

## **Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Melhus kommune**

---

**Arkivsak:** 22/113  
**Møtedato/tid:** 09.06.2022 kl. 09:00  
**Møtested:** Rådhuset, Kommunestyresalen

---

Møtet avvikles for åpne dører, i tråd med kommuneloven § 11-5.

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS  
v/ Eva J. Bekkavik på telefon 468 51 950, eller e-post: [eva.bekkavik@konsek.no](mailto:eva.bekkavik@konsek.no)

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, 02.06.2022

Gunn Inger Tevik Løvseth (sign.)  
Leder av kontrollutvalget

Eva J. Bekkavik  
seniorrådgiver  
Konsek Trøndelag

**Kopi:** Varamedlemmer, ordfører, rådmann og Revisjon Midt-Norge SA

## Sakliste

| <b>Saksnr.</b> | <b>Sakstittel</b>                                                                                |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 24/22          | Friplass kulturskolen - orientering til kontrollutvalget                                         |
| 25/22          | Opprettelse av prosjektgruppe - orientering til kontrollutvalget                                 |
| 26/22          | Tilstandsrapport fra barnevernstjenesten Melhus og Skaun 2021 - orientering til kontrollutvalget |
| 27/22          | Særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester - Kontrollrapport 2021                         |
| 28/22          | Oppfølging av selskaper - Gauldal Brann og Redning IKS                                           |
| 29/22          | Oppfølging av selskaper - Konsek Trøndelag IKS                                                   |
| 30/22          | Oppfølging av selskaper - Melhus Skysstasjon AS                                                  |
| 31/22          | Oppfølging av selskaper - ReMidt IKS                                                             |
| 32/22          | Oppfølging av selskaper - ReMidt Næring AS                                                       |
| 33/22          | Oppfølging av selskaper - Revisjon Midt-Norge SA                                                 |
| 34/22          | Oppfølging av selskaper - Trønderenergi AS                                                       |
| 35/22          | Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune                                                  |
| 36/22          | Referatsaker                                                                                     |
| 37/22          | Eventuelt                                                                                        |
| 38/22          | Godkjenning av protokoll fra dagens møte                                                         |

## Friplass kulturskolen - orientering til kontrollutvalget

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Melhus kommune

**Møtedato**

09.06.2022

**Saknr**

24/22

**Saksbehandler** Eva J. Bekkavik

**Arkivkode** FE - 033

**Arkivsaknr** 20/135 - 20

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

**Vedlegg**

Orientering til kontrollutvalget - kommunestyrets vedtak i sak 64/17 om friplass kulturskolen

**Saksopplysninger**

På kontrollutvalgets møte 17. februar 2022 ble det under sak 10/22 Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune, vedtatt å be rådmannen om en orientering om friplass kulturskolen.

Kommunestyrets vedtak i sak 64/17:

1. Melhus kommunestyre innfører en ordning med friplass for elever i Kulturskolen. Friplass i Kulturskolen gis, etter søknad, for et skoleår om gangen. Inntektsgrensen for friplass i Kulturskolen settes til 4G for husholdningens samlede inntekt. Ordningen innarbeides i betalingsreglementet for Kulturskolen fra 1.1.2018.
2. Friplassordningen i Kulturskolen evalueres i forbindelse med økonomi- og handlingsplanen 2019.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:

Kontrollutvalget ber rådmannen om en orientering om friplass kulturskolen, orienteringen gis på utvalgets møte 9. juni 2022.

Kontrollutvalgets sekretariat har i brev av 23.02.2022 bedt rådmannen om å gi kontrollutvalget en orientering om friplass kulturskolen.

**Konklusjon**

Kontrollutvalgets sekretariat viser til rådmannens orientering i møtet og anbefaler kontrollutvalget å ta redegjørelsen til orientering.

Melhus kommune  
Rådhuset  
7224 MELHUS

Vår saksbehandler: Eva J. Bekkavik, tlf. 468 51 950

E-post: [eva.bekkavik@konsek.no](mailto:eva.bekkavik@konsek.no)

Deres ref.:

Vår ref.: 20/135-19

Oppgis ved alle henvendelser

Vår dato: 23.02.2022

## Orientering til kontrollutvalget - kommunestyrets vedtak i sak 64/17 om friplass kulturskolen

På kontrollutvalgets møte 17. februar 2022 ble det under sak 10/22 Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune, vedtatt å be rådmannen om en orientering om friplass kulturskolen.

Kommunestyrets vedtak i sak 64/17:

1. Melhus kommunestyre innfører en ordning med friplass for elever i Kulturskolen. Friplass i Kulturskolen gis, etter søknad, for et skoleår om gangen. Inntektsgrensen for friplass i Kulturskolen settes til 4G for husholdningens samlede inntekt. Ordningen innarbeides i betalingsreglementet for Kulturskolen fra 1.1.2018.
2. Friplassordningen i Kulturskolen evalueres i forbindelse med økonomi- og handlingsplanen 2019.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:

Kontrollutvalget ber rådmannen om en orientering om friplass kulturskolen, orienteringen gis på utvalgets møte 9. juni 2022.

Under henvisning til kontrollutvalgets vedtak i sak 10/22, ber vi herved om at rådmannen i Melhus kommune orienterer på kontrollutvalgets møte 09.06.2022.

Med hilsen  
Konsek Trøndelag IKS

Eva J. Bekkavik  
seniorrådgiver

Dette brevet er elektronisk godkjent og har derfor ikke signatur.

**Kopi til:**  
Kontrollutvalgets leder  
Ordfører

## Opprettelse av prosjektgruppe - orientering til kontrollutvalget

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Melhus kommune

**Møtedato**

09.06.2022

**Saknr**

25/22

**Saksbehandler** Eva J. Bekkavik

**Arkivkode** FE - 033

**Arkivsaknr** 20/1 - 53

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

**Vedlegg**

Orientering til kontrollutvalget - opprettelse av prosjektgruppe

**Saksopplysninger**

På kontrollutvalgets møte 9. mai 2022 ble det under sak 22/22 Eventuelt, vedtatt å be rådmannen om en orientering om opprettelse av prosjektgruppe.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:

Kontrollutvalget ber om en orientering om prosjektgruppen "Veivalg for helse og velferd" er opprettet i tråd med kommunelovens bestemmelser. Orienteringen gis på kontrollutvalgets møte 9. juni 2022.

Kontrollutvalgets sekretariat har i brev av 12.05.2022 bedt rådmannen om å gi kontrollutvalget en orientering om opprettelse av prosjektgruppe.

**Konklusjon**

Kontrollutvalgets sekretariat viser til rådmannens orientering i møtet og anbefaler kontrollutvalget å ta redegjørelsen til orientering.

Melhus kommune  
Rådhuset  
7224 MELHUS

**Vår saksbehandler:** Eva J. Bekkavik, tlf. 468 51 950

**E-post:** [eva.bekkavik@konsek.no](mailto:eva.bekkavik@konsek.no)

**Deres ref.:**

**Vår ref.:** 20/1-51

**Oppgis ved alle henvendelser**

**Vår dato:** 12.05.2022

## **Orientering til kontrollutvalget - opprettelse av prosjektgruppe**

På kontrollutvalgets møte 9. mai 2022 ble det under sak 22/22 Eventuelt, vedtatt å be rådmannen om en orientering om opprettelse av prosjektgruppe.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:

Kontrollutvalget ber om en orientering om prosjektgruppen "Veivalg for helse og velferd" er opprettet i tråd med kommunelovens bestemmelser. Orienteringen gis på kontrollutvalgets møte 9. juni 2022.

Under henvisning til kontrollutvalgets vedtak i sak 22/22, ber vi herved om at rådmannen i Melhus kommune orienterer på kontrollutvalgets møte 09.06.2022.

Med hilsen  
Konsek Trøndelag IKS

Eva J. Bekkavik  
seniorrådgiver

Dette brevet er elektronisk godkjent og har derfor ikke signatur.

**Kopi til:**  
Kontrollutvalgets leder  
Ordfører

# Tilstandsrapport fra barnevernstjenesten Melhus og Skaun 2021 - orientering til kontrollutvalget

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Melhus kommune

**Møtedato**

09.06.2022

**Saknr**

26/22

**Saksbehandler** Eva J. Bekkavik

**Arkivkode** FE - 033

**Arkivsaknr** 20/135 - 23

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

**Vedlegg**

Orientering til kontrollutvalget - Tilstandsrapport fra barnevernstjenesten Melhus og Skaun 2021

**Saksopplysninger**

På kontrollutvalgets møte 17. februar 2022 ble det under sak 20/22 Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune, vedtatt å be rådmannen om en orientering om tilstandsrapport fra barnevernstjenesten Melhus og Skaun 2021.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:

Helse oppvekst og kultur sak 27/22

Kontrollutvalget ber om en orientering om tilstandsrapport fra barnevernstjenesten Melhus og Skaun 2021. Orienteringen gis på kontrollutvalgets møte 9. juni 2022.

Kontrollutvalgets sekretariat har i brev av 10.05.2022 bedt rådmannen om å gi kontrollutvalget en orientering om tilstandsrapport fra barnevernstjenesten Melhus og Skaun 2021.

**Konklusjon**

Kontrollutvalgets sekretariat viser til rådmannens orientering i møtet og anbefaler kontrollutvalget å ta redegjørelsen til orientering.

Melhus kommune  
Rådhuset  
7224 MELHUS

**Vår saksbehandler:** Eva J. Bekkavik, tlf. 468 51 950

**E-post:** [eva.bekkavik@konsek.no](mailto:eva.bekkavik@konsek.no)

**Deres ref.:**

**Vår ref.:** 20/135-22

**Oppgis ved alle henvendelser**

**Vår dato:** 10.05.2022

## **Orientering til kontrollutvalget - Tilstandsrapport fra barnevernstjenesten Melhus og Skaun 2021**

På kontrollutvalgets møte 17. februar 2022 ble det under sak 20/22 Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune, vedtatt å be rådmannen om en orientering om tilstandsrapport fra barnevernstjenesten Melhus og Skaun 2021.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:

Helse oppvekst og kultur sak 27/22

Kontrollutvalget ber om en orientering om tilstandsrapport fra barnevernstjenesten Melhus og Skaun 2021. Orienteringen gis på kontrollutvalgets møte 9. juni 2022.

Under henvisning til kontrollutvalgets vedtak i sak 20/22, ber vi herved om at rådmannen i Melhus kommune orienterer på kontrollutvalgets møte 09.06.2022.

Med hilsen  
Konsek Trøndelag IKS

Eva J. Bekkavik  
seniorrådgiver

Dette brevet er elektronisk godkjent og har derfor ikke signatur.

**Kopi til:**  
Kontrollutvalgets leder  
Ordfører

# Særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester - Kontrollrapport 2021

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Melhus kommune

**Møtedato**

09.06.2022

**Saknr**

27/22

**Saksbehandler** Eva J. Bekkavik

**Arkivkode** FE - 033, TI - &58

**Arkivsaknr** 20/235 - 15

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse og kontrollrapport 2021 - Særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester til orientering.

**Vedlegg**

Kontrollrapport 2021

**Saksopplysninger**

Kommunal- og distriktsdepartementet ønsker samordning av tilsynsarbeidet mellom blant annet Statsforvalteren og kommunale kontrollutvalg. Som et ledd i dette arbeidet er det naturlig å gjøre bruk av rapportene som de statlige tilsynsmyndighetene utarbeider etter tilsyn i kommunene.

Fra 2004 ble det innført en ny toppfinansieringsordning for ressurskrevende brukere av helse- og omsorgstjenester. Ressurskrevende brukere er psykisk utviklingshemmede, fysisk funksjonshemmende, eldre med fysisk eller mental svikt og psykiatriske pasienter. Kommunene får refusjon for direkte lønnsutgifter knyttet til særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester.

Med særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester menes tjenester som koster kommunen mer enn 1 430 000 kroner per år per bruker (innslagspunktet for 2021). Kommunen kan få refusjon for 80 prosent av direkte lønnsutgifter over dette innslagspunktet.

Helsedirektoratet har i 2021 gjennomført stedlig kontroll med tilskuddsordningen i elleve kommuner, formålet med kontrollen var å gjennomgå kommunenes rutiner for framstilling av antall timer og gjennomgå underlagsdokumentasjonen for de enkelte brukerne.

Kontrollen viste at kommunene har gyldige vedtak for alle de kontrollerte ressurskrevende brukere. Imidlertid var det ulik praksis mellom kommuner når det gjelder framstilling av timer, beregning av refusjonskrav og dokumentasjon. Det framkom avvik ved fratrekk for bruk av premiefond, hvor bare om lag halvparten av kommunene gjør fratrekk.

Flertallet av kommunene påpekte også utfordringer med ordningens innretning. En gjennomgående tilbakemelding var at ordningen oppleves som kompleks og arbeidskrevende.

Kontrollutvalgets sekretariat viser til vedlagt rapport for utfyllende informasjon om kontrollen.

Rådmannen v/enhetsleder Bo og aktivitet vil orientere om Melhus kommunes rutiner og resultater fra kontrollen.

**Konklusjon**

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler at kontrollutvalget tar kontrollrapporten og orienteringen som vil bli gitt på utvalgets møte 9. juni til orientering, og legger dette til grunn som en del av sin rutinemessige oppfølging av virksomheten i Melhus kommune.

# Stedlig kontroll 2021

Tilskuddsordningen Særlig  
ressurskrevende helse- og  
omsorgstjenester

---

Rapport

[BESTILLINGSNR]

## Innhold

|                                                                              |           |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. Innledning</b>                                                         | <b>3</b>  |
| <b>1.1. Bakgrunn</b>                                                         | <b>3</b>  |
| <b>1.2. Oppdraget</b>                                                        | <b>4</b>  |
| <b>1.3. Retningslinjer for kommunenes beregning av refusjonskravet</b>       | <b>4</b>  |
| <b>1.4. Kontroll av tilskuddsordningen</b>                                   | <b>5</b>  |
| <b>2. Metode</b>                                                             | <b>6</b>  |
| <b>2.1. Utvalg av kommuner</b>                                               | <b>6</b>  |
| <b>2.2. Metoder for informasjonsinnhenting</b>                               | <b>7</b>  |
| <b>3. Organisering av arbeidet med ressurskrevende tjenester i kommunene</b> | <b>8</b>  |
| <b>3.1. Vedtaksrutiner</b>                                                   | <b>8</b>  |
| <b>3.2. Revisors arbeid – håndtering av avvik</b>                            | <b>10</b> |
| <b>4. Beregningsmetoder</b>                                                  | <b>10</b> |
| <b>4.1. Regnskapsmodeller</b>                                                | <b>11</b> |
| <b>4.2. Kalkylemodeller</b>                                                  | <b>11</b> |
| <b>5. Funn</b>                                                               | <b>11</b> |
| <b>5.1. Vedtak</b>                                                           | <b>12</b> |
| <b>5.2. Registrering av utførte timer</b>                                    | <b>12</b> |
| <b>5.3. Tolkning av direkte brukertid</b>                                    | <b>13</b> |
| <b>5.4. Lønnsutgifter i forbindelse med sykdom</b>                           | <b>14</b> |
| <b>5.5. Fradrag for andelen av anvendt premiefond</b>                        | <b>15</b> |
| <b>5.6. Oppfølging av private leverandører</b>                               | <b>15</b> |
| <b>5.7. Revisorenes erfaringer med kontroll av kommunenes refusjonskrav</b>  | <b>16</b> |
| <b>5.8. Ansvar ved sykehusinnleggelser</b>                                   | <b>16</b> |
| <b>5.9. Ordningens innretning</b>                                            | <b>16</b> |
| <b>6. Konklusjon</b>                                                         | <b>17</b> |

## Sammendrag

Helsedirektoratet har i 2021 for annen gang gjennomført stedlig kontroll med tilskuddsordningen Særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester (kap. 575, post 60). Formålet med kontrollene var å gjennomgå kommunenes rutiner for framstilling av antall timer og gjennomgå underlagsdokumentasjonen for de enkelte brukerne. Krav til rutiner og dokumentasjon framgår av årlige rundskriv for ordningen fra Helsedirektoratet (Rundskriv IS-4).

Den første kontrollen i 2019 omfattet ti kommuner, og avdekket variasjon i beregningen av refusjonskravet. Det forekom også ulik tolkning av rundskrivet. Kontrollen i 2021 av elleve kommuner bekrefter funnene i 2019. I tillegg til variasjon mellom kommunene, er det også variasjon i beregningsmetode mellom deltjenestene innen kommunene.

Kontrollen viste at kommunene har gyldige vedtak for alle de kontrollerte ressurskrevende brukere. Imidlertid var det ulik praksis mellom kommuner når det gjelder framstilling av timer, beregning av refusjonskrav og dokumentasjon. Det framkom avvik ved fratrekk for bruk av premiefond, hvor bare om lag halvparten av kommunene gjør fratrekk.

Flertallet av kommuner påpekte også utfordringer med ordningens innretning. En gjennomgående tilbakemelding var at ordningen oppleves som kompleks og arbeidskrevende. Aldersgrensen på 67 år har blitt mer utfordrende over tid. Flere ressurskrevende brukere lever lengre og passerer aldersgrensen. Brukerne har imidlertid fortsatt like stort behov for tjenester etter fylte 67 år som før.

Fra tilskuddsordningen ble etablert i 2004 har det vært en betydelig utgiftsvekst. Antall ressurskrevende brukere har økt, samtidig med at også utgiftene per bruker har økt. Utgiftsveksten har blant annet vært drevet av den medisinske utviklingen og reformer på helse- og omsorgsfeltet. Økt overlevelse for brukere med alvorlig skade og sykdom gir økt tjenestebehov. I tillegg har brukere, pårørende og politikere større forventninger til tjenestene. Brukernes muligheter for aktivitetstiltak blir i større grad vektlagt.

Videre har kommunene etter samhandlingsreformen fått økt ansvar for brukere som tidligere mottok tjenester fra spesialisthelsetjenesten. Det betyr at utgifter som tidligere har vært dekket av spesialisthelsetjenestens budsjetter, nå dekkes av tilskuddsordningen.

## 1. Innledning

### 1.1. Bakgrunn

I behandlingen av kommuneproposisjonen for 2004 besluttet Stortinget at det skulle innføres en ny toppfinansieringsordning for ressurskrevende brukere av helse- og omsorgstjenester. Med ressurskrevende brukere menes psykisk utviklingshemmede, fysisk funksjonshemmende, eldre med fysisk eller mental svikt og psykiatriske pasienter. Kommuner som yter tjenester til slike enkeltmottakere, har muligheten til å søke om refusjon for sine utgifter fra Helsedirektoratet, som forvalter tilskuddsordningen på vegne av Kommunal- og moderniseringsdepartementet (KMD) – fra 2022 Kommunal- og distriktsdepartementet.

Kommunene får refusjon for direkte lønnsutgifter knyttet til særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester. Med særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester menes tjenester som koster kommunen mer enn 1 430 000 kroner per år per bruker (innslagspunktet for 2021). Kommunene kan få refusjon for 80 prosent av de direkte lønnsutgiftene over dette innslagspunktet.

Helsedirektoratet sender rundskrivet IS-4 til landets kommuner og kommunenes revisorer med informasjon om de endelige tildelingskriteriene for tilskuddsordningen i januar hvert år.

Kommunene må forholde seg til følgende frister:



Kommunens krav om refusjon skal sendes kommunens revisor innen medio mars for kontroll og attestasjon, før den sendes inn til Helsedirektoratet innen primo mai. Direktoratet behandler de innkomne kravene på våren. Det foretas en kontroll av nøkkelopplysninger; for eksempel om det er samsvar mellom revisorattestasjonen og rapporteringen. Tilskuddet utbetales til kommunene i slutten av juni eller begynnelsen av juli hvert år.

I perioden tilskuddsordningen har eksistert, har det vært en økning i utgifter til ressurskrevende brukere fram til 2020. Samtidig har det i samme periode vært en økning i antall mottakere av slike tjenester. Det totale årlige utbetalingsbeløpet har økt fra 1 506 millioner kroner i 2004 til 10 068 millioner kroner i 2021. Utbetalingsbeløpet i 2021 var imidlertid noe mindre enn den høyeste utbetaling på ordningen i 2020 med 10 525 millioner. Antall mottakere har økt fra 3 398 i 2004 til 7 829 mottakere i 2021. Antallet mottakere i 2021 var imidlertid noe mindre enn antallet mottakere i 2020 som var på 8 140. Se vedlegg 1.

## 1.2. Oppdraget

Våren 2018 ble det etablert en partssammensatt arbeidsgruppe med representanter fra daværende KMD, Finansdepartementet, Helse – og omsorgsdepartementet, Helsedirektoratet og Kommunenes Sentralforbund. Arbeidsgruppen vurderte potensielle endringer i ordningen som kan gi en mer bærekraftig og effektiv ordning. Et av tiltakene som ble nevnt i sluttrapporten var økt kontroll, for eksempel at Helsedirektoratet gjennomfører stikkprøvekontroller av kommunenes krav.

KMD ba i oppdragene 2019 og 2021 om at Helsedirektoratet gjennomfører en utvidet kontroll av kravene i et utvalg kommuner. I utvalget av kommuner skulle kommunestørrelse og antall tjenestemottakere hensyntas. Formålet med kontrollen var å gå gjennom:

Kommunens rutiner for framstilling av antall timer til den enkelte mottaker, herunder dokumentasjon av metoder og bruk av fag – og administrative systemer for å beregne grunnlaget.

Underlagsdokumentasjon som danner grunnlaget for tilskuddsutbetalingen knyttet til den enkelte mottaker.

## 1.3. Retningslinjer for kommunenes beregning av refusjonskravet

Rundskrivet "Tilskuddsordning for særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester i kommunene" (IS-4) er grunnlaget for og regulerer forvaltningen. Dette rundskrivet oppdateres hvert år i tråd med bevilgningene som gis i statsbudsjettet. Nivået på innslagspunktet og kompensasjonsgraden har særlig betydning for beregning av refusjonskravet i kommunene. Nedenfor gjengis noen sentrale hovedpunkter i rundskriv IS-4/2021:

### Hvilke utgifter kan refunderes

Kommuner som yter særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester til enkeltmottakere, kan søke om delvis refusjon for de påløpte direkte lønnsutgiftene for disse tjenestene. Det er ikke krav til diagnose eller type lidelse hos tjenestemottaker. Det kan søkes refusjon til og med 31. desember i det kalenderåret tjenestemottakeren fyller 67 år. For tjenester hvor det er krav om enkeltvedtak, må det foreligge et gyldig vedtak for at kommunen kan søke om refusjon. Der det ikke er krav om enkeltvedtak må annen dokumentasjon foreligge.

Med direkte lønnsutgifter menes lønn knyttet til direkte brukertid, det vil si at det må være direkte interaksjon mellom tjenesteyteren og brukeren fysisk eller digitalt (sistnevnte gyldig kun fra 2020). For tjenester i bolig må tjenesteyter være til stede i boligen og ha sine arbeidsoppgaver i interaksjon med tjenestemottaker. Alle andre utgifter som ikke er direkte brukertid, faller utenfor refusjonsordningen. Dette kan for eksempel være administrativt arbeid som rapportering, opplæring og veiledning, beredskap og reisetid for hjemmetjenesten.

Kommunene kan kun søke om refusjon for lønnsutgifter ført på KOSTRA<sup>1</sup>-funksjonene 232, 233, 234, 241, 242, 243, 253, 254 og 273. Se definisjon av funksjonene i KOSTRA på **Error! Hyperlink reference not valid.**Pensjon

---

<sup>1</sup> KOSTRA - KOmune-STat-RApportering

Kommunen beregner gjennomsnittlig lønnskostnad for de aktuelle yrkesgruppene. Beregningen omfatter lønn, avtafestede tillegg, pensjon og arbeidsgiveravgift. I tillegg er det beregnet en andel fra bruken av premiefondet som kan henføres til personalet, og som trekkes fra.

Premiefond er avkastning på pensjonsmidler som står til «sparing» hos pensjonsleverandøren uten at dette balanseføres i kommunens regnskap. Premiefondet kan i hovedsak kun brukes til å betale pensjonspremien med. Pensjonsutgiftene som er bokført på tjenestefunksjonene skal inkluderes i direkte lønnsutgifter. I praksis betyr det at premieavvik og amortisering av premieavvik holdes utenfor, og utgiftene utgjør forsikringspremien som er betalt.

Bruk av premiefond medfører at kommunenes pensjonspremie og dermed pensjonsutgifter blir redusert, men dette framkommer ikke på de aktuelle tjenestefunksjonene som inngår i refusjonsgrunnlaget, siden den føres på funksjon 173. Kommunene skal derfor trekke ut den andelen av premiefondet som er knyttet til ansatte som yter særlig ressurskrevende tjenester fra refusjonsgrunnlaget.

#### Sykdom og permisjon

Ved sykdom eller permisjon skal kun direkte lønnsutgifter til den som til enhver tid utfører arbeidet medtas. Det innebærer at lønn til den som er i permisjon eller den som er sykmeldt ikke skal tas med i refusjonskravet. Dette gjelder for både korttidsfravær (egenmeldt) og langtidsfravær (legemeldt).

#### Tjenester utført av andre enn kommunen

I tilfeller der kommunen kjøper tjenesten fra private leverandører, må kommunen innhente dokumentasjon som viser omfanget og størrelsen på de direkte lønnsutgiftene. Denne informasjonen skal legges fram for kommunens revisor før kravet attesteres.

#### Diverse fratrekk fra refusjonskravet

Gjennom korrekt registrering i skjemaet skal det gjøres fratrekk for andre statlige tilskudd og egenbetalinger. Eksempler på statlige tilskudd som kommer til fratrekk er rammetilskuddets andel for kriteriet psykisk utviklingshemmede 16 år og eldre og tilskudd til vertskommuner.

### 1.4. Kontroll av tilskuddsordningen

Forvaltningen av tilskuddsordningen kontrolleres ved kommunenes egenkontroll, kommunens revisor og en forenklet kontroll av Helsedirektoratet. Hver enkelt kommune har hovedansvaret for å fremskaffe dokumentasjon i henhold til rundskrivet. Kommunerevisorene går gjennom kommunenes krav for å kontrollere at det er i henhold til tildelingskriteriene, slik det framkommer av rundskrivet.

Revisorene skal gå gjennom og kontrollere minimum 50 enkeltsaker, eller alle saker dersom kommunen har færre enn 50. Helsedirektoratet har satt krav om oppfølgingspunkter som skal følges i revisorgjennomgangen. Helsedirektoratet forholder seg til kommunens revisorattestasjon.

Kravet kommunen sender til Helsedirektoratet inneholder enkelte opplysninger om tjenestemottakerne som kontrolleres under saksbehandlingen. Direktoratet går gjennom følgende punkter:

- Det er ikke tjenestemottakere over 67 år
- Det er gjort fradrag for det kommunene får gjennom delkriteriene i inntektssystemet
- Det er gjort korrekt fradrag for andre statlige tilskudd og egenbetaling fra bruker
- Kun tjenestemottakere over innslagspunktet er med i refusjonsgrunnlaget
- Timeprisene som ligger til grunn er rimelige, og at timepriser som er høyere enn 600 kroner er begrunnet
- Revisorsoppdraget er utført i samsvar med IRS 4400, og at revisorattestasjonen ikke inneholder anmerkinger

De fleste av punktene nevnt over ligger inne som automatiske kontroller i innrapporteringskjemaet som kommunene benytter. Dersom det er feil eller avvik får ikke kommunen videresendt skjemaet til revisoren.

I rundskriv IS-4/2021 har Helsedirektoratet opplyst om at en utvidet kontroll med innrapporteringen kan gjennomføres innenfor gjeldende lovbestemmelser.

## 2. Metode

### 2.1. Utvalg av kommuner

Kontrollen ble gjennomført i 11 av de 347 kommunene som fikk utbetalt tilskudd til ressurskrevende brukere i 2021. Dette er refusjonskrav for påløpte utgifter i 2020.

Kommunene som var med i kontrollen, ble trukket ut på bakgrunn av et tilfeldig utvalg med spesifikke strata som:

- Ulik kommunestørrelse og antall ressurskrevende tjenestemottakere. Med i utvalget var store, mellomstore, og små kommuner.
- Størrelse på utbetalt tilskudd i forhold til antall tjenestemottakere og utvikling over tid<sup>2</sup>
  - For åtte av kommunene var utviklingen i de to siste årene av betydning (2020 og 2021)
  - For tre kommuner var kontrollperioden utvidet fra 2018 til 2021

Dette på grunn av stor variasjon i utbetalt tilskudd fra et år til et annet år<sup>3</sup>
- En kommune per fylke for å sikre geografisk spredning
- Kommuner som ikke har vært kontrollert tidligere. Målet var å spre kontrollbelastningen og at Helsedirektoratet innhenter data fra flere kommuner

For nøkkelopplysninger om kommunene - se vedlegg 2 i rapporten.

<sup>2</sup> Noen av kommunene søker om stadig høyere refusjonsbeløp til tross for uendret antall tjenestemottakere.

<sup>3</sup> Det ble foretatt en gjennomgang av disse enkeltsakene for å bedre kunne forstå årsakene til variasjonen.

## 2.2. Metoder for informasjonsinnhenting

Problemstillingene i kontrollen er belyst ved hjelp av dokumentanalyse og intervjuer ute i kommunene.

### Dokumentanalyse

Kontrollteamet innhentet følgende informasjon om kommunenes rutiner i arbeidet med særlig ressurskrevende tjenester for 2020 og 2021 fra kommunene:

- Informasjon om organisering av arbeidet med særlig ressurskrevende tjenester i kommunen
- Rutiner og maler for utarbeidelse av vedtak
- Rutiner for arbeidet med ressurskrevende tjenester ved tjenestested
- Dokumentasjon som beskriver metoder og bruk av fag- og administrative systemer for å beregne de direkte lønnsutgiftene som danner grunnlaget for tilskudd
- Rutiner for revisors kontroll med beregning av refusjonsgrunnlaget

Innholdet i dokumentene ligger til grunn for utformingen av kontrollen ute i kommunene, samt utgjør en del av analysegrunnlaget for rapportens konklusjoner.

### Den stedlige kontrollen – Intervjuer og saksjennomgang

I gjennomføringen av den stedlige kontrollen i kommunene benyttet kontrollteamet intervjuer og en gjennomgang av et utvalg saker for å få informasjon om forvaltningen. De instansene, herunder sentrale ledere og medarbeiderne i kommunene som hadde ansvar for arbeidet med særlig ressurskrevende tjenester, ble intervjuet. Kontrollteamet hadde utarbeidet en intervjuguide til møtene.

Intervjuobjektene var:

- *Tildelings-/vedtakskontor* - som fatter vedtak om tjenester. Hensikten med intervjuet var å innhente nærmere informasjon om rutinene for og arbeidet i forkant av vedtak om tjenester, herunder dokumentasjonsgrunnlaget og vurderingene for antall timer og tjenesteomfanget som innvilges
- *Tjenestested* - de som utfører og leverer ressurskrevende tjenester. Hensikten med intervjuet var å innhente informasjon om rutiner, samt hvordan tidsbruken for særlig ressurskrevende tjenestemottakere registreres og videreformidles til instansen som foretar de endelige beregningene
- *Økonomiavdelingen* - ansatte som jobber med beregningen av refusjonskravet. Hensikten med intervjuet var å innhente informasjon om administreringen, beregningen av antall vedtatte og utførte timer. Kommunens kontraktsoppfølging av private leverandører var også et sentralt tema i møtene

Ut over dette hadde kontrollteamet dialog med revisorene i de enkelte kommunene om deres revisjonsrolle i dette arbeidet. Kommunerevisjonens rolle er å kontrollere at kommunen har fulgt rundskrivet og kun har tatt med de tilskuddsberettiget utgiftene.

På hvert av besøkene gikk kontrollteamet igjennom et utvalg av ti saker for tjenester til ressurskrevende brukere. I de kommune som hadde færre enn ti individsaker ble alle sakene

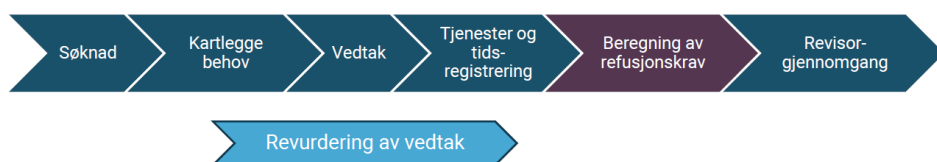
gjennomgått. Prioritert i gjennomgangen var enkeltsaker med høye timepriser, og de med bruk av eksterne tjenesteleverandører.

Kontrollteamet skrev referater fra møtene som i etterkant ble sendt til kommunen for tilføyelser og verifisering.

### 3. Organisering av arbeidet med ressurskrevende tjenester i kommunene

#### 3.1. Vedtaksrutiner

For å forstå hvordan refusjonskravet er beregnet og utformet har kontrollteamet tatt utgangspunkt i verdikjeden og aktivitetene som inngår i kommunenes arbeid med ressurskrevende brukere:



Figur 1: Arbeid som har innvirkning på antall timer i refusjonskravet

#### Kommunenes praksis med å fastsette helsetjenester

For at kommunen skal fastsette enkeltvedtak om helse- og omsorgstjenester må det foreligge en *søknad* eller en forespørsel om tjenester. I noen tilfeller melder brukeren selv om behovet for tjenester. En forespørsel kan også komme fra pårørende, fastlege, hjemmetjenesten, spesialisthelsetjenesten, med videre.

Kommunen kontakter deretter brukeren og eventuelt pårørende for å innhente flere helseopplysninger og *kartlegge behovet* for tjenester. I de aller fleste tilfellene reiser kommunen hjem til brukeren. I kartleggingen inngår alt fra brukerens døgnrytme, kosthold og til hva han eller hun trengte hjelp til. De aller fleste kommunene benytter sjekklister i kartleggingen. Flere kommuner benytter kartleggingsverktøyet i KPR (tidligere IPLOS). Andre kommuner bruker mer egenutviklede skjemaer.

Kommunene opplyser at deres utgangspunkt for kartleggingen og *når det fattes vedtak* er plikten å yte forsvarlige og gode tjenester til alle brukere, og at saksbehandlingen skal være i tråd med lov om helse- og omsorgstjenester. Når kommunene behandler den enkelte søknaden, så har den ingen tanker om at dette var en ressurskrevende bruker eller ikke. Det blir ikke fattet egne vedtak om ressurskrevende tjenester. På slutten av året kan kommunen se om brukeren er ressurskrevende.

Tjenestestedet rapporterer om tjenester levert og tid brukt på den enkelte ressurskrevende brukeren. Rapportering om direkte lønnsutgifter knyttet til tjenesteleveranser brukt på den

ressurskrevende brukeren blir tatt videre med i refusjonskravet, herunder lønn knyttet til direkte brukertid (1:1, 2:1, osv.).<sup>4</sup> Alle andre typer utgifter faller utenfor refusjonsordningen, for eksempel reisetid til tjenestemottaker, administrativt arbeid som rapportering, mv.

#### Kommunens rutiner med å fatte og revurdere vedtak

Kommunene har faste møteplasser der søknadene behandles eller revurderes. Enkelte kommuner møtes ukentlig, mens andre kommuner møtes hver 14. dag eller månedlig. Mottaker får enten tjenester i hjemmet eller i bofellesskap sammen med andre brukere.

#### Informasjon om tidsbruk på tjenester levert av private

I noen tilfeller fatter kommunen vedtak om bistand fra private leverandører. Flere kommuner har for eksempel avtaler om brukerstyrt personlig assistanse (BPA). Slike tjenester blir imidlertid gjennomgående tidfestet i vedtaket. Brukeren eller pårørende har rollen som arbeidsleder, og velger selv mellom leverandører (jf. fritt brukervalg). Oppfølging av tid og leveranse av tjenester skjer gjennom egenkontrollen til bruker.

Kommunen kontrollerer tidsbruken og leveranse av tjenester ved at den får fakturaer og rapporter fra de private leverandørene. Ved avvik mellom kontrakt og faktura følger kommunen opp. Årsaken til avvik kan være redusert eller økt tjenestebehov hos bruker. Noen kommuner gjennomfører årlig tilsyn med leverandørene.

#### Praksis for revurdering av vedtak

I alle kommuner melder tjenesteutøverne fortløpende fra til vedtakskontoret ved varige endringer i brukerens hjelpebehov. Noen kommuner har "stopp-punkter", det vil si at de etter en periode, setter av tid for å se om det har vært større permanente endringer i brukernes fungering.

Melding om endringer i brukernes hjelpebehov meldes gjennom kommunens fagsystem. Kommunene behandler disse sakene fortløpende. Det vil si at saksbehandler følger opp og revurderer vedtaket.

#### Tjenestestedets rapportering om tidsbruk

Det primære formålet med tilskuddsordningen er å refundere deler av de faktiske, påløpte direkte lønnsutgiftene. Sentralt i refusjonskravet er dermed antall utførte timer og hvordan kommunen har kommet frem til dette antallet. For at kommunen skal kunne gjøre et tilfredsstillende anslag på de direkte lønnsutgiftene, må antall utførte timer kunne identifiseres.

Etter at vedtaket er fattet, besluttes det hvilket tjenestested som skal yte tjenester. Tjenestestedet utarbeider turnusliste og en arbeidsplan/tiltaksplan for tjenesteutøverne, hvor hjelpen til brukeren spesifiseres mer i detalj. Ovennevnte dokumentasjon danner også grunnlaget for å gi et anslag på antall timer og lønnsutgifter.

Vedtaket danner grunnlaget for brukerens tiltaksplaner. Disse inneholder som regel informasjon om hvordan tjenesten skal gis, av hvem, når og hvor. I noen tilfeller erfarer tjenestestedet, kort tid etter

---

<sup>4</sup> Slike utgifter føres på KOSTRA-art 010-099, 270 eller ved eksternt tjenestekjøp på artene 300-380.

brukerens innflytting, at det må foretas en ny kartlegging av tidsbruken. Brukeren krever mer ressurser enn det som først var fastsatt av kommunen.

I kommuner som ikke har tid i vedtaket brukes det blant annet arbeidslister ved siden av turnus for å ha kontroll med tidsbruken. For eksempel en av kommunene med åpne vedtak benyttet bistandsskjema for å finne antall timer per uke. En oversikt over hvor mye tid en bruker krever per dag gjør det lettere å følge med når brukeren blir ressurskrevende.

### 3.2. Revisors arbeid

For å få refusjon for utgifter til særlig ressurskrevende brukere må kommunen forelegge refusjonskravet for kommunenes revisor, før kravet oversendes til Helsedirektoratet. Kommunenes revisor skal utføre denne kontrollen med refusjonskravet i samsvar med ISRS 4400. Dersom revisjonen bekrefter kommunens refusjonskrav, skal revisjonen utstede en attest for revisjonsuttalelse som oversendes Helsedirektoratet sammen med refusjonskravet.

Alle kommunene oversendte refusjonskravet til revisor, som attesterte for innrapporteringen i 2019 og 2020. Revisor hadde i sitt arbeid tilgang til:

- Regnskapssystemet til kommunen – med formål om å kontrollere at lønnskostnadene er ført på riktige KOSTRA-funksjoner
- Brukernes vedtak – med formål om å kontrollere antall timer, vedtakets gyldighetsperiode, eller dokumentasjon på psykisk utviklingshemming
- Lønnsberegninger – med formål om å kontrollere at tallene ble ført inn riktig
- Oversikt over alle tjenester de aktuelle brukerne mottok.

## 4. Beregningsmetoder

Kommunene står fritt til å velge hvordan de beregner refusjonskravet. Rundskrivet stiller ikke krav til at en bestemt metode må benyttes. Det presenterer kun et eksempel på hvordan beregningen kan gjøres. Kommunen må imidlertid sikre at det gjøres fradrag for utgifter som ikke skal tas med i refusjonskravet. En enkel ligning danner utgangspunkt for refusjonskravet per bruker:

$$\text{Direkte timer} \times \text{Timepris} = \text{Direkte lønnsutgifter (ressursinnsats)}$$

Kommunene benytter rapporter fra lønnsregnskapet for å beregne timeprisen. Beregningene blir påvirket av hvilken regnskapsenhet som legges til grunn og hvilke vektinger som ble utført. Regnskapsenheten kan være av ulikt omfang og på ulikt nivå, men er ofte det enkelte tjenestested. For noen tjenester er også den enkelte bruker identifisert i regnskapet med en prosjektkode som en egen regnskapsenhet. Lønnskostnaden for regnskapsenheten deles på antall timer per år for å komme frem til timesprisen. For noen tjenester (f.eks. BPA) kan både timer og timepriser knyttes direkte til den enkelte bruker, uten behov for spesielle beregninger.

I lønnsutgiftene inngår fastlønn, ulike tillegg, arbeidsgiveravgift, feriepenger og pensjonsutgifter (med fradrag for bruk av premiefond). I henhold til rundskrivet skal administrasjon og opplæring/veiledning trekkes fra lønnsutgiftene. Hvordan dette gjøres varierer mellom kommunene

og tjenestene. I noen tilfeller gjøres fratrekket med en bestemt prosentsats, f.eks. 15 prosent. En kommune viser til at administrasjon og opplæring ikke er med i vedtakstimerne som legges til grunn, slik at det ikke er behov for korreksjon.

Beregningsmetodene kan sammenfattes under to hovedmodeller: regnskapsmodeller og kalkylemodeller.

#### 4.1. Regnskapsmodeller

I regnskapsmodeller brukes regnskapet (korrigert for fradragposter) direkte som grunnlag for beregning av direkte lønnsutgifter. Hvordan dette foregår i praksis, varierer ut fra hvilken tjeneste det gjelder. For tjenester i bolig tar man utgangspunkt i regnskapet for boligen og fordeler utgiftene mellom alle brukerne i boligen etter vedtakstimer. Da sikrer man at samme utgift ikke blir refundert to ganger.

#### 4.2. Kalkylemodeller

Ved bruk av kalkylemodeller tar kommunen utgangspunkt i data fra regnskapet og årslønn, og beregner direkte lønnsutgifter i to steg:

1. Beregning av direkte lønnsutgifter per time, eventuelt med tilleggsberegninger:
  - a. Vektet snitt for utdanningsnivåer (ufaglært, fagarbeider, høgskoleutdannet)
  - b. Egne timepriser på ulike tjenester
  - c. Vektet snitt for kompetansenivåer (f.eks. høy, normal)
2. Beregning av direkte lønnsutgifter per bruker (beregnet timepris multipliseres med antall tjenestetimer utført av de ulike yrkesgruppene)

For kommunene som bruker kalkylemodeller er det risiko for at samme utgift registreres to ganger i refusjonskravet. Dette kan forekomme i en bolig der flere brukere deler på samme nattevakt. Det er derfor nødvendig at kommunen gjør kontrollberegninger ved bruk av kalkylemodeller.

## 5. Funn

I dette kapittelet presenteres hovedfunnene fra kontrollen. Funnene er relatert til etterlevelsen av kravene i rundskrivet. Avvik er ikke spesifisert med beløp.

#### 5.1. Vedtak

For tjenester med krav om enkeltvedtak må det foreligge et gyldig vedtak for at kommunen kan søke om refusjon. Der det ikke er krav om enkeltvedtak, må annen dokumentasjon foreligge.

Kontrollen viste at kommunene har gyldige vedtak for alle de kontrollerte ressurskrevende brukere. Tilfredsstillende dokumentasjon forelå der det ikke var krav om enkeltvedtak. I en kommune fant vi imidlertid vedtak med vedtaksdato langt tilbake i tid.

Videre viste kontrollen at kommunene har varierende praksis for revurdering av vedtak og bruk av sluttdato. Noen av kommunene foretar en rutinemessig gjennomgang og revurdering av alle vedtak, uavhengig av om tjenestebehovet har endret seg eller ikke (for eksempel en gang i året). Dette gjelder spesielt kommuner med tidsbegrensede vedtak. Andre kommuner har ikke denne praksisen.

Praksis for tidfesting av tjenestene i vedtakene (timer/uker) varierer mellom kommunene. Dette gjelder også for samme type tjenester. En kommune opplyste at alle vedtak har tidfesting av tjenestene, to kommuner opplyste at de fleste vedtak har tidfesting og tre kommuner at noen vedtak har tidfesting. Tre kommuner opplyste at de fleste vedtak ikke har tidfesting av tjenestene, og to kommuner at ingen vedtak har tidfesting. Videre hadde noen kommuner vedtak uten sluttdato.

