

**Umeå Vatten och Avfall AB**

Org nr 556492-0287

# **Årsrapport**

## **Vatten & Avlopp samt Avfall & Återvinning**

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2020

## VA- och Avfallsrapport 2020 Umeå Vatten och Avfall AB

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

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

Umeva är delägare till 95 procent av kompetensbolaget Vakin (Vatten- och Avfallskompetens i Norr AB). Vakin anlitas av Umeva för att utföra alla uppgifter kopplade till produktion och distribution av vatten samt avledning och rening av avloppsvatten inom Umeå kommun. Detsamma gäller för insamling av hushållsavfall, hushållens grovavfall och tömning av slambrunnar. Vakin utför även motsvarande tjänster för Vinva (Vindeln Vatten och Avfall AB) som äger Vindelns kommuns vatten-, avlopps- och avfallsanläggningar och är delägare av Vakin till 5 procent.

Umeva äger anläggningarna och är ytterst ansvarig för verksamheten medan Vakin bedriver verksamheterna i form av en driftentreprenad.

### Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

<i>Vatten och Avlopp</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Nettoomsättning	284 096	260 679	246 152	232 087
Rörelseresultat	21 066	23 397	18 088	22 049
Rörelsemarginal %	7%	9%	7%	10%
Balansomslutning	1 523 827	1 417 451	1 333 351	1 235 246
<i>Avfall och Återvinning</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Nettoomsättning	109 577	98 674	94 873	88 222
Rörelseresultat	1 105	1 038	1 396	1 454
Rörelsemarginal %	1%	1%	1%	2%
Balansomslutning	101 071	98 928	70 925	70 111

Vatten och avloppsverksamhetens nettoomsättning har mellan åren 2016 och 2020 ökat med cirka 70 mkr och motsvarande siffra för avloppsverksamheten är cirka 24 Mkr. Denna ökning kommer i huvudsak från taxeintäkterna som höjts för att möta bebyggandet av den växande staden Umeå men också för att möta behovet av ökade reparationer, underhåll och reinvesteringar i anläggningarna. Nettoomsättningen för året och VA-verksamheten uppgår till 284 096 tkr och för avfallsverksamheten till 109 577 tkr. Nettoinvesteringarna för året uppgår till 175 mnkr (f.å. 170 mnkr).

De tre största investeringarna utgörs av:

Förnyelse ledningsnät Ridvägen/Ö Dragonfältet 14,6 mkr  
Spillvattenledning Strombergs Väg 14,2 mkr  
Botsmark vattenverk 11,5 mkr

Inom Vatten och avloppsverksamheten ligger de största skillnaderna i resultat gentemot mot föregående år i de avsättningar som gjorts i slutet av 2020 för skadeersättningsärenden. Detta som följd av kraftiga regn och källaröversvämningar under senhösten 2020. Avsatt belopp år 2020 uppgår till ca 15,1 mkr mer jämfört med år 2019.

Nytt avtal för transport och hantering av slam/rötrestes skrevs på under vårvintern 2020. En ny mottagare för behandling av rötrestes har upphandlats med kraftigt ökade kostnader som följd, motsvarande 9 mnkr.

För avfall och återvinnings del har obligatorisk utsortering av matavfall införts. Mängden avfall på Återvinningscentralerna har ökat då många kunder valt att göra flera hemmaprojekt under pandemin. Detta ger ett ökat behov av resurser inom grovavfallsverksamheten. Krav på ytterligare redovisning av farligt avfall samt ökade skatter på avfallsförbränningen har tillkommit under året samt att mer av det utsorterade materialet från Återvinningscentralerna har belagts med deponiskatt.

Självfinansierade investeringar är i princip omöjliga eftersom verksamheten enligt huvudregel ska bedrivas till självkostnad. Eventuell självfinansiering kan bara nå upp till nivån med avskrivningarna. Låneskulden kommer därför behöva öka över tid.

Umeva är taxefinansierat och tar betalt utifrån nödvändiga självkostnader. Eventuella över- och underuttag bör återföras alternativt 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.

Under 2020 har Umeva gjort underskott avseende den taxefinansierade avfallsverksamheten med -8 962 tkr. Motsvarande summa har lösts upp från tidigare års överuttag i form av förutbetalda intäkter och ökat intäkterna under året.

