

## **Sak: 15-22. Resultat mot budsjett 2021.**

Tilråding til vedtak:  
Styret tar saksutgreiinga til vitande.

### *Saksutgreiing*

Eg legg med dette fram driftsrekneskapen for 2021 fordelt pr. avdeling. Rapporten de får er Kostrarapporten, derfor kanskje litt uvant og med mange detaljar.

Rekneskapet er samanlikna mot budsjett 2021 og resultat 2020 er sett opp i høgre kolonne, for å sjå utviklinga frå år til år. Samla rekneskap med balanse vert lagt fram sak 16-22, ferdig revidert med revisjonsmelding.

### *Samandrag*

Vi har inntektsauke utover budsjett på kr 976.488,-  
På kostnadssida har vi eit overforbruk på kr. 1.044.167,-

Vi leverer overforbruk på løn stor kr 155' sett saman med kto. 4500.  
Mindreavskriving er kr. 2.494' fordi vi ikkje kom oss i gang på Melsgjerdet 3, som planlagt..  
Andre driftskostnader (varekostnader) har overforbruk kr 4.299', Finansielle postar har mindreforbruk stort kr 280'.

Meirinntektene fordelar seg på fleire postar, og skuldast generell forsiktig budsjettering. I prosent er avviket 2,4 %, som vi meiner ikkje er vesentleg.

På driftssida er det oppryddinga av Alida som står for heile overforbruket, med ein eingangskostnad på kr 3.997' pluss eit overforbruk på kto. 6120.som gjeld levering av restavfall til energigjenvinning frå Alida på totalt kr 510'.  
Justerar ein resultatet for dette, er andre driftskostnader samla sett i balanse.

På finansielle postar fekk vi høgre renteinntekter enn budsjettert og lægre rentekostnader enn budsjettert, grunna sein byggestart på Melsgjerdet 3.

Lenger nede i saka kommentarar vi postane einskildvis. Denne saka set søkjelys på inntekter og kostnader samanlikna med budsjettet for 2021.

### *Driftsresultatet.*

#### *Inntektene.*

Kto. 3000 – 3001. Hushaldningsgebyr

Kr 276' over budsjett. Det er vanskeleg å spå om folketalsutvikling og dermed abonnementutvikling. I 2021 er det tilbakegang på Ytre Søre og framgang i Volda / Ørsta, heilt annleis enn året før.

Kto. 3002. Kontantsal vekta

Kr 196' i auke på kontantsal. Dette er kontant inntektene frå levering av avfall over vekt. Dette skuldast Covid-19 effekt, trur vi.

Kto. 3015-16-17-18. Inntekter frå Retura

Totalt kr 162' over budsjett, og har sin forklaring i stor Covid-19 aktivitet og hos Retura.

Kto. 3020-34-37-38. Diverse slik som fakturering av grovavfall for dei som ikkje betalar kontant, hageavfall, sekkesal og liknande. Kr 11' under budsjett.

Kto. 3040-41. Slam

140' over budsjett. Slaminntektene må sjåast i ei toårsperiode, og då er avviket lite.

Kto. 3054-60. Sal av avfallsfraksjonar og diverse inntekter.

Kr 13' over budsjett. Dette gjeld sal av papir, glas og metall, hushaldningsplast, elektro, papir og mellomværande mellom RSS og VØR som gjeld feil fakturering frå ulike leverandørar.

### ***Kostnadene.***

Kto. 5000 – 5992. Lønspostane.

Lønspostane har eit overforbruk stor kr 155' dersom ein tar med refusjon sjukeløn ogkto. 4500 innleige arbeidskraft . Ekstrasorteringa av papir er årsaka.

Vi brukar fortsatt noko innleige av sjølvstendig næringsdrivande for å avhjelpe oss i perioder med mannskapsmangel.

Kto. 6000 Avskrivingar

Avskrivingane vart kr 2.493' lægre enn budsjettet. Hovedgrunnen er utsett oppstart Melsgjerdet 3, i tillegg til at vi leasar meir og meir av det maskinelle utstyret vårt.

Kto. 6100-6130. Transport og levering av avfallsfraksjonar

Transport og leveringspostane syner overforbruk på kr 985' og fordelar seg på fleire postar, der energigjenvinning av restavfall står for halvparten. Det er restavfallet frå Alida. Resten fordelar seg i hovudsak på matavfall, slam og hageavfall.

