

Affärsverksamheten - avfall, vatten och avlopp

ÅRS- REDOVISNING 2021

Årsredovisningen omfattar

Sid 2	Förvaltningsberättelse AVA-enheten
Sid 4	Resultaträkning Avfall
Sid 5	Balansräkning Avfall
Sid 6	Redovisningsprinciper Avfall
Sid 7	Noter Avfall
Sid 8	Resultaträkning Vatten och avlopp
Sid 9	Balansräkning Vatten och avlopp
Sid 10	Redovisningsprinciper Vatten och avlopp
Sid 11	Noter Vatten och avlopp

AVA-enheten – Avfall, Vatten och Avlopp

AVA-enheten, som hanterar avfall, vatten och avlopp, ansvarar för bland annat drift och skötsel av återvinningscentraler (ÅVC) och deponier, insamling av hushållsavfall, slamtömningar från enskilda brunnar och kommunens reningsverk, slambehandling, samt drift och underhåll av de allmänna vatten- och avloppsanläggningarna och ledningsnätet i Strömsunds kommun.

Enhetens syfte är att driva och utveckla de tjänster inom avfall, vatten och avlopp som ingår i det kommunala uppdraget, så att brukarnas behov tillgodoses.

ÅRETS HÄNDELSE

Under 2021 har äntligen renoeringen av Hotings vattenverk slutförts, endast några mindre detaljer återstår, men processen är igång. Vi har förnyat nästan 2,5 kilometer av vårt vatten- och avloppsledningsnät, fördelat på flera orter i kommunen, bland annat genom strumpinfodring av avloppsledningar.

Vi har fortsatt det stora arbetet med att koppla in våra anläggningar i VA-operatör för att få till larm, styr och övervakningen som gör att vi kan ha bättre kontroll på anläggningarna. Vi har också renoerat flera pumpstationer, installerat utrustning för kontrollerad bräddning i Hammerdals reningsverk och köpt ett reservkraftaggregat till Strömsunds vattenverk för att klara av vattenförsörjningen vid strömavbrott.

Vi omfördelade en del investeringsmedel till nya filter i Rossöns vattenverk för att förbättra vattenkvaliteten där. Naturvårdsverket beviljade vår ansökan om bidrag för ett projekt kring rening av läkemedelsrester i avloppsvattnet vid Strömsunds reningsverk. Projektet har påbörjats, tillsammans med företaget Envix, och beräknas vara slutförd i oktober 2022.

Vi har under hösten förberett för att klara av ansvaret för insamling och återvinning av tidningar och returpapper som kommunerna får ansvaret för från och med 1 januari 2022. Vi började samla in fett från hushållen, fett ska gå till återvinning istället för till förbränning. Vi har ingått ett samarbete med Myrorna för att samla in textil på återvinningscentralerna i början av nästa år, vilket kommer att minska den brännbara fraktionen som skickas till förbränning. Vi har färdigställt byggnaden för mellanlagring av matavfall på Lidens återvinningscentral inför kommande matavfallsinsamling och anlagt en betongplatta med sedimentering och oljeavskiljare på Lidens avfallsanläggning, för att kunna ta emot och lagra oljeskadad jord och snö. Detta gör att denna typ av material, kan hanteras lokalt och om det är möjligt, kan jorden sedan användas till kommande deponiavslutning.

EKONOMI

För de tjänster som ingår i det kommunala uppdraget för avfallshantering visar årets resultat ett överuttag på 452 tkr vilket kompenserar 2019 års underuttag (efter justering av för högt uttagen internränta) och kvar blir ett överuttag på 395 tkr. För de tjänster som ingår i det kommunala uppdraget för vatten och avlopp visar årets resultat ett överuttag på 1 874 tkr vilket gör att ett återstående underuttag (efter justering av för högt uttagen internränta) kompenseras fullt ut. Kvar är ett överuttag på 880 tkr. Överuttagen ska kompenseras respektive kollektiv inom tre år.

