

Møteinnkalling

Utvalg: Representantskap Setesdal Miljø og Gjenvinning
Møtested: Syrtveit avfallsanlegg
Dato: 24.06.2024
Tid: 09:30

Evt. forfall meldes til Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS tlf 37 93 17 02 som sørger for innkalling av varamedlemmer.
Varamedlemmer møter bare etter nærmere innkalling.

Evje, 18.06.24

Morten K Haraldstad
leder

Svend Aage Petersen
Daglig leder

| Saksnr. | Innhold |
|----------------|---|
| PS 1/24 | Godkjenning av møteinnkalling og saksliste |
| PS 2/24 | Orienteringssaker/eventuelt |
| PS 3/24 | Årsberetning 2023 |
| PS 4/24 | Årsregnskap 2023 |

PS 1/24 Godkjenning av møteinnkalling og saksliste

PS 2/24 Orienteringssaker/Eventuelt

Orientering om CCS-prosjektet på Returkraft AS ved prosjektleder Benedichte Limmesand Hellestøl.

Tilbakemelding på søknader om klimasatsmidler.

Kjøp av tomt

Forsikring av bygg Syrtveit avfallsanlegg

Valg av medlemmer til styret i SMG

Saksframlegg Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS

| | | |
|--------------|--|------------|
| 12/24 | Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS | 12.06.2024 |
| 3/24 | Representantskap Setesdal Miljø og Gjenvinning | 24.06.2024 |

Årsberetning 2023

Forslag til vedtak:

Årsberetning for 2023 godkjennes.

**Setesdal Miljø og Gjenvinning IKSs behandling av sak 12/2024 i møte den:
12.06.2024**

Behandling:

Årsberetningen ble gjennomgått.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsberetning for 2023 tas til orientering

Saksutredning

I henhold til § 10 i selskapsavtalen og § 5 i forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper skal det hvert år legges fram en årsberetning sammen med årsregnskapet. I årsberetningen skal det gis opplysning om forhold som er

viktige for å bedømme selskapets stilling og resultatet av virksomheten som ikke fremgår av årsregnskapet, samt om andre forhold som er av vesentlig betydning for selskapet.

Evje, 18.06.2024

Daglig leder

Vedlegg:

1 Årsberetning 2023_signert

Til representantskapet i Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS som viser et ordinært resultat på kr. -158 792 og et regnskapsmessig resultat på kr. 0. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til selskapet per 31. desember 2023, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett og årsberetning for interkommunale selskaper og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift, god kommunal revisjonsskikk i Norge og International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Årsberetningen og annen øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen og den øvrige informasjonen som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter den lovbestemte årsberetningen og annen informasjon i årsrapporten. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen eller annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi uttaler oss om årsberetningen og har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og

- at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Vi henviser for øvrig til avsnittet «Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god kommunal regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir en dekkende fremstilling.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS sin redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpsmessige avvik eller avvik fra representantskapets premisser for bruken av bevilgningene.

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

Styret og daglig leders ansvar for å redegjøre for budsjettavvik

Styret og daglig leder er ansvarlig for å etablere administrative rutiner som sørger for at det utarbeides og iverksettes rutiner som sikrer at alle vesentlige budsjettavvik identifiseres og beskrives. Dette gjelder både beløpsmessige rammer og vedtatte premisser for bruken av bevilgningene. I årsberetningen skal styret og daglig leder redegjøre for vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet, og vesentlige avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

Våre oppgaver og plikter

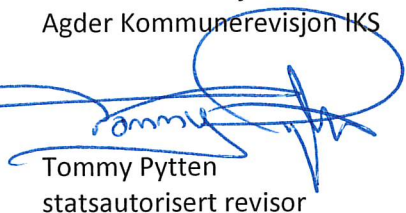
Vår oppgave er å se etter om årsberetningen gir dekkende opplysninger om vesentlige beløpsmessige avvik fra årsbudsjettet og vesentlige avvik fra representantskapets premisser for bruken av bevilgningene. Vi skal avgi en uttalelse om årsberetningen på grunnlag av bevisene vi har hentet inn. Vi har utført vårt attestasjonsoppdrag med moderat sikkerhet i samsvar med RSK 302 Forenklet etterlevelseskontroll av vesentlige budsjettavvik. Standarden krever at vi planlegger og gjennomfører oppdraget for å oppnå moderat sikkerhet for hvorvidt det foreligger dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik i årsberetningen

Utføring av et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet i henhold til RSK 302, innebærer å utføre handlinger for å innhente bevis for om det foreligger avvik fra budsjettvedtak, både beløpsmessige avvik og avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene, og om det i årsberetningen er gitt dekkende opplysninger om årsakene til avvikene. Typen, tidspunktet for og omfanget av de valgte handlingene er gjenstand for revisors skjønn. Moderat sikkerhet har klart lavere sikkerhetsgrad enn betryggende sikkerhet, og vi gir derfor ikke uttrykk for samme nivå av sikkerhet som i konklusjon om årsregnskapet i revisjonsberetningen. Vi mener at vi har innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis som grunnlag for vår konklusjon.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 15.05.2024, som ble avgitt ved utløpet av forskriftens frist for å avlegge revisjonsberetning.

Kristiansand 18. juni 2024
Agder Kommunerevisjon IKS



Tommy Pytten
statsautorisert revisor



SETESDAL MILJØ & GJENVINNING IKS

Årsberetning

2023

Formell bakgrunn

I henhold til § 10 i selskapsavtalen og § 5 i forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper skal det hvert år legges fram en årsberetning sammen med årsregnskapet. I årsberetningen skal det gis opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme selskapets stilling og resultatet av virksomheten som ikke fremgår av årsregnskapet, samt om andre forhold som er av vesentlig betydning for selskapet.

Styrets sammensetning

| Navn | Verv | Kommune |
|-------------------------|-----------|-------------------------|
| Egil Mølland | leder | Iveland kommune |
| Eirik Birkeland | nestleder | Bykle kommune |
| Anne Sofie Hornnes | medlem | Evje og Hornnes kommune |
| Kjell Øyvind Berg | medlem | Bygland Kommune |
| Torunn Charlotte Nyberg | medlem | Valle kommune |

Årets aktiviteter

Styret har i 2023 avholdt 6 møter og behandlet 25 saker. Det har ikke vært saker av en sådan karakter at de bør nevnes særskilt i årsmeldingen.

Personalressurser

Det har i 2023 vært 1 nyansettelse, dette for å ha tilstrekkelig med sjåførere i forbindelse sykdom og avvikling av ferie. I tillegg har det i en lengre periode vært ansatt en vikar som erstatning for fagarbeider som et leid ut til Returkraft. Det var pr. 31.12.-23 19 ansatte med totalt 15,35 årsverk – herav 1 lærling og 1 vikar. I tillegg har selskapet en person ansatt i gjennom VTA-ordning.

Arbeidsmiljø

Selskapet til stadighet fokus på arbeidsmiljøet både fysisk og psykisk. Setesdal Miljø & Gjenvinning IKS er IA-bedrift og medlem i Setesdal Bedriftshelsetjeneste, som vi benytter os av til gjennomgang av diverse tema. Annethvert år har vi en kartlegging av arbeidsmiljøet i selskapet der det gjennomføres en samtale med alle ansatte og skrives en tilbakemelding til selskapet om arbeidsmiljøet og om det er noe vi bør ha særskilt fokus på. I 2023 ble denne kartlegging gjennomført. Kartleggingen viste at det generelt er et godt arbeidsmiljø blant de ansatte i selskapet – både fysisk og psykisk. Det er likevel mindre ting som det bør settes fokus på i forhold til arbeidsmiljøet.

Sykefravær

Sykefraværet i SMG er vanligvis lavt. Sykefraværet i 2023 var på 2,79% mot 7.53% i 2022. Det er ikke noe av sykefraværet som har vært jobbrelatert.

Internkontroll

Jevnfør lov om helse, miljø og sikkerhet samt internkontrollforskriften arbeider selskapet kontinuerlig med å ivareta HMS.

