

Vindeln Vatten och Avfall AB

Org nr 559026-4718

Årsrapport
Vatten & Avlopp samt Avfall & Återvinning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2021

VA- och Avfallsrapport 2021 Vindelns Vatten och Avfall AB

Denna Rapport upprättas som ett komplement till årsredovisningen för Vindelns Vatten och Avfall AB i syfte att uppfylla reglerna och informationskraven i den kommunala självkostnadsprincipen och Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412).

Allmänt om verksamheten

Vinva (Vindelns Vatten och Avfall AB) är ett helägt dotterbolag till Vindelns kommun. Vinva äger Vindelns kommuns vatten-, avlopps- och avfallsanläggningar och är huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen i kommunen. De lagar som främst styr Vinvas verksamhet är kommunallagen, lagen om allmänna vattentjänster och miljöbalken.

Vinva är delägare till 5 procent av kompetensbolaget Vakin (Vatten- och Avfallskompetens i Norr AB). Vakin anlitas av Vinva för att utföra alla uppgifter kopplade till produktion och distribution av vatten samt avledning och rening av avloppsvatten inom Vindelns kommun. Detsamma gäller för insamling av hushållsavfall, hushållens grovavfall och tömning av slambrunnar.

Vakin utför även motsvarande tjänster för Umeva (Umeå Vatten och Avfall AB) samt Nordva (Nordmaling Vatten och Avfall AB) som äger Umeå resp. Nordmaling kommuns vatten-, avlopps- och avfallsanläggningar och är delägare av Vakin till 90 resp. 5 procent.

Vindelns Vatten och Avfall AB har sitt säte i Vindelns.

Rapporten är upprättad i svenska kronor, SEK.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Vatten och Avlopp	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	13 622	13 122	11 431	11 715
Rörelseresultat	1 248	48	-895	340
Rörelsemarginal %	9%	0%	-8%	3%
Balansomslutning	58 716	57 182	48 420	35 960

Avfall och Återvinning	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	6 520	7 387	6 903	6 281
Rörelseresultat	30	23	522	-13
Rörelsemarginal %	0%	0%	8%	0%
Balansomslutning	7 113	4 272	5 487	2 105

Verksamhetens intäkter för perioden uppgår till 20 257 tkr (20 509 tkr för samma period 2020). Totala resultatet efter finansnetto uppgår till 889 tkr (-379 tkr). I resultatet ingår inte förutbetalda taxeavgifter som periodiserats bort från avfallsverksamheten med 1 934 tkr (791 tkr).

Om vi bortser från hanteringen av förutbetalda taxeavgifter får Vatten- och avloppsverksamheten ett resultat efter finansnetto uppgående till 889 tkr (-379 tkr), motsvarande resultat för avfalls- och återvinningsverksamheten uppgår till 1 934 tkr (791 tkr).

För Vatten och Avloppsverksamheten höjdes taxan inför 2021 med motsvarande 6% med en strävan efter ekonomi i balans. Energipriserna har under året varit kännbart högre än 2020 vilket gett drygt 40% högre energikostnader motsvarande 438 tkr. Utöver det har kostnaderna för läcklagning och övriga reparationer och underhåll varit ca 1 000 tkr lägre jämfört med 2020.

Vindeln Vatten och Avfall AB

Org nr 559026-4718

Inom Avfall och Återvinning ökar både taxeintäkterna och övriga intäkter för försäljning av återvunnet material. Kostnaderna minskar jämfört med föregående år framför allt i samband med engångskostnader för införandet av obligatorisk matavfallsinsamling 2020.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Året har präglats en hel del av Covid-19-pandemin vilket påverkat Vakins arbetssätt. Trots detta har verksamheten flutit på bra och pandemin har inte haft någon påverkan på Vinva:s slutprodukt.

Den första kvinnliga driftteknikern har under 2021 anställts till Vatten- och avloppsverksamheten i Vindeln. Anpassning av Vatten och avlopps gemensamhetslokaler har påbörjats under året för att skapa god arbetsmiljö för både kvinnliga och manliga medarbetare.

Avfall och Återvinning har påbörjat att genomföra ett arbete med att förnya återvinningscentralen. Arbetet kommer att fortgå även under 2022.