FRAMTID

Under 2022 planerar vi för mer förnyelse av vatten- och avloppsledningar, utifrån utförda filmningar, att renovera flera pumpstationer och förbättra processerna på flera vatten- och reningsverk. Vi ska även förbättra skalskyddet på några vattenverk, fortsätta att uppdatera våra anläggningars larm, styr- och övervakningssystem och med flödesmätning i våra avloppsledningar för att kunna göra planer för underhåll och förnyelse av ledningsnätet.

Arbetet med att planera för införandet av separat insamling av matavfall fortsätter eftersom det ska vara igång hösten 2023, bland annat ska upphandling av sopbilar göras och nya ruttor planeras. Vi kommer att uppdatera våra avfallsföreskrifter och avfallstaxan utifrån detta införande. Vi ska uppföra tälthallar på alla våra återvinningscentraler för att kunna ta emot mer och större återanvändningsbara saker, förbättra arbetsmiljön för personalen genom att köpa in moduler med WC och dusch och asfaltera en del ytor för att underlätta hanteringen av avfall. Förberedelser för avslutningen av Lidens deponi 2 är påbörjad och avslutningen kommer att utföras med ett tätskikt av aska och rötat slam. När vi tar emot aska och det rötade slammet får vi en intäkt, vilket gör att kostnaderna för att framställa en FSA, (flygstabiliserande aska) kan täckas. Sluttäckningen kommer att utföras i tre etapper och kommer att pågå i tre till fem år. En utmaning framöver är att hitta en avsättning för slammet i framtiden, idag har vi nya tillstånd på alla slambehandlingsanläggningar och avsättning för slammet som kompost till deponiavslutningar, men när det är klart måste vi hitta en annan avsättning.

Vi inväntar besked om tillståndet för Lidens avfallsanläggning som vi lämnade in en överklagan på eftersom det fanns ett krav på att alla ytor på anläggningen ska vara hårdgjorda och täta före 30 juni 2022, vilket vi ansåg vara alltför kort tid för att ordna detta. Från de hårdgjorda ytorna ska dagvatten samlas upp och avledas och renas. Regeringen har utarbetat ett förslag kring förbättrad förpackningsinsamling, vilket innebär att kommunen ska överta ansvaret för insamlingen av förpackningar från producenterna från och med 2026. Beslut väntas i juni 2022 så det ska bli spännande att se hur insamlingen ska utformas och vad det kommer att innebära för oss.

Avfallsverksamheten

RESULTATRÄKNING (tkr)

	Not	2021	2020
Verksamhetens intäkter	1	15 857	14 592
Verksamhetens kostnader	2	- 15 205	- 13 406
Avskrivningar och nedskrivningar		- 520	- 516
Verksamhetens nettokostnader		132	670
Skatteintäkter		0	0
Finansiella intäkter		0	0
Finansiella kostnader	3	- 75	- 154
Resultat före extraordinära poster		0	0
Extraordinära intäkter		0	0
Extraordinära kostnader		0	0
Årets resultat		57	516

Avfallsverksamheten

BALANSRÄKNING (tkr)

TILLGÅNGAR	Not	2021-12-31	2020-12-31
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Deponi- och slambearbetningsanläggningar samt ÅVC med tillhörande renhållningsutrustning		6 700	6 125
Summa materiella anläggningstillgångar		6 700	6 125
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar		2 767	2 011
Ingående mervärdesskatt på leverantörsskulder		494	175
Avräkning Strömsunds kommun		0	0
Summa omsättningstillgångar		3 261	2 186
SUMMA TILLGÅNGAR		9 961	8 311