Flere kommuner opplyste at det i vedtak om heldøgns omsorgstjenester ikke er behov for detaljert informasjon om tid. Tidfesting av vedtak er noe man går mer og mer bort fra. Det ble sagt at vedtaket bør beskrive hjelpebehov og aktiviteter. Brukerens hjelpebehov og ønske om aktiviteter kan variere – noen dager er gode, og andre dager er utfordrende – derfor er ikke tidfesting av tjenestene i vedtakene alltid hensiktsmessig. Noen kommuner uttalte også at vedtak med angitt tid kan få påvirkende til å være opptatt av den tilmålte tiden, og reagere på tidsavvik med henvendelser og klager.

Andre kommuner opplyste at deres vedtak ble utformet ganske detaljert, med angivelse av antall uker eller timer brukeren har fått innvilget. Det ble vist til at helsehjelpen bør være forutsigbar, og det skal være mulig å klage på vedtaket. Noen kommuner som registrerer tid i vedtakene, viderefører også denne tiden helt ut til refusjonskravet, uten særlig korrigering.

## 5.2. Registrering av utførte timer

Kontrollen av ressurskrevende brukere i 2019 viste at kommunene ikke hadde tilfredsstillende systemer for registrering og dokumentasjon for faktisk utførte timer. Kommunen brukte vedtaket om tjenester og turnuslister, altså planlagte timer, som grunnlag for refusjonskravet. Kontrollen i 2021 viser i hovedsak de samme funnene.

Kontrollen i 2021 viser at kommunene bruker metoder med varierende presisjonsnivå for å sannsynliggjøre utførte timer. Variasjonen i metoder har sammenheng med at kommunene har ulike fagsystemer, administrative systemer og hjelpesystemer. Ingen kontrollerte kommuner har systemer og rutiner som gir nøyaktig registrering av utførte timer per bruker.

Flertallet av kommunene henter timer per bruker fra fagsystemet. En kommune henter timer fra vedtaket, som angir direkte timer. En annen kommune fastsetter grunntall (estimat) for direkte timer, og registrerer avvik i timetall fra dette.

De fleste kommunene benytter ulike former for skyggeregnskap og kartlegginger for å korrigere refusjonsberettigede timer i forhold til oppsatt plan. Det gir et betydelig ekstraarbeid, avhengig av

type tjenester og hvor ofte registreringene gjøres. For kjøp av tjenester er leverandørens årsrapportering hovedkilden til utførte timer.

Det er også stor variasjon mellom deltjenestene innen kommunen. Presisjonsnivået er høyest for tjenester til ressurskrevende brukere i små bofellesskap og for kjøp av tjenester fra private leverandører som BPA. I små bofellesskap med tjenestemottakere som har et stabilt tjenestebehov, vil utførte timer normalt stemme godt med det som er planlagt og avsatt i turnusen. I større fellesskap og for tjenestemottakere med ustabile behov og stor grad av inn- og utflytting, for eksempel på sykehjem eller i avlastningsboliger, vil det være større usikkerhet om hva den enkelte tjenestemottaker faktisk får av bistand. En kommune pekte dessuten på store utfordringer med tjenester til barn, som gjerne har ulike tiltak av ulik varighet og mange ferieavbrudd som må registreres.

Noen kommuner foretar forenklinger med hensyn til hvilke faggrupper som faktisk har utført timene. En av de kontrollerte kommunene benytter en forenklet modell med en forhåndsdefinert bemanningsgrad satt opp slik at 70 % av timene registreres med lønnsats for faglærte, mens 30 % av timene registreres med lønnsats for ufaglærte. Dette er en bemanningsgrad som kommunen mente ville treffe godt i løpet av et år. Men dersom den faktiske ufaglærtandelen er høyere enn forutsatt, for eksempel ved at ufaglært vikar benyttes ved sykefravær for faglært ansatt, vil forenklingen føre til for høyt refusjonskrav. Det kan også tenkes at metoden i enkelte tilfeller fører til at brukeren urettmessig overskrider innslagspunktet.

Kontrollen viste imidlertid at mange av kommunene legger ned mye arbeid for at timetallene i beregningene skal nærme seg utførte timer så langt det er praktisk mulig. Nye digitale systemer og verktøy vil kunne gjøre tidsregistreringen mer effektiv og presis. En kommune fortalte om forsøk med strekkoderegistrering av enkeltoppdrag i hjemmetjenesten.

### 5.3. Tolkning av direkte brukertid

I henhold til rundskrivet skal refusjonskrav kun ha med lønnsutgifter for direkte brukertid. For ansatte som yter bistand til flere brukere, skal tiden og dermed utgiftene fordeles mellom brukerne. Tid brukt på administrasjon, opplæring/veiledning og reisetid skal holdes utenfor.

Kontrollen viser at flere kommuner synes tolkningen av direkte brukertid er utfordrende, og at det i noen grad er rom for ulike fortolkninger. Gjennomgående tolker kommunene direkte brukertid som tid bundet opp til brukeren, dvs. at tjenesteutøveren ikke er ledig for andre oppgaver. Ut fra en slik tolkning vil også reisetid tas med som direkte brukertid. Reisetiden kan være betydelig i kommuner med store avstander.

Beredskapsvakt utenfor arbeidsstedet (bakvakt) vil åpenbart ikke være å anse som direkte brukertid. En kommune førte opp bakvakt for en bruker i refusjonskravet for 2019, men endret rutinene slik at bakvakt ikke ble tatt med det påfølgende året.

Kommunene vektla i intervjuene at brukere som mottar ressurskrevende tjenester, er så hjelpetrengende at de ikke kan forlates. Andre kan ha behov for opplegg med kort responstid. Det er også gråsoner knyttet til direkte brukertid, for eksempel hvis brukeren er med i en sangstund (1:1) og

tjenesteyter er der for å passe på brukeren. Likevel kan tjenesteyter følge opp andre. Direkte brukertid og krav om direkte interaksjon er også vanskelig for tjenester med mange avbrudd, for eksempel tjenester til barn.

Det kan ut fra faglige hensyn være en fordel at tjenesteyter noen ganger holder seg i bakgrunnen, for at brukeren skal oppleve mestring. Da kan tjenesteutøver sitte utenfor rommet eller forlate brukeren helt for en tid, men likevel være i beredskap. Ut fra en streng fortolkning kan ikke slike fravær betraktes som direkte brukertid.

På den annen side ble det påpekt at den reelle tiden brukt på den ressurskrevende brukeren gjerne kan være høyere enn det som framkommer av refusjonskravet. Brukerne har stort hjelpebehov, og flere andre tjenesteytere må trå til ved enkelte anledninger uten at det registreres. Dette kan også for eksempel gjelde for utagerende brukere.

Kommunene opplyste å ha tilfredsstillende rutiner for å korrigere for delte ressurser. For fellesaktiviteter på dagtid er det nødvendig at tjenesteutøver følger bruker; dette for å skape trygghet både for brukeren og for de andre deltakerne. Deling av ressurser er vanligere for nattevakter, enten ved å dele nattevakten likt mellom alle brukerne eller ved å vekte nattevaktressursen etter brukernes behov.

#### 5.4. Lønnsutgifter i forbindelse med sykdom

Ved sykdom og permisjon skal kun direkte lønnsutgifter til den som utfører arbeidet, tas med. For å unngå dobbeltføring skal lønn til den som er i permisjon eller er sykemeldt, ekskluderes fra refusjonskravet. Dette gjelder både for korttids- og langtidsfravær.

I likhet med kontrollen i 2019 avdekket kontrollen i 2021 at bestemmelsene om sykefravær bare delvis etterleves, og at avvik hovedsakelig er knyttet til korttidsfravær.

En kommune viste til at det er netto lønn som registreres når en person har over 16 dager sykefravær, dvs. over arbeidsgiverperioden. Kommunen mente det er vanskelig å følge med på enkeltpersoner og bemanningen av de enkelte vaktene. En slik praksis må antas å gi uriktig dobbeltføring av kortere fravær enn 16 dager. Det kan likevel gi riktig resultat for lengre fravær, siden nettolønn har med sykepengerefusjon. En annen kommune viste til at det ved korte fravær ikke gjøres fratrekk slik det kreves, men at avdelingsleder til gjengjeld ofte går inn og hjelper til uten at det registreres. En kommune oppga at innleid personell trekkes ut fra beregningene, slik at bare lønn for den faste ansatte er med. Denne praksisen er avklart med revisor. Dette betyr imidlertid at den sykemeldte er med i refusjonskravet.

To kommuner som følger reglene fullt ut, påpekte at kravet om å korrigere for korttidsfravær er vanskelig å forstå. Kommunen har dobbel kostnad knyttet til brukeren, men får bare enkel utgiftsdekning fra staten.

### 5.5. Fradrag for andelen av anvendt premiefond

Kommunen må i henhold til rundskrivet sørge for å gjøre fradrag for andelen av anvendt premiefond som er knyttet til ansatte som yter ressurskrevende tjenester. Bruk av premiefond reduserer kommunenes utgifter, men reduksjonen framkommer ikke i regnskapet for de ressurskrevende tjenestene. Den føres på KOSTRA-funksjonen 174, som ikke inngår i refusjonskravet.

Kontrollen viste at kravet om fratrekk ser ut til å være oppfylt kun for fire av de kontrollerte kommunene. Kommunene synes håndtering av premiefond er regnskapsteknisk komplisert. Eksempelvis kunne en kommune informerte om at den hadde besluttet å ikke gjøre fratrekk for premiefond, men sa at denne rutinen nå skulle endres.

### 5.6. Oppfølging av private leverandører

Prinsippet om direkte lønnsutgifter og utførte timer gjelder også for kommunens kjøp av tjenester fra private leverandører. For kjøp av tjenester var leverandørens årsrapportering hovedkilden til direkte timer.

Av de undersøkte kommunene var det kun en som ikke kjøpte tjenester fra private leverandører. Flere kommuner viste imidlertid til at tjenester i egenregi er hovedregelen. Private kjøp blir aktuelt som følge av brukervalg (BPA) eller når kommunen vurderer at man ikke kan gi et forsvarlig tilbud (psykiatri, skjerming voldsadferd mv.), eventuelt midlertidig fram til etablering av et kommunalt tilbud.

Kommunene mottar fakturaer og rapporter med timetall. I tillegg gjennomføres tilsyn og oppfølging av rammeavtaler. Undersøkelsen viste at det som kontrolleres og framstilles i refusjonskravet, vanligvis er timer levert og ikke direkte timer.

En kommune sa at man kontrollerer fakturaer, men ikke tidsbruk. Kommunen viste til god samhandling og en tillitsbasert relasjon med leverandørene. En annen kommune mente at kommunen ikke har samme innsyn i tidsbruk ved BPA som i de andre tjenestene. Denne kommunen og andre viste til brukerens egenkontroll og det at familie og pårørende er ofte arbeidsledere. Hvis de ikke er fornøyde, bytter brukeren gjerne leverandør.

En kommune viste imidlertid til at fakturaene er spesifisert med henholdsvis brukertid og administrasjonstid. En annen kommune sa at man etterspør direkte timer, men at oppfølgingen ikke hadde vært så nøye som følge av koronasituasjonen.

Når det gjelder underlagsdokumentasjonen for de utvalgte brukene, avdekket vi ingen mangler for tjenester levert av private.

### 5.7. Revisorenes erfaringer med kontroll av kommunenes refusjonskrav

Kontrollen viste at dialogen mellom revisor og kommunene var gjennomgående god. Revisor har en veiledende rolle, samt påpeker overfor kommunene hvis det er områder med avvik som skal rettes

opp. Kommunene opplyser at problemstillinger med uenighet eller usikkerhet sendes til Helsedirektoratet for vurdering.

De fleste revisorene oppfatter arbeidsmengden knyttet til kontrollen av ordningen til å være omfattende. Revisorene meddeler at direktoratets kontrollnivå er svært høyt. Direktoratets forventninger til omfang av kontrollhandlinger kan variere mellom 80 og 100 prosent av individkravene. En mulighet er å redusere antall individkrav som skal gjennomgås av revisoren eller å foreta kun kontroll av en nærmere angitt andel (for eksempel 30 prosent av individkrav). Det bør imidlertid stilles krav om utvidet kontroll dersom det avdekkes feil.

Flere revisorer peker på vanskelighetene knyttet til kontroll av direkte brukertid. De understreker at det er etter deres erfaring svært få kommuner som registrere direkte timer på bruker og dermed heller ikke kan ta ut direkte lønn. Det innebærer at revisor heller ikke har mulighet til å bekrefte dette. Flere revisorer må derfor ta forbehold/gi tilleggsforklaring på dette punktet.

En kommune opplyste at deres revisor mente at timeprisen de selv benyttet var lav, hvorpå revisor foreslo å hjelpe kommunen med å øke denne.

#### 5.8. Ansvar ved sykehusinnleggelser

Enkelte kommuner stilte spørsmål om hvem (kommunen eller helseforetaket) som har ansvaret for å dekke/finansiere nødvendige utgifter til bistand til særlig ressurskrevende tjenestemottakere når disse blir innlagt i sykehus. Aktuelle pasienter er svært sårbare ved endringer i omgivelser, og har vanligvis behov for en kjent følgeperson for å ivareta trygghet og kommunikasjon. Flere kommuner opplyser at det ikke er uvanlig at en ansatt i kommunen følger ressurskrevende brukere på sykehus. Sykehuset etterspør dette ved behov.

Noen kommuner forklarte at lønnsutgiftene til ansatte som følger tjenestemottakere på sykehusene ikke blir refundert av de respektive helseforetakene. Dette fører til høyere refusjonskrav, da kommunene må skrive opp kostnadene som direkte brukertid. Problemet med dette er at staten betaler to ganger for samme utgifter, ved at kommunen får refundert utgifter som sykehusene er pliktige til å betale og som sykehusene i utgangspunktet får midler for.

#### 5.9. Ordningens innretning

I forbindelse med kontrollen fikk kommunene anledning til å gi vurderinger av hvordan de opplever tilskuddsordningen.

Alle kommunene var veldig positive til ordningen. De fleste kommunene forklarte at dersom det ikke var en tilskuddsordning som refunderte dette, så ville det være utfordrende for kommunene å gjennomføre de lovpålagte tjenestene til ressurskrevende brukere.

Mange av kommunene opplever imidlertid at ordningen er tidkrevende og omfattende. Det brukes mye tid på beregningene, og kommunene etterstreber å gjøre beregningene så korrekte som mulig. En kommune oppga de kunne bruke opp mot 35% av et årsverk på beregningen og oppsettet av refusjonsordningen.

Alle kommunene påpekte at det er utfordrende at aldersgrensen for ordningen er på 67 år. Brukerne har like stort behov for tjenester etter fylte 67 år som før aldersgrensen. Brukerne lever lengre, har større forventninger og krav til tjenestetilbudet enn for noen år siden.

## 6. Konklusjon

Kontrollen både i 2019 og 2021 viste at kommunene ikke har tilfredsstillende systemer for registrering og dokumentasjon for faktisk utførte timeverk. Flere kommuner bruker vedtaket om tjenester og turnuslister, som grunnlag for refusjonskravet. Ingen kommuner har systemer og rutiner for daglig registrering av timer utført av tjenesteutøver per bruker. Ovennevnte innebærer risiko for ineffektiv tidsbruk og upresise krav om refusjon fra kommunene til Helsedirektoratet.

Kommunene anvender ulike metoder for beregning av kostnadene for de tjenestene ressurskrevende brukere mottar. Beregningene påvirkes av hvilke regnskapsenheter som legges til grunn fra lønnsregnskapet og hvilke vektinger som gjøres. Ulike beregningsmetoder i kommunene kan medføre ulike kostnadsberegninger i refusjonskravene som oversendes Helsedirektoratet for tilnærmet like forhold.

Videre har kommunene også varierende praksis i revurdering av vedtak. Noen av kommunene foretar en rutinemessig gjennomgang og revurdering av alle vedtak uavhengig av om tjenestebehovet har endret seg eller ikke. Dette gjelder spesielt kommuner der vedtakene er tidsbegrenset. Andre kommuner har ikke denne praksisen.

Kommunene synes det er utfordrende og har noe varierende oppfatning av hva som ligger i begrepet direkte brukertid. Kommunene tolket imidlertid gjennomgående "direkte brukertid" som tid bundet opp med brukeren.

Det er utfordrende for revisor å kontrollere og bekrefte direkte brukertid, da svært få kommuner registrerer direkte timer på bruker. Dette resulterer i at flere revisorer må ta forbehold/gi tilleggforklaring på dette punktet.

Kommunene har også ulik praksis ved registrering av lønnsutgifter i forbindelse med sykdom. Dagens praksis kan innebære risiko for at enkelte kommuner registrerer uriktig og dobbeltføring av korttidsfravær.

Ved kjøp av tjenester fra private leverandører skjer oppfølging av tid og leveranse av tjenester gjennom egenkontrollen til bruker. Kommunen har kontroll ved at den får fakturaer og rapporter fra de private leverandørene. I tillegg gjennomføres tilsyn og oppfølging av rammeavtale av de private leverandørene. Kontrollen viser at det som kontrolleres og framstilles i refusjonskravet, vanligvis er timer levert og ikke direkte timer.

Det fremkommer også svakheter ved fratrekk av premiefond. Bare om lag halvparten av de kontrollerte kommunene gjør fratrekk. Kommunene opplever premiefondordningen som vanskelig å forstå. Noen revisorer utfører ikke kontrollen for bruk av premiefondet. Ovennevnte innebærer manglende etterlevelse av regelverket for ordningen.

Ansvar for å organisere ledsagertjeneste for særlig ressurskrevende tjenestemottakere ved innleggelse på sykehus er for mange kommuner uklart. Det var ulik praksis mellom helseforetakene, der enkelte kommuner ikke får dekket utgiftene for ledsager av helseforetaket. Utgiftene blir ført av kommunen som direkte brukertid og oversendt Helsedirektoratet. Dette medfører at staten betaler to ganger for samme tjeneste.

**Vedlegg - Tabell 1: Utviklingen i utbetalinger, mottakere, kompensasjonsgrad, innslagspunkt 2004 – 2021**

**Vedlegg 2 Nøkkelopplysninger om utvalget av kommuner**

| År   | Utbet. i mill. kr.<br>(løpende) | Antall mottakere | Kompensasjons-<br>grad (pst.) | Innslagspunkt<br>(kroner) |
|------|---------------------------------|------------------|-------------------------------|---------------------------|
| 2004 | 1 506                           | 3 398            | 80                            | 700 000                   |
| 2005 | 1 852                           | 3 766            | 80                            | 725 000                   |
| 2006 | 1 700                           | 3 676            | 70                            | 745 000                   |
| 2007 | 2 018                           | 4 013            | 70                            | 770 000                   |
| 2008 | 2 966                           | 4 505            | 85                            | 800 000                   |
| 2009 | 3 998                           | 5 299            | 85                            | 835 000                   |
| 2010 | 4 160                           | 5 527            | 80                            | 865 000                   |
| 2011 | 4 655                           | 5 742            | 80                            | 895 000                   |
| 2012 | 5 330                           | 6 188            | 80                            | 935 000                   |
| 2013 | 6 361                           | 6 667            | 80                            | 975 000                   |
| 2014 | 7 271                           | 7 125            | 80                            | 1 010 000                 |
| 2015 | 8 264                           | 7 517            | 80                            | 1 043 000                 |
| 2016 | 8 642                           | 7 781            | 80                            | 1 081 000                 |
| 2017 | 9 039                           | 7 927            | 80                            | 1 157 000                 |
| 2018 | 9 326                           | 8 033            | 80                            | 1 235 000                 |
| 2019 | 10 189                          | 8 135            | 80                            | 1 270 000                 |
| 2020 | 10 521                          | 8 140            | 80                            | 1 361 000                 |
| 2021 | 7 829                           | 10 068           | 80                            | 1 430 000                 |

I denne rapporten er kommunene anonymisert. Antall innbyggere, tilskuddsbeløp og brukere er angitt i intervaller i tabellene som følger.

*Tabell 1: Nøkkelopplysninger om de store kommunene i utvalget*

| Kommune   | Folketall<br>2021   | Tilskudd<br>2021 | Mottakere<br>2021 | Kommentar                                                                                                                                          |
|-----------|---------------------|------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kommune 1 | 100 000-<br>300 000 | 200-500<br>MNOK  | 200-400           | Kommune 1 hadde en betydelig økning i utbetalt tilskudd fra 2020 til 2021. I samme periode var det betydelig økning i antall tjenestemottakere.    |
| Kommune 2 | 100 000-<br>200 000 | 150-300<br>MNOK  | 100-200           | Kommune 2 hadde en vesentlig nedgang i utbetalt tilskudd fra 2020 til 2021, for en svært liten nedgang i antall tjenestemottakere i samme periode. |
| Kommune 3 | 100 000-<br>200 000 | 100-150<br>MNOK  | 100-200           | Kommune 3 hadde en betydelig økning i utbetalt tilskudd fra 2020 til 2021, for en betydelig nedgang i antall tjenestemottakere i samme periode.    |
| Kommune 4 | 70 000-<br>100 000  | 40-80<br>MNOK    | 50-100            | Kommune 4 hadde en stor nedgang i utbetalt tilskudd fra 2020 til 2021. I samme periode var det en stor nedgang i antall tjenestemottakere          |

*Tabell 2: Nøkkelopplysninger om de mellomstore kommunene i utvalget*

| Kommune   | Folketall<br>2021 | Tilskudd<br>2021 | Mottakere<br>2021 | Kommentar                                                                                                                                            |
|-----------|-------------------|------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kommune 5 | 50 000-<br>70 000 | 120- 170<br>MNOK | 100-200           | Kommune 5 hadde en betydelig økning i utbetalt tilskudd fra 2020 til 2021. I samme periode var det en svært liten nedgang i antall tjenestemottakere |
| Kommune 6 | 40 000-<br>60 000 | 60-100<br>MNOK   | 40-70             | Kommune 6 hadde en betydelig økning i utbetalt tilskudd fra 2020 til 2021. I samme periode var det en moderat økning i antall tjenestemottakere.     |

|           |               |            |       |                                                                                                                                                   |
|-----------|---------------|------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kommune 7 | 20 000-30 000 | 50-70 MNOK | 30-50 | Kommune 7 hadde en liten økning i utbetalt tilskudd fra 2020 til 2021, for en liten økning i antall tjenestemottakere i samme periode.            |
| Kommune 8 | 10 000-20 000 | 60-80 MNOK | 20-40 | Kommune 8 hadde en liten økning i utbetalt tilskudd fra 2020 til 2021. I samme periode var det en svært liten nedgang i antall tjenestemottakere. |

*Tabell 3: Nøkkelopplysninger om de små kommunene i utvalget*

| Kommune    | Folketall 2021 | Tilskudd 2021 | Mottakere 2021 |                                                                                                                                                   |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kommune 9  | 7 000-9 000    | 15-30 MNOK    | 10-20          | Kommune 9 hadde en liten nedgang i utbetalt tilskudd fra 2020 til 2021 for en svært liten økning i antall tjenestemottakere i samme periode.      |
| Kommune 10 | 5 000-7 000    | 10-30 MNOK    | 10-20          | Kommune 10 hadde en liten økning i utbetalt tilskudd fra 2020 til 2021. I samme periode var det en svært liten økning i antall tjenestemottakere. |
| Kommune 11 | 1 000-3 000    | 5-30 MNOK     | 1-10           | Kommune 11: hadde en vesentlig økning i utbetalt tilskudd fra 2020 til 2021 for et uendret antall tjenestemottakere i samme periode.              |

Stedlig kontroll 2021

**Utgitt**

[Dato]

**Bestillingsnummer**

[BESTILLINGSNR]

**Utgitt av**

Helsedirektoratet

**Postadresse**

Pb. 220 Skøyen, 0213 Oslo

**Besøksadresse**

Universitetsgata 2, Oslo

**Telefon** 810 20 050

**E-post** postmottak@helsedir.no

**Forsidefoto**

krediteres

**Design**

Itera as

**[www.helsedirektoratet.no](http://www.helsedirektoratet.no)**

## Oppfølging av selskaper - Gauldal Brann og Redning IKS

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Melhus kommune

**Møtedato**

09.06.2022

**Saknr**

28/22

**Saksbehandler** Eva J. Bekkavik

**Arkivkode** FE - 037

**Arkivsaknr** 21/173 - 32

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

**Vedlegg**

Protokoll fra representantskapets møte 21.04.2022

Årsberetning 2021

**Saksopplysninger**

Som et ledd i sin lovpålagte oppgave om å føre kontroll med kommunens eierinteresser i selskaper (kommuneloven § 23-2 bokstav d) har kontrollutvalget bedt om å få fremlagt protokoller fra generalforsamlinger, representantskap og årsmøter i selskaper som Melhus kommune har eierandeler i (kontrollutvalgets sak 19/21, møte 22.04.2021).

Protokoll fra representantskapets møte 21.04.2022 og årsberetning 2021 følger med som vedlegg til saken.

Melhus kommunes strategi for selskapet:

- Melhus Kommune skal gjennom et interkommunalt samarbeid sikre gode tjenester innenfor brann og redning.
- Selskapet skal drive brannforebyggende arbeid.
- Det forutsettes at selskapet oppfyller lovens krav til tjenestetilbud.
- Det forutsettes effektiv drift.
- Det forventes at selskapet sørger for en god kommunikasjon med innbyggerne.
- Selskapet driver med kommunal driftsstøtte innenfor vedtatte budsjettrammer.

**Konklusjon**

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler kontrollutvalget å ta med informasjonen som en del av sin rutinemessige oppfølging av Melhus kommune.



**PROTOKOLL**  
for  
**MØTE I REPRESENTANTSKAPET**  
i  
**GAULDAL BRANN OG REDNING IKS**

**Møte:** 21. april 2022, klokken 09:30.

**Møtested:** Melhus brannstasjon.

**Til stede:** Sivert Moen, leder  
Stine Estenstad, vararepresentant for nestleder  
Anja Sterten, medlem

**Fraværende:** Jorid Jagtøyen, nestleder  
Trude Solem Heggdal, medlem. Vara kunne heller ikke møte.

Til stede var også følgende:

Torstein Rognes, Styreleder.

Arild Karlsen, Brannsjef/daglig leder.

Herbjørg M. Ishol, Leder forebyggende avdeling.

---

**Rsak 1/22    Årsoppgjør for 2021:**

Styret behandlet og signerte årsberetning og årsregnskap for 2021 i Ssak 1/22.

Årsoppgjøret med revisjonsberetning er vedlegg til saklista.

Styrets forslag til disposisjoner er tatt med i forslag til vedtak.

**Vedtak:**

Representantskapet godkjenner årsberetning og årsregnskap for 2021, med følgende disposisjoner;

- Underskuddet på brannvesendelen, kroner 182.470,- dekkes fra egenkapitalen, i henhold til budsjett for 2021.

Annen egenkapital utgjør etter dette kroner 2.415.198,-.

Representantskapet ber om en redegjørelse fra regnskapsfører i neste møte angående noter i regnskapet.

**Rsak 2/21    Revidert brannordning:**

Kommunestyrene i Melhus og Midtre Gauldal vedtok revidert brannordning henholdsvis 19. oktober 2021 i Sak 64/21 og 21. oktober 2021 i sak PS 51/21.

*SM*

Begge kommunene vedtok identiske punkter 1, 2 og 3, mens Melhus kommune vedtok et punkt 4. i tillegg.

Styret behandlet saken i sitt møte 22. desember 2021, Ssak 14/21, og fattet følgende vedtak;

*Daglig leder og styreleder skal sammen med regnskapsfører gjennomgå selskapet med formål å kvalitetssikre og om mulig kartlegge mulige innsparingstiltak før ny behandling i styret i februar. Saken oversendes deretter for behandling i representantskapets møte i april.*

Det er gjennomført en gjennomgang av mulige innsparingstiltak slik som vedtatt, se vedlagte notat. Gjennomgangen konkluderer med at eneste mulighet er å vurdere brannstasjonsstrukturen.

Med dagens vedtatte brannstasjonsstruktur kan vi stå inne for mottoet «Trygghet for alle – overalt». En reduksjon vil føre til dårligere beredskap med lengre responstid. Dersom man skal vurdere mulige endringer av brannstasjonsstrukturen, må det gjennomføres ny utredning av brannordning.

Det er også registrert at tall innrapportert til KOSTRA er feil.

Styret behandlet saken videre i sitt møte 28. februar 2022, Ssak 2/22, og fattet følgende vedtak:

*Styret godkjenner det framlagte notatet. Styreleder og daglig leder skal lage en utredning som svarer ut punkt 4 vedtatt i Melhus kommunestyre sak 64/21, før saken behandles i representantskapet.*

*Representantskapet må ta stilling til styrets vedtak.*

Det er laget en utredning som besvarer punkt 4 i vedtaket i Melhus kommunestyre Sak 64/21, se vedlegg.

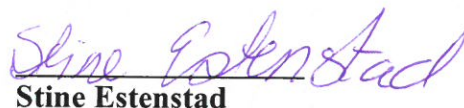
**Vedtak:**

Representantskapet tar orienteringen til etterretning og oversender saken til kommunestyrene for behandling.

**Sakene enstemmig vedtatt.**



Sivert Moen



Stine Estenstad



Anja Sterten



**Årsberetning og årsregnskap 2021**  
**for**  
**GAULDAL BRANN OG REDNING IKS**

**Foretaksnr. 989 516 191**

**ÅRSOPPGJØR 2021**



# ÅRSBERETNING 2021

## for

### GAULDAL BRANN OG REDNING IKS



*Frigjøring av fastklemt person på Hølundvegen, august 2021.*

## 1. Dette er Gauldal Brann og Redning IKS

Gauldal Brann og Redning IKS, GBR, er opprettet som et interkommunalt selskap og eies i 2021 av kommunene Midtre Gauldal, med 30 %, og Melhus, med 70 %.

GBR er et eget rettssubjekt og arbeidsgiveransvaret tilligger styret.

Formålet med selskapet er å ivareta eiernes oppgaver og forpliktelser i henhold til brann- og eksplosjonsvernlovgivningen.

GBR er organisert i tre avdelinger; administrasjon, beredskapsavdeling og forebyggende avdeling.

### 1.1. Selskapets organisasjon og ledelse

Selskapets representantskap er valgt av medlemskommunene. Representantskapet har i 2021 bestått av Sivert Moen, leder, Jorid Jagtøyen, nestleder, Per Olav Skurdal Hopsø, medlem og Trude Solem Heggdal, medlem.

Representantskapet har hatt 2 møter og behandlet 4 saker i 2021.

Selskapets styre besto i 2021 av Torstein Rognes, leder, Maria Langland Nyutstumo, nestleder, Siri Fossum, medlem og Geir Tore Midttømme, medlem. Jan Bjørge Vinsnesbakk var ansattes representant.

Styret har hatt 7 møter og behandlet 14 saker i 2021.

Brannsjef/daglig leder er Arild Karlsen.

## **2. AVDELINGENES VIRKSOMHET OG MÅLOPPNÅELSE**

### **2.1. Administrasjon**

Administrasjonen er lokalisert ved Melhus brannstasjon, hvor brannsjef/daglig leder har kontor. Administrasjonen har ansvar for økonomi, regnskap, lønn, personalsaker, innkjøp, sekretariat for representantskap og styre, og saksforberedelser av aktuelle saker innenfor fagfeltet. Under administrasjon hører også brannsjefens ansvar for drift av brannvesen og feiervesen. Regnskapet føres av Melhus Regnskap AS. Utbetaling av lønn skjer via Melhus Regnskap AS. Personalavdelingen ved Melhus kommune yter rådgivning i personalsaker, ved lønnsforhandlinger og lignende.

Av spesielle prosjekter som administrasjonen har arbeidet med i 2021, kan nevnes;

- Det ble gjennomført revisjon av brannordning. Arbeidet startet i januar og utkast ble ferdig i april. Saken ble først behandlet av styre og representantskap i mai. Etter en dialogrunde med administrasjonen i eierkommunene fikk styret og representantskapet saken til ny behandling i august før ny brannordning ble vedtatt av kommunestyrene i oktober.
- Koronaepidemien førte også i 2021 til mye ekstra arbeid og store endringer i daglige rutiner. HMS - rutineene ble endret og oppdatert flere ganger gjennom året. Flere hadde hjemmekontor første halvår. Beredskapen ble opprettholdt, men øvelsesaktiviteten ble noe begrenset.
- Oppgradering av garderober, rengjøringsforhold og kontorer ved Melhus brannstasjon ble ferdig sommeren 2021. Midlertidige kontorplasser andre steder i bygget ble brukt første halvår, for brannsjef og leder feieravdeling. Resten av personellet hadde kontor hjemme eller på Støren i ombyggingsperioden. Det var en del ekstra arbeid med organisering og innkjøp knyttet til byggeprosjektet.

### **2.2. Forebyggende avdeling**

Forebyggende avdeling ivaretar flere arbeidsområder:

- feiing og tilsyn i bolig og fritidsbolig.
- tilsyn i objekter med høy risiko, slik som skoler, sykehjem, lagre, industri osv.
- saksbehandling; oppbevaring av brannfarlige stoffer, salg og bruk av fyrverkeri, tillatelser til bålbrekking, innspill til byggesaker, osv.

Leder forebyggende avdeling og fagleder feiing og tilsyn har kontorsted Melhus. Øvrige ansatte er fordelt slik at to brannforebyggere og en branninspektør har kontorplass på Støren, to brannforebyggere, en lærling og en branninspektør har kontorplass på Melhus.

Året 2021 var det ingen endringer på personalsiden. En av brannforebyggerne hadde foreldrepermisjon første halvår og en annen i andre halvår.

Arbeidet med tilsyn i særskilte brannobjekt har, som i 2020, vært tilpasset smittesituasjonen. Det er gjennomført flere fysiske tilsyn enn året før og flere av tilsynene er gjennomført som

dokumenttilsyn eller en kombinasjon av dokument- og fysiske tilsyn. Oppfølging av bekymringsmeldinger og saker i henhold til brannvernlovgivningen er behandlet som normalt.

I 2021 har vi gjennomført lite ekstern opplæring. Nasjonale informasjonskampanjer som «Brannvernuka», «Aksjon boligbrann» er fulgt opp gjennom digitale plattformer. Røykvarslerens dag ble gjennomført på tradisjonelt vis med stand. Årets hovedinnsats på informasjonssiden var brannvesenets julekalender, hvor vi besøkte alle barneskolene i området med undervisningsopplegg for mellomtrinnet (6. trinn). Engasjementet i sosiale media (Facebook og Instagram) ser ut til å være godt mottatt og brannvesenets facebook-side nå vel 1 100 følgere. Våre egne ansatte er flinke til å dele innlegg og vi regner med at vi når en bra andel av innbyggerne i kommunene gjennom disse kanalene.



*Hvor skal røykvarsleren være? Undervisning for «Brannvesenets julekalender».*

Tabell 1 viser oversikt over utførte tilsyn i særskilte brannobjekt, mens Tabell 2 viser oversikt over utførte feie- og tilsynsoppdrag.

*Tabell 1: Tilsyn i særskilte brannobjekter utført i 2021 (tall for 2020 i parentes):*

|                                  | Midtre Gauldal | Melhus         |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Totalt antall særskilte objekter | <b>40 (40)</b> | <b>89 (83)</b> |
| - Antall tilsyn særskilte        | 15 (8)         | 37 (24)        |
| - Antall egenmelding særskilte   | 6 (23)         | 26 (51)        |
| Antall utførte tilsyn totalt     | <b>21 (31)</b> | <b>63 (75)</b> |

Måloppnåelsen for tilsyn i særskilte brannobjekt vurderes som tilfredsstillende. Her er 65 % av tilsynsobjektene fulgt opp i løpet av året som har gått. Det er gjort flere tilsyn som har vært

mer arbeidskrevende i 2021 enn året før, delvis på grunn av korona og delvis på grunn av omlegging av tilsynsrutinene.

Tilsynsavdelingen har i 2021 samarbeidet tettere med byggesaksavdelingene i kommunene enn tidligere år. Det har blant annet resultert i to felles tilsyn og tettere samarbeid om tilrettelegging for brannvesenets innsats.

For feierne har arbeidet vært rettet mot feiing der hvor det er mulig å gjennomføre uten å gå inn til folk. Informasjon om dette er gitt via sosiale medier, egen hjemmeside og i forbindelse med varsling av feiing. Det er derfor et høyere antall feiinger enn opprinnelig planlagt. Tilsvarende er det et etterslep på tilsyn, som av hensyn til covid-19-pandemien inntil videre er utsatt. Feiing og tilsyn i fritidsboliger ble gjennomført som planlagt i sommerhalvåret, da restriksjonene var litt lettere i den perioden.

*Tabell 2: Feiing og tilsyn med fyringsanlegg 2021 (måltall i parentes):*

|                                                       | Midtre Gauldal | Melhus      |
|-------------------------------------------------------|----------------|-------------|
| Antall skorsteinsløp totalt                           | 5009           | 6291        |
| - herav løp i fritidsboliger                          | 2572           | 1042        |
| Antall som fikk tilbud om feiing                      | 1573 (1442)    | 2428 (2952) |
| Antall feid                                           | 836            | 1205        |
| Antall som fikk tilbud om tilsyn i bolig/fritidsbolig | 537 (889)      | 488 (730)   |
| Antall tilsyn                                         | 377            | 339         |

Resultatet for feiing ligger over målsetningen som var satt i starten av året. Samtlige som skulle ha tilbud om feiing fikk det, selv om det i halvparten av tilfellene har vært forhold som har vært til hinder for gjennomføring av feiing. Andelen som ble feid, av de som fikk tilbud, var i 2021 51 %. I mange av tilfellene skyldes dette at det ikke har vært bekreftet fra huseier at fyringsanlegget var klargjort for feiing. Noen mangler fortsatt også godkjent atkomst. Særlig gjelder dette fritidsboliger og sæterhus, som tidligere var unntatt tilsyn og feiing.



*Feiersvenn Øystein Rødsjø er klar med stand, på karrieredag for videregående skoler.*

## 2.3. Beredskapsavdelingen

Avdelingsleder beredskap har kontor ved Støren brannstasjon.

Beredskapsavdelingen er lokalisert ved 8 brannstasjoner og bemannet med deltidsansatte mannskaper, slik tabell 3 viser. Tabellen viser også bilene ved hver stasjon:

*Tabell 3: Brannstasjoner og mannskaper:*

| Brannstasjon | Sted      | Antall mannskaper | Biler                                        |
|--------------|-----------|-------------------|----------------------------------------------|
| 1            | Melhus    | 16                | Mannskapsbil, tankbil                        |
| 2            | Lundamo   | 9                 | Tankbil, liten mannskapsbil, båt             |
| 3            | Korsvegen | 9                 | Tankbil, liten mannskapsbil                  |
|              | Gåsbakken | 6                 | Tankbil                                      |
| 4            | Støren    | 14                | Mannskapsbil, tankbil, evakueringsbil tunell |
| 5            | Singsås   | 8                 | Tankbil                                      |
| 6            | Budal     | 10                | Tankbil, beltebil                            |
| 7            | Soknedal  | 9                 | Mannskapsbil                                 |

Ved Melhus brannstasjon er det deltids vaktordning hvor et lag på fire har hjemmevakt til enhver tid. Ved Støren brannstasjon er det deltids vaktordning i helgene, med en utrykningsleder og en sjåfør. Overbefal (innsatsleder brann) har hjemmevakt hele tida.

Det ble ikke gjort noen investeringer på beredskapsavdelinga i 2021.

Restriksjonene på grunn av korona gikk i store deler av året ut over de generelle øvelsene for beredskapsstyrken.

Fire brannkonstabler gjennomførte kurs i utrykningskjøring i 2021.

Totalt hadde brannvesenet 284 utrykninger i 2021, hvorav 199 var i Melhus og 85 i Midtre Gauldal. Antallet utrykninger økte med 22 % fra året før, hvor det var 233 totalt. Dette er en stor økning og det høyeste som er registrert. Økningen i forhold til de to foregående årene fordeler seg jevnt utover kategoriene. Hvis vi sammenligner lengre bakover utpeker likevel utrykninger til selvmordsnære seg som et økende felt.

Antall registrert som bygningsbranner var 12, som er 1 flere enn året før. Det var 11 branner i Melhus og 1 i Midtre Gauldal.

Det var ingen som omkom i brann i vårt område i 2021.

En person omkom ved drukning i Gaula ved Melhus.

Tre personer omkom i trafikkulykker.

### **3. HMS, SYKEFRAVÆR, LIKESTILLING OG MILJØ**

#### **3.1. HMS**

Arbeidet med helse, miljø og sikkerhet, HMS, vektlegges i selskapet. Det er innlevert få avviksmeldinger. Bedriften er tilsluttet Driv-HMS bedriftshelsetjeneste. Arbeidsmiljøet er godt i bedriften.

#### **3.2. Sykefravær**

Sykefraværet var på 7,4 % i 2021. Sykefraværet var på hele 20 % året før. 0,8 % av sykefraværet var korttidsfravær. 6,6 % var langtidsfravær (> 17 dager).

#### **3.3. Likestilling**

Det er ved utgangen av 2021 tre heltidsansatte kvinner, altså 27 %. 13,9 % av de deltidsansatte er kvinner. I styret er kvinneandelen fortsatt 40 % ved utgangen av 2021. Selskapet arbeider bevisst for at det skal være likestilling mellom kjønnene både med hensyn til lønn, utviklingsmuligheter og ved rekruttering.

#### **3.4. Ytre miljø**

I selskapets formål inngår vern av miljøet ved at vi skal slukke branner så effektivt som mulig og dermed redusere utslipp av forurensing, og ved at vi gjør innsats ved akutt forurensing. Selskapets drift omfattet i 2021 ikke spesielle forurensende aktiviteter, når man ser bort fra alminnelig bilkjøring.

#### **3.5. Ikke-diskriminering og tilgjengelighet**

Selskapets styre og daglige ledelse er bevisst i forhold til intensjonen i diskrimineringsloven og angående tilgjengelighet for arbeidstakere og kunder. Det er ikke iverksatt særlige tiltak på området, og styret og daglig leder mener det ikke er behov for tiltak utover dagens praksis.

## 4. ØKONOMI OG RAMMEBETINGELSER

Regnskapet består av to deler.

Den ene delen er feierdelen av selskapet som drives etter selvkostprinsippet.

Den andre delen er for brann- og redningsdelen av selskapet, som finansieres med overføringer fra eierkommunene.

### 4.1. Resultat

I feierdelen av selskapet ble det et overskudd på kroner **348 867,-**. Av dette føres kroner **343 875,-** til feierfondet og kroner **5 467,-** er rentebelastning.

Feierfondet er da pr. 31.12.2021 på **kr. 459 421,-**.

I brann- og redningsdelen av selskapet ble det et underskudd på kroner **182 470,-**.

Budsjettet for brann- og redningsvesenet var forutsatt å ta ut kroner **300 000,-** fra egenkapitalen, som bidrag til opplæringstiltak. I forhold til budsjettet er det derfor et mindre forbruk på kroner **117 530,-**.

Totalt sett er driften av brann- og redningsdelen holdt innenfor budsjett, selv om det er både positive og negative avvik på de enkelte postene.

### 4.2. Investeringer

I 2021 ble det ikke tatt opp lån. Det var planlagt tatt opp lån til innkjøp av inventar til Melhus og Soknedal brannstasjonen, og til inspeksjonskamera til feiervesenet, men disse tiltakene ble etter vedtak i styret belastet driftsbudsjettet/egenkapitalen.

### 4.3. Investeringsbehov

Det er ingen planlagte investeringer som skal gjennomføres i 2022.

### 4.4. Kapitalbehov

Investeringer forutsettes finansiert med lån, med unntak av noen mindre salgsinntekter fra utskiftet materiell.

