

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Arkivsak: 24/539

Møtedato/tid: 21.11.2024 kl. 09:00-14.00

Møtested: Gauldalsporten, Svartøya 13, Støren

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

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS
v/ Ola Lund Renolen på telefon 994 48 040, eller e-post: Ola.renolen@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, 14.11.2024

Gerrit Andre Pallin Lorier (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Ola Lund Renolen
seniorrådgiver
Konsek Trøndelag

Kopi: Varamedlemmer, ordfører, kommunedirektør og Revisjon Midt-Norge SA

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
36/24	Virksomhetsbesøk 2024 Gauldalsporten
37/24	Oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll - offentlige anskaffelser
38/24	Oppfølging av selskaper - TrønderEnergi AS og TrønderEnergi Vekst Holding AS
39/24	Oppfølging av selskaper - ReMidt IKS
40/24	Oppfølging av selskaper - IKA Trøndelag
41/24	Oppfølging av selskaper - Revisjon Midt-Norge SA
42/24	Oppfølging av selskaper - Gauldal brann og redning
43/24	Oppfølging av selskaper - Konsek Trøndelag IKS
44/24	Bestilling av ny forvaltningsrevisjon
45/24	Oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæring
46/24	Revisjonsstrategi
47/24	Forenklet etterlevelseskontroll 2024 - risiko- og vesentlighetsvurdering
48/24	Kontrollutvalgets årsplan 2025
49/24	Referatsaker
50/24	Opplæring av kontrollutvalget
51/24	Innspill til kontrollarbeidet
52/24	Godkjenning av protokoll

Virksomhetsbesøk 2024 Gauldalsporten

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

21.11.2024

Saknr

36/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen**Arkivkode** FE-033, TI-&43**Arkivsaknr** 24/563 - 1**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Saksopplysninger

Kjerstin Digre Kosberg, daglig leder Gauldalsporten, tar imot kontrollutvalget kl 09.00.
Oppmøtested er Svartøya 13.

Det blir en kort omvisning i lokalene og daglig leder vil informere om historikk, økonomi, utfordringer og muligheter.

Kontrollutvalget vil også få mulighet til å stille spørsmål.

Det er satt av 60 min. til virksomhetsbesøket. Kontrollutvalgets møte fortsetter i lokalene til Gauldalsporten kl. 10.00.

Oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll - offentlige anskaffelser

Behandles i utvalg	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune	21.11.2024	37/24
Saksbehandler	Ola Lund Renolen	
Arkivkode	FE-216	
Arkivsaknr	23/497 - 19	

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering. Saken anses som fulgt opp og avsluttet.

Vedlegg

Kommunedirektørens svar på kontrollutvalgets uttalelse

Revisors uttalelse forenklet etterlevelseskontroll 2023 - offentlige anskaffelser

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet forenklet etterlevelseskontroll av offentlige anskaffelser i sitt møte 19.09.24 (sak 30/24).

Basert på revisjonsuttalelsen (vedlagt) vedtok kontrollutvalget følgende:

- 1. Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen til orientering.*
- 2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig redegjørelse knyttet til de konkrete anskaffelsene som revisjonen har undersøkt, og en generell redegjørelse for hvordan kommunen vil oppfylle kravene i lov om offentlige anskaffelser med tilhørende forskrifter. Redegjørelsen sendes kontrollutvalget innen 30.10.2024 for behandling i kontrollutvalgets møte 21.11.24*

Det er punkt 2 som skal følges opp her. Kommunedirektøren har sendt en redegjørelse (vedlagt) og er invitert til møtet 21.11 for å orientere og kunne svare på spørsmål fra utvalget.

Vurdering

Kommunedirektøren gir i sin redegjørelse en orientering om de konkrete anskaffelsene de antar at revisjonen har funnet feil og mangler ved.

Kommunedirektøren gir også en generell redegjørelse for hvordan kommunen skal oppfylle krav og forskrifter knyttet til anskaffelser. Det er en utfordring for kommunen å ha nok spisskompetanse på et krevende fagfelt. Det løses delvis med innkjøpssamarbeid med andre kommuner, samtidig som det jobbes aktivt med å øke bevisstheten rundt anskaffelsesregelverket hos kommunens enhetsledere og muligheten for kompetanseheving hos noen sentrale personer.

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget om å ta redegjørelsen til orientering.

