

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Årsrapport
Vatten & Avlopp samt Avfall & Återvinning
för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2017

VA- och Avfallsrapport 2017 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).

Allmänt om verksamheten

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

Umeå Vatten och Avfall AB anlitar det delägda (95%) 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 Umeå kommun. Detsamma gäller för insamling av hushållsavfall, hushållens grovavfall och tömning av slambrunnar. Vakin utför även motsvarande tjänster för Vindeln Vatten och Avfall AB som är ett bolag utom koncernen.

Umeå Vatten och Avfall AB äger anläggningarna och är ytterst ansvariga för verksamheten medan Vakin bedriver verksamheterna i form av en driftentreprenad.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

<i>Vatten och Avlopp</i>	2017	2016
Nettoomsättning	232 087	213 483
Rörelseresultat	22 049	22 668
Rörelsemarginal %	10%	11%
Balansomslutning	1 235 246	1 170 728

Definitioner: se not 29

<i>Avfall och Återvinning</i>	2017	2016
Nettoomsättning	88 222	85 710
Rörelseresultat	1 454	1 281
Rörelsemarginal %	2%	1%
Balansomslutning	70 111	71 570

Under 2017 har moderföretaget gjort överuttag avseende den taxefinansierade avfallsverksamheten med 4 585 tkr. Överuttaget har i enlighet med den Kommunala självkostnadsprincipen redovisats som en minskning av avfallstaxeintäkterna och som en kortfristig skuld.

Avseende bolagets taxefinansierade vatten- och avloppsverksamhet har överuttag gjorts med 7 479 tkr. Överuttaget har skett för en framtida investering i reservvattenlösning 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 av planering och förberedelser för att kunna motsvara de behov som kommande investeringar för med sig. En plan för de utpekade omvandlingsområdena har utarbetats. Vidare har Umeå kommuns behov av reservvatten planerats för att medborgarna ska stå väl rustade om en nödsituation skulle uppstå. Samtliga kommuner i Umeå-regionen har fattat beslut om ett gemensamt insamlingssystem för hushållsavfall. Vakin arbetar med att förbereda upphandling av entreprenörer så att det nya insamlingssystemet ska vara färdigt att bruka den 1 mars 2020. Planering pågår med markanskaffning för mellanlager av matavfall samt förpackningsmaterial inom Dåva-området som ska finnas tillgänglig till att nytt insamlingssystem för villor tas i bruk.

Bolaget har genomfört investeringar under året för 119 miljoner kronor. De största är uppförande av nya kontors- och personalutrymmen på det nya reningsverket för 24 mkr, inköp av fastigheten Tjälamark 2:4 för 7 mkr samt ombyggnad av Baggböle pumpstation också uppgående till 7 mkr. Umeås kraftiga expansion inom nybyggnation med ett stort antal projekt har medfört att bolagets resurser varit ansträngda under året.

Förväntad framtida utveckling

En fördjupad analys av kommande investeringar har genomförts och vi kan konstatera att det totala investeringsbehovet under nästkommande tio år beräknas till ca 2,4 mdr kr. Beslut har fattats om höjda taxor för att möta investeringarna men det kommer inte att lösa hela finansieringsbehovet utan ytterligare extern finansiering måste fram.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Umeå saknar en tillfredställande reserv- och nödvattenförsörjning. Bolaget har upprättat en investeringsplan för reservvatten i Umeå som sträcker sig fram till 2028. Kostnaden har beräknats till drygt en halv miljard kronor.

Resultaträkning - Vatten och Avlopp

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Nettoomsättning	2	232 087	213 483
Övriga rörelseintäkter		4 720	4 502
		<u>236 807</u>	<u>217 985</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-167 326	-153 371
Personalkostnader		-325	121
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-45 021	-42 067
Övriga rörelsekostnader		-2 086	-
Rörelseresultat		<u>22 049</u>	<u>22 668</u>
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-22 049	-22 668
Resultat efter finansiella poster		<u>0</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		576 517	537 990
Inventarier, verktyg och installationer		583 653	545 065
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		41 962	53 728
		<u>1 202 132</u>	<u>1 136 784</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag		2 750	2 750
		<u>2 750</u>	<u>2 750</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>1 204 882</u>	<u>1 139 534</u>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		14 442	18 808
Fordringar hos koncernföretag		5 951	3 643
Aktuell skattefordran		2 041	1 867
Övriga fordringar		4 382	3 375
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		2 435	2 272
		<u>29 251</u>	<u>29 965</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		1 114	1 229
		<u>1 114</u>	<u>1 229</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>30 364</u>	<u>31 194</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>1 235 246</u>	<u>1 170 728</u>

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		28 035	28 035
Balanserat resultat inkl årets resultat		1 083	1 083
		<u>29 118</u>	<u>29 118</u>
<i>Summa eget kapital</i>		29 118	29 118
<i>Avsättningar</i>			
Övriga avsättningar		4 100	-
		<u>4 100</u>	<u>-</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till moderföretag		861 070	821 308
Övriga skulder	3	287 691	273 063
		<u>1 148 761</u>	<u>1 094 371</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		481	183
Leverantörsskulder		18 202	12 927
Skulder till koncernföretag		18 772	14 265
Övriga skulder		4	7
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4	15 808	19 856
		<u>53 267</u>	<u>47 239</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 235 246	1 170 728