Kto. 6300 og 6400. Kostnader til tomt, lokaler og innleige maskiner.

Balanse.

Kto. 6500. Ikkje aktivert verktøy og inventar.

Mindreforbruk kr 567' Kto 6553. gjeld matavfallsposar til matavfallskorgene og returplastsekkar for plastemballasje.

Denne posten har ein motkonto i 4390 behaldningsendring, då ein del av kjøpet i 2021, høyrer til i 2022.

Kto. 6600. Reperasjon og vedlikehald

Overforbruk kr 4.181' og skuldast oppryddinga i Alida.

Kto. 6700 og 6800 Framand teneste og kontorkostander.

Samla mindreforbruk på kr 761'. Dette er rådgjeving i samband med offentlege kjøp, innkrevjing, og liknande. Igjen er det utsett oppstart Melsgjerdet 3, som slår ut.

Innkjøpsprosessane er utsette til vinter/ vår 2022.

Vidare er det support / datakostnader og kurs/ konferansar som slår positivt ut.

Kto. 7000. Bil og anleggsmaskindrift.

Mindreforbruk på kr 117'er knytt til dieselpriisar og vedlikehald.

Kto. 7100 -7300 Reisekostnader

Mindreforbruk kr 285'. Gjeld kurs, opplæring og informasjon. Covid-19 har minimert disse kostnadene i 2021.

Kto. 7400- 7500 – 7700 Kontingentar, forsikringar og diverse gebyr

Overforbruk kr 172' Betaling for løyvesøknadane til Miljødirektoratet er det som står for kr 141'slår ut. Resten er auke i forsikringspremie bygg.

Kto. 8000 – 8150. Rente og andre finansielle kostnader

Kr 279' betre enn budsjett. Igjen utslag av sein oppstart Melsgjerdet 3.



Petter Bjørdal  
Dagleg leiar

Vedlegg: Resultatrapport VØR. Hittil i år og i fjor.



VØR	2021	HUSHALDN			RESULTAT	Budsjett	Resultat
KONTC	KONTONAMN	INNS. OG BEH.	UTLEIGE	SLAM	2 021	2 021	2 020
	<i>Salsinntekt, avgiftspliktig</i>						
3000	Hushaldningsgebyr, Volda	(14 646 644)			(15 381 362)	(15 198 276)	(13 815 413)
	Volda kommune	(734 718)					(724 780)
3001	Hushaldningsgebyr, Ørsta	(14 411 955)			(14 757 324)	(14 663 995)	(13 733 645)
	Ørsta kommune	(345 369)					(321 910)
3002	Kontantsal	(2 252 263)			(2 252 263)	(2 100 000)	(2 519 789)
3003	Kontantsal Hornindal	(44 320)			(44 320)		(42 520)