Konklusjon

Hvis kontrollutvalget er fornøyd med kommuendirektørens svar i møtet den 21.11 kan kontrollutvalget ta informasjonen til orientering og anse saken som avsluttet



KONSEK TRØNDELAG IKS
Postboks 2564
7735 STEINKJER

Deres referanse	Vår referanse	Saksbehandler	Dato
	2024/1534-6	Håvard Ler, Alf-Petter Tenfjord	11.11.2024

Kommunedirektørens svar på kontrollutvalgets uttalelse

Kontrollutvalget fattet i møte torsdag 19. september følgende vedtak:

1. *Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen til orientering.*
2. *Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig redegjørelse knyttet til de konkrete anskaffelsene som revisjonen har undersøkt, og en generell redegjørelse for hvordan kommunen vil oppfylle kravene i lov om offentlige anskaffelser med tilhørende forskrifter. Redegjørelsen sendes kontrollutvalget innen 30.10.2024 for behandling i kontrollutvalgets møte 21.11.24.*

Av de 5 anskaffelsene som er undersøkt, konkluderte revisor med at valgte kriterier ikke var oppfylt for to av anskaffelsene. Det er ikke spesifisert hvilke leverandører det gjelder, men kommunedirektøren antar at det gjelder disse:

- Ecura Care AS
- Medvind assistanse AS

Kommunedirektørens forståelse av oppdraget tilsier at det ikke er nødvendig med skriftlig redegjørelse knyttet til anskaffelsen der det foreligger dokumentasjon på at anskaffelsesreglementet er fulgt, samt de to leverandørene som ikke var aktuell for konkurranse.

Ecura Care AS

Kommunedirektørens tilbakemelding til revisor er gjengitt under:

Ecura Care AS er vikarbyrået til hjemmetjenesten og sykehjemmet. Rammeavtalen for vikartjenester innbefattet ikke helsepersonell på anskaffelsestidspunktet, og Ecura Care AS var en av få som kunne tilby den kompetanse vi hadde bruk for. En annen leverandør ble forsøkt først, men de leverte ikke tilfredsstillende tjenester. Ecura ble deretter valgt som leverandør

Vi har en mailtråd som viser noen av vurderingene som ble foretatt før anskaffelsen. Siden den aktuelle yrkesgruppen ikke var innbefattet av rammeavtalen, ble det konkludert med at en direkte anskaffelse kunne gjennomføres. På bakgrunn av det vi finner av tidligere kommunikasjon, stiller vi nå spørsmål ved om denne konklusjonen er riktig.

Vi kan fortsatt ikke dokumentere at denne anskaffelsen er gjennomført i tråd med gjeldende regelverk. Med den informasjon vi har tilgjengelig i dag, er vår vurdering at det burde vært gjennomført en konkurranse.

Medvind assistanse AS

Kommunedirektørens tilbakemelding til revisor er gjengitt under:

Dette gjelder tjenester til enkeltbrukere der det ikke er mulig å gjennomføre en forsvarlig konkurranse uten å dele taushetsbelagte opplysninger. Konkurranse er derfor ikke gjennomført jf. Anskaffelsesforskriften § 30-4.

Vi ser nå at det burde vært gjort forsøk på å innhente samtykke fra brukerne for å gjennomføre en konkurranse, men det finner vi ikke dokumentasjon på at har blitt gjort.

Vi har fortsatt ingen dokumentasjon på at det er gjort forsøk på å innhente samtykke fra brukerne, og da blir konklusjonen også her at det burde vært gjennomført en konkurranse.

Generell redegjørelse

Når det de to nevnte områdene over der det burde vært gjennomført konkurranse, kan vi ikke si hvilken risiko og/eller konsekvenser det har hatt å gjøre det slik det har blitt gjort.

Kommunedirektøren vil påpeke at det hvert år gjennomføres relativt mange større anskaffelser som ikke er helserelaterte, der vi ikke har indikasjoner på at anskaffelsesregelverket ikke overholdes. Spesielt hos Eiendom og kommunalteknikk, som styrer de fleste større investeringsprosjekter, er kompetansen på dette området god.

I tillegg er det sånn på mange områder, at vi går inn på anskaffelser der andre kommuner også gjennomfører en anskaffelse og der gjennomføringen er profesjonell. For eksempel gjelder dette mye på IT-området. En stor anskaffelse er Helseplattformen. Andre programmer og systemer på IT er kjøpt inn gjennom felles opplegg regissert av Værnesregionen. Pr 1.1.2025 er vi en del av IT-Midt, som er en stor og profesjonell organisasjon også for anskaffelser på IT-området.