### 4.5. Finansiell risiko

Selskapet har ved utgangen av 2021 tatt opp lån som har en gjenværende saldo på til sammen kroner **15 630 724,-**. Renter og avdrag betales med driftsmidler som eierkommunene tilfører. Det foreligger ingen stor risiko for tap på fordringer fordi retten til legalpant gjør at feiegebyret kan inndrives nesten i sin helhet. Risikoen for at selskapet skal komme i likviditetsproblemer ansees som minimal.

### 4.6. Rammebetingelser

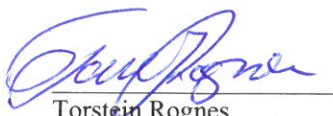
Rammevilkårene for selskapet vil neppe endre seg vesentlig. Eierkommunenenes økonomiske situasjon, og dermed vilje til å bevilge nødvendige midler, kan påvirke selskapets drift. Uansett er all selskapets virksomhet lovpålagt og eierne er derfor forpliktet til å finansiere driften.

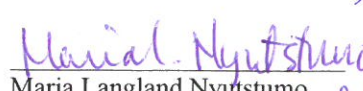
Brannordningen, som ble vedtatt i oktober 2021, legger opp til videre drift som tilfredsstillende brannvernlovgivningens krav til selskapet.

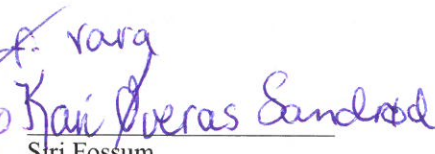
#### 4.7. Framtidsutsikter

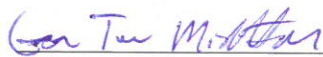
På grunnlag av de ovenfor nevnte økonomiske forhold og rammebetingelser kan det bekreftes at forutsetningene for fortsatt drift er til stede.

Melhus den 28. februar 2022

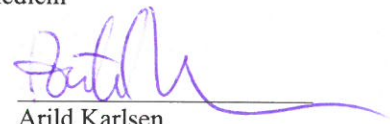
  
Torstein Rognes  
Styreleder

  
Maria Langland Nyutstumo  
Nestleder

  
Siri Fossum  
Styremedlem

  
Geir Tore Midttømme  
Styremedlem

  
Jan Bjørge Vinsnesbakk  
Ansattes representant i styret

  
Arild Karlsen  
Brannsjef/daglig leder

## Oppfølging av selskaper - Konsek Trøndelag IKS

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Melhus kommune

**Møtedato**

09.06.2022

**Saknr**

29/22

**Saksbehandler** Eva J. Bekkavik

**Arkivkode** FE - 037

**Arkivsaknr** 21/173 - 33

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

**Vedlegg**

Protokoll fra representantskapets møte 25.04.2022

Årsberetning 2021

**Saksopplysninger**

Som et ledd i sin lovpålagte oppgave om å føre kontroll med kommunens eierinteresser i selskaper (kommuneloven § 23-2 bokstav d) har kontrollutvalget bedt om å få fremlagt protokoller fra generalforsamlinger, representantskap og årsmøter i selskaper som Melhus kommune har eierandeler i (kontrollutvalgets sak 19/21, møte 22.04.2021).

Protokoll fra representantskapets møte 25.04.2022 og årsberetning 2021 følger med som vedlegg til saken.

Melhus kommune har ingen vedtatt strategi for selskapet.

**Konklusjon**

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler kontrollutvalget å ta med informasjonen som en del av sin rutinemessige oppfølging av Melhus kommune.

## Møteprotokoll - Representantskapet

**Arkivsak:** 22/80  
**Møtedato/tid:** 25.04.2022 kl 13:00 – 13:50  
**Møtested:** Fjernmøte på Teams

---

|                              |                          |
|------------------------------|--------------------------|
| Lars Hågensen (vara)         | Flatanger kommune        |
| Kari Ydsi Presthus (vara)    | Frosta kommune           |
| Knut Arne Strømøy (vara)     | Frøya kommune            |
| Erlend Fiskum (vara)         | Grong kommune            |
| Roar Sørensen (vara)         | Heim kommune             |
| Rune K. Grongstad (vara)     | Høylandet kommune        |
| Petter Vesterås (vara)       | Inderøy kommune          |
| Bjørnar Buhaug               | Indre Fosen              |
| Mari-Anne Hoff (vara)        | Leka kommune             |
| Jostein Trøite (vara)        | Levanger kommune         |
| Jørn Ove Totland (vara)      | Lierne kommune           |
| Jahn Harry Kristiansen       | Malvik kommune (sak 2-5) |
| Stine Estenstad (vara)       | Melhus kommune           |
| Kjersti Kjenes               | Meråker kommune          |
| Kjersti Tommelstad (vara)    | Namsos kommune           |
| Are Hilstad                  | Orkland kommune          |
| Johan Tettlien Sellæg (vara) | Overhalla kommune        |
| Bodil Haukø (vara)           | Røyrvik kommune          |
| Tanja Fuglem                 | Selbu kommune            |
| Gunn Iversen Stokke          | Skaun kommune            |
| Rolf Sturla Velde (vara)     | Snåsa kommune            |
| Anne Berit Lein              | Steinkjer kommune        |
| Nelly Anita Lian             | Stjørdal kommune         |
| Steinar Aspli                | Trøndelag fylkeskommune  |
| Jens Arne Kvello             | Tydal kommune            |
| Anne Grete Valbekmo (vara)   | Verdal kommune           |
| Vibeke Stjern                | Åfjord kommune           |

### Forfall:

|                       |                        |
|-----------------------|------------------------|
| Björg Reitan Bjørgvik | Hitra kommune          |
| Sivert Moen           | Midtre Gauldal kommune |
| Stian Brekkvassmo     | Namsskogan kommune     |
| John Einar Høvik      | Osen kommune           |
| Tom Myrvold           | Ørland kommune         |

### Andre møtende:

Randi Dille, styrets leder  
Torbjørn Berglann, daglig leder  
Eva J. Bekkavik, referent

**Merknader:** Ingen merknader til innkalling og sakliste.

26 av 32 eierkommuner til stede, 87 % av stemmene i selskapet er representert i sak 1.  
27 av 32 eierkommuner til stede, 91 % av stemmene i selskapet er representert fra sak 2-5.

Vibeke Stjern, Åfjord kommune og Steinar Aspli, Trøndelag fylkeskommune ble valgt til å underskrive protokollen.

Styreleder Randi Dille orienterte om selskapet før saksbehandlingen startet.

**Sakliste:**

| <b>Saksnr.</b> | <b>Saktittel</b>                                    |
|----------------|-----------------------------------------------------|
| 01/22          | Årsregnskap og årsberetning for 2021                |
| 02/22          | Økonomiplan 2023-2026 med budsjett for 2023         |
| 03/22          | Valg av faste medlemmer og varamedlemmer til styret |
| 04/22          | Utkast til strategi for perioden 2022-2027          |
| 05/22          | Henvendelse om inntreden i Konsek Trøndelag IKS     |

## Sak 01/22 Årsregnskap og årsberetning for 2021

Saken behandlet i  
**Representantskapet**

Møtedato  
**25.04.2022**

Saknr  
**01/22**

### Styrets innstilling

1. Representantskapet fastsetter Konsek Trøndelags årsregnskap for 2021.
2. Overskuddet på kr 280.129,86 overføres til annen egenkapital.
3. Representantskapet tar årsberetning for 2021 til orientering.

### Behandling:

Daglig leder orienterte om årsregnskap og årsberetning for 2021.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

1. Representantskapet fastsetter Konsek Trøndelags årsregnskap for 2021.
  2. Overskuddet på kr 280.129,86 overføres til annen egenkapital.
  3. Representantskapet tar årsberetning for 2021 til orientering.
- 

## Sak 02/22 Økonomiplan 2023-2026 med budsjett for 2023

Saken behandlet i  
**Representantskapet**

Møtedato  
**25.04.2022**

Saknr  
**02/22**

### Styrets innstilling

Representantskapet vedtar økonomiplan for perioden 2023-2026 med en budsjettramme for 2023 på kr 10.058.000.

### Behandling:

Daglig leder orienterte om økonomiplan 2023-2026.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Representantskapet vedtar økonomiplan for perioden 2023-2026 med en budsjettramme for 2023 på kr 10.058.000.

---

## Sak 03/22 Valg av faste medlemmer og varamedlemmer til styret

Saken behandlet i  
**Representantskapet**

Møtedato  
**25.04.2022**

Saknr  
**03/22**

### Valgkomiteens innstilling

Innstillinga ettersendes.

### Behandling:

Valgkomiteens leder Steinar Aspli, presenterte valgkomiteens forslag til faste medlemmer, varamedlemmer og godtgjøring til styret.

Valgkomiteen foreslår følgende:

#### Styremedlemmer

Randi Dille (gjenvalg)  
Kjetil Klepp (gjenvalg)  
Karin Bjørkhaug (ny)

#### Vara

1. Marit Bjerkås, Rennebu kommune (ny)
2. Karl Meinert Buchholt (gjenvalg)
3. Tone Våg (gjenvalg)
4. Guri Heggem, Røros kommune (ny)
5. Skjalg Åkerøy (gjenvalg)

Randi Dille foreslås som leder og Inga Balstad som nestleder  
Valgkomiteen foreslår at godtgjøring til styret holdes uforandret.

Valgkomiteens forslag på styremedlemmer og varamedlemmer ble enstemmig vedtatt.  
Valgkomiteens forslag på leder og nestleder ble enstemmig vedtatt.  
Valgkomiteens forslag om godtgjøring til styret ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Representantskapet vedtar valgkomiteens forslag på styremedlemmer og varamedlemmer.  
Representantskapet vedtar valgkomiteens forslag på leder og nestleder.  
Representantskapet vedtar valgkomiteens forslag om godtgjøring til styret.

---

### **Sak 04/22 Utkast til strategi for perioden 2022-2027**

Saken behandlet i  
**Representantskapet**

Møtedato  
**25.04.2022**

Saknr  
**04/22**

#### **Forslag til vedtak**

Representantskapet vedtar forslag til strategi for perioden 2022-2027.

#### **Behandling:**

Daglig leder orienterte om strategi for perioden 2022-2027.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Representantskapet vedtar forslag til strategi for perioden 2022-2027.

---

### **Sak 05/22 Henvendelse om inntreden i Konsek Trøndelag IKS**

Saken behandlet i  
**Representantskapet**

Møtedato  
**25.04.2022**

Saknr  
**05/22**

#### **Forslag til vedtak**

1. Styret gis fullmakt til å avklare betingelser for en fusjon med Kontrollutvalg Fjell IKS.
2. Representantskapet tar i ekstraordinært møte høsten 2022 stilling til resultatet av forhandlingene, eventuelt også forslag til ny selskapsavtale og forslag til nytt budsjett for 2023.

#### **Behandling:**

Daglig leder orienterte om henvendelsen fra Kontrollutvalg Fjell IKS.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

1. Styret gis fullmakt til å avklare betingelser for en fusjon med Kontrollutvalg Fjell IKS.
2. Representantskapet tar i ekstraordinært møte høsten 2022 stilling til resultatet av

forhandlingene, eventuelt også forslag til ny selskapsavtale og forslag til nytt budsjett for 2023.

---

Møteprotokollen er godkjent elektronisk jf. Lov om interkommunale selskaper (IKS-loven) § 9 siste ledd tredje punktum.

Gunn Iversen Stokke  
Representantskapets leder

Vibeke Stjern  
Åfjord kommune

Steinar Aspli  
Trøndelag fylkeskommune



**Konsek**  
TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

# Årsberetning 2021

**Konsek Trøndelag**



## 1. Om årsberetningen

Konsek Trøndelag regnes ifølge lov om årsregnskap m.v. (regnskapsloven) § 1-6 som et lite foretak. Små foretak har ikke plikt til å utarbeide årsberetning jf. regnskapsloven § 3-1. Årsberetningen er derfor bare en oppsummering av fjoråret, slik at deltakerne i selskapet skal få utfyllende informasjon om drift og måloppnåelse i 2021.

## 2. Selskapets virksomhet

Konsek Trøndelag ble opprettet 27.8.17 og kom i drift 1.1.2018, etter en fusjon mellom Konsek Midt-Norge (Trondheim) og Komsek Trøndelag (Steinkjer). Selskapets hovedkontor er på Steinkjer. Fosen Kontrollutvalgssekretariat ble overdratt til Konsek Trøndelag 1.1.2021. Selskapet leverer tjenester til fylkeskommunen og 31 kommuner i Trøndelag og har 9 ansatte i 8,6 årsverk.

Koronapandemien preget arbeidet også i 2021. Kontrollutvalgene holdt mange av møtene som fjernmøter, og selskapets ansatte tilbrakte store deler av året på hjemmekontor.

Som en følge av at Fosen-kommunene ble deltakere ved årsskiftet 2020/2021, ble fjoråret brukt til samordning av sekretariat og kontrollutvalg for disse kommunene.

Konsek Trøndelag har en strategi med seks strategiske hovedmål<sup>1</sup>. Under følger en gjennomgang av hvordan disse er oppfylt i 2021:

### 1. Konsek Trøndelag skal levere kostnadseffektive tjenester med høyt faglig nivå til eierkommunene.

*Strategi: Selskapet skal ha bred kompetanse, god kapasitet og være effektivt organisert. Konsek Trøndelag skal være en ressurs for eierne.*

Konsek Trøndelag har god kompetanse på viktige områder som jus, økonomi, revisjon og kommunal forvaltning. De siste årene har selskapet fått stadig flere saker med komplekse juridiske problemstillinger og sett behov for å styrke den juridiske kompetansen. Etter nyrekruttering i 2021 har selskapet nå to jurister.

Konsek Trøndelag bidro også i 2021 på ulike faglige samlinger og var representert i de faglige organisasjonene; enten i styrende organer, som medlem i fagkomite, som bidragsytere i veiledningsmateriell eller på konferanser. Deltakelsen i det nasjonale faglige samarbeidet bidrar til å heve kompetansen for den enkelte medarbeider og for selskapet, og kommer dermed kontrollutvalg og kommunestyre til gode.

Med sin relativt store oppgaveportefølje håndterer selskapet til en hver tid krevende saker for ett eller flere av kontrollutvalgene. Selskapet har også i 2021 hatt nødvendig kompetanse og tilstrekkelig kapasitet til å håndtere disse sakene.

### 2. Konsek Trøndelag skal bidra til at kontrollutvalgene tar opp og fremmer relevante saker for kommunestyre/fylkesting.

*Strategi: Selskapet skal bidra til at kontrollutvalgenes medlemmer får god kjennskap til kontroll- og tilsynsområdet og kunnskap om ulike måter å utøve rollen på, slik at de best mulig kan ivareta funksjonen som kommunestyrets/fylkestingets kontrollorgan.*

Konsek Trøndelag har lagt stor vekt på rolleforståelse i opplæringen av nye kontrollutvalg etter valget. Arbeidet er videreført gjennom evaluerings- og diskusjonssaker i kontrollutvalgene, og i selskapets årlige samling for kontrollutvalg høsten 2021. Samlingen var viet kontrollutvalgets rolle ved kontroll av kommunale eierskap. I underkant av 50

---

<sup>1</sup> Vedtatt i representantskapet 30.4.2018, publisert på [www.konsek.no/om](http://www.konsek.no/om)

medlemmer fra kontrollutvalgene deltok på samlingen, noe som utgjør om lag 30 prosent av det totale antallet.

Kontrollutvalgene som ønsker det får også lagt fram referatsaker i hvert møte, *referatsaker*. Sakene omhandler ulike sider av politiker- og kontrollutvalgsrollen og er en form for løpende folkevalgtopplæring. De er godt mottatt av medlemmene.

Sekretariatet forberedte til sammen 171 møter i kontrollutvalgene i 2021. Kontrollutvalgene behandlet 1220 saker, hvorav 120 ble sendt til kommunestyrene.

### **3. Konsek Trøndelag skal være en kompetent bestiller av revisjonstjenester i samarbeid med kontrollutvalgene.**

*Strategi: Konsek Trøndelag skal ha god kompetanse om kommunal forvaltning, kommunal revisjon og aktuelle risikoområder i kommunene.*

Kvaliteten på selskapets tjenesteleveranse er avhengig av medarbeidernes kompetanse. Vi lager årlige kompetanseplaner for å sikre at medarbeiderne får nødvendig kompetanse og at vi bruker ressursene best mulig. Alle de planlagte tiltakene i kompetanseplanen ble gjennomført i 2021.

### **4. Konsek Trøndelag skal være åpen for nye eierkommuner.**

*Strategi: Konsek Trøndelag skal være åpen for at nye kommuner kan komme inn på eiersiden, men skal ikke aktivt markedsføre seg overfor nye eiere.*

Det kom ikke formelle forespørsler om deltakelse i Konsek Trøndelag i 2021. Mot slutten av året ble vi kjent med at det kan komme en henvendelse om dette i løpet av 2022.

### **5. Konsek Trøndelag skal delta aktivt i faglig utvikling nasjonalt og regionalt, herunder videreutvikle samarbeidet med statlige tilsyn.**

*Strategi: Selskapets medarbeidere skal bidra aktivt i den faglige utviklingen av sekretariatene gjennom deltakelse i faglige organisasjoner og faglige samarbeid. Konsek Trøndelag skal være en konstruktiv bidragsyter i samarbeidet med de statlige tilsynene.*

Selskapets medarbeidere er aktive i styre- og komitearbeid i de faglige organisasjonene innenfor kommunalt kontrollarbeid, og i utvikling av veiledere og faglige normer.

Konsek Trøndelag deltok også i 2021 på det årlige koordineringsmøtet mellom statlige tilsyn og kontrollutvalgssekretariatene. Statsforvalteren er ansvarlig for den lovpålagte koordineringen, som skal bidra til å samordne statlige tilsyn og kontrollutvalgenes kontrollarbeid kommunene.

### **6. Konsek Trøndelag skal være en attraktiv arbeidsgiver.**

*Strategi: Selskapet skal legge til rette for et godt arbeidsmiljø gjennom samarbeid og faglig utvikling.*

I løpet av året har vi arbeidet med å utvikle internkontroll for tjenestene vi leverer til kommunene. Arbeidet er ikke fullført, men det har tydeliggjort behovet for å systematisere og utvikle det interne samarbeidet. Dette vil bli gjort i løpet av 2022.

Medarbeiderne opprettet tidlig i koronapandemien en digital morgenkaffe. Det er en uformell møteplass som har ført til at medarbeiderne på de to lokasjonene har sett mer til hverandre og blitt bedre kjent. Det har vært en av koronapandemiens positive effekter.

Personalgruppa er stabil, det kan forstås som at medarbeiderne er tilfreds med Konsek Trøndelag som arbeidsgiver. En av medarbeiderne gikk av med avtalefestet pensjon i 2021.

### **3. Fortsatt drift**

Regnskapet for 2021 viser et overskudd på kr 280.129,86

Konsek Trøndelags virksomhet er basert på et samarbeid om sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalg. Selskapet forsøker å ha en god dialog med eierne om tjenesteleveransen og tilpasse den til den enkelte eier. Styret mener at det er et godt grunnlag for fortsatt drift.

### **4. Regnskapet for 2021**

Regnskapet for 2021 viser en omsetning på kr 9.852.525, som i hovedsak er honorarinntekter fra deltakerkommunene, og et overskudd på kr 280.129. Årets resultat er en kombinasjon av mindre- og merforbruk: Mindreforbruket skyldes en vakanse, refusjon av utlegg fra tidligere år, refusjon fra NAV og redusert møte- og kursvirksomhet på grunn av koronapandemien. Merforbruket består av utgifter til nytt datautstyr og en forhøyet reguleringspremie til KLP.

Årsresultatet betyr at egenkapitalen blir styrket. Det gir bedre likviditet og en større økonomisk buffer. Selskapet vil være godt rustet til å håndtere uforutsette hendelser og utgifter og gjøre nødvendige investeringer i løpet av året.

### **5. Arbeidsmiljø**

Selskapet har verneombud, selv om dette ikke kreves verneombud i virksomheter med færre enn ti ansatte. Det er laget en HMS-plan med rutiner for varsling. Planen oppdateres årlig. Ett av risikoområdene for arbeidsmiljøet er press fra de som er involvert i kontrollutvalgenes saker. Sammen med reiseaktivitet utgjør dette det største risikoområdet.

Ingen medarbeidere var i løpet av fjoråret utsatt for skade eller involvert i ulykker i forbindelse med arbeidet. Ingen var heller sykemeldt som følge av forhold på arbeidsplassen. Sykefraværet var på 1,88 %, det var ikke relatert til arbeidet.

Konsek Trøndelag kjøper bedriftshelsetjenester fra Agenda HMS.

### **6. Likestilling**

Selskapet har ni personer i faste ansettelse, fem kvinner og fire menn. Daglig leder er mann. Styret består av fire menn og tre kvinner.

## 7. Ytre miljø

Selskapet har ikke virksomhet som forurensar ytre miljø utover reiseaktivitet knyttet til arbeidet i deltakerkommunene.

Trondheim, 22. februar 2022



[randi dille \(Feb 22, 2022 18:14 GMT+1\)](#)

Randi Dille  
styrets leder



Inga Balstad  
styrets nestleder



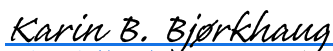
[Kjetil Klepp \(Feb 23, 2022 15:11 GMT+1\)](#)

Kjetil Klepp  
styremedlem



[Tone Våg \(Feb 24, 2022 11:21 GMT+1\)](#)

Tone Våg  
styremedlem



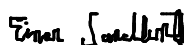
[Karin B. Bjørkhaug \(Feb 24, 2022 11:55 GMT+1\)](#)

Karin K. B. Bjørkhaug  
styremedlem



[Hans Kristian Norset \(Feb 22, 2022 21:05 GMT+1\)](#)

Hans Kristian Norset  
styremedlem



[Einar Sandlund \(Feb 25, 2022 09:33 GMT+1\)](#)

Einar Sandlund  
styremedlem/ans. repr.



Torbjørn Berglann  
daglig leder

## Oppfølging av selskaper - Melhus Skysstasjon AS

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Melhus kommune

**Møtedato**

09.06.2022

**Saknr**

30/22

**Saksbehandler** Eva J. Bekkavik

**Arkivkode** FE - 037

**Arkivsaknr** 21/173 - 31

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

**Vedlegg**

Protokoll generalforsamling 05.05.2022

Årsberetning 2021

**Saksopplysninger**

Som et ledd i sin lovpålagte oppgave om å føre kontroll med kommunens eierinteresser i selskaper (kommuneloven § 23-2 bokstav d) har kontrollutvalget bedt om å få fremlagt protokoller fra generalforsamlinger, representantskap og årsmøter i selskaper som Melhus kommune har eierandeler i (kontrollutvalgets sak 19/21, møte 22.04.2021).

Protokoll fra generalforsamling 05.05.2022 og årsberetning 2021 følger med som vedlegg til saken.

Melhus kommunes strategi for selskapet:

- Melhus Kommune vil at Melhus skysstasjon AS skal videreutvikle skysstasjonen som knutepunkt for kollektivtrafikk i Nedre Melhus.
- Den offentlige eierandelen bør økes slik at selskapet kan oppnå offentlige tilskudd til sin virksomhet der det er aktuelt.
- Selskapet skal drives forretningsmessig forsvarlig.

**Konklusjon**

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler kontrollutvalget å ta med informasjonen som en del av sin rutinemessige oppfølging av Melhus kommune.



## **Protokoll ordinær Generalforsamling i Melhus Skysstasjon as for året 2021**

Når: Torsdag 5. mai 2022

Tid: kl.17:00

Sted: Kjellerlokalet på Skysstasjonen

Følgende aksjonærer møtte:

Melhus kommune

VY

Sparebank 1 SMN

ordfører Jorid Jagtøyen (HAR fullmakt i kraft av sin stilling)

Øyvind Torgersen Rye Med fullmakt

Knut Haugrønning

Fra styret møtte:

Styreleder Torkil Leinum Nestleder Berit Wold Fjelle, styremedlem Jan Owesen,  
styremedlem Øyvind Torgersen Rye og Renate Stålskjær Erlandsen

I tillegg møtte revisor Anne Westman Aasen.

## **SAKLISTE:**

### ***Sak 1: Valg av møteleder, sekretær og 2 til å underskrive protokollen***

#### ***Vedtak:***

Styrets leder valgt som møteleder Torkil Leinum

Sekretær Anders Grønning

Protokoll signering : ordfører Jorid Jagtøyen og Knut Haugrønning

#### ***Vedtak:***

Samtlige fullmakter godkjent.

### ***Sak 3: Styrets årsberetning for 2021***

#### ***Vedtak:***

Godkjent.

### ***Sak 4: Fastsettelse av resultatregnskap og balanse for 2021***

#### ***Vedtak:***

Godkjent.

### ***Sak 5: Fastsettelse av styrets godtgjørelse for 2021***

Nåværende satser vedtatt årsmøte 27.05.2021:

Styreleder: Årlig godtgjørelse kr.25.000.- samt kr.1.200.- pr møte

Nestleder: Årlig godtgjørelse kr. 8.000.- samt kr.1.200,- pr møte

Styremedlemmer: Årlig godtgjørelse kr .6.000.- samt 1.200.-pr møte

Varamedlemmer: kr.1.200.- pr møte.

#### ***Vedtak:***

Styreleder: Årlig godtgjørelse kr.30.000.- samt kr.1.200.- pr møte

Nestleder: Årlig godtgjørelse kr.12.000.-samt kr.1.200,- pr møte

Styremedlemmer: Årlig godtgjørelse kr 10.000.-samt kr.1.200.-pr møte

Varamedlemmer: kr.1.200.- pr møte.

### ***Sak 6: Revisors godtgjørelse for 2021***

#### ***Vedtak:***

Godtgjøres etter regning.

### ***Sak 7: Valg av styre og varamedlemmer til styret:***

*Følgende styremedlemmer er på valg:*

- Torkil Leinum SMN
- Berit Wold Fjelle Melhus kommune
- Øyvind Torgersen Rye VY Buss

## 7.1 Valg av 3 styremedlemmer

### Vedtak:

- Torkil Leinum SMN valgt for 2 år
- Berit Wold Fjelle Melhus kommune valgt for 2 år
- Øyvind Torgersen Rye VY Buss valgt for 2 år

## 7.2 Valg av styreleder

Vedtak: Torkil Leinum valgt for ett år

## 7.3 Valg av styrets nestleder

Vedtak: Berit Wold Fjelle valgt for ett år

## Sak 8 Valg av 3 varamedlemmer - Varamedlemmer til styret velges for 1 år

Vedtak: Valgt ble:

- |                   |                      |                   |
|-------------------|----------------------|-------------------|
| - Melhus kommune  | Marte Olden Jakobsen | valgt for ett år. |
| - VY              | Kåre Edvin Karlsen   | valgt for ett år. |
| - Sparebank 1 SMN | Geir Arne Leinum     | valgt for ett år  |

Melhus 5. mai 2022



Ordfører Jorid Jagtøyen



Knut Haugrønning



***Årsberetning 2021***  
***Melhus Skysstasjon as***

Org.nr. 955 604 245

### **Virksomhet**

Melhus skysstasjon har i sine vedtekter § 3 fastsatt: "Selskapets formål er å bebygge og forestå drift av eiendommen Nordre leir, gnr. 91, bnr. 44 i Melhus, med bebyggelse og parkeringsplass, og hva dermed står i forbindelse".

Selskapets aksjekapital er på kr 300.000, består av 300 aksjer pålydende kr 1.000, og er likt fordelt på tre aksjeeiere: Melhus kommune, Sparebank1 SMN og VY BUSS AS.

Melhus skysstasjon har gjennom årene drevet sin virksomhet med tanke på å legge forholdene til rette for kollektivreisende med tog og buss og i tillegg utleie av forretningslokaler.

Melhus Skysstasjon as har i alt 14 leieforhold fordelt på tre bygg.

Samtlige lokaler er utleid.

Melhus skysstasjon as disponerer et areal på ca. 1.800 kvm bundet i en festekontrakt med Melhus kommune. Denne utløper i 2027. Bygningsmassen er oppført på denne parsellen som også gir parkeringsplasser til ca. 275 kjøretøy.

### **Styret**

I beretningsåret har styret hatt følgende sammensetning.

#### **Melhus kommune**

Jan Owesen, (valgt i 2021 for to år 2021– 2022)

Berit Wold Fjelle, (valgt i 2020 for to år i 2020-2021)

Vararepresentant: Marte Olden Jakobsen (valgt i 2021 for ett år 2021)

#### **Sparebank 1 SMN**

Torkil Leinum ( valgt i 2020 for 2 år i 2020-2021)

Knut Haugrønning (valgt i 2021 for 2 år i 2021 - 2022)

Vararepresentant: Geir Arne Leinum valgt for ett år 2021

#### **VY BUSS AS**

Øyvind Torgersen Rye valgt i 2020 for 2 år (2020-2021)

Renate Stålskjær Erlandsen valgt i 2021 for 2 år 2021 - 2022

Vararepresentant: Kåre Karlsen, (valgt for ett år 2021)

På generalforsamlingen i 2021, ble Torkil Leinum valgt som styreleder og Berit Wold Fjelle nestleder.

I beretningsåret er det avholdt i alt 4 styremøter og behandlet i alt 24 saker.

### **Personale/arbeidsmiljø**

Selskapet har kun ett ansettelsesforhold i 50% stilling Anders Grønning som daglig leder.

Det har i løpet av året ikke forekommet skader eller ulykker.

På grunn av smittevern Covid-19 er det i 2021 ikke avholdt husmøter med leietakerne.

Den interne info. har derfor skjedd digitalt.

### **Likestilling**

Selskapet følger vanlige retningslinjer i forhold til likestilling mellom kjønnene på arbeidsplassen. Av styrets 6 medlemmer er det 2 kvinner.

### **Forurensing av ytre miljø**

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser miljøet.

Viktigste miljøbidraget for Melhus Skysstasjon as er å legge forholdene til rette med tilstrekkelig parkeringsplasser, slik at flest mulig kan reise kollektivt.

### **Drift og regnskap i 2021.**

Året 2021 har også for Melhus Skysstasjon as vært preget av Covid-19.

Vi har heldigvis vært forskånet for de store smitteutbrudd.

Fire leietakere ble i 2020 pålagt i en periode å stenge sin virksomhet på grunn av smittevern hensyn. men i 2021 har **ingen** leietakere hatt full nedstenging – men noen virksomheter har i perioder hatt noe redusert kundetilgang og derav inntektssvikt.

Vi har lagt bak oss to krevende år med pandemi, som har medført ulike utfordringer for våre leietakere. Det ble derfor i 2020 foretatt en samlet tapsavsetning på kr.150.000.-.

For 2021 kr.45.000.-. For øvrig ingen husleierestanser pr 31.12.2021.

I løpet av de to siste årene har daglig leder og styret hatt fokus på HMS og sikkerhetsområdet. Samtlige avvik er utbedret.

For å kvalitetssikre en god videreføring - er det inngått en avtale med Tryggvason Eiendom Drift as. Avtalen omfatter også bl.a. gjennomføring av brannøvelser – kontroller og dialogsamtaler med samtlige leietakere.

Det er gjennomført flere dialogmøter med Både Bane NOR Eiendom as og Samferdselsavdelingen hos Trøndelag Fylkeskommune. Da antall tog og bussanløp er betydelig økt – er det satt i gang en prosess med å få etablert nye oppdaterte samarbeidsavtaler. Nåværende avtale legger bl a til grunn 50 daglige bussanløp – mens i 2021 er dette **økt til hele 240.**

**Antall togavganger er også hatt en stor økning.**

### **Framtid:**

Styreleder og daglig leder har vært involvert i prosjektet for den nye sentrumsplanen – som nå er vedtatt. Oppstart av detaljregulering ble planlagt oppstart mars 2021 – men ble utsatt til etter sommerferien. Formannskap og kommunestyret har nå vedtatt **planprogrammet** for stasjonsområdet benevnt «KNUTEPUNKT». Vår involvering vil skje ved oppstart av detaljreguleringsprosessen til høsten 22.

Styret har i alle år lagt vekt på å ha en gode relasjoner til vår deleier Melhus kommune.  
I 2021 har vår nye styreleder Torkil Leinum hatt møter i forbindelse med den videre utviklingen av stasjonsområdet.

**Omsetningen i selskapet i driftsåret 2021 ble kr.3.193.183.-.**

Dette er kun 18.000,- i nedgang i forhold til 2020.

Årets driftsresultat etter skatt ble et overskudd på kr.532.332.-.

En resultatforbedring på kr 178.000.-.

I all hovedsak skyldes dette stabile inntekter – reduserte kostnader/avskrivninger – samt lavere finanskostnader.

For øvrig framgår regnskapstallene av det framlagte reviderte regnskapet.

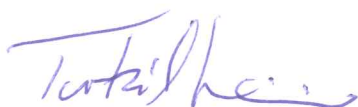
Etter styrets oppfatning gir det fremlagte regnskapet og balanse med tilhørende noter en fyllestgjørende informasjon om driften og stilling ved årsskiftet.

**Fortsatt drift**

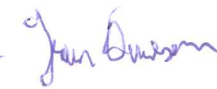
Forutsetninger om fortsatt drift er til stede og årsregnskapet for 2021 er avlagt under denne forutsetningen.

Årets overskudd overføres selskapets egenkapital.

Melhus, den 17. mars 2022



Torkil Leinum  
Styreleder

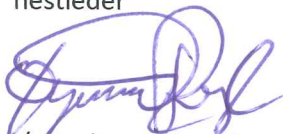
 

Berit Wold Fjelle  
nestleder

Jan Oween  
styremedlem



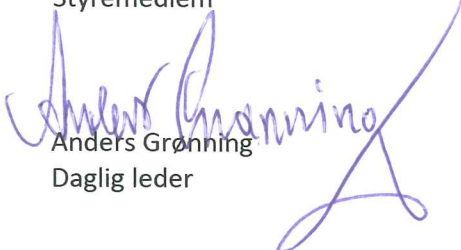
Knut Haugrønning  
Styremedlem



Øyvind Torgersen Rye  
styremedlem



Renate Stålskjær Erlandsen  
styremedlem



Anders Grønning  
Daglig leder

## Oppfølging av selskaper - ReMidt IKS

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Melhus kommune

**Møtedato**

09.06.2022

**Saknr**

31/22

**Saksbehandler** Eva J. Bekkavik

**Arkivkode** FE - 037

**Arkivsaknr** 21/173 - 35

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

**Vedlegg**

Protokoll representantskapets møte 25.04.2022

Årsberetning 2021

**Saksopplysninger**

Som et ledd i sin lovpålagte oppgave om å føre kontroll med kommunens eierinteresser i selskaper (kommuneloven § 23-2 bokstav d) har kontrollutvalget bedt om å få fremlagt protokoller fra generalforsamlinger, representantskap og årsmøter i selskaper som Melhus kommune har eierandeler i (kontrollutvalgets sak 19/21, møte 22.04.2021).

Protokoll fra representantskapet møte 25.04.2022 og årsberetning 2021 følger med som vedlegg til saken.

Melhus kommune har ingen vedtatt strategi for selskapet fordi selskapet ble opprettet ved inngangen til 2020. Kommunens eierstrategier er pr. mai 2019.

**Konklusjon**

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler kontrollutvalget å ta med informasjonen som en del av sin rutinemessige oppfølging av Melhus kommune.

# Møteprotokoll

## Representantskapet i ReMidt IKS



|                                |                                                      |                        |          |
|--------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------|----------|
| <b>Møtedato/-tid:</b>          | Mandag 25.04.2022, kl. 12.00 -15.00                  |                        |          |
| <b>Møtested:</b>               | Hotell Koselig Hemne, Kyrksæterøra/Digitalt på Teams |                        |          |
| <b>Møteinnkalling:</b>         | Skriftlig, via e-post, dat. 27.03.2022               |                        |          |
| <b>Møteleder:</b>              | Representantskapet leder Oddbjørn Bang               |                        |          |
| <b>Til stede og eierandel:</b> | Hanne-Berit Brekken, (Digitalt)                      | Aure kommune           | (2,8 %)  |
|                                | Svein Kongshaug, (Digitalt)                          | Averøy kommune         | (4,6 %)  |
|                                | Kristin Furunes Strømskag, (Digitalt)                | Frøya kommune          | (3,9 %)  |
|                                | Odd Jarle Svanem,                                    | Heim kommune           | (4,8 %)  |
|                                | Ole L. Haugen, (Digitalt)                            | Hitra kommune          | (3,9 %)  |
|                                | Sivert Moen, (Digitalt)                              | Midtre Gauldal kommune | (4,8 %)  |
|                                | Elisabeth Hals, (Digitalt)                           | Oppdal kommune         | (5,4 %)  |
|                                | Oddbjørn Bang,                                       | Orkland kommune        | (14,0 %) |
|                                | Vibeke Langli,                                       | Rindal kommune         | (1,6 %)  |
|                                | Margrethe Svinvik,                                   | Surnadal kommune       | (4,6 %)  |
| <b>Møtende varamedlemmer:</b>  | Bjørn Hammer, 1. vara.                               | Skaun kommune          | (6,4 %)  |
|                                | Svein Roksvåg, etter fullmakt                        | Smøla kommune          | (1,7 %)  |
|                                | Jørgen Singsdal, 1. vara.                            | Sunndal kommune        | (5,5 %)  |
|                                | Arne Magnus Aasen, 1. vara.                          | Tingvoll kommune       | (2,4 %)  |
| <b>Forfall:</b>                | -                                                    | Kristiansund kommune   | (18,9 %) |
|                                | -                                                    | Melhus kommune         | (12,8 %) |
|                                | -                                                    | Rennebu kommune        | (1,9 %)  |

66,4 % av deltakerne var dermed representert.

|               |                               |
|---------------|-------------------------------|
| <b>Andre:</b> | Maritta Ohrstrand, styreleder |
|               | Trygve Berdal, daglig leder   |

### Merknader til dagsorden og protokoll:

Innkalling og saksliste godkjennes.

### Behandlede saker:

R-sak 01/22 – 06/22.

### Underskrifter:

Margrethe Svinvik og Bjørn Hammer ble valgt til å undertegne møteprotokollen, sammen med møteleder. Vi bekrefter med våre underskrifter at møtebokens blader er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.

### Utskrift er sendt til:

Eierkommunene, Styret, Revisjon Midt Norge IKS,  
KonSek Midt-Norge, Kontrollutvalgsekretariat Nordmøre og Kontrollutvalg Fjell

Dokumentet er signert digitalt av:

- MARGRETHE SVINVIK, 26.04.2022
- BJØRN GUDMUND HAMMER, 26.04.2022
- ODDBJØRN BANG, 28.04.2022

Forseglet av



Posten Norge

**R-sak 01/22: Styrets statusorientering**

- Referat og oppfølgingssaker
- Økonomi

Saken legges fram uten innstilling til vedtak.

**Behandling:**

Styrets leder og daglig leder orienterte om selskapets stilling og aktuelle saker.

**Vedtak (Enstemmig):**

*Representantskapet tar statusorienteringen til etterretning.*

**R-sak 02/22: Supplerende retningslinjer til renovasjonsforskriften****Styrets innstilling til vedtak:**

Representantskapet godkjenner at retningslinjene endres som vist i vedlegg datert 14.03.22. Punkt 7.11 og kap. 10 er ikke er ferdigstilt, og forblir fortsatt veiledende.

**Behandling:**

Ved en inkurie var retningslinjene utsendt i forkant. Representantskapet var enig i at saken kunne tas opp til behandling, etter at daglig leder hadde orienterte om det foreslåtte endringene. Disse presiseringene gjøres basert på driftserfaringer siden retningslinjene ble fastsatt i mai 2021.

**Vedtak:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt:

*Representantskapet godkjenner at retningslinjene endres som vist i vedlegg datert 14.03.22. Punkt 7.11 og kap. 10 er ikke er ferdigstilt, og forblir fortsatt veiledende.*

**R-sak 03/22: Økonomi- og handlingsplan 2023 - 26****Styrets innstilling til vedtak:**

Representantskapet godkjenner framlagte forslag til Økonomi- og handlingsplan for 2023 – 26.

**Behandling:**

Daglig leder orienterte om foreslåtte justeringer i økonomiplanen. Eiermøtet 08.11.21 ga tydelige signal om at økningen i gebyrene må holdes nede. Samtidig ble det nye makro-økonomiske forhold kommentert, slik de er innarbeidet i styrets framlagte forslag.

ReMidt sine overordnede mål er å fremme en bærekraftig utvikling. Selskapet skal måles i både forhold til økonomiske resultater, sosiale forhold og miljøhensyn. En slik tredelt bunnlinje skal være driverne i handlingsplan.

**Vedtak:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt:

*Representantskapet godkjenner framlagte forslag til Økonomi- og handlingsplan for 2023 – 26.*



## R-sak 04/22: Årsberetning og regnskap 2021

### Styrets innstilling til vedtak:

Årsberetning og regnskap for 2021 i ReMidt IKS godkjennes, med et samlet overskudd på kr 3 754 870.

- Årsresultatet overføres til annen egenkapital med kr 3 754 870,-.

### **Behandling:**

Styrets leder og daglig leder gjennomgikk styrets årsberetning og regnskapet med balanse for 2021. Videre ble det henvist til revisors beretning.

### Vedtak:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt:

Årsberetning og regnskap for 2021 i ReMidt IKS godkjennes, med et samlet overskudd på kr 3 754 870.

- Årsresultatet overføres til annen egenkapital med kr 3 754 870,-.

## R-sak 05/22: Fastsettelse av godtgjørelser

### Styrets innstilling til vedtak:

1. Valgkomiteen forslag til reglement for godtgjørelse m.m. godkjennes.
2. Revisors godtgjørelse for 2021 honoreres etter mottatt regning.

### **Behandling:**

Valgkomiteens leder orienterte om komiteens innstilling. Forslaget er at *Reglementet for godtgjørelser til valgte medlemmer i ReMidt IKS* som ble fastsatt i møtet den 16.12.19, og siste gang behandlet av representantskapet den 21.06.21, videreføres uten endringer. Selskapets utgifter til revisjon er kostnadsført med kr 107 690 i 2021.

### Vedtak (Enstemmig):

1. Valgkomiteen forslag til reglement for godtgjørelse m.m. godkjennes og videreføres uten endringer.
2. Revisors godtgjørelse for 2021 honoreres etter mottatt regning.

## R-sak 06/22: Valg

Styret oversendte saken til valgkomiteen, som hadde sitt møte den 20.04.22.

### **Behandling:**

Valgkomiteens leder orienterte om komiteens arbeid og innstilling, slik det framgår av utsendte møtereferat, dat. 20.04.22. Det ble foretatt separat behandling og votering.

### Valgkomiteens innstilling til vedtak:

1. Representantskapets leder og nestleder, for to år:
  - Oddbjørn Bang gjenvelges som representantskapets leder
  - Kjell Nergaard gjenvelges som representantskapets nestleder



**2. To styremedlemmer og 1. varamedlem til styret, for fire år:**

- Gunn Iversen Stokke velges som medlem til styret
- Jon Røstum velges som medlem til styret
- Lilly Gunn Nyheim gjenvelges som 1. varamedlem og fast møtende til styret
- Frank Jøran Brevik velges som 2. varamedlem

Valgkomiteen har vektlagt følgende momenter i sin innstilling:

- Selskapets kompetansebehov
- Lovens krav til kjønnsfordeling
- Kontinuitet

**3. Styrets leder og nestleder, for to år:**

- Ola Rognskog velges som styreleder
- Anna Thereses Flatmo velges som styrets nestleder

**4. Ett medlem med personlig vara til valgkomiteen, for fire år:**

- Sivert Moen velges som medlem, med Odd Jarle Svanem som personlig vara.

**5. Valgkomiteens leder, for to år:**

- Jorid Jagtøyen velges som leder for valgkomiteen i ReMidt IKS.

**Punktvis votering og vedtak:****1. Representantskapets leder og nestleder, for to år:****Vedtak:**

Valgkomiteens innstilling ble enstemmig vedtatt:

- *Oddbjørn Bang gjenvelges som representantskapets leder*
- *Kjell Nergaard gjenvelges som representantskapets nestleder*

**2. To styremedlemmer og 1. varamedlem til styret, for fire år:**

Maritta Ohrstrand ble foreslått gjenvalgt som styremedlem i stedet for Gunn Iversen Stokke

**Alternativ votering:**

Maritta Ohrstrand fikk 37,5 % av stemmene, mens valgkomiteens kandidat fikk 28,9 % av de avgitte stemmene.

