

Økonomirapport pr 31. oktober 2017.

Hensikt.

Administrasjonen i Iris legger fram økonomirapporter for Styret tertialvis og halvårlig. Økonomirapporten skal gi Styret innsikt i selskapets drift, og være et grunnlag for å foreta økonomiske korrigeringer.

Oppsummering.

Økonomirapporten gjelder for perioden januar - oktober 2017.

Iris Salten - Resultat periode 1 - 10					
	Regnskap i fjor	Regnskap	Budsjett	Avvik	Årsbudsjett 2017
Driftsinntekter	kr -101 415 983	kr -104 613 448	kr -99 407 667	kr -5 205 781	kr -118 937 000
Varekostnader	kr 64 534 848	kr 66 865 125	kr 65 904 333	kr 960 791	kr 78 638 200
Personalkostnader	kr 7 459 200	kr 8 194 461	kr 8 896 721	kr -702 260	kr 10 821 534
Andre driftskostn og avskrivn.	kr 18 426 444	kr 20 999 026	kr 18 661 333	kr 2 337 693	kr 22 045 000
Driftsresultat	kr -10 995 490	kr -8 554 836	kr -5 945 279	kr -2 609 557	kr -7 432 266
Netto finansinnt / kostnader	kr 1 409 480	kr 1 499 752	kr 1 816 667	kr -316 915	kr 2 180 000
Ordinært resultat før skatt	kr -9 586 011	kr -7 055 084	kr -4 128 612	kr -2 926 472	kr -5 252 266

Regnskapet viser en omsetning på kr 104 613 000, og et overskudd på kr 7 055 000, som er kr 2 926 000 høyere enn budsjettet. IT-gjennomgangen som pågår, har avdekket en del forhold som må rettes opp. Dette medfører ekstrakostnader estimert til ca kr 700 000, som påløper i 2017 og 2018.

Endringer mot budsjett og 2016 er kommentert i rapporten nedenfor.

Egenkapitalen i perioden 1 – 10 er økt fra kr 63,1 mill. til 67,1 mill., og egenkapitalandelen i prosent er 31%, mot 30% pr 31.12.16. Nedgangen skyldes økning i totalkapitalen.

Utbetaling fra Irisfondet pr. 30.10.17 var kr 3 130 000, som fordeles:

- Digitalisering av byggesak kr 1 000 000
- Newton Salten kr 680 000
- Trainee Salten kr 1 250 000
- Filmfest Salten kr 200 000

Inntektene

Samlede inntekter er kr 104 613 000, som er kr 5 205 000 høyere enn budsjett.

Sammenlignet med 2016 er inntektene kr 3 197 000 høyere.

Avvik i forhold til budsjett:

- Variable inntekter for mottak av masser på deponiet er kr 3,6 mill. og kr 1,1 mill høyere enn budsjettet.
- Mottatt kr 1 000 000 i støtte til strandaksjonen, prosjektet går da totalt i null i 2017.
- Høyere husholdningsinntekter enn budsjettet kr 1 025 000.
- Høyere inntekter fra miljøtorgene enn budsjettet kr 1 048 000.
- Økt tømning for Retura Iris på indre Salten ifht. budsjett (økning kr 531 000).

Sammenlignet med 2016 er inntektene økt med kr 3 197 000, følgende poster har endringer:

- Husholdningsinntektene har økt med kr 2 018 000, herav er ordinær prisøkning på 1% kr 713 000, øvrige er nye anlegg og abonnenter (dunkkontroll).
- Økte inntekter fra miljøtorgene på kr 860 000.
- Reduserte mottak av forurensede masser i 2017, har gitt en nedgang i variable inntekter på Kr 310 000.
- Redusert tømning av Retura Iris sine dunker med kr 862 000.

Varekostnadene

Samlede varekostnader (behandling og innsamling) var kr 66 865 000, som er kr 960 000 høyere enn budsjett. Her inngår kostnader til Strandaksjon med kr 845 000 som ikke var budsjettert. Sammenlignet med 2016, har varekostnadene økt med kr 2 330 000.

Behandlingskostnadene er kr 24 101 000, mot kr 25 254 000 i 2016, korrigert for trevirkebeholdningen pr 31.12.16 og strandaksjonen, er behandlingskostnadene kr 783 000 lavere i 2017.