Til tross for risikoreduserende tiltak, er det likevel slik at kommunedirektøren ser at kommunen er sårbar ift kapasitet til å håndtere innkjøpsområdet generelt. Kommunens administrasjon har mange og store oppgaver, og i kommunedirektørens stab har det ikke vært rom for spesialiserte ressurser til innkjøp. I likhet med de fleste andre samfunnsområder, øker mengden lovverk, forskriftsverk og generelt forventninger til å ivareta økende samfunnskrav. Som kommune er vi nødt utfra ressursituasjonen til å prioritere generalistkompetanse og at mange medarbeidere løser flere oppgaver. Det betyr at vi ikke har kunne prioritere en særlig og spesialisert innkjøpsfunksjon på stabsnivå. Det som er prioritert, er at EKT som den største enheten som driver med investeringer og innkjøp skal ha mer spesifikk kapasitet og kompetanse på området.

For å sikre at kommunen oppfyller krav i lov om offentlige anskaffelser med tilhørende forskrifter framover, er det kommunedirektørens vurdering at det er behov for ressurser som kan jobbe dedikert med dette området. Det vil si person(er) som har tilstrekkelig tid og kompetanse til å veilede våre innkjøpere på en tilfredsstillende måte. Gjeldende økonomiske rammer tilsier at det vanskelig la seg gjøre på egen hånd, og innkjøp er derfor et av områdene der kommunedirektøren ser på muligheten for samarbeid med nabokommunene og konkret det gjeldende samarbeid som Melhus og Skaun kommuner har sammen.

Ut over det vil kommunedirektøren jobbe for å øke bevisstheten rundt anskaffelsesregelverket hos kommunens enhetsledere ved å løfte opp temaet på et eller flere enhetsledermøter, samt se på muligheten for kompetanseheving hos noen sentrale personer.

Myndighet og ansvar for at anskaffelsesreglementet overholdes er delegert til økonomisjef jf. gjeldende delegeringsreglement. Dette videreføres.

Generelt sett vil vi også fortsette med at de tiltak vi iverksetter tar utgangspunkt i risiko og sårbarhetsvurderinger av sannsynlighet og konsekvens.

Med hilsen

Håvard Ler
Økonomisjef
Kommunedirektørens stab

Dokumentet er elektronisk signert og sendes uten håndskreven signatur.

Til kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune**UAVHENGIG REVISORS ATTESTASJONSUTTAELSE OM ETTERLEVELSE AV BESTEMMELSER OG VEDTAK FOR ØKONOMIFORVALTNINGEN**

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Midtre Gauldal kommunes etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på følgende områder:

Vi har i vår risiko- og vesentlighetsvurdering kommet frem til at vi for 2023 foretar kontroll på etterlevelse av regelverket for offentlige anskaffelser.

Vi velger å se på følgende;

Kjøp av helse- og sosialtjenester over og under terskelverdi på kr. 7,8 mill. ekskl. mva.

Valgte kriterier:

1. Er regelverket for offentlige anskaffelser fulgt?
2. Foreligger det dokumentasjon iht. kravene i regelverket?

Ledelsens ansvar for etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen

Kommunedirektøren er ansvarlig for å etablere administrative rutiner som sørger for at økonomiforvaltningen utøves i tråd med bestemmelser og vedtak, og at økonomiforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll.

Vår uavhengighet og kvalitetskontroll

Vi har utført oppdraget i samsvar med etiske retningslinjer for revisjonsselskapet, som inneholder uavhengighetskrav og andre krav basert på grunnleggende prinsipper om integritet, objektivitet, faglig kompetanse og tilbørlig aktsomhet, fortrolighet og profesjonell opptreden.

I samsvar med internasjonal standard for kvalitetskontroll (ISQC 1 Kvalitetskontroll for revisjonsfirmaer som utfører revisjon og forenklet revisorkontroll av regnskaper samt andre attestasjonsoppdrag og beslektede tjenester) har Revisjon Midt-Norge SA et tilstrekkelig kvalitetskontrollsystem, herunder dokumenterte retningslinjer og rutiner for etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og krav i gjeldende lovgivning og annen regulering.

