

Årsredovisning AVA-enheten – avfall, vatten och avlopp

Innehållsförteckning

Innehållsförteckning	1
Årets händelser	2
Ekonomi	2
Framtid	3
Avfallsverksamheten	4
Avfallsverksamheten, balansräkning (tkr)	5
Redovisningsprinciper för avfallsverksamheten	6
Noter avfallsverksamheten	8
Vatten och avloppsverksamheten, resultaträkning (tkr)	9
Vatten och avloppsverksamheten, balansräkning (tkr)	10
Redovisningsprinciper för vatten- och avloppsverksamheten	11
Noter vatten- och avloppsverksamheten	13

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 händelser

Under 2020 har vi fortsatt renoveringen av Hotings vattenverk. Arbetet har tagit betydligt längre tid än planerat eftersom vi har byggt en ny process i befintlig byggnad. Vi har förnyat vårt vatten- och avloppsledningsnät för 3,6 miljoner kronor 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. Vi har också renoverat flera pumpstationer, bland annat i Gäddede och även installerat utrustning för kontrollerad bräddning i Gäddede reningsverk.

De pengar vi äskat till utrustning för kontrollerad bräddning vid reningsverket i Hammerdal omprioriterades till viss del till Lövberga vattenverk där vi haft problem med vattentillförseln.

Förbättringar görs kontinuerligt på våra återvinningscentraler, bland annat förbättras sortering och skyltning. Arbetet med att avsluta Lidens deponi etapp 1 avslutades under hösten och vi och miljökontoret är nöjda med resultatet. Vi har skickat in och fått tillstånd för

slambebehandlingsanläggningarna i Hammerdal, Hoting och Rossön och väntar nu beslut på vår ansökan för Lidens avfallsanläggning. Under 2020 togs ett nytt beslut kring kravet på separatmatavfallsinsamling, kravet senareläggs så det ska vara infört i december 2023.

Ekonomi

För de tjänster som ingår i det kommunala uppdraget för avfallshantering visar årets resultat ett överuttag på 516 tkr vilket kompenserar 2018 års underuttag och 2019 års underuttag till viss del. För de tjänster som ingår i det kommunala uppdraget för vatten och avlopp visar årets resultat ett överuttag på 832 tkr som till viss del kompenserar 2018 års underuttag.

Framtid

Under 2021 ska vi utrusta vattenverket i Strömsund med reservkraft för att klara vattenförsörjningen vid ett eventuellt längre strömavbrott. Vi planerar för mer förnyelse av vatten och avloppsledningar, att renovera pumpstationer och vi kommer att installera luftning vid Kyrktåsjö vattenverk för bättre vattenkvalité. Vi ska fortsätta att uppdatera våra anläggningars larm, styr- och övervakningssystem och vi kommer att isolera och sätta ny beklädnad på Hotings reningsverk.

Arbetet med flödesmätning i våra avloppsledningar fortsätter för att kunna göra bra planer för underhåll- och förnyelse av ledningsnätet. Arbetet med att planera för införandet av separat insamling av matavfall, som påbörjades under 2020, kommer att fortsätta men nu kan det ske i lite lugnare takt eftersom beslutet om införande flyttades fram. En byggnad för att lagra matavfall kommer att byggas på Lidens ÅVC. Ett hastigt taget beslut på regeringsnivå gör att vi kommer att få ansvaret för insamling och återvinning av tidningar från och med 2022, producentansvaret tas alltså bort. Hur vi ska lösa detta tittar vi gemensamt i länet på.

Utsorteringen av avfall ökar, kläder, plast samt fraktionerna med producentansvar ökar de närmaste åren. Returträ och byggavfall är också i fokus vilket innebär att vi är i behov av containrar, förråd och asfalterade ytor för att kunna hantera materialen rätt. Vi söker tillstånd för att kunna anlägga en betongplatta på Lidens avfallsanläggning för att kunna ta emot och lagra oljeskadad jord och snö. Planering för avslutning av Lidens deponi 2 kommer också att påbörjas, avslutningen planeras vara klar 2030.