SKULDER OCH EGET KAPITAL	Not	2021-12-31	2020-12-31
Eget kapital			
Balanserat resultat		0	0
Resultatfond		0	0
Årets resultat		57	516
Summa eget kapital		57	516
Skulder			
<i>Långfristiga skulder</i>			
Lån av kommunen		6 700	6 125
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		323	187
Utgående mervärdesskatt på kundfordringar		642	831
Avräkning Strömsunds Kommun		2 239	652
Överuttag att kompensera inom tre år från uppkomst		0	0
Summa skulder		9 904	7 795
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		9 961	8 311

Redovisningsprinciper för avfallsverksamheten

Redovisningsprinciper

- Verksamhetens resultat- och balansräkning har upprättats i enlighet med Lagen om kommunal redovisning samt de rekommendationer som lämnas av Rådet för kommunal redovisning.
- Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.
- Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.
- Mervärdesskatt på kundfordringar och leverantörsskulder har schablonmässigt beräknats med 25 % på november och december månaders försäljning och inköp med undantag av interna fakturor.

Fördelning av kostnader som varit gemensam med andra verksamheter

Kostnad	Fördelningsnyckel	Motiv
Avtalscontroller	Beräknad kostnad 11,5% tjänst.	Säkerställer att vi köper in varor och tjänster enligt de avtal vi har
Ekonomiavdelning	Beräknad kostnad 9 % ekonomitjänst samt del av kravverksamhet	Specifika arbetsuppgifter
Dataavdelning inkluderande receptionstjänster	Beräknat utifrån en fördelningsnyckel baserat på verksamhetens andel av kostnadsbudget.	Kostnadsfördelning utifrån beräknat nyttjande av data, datakostnader, växeltjänster samt telefontrafik
Kansli	Beräknad kostnad 1 % tjänst	Diarietjänst – hantering av handlingar
Löneavdelning	Beräknat utifrån en fördelningsnyckel baserat på verksamhetens andel personal i förhållande till total personal.	Löneadministration av personal
Teknik och serviceavdelning	Kostnadsfördelning 2,5 % av de lönekostnader som VA-verksamheten nyttjar	Nyttjande resurser projektering, assistent och upphandling
Lokalkostnader	Fördelning utifrån nyttjad lokalyta kontorslokal och arkivutrymme	Kontorslokaler och arkivutrymme.
Övriga administrativa kostnader	Uppskattad kostnad andel nyttjande	Revision, teknisk nämnd, företagshälsovård, facklig tid, juridisk konsultation, företagsförsäkring

Noter avfallsverksamheten

Not 1 Verksamhetens intäkter	2021	2020
Brukningsavgifter	14 200	13 571
Övriga intäkter	1 657	1 022
Återförda brukningsavgifter	0	0
Summa	15 857	14 592

Not 2 Verksamhetens kostnader	2021	2020
Material	88	8
Energikostnader	131	118
Personalkostnader	3 080	3 114
Internt köpta tjänster	2 748	2 913
Externt köpta tjänster	8 437	6 678
Från kommunen fördelade kostnader	576	576
Övriga kostnader (kundförluster)	145	0
Summa	15 205	13 406

Not 3 Finansiella kostnader	2021	2020
Ränta på långfristiga skulder (hos kommunen)	75	154
Summa	75	154

Vatten och avloppsverksamheten

RESULTATRÄKNING (tkr)

	Not	2021	2020
Verksamhetens intäkter	1	30 200	27 963
Verksamhetens kostnader	2	- 25 717	- 23 394
Avskrivningar och nedskrivningar		- 2 964	- 2 855
Verksamhetens nettokostnader		1 519	1 715
Skatteintäkter		0	0
Finansiella intäkter		0	0
Finansiella kostnader	3	- 525	- 883
Resultat före extraordinära poster		994	832
Extraordinära intäkter		0	0
Extraordinära kostnader		0	0
Årets resultat		994	832

Vatten och avloppsverksamheten

BALANSRÄKNING (tkr)