Revisjon Midt-Norge SA

Brugata 2
7715 Steinkjer

✉ post@revisjonmidt norge.no
☎ 907 30 300

www.revisjonmidt norge.no

Kontonummer: 4270.18.38658
Org.nr: 919 902 310 MVA

Dokumentet er signert digitalt av:

• KARI ANNE GAARE, 28.06.2024

Forseglet av



Posten Norge

Våre oppgaver og plikter

Vår oppgave er å avgi en uttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på grunnlag av bevisene vi har hentet inn. Vi har utført vårt attestasjonsoppdrag med moderat sikkerhet i samsvar med kommunelovens regler og RSK 301 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen. Standarden krever at vi planlegger og gjennomfører oppdraget for å oppnå moderat sikkerhet for hvorvidt det foreligger vesentlige feil eller mangler ved etterlevelse av bestemmelser og vedtak i kommunens økonomiforvaltning på det området vi har foretatt forenklet etterlevelseskontroll.

Vi baserer oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering som er lagt frem for kontrollutvalget.

Utføring av et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet i henhold til RSK 301, innebærer å utføre handlinger for å innhente bevis for at bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen etterleves. Typen, tidspunktet for og omfanget av de valgte handlingene er gjenstand for revisors skjønn. Moderat sikkerhet har klart lavere sikkerhetsgrad enn betryggende sikkerhet, og vi gir derfor ikke uttrykk for samme nivå av sikkerhet som i en revisjonsberetning.

Vi mener at vi har innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis som grunnlag for vår konklusjon.

Grunnlag for konklusjon med forbehold

Vi har kontrollert 5 anskaffelser innenfor ovennevnte kriterier. Det viste seg at 2 av de utvalgte leverandørene ikke var aktuell for konkurranse. For 1 av de kontrollerte anskaffelsene mener vi at det foreligger tilstrekkelig dokumentasjon på at anskaffelsesregelverket er fulgt. På de siste 2 er det ikke avholdt konkurranse. På den ene er det brukt unntaksbestemmelse, men vi har ikke mottatt dokumentasjon på at det er protokollført begrunnelse for hvorfor vilkårene for bruk av unntaket er oppfylt før innkjøpet ble foretatt. Dette er et krav iht. veileder for kjøp av helse- og sosialtjenester.

Konklusjon med forbehold

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis kan vi ikke konkludere med at de ovennevnte kriteriene i det alt vesentlige er etterlevd for 2 av undersøkte anskaffelsene.

For 1 anskaffelser er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Midtre Gauldal kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd de kontrollerte kriteriene.

Denne uttalelsen er utelukkende utarbeidet for å gi kontrollutvalget et bedre grunnlag for å ivareta sitt påseansvar med økonomiforvaltningen og til Midtre Gauldal kommunes informasjon, og er ikke nødvendigvis egnet til andre formål.

Haltdalen, 28. juni 2024

Kari Anne Gaare
Oppdragsansvarlig revisor
Statsautorisert revisor

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 Steinkjer

✉ post@revisjonmidt norge.no
☎ 907 30 300

www.revisjonmidt norge.no
Kontonummer: 4270.18.38658
Org.nr: 919 902 310 MVA

Dokumentet er signert digitalt av:

- KARI ANNE GAARE, 28.06.2024



Oppfølging av selskaper - TrønderEnergi AS og TrønderEnergi Vekst Holding AS

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

21.11.2024

Saknr

38/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-037

Arkivsaknr 23/408 - 8

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Vedlegg

Møteprotokoll - Generalforsamling 27.05.2024 TrønderEnergi AS

Møteprotokoll - Generalforsamling 27.05.2024 TrønderEnergi Vekst Holding AS

Årsberetning 2023

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 Midtre Gauldal kommune har eierandeler i.

Det ble holdt generalforsamling i TrønderEnergi AS og TrønderEnergi Vekst Holding AS 27.05.2024.

Protokoll fra generalforsamlingenene i begge selskapene og årsberetning 2023 følger med som vedlegg til saken:

Midtre Gauldal kommune var representert ved ordfører Trude Heggdal.

Vurdering

I Midtre Gauldal kommunes eierskapsmelding (2018) er TrønderEnergi omtalt:

Under kategorien formålsgruppering er det krysset av for at motivasjonen for eierskapet er finansielt og samfunnsøkonomisk motivert.

Under kategorien eierstrategi er det krysset av for fortsatt eie.

Under kategorien evaluering av det kommunale eierskapet og en vurdering om det er behov for fortsatt kommunalt eierskap er det krysset av for ja.