Selskapet har HMS-håndbok som legger til rette for HMS-arbeidet. En del av HMS-arbeidet består bl.a. av gjennomgang av sikkerhetsrutiner og driftsprosedyrer ved håndtering av avfall og bruk av maskiner og utstyr. Selskapet har egne driftsmanualer for de overordnede driftsområder ved selskapet. Disse inngår som en del av HMS-arbeidet og internkontrollen. I tillegg inngår gjeldende lover og forskrifter knyttet til selskapets arbeidsområde som en del av HMS håndboken og er tilgjengelig for de ansatte – disse omhandler: Internkontroll, brann og eksplosjonsvern, el-sikkerhet, miljø og helse, strålevern, industrivern, arbeidsmiljø, forurensing og storulykker. Det foretas årlige vernerunde med verneombud. HMS er satt opp som eget punkt på hvert personalmøte.

Likestilling

I Setesdal Miljø & Gjenvinning er begge kjønn representert i arbeidsstokken. Ved utlysning av stillinger har vi tidligere fremsatt ønske om at begge kjønn skal være representert. Dette vil også gjelde for fremtidige ansettelser. Selskapet har tilrettelagt arbeidsplassen for begge kjønn.

Selskapet sine kontor og personalfasiliteter er universelt utformet og tilrettelagt for begge kjønn.

Selskapet har i dag en kjønnsfordeling på 17 % kvinner og 83 % menn blant de ansatte.

Kurser og etterutdanning.

Ansatte i Setesdal Miljø & Gjenvinning har i 2023 deltatt i kurs om farlig avfall, maskinførerkurs og arbeidsmiljø. Vi vurderer fortløpende relevante kurs for å opprettholde og utvikle kompetansen på alle fagområder, og for å sikre helse, miljø og sikkerhet.

Regnskap

Årsregnskapet viser et ordinært resultat på kr. -158 792 og et regnskapsmessig resultat på kr. 0,-

Selvkostregnskapet for 2023 viser et underskudd på kr. 1 403 302,-. underskuddet må kreves inn gjennom regulering av de kommende års avgifter for utjevning mot selvkostfondet. Ikke inndekket beløp på kr. 1 912.448,- gjenstår som negativt selvkostfond per 31.12.2023. Underskudd i selvkostregnskapet genereres delvis ved beregning av kalkulatoriske renter og avskrivninger (ca. 1 mill.) som er betraktelig større enn faktiske renter og avdrag.

SMG svarer skatt av overskudd på næringsavfall. For 2023 er overskudd på næringsavfall beregnet til kr. 718 949,- og en skattekostnad på kr. 158 169,-.

I driftsregnskapet er det inntektsført kr. 29,6 mill., mens det var budsjett på kr. 29,4 mill. på inntektssiden er det altså samsvar mellom regnskap og budsjett.

Lønnskostnadene i 2023 er ca. kr. 900 000 høyere enn budsjettet. Dette skyldes primært innleie av vikar for ansatt som er leid ut til Returkarft AS, men også at

lønnsveksten har vært større enn forventet. I tillegg er det brukt noe mer på betaling av overtid enn budsjettert.

I driftsregnskapet er det utgiftsført kr. 15 mill. på kjøp av varer og tjenester, mens det var budsjett på kr. 16,4 mill. at driftsutgiftene er noe lågere enn budsjettert skyldes nedgang i strømprisene, mindre innkjøp av materiell til abonnentene og økt fokus på kostnadsbesparende tiltak.

I investeringsregnskapet for 2023 var det budsjettert med investeringer på kr. 1,52 mill. mens det bare er gjort investeringer på kr. 859 984. det lavere investeringsnivå skyldes at grøft for bort drenering av overflatevann ikke har blitt etablert - dette i avvente av tiltak for etablering av slukkevannstilførsel – disse tiltak kombineres for å redusere kostnadene.

Økonomi

Inflasjonen har gjennom de siste årene vært høyere enn sett på lenge. Selskapet har bevist ikke økt prisene i tråd med den generelle prisstigning, dette fordi selskapet har hatt et overskudd på selvkostfondet, som det var ønskelig å bruke av. Etter underskudd i selvkostregnskapet for 2022 var selvkostfondet negativt og selskapet tilstreber igjen å følge den generelle prisstigning. For 2023 er det et underskudd i selvkostregnskapet på ca. 1,4 mill. dette summert med underskuddet for 2022 har selskapet nå et negativt selvkostfond på kr. 1 914 470,-

Drift

Driften ved anlegget på Syrtveit er satt i system og fungerer tilfredsstillende. Det foregår en løpende utvikling av arbeids- og kontrollrutiner for å optimalisere driften ved anlegget. Tilsynsmyndighetenes krav til oppfølging og dokumentasjon er omfattende og arbeidskrevende, selskapet har de siste årene arbeidet mye med dette og har fått positive tilbakemeldinger fra tilsynsmyndighetene.

Avfallsbodene for hytteabonnenter fungerer bra i hele dalen og det er kommet mange positive tilbakemeldinger på dette.

Gjenvinningsstasjonene er mye brukt og abonnentene er fornøyd med å kunne få levert sitt grovavfall. Det er imidlertid flere av gjenvinningsstasjonene som trenger en betydelig oppgradering, både for å tilfredsstille krav til arbeidsmiljø, men også for å tilfredsstille dagens og fremtidens krav til avfallshåndtering – det arbeides for tiden med en helhetlig plan for dette.

Innsamling i egenregi fungerer bra. Vi har tilstrekkelig mannskap til å drifte innsamlingen også under sykdom og ferieavvikling. Mannskapet fungerer bra og gir uttrykk for at de generelt er fornøyd, det er lite sykdom blant disse.

Avfallsmengder og gjenvinning

I tabell 1 ses utviklingen i levert mengde avfall gjennom de siste 5 årene.

Mengden av mottatt næringsavfall er blitt drastisk redusert i perioden. Dette skyldes at private aktører som samler inn næringsavfall, kjører dette til eget anlegg i Kr. Sand eller leverer til andre som håndterer avfallet for de.

Gjenvinningsandel

For husholdningsavfall var gjenvinningsprosenten i 2023 64% (unntatt avfall til forbrenning). Hvis avfall til Returkraft tas med blir gjenvinningsprosenten 97 %. For næringsavfall gjelder tilsvarende gjenvinningsprosent 67 % og 95 %. For all avfall som selskapet har tatt imot i 2023 blir den gjennomsnittlige gjenvinningsprosent 96% (ikke korrigert for gjenvinningsgraden ved Returkraft). All avfall som selskapet har tatt imot i 2023 er generert i Setesdal regionen.

| Fraksjon / år | 2019 | | | 2020 | | | 2021 | | | 2022 | | | 2023 | | |
|--------------------------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|------------|
| | Hushold | Hytter | Næring | Hushold | Hytter | Næring | Hushold | Hytter | Næring | Hushold | Hytter | Næring | Hushold | Hytter | Næring |
| Våtorganisk avfall | 466 | 69 | 44 | 502 | 44 | 60 | 560 | 50 | 56 | 564 | 68 | 273 | 451 | 108 | 56 |
| Glass- og metallemballasje | 147 | 33 | 2 | 175 | 38 | 3 | 143 | 59 | 4 | 151 | 65 | 4 | 120 | 78 | 7 |
| Papp og papir | 365 | 45 | 311 | 390 | 43 | 288 | 366 | 58 | 100 | 334 | 64 | 55 | 295 | 64 | 107 |
| Plast | 79 | 21 | 82 | 92 | 16 | 9 | 117 | 14 | 31 | 94 | 11 | 6 | 85 | 26 | 6 |
| Restavfall (komprimatorbil) | 534 | 706 | 0 | 595 | 696 | 0 | 570 | 670 | 79 | 580 | 652 | 53 | 499 | 697 | 79 |
| Restavfall fra miljøstasjonene | 1966 | | 481 | 1900 | | 323 | 2223 | | 378 | 2105 | | 232 | 1809 | | 174 |
| Treverk/bygningsavfall | 789 | | 638 | 989 | | 423 | 974 | | 523 | 865 | | 621 | 728 | | 140 |
| Jern og metaller | 325 | | 99 | 310 | | 99 | 222 | | 5 | 190 | | 11 | 250 | | 45 |
| EE-avfall, hvitevarer, | 131 | | 30 | 192 | | 54 | 203 | | 79 | 131 | | 41 | 142 | | 32 |
| Slam | 1361 | | 73 | 1355 | | 60 | 1300 | | 46 | 1364 | | 104 | 1397 | | 34 |
| Dekkmasse | 12 | | 70 | 18 | | 1500 | 62 | | 9 | 15 | | 7 | 47 | | 54 |
| Annet | 207 | | 74 | 413 | | 65 | 588 | | 306 | 318 | | 101 | 236 | | 35 |
| Total Hushold/næring | 7256 | | 1904 | 7067 | | 2884 | 8179 | | 1336 | 7107 | | 1548 | 7032 | | 769 |
| Totalt for SMG | 9160 | | | 9951 | | | 9312 | | | 8655 | | | 7801 | | |

