

Vindeln Vatten och Avfall AB

Org nr 559026-4718

Årsrapport
Vatten & Avlopp samt Avfall & Återvinning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2017

VA- och Avfallsrapport 2017 Vindeln Vatten och Avfall AB

Denna Rapport upprättas som ett komplement till årsredovisningen för Vindeln 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

Vindeln vatten och avfall AB (Vinva) är ett helägt dotterbolag till Vindelns kommun. Bolaget har som uppgift att tillhandahålla och förvalta Vindelns kommuns vatten- och avloppsanläggningar för allmänna vattentjänster, samt avfallsanläggningar. Bolaget är huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen samt renhållningsansvarig i Vindelns kommun och dess verksamhet ska beakta den kommunala kompetensen i kommunallagen, samt vara förenlig med reglerna i lag om allmänna vattentjänster och miljöbalken.

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

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

<i>Vatten och Avlopp</i>	2017	2016
Nettoomsättning	12 114	9 923
Rörelseresultat	354	316
Rörelsemarginal %	3%	3%
Balansomslutning	36 244	34 742

<i>Avfall och Återvinning</i>	2017	2016
Nettoomsättning	5 785	5 509
Rörelseresultat	65	-474
Rörelsemarginal %	1%	-9%
Balansomslutning	1 428	1 503

Under 2017 har Vindeln Vatten och Avfall AB gjort överuttag avseende den taxefinansierade avfallsverksamheten med 34 tkr. Överuttaget har i enlighet med den Kommunala självkostnadsprincipen redovisats som vinst i resultaträkningen för att täcka tidigare års förlust (506 tkr).

Avseende bolagets taxefinansierade vatten- och avloppsverksamhet har underskott genererats med 1 142 tkr. Underskottet har täckts av den för året ingående skulden till VA-kollektivet.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inom ramen för vatten- och avloppsverksamheten i Vindeln har en hel del uppgraderingar och förbättringar genomförts under år 2017. Det pågår en kontinuerlig översyn av verksamheten som resulterar i åtgärder för att hantera brister eller förbättringar som utvecklar verksamheten. Som exempel kan nämnas en omfattande inmätning av ledningsnätet som kommer att möjliggöra en digitalisering av kartor så att dessa kan läggas in i underhållssystemet "VA-banken".

Utbytet av fjärravlästa vattenmätare har intensifierats och utbytestakten har varit betydligt snabbare än planerat. Vakin tillsatte under våren år 2017 en tjänst som Produktionsledare i Vindeln som har ansvar för verksamheten och personalen. Det har visat sig att det är nödvändigt att det finns någon som kan vara behjälplig för alla löpande småuppdrag som genomförs.

Under året byttes tak på Åmsele avloppsreningsverk (ARV) och Vindelns vattenverk (VV), pumpstationer uppgraderades, spillvattenledning under Häradsvägen i Vindelns infodrades och dessutom installerades en fiberanslutning för att få en bättre styrsystemsövervakning och snabbare internet i Skivsjö. Det pågår även en översyn av personalutrymmena vid Vindelns ARV och en arkitektbyrå har anlitats som skall ta fram ett förslag på mer ändamålsenliga lokaler.

Vindelns har i likhet med övriga kommuner i Umeå-regionen fattat beslut om ett nytt insamlingssystem för hushållsavfall som möjliggör utsortering av matavfall vilket man tidigare beslutat om i kommunens Avfallsplan. Det nya systemet kan erbjuda detta likväl som utsortering av förpackningar. Insamlingssystemet har visat sig ge en hög grad av utsortering av olika materialslag som bidrar till en ökad återvinning.

Investering på Lidbackens ÅVC har gjorts med förbättrad belysning samt väderskydd upp på rampen. Hanteringen av kartong och tidningar hanteras nu via behållare och logistik som Förpacknings- och tidningsinsamlingen tillhandahåller.

Förväntad framtida utveckling

En inventering av investerings- och underhållsbehovet är under framtagande men vi kan redan nu identifiera ett stort behov. Underhållsarbetet är kraftigt undersatt de senaste årtiondena och för att säkerställa en acceptabel nivå på VA-anläggningen kommer det att krävas beslut om vilka delar som ska läggas ned och vilka som ska vidmakthållas. Taxehöjningar för att kunna hålla VA-anläggningen i ett för kommunen hållbart tillstånd kommer att krävas.