Förväntad framtida utveckling

Finansieringen av den löpande verksamheten samt investeringar är central. En bra balans mellan nivån på taxan och långfristiga lån är en utmaning.

I en verksamhet med självkostnadsprincip är möjligheterna för egenfinansiering av investeringar begränsad, i princip, till nivån på avskrivningarnas storlek. Investeringar utöver det måste ske via extern finansiering. Taxorna måste dessutom justeras för att kunna möta dels eftersläpande underhåll, dels ökade tekniska och miljömässiga krav.

Avfall och Återvinning har under 2021 påbörjat arbetet med att kommunerna kommer att ta över ansvaret för returpapper från och med 1 januari 2022. Under 2022 blir det viktigt att säkerhetsställa att det genomförs som tänkt. För kommande år utreds även om förpackningsmaterial samt bioavfall (livsmedelsavfall från butiker och parkavfall) skall vara ett kommunalt ansvar.

Investeringarna för 2021 uppgick till 3 900 tkr. För perioden 2022–2030 beräknas investeringarna uppgå till totalt 115 896 tkr.

Resultaträkning - Vatten och Avlopp

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Nettoomsättning	2	13 622	13 122
Övriga rörelseintäkter		115	–
		<u>13 737</u>	<u>13 122</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-10 687	-11 606
Personalkostnader		-15	-11
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 786	-1 456
Rörelseresultat		<u>1 248</u>	<u>48</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		26	65
Räntekostnader och liknande resultatposter		-385	-492
Resultat efter finansiella poster		<u>889</u>	<u>-379</u>
Årets resultat	5	<u>889</u>	<u>-379</u>

Balansräkning - Vatten och Avlopp

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark		17 149	17 708
Inventarier, verktyg och installationer		27 869	24 955
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		2 929	3 170
		<u>47 947</u>	<u>45 833</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag		133	133
		<u>133</u>	<u>133</u>
Summa anläggningstillgångar		48 080	45 966
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		3 519	764
Fordringar hos koncernföretag		690	1
Övriga fordringar		4	232
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		161	214
		<u>4 375</u>	<u>1 211</u>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		6 261	10 005
		<u>6 261</u>	<u>10 005</u>
Summa omsättningstillgångar		10 636	11 216
SUMMA TILLGÅNGAR		58 716	57 182

Balansräkning - Vatten och Avlopp

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Bundet eget kapital		486	486
Balanserat resultat inkl årets resultat		1 730	841
<i>Summa eget kapital</i>		2 216	1 327
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		49 525	49 525
Övriga skulder	3	1 812	1 661
		51 337	51 186
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		17	102
Leverantörsskulder		2 596	795
Skulder till koncernföretag		–	203
Övriga skulder		407	1
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4	2 142	3 569
		5 162	4 669
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		58 716	57 182

Resultaträkning - Avfall och Återvinning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Nettoomsättning	2	6 520	7 387
Övriga rörelseintäkter		—	—
		<u>6 520</u>	<u>7 387</u>
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-6 256	-7 137
Personalkostnader		-5	-4
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-228	-223
Rörelseresultat		<u>30</u>	<u>23</u>
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		9	23
Räntekostnader och liknande resultatposter		-39	-46
Resultat efter finansiella poster		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balansräkning - Avfall och Återvinning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark		300	407
Inventarier, verktyg och installationer		667	788
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		—	—
		<u>967</u>	<u>1 195</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag		67	67
		<u>67</u>	<u>67</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>1 034</u>	<u>1 262</u>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 669	427
Fordringar hos koncernföretag		328	1
Övriga fordringar		1	131
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		87	43
		<u>2 085</u>	<u>601</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		3 995	2 409
		<u>3 995</u>	<u>2 409</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>6 080</u>	<u>3 010</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>7 113</u>	<u>4 272</u>

Balansräkning - Avfall och Återvinning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Bundet eget kapital		14	14
Balanserat resultat inkl årets resultat		69	69
		<u>83</u>	<u>83</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		1 475	1 475
		<u>1 475</u>	<u>1 475</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		10	62
Leverantörsskulder		1 520	489
Skulder till koncernföretag		–	125
Övriga skulder		238	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4	3 788	2 038
		<u>5 556</u>	<u>2 715</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		7 113	4 272