I Midtre Gauldal kommunes eierskapsmelding (2018) er TrønderEnergi Vekst Holding AS ikke omtalt:

Konklusjon

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

Generalforsamling i TrønderEnergi AS

man. 27 mai 2024, 14:20 - 15:00

Scandic Lerkendal, Klæbuveien 127 A, 7031 Trondheim

Deltakere

Til stede fra aksjonærene

Se egen liste over deltakere

Bidragstydere til stede fra TrønderEnergi

Odd Inge Mjøen (styreleder), Berit Rian (valgkomiteens leder), Ståle Gjersvold (konsernsjef), Marit Tronshart Kjellmark (administrasjonssjef & styresekretær)

Protokollfører

Marit Tronshart Kjellmark (administrasjonssjef & styresekretær)

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. Oskar Andre Småvik ble valgt til å underskrive protokollen sammen med møteleder.

Generalforsamlingen var beslutningsdyktig jfr. aksjelovens § 5-8.

Møteprotokoll

1/24

Godkjenning av årsberetning og årsregnskap for 2023 og styrets forslag om utbytte

Beslutning

Ståle Gjersvold, Konsernsjef

Framlagte dokumenter

- Saksfremlegg
- Årsberetning og årsregnskap for 2023
- Revisjonsberetning

Votering

100 % av de avgitte stemmer stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

100 % av den representerte aksjekapitalen var til stede og stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

0 % av aksjonærene var ikke til stede og avla ikke stemme

Vedtak:

Årsberetning og årsregnskap for morselskapet TrønderEnergi AS for 2023, med et årsresultat på 685 537 000 kr, godkjennes. Resultatet inkluderer vesentlige urealiserte verdiendringer knyttet til kraftkontrakter.

Underliggende resultat er på 230 millioner kroner.

Årsresultatet i TrønderEnergi AS disponeres som følger: 150 000 000 kr avsettes til utbytte til selskapets

aksjonær¹²er for regnskapsåret 2023. I tillegg ble 50 000 000 utbetalt som tilleggsutbytte. 485 537 000 kr overføres til annen egenkapital.

 1-24 Godkjenning av årsberetning og årsregnskap for 2023 og styrets forslag om utbytte.pdf

 1-24 Vedlegg TrønderEnergi - Årsrapport 2023 med revisors beretning.pdf

2/24

Valg av aksjonærvalgte styremedlemmer 2024-2026

Beslutning

Berit Rian (Leder
Valgkomiteen)

Framlagte dokumenter

- Saksfremlegg
- Valgkomiteens innstilling 2024

Votering

100 % av de avgitte stemmer stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

100 % av den representerte aksjekapitalen var til stede og stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

0 % av aksjonærene var ikke til stede og avla ikke stemme

Vedtak:

Morten Bostad, Hanne Wigum og Kirsti Welander gjenvelges som styremedlemmer i TrønderEnergi AS for perioden 2024-2026.

Oddbjørn Bang velges som nytt styremedlem frem til ordinær generalforsamling i 2025.

Jon Fredrik Baksaas, Olga Lien 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 2025.

Odd Inge Mjøen foreslås som styrets leder og Morten Bostad foreslås som styrets nestleder for perioden fram til ordinær generalforsamling i 2025.

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

Aksjonærvalgte styremedlemmer:

1. Odd Inge Mjøen – (2023-2025)
2. Morten Bostad – gjenvelges for 2 år (2024-2026)
3. Hanne Wigum – gjenvelges (2024-2026)
4. Kirsti Welander – gjenvelges (2024-2026)
5. Ingjerd Astad – (2023-2025)
6. Ove Volla – (2023-2025)
7. Oddbjørn Bang – ny (går inn i Dag Olav Løseths valgperiode dvs. 2023-2025)

Aksjonærvalgte varamedlemmer i rekkefølge for nr. 1-7:

1. Jon Fredrik Baksaas - gjenvelges for en periode på 1 år (2024-2025)
2. Olga Lien – gjenvelges for en periode på 1 år (2024-2025)
3. Per O. Johansen – gjenvelges for en periode på 1 år (2024-2025)

 2-24 Vedlegg Valgkomiteens innstilling - valg av styre i TrønderEnergi, mai 2024.pdf

 2-24 Valg av aksjonærvalgte styremedlemmer 2024-2026.pdf

3/24

Beslutning om godtgjørelse til styret for 2024-2025

Beslutning

Berit Rian (Leder
Valgkomiteen)