3015	Leigeinntekt fast eigedom		(1 426 704)		(1 426 704)	(1 426 716)	(1 426 716)
3016	Leigeinntekt arbeidstenester		(764 447)		(764 447)	(722 200)	(739 085)
3017	Leigeinntekter maskiner / utstyr		(1 611 828)		(1 611 828)	(1 711 476)	(1 779 916)
3018	Innt. boskoll/ abb/ sal av avfall		(2 750 431)		(2 750 431)	(2 530 700)	(2 684 687)
3020	Sekkesal og kolli	(928)	(700)		(1 629)	(4 000)	(2 965)
3021	Sal sekkar ørsta	(1 268)	(956)		(2 224)		(3 549)
3032	Avg.lev.avf.vekt Volda						(35)
3033	Avg.lev.avf.vekt Ørsta	(42)			(42)		(14)
3034	Avg.gr.avf.nær. Volda	(220)			(220)		(13 350)
3035	Avg.gr.avf.nær. Ørsta	(16 124)			(16 124)	(20 000)	(11 735)
3036	Avg. sp.avf. Næring Ørsta	(290 188)	(72 547)		(362 735)	(273 000)	(114 636)
3037	Avg. sp.avf. Næring Volda		(169 452)		(169 452)	(130 000)	(163 723)
3038	Hageavfall		(90 112)		(90 112)	(60 000)	(90 387)
3040	Gebyr, slam Volda			(1 192 086)	(1 356 034)	(425 962)	(1 269 473)
	Volda kommune			(163 948)			(165 560)
3041	Gebyr, slam Ørsta			(1 340 098)	(1 590 260)	(592 244)	(1 421 354)
	Ørsta kommune			(250 161)			(250 161)
3054	Sal av glass, metall	(255 995)	(24 394)		(280 389)	(223 200)	(262 974)
3055	Sal av hushaldningsplast	(212 914)			(212 914)	(231 000)	(173 536)
3057	Sal av papir	(132 746)	(12 649)		(145 396)		(1 680)
3059	Diverse innt. Volda	(138 762)	(63 073)	(8 410)	(210 245)	(202 000)	(261 714)
3060	Diverse innt.Ørsta						
3085	Refusjon spillolje m.m.	(8 286)	(7 348)		(15 633)	(44 800)	(44 224)
3095	Sal av anleggsmiddler						-
3110	Salsinnt. avg.fri	(2 510)			(2 510)		
3237	Motkonto 3037		167 013		167 013		161 960
3240	Påløpt slamavgift Volda			809 476	809 476		(842 791)
3241	Påløpt slamavgift Ørsta			914 885	914 885		(952 795)
3257	Motkonto 3057	(3 869)	(369)		(4 238)		
3259	Motkonto 3059	3 466	93 096	210	96 772		92 153
3590	Div inntekter påløpt	(16 633)	(1 585)		(18 218)		5 540
3800	Gevinst v/ avg. anl.middel	(9 470)	(4 304)	(574)	(14 348)		(60 000)
	<b>SUM INNTEKTER</b>	<b>(33 521 757)</b>	<b>(6 740 792)</b>	<b>(1 230 707)</b>	<b>(41 493 255)</b>	<b>(40 559 569)</b>	<b>(43 635 464)</b>

