför olika resurser är samordnande 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 2022 | Bokslut 2021 |
|-------------------------------------|-----|-----------------|-----------------|
| Verksamhetens intäkter | | 14,1 | 14,8 |
| Verksamhetens kostnader | 1 | -13,7 | -14,3 |
| Avskrivningar | | -0,3 | -0,4 |
| Verksamhetens nettokostnader | | 0,0 | 0,0 |
| Finansiella intäkter | | 0,0 | 0,0 |
| Finansiella kostnader | | 0,0 | 0,0 |
| Årets resultat | | 0,0 | 0,0 |

Balansräkning

| Belopp i Mnkr | Not | Bokslut 2022 | Bokslut 2021 |
|---|-----|-----------------|-----------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar | | 1,0 | 1,1 |
| Maskiner och inventarier | | 1,0 | 1,3 |
| Pågående arbeten | | 0,0 | 0,0 |
| Summa anläggningstillgångar | | 2,0 | 2,3 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Kundfordringar | | | |
| Övriga fordringar | 2 | 3,2 | 3,6 |
| Summa omsättningstillgångar | | 4,0 | 4,6 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 6,0 | 6,9 |
| Avsättningar | | | |
| Avsättningar pensioner m.m. | 3 | 0,0 | 0,0 |
| Summa avsättningar | | 0,0 | 0,0 |
| Skulder | | | |
| Kommunlån | | 2,0 | 2,5 |
| Statliga investeringsbidrag | | 0,0 | 0 |
| Summa långfristiga skulder | | 2,0 | 2,5 |
| Leverantörsskulder | | 0,7 | 0,9 |
| Övriga kortfristiga skulder | 4 | 0,3 | 0,5 |
| Summa kortfristiga skulder | | 1,0 | 1,4 |
| S:A AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | 3,0 | 3,9 |
| Ansvarsförbindelser | | | |
| Pensionsförpliktelser | 5 | 0,6 | 0,5 |

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 2022 utgör 236 tkr fördelade kostnader från Samhällsbyggnadsförvaltningen. Motsvarande summa 2021 var 236 tkr.

| Belopp i tkr | Bokslut 2021 | Bokslut 2021 |
|---|-----------------|-----------------|
| Not 2 | | |
| Fordran Skatteverket moms december | 7 | 33 |
| Fordran på kollektivet | 3 149 | 3 101 |
| Upplupna intäkter | 0 | 475 |
| Totalt övriga fordringar | 3 155 | 3 609 |
| Not 3 | | |
| Avsättningar pensioner | 2 | 2 |
| Avsättningar löneskatt | 1 | 0 |
| Totalt avsättningar | 3 | 3 |
| Not 4 | | |
| Individuell del | 48 | 98 |
| Särskild löneskatt individuell del | 12 | 24 |
| Arbetsgivaravgifter december | 34 | 52 |
| Avdragen preliminärskatt december | 28 | 42 |
| Semesterlöneskuld och okomp-övertid | 161 | 244 |
| Skuld Skatteverket moms december | 0 | 0 |
| Upplupna kostnader | 0 | 0 |
| Förutbetalda intäkter | 0 | 0 |
| Totalt övriga kortfristiga skulder | 283 | 461 |
| Not 5 | | |
| Pensionsskuld | 456 | 423 |
| Löneskatt | 111 | 103 |
| Totalt pensionsförpliktelser | 567 | 526 |

Fastställelsebeslut och tillgänglighet

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

Vid sitt sammanträde den 2023-XX-XX KS 2023/XX § XX fastställde kommunfullmäktige i Melleruds kommun särredovisningen för Renhållningsverksamheten avseende år 2022. Särredovisningen görs tillgänglig genom publicering på kommunens hemsida.