

Taxefinansierad verksamhet

Vatten och avlopp, avfallshantering

Årsredovisning 2018

Belopp i mnkr	Vatten och avlopp		Avfallshantering	
	2017	2018	2017	2018
RESULTATRÄKNING				
Verksamhetens externa intäkter	52,7	60,1	28,6	37,2
Verksamhetens kostnader	-43,5	-47,6	-27,1	-36,1
Avskrivningar	-6,5	-8,4	-1,4	-0,9
Verksamhetens nettokostnader	2,7	4,1	0,1	0,2
Finansnetto	-2,7	-4,1	-0,1	-0,2
ÅRETS RESULTAT	0,0	0,0	0,0	0,0
BALANSRÄKNING				
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
Avräkning Marks kommun	253,9	344,8	22,2	21,4
Övriga omsättningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMMA TILLGÅNGAR	6,4	9,8	2,8	3,1
Eget kapital och skulder	260,3	354,6	25,0	24,4
Eget kapital vid årets början				
Omföring eget kapital till skuld till abonnent	5,4	5,4	0	0
Årets resultat	-	-	-	-
Summa eget kapital	0,0	0,0	0,0	0,0
Skulder	5,4	5,4	0,0	0,0
Långfristiga skulder (lån av Marks kommun)				
Förutbetalda anläggningsavgifter	15,5	15,0	0,0	0,0
Summa långfristiga skulder	42,9	47,8	0,0	0,0
Kortfristiga skulder	58,4	62,8	0,0	0,0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter				
Avräkning Marks kommun	1,4	1,2	0,2	0,2
Skuld till abonnenter	167,2	261,6	11,1	9,4
Övriga skulder	7,1	7,5	12,2	11,5
Summa kortfristiga skulder	20,8	16,1	1,5	3,3
Summa skulder	196,5	286,4	25,0	24,4
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	254,9	349,2	25,0	24,4

Taxefinansierade verksamheter, vatten och avlopp (VA) samt avfall, följer sedan år 2016 rekommendationen avseende intäkter från RKR (Rådet för kommunal redovisning) vilket innebär att om verksamheten redovisar ett överskott ska detta ses som ett överuttag av abonnentintäkter och bokföras som förutbetald intäkt. Ackumulerade överuttag redovisas som skuld till abonnent.

Detta innebär för år 2018 att årets resultat i tabellerna är 0 mnkr även om VA-verksamheten lämnar ett

överskott om 0,4 mnkr och avfallsverksamheten ett underskott om 0,7 mnkr. Överskottet inom VA-verksamheten har bokförts som förutbetalad intäkt och ökat den ackumulerade skulden till abonnent som vid årets utgång uppgår till 7,5 mnkr (7,1 mnkr år 2017).

Underskottet inom avfallsverksamheten har redovisats som ett negativt överuttag av abonnentintäkter och därmed minskat skuld till abonnent med 0,7 mnkr. Utgående värde för skuld till abonnent inom avfallshanteringen är 11,5 mnkr (12,2 mnkr år 2017). För VA-verksamheten kvarstår eget kapital om 5,4 mnkr då VA-verksamheten mottagit skattetillskott som ännu inte förbrukats. Dessa medel är inte att se som skuld till abonnent.

Överskottet om 0,4 mnkr inom VA-verksamheten avviker från ett budgeterat underskott med 3,2 mnkr. Främst beror det på att planerade investeringar inte genomförts i den takt som var tänkt vilket gett 2,2 mnkr i minskade kapitalkostnader, detta trots att årets genomförda investeringar uppgår till nästan 100 mnkr och genererat högre kapitalkostnader än föregående år.

Andra faktorer som även påverkat utfallet är högre taxeintäkter från höjda industriavloppsavgifter samt lägre kostnader för abonnentskador till följd av få källaröversvämningar. Mer pengar än budgeterat har lagts på att utreda och projektera befintliga VA-verk samt förnyelseplanering av ledningsnätet.

Inom några delar av verksamheten där personalkostnaderna varit lägre på grund av vakanser har resurserna styrts om mot en extrasatsning på dricksvattennätet för att på sikt minska läckage och öka funktionen.

Avfallshanteringen hade för 2018 ett budgeterat underskott om -3,2 mnkr. Vid årets slut uppgick resultatet till -0,7 mnkr vilket är en avvikelse med 2,5 mnkr. Den främsta orsaken till att underskottet inte blev så stort är en fakturering av vite till avfallsentreprenören gällande ej hämtade kärl. Utan fakturering av detta viteskrav hade avfallsverksamhetens resultat varit -3,5 mnkr.

Kostnaderna för behandling av grov- och verksamhetsavfall har ökat, dels med anledning av ökade inkommande mängder till den nya återvinningscentralen i Skene men även med anledning av nytt avtal. Ökade inkommande mängder har till viss del kompensrats med ökade intäkter för försäljning av skrot med mera.

Inom administrationen redovisas högre kostnader än budget, främst till följd av advokatkostnader i samband med avtalstvisten. Till viss del uppvägs dessa kostnader av lägre personalkostnader på grund av en vakant chefstjänst.