Resultaträkning - Avfall och Återvinning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Nettoomsättning	2	88 222	85 710
Övriga rörelseintäkter		1 509	1 376
		<u>89 731</u>	<u>87 086</u>
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-84 050	-81 531
Personalkostnader		-109	-97
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-4 118	-4 177
Rörelseresultat		<u>1 454</u>	<u>1 281</u>
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 454	-1 281
Resultat efter finansiella poster		<u>-</u>	<u>-</u>
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</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			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark		51 161	48 813
Inventarier, verktyg och installationer		6 737	6 565
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		52	3 145
		<u>57 950</u>	<u>58 523</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag		1 050	1 050
		<u>1 050</u>	<u>1 050</u>
Summa anläggningstillgångar		59 000	59 573
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		5 472	7 514
Fordringar hos koncernföretag		2 255	1 455
Aktuell skattefordran		773	746
Övriga fordringar		1 660	1 349
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		950	934
		<u>11 111</u>	<u>11 997</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		70 111	71 570

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		1 965	1 965
Balanserat resultat inkl årets resultat		93	93
		<u>2 058</u>	<u>2 058</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till moderföretag		35 949	44 109
		<u>35 949</u>	<u>44 109</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		242	98
Leverantörsskulder		9 143	6 872
Skulder till koncernföretag		9 429	7 583
Övriga skulder		2	7
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4	13 288	10 843
		<u>32 103</u>	<u>25 403</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>70 111</u>	<u>71 570</u>

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	50-60 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.

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 att 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 2017-12-31 uppgår obeskattade reserver till 59 185 tkr avseende vatten- och avloppsverksamheten samt 5 667 tkr avseende avfalls- och återvinningsverksamheten.

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 allokera bolaget ut sina gemensamma kostnader (stab, stöd & service) till respektive verksamhetsgren.

Kostnader

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

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

Lokalkostnad huvudkontor

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

Fördelningsnyckel

Verksamheternas relativa andel direktallokerade tillgångar
Verksamheternas andel av omsättningen under anskaffningsåret

Kortfristiga fordringar exkl förutbet kostnader
Förutbetalda kostnader

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

Bundet eget kapital

Verksamheternas andel av anläggningstillgångarna vid bolagsbildandet

Långfristiga skulder till moderbolag
Kortfristiga skulder

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

Not 2 Nettoomsättning per rörelsegren

	2017	2016
<i>Nettoomsättning Vatten och Avlopp</i>		
Brukningstaxa vatten	77 622	78 428
Brukningstaxa avlopp	126 972	118 202
Brukningstaxa dagvatten	16 838	15 393
Utnyttjande av investeringsfond	6 653	–
Anläggningstaxa	9 245	8 574
Övrig nettoomsättning	2 236	2 300
Överuttag, avsättning till investeringsfond	-7 479	-9 414
	<u>232 087</u>	<u>213 483</u>
	2017	2016
<i>Nettoomsättning Avfall och Återvinning</i>		
Renhållningstaxa rörlig	31 718	32 494
Lägenhetsavgift	24 863	18 797
Behållaravgift	26 670	22 750
Miljöavgift	5 142	3 815
Försäljning återvunnet material och övrig omsättning	4 414	4 020
Överuttag Avfall och Återvinning	-4 585	–
Underuttag Avfall och Återvinning nyttjat mot ingående skuld	–	3 834
	<u>88 222</u>	<u>85 710</u>

Not 3 Långfristiga skulder

	2017-12-31	2016-12-31
<i>Vatten och Avlopp</i>		
<i>Övriga skulder:</i>		
Förutbetalda anslutningsavgifter	<u>221 027</u>	<u>207 326</u>
	221 027	207 326
Skuld avseende framtida investering reservvatten Umeå		
Ingående balans	–	–
Överuttag	7 479	–
Utnyttjande	–	–
	<u>7 479</u>	<u>–</u>
Skuld avseende investeringar i Öns avloppsreningsverk		
Ingående balans	65 738	56 324
Överuttag	–	9 414
Utnyttjande (avskrivning av tillgången)	-6 553	–
	<u>59 185</u>	<u>65 738</u>
Utgående balans	<u>287 690</u>	<u>273 063</u>

Not 4 **Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	2017-12-31	2016-12-31
<i>Vatten och Avlopp</i>		
Upplupna kostnader	8 439	12 893
Förutbetalda intäkter	7 369	6 962
	<hr/> 15 808	<hr/> 19 856
<i>Avfall och Återvinning</i>		
Upplupna kostnader	1 655	3 907
Förutbetalda intäkter	1 381	1 269
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	–
	<hr/> 13 288	<hr/> 10 843

Umeå den 12 juli 2018



Tomas Blomqvist
Verkställande direktör