Noter

Belopp i tkr om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För fastigheter har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

	<i>Nyttjandeperiod</i>
Byggnader	se nedan
Markinventarier	15-50 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	4-50 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år
Fordon	7-19 år

Fastigheterna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Stomme	20-60 år
- Installationer; värme, VVS mm	40 år
- Ställverk	30 år
- Elinstallationer	30 år
- Ventilation	30 år
- Fasad	40-50 år
- Transport	40 år
- Yttertak	40-50 år
- Styr- och övervakning	15 år
- Markanläggning	7-40 år

Leasing

Leasetagare

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Vindeln Vatten och Avfall AB

Org nr 559026-4718

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen belastar inte taxekollektiven (Vatten och Avlopp samt Avfall och Återvinning) såsom den gör i den legala enhetens redovisning.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Vindeln Vatten och Avfall AB:s taxefinansierade verksamhet för vatten och avlopp lyder under Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412). Bolagets taxefinansierade avfallsverksamhet regleras av den Kommunala självkostnadsprincipen. Enligt Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412) och den Kommunala självkostnadsprincipen får de uttagna avgifterna ej överskrida de kostnader som är nödvändiga för att leverera de avsedda tjänsterna.

Eventuella över- och underuttag bör återföras alt belasta VA- eller Avfallskollektiven inom tre år från att de uppkom genom återbetalning, taxesänkning, taxehöjning eller restriktiv taxehöjning (i förhållande till kostnadsökning) för att uppnå kostnadstäckning över tid.

I enlighet med ovanstående regler redovisas överuttag som en kortfristig skuld (förutbetalda intäkter) och det överuttag som skett för framtida investeringar redovisas enligt Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412) som en långfristig skuld och löses upp i takt med att anläggningen skrivs av.

I den legala enheten Vindeln Vatten och Avfall AB har dessa överuttag och underuttag historiskt (2016) reglerats med hjälp av obeskattade reserver i form av överavskrivningar. Dessa överuttag och underuttag har i legal enhets årsredovisning hanterats som obeskattade reserver, men i denna rapport översatts till kortfristig skuld till Taxe-kollektivet samt negativt resultat i enlighet med Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412) och den kommunala självkostnadsprincipen.

Anläggningsavgifter

Anläggningsavgifter är engångsavgifter som erläggs till bolaget vid anslutning till kommunens VA-anläggning. Avgifterna ska inte överstiga vad som motsvarar fastighetens andel av kostnaden för att ordna VA-anläggningen. Vid uttag av anläggningsavgifter periodiseras den del av avgiften som inte avser täcka direkta kostnader i samband med anslutningen. Redovisningen sker över resultaträkningen i samma takt som den allmänna VA-anläggningen skrivs av. Därmed matchas intäkten mot kostnaden för de tillgångar den ska finansiera.

Fördelning gemensamma kostnader & intäkter

Eftersom båda verksamhetsgrenarna (Vatten och Avlopp samt Avfall och Återvinning) tar ut sina taxor och avgifter enligt självkostnadsprincip allokerar bolaget ut sina gemensamma kostnader (stab, stöd & service) till respektive verksamhetsgren.

Kostnader

Ekonomiadministration
Personaladministration
Kommunikationsstöd
IT-stöd
VD och verksamhetsutveckling
Hållbarhetsadministration
Räntekostnader checkkredit

Lokalkostnad huvudkontor

Fördelningsnyckel

Verksamheternas relativa storlek i mått av nettoomsättning
Verksamheternas relativa storlek i mått av nettoomsättning
Verksamheternas relativa storlek i mått av nettoomsättning
Verksamheternas relativa storlek i mått av nettoomsättning
Verksamheternas relativa storlek i mått av nettoomsättning
Verksamheternas relativa storlek i mått av nettoomsättning
Verksamheternas relativa redovisade värden på anläggningstillgångar exklusive huvudkontorets andel av räntan som fördelas på verksamheternas relativa andel arbetsplatser
Verksamheternas andel arbetsplatser på kontoret

Intäkter

Gemensamma intäkter

Fördelningsnyckel

Verksamheternas relativa storlek i mått av nettoomsättning

Vindeln Vatten och Avfall AB

Org nr 559026-4718

Fördelning balansposter

Eftersom alla bolagets balansposter inte fullt ut är möjliga att särskilja på huvudverksamheterna har dessa balansposter fördelats på verksamheterna med hjälp av fördelningsnycklar. De poster som i redovisningen på kontonivå kan urskiljas till specifik verksamhet är direktallokerad till den verksamheten. Nedanstående specifikation avser de delar av posterna som inte direkt kan hänföras till respektive verksamhet.

