

Affärsverksamheten - avfall, vatten och avlopp

ÅRS- REDOVISNING 2022

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 HÄNDELSER

2022 har varit ett märkligt år med stora prisökningar och leveransförseningar inom alla områden. Under året har vi förnyat nästan 2,3 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.

Även det långsiktiga arbetet med inventering av stuprör som är felkopplade till vårt avloppsnät har fortsatt. Vi har också renoverat flera pumpstationer, installerat grovrens i reningsverken i Stora Blåsjön och Backe, installerat nya filter i vattenverken i Brattbäcken, Lövberga och Vängel.

Vårt projekt kring rening av avloppsvatten från läkemedelsrester vid Strömsunds reningsverk har fallit väl ut och nu återstår endast slutredovisningen till Naturvårdsverket. Från och med 1 januari 2022 fick kommunen ansvaret för insamling och återvinning av returpapper och det har fungerat bra.

Under året har planeringsarbetet för att kunna införa matavfallsinsamling under hösten 2023 fortsatt, bland annat har två nya tvåfackssopbilar upphandlats, ny avfallstaxa och nya avfallsföreskrifter har antagits politiskt och vårt kundregister har uppdaterats.

På våra återvinningscentraler har moduler med WC/dusch installerats, vilket förbättrar arbetsmiljön för vår personal avsevärt. En del asfaltering har genomförts som underlag till de tälthallar för återvinningsmaterial som har uppförts på tre av våra återvinningscentraler, tyvärr räckte inte investeringsmedlen till de fem vi planerat för på grund av stora prisökningar under året.

Vi har infört insamling av textilier i samarbetet med Myrorna, vilket gör att den brännbara fraktionen vi skickar till Sundsvall kan minska. Avslutningen av Lidens deponi 2 har påbörjats och ungefär 60 % av deponin är nu sluttäckt med ett tätskikt av aska och rötat slam och deponin beräknas vara sluttäckt 2027.

I juni fick vi en ansökan till Naturvårdsverket beviljad för investeringar i teknik/andra åtgärder för att rena dagvatten från Lidens ÅVC på mikroplaster och andra föroreningar.

Bidraget uppgick till 12 900 000kr. Detta innebär att vi kan hårdgöra stora ytor på anläggningen, vilket också gör att vi kommer att uppfylla villkoren i vårt nya tillstånd.

EKONOMI

För de tjänster som ingår i det kommunala uppdraget för avfallshantering visar årets resultat ett underuttag på 798 tkr vilket gör att tidigare överuttaget på 395 tkr försvinner och kvar blir ett underuttag på 403 tkr. För de tjänster som ingår i det kommunala uppdraget för vatten och avlopp visar årets resultat ett underuttag på 237 tkr vilket gör att det tidigare överuttaget på 880 tkr minskar till 643 tkr.

FRAMTID

Under 2023 planerar vi att fortsätta förnyelsen 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 anläggningsars larm, styr- och övervakningssystem och med flödesmätning i våra avloppsledningar för att kunna göra planer för underhåll och förnyelse av ledningsnätet och minska tillskottsvattnet till våra avloppsreningsverk.

Planeringen för att införa matavfallsinsamling fortsätter under 2023 och insamlingen ska påbörjas i oktober 2023. Vi måste även planera för det nya ansvaret för insamling av förpackningar som införs från och med 2024. Även kring det ansvaret är det många delar som måste falla på plats. Från och med 2027 har regeringen beslutat att den insamlingen ska ske fastighetsnära, det blir spännande att se hur det är tänkt att det ska utformas.

Projektet kring rening av dagvatten på Lidens ÅVC kommer att pågå och utföras under sommaren 2023. Vi kommer att ansöka om LOVA-bidrag från Naturvårdsverket för att testa en teknik för att rena lakvatten från Lidens deponier från PFAS. 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.

Avfallsverksamheten

RESULTATRÄKNING (tkr)

	Not	2022	2021
Verksamhetens intäkter	1	17 058	15 857
Verksamhetens kostnader	2	- 16 848	- 15 205
Avskrivningar och nedskrivningar		- 548	- 520
Verksamhetens nettokostnader		-339	132
Skatteintäkter		0	0
Finansiella intäkter		0	0
Finansiella kostnader	3	- 64	- 75
Resultat före extraordinära poster		0	0
Extraordinära intäkter		0	0
Extraordinära kostnader		0	0
Årets resultat		-403	57

Avfallsverksamheten

BALANSRÄKNING (tkr)

TILLGÅNGAR	Not	2022-12-31	2021-12-31
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Deponi- och slambearbetningsanläggningar samt ÅVC med tillhörande renhållningsutrustning		7 838	6 700
Summa materiella anläggningstillgångar		7 838	6 700
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar		2 953	2 767
Ingående mervärdesskatt på leverantörsskulder		505	494
Avräkning Strömsunds kommun		0	0
Summa omsättningstillgångar		3 458	3 261
SUMMA TILLGÅNGAR		11 296	9 961
<hr/>			
SKULDER OCH EGET KAPITAL	Not	2022-12-31	2021-12-31
Eget kapital			
Balanserat resultat		0	0
Resultatfond		0	0
Årets resultat		-403	57
Summa eget kapital		-403	57
Skulder			
<i>Långfristiga skulder</i>			
Lån av kommunen		7 838	6 700
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		1 378	323
Utgående mervärdesskatt på kundfordringar		743	642
Avräkning Strömsunds Kommun		1 740	2 239
Överuttag att kompensera inom tre år från uppkomst		0	0
Summa skulder		11 699	9 904
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		11 296	9 961