Tabell 1: Viser fordelingen mellom husholdningsavfall, Hytteavfall og næringsavfall for perioden 2019- 2023. Som det ses har den totale mengde husholdningsavfall i perioden vært relativt stabil. For næringsavfall har mengdene gått ned med ca. 1000 tonn over de siste 5 år. Nedgangen skyldes hovedsakelig nedgang i mengden av avfall som leveres til gjenvinningsstasjonene. Dette skyldes at aktører i markedet leverer avfallet andre steder enten fordi det er billigere eller fordi de har regional eller landsdekkende avtaler og at SMG ikke tilbyr henteordning på næringsavfall.

Påvirkning av ytre miljø

Aktivitetene ved Syrtveit Avfallsanlegg kan deles i de tre hovedområdene: Gjenvinning, kompostering og deponering.

Gjenvinningsanlegg

Gjenvinningsanlegget har bare liten negativ effekt på det ytre miljø. På sikt vil gjenvinningsanlegget bidra positivt til det ytre miljø fordi avfall som er spesielt skadelig for miljøet sorteres ut. Den negative effekt består av flygeavfall som føres med vinden ut i de tilstøtende arealer, dette avfall plukkes opp flere ganger i året.

Komposteringsanlegg

Komposteringsanlegget påvirker bare det ytre miljø i liten grad i form av lukt, overflateavrenning og "fugleplage".

Problemer med lukt oppstår under spesielle værforhold på vinterstid. Det har ikke kommet inn klager på grunn av lukt i 2023.

Ved store nedbørsmengder er det en del overflateavrenning fra komposteringsanlegget. Avrenningsvannet inneholder mindre mengder med organisk materiale og noe nitrogen. Vannet ledes til en infiltrasjonsgrøft for infiltrering i grunnen. Mengdene av både organisk materiale og nitrogen er så små at det ikke har noen målbar effekt på det ytre miljø.

Matavfallet går i dag til kompostering hos Avfall Sør. Dette har medført at problemet med fugler har blitt mindre end det var tidligere. Det er mest måke, kråke og ravn som er interessert i avfallet der de kan finne matrester. Måkene kan være til ulempe for fisken i Otra og Byglandsfjorden, da de er mellomvert for innvollsorm som snylter på fisken. Kråke og ravn drar med seg avfall med matrester til omgivelsene rundt anlegget. Problemet med fugl forsøkes minimalisert ved rask håndtering av avfallet, slik at det blir mindre attraktivt. SMG har avtale med et Anticimex om skadedyrbekjempelse.

Deponi

Deponiet påvirker det ytre miljø på tre måter: flygeavfall, lukt og forurenset sigevann.

Ved deponering av avfall er en del av deponiet åpent slik at vinden kan få tak i avfall som ligger løst på det åpne deponiarealet. Avfallet dras med ut i nærmiljøet og forsøpler dette. For å unngå denne forsøplingen holdes det åpne deponiarealet så lite som mulig. Da det stort sett er større gjenstander som deponeres i dag er flygeavfall ikke noe større problem på deponiet. Lag og foreninger leies inn til å plukke opp flygeavfallet. De omkringliggende grunneiere aksepterer at en fyllplass vil føre med seg visse ulemper og virker veldig fornøyd med den løsningen som er i dag.

Da den åpne deponiflate er liten og avfallet som deponeres ikke inneholder organisk materiale er det ingen eller få luktplager fra deponiet. Det er ikke kommet inn naboklager på lukt fra deponiet.

Selskapet gjennomførte i 2009 en prøvepumping av deponigass (metangass), denne viste at konsentrasjonen av metangass var så lav at gassen ikke kunne utnyttes uten betydelige kostnader. Selskapet har derfor fått fritak fra krav om deponigassanlegg, men må i stedet etablere et metanoksidasjonsfilter ved avslutning av deponiet. Produksjonen av metangass er med stor sannsynlighet sterkt avtagende grunnet manglende tilføring av organisk materiale, noe som andre deponier med deponigassanlegg har bekreftet.

Deponiet på Syrtveit har direkte infiltrasjon av sigevannet. Det vil si at vannet som renner gjennom deponiet renner ned i grunnen under deponiet og filtreres/rences i løsmasseavsetningene som vannet renner gjennom. Fra ethvert deponi som får tilført en vannmengde, som er større enn den som forbrukes under nedbrytningsprosessen i selve deponiet og den fordunstning som skjer fra overflaten, vil det oppstå avrenning

av sigevann. Ved deponier tilsvarende det på Syrtveit med direkte innfiltrering i grunnen vil sigevannet forurense de stedlige masser. Deponiet på Syrtveit tar bare imot husholdningsavfall og lettere industriavfall, dette anses for å være mindre forurensende. Beregninger tilsier at med den avrenning som skjer i dag vil løssmasseavsetningene ha kapasitet til å rense sigevannet de neste 100 år.

Driften av deponiet innbefatter et miljøkontrollprogram som skal fange opp evt. endringer i utslipp fra deponiet. Som et ledd i miljøkontrollprogrammet analyseres prøver av sigevannet fra deponiet 4 ganger i året. Parameterne som det måles på ligger stabilt bortsett fra en mindre variasjon som sannsynligvis skyldes nedbørsforhold.

Deponiet på Syrtveit ligger ca. 80m fra Otra som er resipient for sigevannet. Ved en undersøkelse gjort av NIVA i 2003 kunne det verken ses eller måles noen påvirkning av Otra. Det gjennomføres årlige synfaringer langs Otra for å se om det er endringer av miljøet i strandsonen som kan indikere at en forurensing fra deponiet finner sted. Det er frem til i dag ikke funnet tegn som kan knyttes til driften av deponiet på Syrtveit.

SMG har foretatt en miljørisikovurdering av deponiet på Syrtveit i forbindelse med søknad om konsesjon for drift etter 2009. Miljørisikovurderingen konkluderer med at forurensingen av sigevannet er begrenset og nærmiljøet klarer å ta hånd om denne. På bakgrunn av denne vurdering har selskapet fått konsesjon til drift av deponiet etter 2009.

I årene fremover vil det være beskjedne mengder avfall som vil bli deponert. Dette betyr at det over tid vil bli mindre utslipp fra deponiet både til jord, vann og luft.


Selskapet har i 2023 ikke mottatt klager på lukt støy eller støvplager fra anlegget.

Evje, 12.06. 2024


Egil Mølland
Leder


Eirik Birkeland


Kjell Øyvind Berg


Torunn Charlotte Nyberg


Anne Sofie Hornnes

Saksframlegg Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS

| | | |
|--------------|--|------------|
| 13/24 | Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS | 12.06.2024 |
| 4/24 | Representantskap Setesdal Miljø og Gjenvinning | 24.06.2024 |

Årsregnskap 2023

Forslag til vedtak:

Årsregnskapet for 2023 som viser et ordinært resultat på kr. -158 792,- et regnskapsmessig resultat på kr. 0,- og et udekket beløp i kapitalregnskapet på kr. 25 786 som dekkes inn ved overføringer fra driftsselskapet, godkjennes

**Setesdal Miljø og Gjenvinning IKSs behandling av sak 13/2024 i møte den:
12.06.2024**

Behandling:

De viktigste postene i årsregnskapet for 2023 ble kommentert.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsregnskapet for 2023 som viser et ordinært resultat på kr. -158 792,- et regnskapsmessig resultat på kr. 0,- og et udekket beløp i kapitalregnskapet på kr. 25 786 som dekkes inn ved overføringer fra driftsselskapet, godkjennes

Saksutredning

Årsregnskapet for 2023 viser et ordinært resultat på kr. -158 792,- og et regnskapsmessig resultat på kr. 0,-

Selvkostregnskapet for 2023 viser et underskudd på kr. 1 403 302,-. underskuddet dekkes delvis inn gjennom regulering av kommende års avgifter for utjevning mot selvkostfond. Ikke inndekket beløp stort kr. 1 912 448,- gjenstår som negativt selvkostfond. Underskudd i selvkostregnskapet genereres delvis ved beregning av kalkulatoriske renter og avskrivninger (ca. 1 mill.) som er betraktelig større enn faktiske renter og avdrag.