Addo Sign identifikasjonsnummer: b238e4f2-4fa5-49f2-8767-bab44734c2b3

Framlagte dokumenter

- Saksfremlegg
- Valgkomiteens innstilling - godtgjørelse til styrets medlemmer

Votering

100 % av de avgitte stemmer stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

100 % av den representerte aksjekapitalen var til stede og stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

0 % av aksjonærene var ikke til stede og avla ikke stemme

Vedtak:

Generalforsamlingen beslutter følgende honorar for styret i TrønderEnergi AS for perioden frem til ordinær generalforsamling 2025:

Styrets leder:	220.000 kr/år
Styrets medlemmer:	120.000 kr/år
Varamedlemmer:	8.750 kr/møte
Observatører:	60.500 kr/år
Medlemmer av revisjonsutvalget:	3.900 kr/møte

 3-24 Vedlegg Valgkomiteens innstilling - godtgjørelse til styrets medlemmer, mai 2024.pdf

 3-24 Beslutning om godtgjørelse til styret for 2024-2025 .pdf

4/24

Valg av revisor og beslutning om revisors godtgjørelse for 2024

Beslutning

Odd Inge Mjøen

Framlagte dokumenter

- Saksfremlegg

Votering

100 % av de avgitte stemmer stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

100 % av den representerte aksjekapitalen var til stede og stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

0 % av aksjonærene var ikke til stede og avla ikke stemme

Vedtak:

Generalforsamlingen velger Deloitte som selskapets revisor for perioden frem til ordinær generalforsamling 2025.

Revisjonshonoraret for perioden 01.01.24 – 31.12.24 fastsettes etter regning.

 4-24 Valg av revisor og beslutning om revisors godtgjørelse for 2024.pdf

5/24

Valg av valgkomite og beslutning om valgkomiteens godtgjørelse for 2024-2025

Beslutning

Odd Inge Mjøen

Framlagte dokumenter

- Saksfremlegg

Votering

100 % av de avgitte stemmer stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

100 % av ¹⁴den representerte aksjekapitalen var til stede og stemte for forslaget som fremmet i innkallingen
0 % av aksjonærene var ikke til stede og avla ikke stemme

Vedtak:

Anne Grethe Tevik gjenvelges som medlem av valgkomiteen frem til ordinær generalforsamling 2026.

Hanne Nyhus velges som varamedlem av valgkomiteen frem til ordinær generalforsamling 2026.

Berit Rian gjenvelges som leder og Steinar Saghaug gjenvelges som nestleder for perioden frem til ordinær generalforsamling 2025.

Valgkomiteens godtgjørelse for perioden frem til ordinær generalforsamling 2025 settes til kr. 28.000,- for valgkomiteens leder og kr. 22.000,- for komiteens øvrige medlemmer. For komiteens varamedlem utgjør godtgjørelsen kr. 4.000,- pr møte, med et maksimum per år tilsvarende som for komiteens øvrige ordinære medlemmer.

 5-24 Valg av valgkomite og beslutning om valgkomiteens godtgjørelse for 2024-2025.pdf

Liste over fremmøtte aksjonærer på generalforsamling 27.05.2024 – TrønderEnergi AS

Navn på aksjonær	Andel stemmeberettigede aksjer	Representant/Fullmaktshaver
Frøya kommune	2,49 %	Kristin Furunes (ordfører)
Heim kommune	4,85 %	Marit Sandvik (ordfører)
Hitra kommune	2,69 %	John Lernes (ordfører)
Holtålen kommune	1,34 %	Jan Arild Sivertsgård (ordfører)
Indre Fosen kommune	8,00 %	Oskar Andre Småvik (ordfører)
KLP (Kommunal Landspensjonskasse gjensidig forsikringsselskap):	13,33 %	Odd Inge Mjøen (styreleder TE m/fullmakt)
Malvik kommune	2,96 %	Rikard Spets (varaordfører m/fullmakt)
Melhus kommune	13,34 %	Einar Gimse-Syrstad (ordfører)
Midtre Gauldal kommune	3,17 %	Trude Heggdal (ordfører)
Oppdal kommune	3,95 %	Elisabeth Hals (ordfører)
Orkland kommune	16,94 %	Hanne Nyhus (ordfører)
Osen kommune	1,04 %	Håvard Strand (ordfører)
Rennebu kommune	0,07 %	Per Arild Torsen (varaordfører m/fullmakt)
Selbu kommune	1,43 %	Ole Morten Balstad (ordfører)
Skaun kommune	2,20 %	Gunn I. Stokke (ordfører)
Stjørdal kommune	0,18 %	Eli Arnstad (ordfører)
Trondheim kommune	9,13 %	Erling Moe (varaordfører m/fullmakt)
Tydal kommune	0,16 %	Jens Arne Kvello (ordfører)
Ørland kommune	7,69 %	Hallgeir Grøntvedt (ordfører)
Åfjord kommune	5,04 %	Erling Iversen (ordfører)
Totalt	100 %	

