

**Sak 6:
Drift og økonomi pr. 1.
kvartal 2024**

Det er god aktivitet i selskapet pr. 1. kvartal.

Norsk akkreditering har gjennomført årets bedømming av DaiV etter laboratoriestandarden NS-EN ISO 17025 i løpet av 13. og 14. februar. Alle avvik er lukket og 1 nytt renseanlegg er godkjent i DaiV's akkrediteringsomfang. Nytt anlegg er Mysen renseanlegg i Indre Østfold kommune.

Selskapet tilbyr nå fra 1.1.2024 en ny tjeneste til eierkommunene – Overvannsmodellering. Så langt har Våler kommune tatt i bruk denne tjenesten ved modellering av pumpestasjoner som er utsatt for oversvømmelse. Overvannsmodellering utføres i programvaren Scalgo Live som selskapet har kjøpt lisens for. Scalgo Live er et terreng basert verktøy som tar utgangspunkt i høydeprofiler og laserdata for å analysere terrenget for å lage drenslinjer og oppsamlingsplasser for overflatevann. Dette er et godt verktøy for å utarbeide skybruddsplaner for hele eller deler av kommunen.

DaiV har søkt Miljødirektoratet om midler til tilskudd til arbeidet med nitrogenfjerning ved avløpsrenseanlegg innenfor Oslofjordens nedbørsfelt. Prosjektet det er søkt midler til er "Bærekraftig nitrogenrensing". Prosjektet tar sikte på både å øke kompetansen, men også å vurdere egnet teknologi for nitrogenfjerning. Prosjektet ønsker å se på et mulig samarbeid mellom kommunale renseanlegg og industrielle renseanlegg når det gjelder å fjerne nitrogen fra kommunalt avløpsvann. Søknad om tilskudd ble innvilget pr. 05.03.2024 med kr. 1.152.000,-

Klimasats – støtte til klimasatsing i kommuner og fylkeskommuner – 2024.

Driftsassistansen i Viken IKS har gjennom Østfold fylkeskommune søkt klimasatsmidler. I dette prosjektet søkes det om å finansiere opp 3 rådgivere for bygging og drift av veier, VA og idrettsanlegg. For VA vil fokuset først og fremst være på ledningsnett, hvor man vil fokusere på å bistå kommunene i å gjøre reelle søk på ledningsnett, spillvannnett og overvannnett, og på den måten få smartere og mer ressurseffektivt vedlikehold og oppgradering av ledningsnett. Svar på søknaden er forventet i juni måned – 2024.

DaiV planlegger for å gjennomføre en egen VA-konferanse 18. og 19. september 2024. Program for konferansen er under utarbeidelse og utstillere er invitert.

DaiV har utarbeidet en ny nettside – daiv.no. Her er det tilrettelagt for offentliggjøring av møteinnkallinger, saksdokumenter og protokoller i forbindelse med gjennomføring av representantskapsmøter i henhold til nye krav i IKS-loven.

Regnskap pr. 1. kvartal 2024, se også underlag til sak 6:

Regnskapskonto	Jan	Febr	Mars	2024 t.o.m. 03-31		
				Periode	Budsjett	Avvik
Driftsinntekter						
Salgsinntekter						
3000 Ledningskartverk	213107	179393	193503	586003	507672	78331
3003 Utslipps kontroll/prøvetaking					62913	-62913
3004 Akkredittering					315267	-315267
3006 Fakturerte tjenester industri					55701	-55701
3007 Rådgivning DaiV		65017		65017	75000	-9983
3008 Kurstjenester					12501	-12501
3009 Kontrollordning spredt avløp			100000	100000		100000
3010 Viderefakturert utstyr	178175	178689	218744	575608	480000	95608
3013 Kommunebidrag	3757271			3757271	939318	2817953
3017 Utleie av personell	94428	89762	79193	263383	236592	26791
3100 Kurs/fag -dager		38040		38040	50001	-11961
3112 Viderefakturert medlemskontingent Norsk Vann		38040		38040	9414	28626
3114 Periodisering -Akkredittering	105089	105089	105089	315267		315267
3115 Periodisering -Kommunebidrag (konto 3013)	-3444165	313106	313106	-2817953		-2817953
3117 Periodisering utslipps kontroll/prøvetaking	20971	20971	20971	62913		62913
3190 Opptjent, ikke fakturert inntekt -tjenester industri	18567	18567	18567	55701		55701
3195 Motkonto salgsinntekt, avgiftsfri		-38040		-38040		-38040
Salgsinntekter	943443	1008634	1049173	3001250	2744379	256871
Driftsinntekter	943443	1008634	1049173	3001250	2744379	256871
Driftskostnader						
Varekostnad						
4300 Innkjøp varer/analyser spredt avløp			34719	34719	60060	-25341
4305 Innkjøp varer/analyser industri					7926	-7926
4306 Innkjøp analyse/konsulent ekstern	160650	151971	198420	511042	421053	89988
Varekostnad	160650	151971	233140	545761	489039	56722
Lønnskostnad						
5000 Lønn til ansatte	564064	583205	583205	1730474	1727580	2894
5020 Feriepenger	66938	69235	69235	205407	220887	-15480
5090 Periodisert lønn/styrehonorar	-108221			-108221		-108221
5210 Fri telefon	2928	2928	2928	8784		8784
5251 Gruppelivsforsikring	3895	3895	3895	11686	10255	1431
5280 Annen fordel i arbeidsforhold	34824			34824	50000	-15176
5290 Motkonto for gruppe 52	-38787	-3963	-3963	-46712		-46712
5330 Godtgjørelse til styre- og bedriftsforsamling	94800			94800	100000	-5200
5400 Arbeidsgiveravgift	98936	83481	94970	277386	310794	-33408
5401 Arbeidsgiveravgift av opptjente feriepenger	9438	9762	9762	28962	31146	-2184
5510 Trekkpliktig del av reise	4022	4893	4920	13834		13834
5800 Refusjon av sykepenger			-2564	-2564		-2564
5910 Kantinekostnad	276	642	310	1228		1228

5920 Yrkesskedeforsikring					21722	-21722
5945 Pensjonsforsikring for ansatte	40000	40000	40000	120001	242673	-122672
5946 Trekk Ansatte pensjonsforsikring			-35982	-35982	-36813	831
5990 Annen personalkostnad	36159			36159	15000	21159
5992 Bedriftshelsetjeneste					3750	-3750
Lønnskostnad	809272	794078	766716	2370066	2696994	-326928
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler						
6015 Avskrivning inventar/utstyr	6367	6367	6367	19100	19155	-55
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6367	6367	6367	19100	19155	-55
Annen driftskostnad						
6300 Leie lokale	24541	29245	29245	83030	81000	2030
6440 Leie transportmidler	15321	15488	21645	52454	65175	-12721
6490 Annen leiekostnad/ kopi Bizhup C284			3024	3024	2499	525
6540 Inventar			1195	1195	1251	-56
6550 Driftsmateriale/utstyr			4086	4086	1251	2835
6551 Datautstyr (hardware)		1198		1198	7500	-6302
6552 Datautstyr (software)	13069	17902	19680	50651	50001	650
6553 Kostnader Tripletex	9434		13874	23308	12501	10807
6570 Arbeidsklær og verneutstyr	2491	879	2784	6154	6249	-95
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	1047		382	1430	1251	179
6701 Honorar revisjon		7000		7000	6102	898
6705 Honorar regnskap	33884	8470	8514	50868	37500	13368
6800 Kontorrekvisita	1727			1727	1251	476
6810 Data/EDB-kostnad		1374	663	2037	22500	-20463
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l.	1500			1500	249	1251
6860 Deltakelse kurs/arrangement	392	16400	777	17568	17499	69
6861 Fagturarrangement					50001	-50001
6865 Møte/kurs utgifter internt					1251	-1251
6890 Annen kontorkostnad	2304	600	1474	4378	1251	3127
6900 Telefon	310	310	350	971	1251	-280
6903 Mobiltelefon	3633	-149	4087	7572	12501	-4929
6940 Porto					126	-126
7000 Drivstoff, selskapets transportmidler	5338	2847	5911	14096	15000	-904
7020 Vedlikehold, selskapets transportmidler	447	159	1356	1962	1251	711
7040 Forsikring, selskapets transportmidler	6179	6179	6179	18537	17001	1536
7100 Bilgodtgjørelse oppgavepliktig	5155	8489	8560	22204	37500	-15296
7140 Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	6495	3949	1007	11452	12501	-1049
7141 Periodisert reise/bilgod/diett	-1747			-1747		-1747
7150 Diettkostnad, oppgavepliktig	3800	2458	2000	8258	15000	-6742
7320 Stillingsannonser					2499	-2499
7350 Representasjon, fradragsberettiget	1559		735	2294		2294
7400 Kontingent, fradragsberettiget-Norsk Vann		50720	1800	52520	10500	42020
7410 Kontingent, avg pliktig		41600		41600	8751	32849
7411 Kontingent traineeordning Norsk Vann-med mva			13470	13470	7500	5970
7412 Kontingent, ikke fradragsberettiget			39815	39815		39815

