

Saksfremlegg



Saksnummer:	NRVA SAK 24/01/03.0
Sakstittel:	Regnskap og årsberetning 2023
Saksbehandler:	Ståle Murud

Styrets innstilling til vedtak:

Representantskapet godkjenner styrets årsberetning og regnskap 2023 med noter.

Selskapet hadde i 2023 et realisert netto driftsresultat på 53,174 mnok.

Årets regnskapsmessig mindreforbuk er kr. 0,0 mnok etter følgende disponeringer og avsetninger av årets netto driftsresultat på 53,174 mnok. Driftsresultatet disponeres som følger:

Dekning av tidligere års merforbruk 36,358 mnok

Avsatt til bundne justeringsfond 16,816 mnok

Mindreforbuket dekker inn merforbruket fra 2022 med 36,358 mnok.

Etter årets disponeringer fremkommer et regnskapsmessig mindreforbuk i 2023 på 0,0 mnok.

Saksfremlegg



Selskapet avlegger regnskap etter kommunelovens regnskapsprinsipper. I 2022 hadde NRV IKS og NRA IKS et samlet regnskapsmessig merforbruk på 36,358 mnok. Beløpet skulle dekkes inn av eierkommunene i 2023/2024. Hovedandelen av merforbruket i 2022 dekkes inn av mindreforbruket i 2023. Resterende merforbruk dekkes inn i 2024. Etter årets disponeringer fremkommer et regnskapsmessig mindreforbruk i 2023 på 0,0 mnok.

SAKSDOKUMENTER:

Saksdokumenter (vedlagt)

NRVA rep SAK 24/01/03.1 Årsrapport med regnskap 2023

Andre dokumenter (ikke vedlagt)

- ingen

SAKSUTREDNING:

Bakgrunn for saken:

NRVA er regnskapspliktig, og skal iht. selskapsavtalen føre regnskap etter kommunelovens regnskapsprinsipper. Styret skal avlegge regnskap til revisor iht. reglene i IKS-loven. Revidert regnskap skal fremlegges for representantskapet før 1. juli året etter regnskapsåret.

Saksopplysninger:

Regnskap 2023 er ført etter kommunelovens regnskapsprinsipper og viser et mindreforbruk før disponering på 53,174 mnok. Mindreforbruket fremkommer på bakgrunn av et høyere salg enn budsjettert på 15,6 mnok. Et mindreforbruk på lønn på 6,2 mnok, skyldes ubesatte stillinger tilsvarende 3,0 mnok og lavere kostnader til pensjon 3,3 mnok. Det er regnskapsført lavere kostnader til vedlikehold med 11,2 mnok. Dette skyldes utsatt vedlikehold grunnet hendelser i vannbehandlingsanlegget og at det er utført en del vedlikehold i egenregi. Kostnader til energi og kjemikalier er også lavere enn budsjettert. 11,2 mnok på energi og 1,9 mnok på kjemikalier. Energi skyldes lavere pris pr. kW/h enn budsjettet. Det er også lavere kostnader til kurs, kontor, konsulenter og IKT støttesystemer. Til sammen utgjør dette 7,7 mnok. Finanskostnadene er 10,5 mnok lavere enn budsjett.

Selskapet har utarbeidet en årsrapport sammen med årsregnskapet.

Saksfremlegg



Vurderinger:

Regnskapene til NRV IKS og NRA IKS for 2022 viste et samlet merforbruk på 44,913 mnok. I SAK 23/01/02 vedtok Representantskapet i NRA at merforbruket avløp, 19,953 mnok, skulle dekkes inn av eierkommunene i 2023/2024. Tilsvarende vedtok representantskapet i NRV i SAK 23/01/02 at det regnskapsmessige merforbruket på 24,960 mnok overføres til NRVA for fremtidig inndekning.

Regnskapet for 2023, viser at det regnskapsmessige merforbruket fra 2022 er dekket inn med 36,358 mnok i 2023.

Driftsresultatet for øvrig disponeres ved avsetning til bundne justeringsfond 16,816 mnok.