Generalforsamling i TrønderEnergi Vekst Holding AS

man. 27 mai 2024, 15:00 - 15:30

Scandic Lerkendal, Klæbuveien 127 A, 7031 Trondheim

Deltakere

Til stede fra aksjonærene

Se egen liste over deltakere

Bidragstakere til stede fra TrønderEnergi

Odd Inge Mjøen (styreleder), Ståle Gjersvold (konsernsjef), Marit Tronshart Kjellmark (administrasjonssjef & styresekretær)

Protokollfører

Marit Tronshart Kjellmark (administrasjonssjef & styresekretær)

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. Oskar Andre Småvik ble valgt til å underskrive protokollen sammen med møteleder.

Generalforsamlingen var beslutningsdyktig, jfr. aksjelovens § 5-8.

Møteprotokoll

1/24

Godkjenning av årsregnskap for 2023

Beslutning

Ståle Gjersvold, Konsernsjef
TrønderEnergi AS

Framlagte dokumenter

- Saksfremlegg
- Årsregnskap 2023
- Revisjonsberetning

Votering

100 % av de avgitte stemmer stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

100 % av den representerte aksjekapitalen var til stede og stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

0 % av aksjonærene var ikke til stede og avla ikke stemme

Vedtak:

Årsregnskap for TrønderEnergi Vekst Holding AS for 2023, med et årsresultat på 79 876 000 kr og totalresultat på 111 973 000 kr godkjennes. Årsresultatet disponeres som følger: 111 973 000 kr overføres til annen egenkapital.

 1-24 Godkjenning av årsregnskap for 2023.pdf

 1-24 Vedlegg TrønderEnergi Vekst Holding AS - Årsrapport 2023.pdf

 1-24 Vedlegg Uavhengig revisors beretning.pdf

2/24

Valg av aksjonærvalgte styremedlemmer 2024-2026

Beslutning

Odd Inge Mjøen

Framlagte dokumenter

- Saksfremlegg

Votering

100 % av de avgitte stemmer stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

100 % av den representerte aksjekapitalen var til stede og stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

0 % av aksjonærene var ikke til stede og avla ikke stemme

Vedtak:

Generalforsamlingen velger følgende sammensetning for styret i TrønderEnergi Vekst Holding AS for perioden 2024- 2026:

Ståle Gjersvold, konsernsjef i TrønderEnergi AS, velges som styremedlem og enestyre i TrønderEnergi Vekst Holding AS for perioden 2024-2026.

 2-24 Valg av aksjonærvalgte styremedlemmer 2024-2026.pdf

3/24

Beslutning om godtgjørelse til styret for 2024-2025

Beslutning

Odd Inge Mjøen

Framlagte dokumenter

- Saksfremlegg

Votering

100 % av de avgitte stemmer stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

100 % av den representerte aksjekapitalen var til stede og stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

0 % av aksjonærene var ikke til stede og avla ikke stemme

Vedtak:

Det skal ikke utbetales honorar til styret i TrønderEnergi Vekst Holding AS for perioden 2024-2025.

 3-24 Beslutning om godtgjørelse til styret for 2024-2025 .pdf

4/24

Valg av revisor og beslutning om revisors godtgjørelse for 2024

Beslutning

Odd Inge Mjøen

Framlagte dokumenter

- Saksfremlegg

Votering

100 % av de avgitte stemmer stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

100 % av den representerte aksjekapitalen var til stede og stemte for forslaget som fremmet i innkallingen

0 % av aksjonærene var ikke til stede og avla ikke stemme

Addo Sign identifikasjonsnummer: b238e4f2-4fa5-49f2-8767-bab44734c2b3

Vedtak:

Generalforsamlingen velger Deloitte som selskapets revisor for perioden frem til ordinær generalforsamling 2025.

