



Årsberetning 2023



Med verdighet, respekt og åpenhet

VIRKSOMHETENS ART

Vestfold krematorium IKS (VK) er et interkommunalt selskap i henhold til Lov om interkommunale selskaper. Selskapet ble stiftet den 24.08.2004. Selskapsavtalen ble siste gang endret i september 2019. Den 31/12-2023 stod Horten, Tønsberg, Sandefjord og Larvik kommuner som eiere av selskapet med 25 % eierandel hver.

Selskapet er lokalisert til Raveien 600 i Sandefjord kommune.

Selskapets formål er å anlegge, eie og drive et krematorium på vegne av deltakerkommunene. Selskapet kan selge tjenester til kommuner utenfor eierkommunene. Selskapet leverer tjenester knyttet til, og i samsvar med, gravplasslovens bestemmelser om kremasjon og urnegravferd. Selskapet skal finansiere sin drift gjennom innbetalinger fra tjenestekjøperne. Selskapet avgir regnskap etter kommunale regnskapsprinsipper. (Selskapsavtalen § 2.)

FORTSATT DRIFT

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapets økonomiske og finansielle stilling er avhengig av salg av tjenester, hovedsakelig kremasjonstjenester. Forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

ARBEIDSMILJØET

For å drifte VK på en god måte og i samsvar med formål og bestemmelser, er personalet den viktigste ressursen. Ansattes arbeidsforhold og arbeidsmiljø settes derfor i første rekke, særlig på bakgrunn av virksomhetens egenart. VK har fokus på å bygge og opprettholde et fullt forsvarlig arbeidsmiljø for egne ansatte, og sikre gode og aktive HMS-rutiner. Virksomheten er tilknyttet bedriftshelsetjeneste.

Det ble registrert 2,8 % sykefravær i 2023. Den 31/12-2023 var det ansatt to kvinner og tre menn fordelt på 3,7 årsverk.

SELSKAPETS STYRE

Pr 31/12-23 bestod styret av:

- | | |
|-------------------------|-----------|
| • Kjell Sletsjøe | Leder |
| • Carsten Furuseth | Nestleder |
| • Sølvi Foss | Medlem |
| • Sigrid Kobro Stensrød | Medlem |

Styret har avholdt 6 møter og behandlet 36 saker i 2023.

REPRESENTANTSKAPET

Pr 31/12-23 bestod representantskapet av:

- | | |
|-------------|----------------------|
| • Leder | Bent Moldvær |
| • Nestleder | Christina Bratli |
| • Medlem | Bjørn Ole Gleditsch |
| • Medlem | Gina Merethe Johnsen |

Representantskapet har avholdt 2 ordinære møter i 2023, og behandlet 14 saker. I tillegg til behandling av årsmelding og regnskap, valg av styre, samt mål og rammer for virksomheten har følgende saker blitt behandlet:

- Budsjettendring
- Kremasjonspris

- Møteoffentlighet i styret
- Eierstrategi
- Miljøsatsing
- Konstituering av nytt representantskap

YTRE MILJØ

Selskapet har som mål å bidra til nasjonale mål om stansing av utslipp av prioriterte miljøgifter, og arbeide for kontinuerlig å redusere CO₂-belastningen. Prosjektet med å erstatte de to eksisterende gassdrevne ovnene med en ny elektrisk ovn, er en stor del av denne satsingen.

Virksomheten er underlagt krav for utslipp av miljøgifter gitt i forurensningsforskriftens § 10, blant annet krav til årlige utslippsmålinger. Avklaringer rundt praktisk gjennomføring av utslippsmålinger har medført at det kun blir utført målinger på en ovn da den andre ovnen ble revet i november 2023. Utslippsmålinger for 2023 vil bli gjennomført i februar 2024.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Regnskapsmessig resultat 2023:

Driftsregnskapet er gjort opp med et ordinært resultat på kr 4 841 112. I regulert budsjett ble ordinært resultat satt til 4 005 460.

Kommentarer til regnskapet i forhold til vedtatte budsjetttrammer:

Driftsbudsjett

Inntekter: Regnskapsførte driftsinntekter er som budsjettert etter regulert budsjett.

I første kvartal og i løpet av sommeren var det stor pågang av kister. Dette ble forklart som en overdødelighet i etterkant av pandemien. Inntektsøkningen ble tatt høyde for i revidert budsjett.

Metall fra kremasjon leveres til gjenvinning. Prisen på metall var høy også i 2023 og ga en høyere inntekt enn budsjettert.

Salg av rådgivningstjenester utgjorde 156,- ex.mva. Det er levert slik tjeneste til disse kommuner/gravplassmyndigheter: Kristiansand, Stavanger, Sarpsborg, Bodø, Bærum og Ringerike.

Utgifter: Regnskapsførte driftsutgifter er kr 9.122' mot budsjettert kr 10.062'.

Lønnskostnadene er noe lavere enn budsjettert med bakgrunn i lavere premieavvik og mindre bruk av ekstrahjelp enn budsjettert.

Kostnader knyttet til kjøp av varer og tjenester er 593' lavere enn budsjettert. Dette skyldes i hovedsak utgifter til:

- energi; 152' lavere enn budsjettert
- service- og vedlikeholdskostnader; 387' lavere enn budsjettert

Kapitalregnskap

Investeringer i 2023 var fordelt på to prosjekter:

Avslutning av «Bygningmessige tiltak» og «Miljøvennlig kremasjonsteknikk».

Prosjektet miljøvennlig kremasjonsteknikk var planlagt gjennomført i 2023 med en vedtatt prosjektramme fra representantskapet på 22 mill fordelt på 10,6 mill i låneopptak og 11,4 mill fra disposisjonsfond. Tidsrom for gjennomførelse av prosjektet ble forskjøvet ut i 2024 og 7,6 mill av låneopptak ble vedtatt forskjøvet til 2024. De resterende 3 mill skulle tas opp i 2023.

Prosjektering av ny ovn ble utført i 2022 med en eurokurs på 10,0. I perioden fra start av prosjektering til kontrakt med ovsleverandør ble signert, økte kursen betraktelig. Hele beløpet som skulle utbetales i euro til ovsleverandør, ble i mars 23 valutasikret med en snittkurs på 11,38. Generell prisstigning gjorde at revidert kostnadskalkyle på prosjektet ble satt til 24,2 mill, hvorav økningen skal dekkes av disposisjonsfondet; totalt 3,9 mill i 2024.

Likviditeten ved utgangen av 2023 var god, og hele låneopptaket ble derfor utsatt til 2024.

Kapitalregnskapet har derfor ved utgangen av 2023 et udekket behov på 2,2 mill:

- 0,2 mill på prosjektet bygningsmessige tiltak da dette ble avsluttet før alt inventar var innkjøpt
- 2 mill på prosjektet miljøvennlig kremasjonsteknikk da 3 mill lånemidler ikke ble mottatt i 2023.

REDEGJØRELSE FOR SELSKAPETS UTSIKTER

Vestfold krematorium IKS vurderes å dekke selskapets formål på en god og fremtidsrettet måte. Selskapet vurderes å være en formålstjenlig organisasjon for videre utvikling og effektivisering innen områdene dekket av selskapets formål.