<i>Balanspost</i>	<i>Fördelningsnyckel</i>
Materiella anläggningstillgångar	Verksamheternas relativa andel direktallokerade tillgångar
Finansiella anläggningstillgångar	Verksamheternas andel av omsättningen under anskaffningsåret
Kortfristiga fordringar exkl förutbet kostnader	Verksamheternas andel av bruttointäkterna respektive år
Förutbetalda kostnader	Verksamheternas andel av övriga externa kostnader respektive år
Bundet eget kapital	Verksamheternas andel av anläggningstillgångarna vid bolagsbildandet
Kortfristiga skulder	Verksamheternas andel av övriga externa kostnader respektive år

Not 2 Nettoomsättning och resultat per rörelsegrän

	<i>2021</i>	<i>2020</i>
<i>Nettoomsättning Vatten och Avlopp</i>		
Brukningstaxa Vatten	5 712	5 496
Brukningstaxa Avlopp	7 357	7 080
Brukningstaxa dagvatten	480	481
Anläggningsavgifter	63	48
Övrig omsättning	11	17
	<u>13 622</u>	<u>13 122</u>

	<i>2021</i>	<i>2020</i>
<i>Nettoomsättning Avfall och Återvinning</i>		
Renhållningstaxa rörlig	2 539	2 953
Lägenhetsavgift	2 109	2 093
Behållaravgift	3 205	2 704
Försäljning återvunnet material och övrig omsättning	564	428
Övrig omsättning	37	-
Överuttag	-1 934	-791
	<u>6 520</u>	<u>7 387</u>

Not 3 Långfristiga skulder

	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
<i>Vatten och Avlopp</i>		
<i>Övriga skulder:</i>		
Förutbetalda anslutningsavgifter	1 812	1 661
Utgående balans	<u>1 812</u>	<u>1 661</u>

Not 4 **Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Vatten och Avlopp</i>		
Upplupen kostnad	2 142	3 569
	<u>2 142</u>	<u>3 569</u>
<i>Avfall och Återvinning</i>		
Upplupen kostnad	247	431
Akkumulerat överuttag avfallstaxeintäkter	3 541	1 607
Underskott avfallstaxeintäkter 2016	-506	-506
Överuttag avfallstaxeintäkter 2017	34	34
Underskott avfallstaxeintäkter 2018	-38	-38
Överuttag avfallstaxeintäkter 2019	1 326	1 326
Överuttag avfallstaxeintäkter 2020	791	791
Överuttag avfallstaxeintäkter 2021	1 934	-
	<u>3 788</u>	<u>2 038</u>

I bolagets taxefinansierade avfalls- och återvinningsverksamhet har 2021 ett överuttag gjorts med 1 934 tkr. Överuttaget har balanserats som en förutbetald intäkt och skuld till avfallstaxekollektivet.

Not 5 **Akkumulerade underskott**

	2021	2020
<i>Vatten och Avlopp</i>		
Överuttag VA-taxeeintäkter 2014	1 948	1 948
Överuttag VA-taxeeintäkter 2015	586	586
Överuttag VA-taxeeintäkter 2016	719	719
Underuttag VA-Taxeeintäkter 2017	-1 142	-1 142
Underuttag VA-Taxeeintäkter 2018	-1 681	-1 681
Underuttag VA-Taxeeintäkter 2019	-1 640	-1 640
Underuttag VA-Taxeeintäkter 2020	-379	-379
Överuttag VA-taxeeintäkter 2021	889	-
Akkumulerat underskott	<u>-700</u>	<u>-1 589</u>

Avseende bolagets taxefinansierade vatten- och avloppsverksamhet har 2021 överuttag gjorts med 889 tkr. Överuttaget redovisas som årets resultat och minskar underskott i eget kapital hänförligt till tidigare års underuttag.

Umeå den 6 juli 2022



Robert Hansson
Verkställande direktör