**Vedtak:**

- *Maritta Ohrstrand gjenvelges som medlem til styret*
- *Jon Røstum velges som medlem til styret*
- *Lilly Gunn Nyheim gjenvelges som 1. varamedlem, og fast møtende til styret*
- *Frank Jøran Brevik velges som 2. varamedlem*

Valgkomiteen har vektlagt følgende momenter i sin innstilling:

- Selskapets kompetansebehov
- Lovens krav til kjønnsfordeling
- Kontinuitet

**3. Styrets leder og nestleder, for to år:**

Maritta Ohrstrand ble foreslått gjenvalgt som styreleder, og Ola Rognskog gjenvelges som styrets nestleder.

**Alternativ votering:**

Maritta Ohrstrand fikk 56,8 % av stemmene, mens valgkomiteens kandidat fikk 9,6 % av de avgitte stemmene.

Ola Rognskog fikk 61,6 % av stemmene, mens valgkomiteens kandidat fikk 4,8 % av de avgitte stemmene.



**Vedtak:**

- Maritta Ohrstrand gjenvelges som styreleder
- Ola Rognskog gjenvelges som styrets nestleder

**4. Ett medlem med personlig vara til valgkomiteen, for fire år:**

**Vedtak (Enstemmig):**

- Hanne- Berit Brekken velges som medlem, med Sivert Moen som personlig vara.

**5. Valgkomiteens leder, for to år:**

**Vedtak:**

Valgkomiteens innstilling ble enstemmig vedtatt:

- Jorid Jagtøyen velges som leder for valgkomiteen i ReMidt IKS.

- MARGRETHE SVINVIK, 26.04.2022
- BJØRN GUDMUND HAMMER, 26.04.2022
- ODDBJØRN BANG, 28.04.2022





**ReMidt**

## **Årsberetning for 2021**

## Innholdsfortegnelse

|                                     |           |
|-------------------------------------|-----------|
| <b>Endringstid</b>                  | <b>4</b>  |
| <b>Nøkkeltall for 2021</b>          | <b>5</b>  |
| <b>1 Om ReMidt IKS</b>              | <b>6</b>  |
| 1.1 Eiere                           | 6         |
| 1.2 Eierstruktur                    | 6         |
| 1.3 Virksomhetsområde               | 7         |
| 1.4 Politisk ledelse                | 7         |
| 1.4.1 Representantskapet            | 7         |
| 1.4.2 Styret                        | 7         |
| 1.5 Klagenemnda                     | 8         |
| 1.6 Revisjon                        | 8         |
| 1.7 Tariffavtale og pensjonsordning | 8         |
| <b>2 Ansatte og arbeidsmiljø</b>    | <b>9</b>  |
| 2.1 Arbeidsmiljøutvalg (AMU)        | 9         |
| 2.2 Sykefravær                      | 9         |
| 2.3 Arbeidsmiljø og vernearbeid     | 9         |
| 2.4 Likestilling og diskriminering  | 9         |
| 2.5 Organisasjonsutvikling          | 10        |
| <b>3 Strategiarbeid</b>             | <b>11</b> |
| 3.1 Identitetsplattform             | 11        |
| 3.2 Utvidet samfunnsansvar          | 12        |
| 3.3 Bærekraft                       | 12        |
| 3.3.1 Tredelt bunnlinje             | 12        |
| <b>4 Mål</b>                        | <b>13</b> |
| <b>5 Året 2021</b>                  | <b>14</b> |
| 5.1 Felles forskrifter              | 14        |
| 5.2 Ny renovasjonsordning           | 14        |
| 5.3 Avfallsmengder og gjenvinning   | 14        |
| 5.4 Harmonisering av drift          | 16        |

|                                                               |           |
|---------------------------------------------------------------|-----------|
| 5.5 Averøy gjenvinningsstasjon .....                          | 16        |
| 5.6 Informasjon og holdningsskapende arbeid .....             | 17        |
| 5.7 RelT.....                                                 | 17        |
| 5.8 Covid-19 .....                                            | 17        |
| 5.9 Forskning- og utviklingsaktiviteter .....                 | 18        |
| 5.10 Ytre miljø .....                                         | 18        |
| <b>6 Økonomi .....</b>                                        | <b>19</b> |
| 6.1 Inntekter .....                                           | 19        |
| 6.2 Utbytte, overskudd og skatt.....                          | 19        |
| 6.3 Selvkost.....                                             | 19        |
| 6.4 Finansiell risiko.....                                    | 20        |
| 6.5 Fremtidsvurdering og fortsatt drift .....                 | 20        |
| <b>Vedlegg 1: Eierandel, folketall og garantiansvar .....</b> | <b>21</b> |
| <b>Vedlegg 2: Representantskap .....</b>                      | <b>22</b> |
| <b>Vedlegg 3: Styre .....</b>                                 | <b>23</b> |
| <b>Vedlegg 4: Klagenemnda .....</b>                           | <b>24</b> |

## Endringstid

2021 har, som 2020, vært sterkt preget av pandemien også for ReMidt. Det merkes at de sosiale treff-flatene har vært begrenset over lang tid, noe som er utfordrende når man skal bygge en ny organisasjon. Til tross for dette har selskapet fått gjennomført mange viktige endringer i løpet av året og har fått satt fart og retning for å nå de langsiktige målene som er satt for vår bransje.

Ny felles renovasjonsforskrift ble innført i alle eierkommunene i løpet av 2021. Dette var en viktig milepæl på veien til lik pris for lik tjeneste. Samtidig som forskriften ble innført ble det også gjort en kvalitetssikring av vårt abonnementsregister for å sikre likebehandling av kundene i hele området. Dette legger igjen grunnlaget for at vi i 2022 har like gebyr.

Videre har innføring av ny renovasjonsordning med utplassering av egne dunker for mat og glass- og metallemballasje kommet godt i gang. Ved årsskiftet var dette innført i 8 av kommunene, tilsvarende 45 % av innbyggerne i vårt område. I tillegg til dette er det også rullet ut full kildesortering til fritidsabonnentene i 7 av disse kommunene.

ReMidt har blitt en stor aktør i bransjen og dette har muliggjort en større satsning på utvikling av IT-løsninger som "min side". Dette arbeidet føres videre inn mot en robotisering av kundetjenester som både sikrer raskt svar til kunden, høy kvalitet og likebehandling.

IT-satsingen er ett eksempel på stordriftsfordelene som høstes av sammenslåingen til ReMidt. Vi forventer at flere slike prosjekter vil komme framover.

De ansatte har vært gjennom store endringer og et betydelig arbeid for å harmonisere tjenestetilbudet. Takket være dyktige medarbeidere har arbeidet med å finne "beste praksis" endret seg til et mål om å finne "neste praksis". Dette viser at vi ved å samle kompetansen kan løfte kvaliteten på våre tjenester på en annen måte enn vi ville greid hver for oss i de "gamle" selskapene. Sett i lys av at dette har skjedd i en pandemi, må vi være stolte av det vi har utrettet så langt.

Det grønne skiftet, med FNs bærekraftsmål og taksonomi (bærekraftig finans) i førersetet, er viktig for våre eierkommuner og inngår også som en viktig del av vårt daglige virke. Våre eiere har gitt oss tillit i dette arbeidet og det inspirerer oss til å "redde verden" litt hver dag gjennom å levere tjenester til beste for både miljøet, innbyggerne, eierne og medarbeiderne.

Vi er godt på vei til å nå de nasjonale målene som er satt for vår bransje. Sammen med dyktige og kompetente medarbeidere ser jeg lyst på framtiden for ReMidt. Jeg benytter muligheten til å takke eiere, styret og ikke minst alle våre ansatte for samarbeidet og arbeidsinnsatsen i 2021.

Trygve Berdal

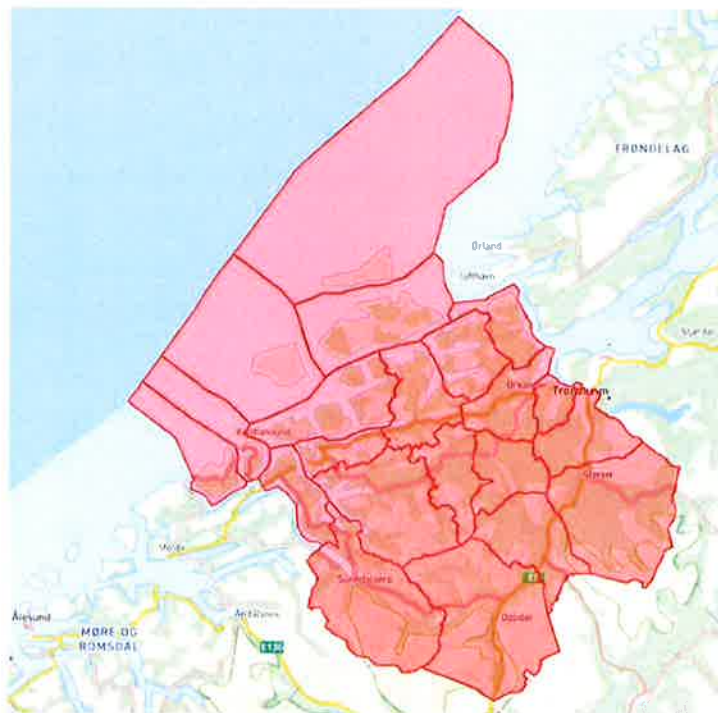
*Daglig leder*

## Nøkkeltall for 2021

|                                    | 2021             | 2020    |
|------------------------------------|------------------|---------|
| <b>Eiere</b>                       |                  |         |
| Eierkommuner                       | 17 stk           | 17      |
| Innbyggere i eierkommunene         | 128 985 personer | 128 884 |
| <b>Ansatte</b>                     |                  |         |
| Fast ansatte                       | 67 personer      | 67      |
| Lærlinger                          | 4 personer       | 2       |
| <b>Sykefravær</b>                  | 6,3 %            | 5,6 %   |
| <b>Mengder</b>                     |                  |         |
| Husholdningsavfall                 | 79 075 tonn      | 66 242  |
| Næringsavfall                      | 9 998 tonn       | 11 415  |
| Slam tømt volum                    | 78 562 m3        |         |
| Husholdningsavfall pr. innbygger   | 614 kg           | 514     |
| Andel til gjenvinning              | 26 %             | 23 %    |
| <b>Anlegg</b>                      |                  |         |
| Gjenvinningsstasjoner              | 23               | 23      |
| Bruktbutikker i egenregi           | 1                | 1       |
| Kontorsteder                       | 3                | 3       |
| <b>Abonnement</b>                  |                  |         |
| Husholdning                        | 59 793 stk       |         |
| Fritid                             | 28 038 stk       |         |
| Slam                               | 27 942 stk       |         |
| Kommunal næring                    | 1 771 stk        |         |
| <b>Årsgebyr (normalabonnement)</b> |                  |         |
| Husholdning (snitt eks. mva.)      | 3 362 kr/år      | 3 060   |
| Fritid (snitt eks. mva.)           | 1 194 kr/år      | 1 107   |
| Slam (snitt eks. mva.)             | 1 301 kr/år      | 1 463   |
| <b>Økonomi</b>                     |                  |         |
| Omsetning                          | 339 mill. kr     | 317,7   |
| Resultat etter skatt               | 3,8 mill. kr     | 1,8     |
| Langsiktig gjeld                   | 200,8 mill. kr   | 173,2   |
| Investeringer                      | 47,1 mill. kr    | 117,6   |
| Egenkapital                        | 104,2 mill. kr   | 99,8    |
| Egenkapitalandelen                 | 25,60 %          | 27,7 %  |

## 1 Om ReMidt IKS

ReMidt IKS er et interkommunalt miljøsekskap etter lov om interkommunale selskaper, og eies av kommunene Aure, Averøy, Frøya, Heim, Hitra, Kristiansund, Melhus, Midtre Gauldal, Oppdal, Orkland, Rennebu, Rindal, Skaun, Smøla, Sunndal, Surnadal og Tingvoll.



Selskapet leverer tjenester til innbyggerne og kommunale virksomheter, hovedsakelig knyttet til husholdningsavfall og slam.

Selskapet i sin nåværende form ble opprettet 01.01.20 etter sammenslåing av HAMOS Forvaltning IKS, Nordmøre Interkommunale Renovasjonsselskap IKS og Envina IKS.

Hovedkontoret for ReMidt ligger på Orkanger, med avdelingskontor på Melhus og i Kristiansund. Selskapet har gjenvinningsstasjoner i alle eierkommunene.

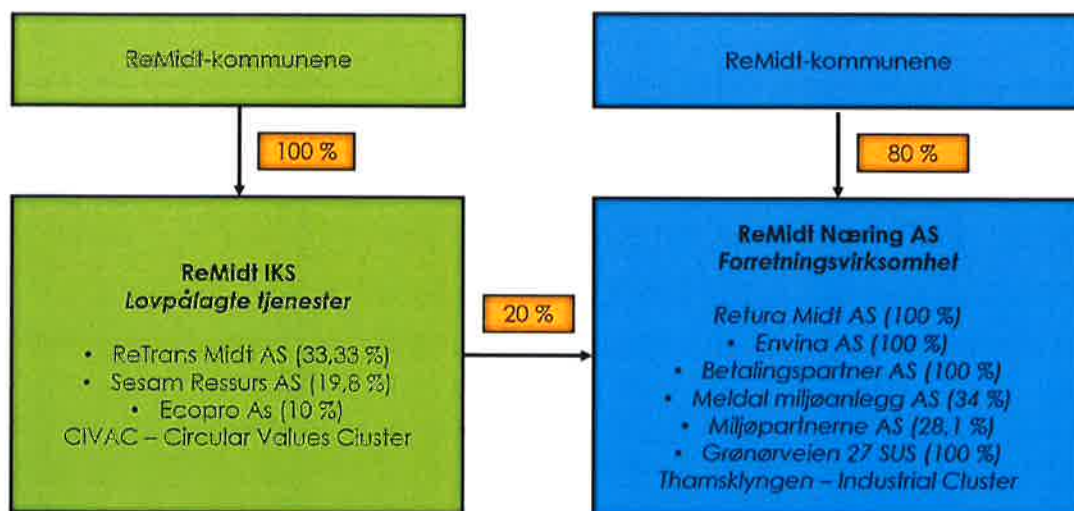
### 1.1 Eiere

ReMidt har 17 eiere, der Kristiansund, Orkland og Melhus er de største. Den enkelte kommunes eierandel er vist i vedlegg 1.

Eierandelene justeres etter folketallet i begynnelsen av hver kommunevalgperiode.

### 1.2 Eierstruktur

I ReMidt "konsern" er eierstrukturen slik:



### 1.3 Virksomhetsområde

ReMidt har fått delegert myndighet til å forvalte og utføre de tjenestene som eierkommunene er lovpålagt å utføre overfor husholdningene innenfor feltene avfall og slam.

Selskapet kan også håndtere næringsavfall under visse betingelser.

Selskapet har enerett til å håndtere:

- det lovpålagte husholdningsavfallet
- det farlige avfallet iht. mottaksplikt
- slam fra slamavskillere og tette tanker
- eierkommunenes eget næringsavfall

Selskapet kan delta i eller etablere andre selskap til utøvelsen av virksomheten.

### 1.4 Politisk ledelse

#### 1.4.1 Representantskapet

Eierkommunene utøver sitt eierskap gjennom representantskapet, som er selskapets øverste organ. Det er kommunestyrene i eierkommunene som utpeker medlemmer til representantskapet for hver valgperiode. Medlemmene har stemmerett etter antall innbyggere i kommunen de representerer.

Medlemmer i representantskapet i 2021 er vist i vedlegg 2.

Representantskapet hadde 3 møter i 2021 og behandlet til sammen 13 saker.

#### 1.4.2 Styret

Styret velges av representantskapet og skal ha minimum sju medlemmer og tre varamedlemmer. I tillegg har ansatte rett til å utpeke to styremedlemmer med personlig varamedlem.

Medlemmer i styret i 2021 er vist i vedlegg 3.

Styret hadde 6 møter i 2021 og behandlet til sammen 52 saker.

### 1.5 Klagenemnda

ReMidt har fått delegert forvaltningsmyndighet fra eierkommunene gjennom renovasjonsforskriften og slamforskriften. Med bakgrunn i dette har representantskapet opprettet en egen interkommunal klagenemnd etter forvaltningslovens bestemmelser.

Klagenemnda behandler klager på enkeltvedtak fattet av ReMidt med bakgrunn i forskriftene. Nemndas avgjørelse er endelig, og videre klage må eventuelt prøves i rettssystemet.

Det er representantskapet som velger medlemmer til klagenemnda etter nominasjoner fra eierkommunene. Medlemmer i klagenemnda i 2021 er vist i vedlegg 4.

Klagenemnda har hatt ett møte i 2021 og behandlet 9 saker.

### 1.6 Revisjon

Revisjon Midt-Norge SA har vært revisor for ReMidt i 2021.

### 1.7 Tariffavtale og pensjonsordning

ReMidt er medlem av KS Bedrift og er tilsluttet hovedtariffavtalen for konkurranseutsatte bedrifter. Selskapet har ytelsesbasert offentlig tjenstepensjon gjennom KLP.

## 2 Ansatte og arbeidsmiljø

Ved utgangen av 2021 var det 67 fast ansatte i ReMidt, 19 kvinner (28 %) og 48 menn (72 %). 11 av de fast ansatte hadde deltidsstillinger. Det er i tillegg leid inn vikarer i 23 688 timer.

Selskapet er godkjent lærebedrift og har i 2021 hatt en lærling som fullførte fagbrevet i kontorfag i august, samt at ny lærling i kontorfag startet i september. I tillegg har vi to praksiskandidater knyttet til gjenvinning og produksjonsavdelingen.

I 2021 startet vi et samarbeid med Friomsorgen i Trøndelag, og 11 med ilagt samfunnsstraff fikk avtjent sine timer hos oss.

ReMidt er tilsluttet HMS-tjenesten i Orkland.

### 2.1 Arbeidsmiljøutvalg (AMU)

ReMidt har et eget Arbeidsmiljøutvalg (AMU). Utvalget behandler saker etter arbeidsmiljøloven og består av tre representanter fra ledelsen, to representanter valgt blant ansatte i bedriften og bedriftens hovedverneombud. Bedriftshelsetjenesten har møte- og talerett i utvalget. AMU har hatt 4 møter i 2021 og behandlet 39 saker.

### 2.2 Sykefravær

I 2021 var sykefraværet slik:

| Ansattgruppe | 2021 |         | 2020    |
|--------------|------|---------|---------|
|              | Mål  | Faktisk | Faktisk |
| Kontor       | 2 %  | 4,9 %   |         |
| Produksjon   | 5 %  | 7,1 %   |         |
| Samlet       |      | 6,3 %   | 5,6 %   |

Korttidsfraværet utgjør 45 % av det totale fraværet.

ReMidt arbeider målrettet for å redusere sykefraværet og er opptatt av å legge til rette for et godt arbeidsmiljø.

### 2.3 Arbeidsmiljø og vernearbeid

ReMidt har et godt system for ivaretagelse av helse, miljø og sikkerhet. Alle avvik ved bedriften blir rapportert i vårt hendelsessystem henhold til etablerte rutiner.

I 2021 ble det registrert tre personskader med fravær, to personskader uten fravær, to nestenulykker og ett branntilløp. Branntilløpet var i en container ved gjenvinningsstasjonen på Hofstad, og ble raskt slukket av egne ansatte. Ingen av hendelsene medførte alvorlig skade.

### 2.4 Likestilling og diskriminering

Ledergruppen besto ved utgangen av året av fire menn og en kvinne. I selskapets styre er IKS-lovens krav til kjønnsfordeling oppfylt. Det skal være minimum 40 % representasjon av hvert kjønn i styret.

ReMidt ønsker å fremme likestilling og likeverd. Selskapets personalpolitikk er derfor nøytral i forhold til kjønn, etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion/livssyn og funksjonsevne.

## **2.5 Organisasjonsutvikling**

På bakgrunn av medarbeiderundersøkelsen i 2020, vernerundene ved kontorene og HMS-tjenestens helsesamtaler i 2021, ble det igangsatt et organisasjonsutviklingsprosjekt senhøsten 2021. Formålet med prosjektet har vært å justere oppgavefordelingen mellom enhetene basert på erfaringene etter to års drift. Videre var det et ønske å bedre kommunikasjonen både innad og utad, kartlegge kapasitetsutfordringer og behov for kompetanse framover.

Arbeidet videreføres inn i 2022.

### 3 Strategiarbeid

ReMidt skal være eierkommunenes kompetansesenter innenfor avfallssektoren, og på vegne av kommunenes innbyggere sørge for en økonomisk og miljømessig optimal håndtering av avfallet fra husholdningene.

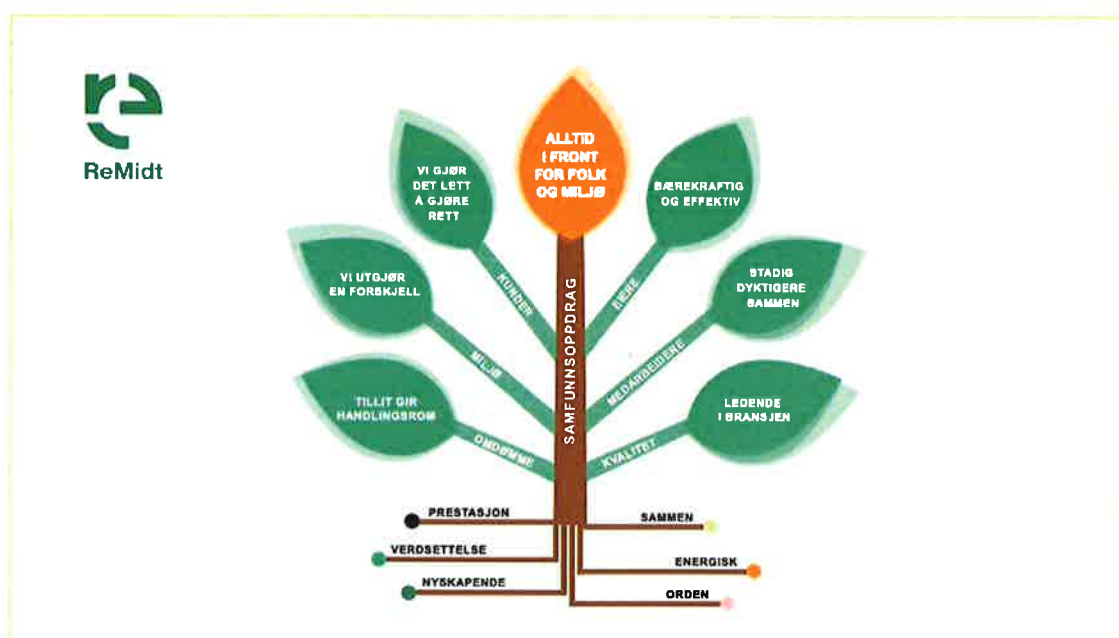
ReMidt arbeider i tråd med selskapsavtalen, felles lokale renovasjons- og slamforskrifter og strategien som er vedtatt i selskapet.

I tillegg kommer de føringer som eierkommunene gir i sin eierstrategi for selskapet.

I denne sammenheng har ReMidt bidratt med å utarbeide et forslag til samordnet eierstrategi.

#### 3.1 Identitetsplattform

Representantskapet vedtok våren 2021 en ny felles strategisk identitetsplattform for ReMidt.



ReMidt sin visjon eller samfunnsoppdrag er: Alltid i front for folk og miljø

Det er satt ambisjoner for de viktigste områdene i selskapets drift:

- Kunde – Gjøre det lett å gjøre rett
- Eiere – Bærekraftig og effektiv
- Medarbeidere – Stadig dyktigere sammen
- Miljø – Vi utgjør en forskjell
- Omdømme – Tillit gir handlingsrom
- Kvalitet – Ledende i bransjen

Videre er det satt ord på de viktigste drivkreftene for å nå målene, som vist i figuren.

### 3.2 Utvidet samfunnsansvar

ReMidt har gjennom samarbeidsavtalen med eierkommunene forpliktet seg til et utvidet samfunnsansvar. I dette ligger blant annet å bidra til å fronte eierkommunenes interesser og å etablere beredskapsordninger for å hjelpe kommunene ved uforutsette hendelser.

ReMidt følger aktivt opp god forretningsskikk. Selskapet har etablert etiske retningslinjer, vurderer løpende vår habilitet, arbeider med likestilling, helse, miljø og sikkerhet, og har gode varslingsrutiner. Selskapet tar aktivt avstand fra sosial dumping.

ReMidt har generelt som mål å skape verdier for samfunnet gjennom blant annet å levere miljøriktige avfallsløsninger. Selskapet tar sitt samfunnsansvar alvorlig, og har som ambisjon å bidra på de områder som er relevant for selskapet.

### 3.3 Bærekraft

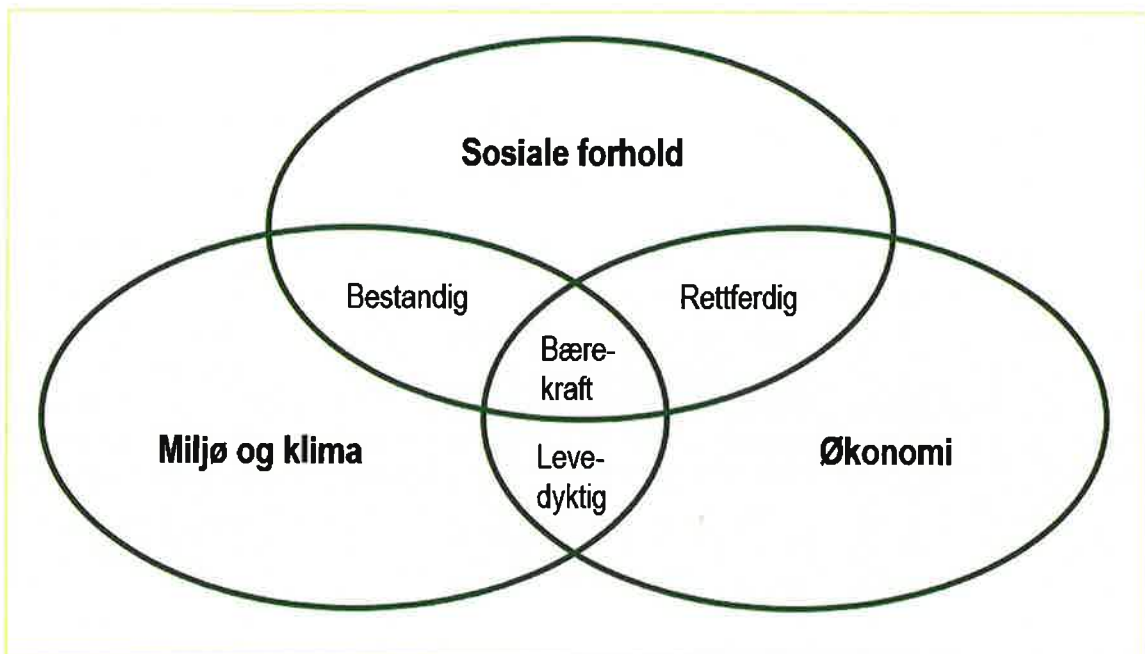
Ett av nøkkelpriinsippene for en bærekraftig utvikling er at vi tar vare på jordas ressurser i dag for at kommende generasjoner kan få dekket sine behov. FN har satt opp 17 bærekraftsmål som også er en viktig rettesnor for ReMidts arbeid.

ReMidt har et viktig samfunns- og miljøansvar for å utnytte ressursene som finnes i avfallet og forbygge at nytt avfall oppstår. Sirkulærøkonomi handler om nettopp dette; å holde ressurser i kretsløp, slik at økonomisk vekst kan fortsette med minst mulig klimaavtrykk.

EUs taksonomi for økonomisk aktivitet er et klassifiseringssystem som skal bidra til en felles forståelse for hva som er bærekraftig. Forordningen setter krav om offentliggjøring av om økonomiske aktiviteter er bærekraftige i henhold til definerte miljømål.

#### 3.3.1 Tredelt bunnlinje

For at ReMidt skal kunne oppnå en bærekraftig utvikling, blir selskapet målt i forhold til økonomiske resultater, sosiale forhold og miljøhensyn. Alle tre parameterne er avhengig av hverandre og like viktig.



## 4 Mål

Selskapets mål innenfor de lovpålagte tjenestene er å finne en optimal balanse mellom høy miljømessig kvalitet og lavest mulig kostnad for abonnentene.

Hovedmål for ReMidt for perioden 2022 – 2025:

1. Avfallsreduksjon og materialgjenvinning – Avfallshierarkiet legges til grunn når framtidige myndighetskrav skal oppnås.
2. Kostnadseffektivitet - ReMidt skal gi så gode tjenester til innbyggerne, så effektivt som mulig.
3. Kundetilfredshet - ReMidt skal ha en kundetilfredshet på minst 85.
4. Arbeidsmiljø - ReMidt skal være en innovativ, trygg og attraktiv arbeidsplass.

For 2021 er dette målt slik:

| Beskrivelse                             | Indikator                                                                                                 | Mål    | 2021      | 2020      |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------|-----------|
| Avfallsreduksjon og materialgjenvinning | SSB/Kostra - gjenvinningsprosent                                                                          |        | 26 %      | 23 %      |
| Kostnadseffektivitet                    | Benchmarking Avfall Norge (utføres hvert 2.-3. år)                                                        |        | Ikke målt | Ikke målt |
| Kundetilfredshet                        | Kundeundersøkelse Avfall Norge (utføres hvert 2. år)                                                      | > 85   | Ikke målt | 79        |
| Arbeidsmiljø                            | Sykefravær                                                                                                |        | 6,3 %     | 5,6 %     |
|                                         | - Kontoransatte                                                                                           | < 2 %  | 4,9 %     |           |
|                                         | - Drift                                                                                                   | < 5 %  | 7,1 %     |           |
|                                         | Medarbeiderundersøkelse<br>Antall som svarer 3 eller bedre, på en skala fra 1 til 5, på at de trives godt | > 90 % | 93,3 %    |           |

## 5 Året 2021

ReMidt har ansvar for å tømme avfallsdunkene hos husholdningene, returpunkt for kunder med fritidseiendommer og septiktanker for både husholdning- og fritidskunder.

Gjenvinningsstasjonene våre er åpne både for innbyggerne og de som har fritidseiendom i eierkommunene. Her tar vi imot avfall som ikke skal kan leveres i henteordningen.

Selskapet har også tjenester med avfallstaxi og vedlikehold av dunker og containere.

Avfallet som vi tar imot blir ombrukt, gjenvunnet eller på annen måte disponert på en miljømessig forsvarlig måte.

### 5.1 Felles forskrifter

Ny felles renovasjonsforskrift ble vedtatt av kommunestyrene i 2020. Forskriften trådte i kraft fra 01.01.21 i de gamle HAMOS- og Envina-kommunene, mens de øvrige kommunene sluttet seg til etter hvert som ny renovasjonsordning ble rullet ut. 1. oktober ble ny forskrift kunngjort for de siste kommunene, og fellesrenovasjonsforskrift var et faktum.

Ny felles slamforskrift ble også vedtatt i kommunestyrene i løpet av 2020. Denne forskriften ble innført i samtlige kommuner fra 01.01.21.

Med innføring av nye forskrifter, ble gebyrsystemet lagt om i de gamle NIR-kommunene. ReMidt har lagt ned et betydelig arbeid i løpet av året for å sørge for at disse kundene har fått et riktig gebyr.

### 5.2 Ny renovasjonsordning

ReMidt startet våren 2021 arbeidet med å innføre ny renovasjonsordning. Fram til da hadde kommunene ulike tilbud, der fire av kommunene hadde henteordning for glass- og metallemballasje og en kommune hadde henteordning for matavfall.

Den nye ordningen betyr henteordning for glass- og metallemballasje og matavfall i alle kommunene, og en endret hentefrekvens i forhold til tidligere.

I løpet av 2021 ble den nye ordningen rullet ut i Oppdal, Kristiansund, Surnadal, Tingvoll, Averøy, Smøla, Aure og Sunndal. Til sammen betyr dette at 45 % av innbyggerne fikk ny ordning i løpet av året.

Ordningen med 4 dunker til hver abonnent har ført til at mange har ønsket samarbeid. Det har blitt kjørt ut et betydelig antall store dunker og bunntømtløsninger i løpet av året.

Ny ordning, samarbeid om dunker samt endring av gebyrsystemet har ført til et betydelig trykk på vårt kundesenter, som i perioder har vært overbelastet.



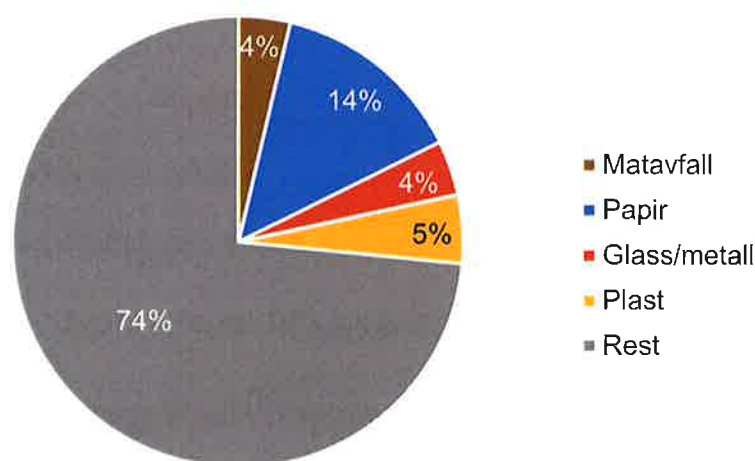
### 5.3 Avfallsmengder og gjenvinning

ReMidt tok imot totalt 89 073 tonn avfall i 2021. Av dette var 89 % husholdningsavfall og 11 % næringsavfall.

Husholdningsavfallet utgjorde 614 kg/innbygger, og 44 % av dette ble hentet hjemme hos kunden, mens 56 % ble levert direkte til returpunkt eller til en gjenvinningsstasjon.

Selv om vi startet utrulling av den nye renovasjonsordningen først i april 2021, ser vi allerede gode resultater av dette. Mengden glass- og metallemballasje har doblet seg fra 2020. At vi har startet innsamling av matavfall, bidrar også til at restavfallsandelen har gått ned.

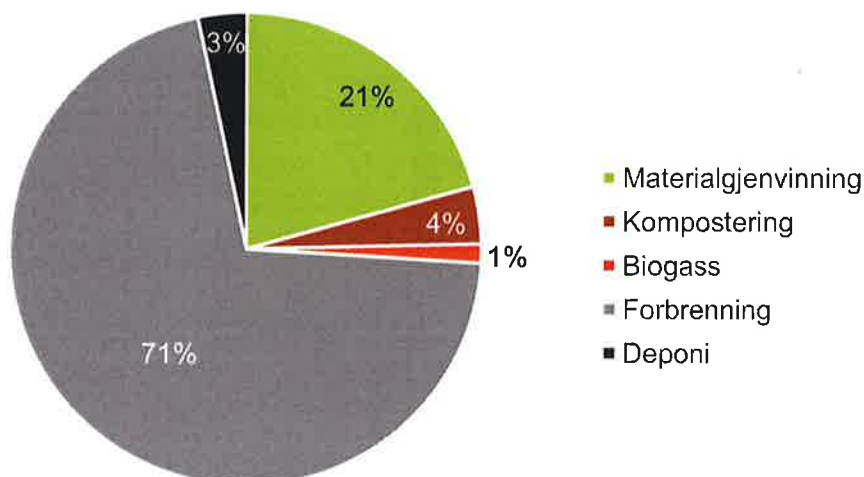
Det er fortsatt restavfallet som utgjør den største andelen av avfallet i henteordningen, selv om dette har blitt redusert fra 77 % i 2020 til 74 % i 2021. Avfallet fordelte seg slik:



*Fordeling av avfall fra henteordningen hos husholdningene.*

I bringeordningen blir det levert mange forskjellige avfallstyper. De 5 største i 2021 var trevirke, restavfall, metaller, farlig avfall og hageavfall, som til sammen utgjorde 81 % av totalen.

Av de totale avfallsmengdene som ReMidt tok imot i 2021 ble 26 % sendt til materialgjenvinning eller biologisk behandling. Dette er en økning fra 23 % i 2020. Avfallet ble levert videre til slik behandling:



*Avfallet er levert videre til disse behandlingsmåtene.*

I tillegg til dette er det levert ca. 882 tonn til ombruk i 2021. Dette er tekstiler levert til Fretex, og gjenstander som er levert til ombruksbuene på gjenvinningsstasjonene. Disse mengdene er ikke inkludert i tallene over.

ReMidt har også totalansvaret for innsamling av septik- og avløpsslam i eierkommunene. I 2021 ble det tømt over 16 000 tanker, noe som tilsvarer over 78 000 m<sup>3</sup>.

Avvannet slam leveres videre til Ecopro og blir til biogass og gjødsel. Gassen leveres videre til blant annet AtB som bruker den til bybussene i Trondheim.

ReMidt satte i bestilling i 2021 tre renovasjonsbiler som skal drives av biogass. Enova støtter anskaffelsen med 40% av merkostnaden.

#### 5.4 Harmonisering av drift

Det er lagt ned et betydelig arbeid i å harmonisere ordninger og rutiner på driftssiden i 2021. For å sikre lik pris for lik tjeneste har det vært viktig å sikre likebehandling og gode ordninger i alle kommunene.

Ett av prosjektene har vært lik profilering og lik benevnelse av avfallstypene på gjenvinningsstasjonene.

Et annet prosjekt er utrulling av ombruksbu på alle gjenvinningsstasjoner i 2021. Unntaket er gjenvinningsstasjonen i Kristiansund. Her vil dette komme på plass i løpet av 2022 etter en planlagt omlegging av kjøremønsteret på stasjonen.



#### 5.5 Averøy gjenvinningsstasjon

ReMidt tok over anlegget og driften av gjenvinningsstasjonen på Kårvåg i Averøy i juli 2021.



Ordfører Ingrid Rangnes markerer nyåpningen av Averøy gjenvinningsstasjon.

I løpet av året har det vært gjennomført en betydelig opprydding på området. Anlegg og utstyr har også fått en oppgradering. Det er tatt prøver av grunnen for å sikre at eiendommen har en betryggende miljøstandard.

9. februar 2022 ble stasjonen gjenåpnet med kake og snorklipping.

## 5.6 Informasjon og holdningsskapende arbeid

Selskapet skal i samarbeid med eierkommunene fremme bevisste holdninger til ressursbruk i samfunnet, gjennom å legge til rette for kildesortering, gjenbruk og materialgjenvinning av ulike typer avfall.

Det har i 2021 vært jobbet med sosiale medier for å øke kunnskapen om kildesortering, gi tips og positive holdninger til avfallsminimering. Mens det tidligere kun har vært brukt Facebook som sosialt medium, ble det sommeren 2021 hentet inn student fra NTNU som la grunnlaget for en ny strategi for sosiale medier, i tillegg til at det ble bygget opp en Instagram-konto og en LinkedIn-konto.

Sosiale medier supplerer nettstedet [www.remidt.no](http://www.remidt.no). I 2021 hadde nettstedet om lag 1,3 millioner sidevisninger fordelt på ca. 600 000 nettstedbesøk.

Til tross for pandemi har Remidt-skolen vært gjennomført på 14 skoler.

Det har vært gjennomført åtte digitale kurs i hjemmekompostering med totalt ca. 1 500 deltakere i 2021. Deltakelse på kurs er en forutsetning for å inngå avtale om hjemmekompostering med ReMidt.

Det ble gjennomført en innbyggerundersøkelse og en plukkanalyse sammen med renovasjonsselskapene i Midt-Norge. Undersøkelsen ga ny kunnskap om hvordan ordningene fungerer og potensiale for økt kildesortering.

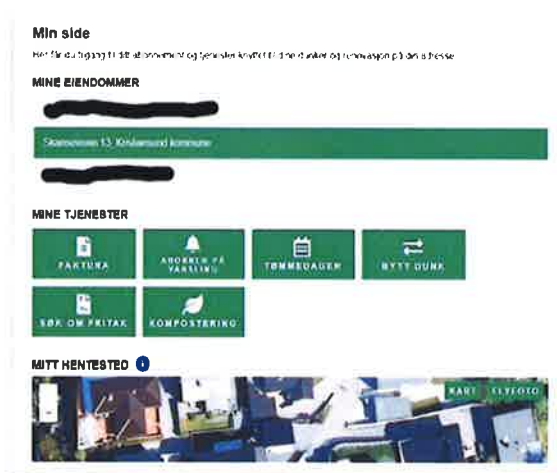
## 5.7 ReIT

ReIT er et felles prosjekt for avfallsselskapene i Midt-Norge.

Formålet med ReIT er å utnytte mulighetene i den teknologiske utviklingen til å øke sorteringen, effektivisere løsningene og øke kvaliteten på tjenestene.

Selskapene i Midt-Norge sitter allerede på store mengder data som kan sammenstilles og brukes til utvikling av tjenestene og økonomistyring for å nevne noe.

Eksempel på prosjekt som har vært gjennomført i 2021 er "Min side", der kunden selv kan logge inn med BankID og sjekke faktura og hentested, bytte dunkstørrelser, melde seg på kurs i hjemmekompostering og søke om fritak fra renovasjonsordningen.



## 5.8 Covid-19

Pandemien har ført til at mange ansatte har jobbet fra hjemmekontor og at vi har hatt redusert kapasitet på gjenvinningsstasjonene på grunn av avstandsregler. Gjenbruksbodene har tidvis vært helt stengt.

Tiltakene har blitt revidert gjennom året i tråd med smitteutviklingen og anbefalinger fra eierkommunene og sentrale myndigheter.

Restriksjonene har ført til at folk har hatt mer tid hjemme, noe som har gjort at det også i 2021 har vært usedvanlig mye bygg- og riveavfall som er levert til våre stasjoner.

Pandemien har forsinket ReMidt i å bygge en felles kultur i selskapet.

### 5.9 Forskning- og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke eget forsknings- eller utviklingsarbeid etter den regnskapsmessige definisjonen. ReMidt deltar i bransjeorganisasjonene Avfall Norge og Samfunnsbedriftene, som understøtter felles forsknings- og utviklingsprosjekter.

REdu er et initiativ av bransjeorganisasjonen Avfall Norge i tett samarbeid med medlemmene og universiteter. Hovedformålet med REdu er å rekruttere personer med høyere utdanning inn i avfalls- og gjenvinningsbransjen, gjennom korte internship-engasjement. ReMidt har i 2021 engasjert to studenter fra NTNU gjennom Avfall Norges REdu.

Hedvig Svabø tar en master i medier, kommunikasjon og informasjonsteknologi, og jobbet i juni-juli med en strategi for sosiale media i ReMidt, samt å etablere en instagramkonto for selskapet. Hun har i etterkant av sommerjobben, fortsatt arbeidet med å utvikle våre kontoer på sosiale media, og skriver nå en masteroppgave knyttet til de utfordringer ReMidt har med å skape holdningsendringer gjennom informasjonsarbeid.

Magnus R. Christensen har en Bachelor som logistikk ingeniør, og tar for tiden en master i Global Manufacturing Management. Han jobbet for ReMidt/ReMidt Næring i perioden juni-juli, og kartla av våre logistiske utfordringer og kjørte simuleringer på disse, for å se på mulige besparelser gjennom styrket planlegging og samarbeid.

### 5.10 Ytre miljø

Remidt har et internkontrollsystem som sikrer at aktivitetene i selskapet utføres etter de krav som er angitt i lover og forskrifter.

Selskapet er sertifisert etter miljø- og kvalitetsstandardene NS-EN ISO 14001:2015 og NS-EN ISO 9001:2015, og blir årlig revidert mot dette ledelsessystemet.

ReMidt drives i henhold til gitte konsesjoner. Det var i 2021 ikke rapportert om hendelser i driften som har hatt negative konsekvenser for miljøet.