7420 Gave, fradragsberettiget					1251	-1251
7500 Forsikringspremie	1079	1079	1079	3238	3249	-11
7600 Akkredittering/sertifiseringskostnader	20570	62790		83360	39999	43361
7700 Styre- og bedriftsforsamlingsmøter					999	-999
7740 Øredifferanser	-2	1	0	-2		-2
7770 Bank og kortgebyrer	458	352	389	1200	750	450
7790 Annen kostnad, fradragsberettiget					2499	-2499
Annen driftskostnad	158984	279343	194081	632408	556410	75998
Driftskostnader	1135273	1231758	1200304	3567336	3761598	-194262
Driftsresultat	-191830	-223124	-151131	-566086	-1017219	451133
Ordinært resultat før skattekostnad	-191830	-223124	-151131	-566086	-1017219	451133
Ordinært resultat	-191830	-223124	-151131	-566086	-1017219	451133
Årsresultat	-191830	-223124	-151131	-566086	-1017219	451133

Kommentarer til regnskapet pr. 1.kvartal:

Driftsinntekter:

Driftsinntektene er periodisert for de inntekstpostene der arbeidsoppdragene løper jevnt over året, men hvor selskapet fakturerer for disse tjenestene kun 1 til 2 ganger pr. år. Dette gir et mer rettmessig bilde av kontantstrømmen over året.

For 1. kvartal er driftsinntektene kr. 3.001.250,- mot budsjett på kr. 2.744.379,-, dette utgjør et positivt avvik på kr. 256.871,-

Ledningskarttjenesten har en inntekt på kr. 586.003,- mot budsjett på kr. 507672,- gir en merinntekt på kr. 78331,-

På budsjett er tjenestene: Utslippskontroll/prøvetaking, akkreditering og fakturerte tjenester industri som faktureres 1 – 2 ganger pr. år, derav periodiseres disse inntektene over året, se konto 3114, 3117 og 3190. Tilsvarende for Kommunebidraget som periodiseres via konto 3115.

Rådgivningstjenesten har en inntekt på kr. 65.017,- mot budsjett på kr. 75.000,- medfører en lavere inntekt enn budsjettet med kr. 9.983,-

Tilsynstjeneste for spredt avløp har i perioden blitt avsatt med kr. 100.000,- for arbeid utført, men ikke fakturert.

Viderefakturering utstyr har en inntekt på kr. 575.608,- mot budsjett på kr. 480.000,- gir en merinntekt på kr. 95.608,- skyldes mer utleie av utstyr til fremmedvannsøk enn budsjettet.

Øvrige poster er tilnærmet på budsjett.

Varekostnad ble kr. 545.761,- mot budsjett på kr. 489.039,- en økt kostnad på kr. 56.722,- som skyldes at:

- Analysekostnader til tilsynstjenesten for spredt avløp er kr. 25.341,- lavere enn budsjettet.
- Ingen analysekostnader for industriprøvetaking i perioden.
- Innkjøp av analyse/konsulent ekstern – innleie av utstyr til fremmedvannsøk er kr. 89.988,- høyere enn budsjettet. Skyldes økt utleie av loggere som nevnt under inntekter.

Lønnskostnadene er på kr. 2.370.066,- mot budsjett på kr. 2.696.994,- skyldes i hovedsak at pensjonsforsikring og arbeidsgiveravgift er lavere enn budsjettet.

Annen driftskostnad ble kr. 632.408,- mot budsjett kr. 556.410,- en merkostnad på kr. 75.998,- og skyldes i hovedsak en flat budsjettering av disse kostnadene.

Driftsresultat pr. 1. kvartal er negativt med kr. 566.086,- mot ett negativt budsjett på kr. 1.017.219,-. Det vil si at resultatregnskapet pr. 1. kvartal er kr. 451.133,- bedre enn budsjettet.

Dato: 15.05.2024



Daglig leder
Kenneth Arnesen