Mot 2016 er det følgende endringer:

- Økning av kostnader til behandling:
 - Restavfall 10%, kr 1,2 mill.
 - Farlig avfall 25% kr 373 000
- Reduksjon av kostnader for øvrige fraksjoner kombinert med redusert pris og mindre mengder:
 - Glass og metall kr 513 000.
 - Matavfall 9%, kr 445 000.
 - Trevirke/hageavfall 19%, kr 710 000.

Tabellen nedenfor viser utviklingen behandlingskostnaden for de største fraksjonene (trevirke er korrigert for beholdningsreduksjon pr 31.12.16), (behandlingskostnaden for strandaksjonen inngår).

Behandlingskostnader pr fraksjon fra 2015 - 2017							
	2015	2016	2017	Budsjett	Avvik 2016-2017	%-vis endring	
Restavfall	kr 12 326 589	kr 11 956 320	kr 13 138 063	kr 13 200 000	kr 1 181 743	10 %	
Papp/papir	kr 1 085 797	kr 1 042 504	kr 878 460	kr 980 000	kr -164 045	-16 %	
Matavfall	kr 5 524 741	kr 4 972 917	kr 4 527 265	kr 4 512 500	kr -445 652	-9 %	
Trevirke/hageavfall	kr 4 256 506	kr 3 763 753	kr 3 053 346	kr 3 890 833	kr -710 407	-19 %	
Farlig avfall	kr 209 323	kr 1 488 485	kr 1 861 526	kr 1 166 667	kr 373 041	25 %	
Impregnert trevirke	kr 821 450	kr 936 486	kr 678 623	kr 625 000	kr -257 863	-28 %	
Glassinnsamling	kr 293 227	kr 299 077	kr -214 797	kr -287 500	kr -513 874	-172 %	
Andre fraksjoner	kr 132 668	kr 120 066	kr 179 019	kr 98 500	kr 58 954	49 %	
SUM	kr 24 650 299	kr 24 579 608	kr 24 101 506	kr 24 186 000	kr -478 102	-2 %	

Personalkostnader.

Samlede lønnskostnader er kr 8 194 000, som er kr 702 000 lavere enn budsjett.

Avviket skyldes:

- Netto pensjonskostnader er kr 246 000 lavere enn budsjettert.
- Sykemeldinger har gitt lavere lønnskostnader enn budsjettert.
Denne stillingen dekkes inn gjennom innleie.

I forhold til 2016 har personalkostnaden økt med kr 735 000, som skyldes økt bemanning på kundesenteret og på regnskap, samt overlapp i forkant av fødselspermisjoner.

Andre driftskostnader inkl. avskrivninger.

Andre driftskostnader inkl. avskrivninger er kr 20 999 000, som er kr 2 572 000 høyere enn budsjett.

Avviket skyldes følgende ekstraordinære kostnader:

- Økte driftskostnader:
 - Eiendomsskatt (kr 619 000).
 - Data, lisenser, programvare (kr 516 000).
 - «Innleid arbeidskraft, konsulenthonorar» har økt med (kr 819 000), her utgjør innleid IT-konsulent det meste.
 - Forsikringer (kr 181 000).
 - Vedlikehold anlegg (kr 251 000). Vedlikeholds asfaltering på MT Bodø, og avskoging på Vikan.

I forhold til 2016 er det en økning på kr 2 572 000. Økningen ligger i de samme postene i tillegg til økt kommunikasjonsbudsjett.

Finansinntekter/kostnader.

Netto finansinnt./kostnader er kr 1 499 000 som er kr 316 000 lavere enn budsjett. Renten har gått noe ned våren 2017 både på innskudd og lån. Renten på våre lån i KBN er 1,5%.