## 6 Økonomi

### 6.1 Inntekter

ReMidt har i hovedsak inntekter fra innsamling av avfall og slam fra husholdninger og fritidseiendommer, samt omsetning av sorterte avfallstyper. Den lovpålagte delen av selskapets virksomhet er basert på tildeling av en enerett som ikke er tidsbegrenset.

Gebyrinntektene er regulert gjennom særlovgivning og forskrifter, og skal være til selvkost. Beregningen skjer i henhold til retningslinjer gitt fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet for kommunale betalingstjenester og egen veileder fra Miljødirektoratet knyttet til avfallsgebyr. Som hovedregel skal et overskudd tilbakeføres til selvkosttjenesten innen fem år.

### 6.2 Utbytte, overskudd og skatt

ReMidt har ikke erverv som formål. Det har derfor ikke vært utbetalt utbytte til eierne. Selskapet er ikke definert som skattepliktig virksomhet, og betaler derfor bare skatt av selskapets næringsaktivitet.

ReMidt hadde i 2021 en omsetning på 339,4 millioner kroner og et regnskapsmessig overskudd på kr 3 754 870,- etter skatt.

Årsoverskuddet disponeres slik:

|                             |                |
|-----------------------------|----------------|
| Overføres annen egenkapital | kr 3 754 870,- |
| Sum disponert               | kr 3 754 870,- |

Egenkapitalen tilsvarer 25,6 % av de totale eiendelene.

Hovedvekten av selskapets tjenester er basert på selvkost. Risikoen knyttet til framtidige resultater i ReMidt er derfor liten.

### 6.3 Selvkost

Eierkommunene hadde ulike selvkostfond ved inntreden i selskapet. Det ble derfor besluttet å bruke de to første driftsårene (2020 og 2021) til å utligne disse forskjellene gjennom gebyret. Fra 01.01.22 skal det være like gebyr og ett felles selvkostfond for hele ReMidt.

ReMidt har fire selvkostområder med tilhørende selvkostfond. Selvkostgraden og fondenes saldo ved utgangen av 2021 var slik:

| Område                     | Selvkostgrad<br>2021 | Saldo selvkostfond |                 |
|----------------------------|----------------------|--------------------|-----------------|
|                            |                      | 31.12.21           | 31.12.20        |
| Husholdningsrenovasjon     | 106 %                | - 5,57 mill. kr    | - 15,4 mill. kr |
| Fritidsrenovasjon          | 90 %                 | - 9,98 mill. kr    | - 6,4 mill. kr  |
| Slam                       | 102 %                | 20,30 mill. kr     | 18,9 mill. kr   |
| Kommunal næringsrenovasjon | 137 %                | 8,24 mill. kr      | 3,2 mill. kr    |

Selvkostgrad på 100% viser at renovasjonsordningen er drevet i balanse. Selvkost under 100% betyr at ordningen er drevet med underskudd.

#### 6.4 Finansiell risiko

Gjennom selskapsavtalen er eierkommunene solidarisk ansvarlig for selskapets gjeldsforpliktelser innenfor en vedtatt låneramme på 400 millioner kroner.

ReMidt hadde ved utgangen av 2021 langsiktige lån på 200,8 millioner kroner. Den enkelte kommunes garantiansvar pr. 31.12.21 fastsettes etter eierandel (innbyggertall) og er vist i vedlegg 1.

Lånebeløpets størrelse betyr at selskapet må være bevisst sin finansielle risiko i forhold til rentenivå. For tiden er alle lån på flytende rente. En del av selskapets lån er knyttet til såkalt «grønn rente» - lån som forbindes med investeringer i klimavennlige prosjekter. Selskapet har vedtatt et eget økonomireglement som setter rammer for forvaltning av kapital. Dette innebærer i praksis at all overskuddslikviditet plasseres i bank.

#### 6.5 Fremtidsvurdering og fortsatt drift

Etter styrets vurdering gir det framlagt resultatregnskapet og balanse med noter et riktig bilde av virksomheten og den økonomiske driften ved årsskiftet. Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Styret bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er til stede ved avleggelsen av årsregnskapet.

Selskapets overordnede målsetting er å videreutvikle virksomheten fra å være et veldrevet renovasjonsselskap til å bli et dyktig og innovativt miljøsekskap, Selskapet har kompetente ansatte som er motiverte for å oppfylle selskapets strategier. Etter styrets vurdering er selskapet godt rustet til å møte fremtidens krav og forventninger.

Styret uttrykker tilfredshet med resultatene, og vil takke selskapets ansatte for godt utført arbeid i 2021.

Sunddalsøra 21. mars 2022



Maritta Boxaspen Ohrstrand

styrets leder



Ola Rognskog

styrets nestleder



Anna Therese Flatmo



Ivar Konrad Gangås



Thorleif Jacobsen



Ragnar Martin Opøien

(ansattvalgt)



Mona Kristin Pedersen

(ansattvalgt)



Trygve Berdal

daglig leder

### Vedlegg 1: Eierandel, folketall og garantiansvar

| Kommune                | Eierandel<br>2020-23 | Folketall      |              | Garantiansvar<br>kr |
|------------------------|----------------------|----------------|--------------|---------------------|
|                        |                      | 31.12.21       | Endring      |                     |
| Aure kommune           | 2,8 %                | 3 384          | -2,4 %       | 5 622 268           |
| Averøy kommune         | 4,6 %                | 5 828          | 0,3 %        | 9 236 583           |
| Frøya kommune          | 3,9 %                | 5 265          | 1,2 %        | 7 831 016           |
| Heim kommune           | 4,8 %                | 5 884          | -1,0 %       | 9 638 174           |
| Hitra kommune          | 3,9 %                | 5 156          | 0,3 %        | 7 831 016           |
| Kristiansund kommune   | 18,9 %               | 24 013         | -0,4 %       | 37 950 309          |
| Melhus kommune         | 12,8 %               | 17 123         | 1,0 %        | 25 701 796          |
| Midtre Gauldal kommune | 4,8 %                | 6 120          | -2,0 %       | 9 638 174           |
| Oppdal kommune         | 5,4 %                | 7 066          | 1,2 %        | 10 842 945          |
| Orkland kommune        | 14,0 %               | 18 502         | 1,1 %        | 28 111 340          |
| Rennebu kommune        | 1,9 %                | 2 443          | -0,4 %       | 3 815 110           |
| Rindal kommune         | 1,6 %                | 1 980          | -0,5 %       | 3 212 725           |
| Skaun kommune          | 6,4 %                | 8 360          | -0,1 %       | 12 850 898          |
| Smøla kommune          | 1,7 %                | 2 120          | -0,4 %       | 3 413 520           |
| Sunndal kommune        | 5,5 %                | 6 932          | -0,3 %       | 11 043 741          |
| Surnadal kommune       | 4,6 %                | 5 849          | -0,4 %       | 9 236 583           |
| Tingvoll kommune       | 2,4 %                | 2 960          | -0,8 %       | 4 819 087           |
| <b>SUM</b>             | <b>100 %</b>         | <b>128 985</b> | <b>0,1 %</b> | <b>200 795 285</b>  |

## Vedlegg 2: Representantskap

| Kommune:       | Eier-<br>andel: | Representant:             | Vararepresentant:                                    |
|----------------|-----------------|---------------------------|------------------------------------------------------|
| Aure           | 2,8 %           | Hanne-Berit Brekke        | 1. Ole Bendik Nilsen                                 |
| Averøy         | 4,6 %           | Svein Kongshaug           | 1. Ingrid Rangønes<br>2. Harald Anders Kalvøy        |
| Frøya          | 3,9 %           | Kristin Furunes Strømskag | 1. Knut Arne Strømøy<br>2. Aleksander Sørensen       |
| Heim           | 4,8 %           | Odd Jarle Svanem          | 1. Marit Liabø Sandvik<br>2. Tove Karin Helse Lervik |
| Hitra          | 3,9 %           | Ole L. Haugen             | 1. John Lernes<br>2. Monica Mollan                   |
| Kristiansund   | 18,9 %          | Kjell Neergaard           | 1. Jorunn Kvernen<br>2. Helge Kruse                  |
| Melhus         | 12,8 %          | Jorid O. Jagtøyen         | 1. Stine Estenstad                                   |
| Midtre Gauldal | 4,8 %           | Sivert Moen               | 1. Bjørn Egil Enge<br>2. Trude Solem Heggedal        |
| Oppdal         | 5,4 %           | Elisabeth Hals            | 1. Ola Husa Rian<br>2. Alf Morten Olsen              |
| Orkland        | 14,0 %          | Oddbjørn Bang (leder)     | 1. Are Hilstad                                       |
| Rennebu        | 1,9 %           | Ola Øie                   | 1. Marit Bjerkås<br>2. Eli Krokstad                  |
| Rindal         | 1,6 %           | Vibeke Langli             | 1. Magnar Dalsegg<br>1. Line Flåtten                 |
| Smøla          | 1,7 %           | Sigmund Roksvåg           | 1. Ragnhild Rødahl<br>2. Kristin Kanestraum          |
| Skaun          | 6,4 %           | Gunn Iversen Stokke       | 1. Bjørnar Hammer<br>2. Siri Grøtjord                |
| Sunndal        | 5,5 %           | Jørgen Singsdal           | 1. Jørgen Singsdal<br>2. Lusie Gjersvoll             |
| Surnadal       | 4,6 %           | Margrethe Svinvik         | 1. Hugo Pedersen                                     |
| Tingvoll       | 2,4 %           | Ingrid Waagen             | 1. Arne Magnus Aasen<br>2. Inger Helene Sira         |

### Vedlegg 3: Styre

| Medlemmer:                          | Varamedlemmer:                     |
|-------------------------------------|------------------------------------|
| Maritta Boxaspen Ohrstrand (leder)  | Anna Lovisa Melland                |
| Ola Rognskog (nestleder)            | Jon Røstum                         |
| Anna Therese Flatmo                 | Lilly Gunn Nyheim                  |
| Thorleif Jacobsen                   |                                    |
| Ivar Konrad Gangås                  |                                    |
| Mona Kristin Pedersen (ansattvalgt) | Janne Synnøve Espnes (ansattvalgt) |
| Ragnar Martin Opøien (ansattvalgt)  | Rolf Farstad (ansattvalgt)         |

## Vedlegg 4: Klagenemnda

| Eierkommune            | Medlem                      | Varamedlem            |
|------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Aure kommune           | May Renate Settemsdal       | Henning Torset        |
| Averøy kommune         | Roald Røsand                | Signhild Kongshaug    |
| Frøya kommune          | Lene Skarsvåg               | Geir Egil Meland      |
| Heim kommune           | Solvår Marit Skogen Sæterbø | Inge Heimsbakk        |
| Hitra kommune          | Jann O. Krangnes            | Sigrid Helene Hanssen |
| Kristiansund kommune   | Nora Korsnes Wårle          | Stig Anders Ohrvik    |
| Melhus kommune         | Ketil Reitan                | Ingunn Nervik Isaksen |
| Midtre Gauldal kommune | Trude Heggdal               | Svenn Ola Krogness    |
| Oppdal kommune         | Magni Øveraas               | Haakon Nordseth       |
| Orkland kommune        | Oddvar Kjøren               | Mona Størdal          |
| Rennebu kommune        | Kari Aftreth                | Frode Sæther          |
| Rindal kommune         | Kirsti Barbo Landsem        | Åge Jonli             |
| Smøla kommune          | Alf Ole Ødegård             | Kristin Kanestrøm     |
| Skaun kommune          | Erik Fenstad                | Mildrid Gimseng       |
| Sunndal kommune        | Andreas Ulvund              | Eirin Andersen Gravem |
| Surnadal kommune       | Helge Røv                   | Janne Husby Haugen    |
| Tingvoll kommune       | Ivar Jonas Nørbech          | Nina Vågen Roaldset   |

## Oppfølging av selskaper - ReMidt Næring AS

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Melhus kommune

**Møtedato**

09.06.2022

**Saknr**

32/22

**Saksbehandler** Eva J. Bekkavik

**Arkivkode** FE - 037

**Arkivsaknr** 21/173 - 34

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

**Vedlegg**

Protokoll fra generalforsamling 25.04.2022

Styrets rapport for 2021

**Saksopplysninger**

Som et ledd i sin lovpålagte oppgave om å føre kontroll med kommunens eierinteresser i selskaper (kommuneloven § 23-2 bokstav d) har kontrollutvalget bedt om å få fremlagt protokoller fra generalforsamlinger, representantskap og årsmøter i selskaper som Melhus kommune har eierandeler i (kontrollutvalgets sak 19/21, møte 22.04.2021).

Protokoll fra generalforsamling 25.04.2022 og styrets rapport for 2021 følger med som vedlegg til saken.

Melhus kommune har ingen vedtatt strategi for selskapet.

**Konklusjon**

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler kontrollutvalget å ta med informasjonen som en del av sin rutinemessige oppfølging av Melhus kommune.

## PROTOKOLL fra ordinær generalforsamling i ReMidt Næring AS

Det ble 25.04.22 klokken 15.00 avholdt ordinær generalforsamling i ReMidt Næring AS, org.nr. 924 700 742, Hotell Koselig Hemne, Kyrksæterøra/digitalt på Teams.

### Dagsorden:

1. Åpning av generalforsamlingen ved styreleder og opptak av fortegnelse over møtende
2. Valg av møteleder og protokollunderskrivere
3. Godkjenning av innkalling og dagsorden
4. Godkjenning av styrets rapport og årsregnskap for 2021
5. Fastsetting av godtgjørelse til styrets medlemmer
6. Godkjenning av godtgjørelse til revisor
7. Valg
8. Fullmakt til styret for å gjennomføre en fortrinnsrettet emisjon mot dagens eiere

### 1. Åpning av møte ved styreleder Knud P. Aune

Styreleder ønsket velkommen til generalforsamlingen i Selskapet.

#### Fortegnelse over møtende:

| Aksjeeier:             | Eierpost:    |         | Representert ved:                         |
|------------------------|--------------|---------|-------------------------------------------|
| Orkland kommune        | 2 611 aksjer | 26,11 % | Oddbjørn Bang                             |
| ReMidt IKS             | 2 000 aksjer | 20,00 % | Maritta B. Ohrstrand                      |
| Skaun kommune          | 1 188 aksjer | 11,88 % | Bjørn Hammer                              |
| Surnadal kommune       | 856 aksjer   | 8,56 %  | Margrethe Svinvik                         |
| Frøya kommune          | 731 aksjer   | 7,31 %  | Kristin Furunes Strømskag (Digitalt)      |
| Hitra kommune          | 722 aksjer   | 7,22 %  | Ole L. Haugen (Digitalt)                  |
| Heim kommune           | 660 aksjer   | 6,60 %  | Odd Jarle Svanem                          |
| Rennebu kommune        | 361 aksjer   | 3,61 %  | Forfall                                   |
| Melhus kommune         | 308 aksjer   | 3,08 %  | Forfall                                   |
| Rindal kommune         | 293 aksjer   | 2,93 %  | Vibeke Langli                             |
| Midtre Gauldal kommune | 116 aksjer   | 1,16 %  | Sivert Moen (Digitalt)                    |
| Kristiansund kommune   | 66 aksjer    | 0,66 %  | Forfall                                   |
| Sunndal kommune        | 37 aksjer    | 0,37 %  | Jørgen Singsdal                           |
| Aure kommune           | 17 aksjer    | 0,17 %  | Hanne-Berit Brekken (Digitalt)            |
| Oppdal kommune         | 12 aksjer    | 0,12 %  | Elisabeth Hals/Richard Sandnes (Digitalt) |
| Smøla kommune          | 11 aksjer    | 0,11 %  | Svein Roksvåg                             |
| Averøy kommune         | 9 aksjer     | 0,09 %  | Ingrid Rangønes (Digitalt)                |
| Tingvoll kommune       | 2 aksjer     | 0,02 %  | Arne Magnus Aasen                         |

Totalt antall møtende aksjer: 9 265 stk.

Totalt antall aksjer: 10 000 stk.

92,65 % av selskapets aksjonærer var dermed representert.

#### Ellers var følgende til stede:

##### Styre:

Ingen, utenom styrets leder

##### Andre:

Trygve Berdal, daglig leder

### 2. Valg av møteleder og én til å medundertegne møteprotokollen

Knud P. Aune ble enstemmig valgt som møteleder.

Vibeke Langli ble valgt til å undertegne medunderskrive protokollen.

Side 1 av 3



### 3. Godkjenning av innkalling og dagsorden

Varsel om generalforsamling er sendt selskapets aksjonær den 12.04.22.

Det kom frem ingen bemerkninger til innkalling og dagsorden.

Generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

### 4. Godkjenning av styrets rapport og årsregnskapet for 2021

Styreleder la fram styrets rapport og årsregnskapet, herunder styrets forslag til disponering av overskuddet. Revisjonsberetningen ble samtidig gjennomgått.

#### Vedtak:

Generalforsamlingen i ReMidt Næring AS godkjenner styrets rapport, og årsregnskapet fastsettes som selskapets konsernregnskap for 2021.

Overskuddet på kr 2 144 576,- disponeres slik:

- Avsatt til ordinært utbytte kr 1 070 000,-
- Overføres annen egenkapital kr 1 074 576,-

### 5. Fastsetting av godtgjørelse til styrets medlemmer

Valgkomiteens leder orienterte om komiteens innstilling til godtgjørelser for foregående styreperiode, og at disse holdes uendret.

#### Vedtak:

Generalforsamlingen vedtok at godtgjørelsen til styrets medlemmer fastsettes til:

- Styres leder kr 40 000,-
- Styremedlemmer kr 20 000,-
- Møtegodtgjørelser kr 3 000,- per møte.

### 6. Godkjenning av revisjonshonorar for 2021

Revisors honorar er i årsregnskapet bokført med kr 68 000,- eks. mva.

#### Vedtak:

Revisors godtgjørelse for 2021 honoreres i henhold til fakturert beløp.

### 7. Valg

#### a) Valg av fem styremedlemmer

Stiftelsesmøtet 16.12.19 valgte følgende styre til ReMidt Næring AS, der alle nå er på valg:

*Knud P. Aune, styreleder*  
*Trude Cathrine Tevik Gulbrandsen, nestleder*  
*Eilif Lervik, styremedlem*  
*Lindis Ramona Heggvik Aune, styremedlem*  
*Lars Svanholm, styremedlem*

#### Vedtak:

Styret gjenvelges for to nye år.

#### b) Valg av styrets leder og nestleder

#### Vedtak:

Knud P. Aune gjenvelges som styreleder og Trude Cathrine Tevik Gulbrandsen gjenvelges som nestleder i ReMidt Næring AS for to nye år.

#### c) Valg av tre varamedlemmer i rekkefølge

Følgende er i dag varamedlemmer til styret, der 1. varamedlem er fast møtende

1. varamedlem *Kjell Øyasæter*
2. varamedlem *Berit Flåmo*
3. varamedlem *John Lernes*

Side 2 av 3



**Vedtak:**

Varamedlemmene til styret, i prioritert rekkefølge, gjenvelges for to nye år.

1. varamedlem Kjell Øyasæter
2. varamedlem Berit Flåmo
3. varamedlem John Lernes

**d) Valg av tre medlemmer med personlig vara til valgkomiteen**

Selskapets vedtekter slår fast at selskapet skal ha en valgkomité med minst tre medlemmer, som er på valg hvert år.

Valgkomiteens forslag til ny valgkomité:

- *Leder Jorid Jagtøyen, med personlig vara Vibeke Langli*
- *Sivert Moen, med personlig vara Odd Jarle Svanem*
- *Hanne-Berit Brekken, med personlig vara Svein Kongshaug*

**Behandling:**

Oddbjørn Bang ble foreslått som medlem, med Sivert Moen som personlig vara.

**Alternativ votering:**

85,43 % ble avgitt for framsatte forslag, mens valgkomiteens forslag fikk 7,22 % av de avgitte stemmene.

**Vedtak:**

Leder Jorid Jagtøyen, med personlig vara Vibeke Langli

Oddbjørn Bang, med personlig vara Sivert Moen

Hanne-Berit Brekken, med personlig vara Svein Kongshaug

**8. Fullmakt til styret for å gjennomføre en fortrinnsrettet emisjon mot dagens eiere**

I en egen aksjonæravtale mellom eierne er det avtalt at dagens aksjonærer har rett til å erverve aksjer i selskapet, tilsvarende den eierbrøken de har i ReMidt IKS, jf. Aksjeeieravtalens pkt. 2.1 og 2.2.

En rettet emisjon mot eksisterende eiere forutsettes å skje ved en utvidelse av selskapets egenkapital. Ved etableringen var eierne omforent om verdsettelsen av ReMidt Næring AS på 130,6 mill. kroner. Fordelt på 10 000 aksjer gir dette en emisjonskurs på 13 060 kr per aksje.

Styret står som tilrettelegger for emisjonen, etter fullmakt fra generalforsamlingen.

**Vedtak:**

1. Generalforsamlingen i ReMidt Næring AS gir styret fullmakt til å gjennomføre en fortrinnsrettet emisjon mot dagens eiere, som har lavere eierandel enn de i dag har i ReMidt IKS.
2. Styret gis fullmakt til å gjennomføre emisjonen med en kapitalforhøyelse, innenfor en ramme på 20,0 mill. kroner. Fullmakten gjelder i 6 måneder, etter at generalforsamlingen er avholdt.
3. Styret gis myndighet til å beslutte ny 5 4 i vedtektene, om Selskapets aksjekapital, som følge av en eventuell kapitalforhøyelse.

Generalforsamlingen ble hevet kl. 16.00.

\_\_\_\_\_  
Knud P. Aune  
(møteleder)

\_\_\_\_\_  
Vibeke Langli

Side 3 av 3





## Styrets rapport for 2021

Org.nr: 924 700 742

### Virksomhetens art og lokalisering

ReMidt Næring er et holdingselskap for ReMidt-kommunenes eierinteresser i næringsvirksomhet innen avfall og gjenvinningsområdet. Selskapets virksomhet består av å følge opp datterselskapene og delta i forsknings- og innovasjonsprosjekter. Selskapet er morselskapet i ReMidt Næring konsern. Selskapets forretningsadresse er i Orkland kommune.

2021 er selskapets andre driftsår. Selskapet ble etablert som en konsekvens av etableringen av ReMidt IKS 01.01.2020.

Selskapets formål er næringsutvikling knyttet til miljø- og gjenvinningsområdet, herunder oppkjøp av selskaper, eie aksjer i andre selskaper, fast eiendom og hva dermed naturlig står i forbindelse.

Selskapet har i dag følgende eierinteresser:

#### Datterselskap (beløp i tusen):

| Selskap             | Kontor-kommune | Eierandel | Resultat 2021 | Egenkapital pr 31.12.21 |
|---------------------|----------------|-----------|---------------|-------------------------|
| Retura Midt AS      | Orkland        | 100%      | 3 646         | 31 432                  |
| Betalingspartner AS | Orkland        | 100%      | -148          | 4 675                   |
| Grønørveien 27 AS   | Orkland        | 100%      | 134           | 13 017                  |
| Envina AS           | Orkland        | 100%      | 4 489         | 5 093                   |

#### Tilknyttede selskap (beløp i tusen):

| Selskap               | Kontor-kommune | Eierandel | Kostpris | Bokført verdi | Årets resultat | Egenkapital pr. 31.12 |
|-----------------------|----------------|-----------|----------|---------------|----------------|-----------------------|
| Meldal Miljøanlegg AS | Orkland        | 34,00%    | 344      | 6 793         | 316            | 20 169                |
| Miljøpartnerne AS     | Orkland        | 26,6%     | 2 211    | 2 211         | 50             | 8 318                 |

## Eierforhold

Selskapet eies 100 % av ReMidt-kommunene og ReMidt IKS

| Navn                   | Eierandel |
|------------------------|-----------|
| Orkland kommune        | 26,11 %   |
| ReMidt IKS             | 20 %      |
| Skaun kommune          | 11,88 %   |
| Surnadal kommune       | 8,56 %    |
| Frøya kommune          | 7,31 %    |
| Hitra kommune          | 7,22 %    |
| Heim kommune           | 6,60 %    |
| Rennebu kommune        | 3,61 %    |
| Melhus kommune         | 3,08 %    |
| Rindal kommune         | 2,93 %    |
| Midtre Gauldal kommune | 1,16 %    |
| Kristiansund kommune   | 0,66 %    |
| Sunndal kommune        | 0,37 %    |
| Aure kommune           | 0,17 %    |
| Oppdal kommune         | 0,12 %    |
| Smøla kommune          | 0,11 %    |
| Averøy kommune         | 0,09 %    |
| Tingvoll kommune       | 0,02 %    |

## Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet har i 2021 bestått av daglig leder og forretningsutvikler. ReMidt IKS leverer tjenester på økonomi. Det har ikke vært skader eller ulykker i løpet av året. Selskapet tilstreber en kjønnsnøytral styresammensetning og diskriminerer ikke på bakgrunn etnisitet, livssyn eller lignende forhold. Styret har i 2021 bestått av to kvinner og tre menn.

## Ytre miljø

Holdingselskapet har lite påvirkning på ytre miljø. Datterselskapene har prosedyrer og rutiner for å minimere påvirkningen på ytre miljø.

## Selskapets stilling og resultat av virksomheten

Styrets oppfatning er at det framlagt konsernregnskapet gir et riktig inntrykk av selskapets stilling og resultat av virksomheten. Styret foreslår at det framlagte regnskapet, sammen med opplysningene som er gitt i notene fastsettes som selskapets årsregnskap.

Koronapandemien har ikke påvirket ReMidt Næring i nevneverdig grad, men noen datterselskapet er påvirket i begrenset omfang.

Det er ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets utgang som ikke er tatt hensyn til i årsoppgjøret, og som kan ha betydning for selskapets resultat og stilling.

## Økonomisk resultat og styrets forslag til disponering

Resultatet for 2021 viser et overskudd på kr 2 144 576. Styret foreslår at årsresultatet disponeres slik:

- Avsatt utbytte kr 1 070 000
- Tilføres annen egenkapital Kr 1 074 576
- Sum disponert kr 2 144 576

## Framtidsutsikter

Årsregnskapet for 2021 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningene om fortsatt drift er til stede.

Orkanger, 06.04.22



Knud P. Aune  
(Styreleder)



Eilif Magne Lervik  
(Styremedlem)



Lars Erik Svanholm  
(Styremedlem)



Trude Cathrine Tevik Gulbrandsen  
(Nestleder)



Lindis Ramona Heggvik Aune  
(Styremedlem)



Trygve Berdal  
(Daglig leder)

## Oppfølging av selskaper - Revisjon Midt-Norge SA

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Melhus kommune

**Møtedato**

09.06.2022

**Saknr**

33/22

**Saksbehandler** Eva J. Bekkavik

**Arkivkode** FE - 037

**Arkivsaknr** 21/173 - 30

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

**Vedlegg**

Protokoll fra årsmøte 25.04.2022

Årsberetning 2021

**Saksopplysninger**

Som et ledd i sin lovpålagte oppgave om å føre kontroll med kommunens eierinteresser i selskaper (kommuneloven § 23-2 bokstav d) har kontrollutvalget bedt om å få fremlagt protokoller fra generalforsamlinger, representantskap og årsmøter i selskaper som Melhus kommune har eierandeler i (kontrollutvalgets sak 19/21, møte 22.04.2021).

Protokoll fra årsmøte 25.04.2022 og årsberetning 2021 følger med som vedlegg til saken.

Melhus kommune har ingen vedtatt strategi for selskapet.

**Konklusjon**

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler kontrollutvalget å ta med informasjonen som en del av sin rutinemessige oppfølging av Melhus kommune.

# MØTEPROTOKOLL

## Årsmøte Revisjon Midt-Norge SA

Mandag 25.04.2022, Teams kl 09:00-10:15

### Åpning av møtet:

Leder av årsmøtet, Stian Brekkvassmo Namsskogan kommune, ønsket velkommen til møtet, og registrering av oppmøte ble godkjent.

Følgende møtte;

| Medlem                 | Representant              | Vararepresentant            |
|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Alstahaug kommune      | Peter Talseth             |                             |
| Bindal kommune         | Britt Helstad             |                             |
| Flatanger kommune      |                           | Lars Haagensen              |
| Folldal kommune        |                           | Egil Eide                   |
| Frosta kommune         | Frode Revhaug             |                             |
| Frøya kommune          | Kristin Furunes Strømskag |                             |
| Grane kommune          | Ellen Schjølberg          |                             |
| Grong kommune          |                           | Erlend Fiskum               |
| Hattfjelldal kommune   |                           | Wenche Daleng               |
| Heim kommune           | Geir Rostad               |                             |
| Herøy kommune          |                           | Einar Martin Nordnes        |
| Holtålen kommune       | Arve Hitterdal            |                             |
| Høylandet kommune      |                           | Rune Kristian Grongstad     |
| Indre Fosen kommune    |                           | Knut Ola Vang               |
| Leka kommune           |                           | Mari-Anne Hoff              |
| Levanger kommune       |                           | Jostein Trøite              |
| Lierne kommune         |                           | Jørn Ove Totland            |
| Malvik kommune         | Frank Hammer              |                             |
| Melhus kommune         |                           | Stine Estenstad             |
| Meråker kommune        | Kjersti Kjennes           |                             |
| Midtre Gauldal kommune | Sivert Moen               |                             |
| Namsos kommune         |                           | Kjersti Tommelstad          |
| Namsskogan kommune     | Stian Brekkvassmo         |                             |
| Os kommune             | Runa Finborud             |                             |
| Overhalla kommune      |                           | Johan B.T. Sellæg           |
| Røros kommune          |                           | Christian Elgaaen           |
| Røyrvik kommune        |                           | Bodil Haukø                 |
| Selbu kommune          | Tanja Fuglem              |                             |
| Skaun kommune          | Gunn Iversen Stokke       |                             |
| Snåsa kommune          |                           | Rolf Sturla Velde           |
| Steinkjer kommune      | Anne Berit Lein           |                             |
| Sømna kommune          |                           | Liv Marit Haraldsvik Reitan |
| Tolga kommune          |                           | Knut Sagbakken              |

|                         |                    |                     |
|-------------------------|--------------------|---------------------|
| Træna kommune           | Jan Helge Andersen |                     |
| Trøndelag fylkeskommune | Steinar Aspli      |                     |
| Tydal kommune           | Jens Arne Kvello   |                     |
| Vefsn kommune           | Magnus Myrvoll     |                     |
| Verdal kommune          |                    | Anne Grete Valbekmo |
| Ørland kommune          | Finn Olav Odde     |                     |
| Åfjord kommune          | Vibeke Stjern      |                     |

Fullmakt:

Forfall:

|                   |                   |                 |
|-------------------|-------------------|-----------------|
| Inderøy kommune   | Ida Stuberg       | Jonny Melting   |
| Orkland kommune   | Knut Even Wormdal | Are Hilstad     |
| Vevelstad kommune | Lillian Solvang   | Torhild Haugann |

Møtte ikke:

|                   |                       |                      |
|-------------------|-----------------------|----------------------|
| Alvdal kommune    | Mona Murud            | Leif Langodden       |
| Brønnøy kommune   | Rune Andre Moe        | Frode Åsmund Granås  |
| Dønna kommune     | Nils Olav Jenssen     | Trine Hjortdal       |
| Hitra kommune     | Björg Reitan Bjørgvik | Terje Stølan         |
| Leirfjord kommune | Ivan Haugland         | Brith-Tone Thrana    |
| Nærøysund kommune | Amund Hellesø         | Anne Laugen          |
| Oppdal kommune    | Geir Arild Espenes    | Elisabeth Hals       |
| Osen kommune      | John Einar Høvik      | Egil Arve Johannesen |
| Rennebu kommune   | Ola Øie               | Marit Bjerkås        |
| Stjørdal kommune  | Nelly Anita Lein      | Idar Aspmodal        |
| Vega kommune      | Andre Møller          | Hilde Sprækenhus     |

Årsmøtet hadde 40 medlemmer med 94 stemmer av 124.

For øvrig deltok i møtet;

|                 |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                 |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Styret:         | Hans S.U. Wendelbo<br>Elin Agdestein<br>Anne Birgitte Sklet<br>Odd Langvatn<br>Oddvar Fossum<br>Torbjørn Måsøval<br>Arve Gausen<br>Merete Montero | styreleder<br>nestleder<br>styremedlem<br>styremedlem (vara)<br>styremedlem<br>styremedlem<br>styremedlem (ansattes representant)<br>observatør |
| Administrasjon: | Arnt Haugan<br>Unni Romstad                                                                                                                       | Daglig leder Revisjon Midt-Norge SA<br>Ass. daglig leder Revisjon Midt-Norge SA                                                                 |

## Saksliste:

### SAK 01/22 GODKJENNING AV INNKALLING

Varsel om dato for årsmøte ble sendt 24.02.22, saksliste ble sendt kommunene den 28.03.22 og møtebok den 11.04.22.

**Vedtak:**

Innkallingen godkjennes

### SAK 02/22 VALG AV REFERENT OG TO TIL Å UNDERSKRIVE PROTOKOLLEN

Forslag fremmet i møtet:

Referent: Unni Romstad

Underskrift protokoll: Ellen Schjølberg, Grane kommune og Jens Arne Kvello, Tydal kommune

**Vedtak:**

Forslag fremmet i møtet vedtatt.

### SAK 03/22 GODKJENNING AV SAKSLISTE

Innkalling og saksliste utsendt på forhånd.

**Vedtak:**

Sakslisten godkjennes

### SAK 04/22 ORIENTERING FRA STYRELEDER/DAGLIG LEDER

Vedtak:

Årsmøtet tar orienteringen til etterretning.

---

▼ Behandling i årsmøte 25.04.2022

Saker nevnt fra styreleder:

- Styremedlem Eva L Fossmo har gått bort. Odd Langvatn trer inn i styret som vararepresentant
- Selskapet drives med underskudd, noe som er bevisst og i hht eiersignaler. Fondsbeholdningen som er bygd opp tidligere skal nå bygges ned, men det er knyttet usikkerhet til hvor raskt fondene kan bygges ned og til hvilket nivå.
- Utfordringer knyttet til rekruttering på desentraliserte kontorer
- Det skal i tiden framover legges ytterligere vekt på å ivareta de ansatte
- Selskapet ivaretar sin samfunnsoppgave på en god og trygg måte
- God og konstruktiv dialog mellom administrasjonen og styret
- Godt samarbeid i styret og mellom styret og administrasjonen

Daglig leder orienterte om:

- Ikke behov for revidering av budsjett for 2022
- Året 2021 er det første året siden etableringen i 2018 at selskapet ikke har vært igjennom organisatoriske endringer i form av sammenslåinger og fusjoner. Selskapet begynner å finne sin form
- Årsberetning og regnskap gjenspeiler at det har vært pandemi. Avvik i forhold til budsjett er i stor grad knyttet til pensjonskostnader
- Årets lønnsoppgjør og prisstigning generelt vil også påvirke Revisjon Midt-Norge SA. Dette følges opp i budsjett og økonomiplan høsten 2022
- Vi-følelsen i selskapet står sterkt, og det er fokus på rekruttering og kompetanse
- Kundeundersøkelse er sendt ut, og selskapet ønsker tilbakemelding på om vi bidrar til forbedring, slik målsettingen er
- Har hele tiden fokus på effektivisering og forbedring

#### **SAK 05/22 ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2021 REVISJON MIDT-NORGE SA**

##### **Vedtak:**

Årsmøtet godkjenner årsregnskapet for 2021 med de disposisjoner som er foretatt. Årets underskudd dekkes av disposisjonsfond.

#### **SAK 06/22 TILSLUTNING TIL KS STYREVERVREGISTER**

##### **Vedtak:**

Årsmøtet vedtar at Revisjon Midt-Norge SA slutter seg til KS sitt styrevervregister

#### **SAK 07/22 ORIENTERING OM HONORAR OG OMFANG AV REVISJONSTJENESTER**

##### **Vedtak:**

Årsmøtet tar orienteringen til etterretning.

#### **SAK 08/22 GODTGJØRING AV OBSERVATØR TIL STYRET I REVISJON MIDT-NORGE SA**

**Vedtak:**

Valgkomiteens innstilling vedtas.

---

▼ Behandling i årsmøte 25.04.2022

Innstilling fra valgkomiteen ble lest opp i årsmøtet. Valgkomiteen fastholder sin innstilling fra høsten 2021 om at observatør godtgjøres med kr 1500,- pr møte. Godtgjørelsen tilsvarer halvparten av styremedlemmenes godtgjørelse

**SAK 09/22 SUPPLERINGSVALG TIL VALGKOMITEEN I REVISJON MIDT-NORGE SA****Vedtak:**

Forslag fremmet i årsmøtet vedtas.

---

▼ Behandling i årsmøte 25.04.2022

Årsmøtets leder Stian Brekkvassmo orienterte og fremmet følgende forslag til valgkomite:

|                    |               |
|--------------------|---------------|
| Reidar Rødli       | Lierne        |
| Bente Hundåla      | Vefsn – leder |
| Ole Laurits Haugen | Hitra         |

---

Ellen Schjølberg

---

Jens Arne Kvelo

Rett avskrift:

Unni Romstad

Utskrift sendt: Medlemskommunene

# Årsberetning og åpenhetsrapport 2021



## INNHold

|                                                        |   |
|--------------------------------------------------------|---|
| Årsberetning .....                                     | 3 |
| Innledning.....                                        | 3 |
| Selskapets formål, organisasjon og virksomhet .....    | 4 |
| Organisasjon .....                                     | 4 |
| Årsmøtet .....                                         | 4 |
| Styret.....                                            | 5 |
| Tjenester og produksjon .....                          | 5 |
| Likestilling, miljø og kompetanse .....                | 6 |
| Ansatte og likestilling.....                           | 6 |
| Arbeidsmiljø - sykefravær .....                        | 6 |
| Klimaregnskap.....                                     | 7 |
| Kompetanseutvikling .....                              | 7 |
| Uavhengighet og kvalitetskontroll .....                | 8 |
| Retningslinjer for uavhengighet.....                   | 8 |
| Ekstern kvalitetskontroll .....                        | 8 |
| Intern kvalitetskontroll .....                         | 9 |
| Årets resultat og årsoppgjørdisposisjoner .....        | 9 |
| Medlemmer i Revisjon Midt-Norge SA per 31.12.21: ..... | 9 |

## ÅRSBERETNING

### INNLEDNING

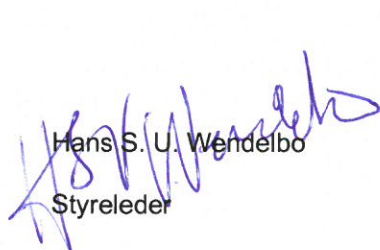
Revisorloven § 5a-2 pålegger revisjonsselskap som reviderer foretak av allmenn interesse å gi en åpenhetsrapport, hvor blant annet organisasjonsform og eierskap, styringsstruktur, interne kvalitetskontrollsystemer og enhetens etterutdanningspolitikk skal beskrives. Kommunalt eide revisjonsselskap omfattes ikke av revisorloven, og derfor ikke av kravet om åpenhetsrapport. Åpenhet er imidlertid en sentral del av offentlig sektor. Kommunal revisjon bør derfor være like åpen i sin rapportering som private selskaper. Vi har derfor innarbeidet de krav som stilles til åpenhetsrapporter i vår årsberetning, og håper dette i sum gir et godt innblikk i selskapet.

Vi er bedriftsmedlem i *Kontroll og tilsyn* (NKRF). NKRF er en yrkesfaglig interesseorganisasjon og et serviceorgan som er åpen for alle som arbeider med revisjon av eller kontroll med kommunal og fylkeskommunal virksomhet. NKRF har som visjon å være *på vakt for fellesskapets verdier*.

Revisjon Midt-Norge SA har vært gjennom store organisatoriske endringer de siste årene og er i dag Norges største interkommunale revisjonsselskap. Fem selskaper har fusjonert og blitt til ett. Dette har gitt oss flere kompetente medarbeidere og effektivisert tjenestene våre. Vi skal fortsette å utvikle oss til beste for våre eiere og kunder. Vi skal revidere og kontrollere, men vi skal også være en samarbeidspartner for å utvikle bedre styring og kontroll. Vår visjon er å *bidra til forbedring*.

Vi viser til vår hjemmeside for nærmere informasjon om vår virksomhet [www.revisjonmidt norge.no](http://www.revisjonmidt norge.no)

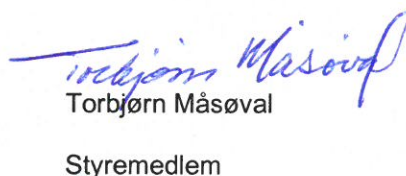
Stjørdal, 22 februar 2022

  
Hans S. U. Wendelbo  
Styreleder

  
Elin R. Agdestein  
Styremedlem

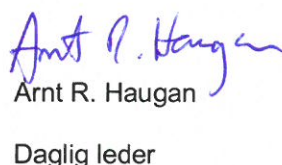
  
Anne Birgitte S. Skjet  
Styremedlem

  
Odd Langvæn  
Varamedlem

  
Torbjørn Måsøval  
Styremedlem

  
Oddvar Fossum  
Styremedlem

  
Arve Gausen  
Styremedlem

  
Arnt R. Haugen  
Daglig leder

## SELSKAPETS FORMÅL, ORGANISASJON OG VIRKSOMHET

Revisjon Midt-Norge SA ble stiftet 28. august 2017 av 43 kommuner og Trøndelag fylkeskommune. Selskapet ble etablert etter en sammenslåing av selskapene Revisjon Midt-Norge IKS og KomRev Trøndelag IKS, og var i drift fra 1. januar 2018. Senere er Fosen kommunerevisjon, Ytre Helgeland kommunerevisjon og Revisjon Fjell IKS fusjonert inn i selskapet.

Selskapet har en desentralisert struktur med kontor i Orkanger, Oppdal, Trondheim, Namsos, Stjørdal, Brekstad, Brønnøysund, Sandnesjøen og Mosjøen, i tillegg til hovedkontoret på Steinkjer.

Revisjon Midt-Norge SA reviderer 54 kommuner og er med det Norges største revisjonsselskap når det gjelder revisjon av kommuner. Vi er et interkommunalt selskap og det første som er organisert som et samvirkeforetak. Selskapets vedtekter fastslår at det bare er kommuner og fylkeskommuner som kan bli medlemmer. Per 31.12.21 er det altså 54 medlemskommuner i selskapet.

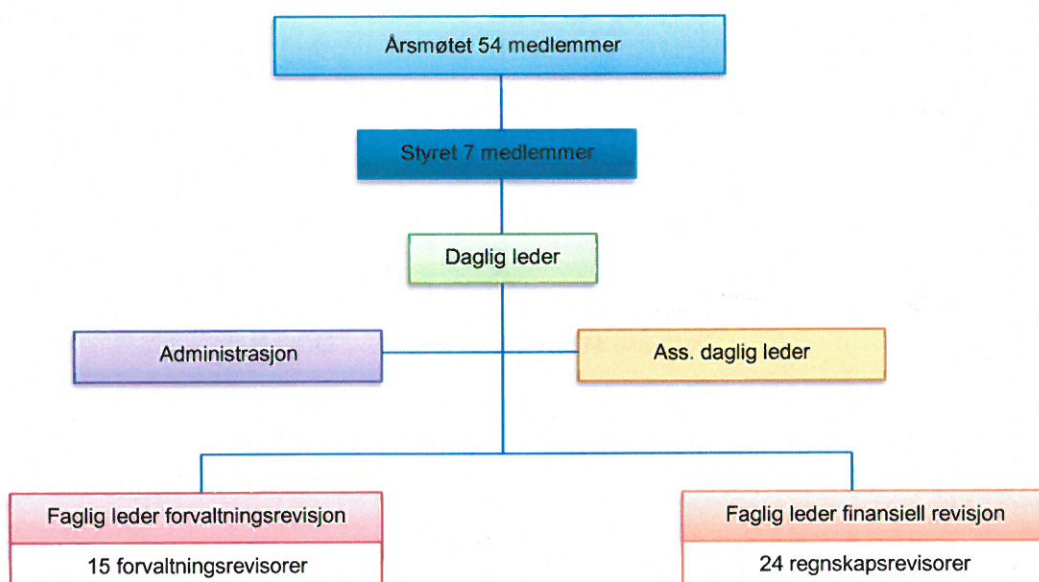
Selskapets formål er å dekke deltakerkommunenes behov for revisjonstjenester. Selskapets hovedtjenester er regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon. I tillegg leverer vi eierskapskontroller, rådgivning og andre tjenester, herunder bekreftelser og attestasjoner. Revisjonsarbeidet utføres i samsvar med vedtatte revisjonsstandarder, som legger rammen for god (kommunal) revisjonsskikk.

