

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Årsrapport
Vatten & Avlopp samt Avfall & Återvinning
för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2019

VA- och Avfallsrapport 2019 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>	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning	260 679	246 152	232 087	213 483
Rörelseresultat	23 397	18 088	22 049	22 668
Rörelsemarginal %	9%	7%	10%	11%
Balansomslutning	1 416 458	1 333 351	1 235 246	1 170 728

<i>Avfall och Återvinning</i>	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning	98 674	94 873	88 222	85 710
Rörelseresultat	1 038	1 396	1 454	1 281
Rörelsemarginal %	1%	1%	2%	1%
Balansomslutning	98 554	70 925	70 111	71 570

Intäkterna har under åren 2015 till och med 2019 ökat med cirka 80 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. Kostnaderna jämfört med föregående år har ökat. Detta beror bland annat på reparationer av Hamrinstunneln, högre energipriser i början av året samt utredningskostnader avseende säker vattenförsörjning för Umeå. Kostnadsökningarna har kompenseras av ökade taxeintäkter. I slutet av året beviljade dessutom länsstyrelsen att Umeva skulle få lyfta ersättning på 8,6 mkr från en pensionsstiftelse för att täcka en engångspremie som tidigare betalats in vid byte av tryggandeform.

Både ny- och reinvesteringarna ökar och kommer att fortsätta öka. För 2019 uppgår dessa till 170 mkr. Självfinansieringsgraden av investeringarna har de senaste åren legat mellan 30-40 procent vilket gör att låneskulden ökar över tid. Investeringarna ökar successivt och kommer i framtiden uppgå till 200-300 mkr per år. När ett eventuellt politiskt beslut tas om påkoppling av vatten och avlopp till omvandlingsområdena tillkommer investeringar på 550 mkr sett över en tioårsperiod. Utöver detta pågår undersökningar för att ytterligare kunna säkra vattenförsörjningen genom att uppföra ett till vattenverk. Totala utgiften för detta är i nuläget svårbedömd.

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

De största utgifterna för investeringar 2019 utgörs av:

- Ettapp 2 Överföringsledning Täfteå 19,8 mkr
- Pumpstation U13 13,7 mkr
- Pumpstation Ersboda Industriområde 12,8 mkr

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 2019 har Umeva gjort överuttag avseende den taxefinansierade avfallsverksamheten med 552 tkr. Överuttaget har i enlighet med den kommunala självkostnadsprincipen redovisats som en minskning av avfallstaxeintäkterna och som en kortfristig skuld (förutbetald intäkt).

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) utgör 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.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

En akut underhållsåtgärd genomfördes i Hamrinstunneln i början av året. En viktig vattenledning ligger ovanpå en spillvattenledning som riskerade falla sönder. Det medförde ett omfattande arbete med att infoga stöd runt spillvattenledningen för att säkra upp den ovanpåliggande vattenledningen.

En utveckling av verksamhetens förmåga att registrera läckage i vattenledningsnätet påbörjades under året. "Smarta" vattenmätare som registrerar läckage ljud och ger möjlighet till en kontinuerlig övervakning installeras hos abonnenterna.

Vakin har fått bidrag från Naturvårdsverket för att bygga en pilotanläggning, i anslutning till ett reningsverk som ägs av Umeva, för läkemedelsrening av avloppsvatten. Projektet påbörjades 2019 och slutförs under 2020.

Införandet av system för utsortering av matavfall genomfördes under 2019. Upphandlingar av bruna tunnor för matavfall, utställning av dessa till kunderna och framtagande av kommunikationsmaterial är en del av det som gjorts i samband med matavfallsprojektet. Arbetet med att ta fram en gemensam avfallsplan för Umeåregionen har påbörjats och under hösten startade ombyggnationen av Hörnefors återvinningscentral som innefattar både en utökning av yta och upprustning av anläggningen.