Avfallsverksamheten

Resultaträkning (tkr)

	Not	2020	2019
Verksamhetens intäkter	1	14 592	12 663
Verksamhetens kostnader	2	- 13 406	- 12 500
Avskrivningar och nedskrivningar		- 516	-516
Verksamhetens nettokostnader		670	-353
Skatteintäkter		0	0
Finansiella intäkter		0	0
Finansiella kostnader	3	- 154	- 166
Resultat före extraordinära poster		0	0
Extraordinära intäkter		0	0
Extraordinära kostnader		0	0
Årets resultat		516	- 519

Avfallsverksamheten, balansräkning (tkr)

Tillgångar	Not	2020-12-31	2019-12-31
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Deponi- och slambearbetningsanläggningar samt ÅVC med tillhörande renhållningsutrustning		6 125	6 642
Summa materiella anläggningstillgångar		6 125	6 642

Omsättningstillgångar

Kundfordringar		2 011	3 183
Ingående mervärdesskatt på leverantörsskulder		175	444
Avräkning Strömsunds kommun		0	0
Summa omsättningstillgångar		2 186	3 627
Summa tillgångar		8 311	10 269

Skulder och eget kapital	Not	2020-12-31	2019-12-31
Eget kapital			
Balanserat resultat		0	0
Resultatfond		0	0
Årets resultat		516	-519
Summa eget kapital		516	-519

Skulder

<i>Långfristiga skulder</i>			
Lån av kommunen		6 125	6 642
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		187	1 205
Utgående mervärdesskatt på kundfordringar		831	557
Avräkning Strömsunds Kommun		652	2 384
Överuttag att kompensera inom tre år från uppkomst		0	0
Summa skulder		7 795	10 788
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		8 311	10 269

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	Beräkn kostn 1 % tjänst	Diarieföring – 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	2020	2019
Brukningssavgifter	13 571	11 776
Övriga intäkter	1 022	887
Återförda brukningssavgifter	0	0
Summa	14 592	12 663

Not 2 Verksamhetens kostnader	2020	2019
Material	8	305
Energikostnader	118	139
Personalkostnader	3 114	2 164
Internt köpta tjänster	2 913	2 706
Externt köpta tjänster	6 678	6 702
Från kommunen fördelade kostnader	576	410
Övriga kostnader (kundförluster)	0	74
Summa	13 406	12 500

Not 3 Finansiella kostnader	2020	2019
Ränta på långfristiga skulder (hos kommunen)	154	166
Summa	154	166

Vatten och avloppsverksamheten, resultaträkning (tkr)

	Not	2020	2019
Verksamhetens intäkter	1	27 963	28 008
Verksamhetens kostnader	2	- 23 394	- 22 564
Avskrivningar och nedskrivningar		- 2 855	- 3 701
Verksamhetens nettokostnader		1 715	1 743
Skatteintäkter		0	0
Finansiella intäkter		0	0
Finansiella kostnader	3	- 883	- 895
Resultat före extraordinära poster		832	848
Extraordinära intäkter		0	0
Extraordinära kostnader		0	0
Årets resultat		832	848

Vatten och avloppsverksamheten, balansräkning (tkr)

Tillgångar	Not	2020-12-31	2019-12-31
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Vattenverk och avloppsverk, vatten- och avloppsledningar med tillhörande anläggningar		54 630	45 673
Summa materiella anläggningstillgångar		54 630	45 673
<hr/>			
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar		5 082	7 789
Ingående mervärdesskatt på leverantörsskulder		718	909
Summa omsättningstillgångar		5 800	8 698
SUMMA TILLGÅNGAR		60 430	54 371

Skulder och eget kapital	Not	2020-12-31	2019-12-31
Eget kapital			
Balanserat resultat		0	0
Resultatfond		0	0
Årets resultat		832	848
Summa eget kapital		832	848

Skulder

Långfristiga skulder

Lån av kommunen		54 630	45 673
Investeringsfond		0	0

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	988	889
Utgående mervärdesskatt på kundfordringar	1 625	1 682
Avräkning Strömsunds Kommun	2 356	5 279
Överuttag att kompensera inom tre år från uppkomst	0	0

Summa skulder **59 599** **53 523**

SUMMA EGET KAPITAL,

AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER **60 430** **54 371**

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 30 år till 50 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	Beräkn kostn 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.
Renhållningsavgifter och tippavgifter för avloppsslam	Renhållnings och deponitaxa	Av kommunfullmäktige fastställd taxa.
Övriga administrativa kostnader	Uppskattad kostnad andel nyttjande	Revision, teknisk nämnd, företagshälsovård, facklig tid, juridisk konsultation, företagsförsäkring

Noter vatten- och avloppsverksamheten

Not 1 Verksamhetens intäkter	2020	2019
Brukningsavgifter	27 571	27 063
Anslutningsavgifter	130	388
Övriga intäkter	263	557
Summa	27 9638	28 008

Not 2 Verksamhetens kostnader	2020	2019
Material	2 513	2 492
Energikostnader	3 113	3 286
Personalkostnader	5 431	5 305
Internt köpta tjänster	2 873	3 088
Externt köpta tjänster	8 620	7 807
Från kommunen fördelade kostnader	848	525
Övriga kostnader (kundförluster)	-4	61
Summa	23 394	22 564

Not 3 Finansiella kostnader	2020	2019
Ränta på långfristiga skulder (hos kommunen)	883	895