Avseende Umevas taxefinansierade vatten- och avloppsverksamhet gjordes 2020 ett överuttag uppgående till 4 817 tkr. Överuttaget har skett för en framtida investering i säker vattenförsörjning för Umeå Kommuns VA-kollektiv och har i enlighet med Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412) redovisats som en långfristig skuld. Skulden kommer att lösas upp i takt med att tillgången skrivs av.

#### **Väsentliga händelser under räkenskapsåret**

Året har präglats en hel del av Covid-19-pandemin vilket påverkat Vakins arbetssätt. För att bemöta de operationella riskerna med pandemin togs tidigt initiativ till hemarbete samt utspridning av verksamhetskritiska personalgrupper. På grund av detta har verksamheten flutit på bra och pandemin har inte haft någon påverkan på slutprodukten. Pandemin har i helhetsperspektivet inte heller inneburit ökade rörelsekostnader för företaget.

Vatten och avlopp har under 2020 haft väsentligt ökade kostnader för att hantera den rötrest som uppstår efter biogasproduktion av slam. Avfallsfraktionen har tidigare år mottagits av Dåva DAC och använts i samband med sluttäckning av deponiytor. Under året har detta behov upphört och en ny mottagare för behandling av rötresten har upphandlats med kraftigt ökade kostnader som följd.

Höstens kraftiga nederbörd resulterade i ett större antal skadeärenden än normalt. Dessa är ännu inte reglerade och medel har därför avsatts för att täcka de ersättningsanspråk som kan komma att uppstå till följd av de vattenskadorna som har uppstått i byggnader. Den kraftiga nederbörden har också mättat marken med vatten. Pågående planerade och oplanerade schaktarbeten fördröjas på grund av detta. Läns-pumpning och spont måste därmed användas vid markarbeten i större utsträckning än normalt. Detta saktar ned framdrift och planerade arbeten tar längre tid än normalt.

Undersökningar av en grundvattentäkt i Vännäs kommun pågår. Alla genomförda initiala studier av vattenförekomsten påvisar god vattenförekomst. Provpumpning genomfördes därför under 2020 för att verifiera de teoretiska resultaten.

VA-verksamheten håller ställa om till att arbeta mer proaktivt med övervakning, kontroll och underhåll av våra fysiska anläggningstillgångar. En utökad mätning av flöden, tryck och nivåer i ledningsnätet medför att man kan i ett tidigt skede kan registrera avvikelser såsom läckage av dricksvatten och tillskott av ovidkommande vatten till spillvattenledning. Detta resulterar i att åtgärder kan planeras och genomföras mer kostnadseffektivt.

För avfall och återvinning har införandet av obligatorisk matavfallsinsamling gått enligt planerna men det är självfallet kostnadsdrivande jämfört med föregående år. Ombyggnationen av Hörnefors återvinningscentral har slutförts och centralen har öppnat igen.

#### **Förväntad framtida utveckling**

Umeå kommuns tillväxtmål innebär stora investeringsbehov i VA-infrastruktur. En utbyggnad av kommunal VA-försörjning enligt kommunens VA-strategi kräver stora investeringar samtidigt som befintlig anläggning är i behov av stora underhållsåtgärder. Ökade reningskrav av spillvatten, t ex av läkemedelsrester, förväntas beslutas och hanteringen av slam kommer att fördröjas till följd av nya lagkrav.

Inom de närmaste åren är det också sannolikt att en utvidgning av Vakin med nya delägare i form av kranskommuner fortsätter. Redan från och med januari 2021 anlitas Vakin att utföra alla uppgifter kopplade till produktion och distribution av vatten samt avledning och rening av avloppsvatten inom Nordmalings kommun. Detsamma gäller för insamling av hushållsavfall, hushållens grovavfall och tömning av slambrunnar.

Den nya avfallsplanen innebär högt ställda mål på minskade avfallsmängder, ökad utsortering av förpackningar och matavfall ur gröna tunnan samt ett helt nytt uppdrag i och med ansvar för returpappersinsamling. Det kommer att behövas ett insamlingssystem som passar olika behov och volymer men samtidigt enkelt och miljösamt, 90% av returpapper ska återvinnas trots att efterfrågan på returpapper är låg. Yttermera tillkommer krav på kommunalt ansvar för hushållens bygg och rivningsavfall som utförs i egen regi 2023. Där är en utredning påbörjad av effekten på verksamheten gällande både omfattning och kostnader.

#### **Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer**

Den pågående Covid-19-pandemin innebär större operationella risker än finansiella. De bemöts genom daglig uppdatering av gällande råd från myndigheterna samt noggrann, kontinuerlig och flexibel personalplanering med särskilt fokus på verksamhetskritiska personalgrupper.