Selskapet er medlem i Samfunnsbedriftene (tidligere KS Bedrift) og har en ytelsesbasert pensjonsordning i KLP.

---

### ORGANISASJON

Selskapet er faglig organisert slik figuren nedenfor viser:



---

### ÅRSMØTET

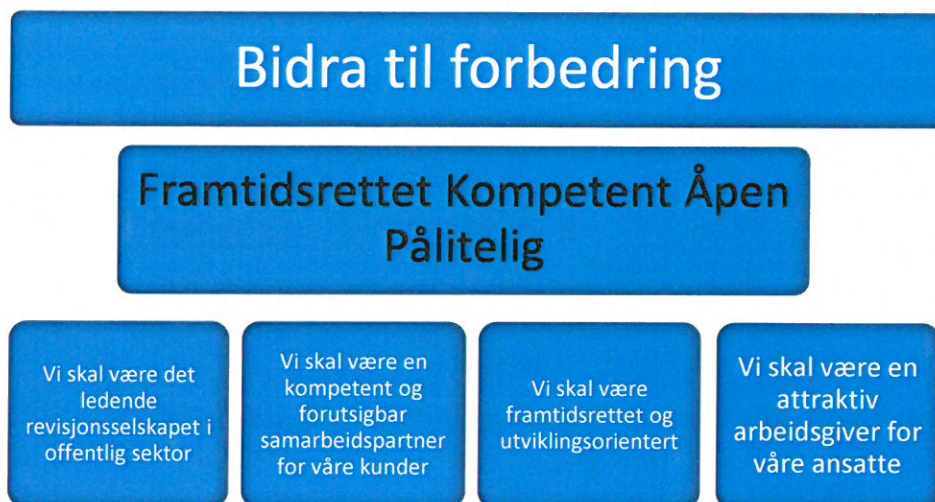
Årsmøtet er selskapets øverste organ, og består av 54 representanter valgt av medlemskommunene. Stian Brekkvassmo er leder og Gunn Iversen Stokke nestleder i årsmøtet.

I 2021 har det vært avholdt 2 årsmøter og behandlet 14 saker.

Medlemmenes stemmerett på årsmøtet følger av vedtektene i selskapet og baseres på omsetning med selskapet etter fastsatt modell.

Høsten 2019 vedtok årsmøtet selskapets strategi for perioden 2020-2023. Her fremgår det at vår visjon er; å bidra til forbedring. Våre verdier skal være; kompetent, framtidsrettet, åpen og pålitelig.

Strategi 2020-2023:



#### STYRET

Styret består av 6 personer valgt av årsmøtet og 1 person valgt av og blant de ansatte. I tillegg har de ansatte en observatør i styret. Styrets sammensetning etter gjennomført valg på årsmøtet i november 2021:

- |                               |                        |             |
|-------------------------------|------------------------|-------------|
| • Styreleder                  | Hans S.U. Wendelbo     | Rørø        |
| • Nestleder                   | Elin R. Agdestein      | Steinkjer   |
| • Styremedlem                 | Eva Lundemo Fosmo      | Malvik      |
| • Styremedlem                 | Anne Birgitte S. Sklet | Grong       |
| • Styremedlem                 | Torbjørn Måsøval       | Frøya       |
| • Styremedlem                 | Oddvar Fossum          | Bindal      |
| • Ansattes repr.              | Arve Gausen            |             |
|                               |                        |             |
| • Vara i numerisk rekkefølge: |                        |             |
| • Odd Langvatn                |                        | Vefsn       |
| • Trude Holm                  |                        | Verdal      |
| • John Lernes                 |                        | Orkland     |
| • Liv Darell                  |                        | Indre Fosen |

Daglig leder Arnt R. Haugan er sekretær og saksutreder for styret.

I 2021 har styret hatt 7 møter og behandlet 53 saker.

#### TJENESTER OG PRODUKSJON

Selskapet har en stor og omfattende produksjon. I tillegg til å levere revisjon til de kommuner og fylkeskommuner som har medlemskap i foretaket, kan vi selge tjenester til andre rettssubjekter som

eies helt eller delvis av ett eller flere av medlemmene, eller til andre, så lenge omsetningen av andre oppdrag ikke overstiger 20 % av den totale omsetningen.

I 2021 har selskapet avgitt 297 revisjonsberetninger, 36 forvaltningsrevisjonsrapporter, 9 rapporter om eierskapskontroll i selskap og 5 andre undersøkelser.

Vi har også arrangert faglig temadag for økonomimedarbeidere i alle eierkommunene våre. Dette er gjort med egne medarbeidere som forelesere. Det var godt oppmøte på den digitale samlingen med ca 120 deltakere.

Selskapet har i 2021 fortsatt arbeidet mye med implementering av ny organisasjon, administrative systemer og rutiner. Det er satset på digitalisering av administrative systemer, og tjenestene er i all hovedsak skybaserte. Det er også utviklet en felles Sharepoint plattform som gir ansatte enkel tilgang til selskapets arbeidsverktøy, områder, innhold og nyheter, uansett hvor de fysisk er lokalisert. Dette er viktig i et selskap med mange kontorlokasjoner, men har også vist seg å være viktig for å kunne bruke hjemmekontor på en effektiv måte under Covid-19 pandemien.

Vi er opptatt av å ta i bruk nye digitale verktøy til beste for våre egne ansatte og våre kunder. I 2021 har vi startet et arbeid med en helt ny løsning for vår hjemmeside.

Selskapet har blant annet gjennomført et prosjekt, sammen med Atea AS, for å se på hvordan digitalisering og teknologiske løsninger kan utvikle det faglige arbeidet vårt mot kommunene. Dette er en videreføring av et forprosjekt som ble gjennomført i 2019.

Revisjon Midt-Norge SA har et strategisk og faglig samarbeid med KomRev Nord IKS gjennom en samarbeidsavtale. KomRev Nord IKS reviderer 40 kommuner og har 45 ansatte.

Utfordringer med Covid-19, og samfunnets håndtering av denne situasjonen, har også i 2021 preget Revisjon Midt-Norge SA. Det er i hovedsak likevel slik at vi i stor grad har vært i stand til å utføre det arbeidet vi skal. Vi hadde allerede etablerte skyløsninger og tatt i bruk Teams i det daglige arbeidet før situasjonen med Covid-19 inntraff.

Selskapet har i 2021 blitt sertifisert som Miljøfyrtårn. Dette er i tråd med selskapets strategi for 2020-2023, om å ta samfunnsansvar.



## LIKESTILLING, MILJØ OG KOMPETANSE

### ANSATTE OG LIKESTILLING

Selskapet har 43 ansatte pr. 31.12.21. Dette fordeler seg på 30 kvinner og 13 menn. Selskapets ledergruppe består av 2 menn og 2 kvinner. Det er ikke gjennomført eller planlagt spesielle tiltak når det gjelder likestilling.

### ARBEIDSMILJØ - SYKEFRAVÆR

Sykefraværet var i 2021 på 6,5 % (2020 på 5,6 %). Sykefravær med legeerklæring utgjør hovedtyngden av fraværet og av dette fraværet er langtidsfravær klart størst. Langtidsfravær er relatert til 2-3 ansatte. En ansatt som er 100% sykemeldt utgjør 2,4 % sykefravær for selskapet. Det er imidlertid en økning av korttidsfravær og egenmeldinger i andre halvdel av året. Selskapet har en avtale med Friskgården Stod AS om bedriftshelsetjeneste.

Selskapet har årlige møter med representanter fra bedriftshelsetjenesten (Friskgården), verneombud i selskapet, tillitsvalgte og ledelsen. På disse møtene er temaet arbeidsmiljø og planlegging av

aktiviteten for det kommende året. Selskapet har etablert et partssammensatt utvalg. Utvalget hadde 4 møter i 2021.

Det ble i 2021 gjennomført en større arbeidsmiljøkartlegging i selskapet i regi av bedriftshelsetjenesten. Resultatene fra denne kartleggingen viser at det er en høy grad av trivsel blant de ansatte, sterkt samhold mellom kolleger og godt psykososialt arbeidsmiljø. Det er også høy score på jobbensgjensjement og ansvarlige medarbeidere. Forrige arbeidsmiljøundersøkelse var i 2019. Verneombudet har gjort en kartlegging av medarbeidernes opplevelse av Covid-19 situasjonen og selskapets håndtering av denne.

---

#### KLIMAREGNSKAP

Selskapet driver i liten grad virksomhet som forurensar det ytre miljø.

Gjennom å være Miljøfyrtårn arbeider selskapet aktivt for å bidra til en positiv utvikling for miljøet. Det utarbeides årlig en klima – og miljørapport.



I henhold til sertifiseringen har Revisjon Midt-Norge SA tre virksomheter. Dette er kontorene i Steinkjer, Namsos og Trondheim. Den prosentvise fordelingen av CO2-utslipp viser at det er transport som i all hovedsak er kilden til det utslippet vi er ansvarlig for. Revisjon Midt-Norge SA har en reisepolicy som sikrer at miljøaspektet ivaretas i forbindelse med reiser. Rapporten viser at vi har mindre avfall enn andre i bransjen og vi bruker mindre energi enn andre i bransjen. Vi har kildesortering, og et system for å følge opp energiforbruket. Siste tilgjengelige klima- og miljørapport (2020) viser en reduksjon av samlet CO2-utslipp.

---

#### KOMPETANSEUTVIKLING

Revisjon Midt-Norge SA leverer tjenester som krever høy kompetanse. Vedlikehold og videreutvikling av kompetanse er derfor høyt prioritert. De fleste av selskapets ansatte har høyere utdanning innen økonomi, regnskap, revisjon, statsvitenskap, samfunnsøkonomi, juss m.v. Vedlikehold av kompetanse skjer gjennom deltakelse på kurs og konferanser samt deltakelse i faglige nettverk, mens videreutvikling skjer gjennom deltakelse på studier og etterutdanning. Selskapet er positiv til etterutdanning og støtter dette aktivt med studiepermisjoner og økonomisk støtte.

Ansatte som utøver rollen som revisor skal delta i en obligatorisk etter- og videreutdanning. For oppdragsansvarlige revisorer betyr dette fagrettede kurs på minimum 120 timer over 3 år, og revisormedarbeidere minimum 63 timer over 3 år. Dette er gjeldende fra 01.01.21 med innføring av ny revisorlov.

Vi avholder også egne interne kurs og møter om aktuelle tema. Det er i 2021 eksempelvis avholdt interne kurs i forhold til presentasjonsteknikk og klart språk. Selskapet har i 2021 avholdt tre interne

samlinger for alle ansatte, med både administrative og faglige tema. To av samlingene er gjennomført digitalt.

Revisjon Midt-Norge SA er sentral i den faglige utviklingen av offentlig revisjon i Norge. Vi har i 2021 hatt ledervervet i følgende NKRF komiteer; Forvaltningsrevisjonskomiteen, og Regnskapskomiteen. Vi har også et medlem i Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Selskapet har i 2021 videreført et godt samarbeid med NTNU, henholdsvis Institutt for sosiologi og statsvitenskap (ISS) og Handelshøgskolen. Dette innenfor både forvaltningsrevisjon og regnskapsrevisjon. Dette betyr faglig samarbeid, praksisplasser for studenter, samt å bidra med forelesninger ved behov. Det er etablert en formell avtale mellom ISS, Trondheim kommunerevisjon og Revisjon Midt-Norge SA. Selskapet har også stilt seg til rådighet som case for to masterstudenter ved NTNU, som skriver om kunnskapsdeling mellom medarbeidere.

#### UAVHENGIGHET OG KVALITETSKONTROLL

Revisjonsordningen i kommuner og fylkeskommuner reguleres av Kommuneloven § 24-1. Uavhengighet i forhold til oppdragsgiver er grunnleggende for tilliten til revisors arbeid og revisors rapportering. Kravene til revisors uavhengighet er regulert i Kommunelovens § 24-4 og Forskrift om kontrollutvalg og revisjon. Bestemmelsen fastslår at den som skal ivareta revisjon- og kontrolloppdrag ikke kan ha slik tilknytning til revidert eller kontrollert virksomhet, dens ansatte eller tillitspersoner, at den kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet. Tilsvarende krav stilles til revisors nærstående.

---

#### RETNINGSLINJER FOR UAVHENGIGHET

Ifølge Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19, skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeidere, men det er kun oppdragsansvarlige revisorer som plikter å legge fram en skriftlig vurdering for kontrollutvalget.

Oppdragsansvarlige revisorer i selskapet har i denne sammenheng vurdert blant annet egen og nærståendes forhold til den reviderte virksomhet, og om det er utført andre funksjoner/tjenester som kan påvirke uavhengighet. Revisor for det enkelte oppdrag bekrefter skriftlig sin egen uavhengighet som arkiveres internt i selskapet.

---

#### EKSTERN KVALITETSKONTROLL

Selskapets medlemskap i NKRF innebærer at vi er underlagt den obligatoriske kvalitetskontrollordningen i forbundet. Ordningen skal sikre at alle medlemsbedrifter kontrolleres minst en gang hvert 5 år. Formålet er å sikre at bedriftsmedlemmene holder en høy faglig standard ved at de utøver revisjonsarbeidet i overensstemmelse med god kommunal revisjonsskikk.

Revisjon Midt-Norge SA ble kontrollert i 2021. Dette i form av to oppfølgingskontroller for henholdsvis Fosen kommunerevisjon og Revisjon Fjell IKS. Disse enhetene fusjonerte med Revisjon Midt-Norge SA i 2019 og 2020. Det ble i 2020 ikke utført kvalitetskontroll i regi av NKRF pga Covid-19 situasjonen. Begge kontrollene gjaldt regnskapsrevisjon og selskapet fikk godkjent som resultat. Vedtakene i kontrollene er inndelt i resultatene godkjent eller ikke godkjent.

## INTERN KVALITETSKONTROLL

Selskapet har utviklet et internt kvalitetskontrollsystem som skal sikre at alle ledd i selskapet utfører sine oppgaver i henhold til god kommunal revisjonsskikk. Kvalitetskontrollsystemet er utarbeidet på grunnlag av internasjonal standard for kvalitetskontroll – ISCQ1. Dette systemet omhandler lederansvaret for kvalitetssikring i revisjonsselskapet, operasjonelt ansvar for systemet, aksept og fortsettelse av klientforhold og enkeltoppdrag, menneskelige ressurser, gjennomføring av oppdrag og overvåkning.

Vi har også i vår samarbeidsavtale med KomRev Nord IKS en avtale om syklisk inspeksjon av minst ett av hverandres oppdrag. Dette som en del av vår interne kvalitetskontroll og gjelder både for forvaltningsrevisjon og finansiell revisjon. Dette er gjennomført i 2021 og resultatene er formidlet i organisasjonen for å bidra til læring.

Selskapet har utarbeidet egne etiske retningslinjer og varslingsrutiner.

## ÅRETS RESULTAT OG ÅRSOPPGJØRSDISPOSISJONER

Årshjulet følger kalenderåret med klare knytninger til overordnet aktivitet. Styret behandler på hvert styremøte en økonomirapport, med estimert årsresultat.

Nærmere 80 % av selskapets utgifter er knyttet til lønn og sosiale utgifter. Økte pensjonskostnader er hovedforklaringen på ett større merforbruk enn budsjettert i 2021. Hovedsakelig som følge av et godt pensjonsoppgjør. Merforbruk i forhold til revidert budsjett for 2021 er om lag 2,7 millioner. Pandemien har videre hatt direkte innvirkning på vesentlige poster knyttet kurs og reisevirksomhet. For disse postene har det vært et mindreforbruk. Det har også vært høyere sykelønnsrefusjoner enn budsjettert, noe som er en konsekvens av økt sykefravær.

Selskapet har et negativt årsresultat på kr 5.195.218. Underskuddet foreslås dekket av disposisjonsfondet. Dette er i tråd med vedtatt økonomiplan og eiernes ønske om å bygge ned opptjent egenkapital. Opptjent egenkapital pr 31.12.2021 er kr 26.724.363, andelskapital er kr 3.435.000.

## MEDLEMMER I REVISJON MIDT-NORGE SA PER 31.12.21:

|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| Alstahaug kommune | Namsos kommune     |
| Alvdal kommune    | Namsskogan kommune |
| Bindal kommune    | Nærøysund kommune  |
| Brønnøy kommune   | Oppdal kommune     |
| Dønna kommune     | Orkland kommune    |
| Flatanger kommune | Os kommune         |
| Folldal kommune   | Osen kommune       |
| Frosta kommune    | Overhalla kommune  |
| Frøya kommune     | Rennebu kommune    |

Grane kommune

Grong kommune

Hattfjelldal kommune

Heim kommune

Herøy kommune

Hitra kommune

Holtålen kommune

Høylandet kommune

Inderøy kommune

Indre Fosen kommune

Leirfjord kommune

Leka kommune

Levanger kommune

Lierne kommune

Malvik kommune

Melhus kommune

Meråker kommune

Midtre Gauldal kommune

Røros kommune

Røyrvik kommune

Selbu kommune

Skaun kommune

Snåsa kommune

Steinkjer kommune

Stjørdal kommune

Sømna kommune

Tolga kommune

Træna kommune

Trøndelag fylkeskommune

Tydal kommune

Vefsn kommune

Vega kommune

Verdal kommune

Vevelstad kommune

Ørland kommune

Åfjord kommune



Postadresse: Brugata 2, 7715 STEINKJER  
Hovedkontor: Brugata 2, Steinkjer  
Tlf. 907 30 300 - [www.revisjonmidt norge.no](http://www.revisjonmidt norge.no)

## Oppfølging av selskaper - Trønderenergi AS

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Melhus kommune

**Møtedato**

09.06.2022

**Saknr**

34/22

**Saksbehandler** Eva J. Bekkavik

**Arkivkode** FE - 037

**Arkivsaknr** 21/173 - 36

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

**Vedlegg**

Protokoll 24.05.2022 - Generalforsamling i TrønderEnergi AS

Deltakere generalforsamling og eiermøte

Årsrapport 2021

**Saksopplysninger**

Som et ledd i sin lovpålagte oppgave om å føre kontroll med kommunens eierinteresser i selskaper (kommuneloven § 23-2 bokstav d) har kontrollutvalget bedt om å få fremlagt protokoller fra generalforsamlinger, representantskap og årsmøter i selskaper som Melhus kommune har eierandeler i (kontrollutvalgets sak 19/21, møte 22.04.2021).

Protokoll fra generalforsamling 24.05.2022 og årsrapport 2021 følger med som vedlegg til saken.

Melhus kommunes strategi for selskapet:

Gjennom eierskap skal Melhus kommune bidra til å sikre viktig infrastruktur innenfor selskapets forretningsområde

Melhus kommune forventer at selskapet sørger for sikker tilgang på energi innenfor regionen.

Melhus kommune forventer at selskapet skal ta en pådriver - og utviklerrolle i forhold til alternative energikilder.

Melhus kommune forventer en avkastning på minst 3 %

Som største eier forventer Melhus kommune å være representert i styret for selskapet.

Melhus kommune vil arbeide for og fortsatt skal være den største kommunale eier.

**Konklusjon**

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler kontrollutvalget å ta med informasjonen som en del av sin rutinemessige oppfølging av Melhus kommune.

# Generalforsamling og eiermøte i TrønderEnergi

tir 24 mai 2022, 12:30 - 15:30

Scandic Lerkendal



## Deltakere

### Tilstede fra aksjonærene

Se egen liste over deltagere

### Bidragstyttere tilstede fra TrønderEnergi

Odd Inge Mjøen (styreleder), Arve Slørdahl (valgkomiteens leder), Ståle Gjersvold (konsernsjef), Olav Sem Austmo (økonomi- og finansdirektør, Kari Skeidsvoll Moe (juridisk direktør), Stig Tore Laugen (kommunikasjonsdirektør)

### Protokollfører

Kari Skeidsvoll Moe (juridisk direktør)

Generalforsamlingen er innkalt i samsvar med lovlig varslingsfrist. Alle aksjonærer er derfor gitt anledning til å delta i møtet.

Dagsorden, innkalling og møteform ble gjennomgått og godkjent.

Styreleder Odd Inge Mjøen ble valgt til møteleder. Jorid Jagtøyen og Trond Hoseth ble valgt til å underskrive protokollen sammen med møteleder.

Generalforsamlingen var beslutningsdyktig, jfr. aksjelovens § 6-24.

## Møteprotokoll

1/22

### Godkjenning av årsberetning og årsregnskap for 2021 og styrets forslag om utbytte

Beslutning  
Olav Sem Austmo

#### Framlagte dokumenter

- Saksframlegg
- Årsberetning og årsregnskap for 2021
- Revisjonsberetning 2021

#### Votering

Enstemmig.

#### Vedtak:

Årsberetning og årsregnskap 2021 for TrønderEnergi AS godkjennes.

Årsberetning og årsregnskap for TrønderEnergi AS for 2021, med et resultat på 73 210 000 kr, godkjennes.

Årsresultatet disponeres som følger: 200 000 000 kr avsettes til utbytte til selskapets aksjonærer, og -126 790 000 kr overføres til annen egenkapital.

📎 1-22 Godkjenning av årsberetning og årsregnskap for 2021 og styrets forslag om utbytte.pdf

📎 1-22 Vedlegg Årsrapport 2021 for TrønderEnergi -signert.pdf

📎 1-22 Vedlegg TrønderEnergi AS - Revisjonsberetning 27.04.2022.pdf

301

## 2/22

### Valg av aksjonærvalgte styremedlemmer 2022-2024

Beslutning  
Arve Størdahl

#### Framlagte dokumenter

- Saksframlegg
- Valgkomiteens innstilling

#### Votering

Enstemmig.

#### Vedtak:

Morten Bostad, Hanne Wigum, Ingvill Kvernmo og Kirsti Welander gjenvelges som styremedlemmer i Trønderenergi AS for perioden fram til ordinær generalforsamling i 2024.

Ingjerd Astad, Oddvar Indergård og Per O. Johansen gjenvelges som varamedlemmer i rekkefølge for styremedlemmer nr 1-7 i styret i TrønderEnergi AS for perioden fram til ordinær generalforsamling i 2023.

Odd Inge Mjøen foreslås som styrets leder og Morten Bostad foreslås som styrets nestleder for perioden fram til ordinær generalforsamling i 2023.

Generalforsamlingen velger dermed følgende sammensetning for de aksjonærvalgte styre- og varamedlemmene i TrønderEnergi AS:

#### Aksjonærvalgte styremedlemmer:

1. Odd Inge Mjøen – ikke på valg (2021-2023)
2. Morten Bostad – gjenvelges for 2 år (2022-2024)
3. Hanne Wigum – gjenvelges for 2 år (2022-2024)
4. Ingvill Kvernmo – gjenvelges for 2 år (2022-2024)
5. Kirsti Welander – gjenvelges for 2 år (2022-2024)
6. Bård Benum – ikke på valg (2021-2023)
7. Terje Eidesmo – ikke på valg (2021-2023)

#### Aksjonærvalgte varamedlemmer i rekkefølge for nr. 1-7:

1. Ingjerd Astad - gjenvelges for en periode på 1 år (2022-2023)
2. Oddvar Indergård - gjenvelges for en periode på 1 år (2022-2023)
3. Per O. Johansen – gjenvelges for en periode på 1 år (2022-2023)

📎 2-22 Vedlegg - Valgkomiteens innstilling - valg av styre i TrønderEnergi mai 2022.pdf

📎 2-22 Valg av aksjonærvalgte styremedlemmer 2022-2024.pdf

## 3/22

### Godtgjørelse til styret for 2022-2023

Beslutning  
Arve Størdahl

#### Framlagte dokumenter

- Saksframlegg
- Valgkomiteens innstilling

#### Votering

Enstemmig.

#### Vedtak:

Generalforsamlingen beslutter følgende honorar for styret i TrønderEnergi AS for perioden frem til ordinær generalforsamling 2023:

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| Styrets leder:                      | 208.000 kr/år |
| Styrets medlemmer:                  | 114.000 kr/år |
| Varamedlemmer:                      | 8.300 kr/møte |
| Observatører:                       | 57.500 kr/år  |
| Medlemmer av revisjonsutvalget:     | 3.700 pr møte |
| Medlemmer av kompensasjonsutvalget: | 3.700 pr møte |

📎 3-22 Godtgjørelse til styret for 2022-2023.pdf

📎 3-22 Vedlegg - Valgkomiteens innstilling - godtgjørelse til styrets medlemmer 2022-2023.pdf

## 4/22

### Valg av revisor og godtgjørelse for 2022

Beslutning  
Odd Inge Mjøen

#### Framlagte dokumenter

- Saksframlegg

#### Votering

Enstemmig.

#### Vedtak:

Generalforsamlingen velger PwC som selskapets revisor for perioden frem til ordinær generalforsamling 2023.

Revisjonshonoraret for perioden 01.01.22 – 31.12.22 fastsettes etter regning.

 4-22 Valg av revisor og godtgjørelse for 2022.pdf

## 5/22

### Valg av valgkomite og godtgjørelse for 2022-2023

Beslutning  
Odd Inge Mjøen

#### Framlagte dokumenter

- Saksframlegg

#### Votering

Enstemmig.

#### Vedtak:

1. Anne Grethe Tevik gjenvelges som medlem og Oddbjørn Bang gjenvelges som varamedlem av valgkomiteen for perioden frem til ordinær generalforsamling i 2024.

2. Valgkomiteens godtgjørelse for perioden frem til ordinær generalforsamling 2023 settes til kr 25.000,- for valgkomiteens leder, kr 20.000,- for komiteens øvrige medlemmer, og kr 3.500,- pr møte for komiteens varamedlem.

 5-22 Valg av valgkomite og godtgjørelse for 2022-2023.pdf

Trondheim, 24.05.2022

  
Odd Inge Mjølhus

  
Jord Jagtøyen

  
Trond Hoseth

| Påmeldt | Fullmakt | Reprenter              | Navn                    | Tittel                             |
|---------|----------|------------------------|-------------------------|------------------------------------|
| x       |          | Frøya kommune          | Kristin Strømskag       | Ordfører                           |
| x       |          | Frøya kommune          | Roger Antonsen          | Økonomisjef/Ass kommunedirektør    |
| x       |          | Frøya kommune          | Geir E. Meland          | Opposisjonsleder                   |
| x       | x        | Heim Kommune           | John Ole Aspli          | Leder for samfunnsutvikling        |
| x       |          | Hitra kommune          | Ingjerd Astad           | Kommunedirektør                    |
|         |          | Hitra kommune          | Ole L. Haugen           | Ordfører                           |
| x       | x        | Hitra kommune          | John Lernes             | Kommunestyrerepresentant AP        |
| x       |          | Indre Fosen Kommune    | Bjørnar Buhaug          | Ordfører                           |
| x       |          | Indre Fosen Kommune    | Kjetil Mjøsund          | Kommunedirektør                    |
| x       |          | Indre Fosen Kommune    | Knut Ola Vang           | Varaordfører                       |
| x       |          | Malvik kommune         | Trond Hoseth            | Ordfører                           |
| x       |          | Malvik kommune         | Stig Roland Amundsen    | Kommunedirektør                    |
| x       |          | Melhus kommune         | Katrine Lereggan        | Rådmann                            |
| x       |          | Melhus kommune         | Jorid Oliv Jagtøyen     | Ordfører                           |
| x       |          | Midtre-Gauldal kommune | Sivert Moen             | Ordfører                           |
| x       |          | Oppdal kommune         | Geir Arild Espnes       | Ordfører                           |
| x       |          | Oppdal kommune         | Richard Sandnes         | controller                         |
| x       |          | Orkland kommune        | Oddbjørn Bang           | Ordfører                           |
| x       |          | Osen Kommune           | John Einar Høvik        | Ordfører                           |
| x       |          | Rennebu Kommune        | Ola Øie                 | Ordfører                           |
| x       |          | Selbu Kommune          | Ole Morten Balstad      | Ordfører                           |
| x       |          | Selbu Kommune          | Oddveig Kipperberg      | Kommunedirektør                    |
| x       | x        | Skaun kommune          | Petter Lindseth         | Kommunedirektør                    |
| x       |          | Trondheim kommune      | Olaf Løberg             | Finansdirektør                     |
| x       |          | Trondheim kommune      | Rita Ottervik           | Ordfører                           |
| x       |          | Tydal kommune          | Jens Arne Kvello        | Ordfører                           |
| x       |          | Ørland kommune         | Marit Knutshaug Ervik   | Kommunedirektør                    |
| x       |          | Ørland kommune         | Ogne Undertun           | Fungerende ordfører (Varaordfører) |
| x       |          | Åfjord kommune         | Erling Iversen          | Opposisjon                         |
| x       |          | Åfjord kommune         | Per O. Johansen         | Rådmann                            |
| x       | x        | Åfjord kommune         | Einar Eian              | Varaordfører                       |
|         | x        | KLP                    | fullmakt til styreleder |                                    |
| x       |          | Valgkomiteen           | Berit Rian              | Medlem av valgkomiteen             |
| x       |          | Valgkomiteen           | Anne Grete Tevik        | Medlem av valgkomiteen             |
| x       |          | Valgkomiteen           | Arve Slørdahl           | Leder i valgkomiteen               |
| x       |          | Styret i TrønderEnergi | Odd Inge Mjøs           | Styreleder                         |
| x       |          | Styret i TrønderEnergi | Rune Jerpstad           | Ansatte rep.                       |
| x       |          | Styret i TrønderEnergi | Ingvill Kvernmo         | Styremedlem                        |
| x       |          | Styret i TrønderEnergi | Hanne Grøttum           | Styremedlem                        |
| x       |          | Styret i TrønderEnergi | Bård Benum              | Styremedlem                        |
| x       |          | Styret i TrønderEnergi | Rune Olaisen            | Styremedlem                        |
| x       |          | Konsernledelsen        | Ståle Gjersvold         | Konsernsjef                        |
| x       |          | Konsernledelsen        | Tormod Eggan            | Prosjektdirektør                   |
| x       |          | Konsernledelsen        | Kari Skeidsvoll Moe     | Juridisk direktør                  |
| x       |          | Konsernledelsen        | Olav Sem Ausmo          | Økonomi- og finansdir.             |
| x       |          | Konsernledelsen        | Jon Holstad             | Strategidirektør                   |
| x       |          | Konsernledelsen        | Stig Tore Laugen        | Kommunikasjonsdirektør             |
| x       |          | Konsernledelsen        | Hilde Landsem           | Energidirektør                     |
| x       |          | SU                     | Ingebrigt Grut          | SU-medlem                          |
| x       |          | SU                     | Per Jostein Lilleindset | SU-medlem                          |

# ÅRSRAPPORT 2021

TrønderEnergi® 



# TrønderEnergi AS

## Årsberetning 2021

### Innholdsfortegnelse

|                                           |     |
|-------------------------------------------|-----|
| Konsernsjefen har ordet.....              | 3   |
| Organisasjon .....                        | 5   |
| Vi leverer bærekraftig.....               | 8   |
| Årsberetning.....                         | 10  |
| Strategi .....                            | 10  |
| Etikk og Samfunnsansvar .....             | 13  |
| Eierstyring og selskapsledelse .....      | 14  |
| Utbyttepolitikk .....                     | 14  |
| Redegjørelse for årsregnskapet.....       | 15  |
| Risikostyring og internkontroll.....      | 19  |
| HMS og ytre miljø.....                    | 20  |
| Mennesker og kultur .....                 | 21  |
| Framtidsutsikter .....                    | 23  |
| Styreansvarsforsikring .....              | 25  |
| Fortsatt drift .....                      | 26  |
| Regnskap for TrønderEnergi Konsern .....  | 27  |
| Nøkkeltall .....                          | 28  |
| Resultat .....                            | 30  |
| Balanse.....                              | 32  |
| Noteoversikt.....                         | 38  |
| Regnskap TrønderEnergi AS .....           | 100 |
| Resultat .....                            | 101 |
| Balanse.....                              | 102 |
| Noteoversikt.....                         | 106 |
| Erklæring fra styret og konsernsjef ..... | 123 |
| Revisors beretning .....                  | 124 |



# Konsernsjefen har ordet

Ståle Gjersvold

## TrønderEnergi går foran - igjen

TrønderEnergi ble etablert i 1950 med formålet å elektrifisere distriktskommunene i gamle Sør-Trøndelag. De første trettifem årene ble det bygget ut vannkraft, og den siste store vannkraftutbyggingen kraftverkene i Orkla (KVO) sto ferdig i 1985. I motsetning til de store «byverkene» har TrønderEnergi bygd «stein på stein» i partnerskap med andre. Går man tilbake i historien er det flere fremtidsrettede beslutninger som har blitt tatt av våre forgjengere. Når SØA kraftverk ble satt i drift i 1967, ble det etablert en 40-årig avtale om leveranse av kraft til kostpris med Holla Metall på Kyrksæterøra. I dag er kraftverket en av bærebjelkene i vår vannkraftportefølje, og forsyner i tillegg til industrien også innbyggerne i regionen med fornybar kraft. I 1987 satte TrønderEnergi i drift en av landets første kommersielle vindturbiner på Titran, en viktig milepæl som har vist seg å være viktig for den siste halvdel av vår historie hvor vindkraft har vært den dominerende teknologien ved nye kraftutbygginger.

Det har vært mange viktige milepæler i vår drøye 70-årige historie. I starten var selskapets fokus å bygge ut vannkraftproduksjon, men etter Altautbyggingen samt liberaliseringen av kraftbransjen i 1991 ble oppgaven å sørge for kostnadseffektiv drift av anleggene. Fra slutten av nitti-tallet ble det også en moderat utbetaling av utbytte til de kommunale eierne – og selskapets fokus gikk fra samfunnsøkonomisk i til også inkludere bedriftsøkonomisk lønnsomhet. I denne forbindelsen (1997) endret selskapet navn fra Sør-Trøndelag Kraftselskap til TrønderEnergi AS, og hovedformålet til selskapet var av kommersiell karakter. Samfunnsansvaret har imidlertid vært en bærebjelke i bedriftskulturen siden etableringen, og når Trøndelag fikk en kraftkrise etter Ormen Lange-utbyggingen etablerte eierne og selskapet i 2010 en felles ambisjon om å bygge ut mer kraft i regionen. Tolv år senere har innbyggerne i Midt-Norge betydelige lavere kraftpris enn på Østlandet, landsdelen har forutsetninger for å bygge ny industri basert på rimelig fornybar energi og selskapet har bygget nye verdier for eierne. Etablering av ny produksjon krever ansvarlighet, åpenhet og mot – samt den samme langsiktigheten som våre forgjengere har vist gjennom selskapets historie.

Konsernet står igjen foran en stor endring – en endring i konsernstrukturen som eierne skal ta stilling til på en ekstraordinær generalforsamling 22. juni 2022. Norge og Europa har satt seg som mål å ha en fossilfri økonomi innen 2050. Dette vil kreve betydelig utbygging av ny fornybar kraft i hele Europa, det vil kreve at det meste av vårt fossile forbruk skal elektrifiseres (i dag er mellom 30-40% av det norske energikonsumet basert på fossile energibærere) og det vil gi muligheter for ny, grønn industri. Dagens industri og forbruksmønster står de næreste ti-årene foran en liten revolusjon, og de to viktigste driverne er lønnsomhet og nye krav til utslippsreduksjoner. Energibransjen har viktig kompetanse som er nødvendig for at denne endringen skal kunne skje på en bærekraftig og samfunnsøkonomisk rasjonell måte – utfordringen til bransjen er at man



mangler risikokapital til å ta del i det store samfunnsløftet som står foran oss. Det er det det forslaget til ny eierstruktur har løst. Vi sikrer det offentlige eierskapet i vannkrafta, samtidig som vi etablerer et nytt trøndersk selskap som gir tilgang til betydelig risikokapital inn i den omstillingen bransjen og samfunnet står foran. TrønderEnergi har igjen mulighet til å gå foran som pioner – uten at man risikerer arvesølv som er bygget av generasjonene før oss.

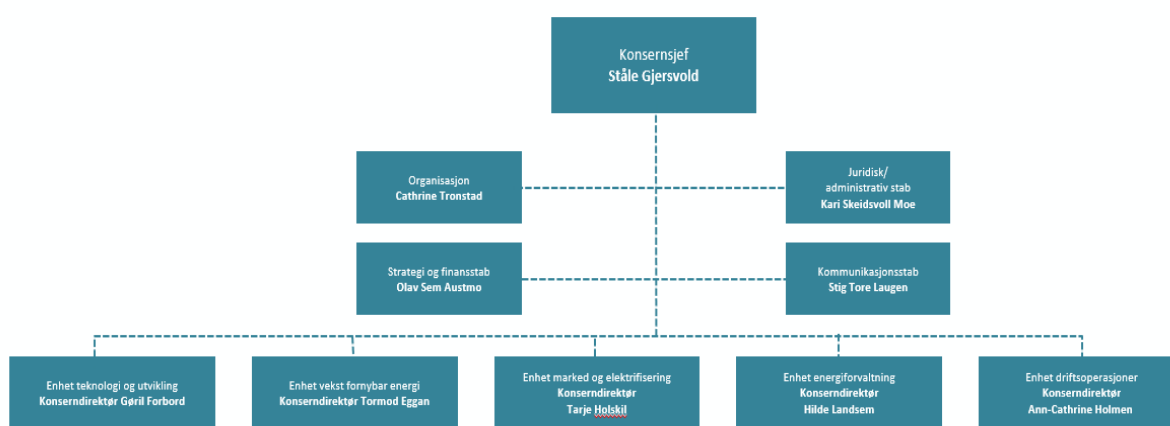
Ser vi tilbake i historien har selskapet gjort flere dristige valg som har vist seg å være fremtidsrettet, og riktig for ansatte, eierne og samfunnet vi er en del av. Vi er trygge på at de valgene vi står foran nå, vil være banebrytende for både selskapet og bransjen. Vi ser med optimisme på fremtiden; den er både fornybar og elektrisk.



# Organisasjon

Konsernsjef Ståle Gjersvold er daglig leder av morselskapet TrønderEnergi AS, og leder av TrønderEnergi-konsernet. TrønderEnergi er et kraftkonsern som ved utgangen av 2021 hadde kjernevirksomhet innenfor produksjon av fornybar energi og skreddersydde løsninger for energieffektiviserende og -relaterte løsninger for definerte kundesegmenter. Konsernet har virksomhet i Norge og Sverige og hovedkontoret ligger ved Lerkendal i Trondheim. TrønderEnergi er per 31.12.2021 eid av 19 kommuner i Trøndelag og Kommunal Landspensjonskasse gjensidig forsikringsselskap (KLP). Oversikt over aksjonærene finnes i note 27 i konsernets regnskap.

Ved utgangen av 2021 var konsernet organisert med fire konsernstaber og fem forretningsenheter (se figur nedenfor)



## Forretningsenheter

Konsernet er organisert i følgende fem forretningsenheter:

- Enhet teknologi og utvikling: Enheten ledes av konserndirektør Gøril Forbord. Ansvar for FoU, AI, digitalisering og IT, asset-/technical management og prosjektressurser
- Enhet vekst fornybar energi: Enheten ledes av konserndirektør Tormod Eggan. Ansvar for Identifisere, utvikle og bygge ut prosjekter innen sol, vind og vann.
- Enhet marked og elektrifisering: Enheten ledes av konserndirektør Tarje Holskål. Ansvar for forretningsutvikling innen nedstrøms segmentet med særlig fokus på elektrifisering og energieffektivisering av industri og bedriftsmarkedet.
- Enhet energiforvaltning: Enheten ledes av konserndirektør Hilde Landsem. Ansvar for styring og overvåking av produksjonsanlegg vann og vind, overvåking og analyserer av kraftmarkedet, optimalisering av vannkraftproduksjon, avregning av balansetjenester, finansiell krafthandel.
- Enhet driftsoperasjoner: Enheten ledes av konserndirektør Ann-Cathrine Holmen. Ansvar for drift og vedlikehold av vann- og vindkraftproduksjon



Totalt var det 256 faste ansatte i de fem forretningsenhetene per 31.12.2021.

Forretningsenhetene reflekterer den daglige linjeorganiseringen i konsernet. Den avviker fra den underliggende selskapsorganiseringen, som er sammensatt og innbefatter flere hel- og deleide selskaper. Dette er typisk for norsk kraftbransje, der de kraftproduserende enhetene ofte er eid av flere konserner i fellesskap gjennom felles aksjeselskaper eller selskaper med delt ansvar. Ofte har de kraftproduserende selskapene ingen egne ansatte, da driften av produksjonen forestås av et av eierselskapene og deres ansatte på grunnlag av en operatørkontrakt. Dette er også tilfelle i TrønderEnergi, som er operatør av både vind- og vannkraftverk som er eid sammen med andre selskaper.

TrønderEnergi sin vannkraftproduksjon skjer i 15 hel-/deleide kraftverk. Samlet normalproduksjon er på 1.817 GWh, inklusive en tilsigsavhengig kraftrettighet i Nea kraftverk.

I tillegg har konsernet vindkraftproduksjon gjennom 30% eierskap i Midgard Vind Holding AS, 51 % i TrønderEnergi Roan Holding AS og 7,9 % i Fosen Vind DA. I 2021 var TrønderEnergi sin andel av samlet produksjon i disse vindselskapene 761 GWh.

I løpet av 2021 ble Frøya, Stokkfjellet, Sørmarkfjellet og Hundhammerfjellet ferdigstilt og satt i drift. Utbyggingen er realisert i samarbeid med Stadtwerke München, som er majoritetseier i Midgard Vind Holding AS. I tillegg til de parkene nevnt ovenfor eier Midgard Vind Holding AS vindparkene Ytre Vikna 1, Valsneset, Skomakerfjellet og Bessakerfjellet. Alle vindparkene ligger i Trøndelag og samlet normalproduksjon er estimert til å være 1,5 TWh. TrønderEnergi sin andel vil være 450 GWh.

Fosen Vind DA består av vindparkene Storheia, Kvenndalsfjellet, Geitfjellet, Hitra 2 og Harbakksfjellet og vil ha en forventet normalproduksjon på 2,7 TWh. TrønderEnergi sin andel vil være 211 GWh.

TrønderEnergi Roan Holding AS eier 60 % av Roan Vind DA. Roan Vindpark vil ha en forventet normalproduksjon på 883 GWh. TrønderEnergi sin andel vil være 270 GWh.

For mer informasjon om konsernets kraftproduksjon henvises det til note 18 i konsernets regnskap.

TrønderEnergi Vind AS har ansvar for drift av eksisterende vindparker i tillegg til utbyggingen av nye vindparker. TrønderEnergi AS har en eierandel på 51% i TrønderEnergi Vind AS, mens Stadtwerke München eier 49% av aksjene i dette selskapet. Ansatte for både TrønderEnergi Vind AS og TrønderEnergi Kraft AS er involvert i leveransene fra TrønderEnergi Vind AS til de enkelte vindparkselskapene.

Ohmia Charging AS tilbyr lading av elektriske biler som et tjenestekonsept til beboere i boligselskaper. Ohmia Retail AS tilbyr som et tjenestekonsept alt fra prosjektering, etablering, finansiering, drift- og overvåking av all kjøll- og frys-infrastruktur til



dagligvarebransjen i Norge. Ohmia Construction leverer ladeløsninger som gjør det enkelt, oversiktlig og kostnadseffektivt å elektrifisere bygge- og anleggsbransjen. Ohmia Energy AS er kraftomsetter for nedstrømsaktiviteten.

Øvrig virksomhet gjelder hovedsakelig eierselskapet TrønderEnergi AS og eiendomsselskapene Energibyget AS og Terminalveien 7 Berkåk AS. De to eiendomsselskapene eier forretningskontorene til TrønderEnergi og har ingen ansatte.

### **Konsernstab**

Konsernstabene, som per 31.12.2021 besto av 50 ansatte inklusive ledere av stabene, har en todelt rolle i konsernstrukturen.