Investeringer i 2017:

Dunker og containere	kr 3 763 000
Asfaltering, div.	kr 614 000
<u>Tomt Halså</u>	<u>kr 684 000</u>
<u>Sum</u>	<u>kr 5 061 000</u>

Utvidelse av deponiet	kr 17 783 000	(totalt 21 119 000)
MT Halså	kr 298 000	(i tillegg til tomt kr 684 000)
MT Tømmerneset	kr 3 851 000	(totalt 4 810 000)
Ny vannledning	kr 938 000	

Investeringsplan med en ramme på kr 54,1 mill. skal finansieres med lånopptak i Kommunalbanken på følgende måte:

1. Opptrekk	15.02.2017	kr 28 600 000
2. Opptrekk	30.06.2017	kr 10 600 000
3. Opptrekk	30.08.2017	kr 7 900 000
4. Opptrekk	30.10.2017	kr 7 000 000

Likviditet

Selskapets likviditet er tilfredsstillende.

Resultat for våre datterselskaper pr 31.10.17:

	Omsetning		Resultat før skatt	
	2017	2016	2017	2016
Retura Iris AS	46,8 mill kr	45,3 mill kr	6,1 mill kr	5,5 mill kr
Iris Service AS	31,2 mill kr	30,1 mill kr	- 400 000 kr	-3,1mill kr
Iris Produksjon AS	73,5 mill kr	67,5 mill kr	14,6 mill kr	15,2 mill kr
HT-Safe AS	9,6 mill kr	9,1 mill kr	1,9 mill kr	1,8 mill kr
Nofir AS	10,0 mill kr	9,8 mill kr	1,1 mill kr	1,1 mill kr
Uab Nofir	mill kr	mill kr	mill kr	mill kr
Nofir Tyrkia	mill kr	mill kr	mill kr	mil kr
Mivanor AS	10,3 mill kr	11,8 mill kr	- 308 000 kr	1,7 mill kr
Labora AS	mill kr	mill kr	mill kr	mill kr

For detaljert driftsregnskap og balanse for IRIS SALTEN IKS se vedlegg.

Administrasjonens vurdering/anbefaling.

Regnskap pr. 31.10.17 viser et overskudd på kr 7 055 000, mot budsjettert overskudd kr 4 128 000.

Administrasjonen vurderer resultat pr 31.10.17 å være tilfredsstillende.

Forslag til vedtak:

Fremlagte orientering om regnskapet pr 31.10.17, med et overskudd på kr 7 055 000 tas til orientering.

Leif Magne Hjelseng
Administrerende direktør

Bjørn Ove Moum
Økonomisjef

Vedlegg: Detaljert driftsregnskap periode 1 – 10 2017.