För Vatten och avlopp har tillväxten inom kommunen medfört en ökad användning av dricksvatten och varje ny användare av vatten bidrar till en ökad vattenförbrukning. Den torra inledningen av sommaren 2020 i kombination med Covid-19 pandemin resulterade i att Umeåborna spenderade mer tid i sina hem. Vattenförbrukningen accelererade och vattenverket på Forslunda drevs med maxkapacitet för att möta behovet. Det blev därmed tydligt att Umeå kommun är i behov av en förstärkt vattenförsörjning för att klara framtidens behov.

Avsaknaden av en tydlig strategi för utvecklingen av den allmänna VA-försörjningen i kommunen medför att viktig tid förloras för att utveckla anläggningarna för allmän VA-försörjning. Detta riskerar att bromsa utvecklingen då exploatering av områden kan komma att fördröjas i avsaknad av vatten- och avloppsförsörjning.

Den pågående klimatförändringen väntas resultera i fler och kraftigare regn. Detta påverkar främst de centrala delarna av Umeå tätort. Det befintliga systemet för hantering och bortledning av dagvatten klarar inte de flöden som uppstår och vid kraftiga regn svämmar bäcksystemen över och skador på bebyggelse uppstår.

För avfall och återvinning innebär införandet av kommunalt ansvar för insamling och behandling av returpapper kostnadsökningar. Beslut är taget december 2020 och träder i kraft 1 jan 2022. Där har Vakin medverkat i nationell rapport för att beskriva konsekvenserna av ett införande. Även skatter på olika behandlingstjänster ökar men detta bevakas och inkluderas i taxan för de tjänster som utförs.

**Resultaträkning - Vatten och Avlopp**

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Nettoomsättning	2	284 096	260 679
Övriga rörelseintäkter		10 709	7 390
		<u>294 805</u>	<u>268 069</u>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-225 053	-199 942
Personalkostnader		-697	6 146
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-47 953	-50 877
Övriga rörelsekostnader		<u>-35</u>	<u>-</u>
<b>Rörelseresultat</b>		<u>21 066</u>	<u>23 397</u>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Räntenetto		<u>-21 066</u>	<u>-19 565</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<u>0</u>	<u>3 832</u>
<b>Årets resultat</b>	3	<u>0</u>	<u>3 832</u>

**Balansräkning - Vatten och Avlopp**

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter		333	–
Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar		4 661	808
		4 994	808
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark		591 979	576 829
Inventarier, verktyg och installationer		750 141	682 092
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		146 576	121 537
		1 488 696	1 380 457
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag		2 750	2 750
Fordringar hos koncernföretag		3 349	993
		6 099	3 743
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 499 789</b>	<b>1 385 009</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		12 116	14 633
Fordringar hos koncernföretag		107	2 965
Aktuell skattefordran		214	100
Övriga fordringar		7 637	13 220
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 247	454
		22 320	31 373
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 718	1 069
		1 718	1 069
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>24 038</b>	<b>32 442</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 523 827</b>	<b>1 417 451</b>

**Balansräkning - Vatten och Avlopp**

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b><i>Eget kapital</i></b>			
Bundet eget kapital		28 035	28 035
Balanserat resultat inkl årets resultat		1 083	1 083
		<u>29 118</u>	<u>29 118</u>
<b><i>Summa eget kapital</i></b>		<b>29 118</b>	<b>29 118</b>
<b><i>Avsättningar</i></b>			
Övriga avsättningar		19 925	4 792
		<u>19 925</u>	<u>4 792</u>
<b><i>Långfristiga skulder</i></b>			
Skulder till moderföretag		1 089 937	993 934
Övriga skulder	4	340 183	332 556
		<u>1 430 120</u>	<u>1 326 490</u>
<b><i>Kortfristiga skulder</i></b>			
Förskott från kunder		443	304
Leverantörsskulder		20 634	28 258
Skulder till koncernföretag		10 717	14 417
Övriga skulder		23	22
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	5	12 848	14 050
		<u>44 664</u>	<u>57 051</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>1 523 827</b>	<b>1 417 451</b>