SMG svarer skatt av overskudd på næringsavfall. For 2023 er overskudd på næringsavfall beregnet til kr. 718 949,- og en skattekostnad på kr. 158 169,-.

Kapitalregnskapet viser investeringer i varige driftsmidler på kr. 834 198,- og kjøp av egendeler i KLP med kr. 25 786,- som står udekket. Udekket beløp foreslås dekket ved overføring fra driftsselskapet.

Revisjonen har ikke noen særskilte merknader til avleggelse av årsregnskapet.

Formelt grunnlag

I henhold til § 10 i selskapsavtalen og § 5 i forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper skal det hvert år legges fram årsregnskap.

Evje, 18.06.2024

Daglig leder

Vedlegg:

- 1 Årsregnskap 2023 SMG
- 2 Utkast revisors beretning 2023 Setesdal Miljø og Gjenvinng
- 1 Årsregnskap 2023_signert

Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS

ÅRSREGNSKAP

FOR

2023

Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS

DRIFTSREGNSKAP

| | Note | Regnskap 2023 | Regulert budsjett | Opprinnelig budsjett | Regnskap 2022 |
|--|-------|-------------------|----------------------|-------------------------|-------------------|
| <i>Driftsinntekter</i> | | | | | |
| Salgsinntekter | 9, 10 | 7 741 813 | 6 000 000 | 6 000 000 | 6 870 543 |
| Refusjoner | 10 | 21 905 483 | 23 442 000 | 23 442 000 | 21 662 475 |
| Overføringer | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Andre driftsinntekter | | | | | |
| Sum driftsinntekter | | 29 647 296 | 29 442 000 | 29 442 000 | 28 533 018 |
| <i>Driftsutgifter</i> | | | | | |
| Lønn inkl. sosiale utgifter | 3, 8 | 12 250 733 | 11 357 000 | 11 357 000 | 11 187 728 |
| Kjøp av varer og tjenester | | 14 970 312 | 16 374 000 | 16 374 000 | 17 588 089 |
| Overføringer | | 160 657 | 0 | 0 | 92 362 |
| Kalkulatoriske avskrivninger | 4 | 2 409 833 | 0 | 0 | 2 409 529 |
| Andre driftsutgifter | | | | | |
| Sum driftsutgifter | | 29 791 535 | 27 731 000 | 27 731 000 | 31 277 707 |
| Driftsresultat | | -144 239 | 1 711 000 | 1 711 000 | -2 744 690 |
| <i>Finansposter</i> | | | | | |
| Renteinntekter | | 214 370 | 150 000 | 150 000 | 169 008 |
| Renteutgifter | | 652 097 | 250 000 | 250 000 | 281 343 |
| Avdrag på lån | 6 | 1 986 660 | 1 830 000 | 1 830 000 | 1 739 160 |
| Mottatte avdrag på lån | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Motpost kalkulatoriske avskrivninger | | 2 409 833 | 0 | 0 | 2 409 529 |
| Ordinært resultat | | -158 792 | -219 000 | -219 000 | -2 186 656 |
| <i>Interne finansieringstransaksjoner</i> | | | | | |
| Avsetninger | 7 | 0 | 0 | 0 | 960 938 |
| Bruk av tidligere avsetninger | 7 | 158 792 | 219 000 | 219 000 | 3 168 417 |
| Brukt til finansiering av utgifter i kapitalregnskapet | 7 | 0 | 0 | 0 | 20 823 |
| Sum interne finansieringstransaksjoner | | 158 792 | 219 000 | 219 000 | 2 186 656 |
| Regnskapsmessig resultat | 7 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS

KAPITALREGNSKAP

| | Note | Regnskap 2023 | Regulert budsjett | Opprinnelig budsjett | Regnskap 2022 |
|---|------|------------------|----------------------|-------------------------|------------------|
| Investeringer i | | | | | |
| varige driftsmidler | | 834 198 | 1 500 000 | 1 500 000 | 3 663 722 |
| Utlån | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kjøp av aksjer og andeler | | 25 786 | 20 000 | 20 000 | 20 823 |
| Avdrag på lån | 6 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum investeringer | | 859 984 | 1 520 000 | 1 520 000 | 3 684 545 |
| <u>Finansiering</u> | | | | | |
| Bruk av lån | | 834 198 | 800 000 | 800 000 | 3 663 722 |
| Salg av driftsmidler | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilskudd og refusjoner vedrørende investeringer | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kompensasjon for merverdiavgift | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mottatte avdrag på utlån | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Salg av aksjer og andeler | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Andre inntekter | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bidrag fra årets driftsregnskap | 7 | 0 | 0 | 0 | 20 823 |
| Netto avsetninger | 7 | 0 | 720 000 | 720 000 | 0 |
| Sum finansiering | | 834 198 | 1 520 000 | 1 520 000 | 3 684 545 |
| Udekket/udisponert | 7 | -25 786 | 0 | 0 | 0 |

Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS

Balanseregnskapet

| | Note | Regnskap 2023 | Regnskap 2022 |
|-------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| <i>A. Anleggsmidler</i> | | | |
| Faste eiendommer og anlegg | 4 | 16 957 323 | 17 025 729 |
| Utstyr, maskiner og transportmidler | 4 | 8 297 238 | 9 804 468 |
| Immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Utlån | | 2 325 023 | 2 325 023 |
| Obligasjoner | | 0 | 0 |
| Aksjer og andeler | 5 | 529 586 | 503 800 |
| Pensjonsmidler | 3 | 13 271 228 | 12 181 704 |
| Sum anleggsmidler | | 41 380 399 | 41 840 724 |
| <i>B. Omløpsmidler</i> | | | |
| Kortsiktige fordringer | | 3 972 092 | 6 307 133 |
| Premieavvik | 3 | 803 592 | 334 777 |
| Aksjer og andeler | | 0 | 0 |
| Sertifikater | | 0 | 0 |
| Obligasjoner | | 0 | 0 |
| Derivater | | 0 | 0 |
| Kasse, postgiro, bankinnskudd | | 6 501 123 | 8 554 709 |
| Sum omløpsmidler | | 11 276 807 | 15 196 619 |
| Sum eiendeler | | 52 657 206 | 57 037 343 |
| GJELD OG EGENKAPITAL | | | |
| <i>C. Egenkapital</i> | | | |
| Disposisjonsfond | 7 | 1 730 632 | 1 889 424 |
| Bundne driftsfond | 7 | 3 508 140 | 3 508 140 |
| Ubundne kapitalfond | 7 | 0 | 0 |
| Bundne kapitalfond | 7 | 0 | 0 |
| Regnskapsmessig underskudd | 7 | -25 786 | 0 |
| Kapitalkonto | 2 | 17 392 851 | 17 802 874 |
| Sum egenkapital | | 22 605 837 | 23 200 438 |

Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS

Balanseregnskapet

| | Note | Regnskap 2023 | Regnskap 2022 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| D. Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Ihendehaverobligasjonslån | | 0 | 0 |
| Pensjonsforpliktelse | 3 | 12 299 655 | 11 197 496 |
| Sertifikatlån | | 0 | 0 |
| Andre lån | 6 | 12 652 550 | 14 639 210 |
| Sum langsiktig gjeld | | 24 952 205 | 25 836 706 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Kassekredittlån | | 0 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 5 099 163 | 8 002 220 |
| Derivater | | 0 | 0 |
| Premieavvik | 3 | 0 | -2 021 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 099 163 | 8 000 200 |
| Sum gjeld | | 30 051 368 | 33 836 905 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 52 657 206 | 57 037 343 |

MEMORIAKONTI:

| | | |
|------------------------------|------------|------------|
| Ubrukte lånemidler | 964 658 | 1 798 855 |
| Andre memoriakonti | 1 912 448 | 459 273 |
| Motkonto for memoriakontiene | -2 877 106 | -2 258 128 |



daglig leder

Egil 12.06.24
Sted/dato



styrets leder

Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Selskapet har vedtatt i selskapsavtalen å avgi regnskap etter kommunale prinsipper.