Iris Salten - Resultat periode 1 - 10					
	Regnskap i fjor	Regnskap	Budsjett	Avvik	Årsbudsjett 2017
Inntekter Underground	kr -1 398 000	kr -1 223 750	kr -1 291 667	kr 67 917	kr -1 550 000
Inntekter fra miljøtorgene	kr -9 699 467	kr -10 559 902	kr -9 511 000	kr -1 048 902	kr -11 119 000
Saldoforespørsel og salg gule sekker	kr -684 876	kr -858 228	kr -723 333	kr -134 894	kr -810 000
Husholdningsrenovasjon	kr -71 321 372	kr -73 339 841	kr -72 314 167	kr -1 025 675	kr -86 777 000
Gevinst salg anleggsmidler	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Selvkost årlig endring	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Viderefakturering timer og diverse	kr -1 462 838	kr -2 095 967	kr -933 333	kr -1 162 634	kr -1 120 000
Sum eksterne inntekter	kr -84 566 554	kr -88 077 689	kr -84 773 500	kr -3 304 189	kr -101 376 000
Leieinntekter Vikan deponi	kr -8 582 424	kr -8 710 749	kr -7 578 333	kr -1 132 416	kr -9 094 000
Administrative tjenester	kr -3 789 521	kr -4 210 469	kr -3 972 500	kr -237 969	kr -4 767 000
Retura kunder ekspedert av Iris Salten	kr -4 477 484	kr -3 614 541	kr -3 083 333	kr -531 207	kr -3 700 000
Sum interne inntekter	kr -16 849 429	kr -16 535 759	kr -14 634 167	kr -1 901 592	kr -17 561 000
Sum driftsinntekter	kr -101 415 983	kr -104 613 448	kr -99 407 667	kr -5 205 781	kr -118 937 000
Innsamling entreprise (Retur)	kr 8 735 262	kr 8 040 313	kr 8 000 000	kr 40 313	kr 9 600 000
Innsamling I Service og Retura	kr 16 192 124	kr 15 369 372	kr 15 666 667	kr -297 294	kr 18 800 000
Drift anlegg miljøtorg	kr 11 603 614	kr 14 283 838	kr 14 166 667	kr 117 171	kr 17 000 000
Drift undergr, vekter, behundergr, N Navigasjon	kr 1 070 883	kr 1 151 881	kr 1 341 667	kr -189 786	kr 1 610 000
Behandling av avfall, internfakturering	kr 25 254 608	kr 24 101 506	kr 24 186 000	kr -84 494	kr 28 818 200
Kjøp bioposer og gule sekker	kr 432 461	kr 1 737 157	kr 1 335 000	kr 402 157	kr 1 360 000
Drift renseanlegg	kr 1 000 000	kr 1 000 000	kr 1 000 000	kr -	kr 1 200 000
Andre innsamlingskostnader	kr 245 896	kr 1 181 057	kr 208 333	kr 972 724	kr 250 000
Sum Varekostnader	kr 64 534 848	kr 66 865 125	kr 65 904 333	kr 960 791	kr 78 638 200
Lønninger fast ansatte inkl bonus	kr 4 645 488	kr 5 478 147	kr 5 727 273	kr -249 125	kr 7 000 000
Lønn andre (vikarer)	kr 134 871	kr 123 264	kr 80 000	kr 43 264	kr 100 000
Lønn overtid (faste/vikarer)	kr 85 891	kr 48 312	kr 83 333	kr -35 022	kr 100 000
Beregnete feriepenger	kr 655 519	kr 799 323	kr 706 873	kr 92 451	kr 864 000
Arbeidsgiveravgift beregnet	kr 470 678	kr 522 294	kr 543 784	kr -21 490	kr 781 784
Personalforsikringer	kr 21 293	kr 34 147	kr 22 000	kr 12 147	kr 22 000
KLP pensjonsandel	kr 1 164 214	kr 1 196 884	kr 1 443 000	kr -246 116	kr 1 425 000
Netto sykelønn refundert	kr 51 546	kr -213 950	kr 25 000	kr -238 950	kr 30 000
Andre personalkostnader	kr 229 702	kr 206 040	kr 265 458	kr -59 419	kr 498 750
Sum Personalkostnader	kr 7 459 200	kr 8 194 461	kr 8 896 721	kr -702 260	kr 10 821 534
Avskrivning bygg/anlegg	kr 6 553 148	kr 6 589 895	kr 10 500 000	kr -3 910 105	kr 12 600 000
Avskrivninger container	kr 3 306 556	kr 3 310 730	kr -	kr 3 310 730	kr -
Avskrivninger inventar/data/utstyr	kr 558 739	kr 318 017	kr -	kr 318 017	kr -
Avskrivning maskinanlegg	kr 92 659	kr 94 934	kr -	kr 94 934	kr -
Sum avskrivninger	kr 10 511 102	kr 10 313 576	kr 10 500 000	kr -186 424	kr 12 600 000
Renhold, kantinedrift, posthenting	kr 584 227	kr 510 937	kr 541 667	kr -30 729	kr 650 000
Kommunale avg, eiendomsskatt	kr 451 232	kr 1 053 510	kr 434 000	kr 619 510	kr 475 000