#### VAREKOSTNADER

*Forbruk av innkjøpte varer for sal*

4040	Kjøp diesel						
4303	Diverse kjøp for vidaresal					52 000	
4360	Frakt, toll og spedisjon						
4390	Behaldningsendring sekkar	(390 137)			(390 137)		137 777
4500	Innleige mannskap	396 954	81 302		478 256	200 000	194 665
	<b>Løn til tilsette</b>						
5010	Faste løner	6 712 057	824 288	314 014	7 850 359	7 929 823	7 795 357
5020	Ekstrahjelp	864 357	106 149	40 438	1 010 944	735 617	823 828
5030	Overtid	418 829	51 435	19 594	489 858	640 000	548 179
5090	Feriepengar utbetalt	1 001 419	122 981	46 850	1 171 250	1 308 530	1 140 013
5190	Påløpte feriepengar	(19 773)	(2 428)	(926)	(23 126)		(54 348)

**Anna godtgjersle**

5311	Bilgodtgjersle, avg.pl.	600		25	625		1 164
5320	Kostgodtgjersle, tr.pl.	394		16	410		1 875
5330	Styregodtgjersle	141 827	17 417	6 635	165 879	181 000	182 246
5390	Andre oppgavepl ytelser					10 000	
Arbeidsgivaravgift og pensjon							
5400	Arbeidsgjevaravgift	1 356 415	166 578	63 458	1 586 451	1 471 873	1 273 354
5405	Arb.gj.avg. av påløpte feriep	138 411	16 998	6 475	161 885	72 417	152 902
5420	Pensjonspremie	55 650	6 834	2 604	65 088		61 266
5800	Sjukepengar, refusjon	(435 840)	(53 524)	(20 389)	(509 753)	(1 000)	(1 778 696)
5801	Motkto ref sjukeløn	189 750	23 303	8 877	221 930		889 348
5820	Refusjon arb.avgift						
5890	Annan refusjon	(78 350)	(9 622)	(3 666)	(91 638)		
5900	Gåvertilsette fr.b	2 346	288	110	2 744	5 000	32 211
5915	Mat tilsette	60 657	7 449	2 838	70 944	80 000	56 017
Annan personalkostnad							
5916	Møtekostnader	3 842	472	180	4 494	6 400	3 539
5920	Garanti/ulukkestr, gruppeliv pers	42 294	5 194	1 979	49 467	42 600	48 739
5941	Opplysning og utvikl. - fond	12 633	1 551	591	14 775		11 480
5950	Pensjonspremie	1 593 558	195 700	74 552	1 863 811	1 428 161	1 120 412
5951	Pensjonspremie, egenkapital					45 553	
5960	Gruppeliv	22 076	2 711	1 033	25 820	12 500	23 127
5990	Sosiale kostnader,	64 321	7 899	3 009	75 229	70 000	45 438
5991	Bedriftshelsetenesta	35 607	4 373	1 666	41 646	36 000	74 058
Av og nedskrivning							
6000	Avskrivning anlegg	516 827	297 769	33 943	848 539	1 745 011	827 703
6015	Avskrivning teknisk utstyr	1 117 519	641 205	73 279	1 832 003	1 780 493	2 190 409
6020	Avskrivning immaterielle egedelar	20 502	11 763	1 344	33 609	33 609	33 609
Frakt /transportkostn.							
6108	Transport matavfall						103 880
6109	Transport strandrydding		22 057		22 057	20 000	1 889
6110	Transport forbrenning						87 375
6111	Transport grovavfall	54 094			54 094	17 500	70 805
6112	Transport farleg avfall	37 029	19 076		56 105	87 000	52 320
6113	Transport papir						61 555
6114	Transport glas	131 286	35 745		167 030	136 500	171 047
6115	Transport slam			876 714	876 714	770 000	3 206 323
6116	Div transport	24 060	2 964	1 201	28 225	55 000	61 254
6117	Transport hageavfall	219 021	41 718		260 739	166 000	256 200
6118	Transport EPS					7 000	1 525
6119	Transport bygderydding		88 470		88 470	72 800	69 730
6120	Forbrenning	2 137 848	1 749 115		3 886 963	2 474 800	2 852 090
6121	Levering grovavfall	814 470			814 470	1 715 000	2 102 596
6122	Levering farleg avfall	574 009	171 457		745 466	964 300	947 157
6123	Levering av papir/papp	204 735	13 533		218 268	216 000	280 913
6124	Levering hageavfall	136 500	26 000		162 500		
6125	Avfall Melsgjerdet	13 335			13 335		
6128	Levering av trevirke						
6129	Levering av plast	140 779			140 779	114 000	108 529
6130	Levering av matavfall	2 428 433	17 119		2 445 552	2 269 536	2 514 091
Kostnader til tomt og lokale							
6300	Leige av lokale						6 100
6320	Kommunal avgifter	13 226	7 589	868	21 683	40 000	37 680