Förväntad framtida utveckling

Umeå kommuns tillväxtmål innebär stora investeringar i VA-infrastruktur samtidigt som befintliga anläggningar är i behov av stora underhållsåtgärder. Umeva förväntar sig högre kostnader kopplat till ökade reningskrav av spillvatten, exempelvis från läkemedelsrester samt att nya lagkrav kring hanteringen av slam förväntas träda i kraft.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Det finns ett flertal risker och osäkerhetsfaktorer kopplade till Umevas verksamhet. Nedan finns exempel på fem aktuella och väsentliga risker:

- I takt med ökade investeringar ökar även upplåningen. Ränteutvecklingen kommer därmed att vara en finansiell risk eftersom räntekostnaderna under den kommande tioårsperioden successivt kommer att bli en allt större del av kostnaderna.
- Delar av ledningsnätet är i dåligt skick vilket kan leda till leveransavbrott av vatten.
- Umeva är huvudsakligen beroende av en stor vattentäkt för dricksvattenförsörjningen av Umeå kommuns invånare.
- Umevas fysiska anläggningar är ålderstigna och i behov av underhållsåtgärder.
- Under slutet av förra året identifierades större problem med delar av spillvattenledningsnätet som avleder spillvatten från Ersmark, Ersboda och Mariehemsområdena. Problemen antas i huvudsak vara orsakade av de förhöjda halterna svavelväte som frigörs ur avloppsvattnet från mejeriet på Ersboda. Svavelväte orsakar "betongkorrosion" som leder till att ledningar av betong bryts ned till dess att de faller sönder. Den beräknade tekniska livslängden förkortas därmed väsentligt. Akuta åtgärder har vidtagits under 2019 till följd av detta problem.

Resultaträkning - Vatten och Avlopp

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Nettoomsättning	2	260 679	246 152
Övriga rörelseintäkter		<u>7 390</u>	<u>9 331</u>
		268 069	255 483
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-199 942	-188 892
Personalkostnader		6 146	-247
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-50 877</u>	<u>-48 257</u>
Rörelseresultat		23 397	18 088
Resultat från finansiella poster			
Räntenetto		<u>-19 565</u>	<u>-21 920</u>
Resultat efter finansiella poster		3 832	-3 832
Årets resultat	3	<u>3 832</u>	<u>-3 832</u>

Balansräkning - Vatten och Avlopp

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2019-12-31</i>	<i>2018-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar		808	–
		808	–
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark		576 829	567 782
Inventarier, verktyg och installationer		682 092	595 515
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		121 537	129 198
		1 380 457	1 292 495
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag		2 750	2 750
		2 750	2 750
Summa anläggningstillgångar		1 384 016	1 295 245
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		14 633	20 666
Fordringar hos koncernföretag		2 965	6 364
Aktuell skattefordran		100	172
Övriga fordringar		13 220	2 684
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		454	7 073
		31 373	36 959
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 069	1 147
		1 069	1 147
Summa omsättningstillgångar		32 442	38 106
SUMMA TILLGÅNGAR		1 416 458	1 333 351

Balansräkning - Vatten och Avlopp

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2019-12-31</i>	<i>2018-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Bundet eget kapital		28 035	28 035
Balanserat resultat inkl årets resultat		1 083	-2 749
		<u>29 118</u>	<u>25 286</u>
<i>Summa eget kapital</i>		29 118	25 286
<i>Avsättningar</i>			
Övriga avsättningar		4 792	8 245
		<u>4 792</u>	<u>8 245</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till moderföretag		992 941	944 534
Övriga skulder	4	332 556	312 596
		<u>1 325 497</u>	<u>1 257 130</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		304	430
Leverantörsskulder		28 258	14 528
Skulder till koncernföretag		14 417	16 022
Övriga skulder		22	6
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	5	14 050	11 705
		<u>57 051</u>	<u>42 691</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 416 458	1 333 351