Leieutgifter, containerleie	kr 96 812	kr 144 129	kr 95 833	kr 48 295	kr 115 000
Drift/leie betalingsløsninger	kr 407 060	kr 410 937	kr 458 333	kr -47 396	kr 550 000
Inventar/utstyr/data	kr 185 831	kr 177 028	kr 241 667	kr -64 639	kr 290 000
Vedlikehold data/utstyr/lisenser data	kr 952 278	kr 1 613 824	kr 1 097 000	kr 516 824	kr 1 210 000
Arbeidsklær og verneutstyr	kr 2 519	kr 1 155	kr 4 167	kr -3 011	kr 5 000
Vedlikehold anlegg / containere	kr 423 546	kr 667 850	kr 416 667	kr 251 183	kr 500 000
Revisjon	kr 91 732	kr 101 305	kr 108 333	kr -7 028	kr 110 000
HMS	kr 131 595	kr 140 945	kr 133 333	kr 7 612	kr 160 000
Innleid arbeidskraft, konsulenter	kr 1 073 064	kr 1 564 963	kr 745 333	kr 819 629	kr 905 000
Kontorrekvisita, aviser, faglitteratur mv.	kr 125 672	kr 120 381	kr 125 000	kr -4 619	kr 150 000
Telefon, bredbånd	kr 212 064	kr 267 678	kr 191 667	kr 76 012	kr 230 000
Porto	kr 343 133	kr 520 563	kr 400 000	kr 120 563	kr 400 000
Kurs, reiser, møter etc.	kr 504 398	kr 546 660	kr 508 333	kr 38 327	kr 610 000
Varekjøp kantine (salg som inntekt)	kr 320 978	kr 343 972	kr 312 500	kr 31 472	kr 375 000
Annonser, reklame, brosjyrer, hjemmeside	kr 1 150 715	kr 1 526 592	kr 1 466 667	kr 59 926	kr 1 760 000
Representasjon, gaver	kr 1 700	kr 36 351	kr 12 500	kr 23 851	kr 15 000
Kontingenter	kr 289 468	kr 263 190	kr 320 000	kr -56 810	kr 320 000
Tilskudd, støtte	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Forsikringspremier	kr 369 837	kr 471 073	kr 290 000	kr 181 073	kr 290 000
Bank- og kortgebyr	kr 182 816	kr 174 950	kr 208 333	kr -33 383	kr 250 000
Tap på fordringer, inkommet tidl. avskrevet tap	kr 13 408	kr 21 086	kr -	kr 21 086	kr 15 000
Purreomkostninger + annet	kr 1 256	kr 6 370	kr 50 000	kr -43 630	kr 60 000
Sum andre driftskostnader	kr 7 915 341	kr 10 685 451	kr 8 161 333	kr 2 524 117	kr 9 445 000
Sum driftskostnader	kr 90 420 492	kr 96 058 612	kr 93 462 388	kr 2 596 224	kr 111 504 734
DRIFTSRESULTAT	kr -10 995 490	kr -8 554 836	kr -5 945 279	kr -2 609 557	kr -7 432 266
Renteinntekter og utbytte fra døtre	kr -332 035	kr -334 807	kr -333 333	kr -1 474	kr -400 000
Rentekostnader	kr 1 741 515	kr 1 834 559	kr 2 150 000	kr -315 441	kr 2 580 000
Netto finanskostnader	kr 1 409 480	kr 1 499 752	kr 1 816 667	kr -316 915	kr 2 180 000
Ordinært resultat	kr -9 586 011	kr -7 055 084	kr -4 128 612	kr -2 926 472	kr -5 252 266

Vedlegg: Detaljert Balanse med kommentar periode 1 – 10 2017.

Iris Salten - Balanse periode 1 - 10				
EIENDELER	IB	Bevegelse	UB	Note
Anleggsmidler				
Tomter, bygg og annen fast eiendom	kr 107 113 673	kr 16 059 550	kr 123 173 223	
Driftsløsøre (underground+innsaml.utstyr)	kr 17 876 689	kr 314 444	kr 18 191 134	
Driftsløsøre og inventar	kr 2 053 556	kr -236 021	kr 1 817 535	
Sum varige driftsmidler	kr 127 043 918	kr 16 137 973	kr 143 181 892	1
Aksjer i Iris Service AS	kr 1 547 000	kr -	kr 1 547 000	
Aksjer i Iris Retura AS	kr 615 000	kr -	kr 615 000	
Aksjer Produksjon AS	kr 16 006 000	kr -	kr 16 006 000	
Aksjer Mivanor AS	kr 2 000 000	kr -	kr 2 000 000	
Sum aksjer i datterselskaper	kr 20 168 000	kr -	kr 20 168 000	
Aksjer i Kunnskapsparken	kr 201 000	kr -	kr 201 000	
Aksjer i Labora AS	kr 2 150 000	kr -	kr 2 150 000	
Aksjer i HT-Safe	kr 1 319 750	kr -	kr 1 319 750	
B-aksjer i Nord-Salten Kraftlag	kr 32 393	kr -	kr 32 393	
Egenkapitalinnskudd KLP	kr 828 566	kr 64 679	kr 893 245	
Sum investering i andre aksjer og andeler	kr 4 531 709	kr 64 679	kr 4 596 388	
Sum anleggsmidler	kr 151 743 628	kr 16 202 652	kr 167 946 280	
Omløpsmidler				
Varelager	kr 409 236	kr 360 885	kr 770 121	
Periodisering husholdningsgebyr	kr -	kr -14 735 802	kr -14 735 802	
Kundefordringer (husholdning og næring)	kr 1 552 283	kr 1 121 664	kr 2 673 947	
Andre fordringer	kr 156 960	kr 292 086	kr 449 046	
Krav på utbytte	kr 4 670 000	kr -4 670 000	kr -0	2
Avsetning tap på fordringer	kr -500 000	kr -	kr -500 000	
Sum fordringer	kr 6 288 479	kr -17 631 167	kr -11 342 688	
Sum bankinnskudd	kr 21 917 936	kr 38 330 974	kr 60 248 910	3
Sum omløpsmidler	kr 28 206 414	kr 20 699 808	kr 48 906 222	
Sum anleggsmidler og omløpsmidler	kr 179 950 042	kr 36 902 460	kr 216 852 502	