Konsernstabene er for det første ansvarlig for eierutøvelse i datterselskap og deleide selskap gjennom å fastsette og følge opp overordnede konsernføringer i selskapenes styrer og eierarenaer. Føringerne gis hovedsakelig innenfor områdene økonomi, finans, strategi, juridisk styringsstruktur, etikk/samfunnsansvar, kommunikasjon/merkevare og strategisk HR. I tillegg til konsernføringer har konsernet styringsprinsipper som gjelder alle selskaper i konsernet.

Konsernstaben er også intern tjenesteleverandør til forretningsenhetene innen regnskap, lønn, IT, Organisasjon og HR, juridiske tjenester, anskaffelser, eiendomsforvaltning, miljø og myndighetskontakt, kvalitet og internkontroll, og kommunikasjon/merkevaretjenester.



# Vi leverer bærekraftig

TrønderEnergi forvalter naturens ressurser – det forplikter!  
Derfor skal vi i all vår framferd søke bærekraftige løsninger.

For å evne å beslutte bærekraftige løsninger har vi allerede erfart at vi må arbeide kunnskapsbasert og med kontinuerlig forbedring. For oss handler derfor bærekraftig utvikling om kontinuerlig forbedring innenfor de til enhver tid gjeldende krav og forpliktelser vi selv og andre stiller til oss.

Konsernet har en helhetlig tilnærming til bærekraftig utvikling, og bærekraft skal derfor være innlemmet i alt vi beslutter og utfører. Innenfor en slik helhet legger vi følgende bærekraftdimensjoner til grunn i arbeidet med *å levere bærekraftig*, det vil si den samme inndelingen som FN benytter:

- Klima og miljø
- Sosiale forhold
- Økonomi

Årsberetningens ulike kapitler omhandler informasjon med ulik tilnærming som hører til disse tre dimensjonene.

*Å levere bærekraftig* handler for oss om å gjøre det vi kan for å bidra til at de nasjonale og internasjonale klima- og miljømålene blir nådd. Vi har derfor erkjent at det er ikke lenger tilstrekkelig å levere fornybar energi og levere energieffektive løsninger. Vi må også evne å produsere bærekraftig. En slik kollektiv bevissthet om bærekraft i konsernet er kun noen år gammel. Vårt første klimaregnskap ble for eksempel laget for 2019. Og i år er første gangen konsernet utgir en egen bærekraftsrapport. Rapporten er bygd på Global Reporting Initiativ (GRI) sine rapporteringskrav, og konsernet har en målsetning om å bli GRI-godkjent i 2023. Rapportering på EU Taxonomy Eligibility er også inkludert. Bærekraftsrapporten vil bli publisert på [tronderenergi.no](https://tronderenergi.no).

Innholdet i bærekraftsrapporten er strukturert ut fra de tre hoveddimensjonene, og gir en beskrivelse av hva vi jobber med, hvordan vi leverer og utvalgte resultater.

Det er også viktig å framheve at i 2021 oppjusterte TrønderEnergi sine bærekraftsambisjoner, og har også jobbet med å konkretisere hva det betyr i praksis. Det er helt nødvendig å være konkret med hensyn på hva som faktisk skal utføres for å måle fremgangen i hvordan vi *leverer bærekraftig*.

Klimaregnskap er et sentralt virkemiddel i bærekraftsarbeidet. Konsernets klimaregnskap for 2021 er mere helhetlig og kvalitetsmessig på et betydelig høyere nivå enn tidligere år. Det skyldes i hovedsak at klimaregnskapet er bygd på økonomiske data som kommer fra vår økonomimodell som har vært forbedret. Det har bidratt til at datagrunnlaget og inndelingen av data benyttet i klimaregnskapet er blitt mer egnet.



Konsernet har prioritert åtte av FNs totalt 17 bærekraftsmål basert på hvor vi mener at vi både kan og skal bidra mest. FNs bærekraftsmål er som kjent verdens felles arbeidsplan for å utrydde fattigdom, bekjempe ulikhet og stoppe klimaendringene innen 2030.

TrønderEnergi har valgt «Mål 13: Stopp klimaendringene» som det overordnede målet fordi klima er helt fundamentalt for alt livet på jorden og for vår virksomhet. I tillegg skal arbeidet med en bærekraftig utvikling prioriteres gjennom følgende av FNs bærekraftsmål slik at *vi leverer bærekraftig*:

- Mål 5: Likestilling mellom kjønnene
- Mål 7: Ren energi til alle
- Mål 8: Anstendig arbeid og økonomisk vekst
- Mål 9: Industri, innovasjon og infrastruktur
- Mål 12: Ansvarlig forbruk og produksjon» og
- Mål 15: Livet på land
- Mål 16: Fred, rettferdighet og fungerende institusjoner

Det er viktig å presisere at det kombinasjonen av de åtte bærekraftsmålene som skal både tydeliggjøre og forsterke vårt bidrag i det kollektive arbeidet med å skape et bærekraftig samfunn og en bærekraftig verden.



# Årsberetning

## Strategi

### Energimarkedet i stor utvikling

Energibransjen er inne i en stor og rask utvikling blant annet for å svare opp de store klimautfordringene verden står ovenfor. Norge må gjennom en stor energiomstilling for at vi skal klare å levere på de utslippsmålene vi har frem mot 2030 og 2050.

Etterspørselen etter fornybar energi stiger kraftig i hele verden, drevet av den helt nødvendige omstillingen til et nullutslippssamfunn. Dette ser vi også i Norge: Fra en situasjon der vi i flere år har hatt overskudd på kraft, opplever vi nå at økt etterspørsel er i ferd med å spise opp overskuddet.

Grønn omstilling går fra ord til handling. Vi ser betydelig skjerping i klimamål og handlingsplaner/virkemidler. FNs bærekraftsmål og Parisavtalen er sentrale premissgivere. For EU er klimamålene som ble satt i 2016 skjerpet og ambisjonen er nå økt til 55% CO<sub>2</sub>-reduksjon innen 2030. EUs Green Deal fra 2019 har blant annet som hovedmål å flytte kapital til bærekraftige investeringer som driver den grønne omstillingen. Kostnad for CO<sub>2</sub>-utslipp vil være en viktig del av klimapolitikken fremover. Kvoteprisen i Europa (EU-ETS) vil være høy og CO<sub>2</sub>-avgiften til ikke-kvotepliktet sektor i Norge vil stige kraftig frem mot 2030. FN sin klimarapport fra januar 2022 understreker at det haster å redusere klimagassutslippene. Gjennomgripende endringer må til, også for energisystemet.

I mai 2021 lanserte IEA (International Energy Agency) sitt scenario for «netto nullutslipp» innen 2050, som peker på kraftige tiltak innen produksjon, industri, transport etc. På global basis mener IEA at investeringene i fornybar energi må tredobles innen 2030. Fra og med 2030 må det hvert eneste år bygges ut 630 GW med ny solkraft og 390 GW med vindkraft. Ettersom sol- og vindkraft ikke er regulerbare energikilder, så vil dette kreve store ekstrainvesteringer i strømmettet. IEA skriver at de forventer en firedobling av investeringene i fleksibilitet. Ifølge nylige utspill fra Statnett er det behov for en betydelig raskere utbygging av ny kraftproduksjon, både landbasert vind, sol og havvind. Det har vært full stopp i planlegging og godkjenning av nye vindprosjekter i Norge de siste 3 år og kraftoverskuddet i Norge antas å gå mot null allerede i 2026.

Fornybar energi er stadig oftere konkurransedyktig, da teknologikostnadene har falt mye og for mange teknologier fortsatt er fallende. Globalt utkonkurrerer stadig oftere solkraft annen energi-produksjon. Flere og flere steder er det billigere å bygge ny sol og vindkraft enn å drifte eksisterende kull og gasskraftverk.

Det er forventet en betydelig økning i kraftforbruket, blant annet som følge av elektrifisering. IEA legger i sin rapport til grunn at det totale strømforbruket nesten vil



fordobles frem mot 2050. NVEs siste kraftmarkedsanalyse anslår at elektrifisering av transportsektoren gir 13 TWh økt forbruk frem mot 2040 og datasentre/landbasert industri gir et økt forbruk på 16 TWh i samme periode.

Energieffektivisering er også et viktig virkemiddel i energiomstillingen. NVE forventer at strømforbruket i bygg går ned med 6 TWh frem mot 2040.

Den nødvendige overgangen fra fossil til fornybar energi gjennom vindkraft og solkraft fører til at mer av kraftproduksjonen ikke kan reguleres. Dette betyr økt variasjon i produksjonen. Samtidig er mye av elektrifiseringen knyttet til effektkrevende utstyr, eksempelvis lading. Som en følge av dette oppstår det behov for tjenester og markeder for fleksibilitet både på produksjonssiden og forbrukssiden, som skal bidra til å løse utfordringene knyttet til nettkapasitet, variabel kraftproduksjon og økende forbruk.

#### TrønderEnergi har en attraktiv fornybarplattform

TrønderEnergi har de siste årene gått fra å være et tradisjonelt, regionalt energiselskap, til å bli nasjonal aktør innen fornybarproduksjon, energieffektivisering og elektrifisering – og med nordiske ambisjoner. TrønderEnergi er en betydelig regional vannkraft-aktør med 18 operative kraftverk, 1,8 TWh eierskap og drift av 2,4 TWh. Vindkraftsatsingen gjør at konsernet har nær doblet produksjonen vår av fornybar energi. TrønderEnergi er nå nest største vindkraftaktøren i Norge, etter Statkraft. Konsernet har utviklet et svært kompetent energiforvaltningsmiljø, med 6 TWh for optimalisering og sterk kobling til ledende teknologimiljøer. De siste årene har konsernet gjennomført store investeringer i digital plattform, som gjør oss godt rustet til å møte fremtidens komplekse energimarked. TrønderEnergi og datterselskapene Ohmia har i dag kontorer i Oslo, Gjøvik, Stavanger og Bergen – i tillegg til flere steder i Trøndelag. Konsernet er gjennom Ohmia Charging størst i Norge på elbillading til borettslag og sameier, og gjennom Ohmia Retail størst i Norge innenfor energistyring og overvåkning til dagligvarehandelen. TrønderEnergi har i dag hele Norge som markedsområde. Vi ser store muligheter til å utvikle virksomheten gjennom å bruke vår kompetanse også i Norden.

#### Sentrale virkemidler for å realisere vekstmulighetene og opprettholde utbyttekapasiteten

Det grønne skiftet innebærer en stor og nødvendig omstilling av samfunnet. Omstillingen gir muligheter for industri-, tjeneste- og næringsutvikling innenfor nye grønne næringer. TrønderEnergi har et svært godt utgangspunkt for å utnytte dette, gjennom konsernets brede fornybarplattform og lange operasjonelle erfaring i hele verdikjeden.



Høsten 2021 vedtok konsernstyret en oppdatert vekststrategi frem mot 2030. Dagens eierskapsmodell begrenser TrønderEnergis mulighet for vekst og samtidig verne utbyttekapasiteten. Styret har jobbet frem et forslag til en ny konsernstruktur og innhenting av privat kapital som virkemidler for å etablere et nordisk fornybarselskap med base i Trøndelag, samtidig som det opprettholdes en høy utbyttekapasitet, lav risiko og eierskap til vannkraften og nettvirksomheten.

Styret har anbefalt at det etableres et nytt fornybarkonsern, som fra etableringstidspunktet være eid av 50% av TrønderEnergi og TrønderEnergis eiere, og 50% av det norske investeringsfondet HitecVision. Gitt eiernes tilslutning i ekstraordinær generalforsamling i juni 2022, vil det nye fornybarkonsernet etableres høsten 2022 ved at all virksomhet i TrønderEnergi-konsernet - med unntak av eierposten i nettkonsernet Tensio og 81% av eierskapet til TrønderEnergis vannkraft inkl. forvaltning av vannkraftproduksjonen - skilles ut som et eget nytt fornybarkonsern.

#### Det nye fornybarkonsernet - strategi mot 2030: Satsing på fornybar produksjon, elektrifisering og energieffektivisering i Norden

Elektrifisering og energieffektivisering står sentralt i strategien, sammen med videre utbygging av fornybar produksjon. Kompleksiteten i energisystemet øker betydelig i takt med elektrifiseringen og utbygging av ikke regulerbar kraftproduksjon. Dette krever dyp innsikt og utvikling av digitale løsninger på flere og flere områder. Målet med det nye fornybarkonsernet er derfor å ha aktivitet i hele verdikjeden, fra strømmen produseres fra fornybare energikilder som sol, vann, vind og hydrogen, via styring og håndtering av kraften, til strømmen forbrukes som kilometer på elbilen, temperatur i frysedisken, timer på anleggsmaskiner og kanskje også fly og båter.

#### *Ambisjon mot 2030 for det nye fornybarkonsernet*

TrønderEnergi har sammen med HitecVision en ambisjon om å bygge et sterkt, nordisk fornybarselskap med base i Trøndelag. Fornybarkonsernet skal være en toneangivende aktør innen fornybar energiproduksjon, energiforvaltning, elektrifisering og energieffektivisering i Norden, med sterke posisjoner i Europa.

Totalt kapitalbehov for vekstambisjonen frem til 2030 er estimert til over NOK 50 mrd.

#### *Satsingsområder og målsettinger for det nye fornybarkonsernet*

- *Fornybar produksjon:* Fornybarkonsernet skal ta en ledende nordisk posisjon med 10-15 TWh produksjon innen landbasert vindkraft og storskala bakkemontert solkraft, med mulige posisjoner innen offshore vindkraft. Hovedfokus er vekst innenfor landbasert vindkraft i Sverige og Finland.
- *Energiforvaltning:* Fornybarkonsernet skal være en ledende tjenesteleverandør av energiforvaltning i Norden for produsenter av fornybar energi og bedriftskunder, med utgangspunkt i egneide produksjonsanlegg og satsing på energiløsninger mot bedriftsmarkedet. Fornybarkonsernet skal også etablere et av de ledende krafthandelsmiljøene i Norden.



- *Nedstrøms*: Satsingen nedstrøms omhandler elektrifisering og energieffektivisering gjennom energiløsninger primært til større forbrukere/bedriftskunder (energileveranse, avansert energistyring, finansiering av energirelaterte anlegg og styring/overvåking av anleggene). Fornybarkonsernet skal etablere skalerbare løsninger med minimum nasjonale/nordiske ambisjoner.
- *Mulige nye områder*: Mulig aktiv utvikler av industriskala produksjon av bærekraftige energibærere med nordisk agenda, bygget på industriell posisjon i Trøndelag. Mulige nye vekstområder kan være hydrogen og biogass, hvor TrønderEnergi har pågående aktiviteter.

Fornybarkonsernet vil i første fase få en investeringskapasitet på mellom 15 og 20 milliarder kroner, og trolig vesentlig mer på litt sikt. Investeringstakten vil være avhengig av markedsmessige forhold og hvilke muligheter fornybarkonsernet kommer i posisjon til.

## Etikk og Samfunnsansvar

TrønderEnergi er en av de viktigste næringslivsaktørene i Midt-Norge, og vi ønsker å drive vår virksomhet på en bærekraftig og etisk ansvarlig måte.

TrønderEnergis styrende dokumenter er førende for konsernets og forretningsenhetenes drift, og setter klare etiske rammer for vår verdiskapning. Sentralt blant de styrende dokumenter står TrønderEnergis «Regler om Etikk og Samfunnsansvar».

Etikkreglene er bindende for alle ansatte og styremedlemmer i konsernet, og stiller en rekke krav til alle som opptrer på konsernets vegne. Reglene inneholder blant annet forbud mot korrupsjon og andre lovbrudd, gir regler om habilitet og åpenhet, om varsling om irregulære forhold, og om konsernets krav om forsvarlig håndtering av slik varsling. Reglene gir også forpliktende pålegg om å respektere internasjonale menneskerettigheter slik de er nedfelt i FNs menneskerettserklæring og sentrale internasjonale konvensjoner.

Konsernet gjennomfører regelmessige opplæringstiltak for å sikre at reglene etterleves. Alle ledere i konsernet har deltatt på kurs og dilemmatrening i tilknytning til etikkreglene, og ytterligere opplærings- og bevissthetstiltak overfor ledere og ansatte, herunder alle nyansatte, gjennomføres kontinuerlig. Høsten 2021 ble det gjennomført intern opplæringskampanje vedrørende etikkreglene for alle ansatte i konsernet.

TrønderEnergi har dessuten en særskilt HMS-politikk og flere styrende dokumenter for HMS-området som ivaretar ansattes sikkerhet og hensynet til det ytre miljø.



## Eierstyring og selskapsledelse

Konsernets prinsipper for eierstyring og selskapsledelse er basert på Norsk anbefaling for eierstyring og selskapsledelse (NUES). Med bakgrunn i denne har styret vedtatt «Eierstyring og selskapsledelse i TrønderEnergi». Dokumentet er tilgjengelig på [www.tronderenergi.no/om-tronderenergi/organisasjon/eierstyring](http://www.tronderenergi.no/om-tronderenergi/organisasjon/eierstyring).

De formelle eierorganene i TrønderEnergi er generalforsamling og valgkomité.

Konsernet avholder også jevnlig eiermøter der selskapet informerer og drøfter strategisk viktige spørsmål med eierne på uformelt grunnlag.

Styret har oppnevnt et revisjonsutvalg. Utvalget har i 2021 bestått av Bård Benum, Morten Bostad og Kirsti Welander. Revisjonsutvalget har hatt regelmessige møter gjennom året og gjennomgår konsernrapporter og regnskap før fremleggelse i styret. Utvalget har utstrakt samarbeid med revisor. Utvalget har foretatt gjennomgang av konsernets prosess for finansiell rapportering og organisering av risikostyring og internkontroll.

## Utbyttepolitikk

Gjeldende utbyttepolitikk for TrønderEnergi ble vedtatt av styret i 2020. Etter grundige prosesser der eierne ble konsultert og orientert landet styret på at utbyttepolitikken for de kommende år bør være tuftet på eiernes ønske om stabilitet i utdeling fra selskapet og en forventning om at en noe større andel kan utdeles som utbytte i etterkant av de betydelige investeringene innenfor nett- og vindkraftområdet som er gjennomført i perioden 2010 - 2020. I tillegg har styret fokusert på at TrønderEnergi med trygg margin skal beholde sin «investmentgrade»-profil.

På denne bakgrunn vedtok styret i TrønderEnergi følgende nye utbyttepolitikk:

*«TrønderEnergi skal søke å utbetale minimum 75 % av majoritetens andel av driftsrelatert overskudd. Den årlige minimumsutdelingen skal, såfremt aksjelovens §§3-4 og 8-1. (4) ledd og målsettingen om investment-grade profil ikke legger begrensninger på styrets forslag til utbytte, utgjøre minimum 200 millioner kroner. Målsettingen er å videreføre samme struktur for utbyttepolitikken i målbildeperioden 2020 – 2030.»*



## Redegjørelse for årsregnskapet

I redegjørelsen for årsregnskapet gis det en forklaring på driftsresultat oppdelt i segment og samlet på konsernnivå for de øvrige regnskapspostene. For mer utdypende informasjon om segment vises det til nøkkeltallsoppstillingen og note 5 i konsernregnskapet.

### Omsetning og driftsresultat

Omsetningen i 2021 var 1.519 millioner kroner mot 642 millioner kroner i 2020. Økt omsetning skyldes blant annet høyere kraftpriser, økt eierandel i Roan Vind DA og vekst innenfor nedstrømsaktivitetene.

Driftsresultat for konsernet ble 651 millioner kroner i 2021, mot 425 millioner kroner i 2020. Disse tallene inneholder store engangseffekter både i 2021 og 2020 som er knyttet til urealiserte verdiendringer på kraftkontrakter for sikring av framtidig produksjonsinntekt, realisering av aksjeposter samt ned/oppskrivinger av driftsmidler. Driftsresultat underliggende drift ble 415 millioner kroner i 2021 mot 87 millioner kroner i 2020.

I segmentoppstillingen i konsernregnskapet (note 5) presenteres driftsresultat per segment (underliggende drift), samt egen kolonne for justeringspostene, for å komme fram til konsernets driftsresultat.

### Segment Produksjon

Segment Produksjon inneholder konsernets eierskap i alle vann og vindkraftverk, inklusive tilsigsavhengig kraftrettighet i Nea kraftverk. Hvilke kraftverk som inngår og med hvilken produksjon kan leses i egen note i konsernets årsrapport.

Segmentet inkluderer også realiserte effekter av tilhørende sikringsinstrumenter benyttet for å prissikre produksjonsinntekten (kraft og valutakontrakter), samt eierkostnader knyttet til oppfølging av eierskap og evt utvikling av ny produksjonsvirksomhet.

Driftsresultat for segment Produksjon ble 481 millioner kroner i 2021, mot 49 millioner kroner i 2020.

TrønderEnergis andel av produksjon i konsernet var 2.649 GWh i 2021, mot 2.297 GWh i 2020, og en normalproduksjon på 2.670 GWh. For mer informasjon om produksjon henvises det til note 18.

Hoveddelen av kraftproduksjon omsettes på kraftbørsen NordPool. Her ble gjennomsnittlig kraftpris for område Midt-Norge (NO3) 41 øre pr kWh i 2021 mot 10 øre pr kWh i 2020. Gjennom optimalisering disponerer TrønderEnergi kraften for å oppnå best mulig pris gitt de begrensninger som konsesjonsreglementet og tekniske forhold gir. Fra dette arbeidet ble det oppnådd en merverdi på 4,2 øre pr kWh i 2021 mot 0,5 øre



pr kWh i 2020. Erfaringsmessig er det mer krevende å oppnå høy merverdi i nedbørsrike år som følge av konsesjonskrav for det enkelte vassdrag.

I tillegg er noe av kraften bundet opp i konsesjonskraft- og industrikontrakter, og mellom 10 % og 50 % av kraftproduksjonen prissikres. Hensyntatt slike sikringskontrakter ble oppnådd kraftpris 40,1 øre pr kWh mot 16,7 øre pr kWh i 2020.

### **Segment Operatørtjenester**

TrønderEnergi er operatør for egne heleide kraftverk, deleide kraftverk, og eksterne kraftverk. Det er etablert et tydelig skille mellom hvor TrønderEnergi opptrer som eier og operatør. Virksomheten innenfor operatørtjenester er derfor etablert som et eget segment. Dette gjelder kostnadsfangst på alle våre operatøravtaler, og hvor tjenestene viderefaktureres til kraftverkene.

Driftsresultat for segment Operatørtjenester ble 9 millioner kroner i 2021, mot minus 34 millioner kroner i 2020. . 2020 var et oppstartsår og medførte noen ekstraordinære kostnader. I 2021 har TrønderEnergi tatt over operatørskapet i Roan Vind DA, samt levert flere typer tjenester til andre kunder.

### **Segment Marked**

Segment Marked inneholder all kommersiell virksomhet i konsernet, blant annet energiforvaltningstjenester, finansiell handel i kraftmarkeder, og nedstrømselskapene innenfor Ohmia vertikalen (bla. Ohmia Charging AS og Ohmia Retail AS).

Driftsresultat for segment Marked var minus 179 millioner kroner i 2021, mot minus 43 millioner i 2020. Underskudd er først og fremst knyttet til vekststrategien i nedstrømsaktivitetene og tap innenfor trading og origination virksomheten knyttet til volatile kraftpriser.

### **Segment Nett**

Segment Nett inneholder 40% eierandel i nettkonsernet Tensio AS. Driftsresultat fra segment Nett ble 172 millioner kroner i 2021 mot 156 millioner i 2020. Dette beløpet er TrønderEnergi sin andel av beskattet overskudd i Tensio.

### **Øvrig virksomhet**

Segment Øvrig inneholder virksomhet innenfor eiendom (hovedkontor og driftssentral) samt øvrige kostnader til drift av konsernet og konsernrelatert strategi og forretningsutvikling.

Driftsresultat fra øvrig virksomhet ble minus 68 millioner kroner i 2021 mot minus 41 millioner kroner i 2020. Økt negativt driftsresultat i Segment Øvrig kommer av økte kostnader i forbindelse med påbegynt strategi- og strukturprosess.



## Justeringsposter

Justeringsposter inneholder resultateffekter som ikke anses som en del av underliggende drift, og som ikke er gjenstand for løpende virksomhetsoppfølging på samme måte som driftsresultat på segmenter.

Disse postene inkluderer blant annet urealisert verdiendring på kraft og valutakontrakter benyttet som sikringskontrakter for framtidige produksjonsinntekter (realiserte verdiendringer føres under segment Produksjon), gevinst/tap og verdiendringer knyttet til aksjeposter, opp/nedskrivninger av driftsmidler og IFRS effekter knyttet til IFRS 16 leieavtaler.

Justeringspostene for 2021 utgjør et driftsresultat på 236 millioner (337 millioner i 2020). For 2021 er de vesentligste postene:

- Urealisert verdiendring sikringskontrakter for kraftpris og valuta: 3,7 millioner
- Gevinst/tap på aksjer: 38,7 millioner ved salg av USMA Kraft AS og 8,2 millioner ved salg av 7,9 % eierandel i TE Roan Holding AS til Stadtwerke München.
- Øvrige IFRS effekter på 10,2 millioner.
- Reversering av nedskrivning i Fosen Vind og Roan Vind på totalt 238,5 millioner.
- Aksjeposten i Scandinavian Biogas Fuels International AB falt i verdi med 55,5 millioner.

## Resultat fra tilknyttede selskap

Resultatandel fra tilknyttede selskap ble minus 151 millioner i 2021 mot 55 millioner i 2020. Årsaken til endring er negativt resultat fra Midgard Vind Holding som i all hovedsak skyldes IFRS effekter på verdiendring kraftkontrakter. On Energi AS har også gitt positive resultatandeler i 2021. Se note 11 i konsernets regnskap for mer informasjon.

## Netto finanskostnader

Netto finansposter ble minus 79 millioner kroner i 2021, mot minus 50 millioner kroner i 2020. Av dette var netto rentekostnader 49 millioner kroner i 2021, mot 37 millioner kroner i 2020. Stigende markedsrenter kombinert med utstedelsen av nye obligasjoner i starten av 2021 er hovedforklaringen til denne endringen. Se note 8 i konsernets regnskap for mer informasjon.

## Skatt

Konsernets skattekostnad ble på 166 millioner kroner i 2021 mot minus 14 millioner kroner i 2020.

Se note 14 i konsernets regnskap for mer informasjon om skattekostnad.

## Årsresultat

Årsresultat for TrønderEnergi-konsernet etter skatt ble 254 millioner kroner i 2021 mot 443 millioner kroner i 2020.



## Årsresultat morselskapet

Morselskapets regnskap viser et resultat etter skatt på 73 millioner kroner, hvorav 200 millioner kroner er foreslått avsatt som utbytte, og med en negativ annen egenkapital disponering på 127 millioner kroner.

## Balanse og likviditet

### Eiendeler

Eiendelene i konsernet utgjorde 9.949 millioner kroner per 31.12.2021 mot 8.035 millioner kroner per 31.12.2020. Av dette utgjorde anleggsmidler 7.629 millioner kroner i 2021 og 6.709 millioner kroner i 2020. Omløpsmidler utgjorde 2.320 millioner kroner i 2021 og 1.326 millioner kroner i 2020.

De største forklaringene til endringer på eiendelssiden er:

- Likvide midler er økt med 560 millioner til 1.324 millioner.
- Økt gjeld i Tensio kombinert med ekstraordinært utbytte til eierne i løpet av 2021 medfører en negativ endring i balanseført verdi for investeringer i felleskontrollert virksomhet.
- Oppkjøp av Statkraft sine 52,1 % i Roan Vind DA sammen med Stadtwerke München. Eierskapet er strukturert i TrønderEnergi Roan Holding AS hvor TrønderEnergi og Stadtwerke München eier henholdsvis 51 % og 49 %. TrønderEnergi Roan Holding AS eier 60 % av Roan Vind DA.
- Urealisert verdiendring på kraftkontrakter og valutaterminer skyldes markedsmessige forhold.
- Investeringer i Ohmia Charging AS og Ohmia Construction bidrar også til økningen på varige driftsmidler.

Konsernet har en vedtatt finansstrategi som forutsetter at likviditetsreserven (bankinnskudd, likvide finansielle plasseringer og ubenyttede trekkrettigheter) til enhver tid skal utgjøre minst 20 % av konsernets omsetning. Per 31.12.2021 var likviditetsreserven 1.870 millioner kroner, hvilket representerer 123 % av siste års omsetning. Per 31.12.2020 var likviditetsreserven på 2.541 millioner kroner som utgjorde 396 % av omsetningen. Se note 24 i konsernets regnskap for mer informasjon om kontanter og beregning av likviditetsreserver.

### Egenkapital og gjeld

Sum egenkapital i konsernet utgjorde 5.292 millioner kroner per 31.12.2021 mot 4.647 millioner kroner ved utgangen av 2020. Av dette utgjorde ikke-kontrollerende eierinteresser 732 millioner kroner i 2020 og 67 millioner kroner i 2020.

Rentebærende gjeld i konsernet er 3.343 millioner kroner i 2021 mot 2.459 millioner kroner i 2019. For mer informasjon om rentebærende gjeld, se note 30 i konsernets regnskap.



Endringene på egenkapital og gjeldssiden skyldes i hovedsak utstedelsen av to obligasjoner i 2021 samt oppkjøpet i Roan Vind DA.

I konsernet var egenkapitalandelen 53 % per 31.12.2021 mot 58 % i 31.12.2020.

## Risikostyring og internkontroll

### Finansiell risiko

Finansiell risiko i TrønderEnergi består av både markedsrisiko, kredittrisiko og likviditetsrisiko. I tillegg er konsernet utsatt for operasjonell risiko og regulatorisk risiko. Rammer og fullmakter for de enkelte virksomheter gis av styret og det er etablert løpende rapportering på rammeutnyttelse og resultatutvikling.

Sentralt i arbeidet med økonomiske risikoer er risikostyringsverktøyet som er utviklet. Dette benyttes i stor grad til å synliggjøre det økonomiske handlingsrom konsernet har gitt ulike scenarier. Modellen fungerer både som langtids prognosemodell og til å simulere konsernets økonomiske utvikling under usikkerhet og ved ulike strategiske veivalg.

Styret har en årlig gjennomgang av konsernets viktigste økonomiske risikoområder. I tillegg rapporteres det kvartalsvis økonomisk status til styret. Styret har også oppnevnt et eget revisjonsutvalg, som møtes jevnlig.

Agering i rente- og valutamarkedene er forankret i fullmakter gitt av konsernstyret gjennom finansstrategien som revideres årlig. Konsernets finansfunksjon er gitt ansvaret å handle i kapitalmarkedene. Hovedmålet med finansstrategien er at risikoen fra finansoperasjonene gjennomgående skal være lav og bidra til at den totale økonomiske eksponeringen for konsernet reduseres.

Den overordnede føringen for konsernets risikostyring er at TrønderEnergi søker å opprettholde en kredittrating tilsvarende minimum BBB. Skyggerating offentliggjøres ikke lenger av norske banker, men det søkes likevel å opprettholde en finansiell soliditet tilsvarende BBB.

For mer utdypende om finansiell risiko se note 4 i konsernets regnskap.



## HMS og ytre miljø

Konsernet jobber systematisk med HMS (helse, arbeidsmiljø, sikkerhet og sikring) og ytre miljø, og arbeidet styres av lover og forskrifter, konsernets føringer og krav, samt kundekrav. Innenfor ytre miljø er også konsesjonene særskilte kravstillere. Vurderinger av HMS og ytre miljø er inkludert i alle aktiviteter vi utfører.

Forberedelse for overtakelse av vindparkene Sørmarkfjellet, Stokkfjellet og Frøya har hatt høy prioritet i 2021. I forberedelsesarbeidet er forhold som beredskap, sikringsplaner, HMS-aktivitetsplaner og etterlevelse av konsesjonskrav i hver enkelt vindpark vektlagt. I hver enkelt av de nye parkene har det særlig blitt fokusert på iskast fra vindturbiner. Iskast fra vindturbiner kan, under gitte klimatiske forhold, representere en risiko for de som befinner seg i nærheten. Gjennom året er det derfor gjennomført flere risikovurderinger, og det er iverksatt flere risikoreduserende tiltak.

TrønderEnergi har to pågående vilkårsrevisjoner for vannkraft; Lundesokna og Sør. Revisjonsdokument er til behandling i NVE og det ble i 2021 gjennomført befaringsregi i regi av NVE.

Koronasituasjonen har også hatt høy prioritet innenfor det systematiske HMS-arbeidet i 2021. Det er gjennomført løpende risikovurderinger av smittefare og konsekvenser i tråd med pandemiens utvikling. Det har samtidig vært høyt fokus på tiltak for å hindre smittespredning og på håndtering av situasjoner med påvist smitte.

I 2021 erfarte TrønderEnergi totalt seks alvorlige HMS-hendelser. Ingen av disse resulterte i faktiske personskader eller skader på ytre miljø. Alle de seks hendelsene hadde imidlertid potensial for kritiske skader, og er på basis av dette potensialet kategorisert som alvorlige HMS-hendelser. Gjennom året ble det registrert én mindre alvorlig miljøhendelse. Det ble ikke registrert personskader, hverken blant egne ansatte eller leverandører. Dette er en forbedring sammenlignet med 2020 hvor det ble registrert en arbeidsrelatert personskade blant egne ansatte (totalt ni med leverandører inkludert) og en arbeidsrelatert personskade med fravær (totalt seks med leverandører inkludert).



## Mennesker og kultur

### Aktivitets og redegjørelsesplikten

Det er utarbeidet en egen redegjørelse basert på de krav til rapportering som gjelder for aktivitets og redegjørelsesplikten. Denne er publisert på [tronderenergi.no](https://tronderenergi.no).

### Likestilling og diskriminering

TrønderEnergi skal være en bærekraftig arbeidsgiver.

Våre retningslinjer bygger på de tema TrønderEnergi vektlegger i rollen som en bærekraftig arbeidsgiver. Retningslinjene er en forsterkning av allerede styrende dokumenter. Styrende dokumenter som er en naturlig del av bærekraftstenkningen vår er: TrønderEnergi sin HR- politikk, etiske retningslinjer og beskrivelsen av vårt samfunnsansvar, og HMS-politikk. Våre retningslinjer for bærekraft er integrert og er en del av våre eksisterende politikker.

Retningslinjene har sin hovedforankring i bærekraftsmål nr. 8:

*Anstendig arbeid og økonomisk vekst.*

I tillegg har vi integrert andre bærekraftsmål som vi mener gir oss viktige perspektiver. Disse er:

- Bærekraftsmål nr 3: God helse og livskvalitet
- Bærekraftsmål nr 4: God utdanning
- Bærekraftsmål nr 5: Likestilling mellom kjønnene.

TrønderEnergi arbeider systematisk for å forhindre diskriminering. Vi arbeider proaktivt for å sikre mangfold i vår virksomhet og skal aldri diskriminere noen på grunnlag av kjønn, seksuell legning og kjønnsidentitet, religiøs, etnisk eller kulturell bakgrunn, politisk ståsted, funksjonsnivå eller alder.

Styret i TrønderEnergi har i 2021 bestått av sju aksjonærvalgte representanter hvorav 3 er kvinner og 4 er menn, og tre ansattrepresentanter, hvorav to er menn. Kvinneandelen for styremedlemmer utgjør dermed 40%.

Konsernledelsen består av 5 kvinner og 5 menn og kvinneandelen utgjør dermed 50 %.

Det er 68 kvinner og 188 menn ansatt i konsernet, dvs. en kvinneandel på 27 %.

*Redegjørelse øvrige forhold:*

- Lønn, bonus, andre goder og arbeidsvilkår: Vi har ingen dokumenterte skjevheter i et kjønns - og diskrimineringsperspektiv.
- Vi har ingen ansatte som jobber ufrivillig deltid.
- Vi har kvinner representert i alle rekrutteringsprosesser
- Vi kan ikke se av historikk i 2021 at forfremmelser har vært diskriminerende
- Antall midlertidig ansatte var i 2021 var totalt 9 personer, fordelt på 5 traineer, 1 lærling og 3 andre midlertidig ansatte.



- Vi har ikke hatt mistanke om, eller fått rapporter eller varslinger om kjønnsbasert vold, trakassering eller seksuell trakassering blant ansatte i 2021.
- Utvikling og kompetanse: I TrønderEnergi- konsernet har alle ansatte samme rett til opplæring og kompetanseutvikling.
- Vi har i 2021 jobbet aktivt med å tilrettelegge for balanse mellom arbeid og fritid. Dette har hatt særlig fokus i tilknytning til pandemien.

Vi har tro på at det kontinuerlige arbeidet for å styrke kjønnsbalanse og mangfold bidrar til å skape et bedre resultat og et bedre arbeidsmiljø i konsernet. Vi fikk for året 2021 en utmerkelse som årets nykommer av SHE -Index. Prisen er et bevis på at vi gjør mye riktig på dette feltet.

Vi er bevisst diskrimineringsperspektivet i våre prosesser: Rekruttering, livsfasepolitikk, lønns- og arbeidsvilkår, karriere- og utviklingsmuligheter og beskyttelse mot alle former for trakassering. Som en viktig samfunnsaktør er vår holdning at medarbeidere med ulik bakgrunn og arbeidsevne er en berikelse for arbeidsmiljøet

### Great Place to Work

Det ble gjennomført medarbeiderundersøkelse for hele konsernet via Great Place to Work også i 2021. TrønderEnergi ble for åttende år på rad sertifisert som en Great Place to Work-bedrift. Det betyr at vi oppfyller kravene til denne globale standarden som kjennetegner gode arbeidsplasser. Resultatene i konsernet er svært gode, og siste måling viser en medarbeidertilfredshet på 84 %, en svak nedgang fra året før. Ansatte opplever sin arbeidsplass som et sted der de har tillit, er stolte og føler et sterkt fellesskap.

### Personelloversikt og sykefravær

Konsernet hadde pr 31.12.2021 til sammen 256 ansatte. Dette utgjør 254 årsverk.

Gjennomsnittsalder i konsernet var ved årsskiftet 43 år (kvinner 41 år, menn 44 år) med følgende aldersfordeling:

- |               |    |
|---------------|----|
| • Under 30 år | 45 |
| • 31-40 år    | 68 |
| • 41-50 år    | 60 |
| • 51-60 år    | 64 |
| • Over 60 år  | 19 |

Totalt sykefravær for konsernet i 2021 var 2,27%, og er en svak oppgang fra 2020 da sykefraværet var på 2.04 %.



## Korona (Covid19)

Driftsmessig har koronasituasjonen ikke gitt TrønderEnergi kritiske utfordringer i året som har gått. Styret legger til grunn at sannsynligheten for at pandemien har påført TrønderEnergi betydelige tap eller kostnader i 2021 synes begrenset.

Det har vært jobbet målrettet og intensivt for å tilstrebe normal drift i koronasituasjonen, og ved tidspunkt for publisering av årsrapporten er ikke den operative driften påvirket av koronautbruddet.

Konsernet har, i likhet med de andre kraftselskapene, ansvar for samfunnskritisk infrastruktur.

For å opprettholde drift og utføre nødvendig vedlikehold i konsernets kraftproduserende anlegg var det i 2021 iverksatt særskilte tiltak basert på risikovurderinger, iht. «føre var-prinsippet» og i tråd med nasjonale, regionale og lokale myndighetskrav og føringer. I tillegg til aktivitet som direkte kommer inn under samfunnskritisk sektor har det vært særdeles viktig for konsernet å sikre tilstrekkelig fremdrift i utbyggingsprosjekter vind (Stokkfjellet, Sørmarkfjellet og Frøya).

Det er har vært iverksatt en rekke tiltak i 2021 for å redusere smittefare og forberede på en eventuell forverring av situasjonen. Hovedfokus var å bidra til å redusere smittefaren i samfunnet generelt som en del av samfunnsansvaret. Videre har TrønderEnergi et spesifikt ansvar som arbeidsgiver og oppdragsgiver for å ivareta egne ansatte, innleide og leverandører.

Gjennom målinger i regi av Great Place to Work har TrønderEnergi fått beste skår blant ansatte av alle selskaper som deltar i målingen med hensyn til håndtering av koronapandemien. I tillegg har vi gjennomført flere pulsmålinger i løpet av 2021 for å sikre god informasjon om hvordan ansatte har opplevd situasjonen. Tiltak har vært iverksatt i tråd med de tilbakemeldinger vi har fått.

## Framtidsutsikter

Styret har det siste året fokusert på å tilpasse konsernstrukturen i TrønderEnergi til de nye utfordringer og muligheter den pågående omstillingen av samfunnet mot et null-utslippssamfunn gir. Dette har materialisert seg i et forslag om å dele dagens TrønderEnergi i to deler. Den foreslåtte delingen av TrønderEnergi-konsernet i en vannkraft- og nettdel og i en fornybardel vil bli forelagt eierne for beslutning i selskapets generalforsamling ultimo juni 2022. Hovedbegrunnelsen for delingen er å sikre utbytteevnen over tid og samtidig ha betydelig risikokapital tilgjengelig for videreutvikling av dagens virksomhet og ta del i nye muligheter. For utdypende gjennomgang av rasjonale for konserndelingen vises det til avsnittet "strategi" i årsberetningen.



Det gamle TrønderEnergi konsernet vil fortsette å eie 81 % av vannkraften og 40 % av Tensio. Kraftprisen i Midt-Norge har svingt historisk mye de siste årene. Fra rekordlave priser i 2020 til meget høye priser mye av året i 2021. Denne utviklingen forventes å fortsette de nærmeste årene. Med den høye utbyggingstakten av ny vindkraft i midtre- og nordlige deler av både Norge og Sverige man har sett de siste par årene i kombinasjon med begrensede utvekslingskapasiteter sørover, er TrønderEnergi forberedt på perioder med fortsatt lave priser. Dette er bakgrunnen for at TrønderEnergi har prissikret mer enn 50 % av produksjonen de nærmeste årene. Dette betyr at bidraget fra vannkraftvirksomheten vil gi et godt bidrag til utbyttekapasiteten framover. I tillegg ventes inntjeningen, og dermed utbyttet fra Tensio, å ligge på et stabilt og høyt nivå. Styret legger derfor til grunn at målsettingen om minimum 200 millioner kroner i utbytte skal være oppnåelig de nærmeste årene, selv med relativt lave kraftpriser.

Det nye fornybarkonsernet vil være godt posisjonert for å ta del i de forretningsmuligheter som oppstår som en direkte følge av det grønne skiftet. Gjennom det planlagte partnerskapet med HitecVision og den kompetanse og erfaring som er bygd opp i TrønderEnergi over tid, legger styret til grunn at de nye forretningsinitiativene som er igangsatt de siste årene innenfor vindkraft, energiforvaltning og elektrifisering på forbrukssiden, vil videreføres og gi betydelige verdieffekt både for samfunnet og eierne framover i tid. I tillegg vil fornybarkonsernet ha både kompetanse og kapasitet til å satse på nye områder.

Krigen i Ukraina har påvirket alle energimarkeder i Europa, og dermed også det norske kraftmarkedet. Dette har etter styrets oppfatning både skapt visse utfordringer og muligheter for konsernet. Behovet for produksjon av mer fornybar kraft har økt som følge av krigen i Ukraina, og sett i lys av dette vil det nye fornybarkonsernet være godt posisjonert for å ta sin del av den veksten som vil komme.

Høsten 2021 kom Høyesterett frem til at utbyggingen av Storheia og Roan vindkraftverk på lengre sikt vil medføre brudd på FN-konvensjonens bestemmelser om sivile og politiske rettigheter for reindriftssamene på Fosen, med mindre det etableres tilfredsstillende avbøtende tiltak. Grunnlaget for konsesjonsvedtaket fra 2013 må derfor vurderes på nytt av Olje- og energidepartementet (OED), som gav konsesjonen. OED har kommunisert at det ikke gjøres noen «umiddelbare konsesjonsrettslige inngrep overfor konsesjonærene på Fosen før det er gjort en ytterligere vurdering av saken.»

Med de operative, kulturelle, strukturelle og strategiske grep konsernet har gjennomført de senere år legger styret til grunn at de økonomiske resultatene vil være konkurransedyktige i forhold til sammenlignbare selskaper de nærmeste årene.