Resultaträkning - Avfall och Återvinning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Nettoomsättning	2	98 674	94 873
Övriga rörelseintäkter		2 163	1 583
		<u>100 837</u>	<u>96 456</u>
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-96 909	-90 705
Personalkostnader		1 488	-101
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-4 377	-4 253
Rörelseresultat		<u>1 038</u>	<u>1 396</u>
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Räntenetto		-1 038	-1 396
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>2019-12-31</i>	<i>2018-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark		67 656	50 685
Inventarier, verktyg och installationer		6 364	5 805
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar		8 547	1 330
		<u>82 567</u>	<u>57 821</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag		1 050	1 050
		<u>1 050</u>	<u>1 050</u>
Summa anläggningstillgångar		83 617	58 871
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		5 505	7 803
Fordringar hos koncernföretag		1 116	2 402
Aktuell skattefordran		38	65
Övriga fordringar		4 973	1 014
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		3 306	771
		<u>14 937</u>	<u>12 055</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		98 554	70 925

Balansräkning - Avfall och Återvinning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2019-12-31</i>	<i>2018-12-31</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		<u>58 192</u>	<u>37 553</u>
		58 192	37 553
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		148	206
Leverantörsskulder		13 695	6 975
Skulder till koncernföretag		6 988	7 694
Övriga skulder		10	2
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	5	<u>17 463</u>	<u>16 436</u>
		<u>38 304</u>	<u>31 314</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>98 554</u>	<u>70 925</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.

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 att belastas 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 (företagets 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 2019-12-31 uppgår obeskattade reserver till 55 249 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 på kontoret
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

Kortfristiga fordringar exkl förutbet kostnader
Förutbetalda kostnader

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

Bundet eget kapital

Långfristiga skulder till moderbolag
Kortfristiga skulder

Not 2 **Nettoomsättning per rörelsegren**

	2019	2018
<i>Nettoomsättning Vatten och Avlopp</i>		
Brukningstaxa vatten	95 397	78 233
Brukningstaxa avlopp	144 665	137 458
Brukningstaxa dagvatten	17 960	16 476
Utnyttjande av investeringsfond	1 968	1 968
Anläggningstaxa	11 661	10 571
Övrig nettoomsättning	146	1 446
Överuttag, avsättning till investeringsfond	-11 118	-
	<u>260 679</u>	<u>246 152</u>
<i>Nettoomsättning Avfall och Återvinning</i>		
Renhållningstaxa rörlig	33 750	32 590
Lägenhetsavgift	26 815	26 320
Behållaravgift	29 644	29 191
Miljöavgift	3 900	4 082
Försäljning återvunnet material och övrig omsättning	4 716	5 519
Överuttag Avfall och Återvinning	-552	-2 829
Övrig nettoomsättning	400	-
	<u>98 674</u>	<u>94 873</u>

Not 3 **Ackumulerade underskott**

	2019	2018
<i>Vatten och Avlopp</i>		
Underuttag 2018	-3 832	-3 832
Överuttag 2019	3 832	-
Ackumulerat underskott	<u>-</u>	<u>-3 832</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) utgör 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**

	2019-12-31	2018-12-31
<i>Vatten och Avlopp</i>		
<i>Övriga skulder:</i>		
Förutbetalda anslutningsavgifter	<u>258 710</u>	<u>247 900</u>
	258 710	247 900
Skuld avseende framtida investering i säker vattenförsörjning Umeå		
Ingående balans	7 479	7 479
Överuttag	11 118	-
Utnyttjande	-	-
	<u>18 597</u>	<u>7 479</u>
Skuld avseende investeringar i Öns avloppsreningsverk		
Ingående balans	57 217	59 185
Utnyttjande (avskrivning av tillgången)	-1 968	-1 968
	<u>55 249</u>	<u>57 217</u>
Utgående balans	<u>332 556</u>	<u>312 596</u>

Not 5 **Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	<i>2019-12-31</i>	<i>2018-12-31</i>
<i>Vatten och Avlopp</i>		
Upplupna kostnader	4 438	3 538
Förutbetalda intäkter	9 612	8 167
	<hr/> 14 050	<hr/> 11 705
<i>Avfall och Återvinning</i>		
Upplupna kostnader	2 151	1 936
Förutbetalda intäkter	1 680	1 420
Överuttag ackumulerat	13 633	13 081
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	-
	<hr/> 17 463	<hr/> 16 436

Umeå den 23 juni 2020



Tomas Blomqvist
Verkställande direktör