6340	Lys, varme	137 381	78 827	9 009	<b>225 217</b>	230 000	<b>132 145</b>
6360	Reinhald	81 013	46 483	5 312	<b>132 809</b>	117 400	<b>119 457</b>
6390	Anna kostnad lokaler	16 637	9 546	1 091	<b>27 274</b>		<b>17 013</b>
	Leigde maskiner og liknande						
6400	Innleige maskin/arbeidshjelp					5 000	
6410	Leige inventar	38 950	14 313		<b>53 263</b>	45 000	<b>50 818</b>
6420	Innleige datasystem	167 971	96 377	11 014	<b>275 363</b>	190 000	<b>210 421</b>
6440	Innleige transport maskiner	20 904			<b>20 904</b>		<b>9 075</b>
6441	Leasing transportmiddel	1 480 802	187 623		<b>1 668 425</b>	1 717 200	<b>1 200 067</b>
6450	Innl container	-				5 000	
6490	Andre leigekostnader					71 543	
	Ikkje aktivert verktoy og inventar						
6510	Verktøy og utstyr	7 466			<b>7 466</b>	5 000	<b>29 958</b>
6530	Vedlikehald slam						
6540	Inventar	33 002	18 936	2 164	<b>54 102</b>	120 000	<b>66 359</b>
6550	Driftsmateriale	86 555	49 940	6 191	<b>142 686</b>	180 000	<b>173 806</b>
6551	Datautstyr	5 885	3 377	386	<b>9 648</b>	50 000	<b>29 989</b>
6552	Programvare	427 092	245 053	28 006	<b>700 151</b>	605 000	<b>541 288</b>
6553	Sekkar	672 297			<b>672 297</b>	812 570	<b>416 854</b>
6559	Kjeldesorteringsutstyr	30 292			<b>30 292</b>	30 000	<b>26 378</b>
6570	Verneutstyr og arbeidskle	105 498	60 532	6 918	<b>172 947</b>	165 000	<b>133 590</b>
	Reparasjon og vedlikehald						
6600	Vedlikehald, adm bygg	77 112	61 257	5 765	<b>144 134</b>	70 000	<b>50 737</b>
6610	Vedlikehald, miljøstasjon	70 979	1 449		<b>72 428</b>	142 000	<b>117 425</b>
6615	Vedlikehald lagerhall	64 920	27 823		<b>92 743</b>	33 000	<b>88 051</b>
6616	Vedlikehald sorteringshall		29 517		<b>29 517</b>	30 000	<b>135 841</b>
6620	Vedlikehald, maskiner/utstyr	109 669	27 417		<b>137 087</b>	108 000	<b>334 475</b>
6650	Vedlikehald containerar	86 937	17 806		<b>104 743</b>	100 000	<b>102 898</b>
6660	Vedlikehald uteområdet	151 976	65 133		<b>217 109</b>	130 000	<b>194 211</b>
6690	Vedlikehald, slamdeponi			3 996 700	<b>3 996 700</b>		
	Framand teneste						
6700	Revisjon	14 563	5 409	832	<b>20 805</b>	22 000	<b>21 538</b>
6705	Rekneskap					24 000	
6710	Administrasjonsskostnader						
6790	Andre honorar	193 680			<b>193 680</b>	685 000	<b>405 509</b>
6791	Innleige mannskap						
	Kontorkostnad						
6800	Kontorutgifter - trykksaker osv	17 725	8 057	1 074	<b>26 857</b>	30 000	<b>30 725</b>
6810	Datakostnader	79 784	56 859	5 828	<b>142 471</b>	230 000	<b>193 146</b>
6820	Trykksaker				-		
6840	Aviser/tidsskrift	20 302	9 228	1 179	<b>30 709</b>	28 000	<b>35 803</b>
6860	Kurskostnader alle tilsette	54 997	24 999	3 334	<b>83 330</b>	180 000	<b>86 044</b>
6890	Andre kontorkostnader						
	Telefon, porto						
6900	Elektronisk kommunikasjon	97 456		4 061	<b>101 517</b>	135 000	<b>137 723</b>
6940	Porto	81 904		3 413	<b>85 317</b>	112 000	<b>109 202</b>
	Kostnad transport og mask.utstyr						
7000	Drivstoff bil	938 782	140 269		<b>1 079 050</b>	1 119 720	<b>918 869</b>
7012	Drivstoff Jcb gravemaskin	-			-		
7013	Drivstoff hjullastar	15 863	3 966		<b>19 829</b>	240 000	<b>8 327</b>
7014	Drivstoff AK 430	18 200			<b>18 200</b>		<b>12 433</b>
7015	Drivstoff hjullastar ny	85 172	21 293		<b>106 465</b>		<b>87 023</b>