Note 1: Investeringer se kommentar i rapporten

Note 2: Avsatt utbytte for 2016 er utbetalt i perioden

Note 3: Økning pga. lånutbetaling fra kommunalbanken, og høy leverandørgjeld til selskap i konsern

Iris Salten - Balanse periode 1 - 10

EGENKAPITAL OG GJELD	IB	Bevegelse	UB	Note
Egenkapital				
Frie fond	kr -54 579 123	kr -	kr -54 579 123	
Fond Interkommunalt samarbeid	kr -8 610 994	kr 3 130 000	kr -5 480 994	4
Overført årsresultat		kr -	kr -	
Overført perioderesultat	kr -	kr -7 055 084	kr -7 055 084	
Sum egenkapital	kr -63 190 117	kr -3 925 084	kr -67 115 201	
Gjeld				
Pensjonsforpliktelser	kr -1 997 487	kr -	kr -1 997 487	
Gjeld til kredittinstitusjoner (KLP, KB)	kr -91 766 634	kr -44 392 476	kr -136 159 110	5
Mva, aga, skatt, andre trekk	kr 1 553 159	kr 1 140 959	kr 2 694 118	
Annen kortsiktig gjeld inkl kom. tillegg	kr -2 202 441	kr -1 488 415	kr -3 690 856	
Selvkost akkumulert resultat	kr 1 940 235	kr -	kr 1 940 235	6
Leverandørgjeld	kr -7 775 864	kr 1 922 500	kr -5 853 363	
Gjeld til selskap i samme konsern				
Kundefordr. på selskap i samme konsern	kr 1 916 783	kr 1 914 426	kr 3 831 209	7
Gjeld til selskap s. konsern	kr -18 428 480	kr 7 926 434	kr -10 502 046	8
Mellomregning Iris Service AS	kr -0	kr -	kr -	9
Mellomregning Iris Produksjon AS	kr -0	kr -	kr -	
Mellomregning Iris Retura AS	kr 804	kr -804	kr -0	
Sum gjeld til selskap i s konsern	kr -16 510 893	kr 9 840 056	kr -6 670 837	
Sum gjeld	kr -116 759 925	kr -32 977 376	kr -149 737 301	
Sum gjeld og egenkapital	kr -179 950 042	kr -36 902 460	kr -216 852 502	

Note 4: Bruk av interkommunalt fond se regnskapsrapport.

Note 5: Økning skyldes utbetaling av innvilget lån ifbm investeringer ihht. vedtak.

Note 6: Akkumulert selvkost pr 31.12.2016.

Note 7: Kundefordring til andre selskap i Iris Konsernet for utførte tjenester som ikke er innbetalt.

Note 8: Leverandørgjeld til andre selskap i Iris Konsernet for utførte tjenester som ikke er betalt.

Note 9: Fellesregistreringen for MVA er opphørt, og bruk av mellomregningskontoene vil bli begrenset.