

SAK 9/2010

REGNSKAP 2009

INNSTILLING:

Styret i ØRAS innstiller på at regnskapet for 2009 godkjennes. Regnskapsmessig underskudd på kr 974 631 foreslås dekket av disposisjonsfondet

Dal Skog, 10.3.2010

Pål Torneby
daglig leder

Saksbehandler: Pål Torneby
Vedlegg: Regnskapet med noter
Saksdokumenter:

SAKEN GJELDER

Regnskap for 2009

VURDERINGER/DRØFTINGER

Regnskapet kan gjøres opp med et regnskapsmessig underskudd på kr 974 631. Totale driftsinntekter for 2009 ble kr 42 740 246, mens driftskostnadene ble kr 42 670 160. Selvkostfondet står ved årsskifte i kr 1 485 569.

I representantskapsmøtet den 10. desember ble det opplyst at det så ut til å bli et underskudd på ca 0,5 mill kr. Det ble dessverre noe større. Dette skyldes at vi hadde inntektsført salget av ei gammel kvern i september, men vi hadde dessverre oversett at det fremdeles gjensto uavskrevne midler på denne maskinen. Denne summen på kr 420.000 måtte derfor trekkes ut igjen av regnskapet i desember.

Hovedårsaken til driftsunderskuddet er at vi har fått mindre inntekter enn budsjettet, men heldigvis har vi klart å redusere utgiftene slik at vi kunne begrense underskuddet. Vi fikk inn bare halvparten av de massene vi ble lovet samtidig som andre inntekter fra metall og papir ble sterkt redusert som følge av finanskrisen.

Driftsinntekter:

Driftsinntektene ble ca 2,5 mill kroner mindre enn budsjettet (5,5 %). Vi fikk merke finanskrisen for fullt. Inntekter fra forurensede masser ble nesten halvert i forhold til budsjettet. Selv om det ble levert like mye metall som året før, sank prisene så mye at inntektene ble nesten 800 000 mindre enn det vi hadde forventet. Den samme tendensen gjorde seg også gjeldende for papir. Etter flere år med økning av papirmengden, merket vi en nedgang i fjor på hele 7,6 %. Noe som igjen førte til at vi fikk ca 300 000 mindre enn budsjettet.

Driftskostnader:

Sum driftskostnader ble ca 1,0 mill mindre enn budsjettet (2,4 %). Pga lavere renter ble også netto finanskostnader redusert med ca 0,5 mill. Budsjettsituasjonen 1. halvår visste en inntektssvikt samtidig som driftsutgiftene viste en foruroligende tendens til merforbruk. Det ble derfor fremmet en sak til styremøte den 13. august som viste tiltak for reduserte kostnader og økte inntekter. Vedtaket ble fulgt opp med streng budsjettdisiplin og vi klarte da å redusere utgiftene med over 1 mill. i forhold til vedtatt driftsbudsjett.

Sum personalkostnader, viser et mindreforbruk på kr 815 196 kroner. Vi reduserte bemanningen og holdt stillinger ledige i henhold til innstrammingsvedtaket.

Andre driftskostnader:

Budsjettpostene under andre driftskostnader som viser merforbruk er følgende:

1. **Deponiavgift til staten.** Vi hadde håpet å redusere mengdene til deponering noe mer, men det var ikke mulig med den økningen vi har hatt på gjenvinningsstasjonen. Restavfallsmengden økte med 82 %.
2. **Elektrisitet.** Budsjettposten viser et merforbruk på kr 203 393. Det nye flisfyringsanlegget ble startet opp senhøstes 2009. Vi fikk derfor ikke full utnyttelse av dette i 2009.
3. **Leie maskiner, inventar og lignende** viser et merforbruk på kr 162 251. Vi har hatt behov for å leie inn ekstra maskiner når våre maskiner har vært til reparasjon. Det har vært store reparasjoner på gammelt og dårlig utstyr i 2009.
4. **Sekker for plastsortering.** Normalt forbruk skulle tilsi at vi hadde nok poser ut året, men hele lageret forsvant i mai og juni slik at vi måtte bestille flere paller med sekker. Vi har registrert at mange benytter seg av disse plastsekkene til annet restavfall som leveres på gjenvinningsstasjonen her på Dal Skog.
5. **Drift/vedlikehold maskiner.** Av store kostnader kan nevnes rep. av turbokobling på avfallskvern kr 256 143, El. feil på flishuggeren kr 97 439. Dette er en budsjettpost som er vanskelig å sette opp. Vi har mange og dyre maskiner hvor en enkelt reparasjon kan komme på flere hundre tusen kroner. Vi har i løpet av året heldigvis kommet på tur med utskifting av gamle maskiner. Dette vil forhåpentligvis gi en bedre forutsigbarhet med hensyn på fremtidige vedlikeholdskostnader.

6. **Leid arbeidskraft inkl. regnskap og revisjon**, viser et merforbruk på kr 967 378. Vi har hatt 8893 flere besøkende på gjenvinningsstasjonen i år, dvs. en økning på 13,5 %. Skal vi klare å holde rene fraksjoner i containerne er det helt nødvendig å ha tilstrekkelig bemanning. Det har også vært en del sykdom som vi har erstattet med vikarer. Det har kommet inn kr 834 364 i refunderte sykepenger og tilskudd arbeidsmiddeltiltak. Dette er kr 634 364 mer enn budsjettert. I tillegg har vi holdt en stilling vakant på vedlikeholdssiden.
7. **Reklame/annonse kostn.** Vi utvidet skoleprosjektet i 2009 med ungdomsskoleelever. Vi støtter skolene med reisetilskudd. Dette ble noe større enn først antatt og er den vesentligste årsaken til budsjettoverskridelsen.
8. **Kostnader prosjekter.** Overforbruket på denne posten kr 53 768 skyldes først og fremst utgifter til kverning av flis. Selv om vi nå skiller ut "rent" ubehandlet trevirke har den totale mengden økt betydelig i 2009.
9. **Andre driftsutgifter tap på fordringer.** Hele denne posten gjelder et firma som gikk konkurs etter at de hadde ryddet opp og kjørt søpla til Dal Skog. Vi sjekket kredittverdigheten før de begynte å kjøre og fikk ingen melding om at noe var galt.

KONKLUSJON

Regnskapet for 2009 viser et negativt resultat på 0,97 mill. kroner. Det ble vesentlige mindre inntekter enn budsjettert. Inntektssvikten skyldes stor sett mindre mengder av forurensede masser samt dårligere priser på papir og metall. Driftsutgiftene ble langt lavere enn budsjettert selv om vi har hatt en stor økning av besøkende på gjenvinningsstasjon som igjen har generert økte avfallsmengder til behandling.

Selvkostfondet er fremdeles positivt. Næringsinntektene utgjorde ca 13,1 % av omsetningen.

På tross av lavere inntekter, noe som er vanskelig å budsjettere, må en kunne si seg fornøyd med driftsresultatet og daglig leder anbefaler at regnskapet for 2009 godkjennes..