7016	Drivstoff Kværn		61 587		61 587		74 721
7017	Drivstoff toyota r9	-					
7018	Drivstoff leigebil				-		
7020	Vedlikehold bil	1 376 470	231 211		1 607 680	1 667 820	1 385 723
7031	vedlikehold hjullaster	45 444	11 361		56 806	600 000	56 632
7032	Vedlikehold gravemaskin	-		-			
7033	Vedlikehold Doppstadt AK430	117 410			117 410		68 405
7035	vedlikehold ny hjullaster	178 038	44 510		222 547		115 421
7036	Vedlikehold kværn		95 817		95 817		171 386
7037	Vedlikehold truck	6 341	6 341		12 682		9 488
7039	Vedlikehold trommelsikt				-		
7040	Vektavgifter/forsikring, bil, maski	189 484	38 810		228 294	200 000	208 999
7041	Trygder, anleggsmaskiner	43 572	18 674		62 246	78 000	57 117
7090	Annan kostn. tr.middel	-					
<i>Reisegodtgjersle o.l</i>							
7100	Bilgodtgjersle	3 964		165	4 130	16 200	8 194
7140	Reisekostn, ikkje oppgv.plikt	580		24	605	50 000	1 500
7141	Reisekostnader- 10%	171		7	178	70 000	30 302
7145	Fergeutgifter	75 299		3 138	78 436	70 000	73 273
7150	Diettgodtgjersle, oppgv.plikt	917		38	955	15 000	4 681
7160	Diettgodtgjersle, ikkje oppgv.pl.						
7190	Øresavrunding	35		2	37		10
7210	Provisjonskostn. ikkje oppg.pl.	6 338		264	6 602	10 000	6 630
<i>Sals og reklamekostn.</i>							
7300	Salskostnad						
7320	Informasjon	204 191	6 315		210 506	355 000	389 976
7350	Representasjon		-				
7360	Representasjon, ikkje fr. ber.						
<i>Kontingent og gåver</i>							
7400	Kontigent, KS- AN	173 616		7 234	180 850	175 000	172 498
7420	Gåver fr.ber.	460	209	28	697		1 580
7430	Gåver						
<i>Forsikringspremie, garanti og servicekostn.</i>							
7500	Forsikringar, bygg	99 350	57 004	6 515	162 868	136 784	110 537
7570	Skadeerstatning	30 627			30 627	20 000	1 826
<i>Annan kostnad</i>							
7600	Lisens- og patentkostnad	388			388		263
7750	Eigedoms- og festeavgift	14 216	8 157	932	23 306	45 000	15 584
7770	Gebyr, betalingsformidling	85 867		3 565	89 431	80 000	85 149
7790	Annan kostnad	141 320			141 320		15 013
<i>Tap på krav</i>							
7800	Gev /tap v. Sal av anleggsmidd						
7820	Innkome på tidligare tap						
7830	Tap på krav	9 639		402	10 041	15 000	8 990
<b>FINANSINNEKT OG KOSTNAD</b>							
<i>Finansinntekter</i>							
8040	Renteinntekt, skattefri						
8050	Renteinntekter bank		(259 520)		(259 520)	(150 000)	(666 618)
8060	Agiogevinst	(167)			(167)		(111)
8070	Renteinntekt andre	(31 656)			(31 656)		(18 880)
8071	Aksjeutbytte					(100 000)	(13 046)

<b>8082</b>	Gebyrinntekter						
	Finanskostnader						
<b>8120</b>	Nedskrivning av fin. anl. middel						
<b>8140</b>	Rentekostnad, ikkje fr.ber.						<b>245</b>
<b>8150</b>	Renter på lån, anlegg	165 232	1 387 257	10 835	<b>1 563 324</b>	1 799 100	<b>1 635 644</b>
<b>8155</b>	Andre rentekostnader	186	93	21	<b>300</b>	3 000	<b>532</b>
<b>8160</b>	Disagio	360			<b>360</b>		<b>416</b>
<b>8178</b>	Tap ved realisasjon av aksjar						
<b>8904</b>	Bruk av fond						
<b>8905</b>	Overføring/investering fond						
<b>SUM KOSTNADER</b>		<b>29 203 031</b>	<b>7 742 241</b>	<b>5 682 760</b>	<b>42 628 031</b>	<b>39 934 360</b>	<b>39 068 009</b>
<b>RESULTAT</b>		<b>(4 318 726)</b>	<b>1 001 449</b>	<b>4 452 053</b>	<b>1 134 776</b>	<b>(625 209)</b>	<b>(4 567 455)</b>

#### ÅRSRESULTAT DRIFT

KONTERING: 8902-2061-0 2000-8960-0 2060-8901-0

Konto 8150- renter på lån anlegg	1 563 324
Kalk. rente: 1,965 %	270 872
Hush. 61%	165 232
Utleige: 35% (resten)	1 387 257
Slam: 4%	10 835

I tillegg vert det lagt til kalkulatoriske renter på fondet for hushaldning og fondet for slam.

	Hush.	Slam
Fond 01.01.21	3 513 435	2 273 538
Overskudd	4 383 519	
Underskudd		(4 450 597)
Sum før tillagt rente	7 896 954	(2 177 059)
Rente- 1,965 %	112 107	948
Fond 31.12.21	8 009 061	(2 176 111)