**Resultaträkning - Avfall och Återvinning**

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Nettoomsättning	2	109 577	98 674
Övriga rörelseintäkter		1 883	2 163
		<u>111 460</u>	<u>100 837</u>
<b><i>Rörelsens kostnader</i></b>			
Övriga externa kostnader		-105 825	-96 909
Personalkostnader		-245	1 488
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-4 285	-4 377
<b>Rörelseresultat</b>		<u>1 105</u>	<u>1 038</u>
<b><i>Resultat från finansiella poster</i></b>			
Räntenetto		-1 105	-1 038
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<u>0</u>	<u>0</u>



**Balansräkning - Avfall och Återvinning**

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>			
Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar		1 234	—
		1 234	—
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark		78 108	67 656
Inventarier, verktyg och installationer		7 617	6 364
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		52	8 547
		85 777	82 567
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andelar i koncernföretag		1 050	1 050
Fordringar hos koncernföretag		1 266	374
		2 316	1 424
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>89 328</b>	<b>83 991</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		4 581	5 505
Fordringar hos koncernföretag		40	1 116
Aktuell skattefordran		81	38
Övriga fordringar		2 887	4 973
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		4 154	3 306
		11 743	14 937
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>101 071</b>	<b>98 928</b>

**Balansräkning - Avfall och Återvinning**

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2020-12-31</i>	<i>2019-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b><i>Eget kapital</i></b>			
Bundet eget kapital		1 965	1 965
Balanserat resultat inkl årets resultat		93	93
		<u>2 058</u>	<u>2 058</u>
<b><i>Långfristiga skulder</i></b>			
Skulder till moderföretag		<u>75 815</u>	<u>58 566</u>
		75 815	58 566
<b><i>Kortfristiga skulder</i></b>			
Förskott från kunder		208	148
Leverantörsskulder		9 701	13 695
Skulder till koncernföretag		5 039	6 988
Övriga skulder		11	10
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	5	<u>8 238</u>	<u>17 463</u>
		<u>23 198</u>	<u>38 304</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>101 071</b>	<b>98 928</b>

## 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	3-10 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	50-60 år
- Installationer, värme, VVS mm	30-40 år
- Ställverk	30 år
- Fasad	40-50 år
- Fönster	40 år
- Transport (hissar, portar mm)	40 år
- Yttertak	40-60 år
- Styr- och övervakning	15 år
- Teknisk utrustning	15-20 år
- Markanläggning	20-40 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.

**Umeå Vatten och Avfall AB**

Org nr 556492-0287

**Andelar i dotterföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag**

Andelar i dotterföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

**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.

**Avsättningar**

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

**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.

Umeå 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 allt belasta VA- eller Avfallskollektiven inom tre år från att de uppkom genom återbetalning, taxesänkning, taxehöjning eller restriktiv taxehöjning 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 Umeå Vatten och Avfall AB har dessa överuttag och underuttag historiskt (2016 och tidigare) 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 investeringsfonder och kortfristig skuld till VA-kollektivet i enlighet med Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412) och den kommunala självkostnadsprincipen. Per balansdag 2020-12-31 uppgår obeskattade reserver till 53 281 tkr avseende vatten- och avloppsverksamheten.

**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.

Org nr 556492-0287

**Offentliga bidrag**

Ett offentligt bidrag som inte är förknippat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts. Ett offentligt bidrag som är förenat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs. Om bidraget har tagits emot innan villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas bidraget som en skuld.

**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.

*Balanspost*

Materiella anläggningstillgångar  
Finansiella anläggningstillgångar

Kortfristiga fordringar exkl förutbet kostnader  
Förutbetalda kostnader

Bundet eget kapital

Långfristiga skulder till moderbolag  
Kortfristiga skulder

*Fördelningsnyckel*

Verksamheternas relativa andel direktallokerade tillgångar  
Verksamheternas andel av omsättningen under anskaffningsåret

Verksamheternas andel av bruttointäkterna respektive år  
Verksamheternas andel av övriga externa kostnader respektive år

Verksamheternas andel av anläggningstillgångarna vid bolagsbildandet

Ackumulerat kassaflöde med indirekt metod per verksamhet  
Verksamheternas andel av övriga externa kostnader respektive år