Resultaträkning - Vatten och Avlopp

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Nettoomsättning	2	12 114	9 923
Övriga rörelseintäkter		141	245
		<u>12 255</u>	<u>10 168</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-10 896	-8 971
Personalkostnader		-7	-14
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-998	-867
Rörelseresultat		<u>354</u>	<u>316</u>
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-354	-316
Resultat efter finansiella poster		<u>-</u>	<u>-</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balansräkning - Vatten och Avlopp

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2017-12-31</i>	<i>2016-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark		11 372	11 656
Inventarier, verktyg och installationer		11 946	11 492
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		619	–
		<u>23 937</u>	<u>23 148</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag		133	133
		<u>133</u>	<u>133</u>
Summa anläggningstillgångar		24 070	23 281
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		480	3 488
Fordringar hos koncernföretag		1 749	160
Övriga fordringar		1	1
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		417	506
		<u>2 647</u>	<u>4 155</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		9 527	7 306
		<u>9 527</u>	<u>7 306</u>
Summa omsättningstillgångar		12 174	11 461
SUMMA TILLGÅNGAR		36 244	34 742

Balansräkning - Vatten och Avlopp

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2017-12-31</i>	<i>2016-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Bundet eget kapital		486	486
Balanserat resultat inkl årets resultat		2 430	–
<i>Summa eget kapital</i>		2 916	486
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		29 160	29 160
Övriga skulder	3	136	48
		29 296	29 208
Förskott från kunder		42	–
Leverantörsskulder		1 335	1 445
Skulder till koncernföretag		2	121
Övriga skulder		136	22
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4	2 517	3 461
		4 032	5 048
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		36 244	34 742

Resultaträkning - Avfall och Återvinning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Nettoomsättning	2	5 785	5 509
Övriga rörelseintäkter		—	4
		<u>5 785</u>	<u>5 513</u>
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-5 598	-5 854
Personalkostnader		-3	-5
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-119	-128
Rörelseresultat		<u>65</u>	<u>-474</u>
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-31	-32
Resultat efter finansiella poster		<u>34</u>	<u>-506</u>
Årets resultat	5	<u>34</u>	<u>-506</u>

Balansräkning - Avfall och Återvinning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2017-12-31</i>	<i>2016-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark		491	598
Inventarier, verktyg och installationer		171	183
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		150	–
		<u>813</u>	<u>781</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag		67	67
		<u>67</u>	<u>67</u>
Summa anläggningstillgångar		880	848
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		227	1 891
Fordringar hos koncernföretag		825	87
Övriga fordringar		0	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		148	330
		<u>1 200</u>	<u>2 308</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		-652	-1 653
		<u>-652</u>	<u>-1 653</u>
Summa omsättningstillgångar		548	655
SUMMA TILLGÅNGAR		1 428	1 503

Balansräkning - Avfall och Återvinning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2017-12-31</i>	<i>2016-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Bundet eget kapital		14	14
Balanserat resultat inkl årets resultat		-402	-506
		<u>-388</u>	<u>-492</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		840	840
		<u>840</u>	<u>840</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		24	-
Leverantörsskulder		685	942
Skulder till koncernföretag		1	79
Övriga skulder		70	14
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4	197	120
		<u>976</u>	<u>1 155</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 428	1 503

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	20-50 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-5 år
Fordon	5-7 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	50 år
- Installationer, värme, VVS mm	40 år
- Ställverk	30 år
- Fasad	50 år
- Transport (hissar, portar mm)	40 år
- Yttertak	50 år
- Styr- och övervakning	15 år
- Teknisk utrustning	20-30 år
- Markanläggning	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 ligger i legal enhets årsredovisning kvar som obeskattade reserver, men har 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

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
Långfristiga skulder till moderbolag	Ackumulerat kassaflöde med indirekt metod per verksamhet
Kortfristiga skulder	Verksamheternas andel av övriga externa kostnader respektive år

Not 2 Nettoomsättning och resultat per rörelsegren

	2017	2016
<i>Nettoomsättning Vatten och Avlopp</i>		
Brukningstaxa Vatten och Avlopp	10 967	10 641
Anläggningsavgifter	2	1
Övrig omsättning	3	–
Överuttag	–	-719
Underuttag	1 142	–
	<u>12 114</u>	<u>9 923</u>
	2017	2016
<i>Nettoomsättning Avfall och Återvinning</i>		
Renhållningstaxa	5 205	5 072
Försäljning återvunnet material och övrig omsättning	581	436
Överuttag	-34	–
	<u>5 785</u>	<u>5 509</u>

Not 3 Långfristiga skulder

	2017-12-31	2016-12-31
<i>Vatten och Avlopp</i>		
<i>Övriga skulder:</i>		
Förutbetalda anslutningsavgifter	136	48
Utgående balans	<u>136</u>	<u>48</u>

Not 4 **Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	2017-12-31	2016-12-31
<i>Vatten och Avlopp</i>		
Upplupen kostnad	405	207
Överuttag VA-taxeinäkter 2014	1 948	1 948
Överuttag VA-taxeinäkter 2015	586	586
Överuttag VA-taxeinäkter 2016	719	719
Underuttag VA-Taxeinäkter 2017	-1 142	-
	<u>2 517</u>	<u>3 461</u>
<i>Avfall och Återvinning</i>		
Upplupen kostnad	197	120
	<u>197</u>	<u>120</u>

Not 5 **Akkumulerade underskott**

	2017	2016
<i>Avfall och Återvinning</i>		
Underskott 2016	-506	-506
Överuttag 2017	34	-
Akkumulerat underskott	<u>-472</u>	<u>-506</u>

Umeå den 12 juli 2018



Tomas Blomqvist
Verkställande direktör