De kommunale prinsippene er finansielt orientert, og skal vise all tilgang på og bruk av midler i året. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter og inntekter i løpet av året som vedrører selskapets virksomhet skal fremgå av drifts- eller kapitalregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Selvkostberegninger

Innenfor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetaling er beregner selskapet selvkost etter forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale og fylkeskommunale gebyrer.

Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS

Note 1 - Endring i arbeidskapital

| Balanseregnskapet | 2023 | 2022 | Endring |
|-----------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 5.1 Omløpsmidler | 11 276 807 | 15 196 619 | -3 919 813 |
| 5.3 Kortsiktig gjeld | 5 099 163 | 8 000 200 | 2 901 036 |
| Arbeidskapital | 6 177 643 | 7 196 420 | -1 018 776 |

| Drifts- og investeringsregnskapet: | Beløp | Sum |
|--|-------------------|-------------------|
| <i>Anskaffelse av midler</i> | | |
| Inntekter driftsregnskap | 29 647 296 | |
| Inntekter kapitalregnskap | 0 | |
| Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner | 1 048 568 | |
| Sum anskaffelse av midler | 30 695 864 | 30 695 864 |
| <i>Anvendelse av midler</i> | | |
| Utgifter driftsregnskap | 27 381 702 | |
| Utgifter kapitalregnskap | 834 198 | |
| Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner | 2 664 543 | |
| Sum anvendelse av midler | 30 880 442 | 30 880 442 |
| Anskaffelse - anvendelse av midler | | -184 578 |
| Endring i ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon -) | | -834 198 |
| Endring i arbeidskapital i drifts- og kapitalregnskap | | -1 018 776 |
| Endring i arbeidskapital i balansen | | -1 018 776 |
| Differanse (forklares nedenfor) | | 0 |
| Forklaring til differanse i arbeidskapital: | Beløp | Sum |
| | 0 | 0 |

Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS

Note 2 - Spesifikasjon av kapitalkontoen

| | |
|---|-------------------|
| Saldo 01.01 | 17 802 874 |
| Økning av kapitalkonto (kreditposterings) | |
| Aktivering av fast eiendom om anlegg | 635 350 |
| Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg | 0 |
| Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler | 198 848 |
| Reversert nedskrivning utstyr, maskiner og transportmidler | 0 |
| Aktivering av immaterielle eiendeler | 0 |
| Kjøp av aksjer og andeler | 0 |
| Reversert nedskrivning av aksjer og andeler | 0 |
| Utlån | 0 |
| Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse | 25 786 |
| Reversert nedskrivning av egenkapitalinnskudd pensjonskasse | 0 |
| Avdrag på eksterne lån | 1 986 660 |
| Økning pensjonsmidler | 1 089 524 |
| Reduksjon pensjonsforpliktelser | -94 327 |
| Reduksjon av kapitalkonto (debitposterings) | |
| Avgang fast eiendom og anlegg | 0 |
| Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg | 703 755 |
| Avgang utstyr, maskiner og transportmidler | 0 |
| Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler | 1 706 077 |
| Avgang immaterielle eiendeler | 0 |
| Av- og nedskrivning av immaterielle eiendeler | 0 |
| Avgang aksjer og andeler | 0 |
| Nedskrivning av aksjer og andeler | 0 |
| Avdrag på utlån | 0 |
| Avskrivning utlån | 0 |
| Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse | 0 |
| Bruk av midler fra eksterne lån | 834 198 |
| Reduksjon pensjonsmidler | 0 |
| Økning pensjonsforpliktelser | 1 007 832 |
| Urealisert kurstap utenlandslån | 0 |
| Saldo 31.12 | 17 392 852 |

Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS

Note 3 - Pensjonsforpliktelser

Generelt om pensjonsordningene i selskapet

Selskapet har kollektiv pensjonsordning i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av regnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| Innestående på premiefond 01.01 | 1 125 515 | 1 122 627 |
| Tilført premiefondet i løpet av året | 99 786 | 336 752 |
| Bruk av premiefondet i løpet av året | 102 528 | 333 864 |
| Innestående på premiefond 31.12 | 1 122 773 | 1 125 515 |

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 og § 3-6 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet.

Premieavviket tilbakeføres igjen neste år.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 48 nr. 2). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2021 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr -466 793 lavere (ev. høyere) enn faktisk betalte pensjonspremier.

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

| Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden | KLP |
|--|--------|
| Forventet avkastning pensjonsmidler | 4,00 % |
| Diskonteringsrente | 3,50 % |
| Forventet årlig lønnsvekst | 2,48 % |
| Forventet årlig G-regulering | 2,48 % |
| Forventet regulering av pensjoner under utbetaling | 1,71 % |

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS

Note 3 - Pensjonsforpliktelser

| Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Årets pensjonsopptjening, nåverdi | 1 168 307 | 1 031 211 |
| Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse | 424 873 | 333 170 |
| Forventet avkastning på pensjonsmidlene | -485 325 | -395 381 |
| Administrasjonskostnad | 47 734 | 43 214 |
| A Beregnet netto pensjonskostnad (eks.adm) | 1 155 589 | 1 012 214 |
| B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader) | 1 882 164 | 1 316 733 |
| C Årets premieavvik (B-A) | 726 575 | 304 519 |
| Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet | 2023 | 2022 |
| B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader) | 1 882 164 | 1 316 733 |
| C Årets premieavvik | -726 575 | -304 519 |
| D Amortisering av tidligere års premieavvik | 304 519 | 176 654 |
| E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D) | 1 460 108 | 1 188 868 |
| F Pensjonstrekk ansatte | 176 064 | 156 583 |
| Årets regnskapsførte pensjonsutgift (E-F) | 1 284 044 | 1 032 285 |
| Akkumulert premieavvik | 2023 | 2022 |
| Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01) | 304 519 | 176 654 |
| Årets premieavvik | 726 575 | 304 519 |
| Sum amortisert premieavvik dette året | -304 519 | -176 654 |
| Akkumulert premieavvik pr. 31.12 | 726 575 | 304 519 |
| Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik | 77 017 | 32 279 |
| Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift | 803 592 | 336 798 |
| Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB - estimat | 2023 | 2022 |
| Brutto pensjonsforpliktelser IB 1.1 - estimat | 11 291 823 | 9 278 960 |
| Planendring forpliktelse IB 1.1 | | |
| Estimatavvik forpliktelse IB 1.1 | -56 483 | 942 528 |
| Årets opptjening | 1 168 307 | 1 031 211 |
| Rentekostnad | 424 873 | 333 170 |
| Utbetalinger | -528 865 | -294 046 |
| Brutto pensjonsforpliktelser UB 31.12 | 12 299 655 | 11 291 823 |
| Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB - estimat | 2023 | 2022 |
| Brutto pensjonsmidler IB 1.1 - estimat | 12 181 704 | 9 929 050 |
| Estimatavvik forpliktelse IB 1.1 | -701 366 | 877 800 |
| Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.) | 1 882 164 | 1 316 733 |
| Administrasjonskostnad/Rentegaranti | -47 734 | -43 214 |
| Utbetalinger | -528 865 | -294 046 |
| Forventet avkastning | 485 325 | 395 381 |
| Brutto pensjonsmidler UB 31.12 | 13 271 228 | 12 181 704 |
| Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12 | -971 573 | -889 881 |
| Herav: | | |
| Brutto pensjonsforpliktelse | 12 299 655 | 11 291 823 |
| Pensjonsmidler | -13 271 228 | -12 181 704 |
| Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse | | -94 327 |

Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS

Note 4 - Varige driftsmidler

Utstyr, maskiner og transportmidler

| TEKST | Kunst etc.. | EDB-utstyr, kontor- maskiner | Anleggs- maskiner mv. | Brannbiler, tekniske anlegg | SUM |
|-----------------------------------|--------------|------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01 | | 1 842 079 | 17 835 252 | | 19 677 331 |
| Årets tilgang | | | 198 848 | | 198 848 |
| Årets avgang | | | | | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 0 | 1 842 079 | 18 034 100 | 0 | 19 876 179 |
| Akk. avskrivninger 01.01 | | 462 078 | 9 410 783 | | 9 872 861 |
| Årets avskrivning | | 345 000 | 1 361 077 | | 1 706 077 |
| Årets avgang avskrivninger | | | | | 0 |
| Akk. avskrivninger 31.12 | 0 | 807 078 | 10 771 860 | 0 | 11 578 938 |
| Akk. nedskrivninger 01.01 | | | | | 0 |
| Årets nedskrivning | | | | | 0 |
| Årets reverserte nedskrivninger | | | | | 0 |
| Akk. nedskrivning 31.12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bokført verdi pr. 31.12 | 0 | 1 035 001 | 7 262 240 | 0 | 8 297 241 |
| Tap ved salg av anleggsmidler | | | | | 0 |
| Gevinst ved salg av anleggsmidler | | | | | 0 |
| Økonomisk levetid | | 5 år | 10 år | 20 år | |
| Avskrivningsplan | Ingen avskr. | Lineær | Lineær | Lineær | |

Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS

Note 4 - Varige driftsmidler

Faste eiendommer og anlegg

| TEKST | Tomter | Tekn.anl. VAR | Boliger, skoler, veier | Adm.bygg, sykehjem mv. | SUM |
|-----------------------------------|--------------|------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01 | | 9 267 166 | 1 892 165 | 12 543 238 | 23 702 569 |
| Årets tilgang | | | | 635 350 | 635 350 |
| Årets avgang | | | | | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 0 | 9 267 166 | 1 892 165 | 13 178 588 | 24 337 919 |
| Akk. avskrivninger 01.01 | | 3 082 027 | 237 769 | 3 357 047 | 6 676 843 |
| Årets avskrivning | | 461 096 | 43 225 | 199 434 | 703 755 |
| Årets avgang avskrivninger | | | | | 0 |
| Akk. avskrivninger 31.12 | 0 | 3 543 123 | 280 994 | 3 556 481 | 7 380 598 |
| Akk. nedskrivninger 01.01 | | | | | 0 |
| Årets nedskrivning | | | | | 0 |
| Årets reverserte nedskrivninger | | | | | 0 |
| Akk. nedskrivning 31.12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bokført verdi pr. 31.12 | 0 | 5 724 043 | 1 611 171 | 9 622 107 | 16 957 321 |
| Tap ved salg av anleggsmidler | | | | | 0 |
| Gevinst ved salg av anleggsmidler | | | | | 0 |
| Økonomisk levetid | | 20 år | 40 år | 50 år | |
| Avskrivningsplan | Ingen avskr. | Lineær | Lineær | Lineær | |

Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS

Note 5 - Aksjer og andeler (anleggsmidler)

| Selskapets navn | Eierandel i selskapet | Balansført verdi 2023 | Balansført verdi 2022 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| KLP | | 206 586 | 180 800 |
| Returkraft | | 323 000 | 323 000 |
| Sum | | 529 586 | 503 800 |

Vesentlige endringer i løpet av året i selskapsstruktur, eierandel, omdanning, fusjon/fisjon og kjøp/salg

Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS

Note 5 - Aksjer og andeler (anleggsmidler)

av eierandeler m.v :

Nedskrivning av bokført verdi

| Selskap | Virkelig verdi | Bokført verdi | Verdi-forskjell | |
|---------|----------------|---------------|-----------------|--|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

Gjeldsforpliktelse som det antas at selskapet må dekke i interkommunale selskaper:

| Selskap | Gjeldsansvar |
|---------|--------------|
| | |
| | |
| | |

Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS

Note 6 - Langsiktig gjeld

| | 2023 | 2022 | Gj.snittlig gjenstående løpetid | Gj.snittlig rente |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|----------------------|
| Fordeling av langsiktig gjeld: | | | | |
| Kommunalbanken 20080261 | 0 | 300 000 | 0 | |
| Kommunalbanken 20160173 | 4 700 050 | 5 326 710 | 8 | |
| Kommunalbanken 20190517 | 3 250 000 | 4 062 500 | 5 | |
| Kommunalbanken 20220494 | 4 702 500 | 4 950 000 | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Sum bokført langsiktig gjeld | 12 652 550 | 14 639 210 | 13 | |

| Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser | 2023 | Gj.sn. rente |
|--|-------------------|--------------|
| Langsiktig gjeld med fast rente | | |
| Langsiktig gjeld med flytende rente | 12 652 550,00 | 4,78 % |
| Sum | 12 652 550 | |

Minimumsavdrag

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Utgiftsført avdrag i driftsregnskapet | 1 986 660 | 1 739 160 |
| Beregnet minimumsavdrag | 1 314 864 | 1 076 672 |
| Avvik | 671 796 | 662 488 |

Beregningsgrunnlag minimumsavdrag:

| | | |
|---|------------|------------|
| Sum årets avskrivninger | 2 409 833 | 2 409 527 |
| Sum lånegjeld pr. 01.01 eks. lån til videre utlån | 14 639 210 | 11 428 370 |
| Avskrivbare anleggsmidler pr. 01.01 | 26 830 197 | 25 576 004 |

Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS

Note 7 - Spesifikasjon over samlede avsetninger og bruk av avsetninger

a) Samlede avsetninger og bruk av avsetninger

| | Regnskap 2023 | Regnskap 2022 |
|---|------------------|-------------------|
| <u>Avsetninger og bruk av avsetninger</u> | | |
| Avsetninger til: | | |
| Disposisjonsfond | 0 | 960 938 |
| Bundne driftsfond | 0 | 0 |
| Ubundne kapitalfond | 0 | 0 |
| Bundne kapitalfond | 0 | 0 |
| Sum fondsavsetninger | 0 | 960 938 |
| Bruk av avsetninger: | | |
| Disposisjonsfond i driftsregnskapet | 158 792 | 0 |
| Bundne driftsfond i driftsregnskapet | 0 | 3 168 417 |
| Ubundne kapitalfond | 0 | 0 |
| Bundne kapitalfond | 0 | 0 |
| Sum bruk av fondsavsetninger | 158 792 | 3 168 417 |
| Netto fondsavsetninger | -158 792 | -2 207 479 |
| Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk | 0 | 0 |
| Dekning av tidligere års udekket | 0 | 0 |
| Netto mer- og mindreforbruk og udekket/udisponert | 0 | 0 |
| Overført til kapitalregnskapet | 0 | 20 823 |
| Overført fra driftsregnskapet | 0 | 20 823 |
| Netto overføringer | 0 | 0 |
| Regnskapsmessig merforbruk | 0 | 0 |
| Udekket | -25 786 | 0 |
| Sum netto avsetninger | -184 578 | -2 207 479 |
| Anskaffelse - anvendelse av midler fra Note 1 | -184 578 | |

b) Avsetning til og bruk av disposisjonsfond

| | |
|--|------------------|
| Disposisjonsfond pr. 1.1 | 1 889 424 |
| Avsatt til disposisjonsfond i driftsregnskapet | 0 |
| Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet | 158 792 |
| Bruk av disposisjonsfond i kapitalregnskapet | 0 |
| Disposisjonsfond pr. 31.12 | 1 730 632 |

c) Avsetning til og bruk av bundne driftsfond

Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS

Note 7 - Spesifikasjon over samlede avsetninger og bruk av avsetninger

| | |
|---|------------------|
| Bundne driftsfond pr. 1.1 | 3 508 140 |
| Avsatt til bundne driftsfond i driftsregnskapet | 0 |
| Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet | 0 |
| Bruk av bundne driftsfond i kapitalregnskapet | 0 |
| <u>Bundne driftsfond pr. 31.12</u> | <u>3 508 140</u> |

d) Avsetning til og bruk av ubundne kapitalfond

| | |
|--|----------|
| Ubundne kapitalfond pr. 1.1 | 0 |
| Avsatt til ubundne kapitalfond i kapitalregnskapet | 0 |
| Bruk av ubundne kapitalfond i kapitalregnskapet | 0 |
| <u>Ubundne kapitalfond pr. 31.12</u> | <u>0</u> |

e) Avsetning til og bruk av bundne kapitalfond

| | |
|---|----------|
| Bundne kapitalfond pr. 1.1 | 0 |
| Avsatt til bundne kapitalfond i kapitalregnskapet | 0 |
| Bruk av bundne kapitalfond i kapitalregnskapet | 0 |
| <u>Bundne kapitalfond pr. 31.12</u> | <u>0</u> |

f) Årets og dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk i driftsregnskapet

| | |
|--|----------|
| Regnskapsmessig merforbruk 1.1 | 0 |
| Regnskapsmessig merforbruk i driftsregnskapet | 0 |
| Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk i driftsregnskapet | 0 |
| <u>Regnskapsmessig merforbruk 31.12</u> | <u>0</u> |

g) Årets og dekning av tidligere års udekket i kapitalregnskapet

| | |
|---|----------------|
| Udekket i kapitalregnskapet 1.1 | 0 |
| Udekket i kapitalregnskapet | -25 786 |
| Avsatt til dekning av tidligere års udekket i kapitalregnskapet | 0 |
| <u>Udekket i kapitalregnskapet 31.12</u> | <u>-25 786</u> |

Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS

Note 7 - Spesifikasjon over samlede avsetninger og bruk av avsetninger

h) Spesifikasjon av bundne fond

| Bundne fond - formål | 2022 | Avsetninger | Bruk av fond | 2023 |
|--------------------------------|------------------|-------------|--------------|------------------|
| <i>Bundne driftsfond</i> | | | | |
| Fond for miljøtiltak | 137 484 | | | 137 484 |
| Etterdriftsfond | 3 370 656 | | | 3 370 656 |
| Bundne selvkostmidler | 0 | | | 0 |
| | | | | 0 |
| | | | | 0 |
| Øvrige bundne driftsfond | | | | 0 |
| Sum | 3 508 140 | 0 | 0 | 3 508 140 |
| <i>Bundne investeringsfond</i> | | | | |
| | | | | 0 |
| | | | | 0 |
| | | | | 0 |
| | | | | 0 |
| Sum | 0 | 0 | 0 | 0 |

Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS

Note 7 - Spesifikasjon over samlede avsetninger og bruk av avsetninger

| | Regnskap 2023 | Regulert budsjett | Opprinnelig budsjett | Regnskap 2022 |
|---|------------------|----------------------|-------------------------|------------------|
| <u>DRIFTSREGNSKAP</u> | | | | |
| Avsetninger i driftsregnskapet | | | | |
| Dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avsetninger til disposisjonsfond (frie avsetninger) | 0 | 0 | 0 | 960 938 |
| Avsetninger til bundne fond (pliktige avsetninger) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum avsetninger i driftsregnskapet | 0 | 0 | 0 | 960 938 |
| Avsetninger i driftsregnskapet | 0 | 0 | 0 | 960 938 |
| Differanse | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | |
| Bruk av avsetninger i driftsregnskapet | | | | |
| Bruk av disposisjonsfond | 158 792 | 219 000 | 219 000 | 0 |
| Bruk av bundne driftsfond | 0 | 0 | 0 | 3 168 417 |
| Sum bruk av avsetninger i driftsregnskapet | 158 792 | 219 000 | 219 000 | 3 168 417 |
| Bruk av tidligere avsetninger i driftsregnskapet | 158 792 | 219 000 | 219 000 | 3 168 417 |
| Differanse | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | |
| <u>KAPITALREGNSKAP</u> | | | | |
| Avsetninger i kapitalregnskapet | | | | |
| Dekning av tidligere års udekket | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avsetninger til ubundne kapitalfond | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avsetninger til bundne fond (pliktige avsetninger) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum avsetninger i kapitalregnskapet | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | |
| Bruk av avsetninger i kapitalregnskapet | | | | |
| Bruk av ubundne kapitalfond | 0 | 720 000 | 720 000 | 0 |
| Bruk av bundne kapitalfond | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum bruk av avsetninger i kapitalregnskapet | 0 | 720 000 | 720 000 | 0 |
| | | | | |
| Netto avsetninger i kapitalregnskapet (Bruk - Avsetninger) | 0 | 720 000 | 720 000 | 0 |
| Netto avsetninger i kapitalregnskapet | 0 | 720 000 | 720 000 | 0 |
| Differanse | 0 | 0 | 0 | 0 |

Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS

Note 8 - Ytelser til ledende personer og revisor

| Tekst | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Lønn daglig leder: | | |
| - samlet lønn og annen fast godtgjørelse samt eventuelle bonusutbetalinger | 823 983 | 766 027 |
| - godtgjørelse fra andre verv i selskapet | | |
| - vesentlig tilleggsgodtgjørelse for tjenester utenfor normal funksjon | | |
| - betalt eller skyldig vederlag i forbindelse med avslutning av ansettelsesforhold eller verv. | | |
| - beregnet verdi av totale fordeler i annet enn kontanter som anses som godtgjørelse (naturalytelser) | 6 096 | 5 921 |
| Sum lønn daglig leder | 830 079 | 771 948 |
| Godtgjørelse styrets leder: | | |
| - samlet lønn og annen fast godtgjørelse samt eventuelle bonusutbetalinger | 54 000 | 42 000 |
| - godtgjørelse fra andre verv i selskapet | | |
| - vesentlig tilleggsgodtgjørelse for tjenester utenfor normal funksjon | | |
| - betalt eller skyldig vederlag i forbindelse med avslutning av ansettelsesforhold eller verv. | | |
| - beregnet verdi av totale fordeler i annet enn kontanter som anses som godtgjørelse (naturalytelser) | | |
| Sum godtgjørelse til styrets leder | 54 000 | 42 000 |
| Godtgjøring revisor: | | |
| - revisjonstjenester | 41 350 | 39 400 |
| - rådgivning | 20 000 | 12 600 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 61 350 | 52 000 |

Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS

Note 9 - Spesifikasjon av overføringer mellom selskap og deltakere

| | Regnskap 2023 | Regulert budsjett | Opprinnelig budsjett | Regnskap 2022 |
|--|-----------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|
| Driftsinntekter | | | | |
| Overføringer og tilskudd | -21 692 894,77 | 23 442 000,00 | 23 442 000,00 | -20 660 416,51 |
| Brukerbetalinger | | | | |
| Salgs- og leieinntekter | -2 987 502,27 | -2 500 000,00 | -2 500 000,00 | -2 621 854,36 |
| Sum driftsinntekter fra deltakere | -24 680 397,04 | 20 942 000,00 | 20 942 000,00 | -23 282 270,87 |
| Driftsutgifter | | | | |
| Kjøp av varer og tjenester | 418 040,88 | 448 000,00 | 448 000,00 | 413 164,17 |
| Overføringer og tilskudd | | | | |
| Sum driftsutgifter til deltakere | 418 040,88 | 448 000,00 | 448 000,00 | 413 164,17 |
| Kjøp av varer og tjenester: | | Art | Funksjon | Beløp |
| Evje og Hornnes kommune | | 270 | 355 | 368 052,08 |
| Evje og Hornnes kommune | | 130 | 355 | 49 228,80 |
| Evje og Hornnes kommune | | 120 | 355 | 760,00 |
| Sum kjøp av varer og tjenester | | | | 418 040,88 |
| Salgsinntekter: | | Art | Funksjon | Beløp |
| Bykle kommune | | 650 | 320 | -211 754,47 |
| Valle kommune | | 650 | 320 | -145 171,01 |
| Bygland kommune | | 650 | 320 | -287 597,52 |
| Evje og Hornnes kommune | | 650 | 320 | -460 963,12 |
| Iveland kommune | | 650 | 320 | -113 966,75 |
| Bykle kommune | | 650 | 355 | -653 879,40 |
| Valle kommune | | 650 | 355 | -248 543,40 |
| Bygland kommune | | 650 | 355 | -203 478,40 |
| Evje og Hornnes kommune | | 650 | 355 | -626 148,20 |
| Iveland kommune | | 650 | 355 | -36 000,00 |
| Sum salgsinntekter | | | | -2 987 502,27 |
| Refusjoner: | | Art | Funksjon | Beløp |
| Bykle kommune | | 780 | 355 | -6 316 253,48 |
| Valle kommune | | 780 | 355 | -3 778 351,87 |
| Bygland kommune | | 780 | 355 | -2 527 926,39 |
| Evje og Hornnes kommune | | 780 | 355 | -7 142 445,79 |
| Iveland kommune | | 780 | 355 | -1 927 917,24 |
| Sum | | | | -21 692 894,77 |

Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS

Note 10 - Eksterne inntekter og utgifter

| | Regnskap 2023 | Regulert budsjett | Opprinnelig budsjett | Regnskap 2022 |
|---|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| Driftsinntekter | | | | |
| Andre overføringer og tilskudd fra staten | -39 432,00 | | | -89 970,69 |
| Overføringer og tilskudd fra andre | -173 156,00 | | | -875 853,60 |
| Brukerbetalinger | | | | |
| Salgs- og leieinntekter | -4 754 311,07 | -3 500 000,00 | -3 500 000,00 | -4 248 688,40 |
| Sum driftsinntekter fra eksterne | -4 966 899,07 | -3 500 000,00 | -3 500 000,00 | -5 214 512,69 |
| | | | | |
| Driftsutgifter | | | | |
| Kjøp av varer og tjenester | 14 959 656,26 | 15 926 000,00 | 15 926 000,00 | 16 105 759,39 |
| Overføringer og tilskudd til andre | | | | |
| Sum driftsutgifter til eksterne | 14 959 656,26 | 15 926 000,00 | 15 926 000,00 | 16 105 759,39 |
| | | | | |
| Finansposter | | | | |
| Renteinntekter | -214 370,00 | -150 000,00 | -150 000,00 | -169 007,51 |
| Utbytter | | | | |
| Renteutgifter | 652 096,68 | 250 000,00 | 250 000,00 | 281 342,98 |
| Avdrag på lån | 1 986 660,00 | 1 830 000,00 | 1 830 000,00 | 1 739 160,00 |
| Netto finansutgifter eksterne | 2 424 386,68 | 1 930 000,00 | 1 930 000,00 | 1 851 495,47 |

Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS

Note 11 - Selvkostområder

| Selvkostkalkyle | 2023 | | | | |
|--|----------|----------|-------------------|--------------|----------|
| | Vann | Avløp | Renovasjon | Slam-tømming | Feing |
| A. Direkte driftskostnader | | | 25 677 778 | | |
| B. Henførbare indirekte driftskostnader | | | | | |
| C. Kalkulatoriske rentekostnader | | | 855 256 | | |
| D. Kalkulatoriske avskrivninger | | | 2 134 668 | | |
| E. Andre inntekter og kostnader | | | -406 228 | | |
| F. Gebyrgrunnlag (A+B+C+D+E) | 0 | 0 | 28 261 474 | 0 | 0 |
| G. Gebyrinntekter | | | 26 858 172 | | |
| H. Årets selvkostresultat (G-F) | 0 | 0 | -1 403 302 | 0 | 0 |
| Årets dekningsgrad | #DIV/0! | #DIV/0! | 95,03 % | #DIV/0! | #DIV/0! |
| Vedtatt dekningsgrad | | | 100,00 % | 100,00 % | |
| I. Avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| J. Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd | 0 | 0 | 1 403 302 | 0 | 0 |
| K. Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| L. Saldo selvkostfond (+) og fremføring av underskudd (-) per 1.1 i rapporteringsåret | | | -459 273 | | |
| M. Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av underskudd | | | -51 895 | | |
| N. Saldo selvkostfond (+) og fremføring av underskudd (-) (per 31.12 i rapporteringsåret (L+M+I+J)) | 0 | 0 | -1 914 470 | 0 | 0 |

Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS

Note 11 - Selvkostområder

Utvikling i selvkostresultat

| | Over- (+) / underskudd (-) | Over- (+) / underskudd (-) | Over- (+) / underskudd (-) | Over- (+) / underskudd (-) | Over- (+) / underskudd (-) |
|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Utviklingen i selvkostresultat | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
| Vann | 0 | | | | |
| Avløp | 0 | | | | |
| Renovasjon | -1 403 302 | -3 674 755 | 945 284 | 1 916 909 | 101 366 |
| Slamtømming | 0 | | | | |
| Feiing | 0 | | | | |

Utviklingen i fond (+) og underskudd til fremføring (-)

| | Positiv (+) / negativ (-) | Positiv (+) / negativ (-) | Positiv (+) / negativ (-) | Positiv (+) / negativ (-) | Positiv (+) / negativ (-) |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Utgående balanse i fond (+) og underskudd til fremføring (-) | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
| Vann | 0 | 0 | | | |
| Avløp | 0 | 0 | | | |
| Renovasjon | -1 914 470 | -459 273 | 3 168 417 | 1 916 909 | 101 366 |
| Slamtømming | 0 | 0 | | | |
| Feiing | 0 | 0 | | | |

Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS

Note 12 - Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

| | Regnskap 2023 |
|--|------------------|
| Driftsregnskapet | |
| Disposisjoner som er foretatt i samsvar med § 4-1 til § 4-4 for driftsregnskapet: | |
| Ordinært resultat | 158 792 |
| Avsetninger til bundne driftsfond | 0 |
| Bruk av bundne driftsfond | 0 |
| Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter | 0 |
| Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter | 0 |
| Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter | -219 000 |
| Budsjettetert dekning av tidligere års merforbruk | 0 |
| Årets budsjettavvik (mer - eller mindreforbruk før strykninger) | -60 208 |
| | |
| Strykning av overføring til investering | 0 |
| Strykning av avsetninger til disposisjonsfond | |
| Strykning av dekning av tidligere års merforbruk | |
| Strykning av bruk av disposisjonsfond | 60 208 |
| Mer- eller mindreforbruk etter strykninger | 0 |
| | |
| Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger | 0 |
| Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk | |
| Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk | |
| Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond | |
| Fremført til inndekning i senere år (merforbruk) | 0 |
| | |
| Kapitalregnskapet | |
| Disposisjoner som er foretatt i samsvar med § 4-1, § 4-5 og § 4-6 for kapitalregnskapet: | |
| Sum utgifter og inntekter eksklusiv bruk av lån | 859 984 |
| Avsetninger til bundne kapitalfond | 0 |
| Bruk av bundne kapitalfond | 0 |
| Budsjettetert bruk av lån | -800 000 |
| Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter | 0 |
| Avsetninger til ubundet kapitalfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter | 0 |
| Bruk av ubundet kapitalfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter | -720 000 |
| Dekning av tidligere års udekket beløp | 0 |
| Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger) | -660 016 |
| | |
| Strykning av avsetninger til ubundet kapitalfond | |
| Strykning av bruk av lån | -34 197 |
| Strykning av overføring fra drift | |
| Strykning av bruk av ubundet kapitalfond | 720 000 |
| Udisponert beløp etter strykninger | 25 787 |
| | |
| Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet kapitalfond | |
| Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp) | 25 787 |

Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS

Note 13 - Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen

Usikre forpliktelser

Følgende usikre forpliktelser er regnskapsført:

| Forpliktelsens art | Antatt oppgjørstidspunkt | Balansført forpliktelse | Endring i året |
|---------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------|
| | | | |
| Sum usikre forpliktelser | | 0 | 0 |

Følgende usikre forpliktelser er ikke regnskapsført:

Betingede eiendeler

Hendelser etter balansedagen

Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS

Note 14 - Skatt næring

Selskapets andel av konkurranseutsatt virksomhet blir skattelagt. Skatteberegningen gjelder den konkurranseutsatte virksomheten.

| | 2022 | 2023 |
|--|------------------|-------------------|
| Årets skattekostnad fremkommer slik | | |
| Betalbar skatt | 92 362,00 | 159 644,00 |
| Endring i utsatt skatt | -9 074,00 | -1 475,00 |
| Sum skattekostnad | 83 288,00 | 158 169,00 |
| | | |
| Betalbar skatt | | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 378 582 | 718 949 |
| Permanente forskjeller | | |
| Endring i midlertidige forskjeller | 41 247 | 6 705 |
| Grunnlag betalbar skatt | 419 829 | 725 654 |
| 22% skatt | 92 362 | 159 644 |

Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS

Note 15 - Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner

Kortsiktig gjeld returkraft - NG kostnader

Estimat fra Returkraft pr 31.12.23 kr 661 770,-