**Not 2                    Nettoomsättning per rörelsegren**

	2020	2019
<i>Nettoomsättning Vatten och Avlopp</i>		
Brukningstaxa vatten	98 065	95 397
Brukningstaxa avlopp	155 785	144 665
Brukningstaxa dagvatten	18 420	17 960
Utnyttjande av investeringsfond	1 968	1 968
Anläggningstaxa	12 583	11 661
Övrig nettoomsättning	2 093	146
Överuttag, avsättning till investeringsfond	-4 817	-11 118
	<u>284 096</u>	<u>260 679</u>
	2020	2019
<i>Nettoomsättning Avfall och Återvinning</i>		
Renhållningstaxa rörlig	36 068	33 750
Lägenhetsavgift	27 185	26 815
Behållaravgift	31 267	29 644
Miljöavgift	611	3 900
Försäljning återvunnet material och övrig omsättning	4 251	4 716
Överuttag Avfall och Återvinning	-	-552
Underskott Avfall och Återvinning	8 962	-
Övrig nettoomsättning	1 232	400
	<u>109 577</u>	<u>98 674</u>

**Not 3                    Ackumulerade underskott**

	2020	2019
<i>Vatten och Avlopp</i>		
Underuttag 2018	-3 832	-3 832
Överuttag 2019	3 832	3 832
<b>Ackumulerat underskott</b>	<u>-</u>	<u>-</u>

Avseende Umevas taxefinansierade vatten- och avloppsverksamhet gjordes 2019 ett överuttag uppgående till 14 950 tkr. Den andel som motsvarar 2018 års underskott (3 832 tkr) utgjorde verksamhetens redovisade resultat för året. Resterande andel av överuttaget (11 118 tkr) har skett för en framtida investering i säker vattenförsörjning för Umeå Kommuns VA-kollektiv och har i enlighet med Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412) redovisats som en långfristig skuld. Skulden kommer att lösas upp i takt med att tillgången skrivs av.

**Not 4                    Långfristiga skulder**

	2020-12-31	2019-12-31
<i>Vatten och Avlopp</i>		
<i>Övriga skulder:</i>		
Förtutbetalda anslutningsavgifter	263 488	258 710
	<u>263 488</u>	<u>258 710</u>
<b>Skuld avseende framtida investering i säker vattenförsörjning Umeå</b>		
Ingående balans	18 597	7 479
Överuttag	4 817	11 118
Utnyttjande	-	-
	<u>23 414</u>	<u>18 597</u>

Avseende Umevas taxefinansierade vatten- och avloppsverksamhet gjordes 2020 ett överuttag uppgående till 4 817 tkr (11 118 tkr). Överuttaget har skett för en framtida investering i säker vattenförsörjning för Umeå Kommuns VA-kollektiv och har i enlighet med Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412) redovisats som en långfristig skuld. Skulden kommer att lösas upp i takt med att tillgången skrivs av.

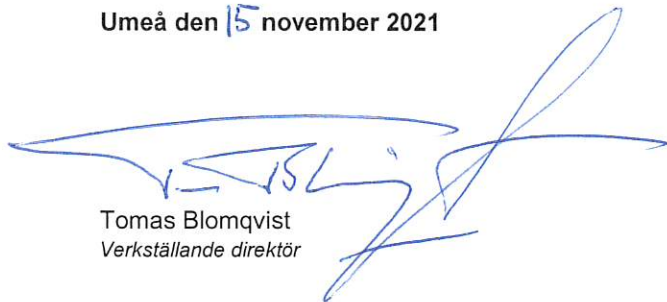
**Skuld avseende investeringar i Öns avloppsreningsverk**

Ingående balans	55 249	57 217
Utnyttjande (avskrivning av tillgången)	-1 968	-1 968
	<u>53 281</u>	<u>55 249</u>
<b>Utgående balans</b>	<b>340 183</b>	<b>332 556</b>

**Not 5 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	2020-12-31	2019-12-31
<i>Vatten och Avlopp</i>		
Upplupna kostnader	5 167	4 438
Förutbetalda intäkter	7 681	9 612
	<u>12 848</u>	<u>14 050</u>
<i>Avfall och Återvinning</i>		
Upplupna kostnader	2 429	2 151
Förutbetalda intäkter	1 138	1 680
Överuttag ackumulerat	4 671	13 633
Överuttag avfallstaxeintäkter 2011	3 046	3 046
Överuttag avfallstaxeintäkter 2012	1 325	1 325
Överuttag avfallstaxeintäkter 2013	561	561
Överuttag avfallstaxeintäkter 2014	735	735
Överuttag avfallstaxeintäkter 2017	4 585	4 585
Överuttag avfallstaxeintäkter 2018	2 829	2 829
Överuttag avfallstaxeintäkter 2019	552	552
Underskott avfallstaxeintäkter 2020	-8 962	-
	<u>8 238</u>	<u>17 463</u>

Umeå den 15 november 2021


Tomas Blomqvist  
Verkställande direktör