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 9 % tjänst.	Säkerställer att vi köper in varor och tjänster enligt de avtal vi har
Ekonomiavdelning	Beräknad kostnad 7 % ekonomitjänst samt del av kravverksamhet	Specifika arbetsuppgifter
IT- och receptionstjänster	Beräknat utifrån en fördelningsnyckel baserat på verksamhetens andel av kostnadsbudget.	Kostnadsfördelning utifrån beräknat nyttjande av IT, datakostnader, växeltjänster samt telefoni
Kansli	Beräknad kostnad 1 % tjänst	Diarietföring – 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	Teknisk chef, upphandling och övrig admin.
Lokalkostnader	Fördelning utifrån nyttjad lokalyta kontorslokal och arkivutrymme	Kontorslokaler och arkivutrymme.
Övriga administrativa kostnader	Uppskattad kostnad andel nyttjande	Revision, KS, företagshälsovård, juridisk konsultation, företagsförsäkring

Noter avfallsverksamheten

Not 1 Verksamhetens intäkter	2022	2021
Brukningsavgifter	14 403	14 200
Övriga intäkter	1 655	1 657
Återförda brukningsavgifter	0	0
Summa	16 058	15 857

Not 2 Verksamhetens kostnader	2022	2021
Material	-21	-88
Energikostnader	-164	-131
Personalkostnader	-3 072	-3 080
Internt köpta tjänster	-2 967	-2 748
Externt köpta tjänster	-10 047	-8 437
Från kommunen fördelade kostnader	-576	-576
Övriga kostnader (kundförluster)	-1	-145
Summa	-16 848	-15 205

Not 3 Finansiella kostnader	2022	2021
Ränta på långfristiga skulder (hos kommunen)	-64	-75
Summa	-64	-75

Vatten och avloppsverksamheten

RESULTATRÄKNING (tkr)

	Not	2022	2021
Verksamhetens intäkter	1	28 812	30 200
Verksamhetens kostnader	2	- 25 337	- 25 717
Avskrivningar och nedskrivningar		- 2 982	- 2 964
Verksamhetens nettokostnader		492	1 519
Skatteintäkter		0	0
Finansiella intäkter		0	0
Finansiella kostnader	3	- 492	- 525
Resultat före extraordinära poster		0	994
Extraordinära intäkter		0	0
Extraordinära kostnader		0	0
Årets resultat		0	994

Vatten och avloppsverksamheten

BALANSRÄKNING (tkr)

TILLGÅNGAR	Not	2022-12-31	2021-12-31
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Vattenverk och avloppsverk, vatten- och avloppsledningar med tillhörande anläggningar		65 950	59 800
Summa materiella anläggningstillgångar		65 950	59 800
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar		6 718	6 850
Ingående mervärdesskatt på leverantörsskulder		1 251	1 053
Summa omsättningstillgångar		7 969	7 903
SUMMA TILLGÅNGAR		73 919	67 703
<hr/>			
SKULDER OCH EGET KAPITAL	Not	2022-12-31	2021-12-31
Eget kapital			
Balanserat resultat		0	0
Resultatfond		0	0
Årets resultat		0	994
Summa eget kapital		0	994
Skulder			
<i>Långfristiga skulder</i>			
Lån av kommunen		65 950	59 800
Investeringsfond		0	0
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		1 927	719
Utgående mervärdesskatt på kundfordringar		1 743	1 406
Avräkning Strömsunds Kommun		3 656	4 784
Överuttag att kompensera inom tre år från uppkomst		643	0
Summa skulder		73 919	66 709
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		73 919	67 703

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 9% tjänst	Säkerställer att vi köper varor och tjänster enligt de avtal vi har.
Ekonomiavdelning	Beräknad kostnad 12 % av ekonomitjänst samt del av kravverksamhet	Specifika arbetsuppgifter
IT och receptionstjänster	Beräknat utifrån en fördelningsnyckel baserat på verksamhetens andel av kostnadsbudget.	Kostnadsfördelning utifrån beräknat nyttjande av IT, 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	Teknisk chef, upphandling och övrig admin.
Lokalkostnader	Fördelning utifrån nyttjad lokalyta kontorslokal och arkivutrymme	Kontorslokaler och arkivutrymme.
Övriga administrativa kostnader	Uppskattad kostnad andel nyttjande	Revision, KS, företagshälsovård, juridisk konsultation, företagsförsäkring

Noter vatten- och avloppsverksamheten

Not 1 Verksamhetens intäkter	2022	2021
Brukningsavgifter	28 092	26 764
Anslutningsavgifter	331	77
Övriga intäkter	388	3 359
Summa	28 812	30 200

Not 2 Verksamhetens kostnader	2022	2021
Material	-1 909	-2 118
Energikostnader	-3 065	-3 244
Personalkostnader	-5 628	-5 628
Internt köpta tjänster	-3 549	-3 549
Externt köpta tjänster	-10 231	-10 231
Från kommunen fördelade kostnader	-848	-848
Övriga kostnader (kundförluster)	-99	-99
Summa	-25 337	-25 717

Not 3 Finansiella kostnader	2022	2021
Ränta på långfristiga skulder (hos kommunen)	-492	-525