TILLGÅNGAR	Not	2021-12-31	2020-12-31
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Vattenverk och avloppsverk, vatten- och avloppsledningar med tillhörande anläggningar		59 800	54 630
Summa materiella anläggningstillgångar		59 800	54 630
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar		6 850	5 082
Ingående mervärdesskatt på leverantörsskulder		1 053	718
Summa omsättningstillgångar		7 903	5 800
SUMMA TILLGÅNGAR		67 703	60 430
<hr/>			
SKULDER OCH EGET KAPITAL	Not	2021-12-31	2020-12-31
Eget kapital			
Balanserat resultat		0	0
Resultatfond		0	0
Årets resultat		994	832
Summa eget kapital		994	832
Skulder			
<i>Långfristiga skulder</i>			
Lån av kommunen		59 800	54 630
Investeringsfond		0	0
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		719	988
Utgående mervärdesskatt på kundfordringar		1 406	1 625
Avräkning Strömsunds Kommun		4 784	2 356
Överuttag att kompensera inom tre år från uppkomst		0	0
Summa skulder		66 709	59 599
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		67 703	60 430

Redovisningsprinciper för vatten- och avloppsverksamheten

Redovisningsprinciper

- Verksamhetens resultat- och balansräkning har upprättats i enlighet med Lagen om kommunal redovisning samt de rekommendationer som lämnas av Rådet för kommunal redovisning med undantag av enstaka anslutningsavgifter som har intäktsförts löpande.
- Justering av avskrivningstiden på VA-ledningar har sedan tidigare år skett från i snitt 50 år till 75 år för att bättre svara mot verklig livslängd.
- Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.
- Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.
- Mervärdesskatt på kundfordringar och leverantörsskulder har schablonmässigt beräknats med 25 % på november och december månaders försäljning och inköp med undantag av interna fakturor.

Fördelning av kostnader som varit gemensam med andra verksamheter

Kostnad	Fördelningsnyckel	Motiv
Avtalscontroller	Beräknad kostnad 11,5% tjänst	Säkerställer att vi köper varor och tjänster enligt de avtal vi har.
Ekonomiavdelning	Beräknad kostnad 16 % av ekonomitjänst samt del av kravverksamhet	Specifika arbetsuppgifter
Dataavdelning inkluderande receptionstjänster	Beräknat utifrån en fördelningsnyckel baserat på verksamhetens andel av kostnadsbudget.	Kostnadsfördelning utifrån beräknat nyttjande av data, datakostnader, växeltjänster samt telefontrafik
Kansli	Beräknad kostnad 1 % tjänst	Diarieföring – hantering av handlingar
Löneavdelning	Beräknat utifrån en fördelningsnyckel baserat på verksamhetens andel personal i förhållande till total personal.	Löneadministration personal
Teknik och serviceavdelning	Kostnadsfördelning 2,5 % av de lönekostnader som VA-verksamheten nyttjar	Nyttjande resurser projektering, assistent och upphandling
Lokalkostnader	Fördelning utifrån nyttjad lokalyta kontorslokal och arkivutrymme	Kontorslokaler och arkivutrymme.
Övriga administrativa kostnader	Uppskattad kostnad andel nyttjande	Revision, teknisk nämnd, företagshälsovård, facklig tid, juridisk konsultation, företagsförsäkring

Noter vatten- och avloppsverksamheten

Not 1 Verksamhetens intäkter	2021	2020
Brukningsavgifter	26 764	27 571
Anslutningsavgifter	77	130
Övriga intäkter	3 359	263
Summa	30 200	27 964

Not 2 Verksamhetens kostnader	2021	2020
Material	2 118	2 513
Energikostnader	3 244	3 113
Personalkostnader	5 628	5 431
Internt köpta tjänster	3 549	2 873
Externt köpta tjänster	10 231	8 620
Från kommunen fördelade kostnader	848	848
Övriga kostnader (kundförluster)	99	-4
Summa	25 717	23 394

Not 3 Finansiella kostnader	2021	2020
Ränta på långfristiga skulder (hos kommunen)	525	883