## Styreansvarsforsikring

Det er tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige rettslige erstatningsansvar for ren formueskade som sikrede kan pådra seg i egenskap av sin funksjon. Dekningen er en del av konsernforsikringen tegnet av TrønderEnergi Kraft AS.



## Fortsatt drift

I henhold til regnskapsloven § 3-3a bekrefter vi at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og at regnskapet er utarbeidet på grunnlag av forutsetningen om fortsatt drift.

Trondheim 27. april 2022  
(signert elektronisk)

---

Odd Inge Mjøen  
styreleder

---

Ståle Gjersvold  
konsernsjef

---

Ingvill Kvernmo

---

Bård Benum

---

Rune Olaisen

---

Rune Jerpstad

---

Kirsti Welanders

---

Terje Eidesmo

---

Hanne Høie Grøttum

---

Morten Bostad

---

Hanne Wigum



## Oppfølging av politiske vedtak i Melhus kommune

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Melhus kommune

**Møtedato**

09.06.2022

**Saknr**

35/22

**Saksbehandler** Eva J. Bekkavik

**Arkivkode** FE - 033

**Arkivsaknr** 20/135 - 26

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar saken til orientering og ber sekretariatet om å oppdatere oversikten "Saker for videre oppfølging" etter eventuelle innspill fremkommet i møtet.

**Vedlegg**

Saker for videre oppfølging

Kommunestyret 24.05.2022

Formannskapet 10.05.2022

Administrasjonsutvalget 31.05.2022

Administrasjonsutvalget 23.05.2022

Melhus eldreråd 07.06.2022

Melhus eldreråd 03.05.2022 Tilleggssak

Melhus eldreråd 03.05.2022

Råd for personer med funksjonsnedsettelse 07.06.2022

Utvalg for helse oppvekst og kultur 08.06.2022

Ungdomsrådets sakspapirer

**Saksopplysninger**

I henhold til bestemmelsene om kontroll og tilsyn i kommuneloven skal kontrollutvalget føre tilsyn med den kommunale forvaltningen på kommunestyrets vegne. Videre går det i forskrift om kontrollutvalg frem at kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til behandlingen av regnskapet, revisjonsberetningen eller forvaltningsrevisjonsrapporter blir fulgt opp.

I tråd med kontrollutvalgets vedtak i sak 41/2017 Kontrollutvalgets arbeidsform, legger kontrollutvalgets sekretariat frem kopi av sakslistene fra møtene i utvalgene som er avholdt etter utsending av sakspapirer til kontrollutvalget møte 09.05.2022. Kontrollutvalgets sekretariat tar høyde for gjennomgang av disse sakene i møtet.

Kommunestyrets sak 64/17 Friplass kulturskolen, er satt opp som egen sak i dagens møte i kontrollutvalget.

Kommunestyrets sak 64/21 Forslag til ny brannordning for kommunene Midtre Gauldal og Melhus 2021, er lagt inn som ny sak i kontrollutvalgets oppfølgingsliste.

Kontrollutvalget har fordelt oppfølging av utvalgene på følgende måte:

Kommunestyret: Rune og Eirik

Formannskapet: Gunn Inger og Svein

Administrasjonsutvalget: Heidi

Utvalg for helse, oppvekst og kultur: Arild

Utvalg for teknikk og miljø: Kirsti

Melhus Eldreråd: Gunn Inger

Råd for personer med nedsatt funksjonsevne: Gunn Inger

**Tidligere saker til oppfølging**

I den grad det er skjedd utvikling i sakene som står oppført på oppfølgingslisten, som kontrollutvalgets sekretariat er kjent med, er dette kommentert i tilknytning til saken.

### Saker til oppfølging i perioden

Saker som krever særskilt oppfølging fra kontrollutvalget er saker av prinsipiell karakter, saker der rådmannen gis særskilte pålegg eller saker som har betydning for kommunens fremtidige tjenestetilbud, stilling eller omdømme.

### **Konklusjon**

Kontrollutvalgets sekretariat viser til gjennomgangen av utvalgenes vedtak. Saker som er satt til særskilt oppfølging fremgår av vedlegget "Saker for videre oppfølging".

## Saker for videre oppfølging:

På bakgrunn av gjennomgang av aktuelle saker i perioden 03.05.2022-02.06.2022, foreslår kontrollutvalgets sekretariat at følgende saker videreføres til oppfølging:

| <b>Kontrollutvalget i Melhus kommune – saker til oppfølging pr. 02.06.2022:</b> |                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Sak</b>                                                                      | <b>Tittel</b>                                                           | <b>Kommentar</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Til oppfølging</b>             |
| <b>KS 64/17</b>                                                                 | Friplass Kulturskolen                                                   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Melhus kommunestyre innfører en ordning med friplass for elever i Kulturskolen. Friplass i Kulturskolen gis, etter søknad, for et skoleår om gangen. Inntektsgrensen for friplass i Kulturskolen settes til 4G for husholdningens samlede inntekt. Ordningen innarbeides i betalingsreglementet for Kulturskolen fra 1.1.2018.</li> <li>2. Friplassordningen i Kulturskolen evalueres i forbindelse med økonomi- og handlingsplanen 2019.</li> </ol> <p><u>Melhus kommunes Tertialrapport 2-2021:</u><br/>Det er, pr 2. tertial 2021, 2 elever som har friplass i kulturskolen. Evaluering av ordningen er blitt utsatt.</p>                                                                                                           | <b>Orientering<br/>09.06.2022</b> |
| <b>KS 94/21</b>                                                                 | Eierskapskontroll Aksjeselskapet Lundemo Bruk                           | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kommunestyret tar rapport fra eierskapskontroll av Aksjeselskapet Lundemo Bruk til orientering.</li> <li>2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapportens pkt. 4.2.</li> <li>3. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 20.04.2022.</li> </ol> <p><u>Kontrollutvalgets møte 09.05.2022</u><br/>Økonomisjefen orienterte og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget. Kontrollutvalget fattet følgende vedtak: Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering.<br/>Kontrollutvalget ber rådmannen om en orientering om status på tiltakene som er satt i gang, orienteringen gis på utvalgets møte 27. oktober 2022.</p> | <b>Orientering<br/>27.10.2022</b> |
| <b>KS 95/21</b>                                                                 | Eierskapskontroll - Melhus kommunes eierstyring                         | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kommunestyret tar rapport fra eierskapskontroll av Melhus kommunes eierstyring til orientering.</li> <li>2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapportens pkt. 6.2.</li> <li>3. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 20.04.2022.</li> </ol> <p><u>Kontrollutvalgets møte 09.05.2022</u><br/>Økonomisjefen orienterte og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget. Kontrollutvalget fattet følgende vedtak: Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering.<br/>Kontrollutvalget ber rådmannen om en orientering om status på tiltakene som er satt i gang, orienteringen gis på utvalgets møte 27. oktober 2022.</p> | <b>Orientering<br/>27.10.2022</b> |
| <b>KS 64/21</b>                                                                 | Forslag til ny brannordning for kommunene Midtre Gauldal og Melhus 2021 | <p><u>Kontrollutvalgets møte 09.05.2022</u><br/>Kontrollutvalget ber om en orientering om styret og representantskapet i Gauldal Brann og redning har gitt en tilbakemelding til Melhus kommune på om selskapet klarer å få en fremtidig brann- og redningstjeneste som dekker utfordringsbildet skissert i ny brannordning. Orienteringen gis på kontrollutvalgets møte 8. september 2022.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Orientering<br/>08.09.2022</b> |

## Møteinnkalling

Kommunestyret

24.05.2022

Kommunestyresalen, Melhus rådhus

16:00

---

Frivillighetens år: O-laga i Melhus

### Orienteringer

Trønderenergi v/ Ståle Gjersvold

Finansforvaltning v/ Steinar Lille, Grieg investor

---

## Saksliste

|          |                                                                                    |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------|
| PS 35/22 | 22/1744                                                                            |
| Åpent    | Referatsaker<br>Kommunestyrets møte 24.5.2022                                      |
| PS 36/22 | 22/1281                                                                            |
| Åpent    | Strukturendring - TrønderEnergi                                                    |
| PS 37/22 | 22/896                                                                             |
| Åpent    | Orientering etter forhandlinger med aktører langs Kregnesvegen                     |
| PS 38/22 | 22/1140                                                                            |
| Åpent    | Godkjenning av ny beliggenhet for Vinmonopolet i Melhus kommune                    |
| PS 39/22 | 22/1446                                                                            |
| Åpent    | Kommunestyre- og fylkestingsvalget i 2023 Fastsettelse av valgdag                  |
| PS 40/22 | 22/1583                                                                            |
| Åpent    | Kjøp av kommunale boliger - gjennomgangsboliger                                    |
| PS 41/22 | 22/1362                                                                            |
| Åpent    | Vertskommunesamarbeid mellom Trondheim, Malvik og Melhus. Familie for første gang. |
| PS 42/22 | 22/1401                                                                            |
| Åpent    | Tilstandsrapport barneverntjenesten i Melhus og Skaun 2021                         |

|          |                                                                                                              |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| PS 43/22 | 17/3037                                                                                                      |
| Åpent    | Interkommunal samarbeidsavtale mellom Melhus kommune og Skaun kommune på tjenesteområde barnevern            |
| PS 44/22 | 22/1460                                                                                                      |
| Åpent    | Midlertidig annen lokalisering somatisk avdeling Hølonda helse- og omsorgssenter                             |
| PS 45/22 | 22/111                                                                                                       |
| Åpent    | Veivalg for helse og velferd - forslag til dimensjonering og opptrapping                                     |
| PS 46/22 | 22/1361                                                                                                      |
| Åpent    | Årsregnskap, årsberetning og årsmelding for Melhus kommune i 2021                                            |
| FO 4/22  | 22/1758                                                                                                      |
| Åpent    | Spørsmål til ordfører - Oppfølging av kommunens arealplan fra 2015 - Kjelstad<br>Kommunestyremøte 24.05.2022 |

Melhus kommune, 16.05.2022

Jorid O. Jagtøyen  
møteleder

Mari Grongstad  
møtesekretær

## Møteinnkalling

Formannskapet

10.05.2022

Formannskapssalen, Melhus rådhus

08:30/10:00

---

08:30 Befaring jf klagesak 25 og 57. Oppmøte Tømmesdalsvegen 1061, Hovin  
10:00 Frivillighetens år med Melhus JFF, Hølonda JFF, Horg JFF og skytterutvalgets leder i Melhus  
Orientering om interkommunale idrettsanlegg v Jan Erik  
TrønderEnergi

---

## Saksliste

PS 56/22 22/1637

Åpent Referatsaker - Formannskapets møte 10.05.2022

PS 25/22 21/3551

Åpent 247/1- Klage på delvis avslag på søknad om dispensasjon - Oppretting av matrikkelenhet - grunneiendom Tømmesdalsvegen 1061

PS 57/22 21/3627

Åpent 194/1- Klage på delvis avslag på søknad om dispensasjon - arealoverføring Lundamovegen 189

PS 55/22 17/3037

Åpent Interkommunal samarbeidsavtale mellom Melhus kommune og Skaun kommune på tjenesteområde barnevern

PS 58/22 20/6200

Åpent Detaljregulering fortau Bøveråsen- Eidsåsen- 1.gangsbehandling PlanID 2020009

PS 59/22 22/896

Åpent Orientering etter forhandlinger med aktører langs Kregnesvegen

PS 60/22 22/1361

Åpent Årsregnskap, årsberetning og årsmelding for Melhus kommune i 2021

PS 61/22 22/1362

Åpent Vertskommunesamarbeid mellom Trondheim, Malvik og Melhus

PS 62/22 22/1583

|          |                                                                                  |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------|
| Åpent    | Kjøp av kommunale boliger - gjennomgangsboliger                                  |
| PS 63/22 | 22/1460                                                                          |
| Åpent    | Midlertidig annen lokalisering somatisk avdeling Hølonda helse- og omsorgssenter |
| PS 64/22 | 22/111                                                                           |
| Åpent    | Veivalg for helse og velferd - forslag til dimensjonering og opptrapping         |
| PS 65/22 | 22/1281                                                                          |
| Åpent    | Strukturendring - TrønderEnergi                                                  |

Melhus kommune, 03.05.2022

Jorid O. Jagtøyen  
møteleder

Mari Grongstad  
møtesekretær

## Møteinnkalling

Administrasjonsutvalget

31.05.2022

Melhus rådhus, møterom Anne Vehn Aas inngang C

09:00 - 12:00

---

### Agenda

- Tariff 2022 – resultat ev. forholdsregler under streiken – dialog (muntlig)
- Hovedavtalen – endringene (muntlig)
- Delegeringsreglementet (sakspapirer vedlagt)
- Ukraina (muntlig)
- Årsrapport (muntlig)
- Skoleutredningen (muntlig)

---

### Saksliste

PS 4/22

22/1817

Åpent

Delegeringsreglement i Melhus kommune

Melhus kommune, 24.05.2022

Stine Estenstad  
møteleder

Arve Skjærvø  
personalsjef

## Møteinnkalling

Administrasjonsutvalget

23.05.2022

Digitalt møte, via Teams

15:00 - 16:00

## Saksliste

PS 3/22

22/111

Åpent

Veivalg for helse og velferd - forslag til dimensjonering og opptrapping

Melhus kommune, 20.05.2022

Stine Estenstad  
møteleder

Arve Skjærvø  
personalsjef

## Møteinnkalling

Melhus eldreråd

07.06.2022

Formannskapssalen, Melhus rådhus

10:00 - 12:00

## Saksliste

PS 12/22

22/1925

Åpent

Referatsaker Melhus eldreråd 7.6.2022

PS 13/22

22/1857

Åpent

Ledelsens gjennomgang helse- og velferdsområdet 2022

PS 14/22

22/1814

Åpent

Høring - Detaljregulering fortau Bøveråsen - Eidsåsen

Melhus kommune, 31.05.2022

Steinar Rekstad  
møteleder

Mari Grongstad  
møtesekretær

## Møteinnkalling

Melhus eldreråd

03.05.2022

Formannskapssalen, Melhus rådhus

10:00 - 12:00

## Tilleggssaksliste

PS 11/22

22/111

Åpent

Veivalg for helse og velferd - forslag til dimensjonering og opptrapping

Melhus kommune, 29.04.2022

Steinar Rekstad  
møteleder

Mari Grongstad  
møtesekretær

## Møteinnkalling

Melhus eldreråd

03.05.2022

Formannskapssalen, Melhus rådhus

10:00 - 12:00

## Saksliste

PS 8/22

22/1361

Åpent

Årsregnskap, årsberetning og årsmelding for Melhus kommune i 2021

PS 9/22

22/766

Åpent

Corona og eldre - evaluering og gjenåpning

PS 10/22

22/1460

Åpent

Midlertidig annen lokalisering somatisk avdeling Hølonda helse- og omsorgssenter

Melhus kommune, 28.04.2022

Steinar Rekstad  
møteleder

Mari Grongstad  
møtesekretær

## Møteinnkalling

Råd for personer med funksjonsnedsettelse

07.06.2022

Formannskapssalen, Melhus rådhus

13:30 - 15:30

### Orienteringer

Tilfluktsrom

## Saksliste

PS 7/22

22/1932

Åpent

Referatsaker

Råd for personer med nedsatt funksjonsevne 7.6.2022

PS 8/22

22/874

Åpent

Høring - NOU 2021:11 "Selvstyrt er velstyrt" BPA

PS 9/22

22/1857

Åpent

Ledelsens gjennomgang helse- og velferdsområdet 2022

PS 10/22

22/1814

Åpent

Høring - Detaljregulering fortau Bøveråsen - Eidsåsen

Melhus kommune, 31.05.2022

Rune Laugsand  
møteleder

Mari Grongstad  
møtesekretær

## Møteinnkalling

Utvalg for helse, oppvekst og kultur

08.06.2022

Hølonda helse- og omsorgssenter

09:00

## Orienteringer

- Ny rammeplan SFO v/ Rigmor Segtnan og Anne Grethe Grue
- Sykefravær på Hølonda v/ Albert Verhagen

## Saksliste

PS 31/22

22/1952

Åpent

Referatsaker

Utvalg for helse, oppvekst og kulturs møte 08.06.2022

PS 32/22

22/1717

Åpent

Tertialrapport I 2022

PS 33/22

22/1773

Åpent

Tilstandsrapport- Kvalitetsmelding barnehage Melhus 2021

PS 34/22

22/1745

Åpent

Tilstandsrapport - vurdering av grunnskolen i Melhus 2021

PS 35/22

22/1816

Åpent

Tilstandsrapport - Helhetlig skolevurdering - Voksenopplæring for 2021

PS 36/22

22/1857

Åpent

Ledelsens gjennomgang helse- og velferdsområdet 2022

PS 37/22

22/703

Åpent

Gjennomgang av skole og barnehagebruk

PS 38/22

22/97

Åpent

Verbalvedtak 6: Skoleutbyggingsprosjektet Gåsbakken skole  
Økonomi- og handlingsplan 2022 - 2025

|          |                                                                                                                                 |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| PS 39/22 | 22/95                                                                                                                           |
| Åpent    | Svar på verbalvedtak 4: Barnehageutbygging Flå.<br>Økonomi- og handlingsplan 2022 - 2025                                        |
| PS 40/22 | 22/702                                                                                                                          |
| Åpent    | Ekstern vurdering av skole og barnehage - videre arbeid                                                                         |
| PS 41/22 | 22/1789                                                                                                                         |
| Åpent    | Revidering av betalingssatser for skolefritidsordningen (SFO) - 12 timer gratis SFO for alle elever på 1. trinn fra høsten 2022 |
| PS 42/22 | 22/1861                                                                                                                         |
| Åpent    | Lundamo fritidsklubb                                                                                                            |
| PS 43/22 | 22/1856                                                                                                                         |
| Åpent    | Søknad kommunal støtte - Hovin skytterlag                                                                                       |
| PS 44/22 | 22/1901                                                                                                                         |
| Åpent    | Søknad kommunal støtte - Melhus IL Ski                                                                                          |
| PS 45/22 | 21/4365                                                                                                                         |
| Åpent    | Strategisk plan for tverrfaglig samarbeid og forebyggende arbeid barn og unge                                                   |
| PS 46/22 | 22/874                                                                                                                          |
| Åpent    | Høring - NOU 2021:11 "Selvstyrt er velstyrt" BPA                                                                                |
| PS 47/22 | 22/1866                                                                                                                         |
| Åpent    | Stabilisering fastlegesituasjon Melhus kommune                                                                                  |
| PS 48/22 | 22/1238                                                                                                                         |
| Åpent    | Skjenkebevilling - Khawgeng Thai AS                                                                                             |
| PS 49/22 | 22/1817                                                                                                                         |
| Åpent    | Delegeringsreglement i Melhus kommune                                                                                           |

Melhus kommune, 01.06.2022

**Rita Blokkum**  
møteleder

Ann Karin Viggen  
møtesekretær

**Fra:** Kristin Johnsen <kristin.johnsen@melhus.kommune.no>  
**Sendt:** 24. mai 2022 13:11  
**Til:** Eva J Bekkavik  
**Kopi:** Katrine Lereggen; gunn.inger.lovseth  
**Emne:** SV: Ungdomsrådet !

Hei!

Møtepapirene til Ungdomsrådet vil bli publisert straks - det jobbes med saken og det er noen datatekniske detaljer som må på plass. Vi håper på å få ordnet dette før sommerferien og vil da legge ut referater for 2022. Fra høsten skal de komme fortløpende.



Kultur og fritid

**Kristin Johnsen**

SLT-koordinator

Mobil 98670164

[www.melhus.kommune.no](http://www.melhus.kommune.no)

**Fra:** Eva J Bekkavik <[Eva.bekkavik@konsek.no](mailto:Eva.bekkavik@konsek.no) <<mailto:Eva.bekkavik@konsek.no>>>  
**Sendt:** tirsdag 24. mai 2022 11:14  
**Til:** Katrine Lereggen <[Katrine.Lereggen@melhus.kommune.no](mailto:Katrine.Lereggen@melhus.kommune.no) <<mailto:Katrine.Lereggen@melhus.kommune.no>>>  
**Kopi:** gunn.inger.lovseth <[gunn.inger.lovseth@gmail.com](mailto:gunn.inger.lovseth@gmail.com) <<mailto:gunn.inger.lovseth@gmail.com>>>  
**Emne:** Ungdomsrådet !  
**Viktighet:** Høy

Hei 😊

Jeg ser at møtedatoene for ungdomsrådet er publisert på Melhus kommune sin hjemmeside, men ikke sak- og møtepapirer, hva er grunne til dette ?



Med vennlig hilsen  
Eva J. Bekkavik  
seniorrådgiver  
Konsek Trøndelag IKS  
468 51 950  
[www.konsek.no](http://www.konsek.no)

## Referatsaker

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Melhus kommune

**Møtedato**

09.06.2022

**Saknr**

36/22

**Saksbehandler** Eva J. Bekkavik

**Arkivkode** FE - 033, TI - &17

**Arkivsaknr** 22/113 - 1

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

**Vedlegg**

Habiliteten må vurderes grundig juridisk

Kan kreve å få saken behandlet på neste kommunestyremøte

Kommunestyret kan normalt ikke overprøve kommunedirektørens personalavgjørelse

Korrupsjon i kommuner kan pågå i flere år

Nytt varamedlem må velges

Ordfører kan be om nytt valgoppgjør

Tverrpolitisk forum - problematisk gråsone

Program kontrollutvalgsdagen 29.09.2022

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget har fått følgende dokumenter som referatsaker:

1. Kan et kommunestyremedlem være inhabil i saker om tilskuddsordninger eller reguleringsplaner?
2. Kan kommunestyremedlemmer kreve å få en ekstra sak inn på sakslista?
3. Hvis kommunedirektøren avskjediger en ansatt, kan kommunestyret da be om en begrunnelse?
4. Økokrim mener det er mellom 60–90 prosent sannsynlighet for korrupsjon i kommunal sektor.
5. Når første vara rykker inn som fast medlem i et utvalg, rykker da andre vara opp et hakk?
6. Det er flere vararepresentanter til kommunestyret som har fått fritak, kommunen mangler varamedlemmer, hva nå?
7. Politikerne har opprettet et tverrpolitisk forum, men uten åpenhet og offentlig sakskart. Har de lov til å ha et slikt forum?
8. FKT og NKRF inviterer til fagsamling for kontrollutvalg på Thon Hotel Jølster 29. september 2022.

## Habiliteten må vurderes grundig juridisk

Kommunal Rapport 23.05.2022, Jan Fridthjof Bernt er professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Kan et kommunestyremedlem være inhabil i saker om tilskuddsordninger eller reguleringsplaner?

**SPØRSMÅL:** I forkant av behandlingen av en sak om retningslinjer og kriterier for en tilskuddsordning ba et medlem av kommunestyret om at kommunestyret vurderte et medlems habilitet. Bakgrunnen var at vedkommende driver med næringsvirksomhet i tråd med tilskuddsordningens formål.

Kommunedirektøren anbefalte da kommunestyret om å erklære representanten inhabil, ettersom vedkommende med dette var en part i saken, jf. forvaltningslovens § 6 (1) bokstav a.

Senere i møtet skulle kommunestyret også behandle en områdereguleringsplan. Her ble tre representanter kjent inhabile med bakgrunn at de drev næring i det aktuelle området.

Slik jeg ser det, var både representanten (sak 1) og representantene (sak 2) habile til å behandle sakene. Min mening er at en for vid praktisering av habilitetsinstituttet uthuler demokratiske prosesser. Hva er din vurdering av de konkrete sakene? Og mer interessant: Hvordan kan vi etablere systemer som fanger opp og forebygger at en slik praktisering kan skje?

**SVAR:** Slik du refererer saken, tyder mye på at her tok kommunedirektøren feil.

En part er i forvaltningsloven § 2 første avsnitt, bokstav e, definert som «person som en avgjørelse retter seg mot eller som saken ellers direkte gjelder» Den ene saken det her var tale om, gjaldt spørsmål om behandling av en sak om generelle kriterier for tildeling av støtte. Det er da tale om en forskrift, «et vedtak som gjelder rettigheter eller plikter til et ubestemt antall eller en ubestemt krets av personer» – (forvaltningsloven § 2 første avsnitt, bokstav c).

Områderegulering er en type reguleringsplan som «gir mer detaljerte områdevis avklaringer av arealbruken» (plan- og bygningsloven § 12-2). Dette er da den generelle rammen for en mer detaljert reguleringsplan og dermed for vurdering av byggetillatelse m.m., og vil dermed ikke kunne ses som en individuell avgjørelse hvor enkeltpersoner er parter etter forvaltningsloven.

Dette betyr ikke at det ikke kan være grunn til å foreta en vurdering av inhabiliteten til disse medlemmene, men dette må da vurderes ut fra bestemmelsen i forvaltningslovens § 6 andre avsnitt, om inhabilitet hvis «særegne forhold foreligger som er egnet til å svekke tilliten til hans upartiskhet»

Hvis utformingen av reglene eller områdeplanen er slik at det er klart at dette i realiteten er skreddersydd med sikte på en enkeltperson, vil det kunne bli sett på som et enkeltvedtak, men det skal mye til ved et slikt generelt formet vedtak.

Også ellers vil det kunne tenkes situasjoner der vedtaket ganske klart gir en enkelt eller en avgrenset krets personer slike spesielle fordeler at de må anses som «særegne», men det vil bare være aktuelt i helt spesielle situasjoner, typisk fordi vedkommende vil være eneste aktuelle støttemottaker etter kriteriet, eller eier den langt største delen av eiendommene i planområdet.

Det er greit å reise inhabilitetsspørsmålet i slike situasjoner, men dette kan man ikke ta på strak arm i møtet. Her må det foretas en grundig juridisk vurdering av spørsmålet.

Hvis medlemmer av kommunestyret blir sendt på gangen på grunn av inhabilitet, og det viser seg at det ikke var grunnlag for det, vil vedtak som er truffet uten deres medvirkning, kunne bli ugyldige fordi kommunestyret ikke hadde lovlig sammensetning.

Uavhengig av jussen kan det selvsagt være et problem at større eiere eller næringslivsaktører deltar ved behandlingen av saker som de har stor økonomisk interesse av. Dette bør man ta hensyn til ved valg av medlemmer til kommunale utvalg.

For kommunestyret er dette ikke mulig, men hvis det oppstår tvil om habilitet, kan medlemmer som dette gjelder, selv be om å bli fritatt fra å delta ved behandlingen av saken, se kommuneloven § 11–11.

Slikt fritak gis da av kommunestyret, og kan bare gis hvis medlemmet selv uttrykkelig har bedt om det.

## Kan kreve å få saken behandlet på neste kommunestyremøte

Kommunal Rapport 16.05.2022, Jan Fridthjof Bernt er professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Kan kommunestyremedlemmer kreve å få en ekstra sak inn på sakslista?

**SPØRSMÅL:** Under behandlingen av dagsordenen i starten av et møte i kommunestyret krevde en tredel av medlemmene at en sak ble satt på sakslisten, og viste til [kommunelovens § 11–3 \(1\)](#). Saken omhandlet en bestilling til kommunedirektøren om å utforme retningslinjer/kriterier for en tilskuddsordning. Kunne de kreve dette?

**SVAR:** Dette ser litt rart ut.

Sakslisten i innkallingen til kommunestyremøtet er som utgangspunkt og hovedregel bestemmende for hvilke saker som skal behandles der. Denne er det ordføreren som setter opp, men i [kommuneloven § 11–3](#) første avsnitt, har vi en bestemmelse om at «En sak skal settes på sakslisten hvis minst en 1/3 av organets medlemmer krever det».

Denne regelen gjelder imidlertid spørsmålet om hva som skal tas med på saklisten i innkallingen til neste møte, ikke endringer i sakslisten under møtet.

Hvis noen etter at møtet er satt, ønsker at en sak som ikke er satt opp i innkallingen, skal tas under behandling i dette møtet, må dette vedtas med alminnelig flertall der. Og det kan ikke treffes realitetsvedtak i denne saken i dette møtet hvis ordføreren eller en tredel av medlemmene motsetter seg det.

Det er ikke helt klart om forslaget du her refererer skal anses som et slikt realitetsvedtak, eller om det bare et pålegg om at det skal legges fram en sak for kommunestyret om dette.

Men for at forslaget overhodet skal kunne tas til behandling, må det treffes vedtak i møtet om å sette det på saklisten. Hvis ikke det er gjort, er dette vedtaket ikke et formelt bindende pålegg til kommunedirektøren, men det er ikke et reelt problem hvis det er på det rene at kommunestyret slutter seg til forslaget.

Ordføreren kan uansett be kommunedirektøren om å sette i gang arbeid med forslag til slike retningslinjer og legge dette fram som sak i neste kommunestyremøte.

## Kommunestyret kan normalt ikke overprøve kommunedirektørens personalavgjørelse

Kommunal Rapport 02.05.2022, Jan Fridthjof Bernt er professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Hvis kommunedirektøren avskjediger en ansatt, kan kommunestyret da be om en begrunnelse?

**SPØRSMÅL:** Mitt spørsmål gjelder informasjonsplikt ved oppsigelse. Etter [kommunelovens § 13](#) har kommunedirektøren det løpende personalansvaret for den enkelte, inkludert avskjed og andre tjenstlige reaksjoner.

Når en medarbeider avskjediges eller må slutte av ulike årsaker; hvilken informasjonsplikt har da kommunedirektøren overfor kommunestyret?

Kan kommunestyret kreve å få innsikt i begrunnelsen for oppsigelsen?

**SVAR:** Bestemmelsen i [§ 13–1](#) siste avsnitt var ny i kommuneloven 2018. Etter kommuneloven 1992 lå ansvaret for å treffe avgjørelser personalsaker, som i alle andre saker, i utgangspunktet til kommunestyret, men kunne etter [§ 24 nr. 1](#) i denne loven delegeres til andre folkevalgte organer eller administrasjonssjefen – altså i dag kommunaldirektøren.

Bestemmelsen i dagens § 13–1 innebærer at kommunedirektøren nå har «løpende personalansvar» i kraft av sin stilling. Dette omfatter blant annet «ansettelse, oppsigelse, suspensjon, avskjed og andre tjenstlige reaksjoner».

Dette betyr imidlertid ikke at kommunaldirektøren har en selvstendig og uavhengig avgjørelsesmyndighet på dette området. § 13–1 er ikke noe unntak fra den generelle regelen i § 5–3 første avsnitt om at «Kommunestyret er det øverste organet i kommunen», men en regel om «lovfestet delegering» – at kommunedirektøren skal saksbehandle og avgjøre slike saker i første instans.

Kommunedirektøren må utføre sine oppgaver her som på andre områder «innenfor «de budsjettvedtakene og overordnede arbeidsgiverpolitiske vedtak kommunestyret ... måtte fatte»- (Prop 46 L 2017-2018, merknader til bestemmelsen).

Bestemmelsen må likevel forstås slik at kommunestyret som alminnelig utgangspunkt ikke vil kunne gå inn i slike enkeltsaker og overprøve kommunedirektørens avgjørelse.

Kommunestyret, formannskapet eller særskilt klagenemnd vil kunne foreta full overprøving av kommunedirektørens avgjørelse ved forvaltningsklage etter [forvaltningsloven § 28](#) andre avsnitt, første setning, men kan ikke ta opp en slik sak til behandling annet enn i klagesak.

Kommunestyret har imidlertid etter [kommunelovens § 22–1](#) første avsnitt også et generelt ansvar «for å kontrollere kommunens ... virksomhet». Det kan som alminnelig regel (tredje avsnitt) «omgjøre vedtak som er truffet av ... administrasjonen» hvis denne «selv kunne omgjort vedtaket». Dette siste må antakelig forstås med den begrensning at det følger av § 13–1 siste avsnitt at kommunestyret ikke selv kan treffe nytt vedtak i sak om «løpende personalansvar», hvis ikke det ved kontroll med vedtaket viser at det knytter seg slike feil til dette at det må anses som ugyldig,

I dette ligger da etter alt å dømme svaret på spørsmålet ovenfor. I og med at kommunestyret har et slikt kontrollansvar, må det også kunne kreve å bli forelagt begrunnelse og andre saksdokumenter i slike saker for å kunne utøve denne funksjonen. Men hensynet til ryddig saksbehandling, og herunder behovet for å skjerme fortrolig informasjon, tilsier at man normalt først bør be kontrollutvalget om å se på saken, før den eventuelt tas opp til behandling av kommunestyret.

# Korrupsjon i kommuner kan pågå i flere år

Kommunal Rapport 04.05.2022

Økokrim mener det er mellom 60–90 prosent sannsynlighet for korrupsjon i kommunal sektor. Økokrim-sjef Pål Lønseth anser korrupsjonsfaren særlig til stede der privat og offentlig sektor møtes, som i offentlige anbudskonkurranser.

Korrupsjonsrisikoen er størst i forbindelse med anbudsrunder og tildeling av tillatelser.

Det kommer fram i [Økokrims trusselvurdering 2022](#).

Ifølge Økokrim er korrupsjon er krevende å avdekke fordi det foregår i det skjulte.

«Selv om avdekket korrupsjonsomfang i kommunal sektor er lite, viser etterforskning at det er sannsynlig at det foregår og at slik kriminalitet kan pågå uoppdaget i flere år», står det i trusselvurderingen.

Tette forbindelser

Økokrim peker på at norske kommuner preges av tette forbindelser, hvor de ansattes økonomiske interesser og private relasjoner kan føre til interessekonflikter, habilitetsproblematikk eller i verste fall korrupsjon.

«Korrupsjon i kommuner oppstår ofte i forbindelse med reguleringsprosesser av eiendommer og landbruks-, natur- og friluftsområder under utbygging. De involverte partene har som oftest en gjensidig interesse av at det kriminelle forholdet ikke kommer fram», skriver Økokrim.

Det vises samtidig til at det de senere årene har blitt etterforsket flere korrupsjonssaker på administrativt nivå i kommunale etater, blant annet i tilknytning til offentlige anskaffelser.

Økokrim mener det er grunn til å forvente korrupsjon i kommunal sektor, og vurderer sannsynligheten til å være mellom 60–90 prosent.

– Alvorlige konsekvenser

Dette står i motsetning til hva ordførere og kommunale ledere mener sannsynligheten er. I en undersøkelse Ipsos har gjort på oppdrag fra KS, [svarer ni av ti ordførere og kommunale ledere](#) at korrupsjon er et lite problem i kommunesektoren.

Også [en kartlegging gjort av Transparency International](#) i fjor viser at nordmenn flest har gjennomgående stor tillit til offentlige institusjoner og opplever korrupsjon som lite utbredt i Norge.

Både antikorrupsjonsorganisasjonen og Økokrim mener at blind tillit og overdreven tro på at korrupsjon skjer andre steder enn i Norge, utgjør en korrupsjonsrisiko i seg selv.

«Korrupsjon i kommunal sektor kan få alvorlige konsekvenser for både natur, næringsliv og befolkningens tillit til offentlig sektor», fastslår Økokrim i trusselvurderingen.

Sjef for Økokrim Pål K. Lønseth håper trusselvurderingen vil være nyttig for norsk offentlighet.

– Vi håper enkeltpersoner og organisasjoner leser rapporten for å bruke den i sitt risikoreduserende arbeid mot økonomisk kriminalitet og miljøkriminalitet, sier Lønseth.

## Nytt varamedlem må velges

Kommunal Rapport 30.05.2022, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Når første vara rykker inn, rykker da andre vara opp?

**SPØRSMÅL:** Kommunestyret fritar etter søknad et fast medlem av et utvalg for vervet der, og velger inn et nytt medlem etter forslag fra gruppen som sto bak listen hun ble valgt inn fra, slik det er fastsatt i kommuneloven § 7-10 fjerde avsnitt, første setning, jf. siste avsnitt.

Det nye medlemmet som velges, er første varamedlem på den samme listen. Skal det da velges nytt første varamedlem, eller rykker andre varamedlem og de andre på varamedlemslisten opp et hakk?

**SVAR:** Etter min oppfatning må det riktige også her være å følge den samme regel som vi finner i bestemmelsens fjerde avsnitt om situasjonen der et medlem eller varamedlem «trer endelig ut» fra sitt verv.

Når et varamedlem nå velges inn som fullt medlem av utvalget, betyr det at hun trer ut med endelig virkning av vervet som varamedlem, og nytt varamedlem må velges etter reglene i denne bestemmelsen. Og i siste avsnitt andre setning er det fastsatt at ved nyvalg av medlem eller varamedlem i en slik situasjon, «rykker det nye medlemmet eller varamedlemmet inn på den ledige plassen», altså her førsteplassen på varamedlemslisten.

## Ordfører kan be om nytt valgoppgjør

Kommunal Rapport 25.04.2022, Jan Fridthjof Bernt er professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Vi mangler varamedlemmer, hva gjør vi nå?

**SPØRSMÅL:** Det er flere vararepresentanter til kommunestyret som har fått fritak, og nå lurer vi på hva vi skal gjøre. [Kommunelovens § 7 -10](#) om opprykk, nyvalg og suppleringsvalg gir oss ikke noe klart svar på valg av vararepresentanter til kommunestyret.

Er det da valglovens bestemmelser som gjøres gjeldende, og hva skjer om et parti ikke har nok personer til å dekke behovet for vararepresentanter?

**SVAR:** Utgangspunktet er her bestemmelsen i [kommuneloven § 7–10](#) tredje avsnitt, om at hvis medlemmer av kommunestyret trer endelig ut, skal varamedlemmer fra samme liste tre inn i deres sted i den nummerordenen de er valgt. Dette er da listen over varamedlemmer som ikke har mistet valgbarhet eller blitt fritatt etter valget.

Når varamedlemmer mister valgbarhet eller blir fritatt, rykker de som står lengre ned på listen opp, og trer inn som fulle medlemmer hvis det er blir «deres tur».

Hvis det ikke er tilstrekkelig mange varamedlemmer på en liste til å fylle de plassene denne har i kommunestyret, kan ordføreren etter [valgloven § 14–2](#) be valgstyret om å foreta et nytt valgoppgjør på grunnlag stemmegivningen ved kommunevalget.

Dette skal alltid gjøres hvis en representantplass blir stående ubesatt, og også når ordføreren «finner dette nødvendig» fordi en vararepresentantplass blir ledig, med andre ord for at nå blir det for få vararepresentanter.

Hvis dette ikke lar seg gjøre fordi det ikke er tilstrekkelig mange kandidater på den listen slik den ble levert inn ved valget, kan den aktuelle gruppen selv utpeke den som skal rykke inn på den ledige vararepresentantplassen.

## Tverrpolitisk forum - problematisk gråsone

Kommunal Rapport 09.05.2022, Jan Fridthjof Bernt er professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Politikerne har opprettet et tverrpolitisk forum, men uten åpenhet og offentlig sakskart. Har de lov til å ha et slikt forum?

**SPØRSMÅL:** En kommune i mitt område har store økonomiske utfordringer. Politikerne er ofte uenige, og siste kommunestyremøte endte med krangel.

Nå har noen politikere etablert et uformelt forum. Jeg får opplyst at gruppeleder og et medlem av kommunestyret til fra de enkelte grupperingene, samt ordfører og varaordfører og de fire uavhengige representantene i kommunestyret skal møtes for å diskutere hvordan kommunens utfordringer kan løses.

Dette er vel ikke i tråd med hvordan politikken skal drives? Heller ikke åpenhet og offentlig sakskart. Hva bør politikerne gjøre?

**SVAR:** Vi beveger oss her inn i en problematisk gråsone mellom politiske prosesser og kommunal saksbehandling.

Det er ikke forbudt for folkevalgte å møtes for å diskutere og koordinere sine standpunkter i saker som skal behandles i kommunale organer, i partigrupper eller unntaksvis i fellesmøte for samarbeidende partier, men dette må ikke få karakter av «parallell saksbehandling» ved at det etableres særskilte fora der utvalgte folkevalgte møtes for å legge løpet for behandlingen av vanskelige saker.

Sivilombudet har i flere uttalelser rettet kritikk mot slike uformelle konstruksjoner. Et hovedsynspunkt er at all kommunal saksbehandling – ikke bare realitetsvedtakene – skal skje innenfor kommunelovens rammer, i organer som er opprettet etter reglene i denne, og ved saksbehandling som følger reglene her.

Dette er nå innskjerpet i lovens [§ 5-1](#), der det fastslås at «Folkevalgte organer skal opprettes etter bestemmelsene i denne loven eller etter bestemmelser om slike organer i andre lover.»

Nå kan ingen forby folkevalgte å møtes for å snakke med hverandre utenfor møtene i de kommunale organene, men da må det være helt tydelig at det som skjer her, er politiske samtaler, ikke saksutredning eller reelle beslutningsprosesser. Og verken den kommunale ledelsen eller tilsatte må ha noen rolle som tilretteleggere av møtet eller deltakere i dette. Verken kommunedirektøren eller noen av hennes underordnede kan være med her, heller ikke om formålet bare er å orientere om saksforhold eller økonomiske rammebetingelser. All slik kommunikasjon med de folkevalgte må skje med kommunestyret eller annet folkevalgt organ, og ikke med en slik «privat» gruppe.

Ordfører kan heller ikke stå som initiativtaker til eller leder for slike samlinger. Hun vil verken kunne kalle sammen eller delta i en slik «samtalegruppe» som ikke er etablert etter reglene i kommuneloven om utvalg.

Kommunale utvalg skal som hovedregel etableres ved vedtak og valg av kommunestyret. Men ordføreren kan etter kommuneloven [§ 6-1](#) (fjerde avsnitt, bokstav c) «opprette utvalg som skal forberede saker som ikke har prinsipiell betydning». Dette gir ordfører en forholdsvis vid ramme for å etablere en type «bakkanal» for politiske overveielser, men et slikt utvalg må være formelt oppnevnt, og det anses som et «folkevalgt organ» etter reglene

om innkalling, åpne møter og saksbehandling i lovens kapittel 11. Se [§ 11-1](#) der det fastslås at bestemmelsene i dette kapitlet «gjelder for kommunale og fylkeskommunale folkevalgte organer og andre kommunale organer hvis ikke annet er bestemt i lov».

Jeg vil ut fra dette mene at den bruk av «samtalegrupper» du her beskriver, er ulovlig, og at Statsforvalteren bør påtale dette.



# Kontrollutvalsdagen

## Skei 29. september 2022

### Til

- **Kontrollutvalsmedlemar og varamedlemar**
- Kontrollutvalssekretariat
- Revisjonstilsette
- Kommuneilsette og folkevalde

FKT og NKRF inviterer til fagsamling for kontrollutval på Thon Hotel Jølster den 29. september 2022.

### Kostnad

Samlinga kostar kr 1 600 pr deltakar.

### Påmelding

Påmelding seinast 23.6.22 på FKT sine nettsider.

## Program

|               |                                                                                               |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 9.00 - 9.30   | Frammøte, registrering, litt mat, kaffi og te                                                 |
| 9.30 - 9.45   | Opning og informasjon                                                                         |
| 9.45 - 10.30  | Kommunedirektøren sin internkontroll ved Steffen Ben Jonstad (controller i Sunnfjord kommune) |
| 10.30 - 10.45 | Pause                                                                                         |
| 10.45 - 11.45 | Henvendingar til kontrollutvalet ved Anne Karin Femanger Pettersen (generalsekretær i FKT)    |
| 11.45 - 12.45 | Lunsj                                                                                         |
| 12.45 - 13.30 | Litt om revisjon ved Vestland Revisjon                                                        |
| 13.30 - 13.45 | Pause                                                                                         |
| 14.15 - 15.30 | Innspurten i valperioden ved 2 utvalsleiarar<br>Diskusjon i grupper med høve til kaffi og te  |

## Eventuelt

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Melhus kommune

**Møtedato**

09.06.2022

**Saknr**

37/22

**Saksbehandler** Eva J. Bekkavik

**Arkivkode** FE - 033, TI - &17

**Arkivsaknr** 22/113 - 2

---

**Forslag til vedtak**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

## Godkjenning av protokoll fra dagens møte

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Melhus kommune

**Møtedato**

09.06.2022

**Saknr**

38/22

**Saksbehandler** Eva J. Bekkavik

**Arkivkode** FE - 033, TI - &17

**Arkivsaknr** 22/113 - 3

---

**Forslag til vedtak**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 09.06.2022, godkjennes.