Revisjonshonoraret for perioden 01.01.24 – 31.12.24 fastsettes etter regning.

 4-24 Valg av revisor og beslutning om revisors godtgjørelse for 2024.pdf

Liste over fremmøtte aksjonærer på generalforsamling 27.05.2024 – TrønderEnergi Vekst Holding AS

Navn på aksjonær	Andel stemmeberettigede aksjer	Representant/Fullmaktshaver
Frøya kommune	1,22 %	Kristin Furunes (ordfører)
Heim kommune	2,38 %	Marit Sandvik (ordfører)
Hitra kommune	1,32 %	John Lernes (ordfører)
Holtålen kommune	0,66 %	Jan Arild Sivertsgård (ordfører)
Indre Fosen kommune	3,92 %	Oskar Andre Småvik (ordfører)
KLP (Kommunal Landspensjonskasse gjensidig forsikringsselskap):	6,53 %	Odd Inge Mjøen (styreleder TE m/fullmakt)
Malvik kommune	1,45 %	Rikard Spets (varaordfører m/fullmakt)
Melhus kommune	6,54 %	Einar Gimse-Syrstad (ordfører)
Midtre Gauldal kommune	1,55 %	Trude Heggdal (ordfører)
Oppdal kommune	1,94 %	Elisabeth Hals (ordfører)
Orkland kommune	8,30 %	Hanne Nyhus (ordfører)
Osen kommune	0,51 %	Håvard Strand (ordfører)
Rennebu kommune	0,03 %	Per Arild Torsen (varaordfører m/fullmakt)
Selbu kommune	0,70 %	Ole Morten Balstad (ordfører)
Skaun kommune	1,08 %	Gunn I. Stokke (ordfører)
Stjørdal kommune	0,09 %	Eli Arnstad (ordfører)
Trondheim kommune	4,47 %	Erling Moe (varaordfører m/fullmakt)
TrønderEnergi	51,0 %	Odd Inge Mjøen (styreleder)
Tydal kommune	0,08 %	Jens Arne Kvello (ordfører)
Ørland kommune	3,77 %	Hallgeir Grøntvedt (ordfører)
Åfjord kommune	2,47 %	Erling Iversen (ordfører)
Totalt	100 %	

ÅRSRAPPORT 2023

TrønderEnergi® 

Innholdsfortegnelse

Innholdsfortegnelse	2
Konsernsjefen har ordet	3
Årsberetning	5
Bærekraft og forretningsetikk.....	5
Etikk og samfunnsansvar.....	5
HMS.....	6
Eierstyring og selskapsledelse.....	6
Åpenhetsloven	7
Strategi og organisasjon.....	8
Strategi.....	8
Organisering.....	8
Mennesker og kultur.....	9
Redegjørelse for årsregnskapet TrønderEnergi konsern	10
Redegjørelse for årsregnskapet TrønderEnergi AS.....	12
Risikostyring og internkontroll.....	13
Utbyttepolitikk	14
Erklæring fra styret og konsernsjef.....	14
Regnskap for TrønderEnergi Konsern	16
Resultat	18
Balanse	20
Noteoversikt.....	26
Regnskap TrønderEnergi AS.....	78
Resultat	79
Balanse	80
Noteoversikt.....	83
Revisors beretning	100

Konsernsjefen har ordet

TrønderEnergi har de siste årene vært gjennom store omstillinger. Vi har forberedt konsernet til en fremtid hvor det er stort behov for privat vekstkraft for å klare energiomstillingen samfunnet må gjennom. Gjennom å skille ut investeringene som er gjort de senere årene i vindkraft og elektrifisering, samt overføre en stor del av organisasjonen, etablerte vi, ved å invitere Hitec Vision inn som likeverdig medeier, i 2022 Aneo. Hovedformålet med etableringen var å realisere verdiskapningen TrønderEnergi har skapt de siste årene. I tillegg var, og er det, et viktig mål å skape et skandinavisk energiselskap med hovedkontor i Trondheim. Et trøndersk energikonsern som er attraktivt for både ansatte i selskapet, og for nye medarbeidere i hele Norden.

Gjennom Aneo-etableringen har TrønderEnergi blitt et rendyrket holdingselskapet, hvor TrønderEnergi Kraft (TEK) er den eneste industrielle majoritetsposisjonen som fortsatt styres av TE-konsernet. Virksomheten for øvrig er eiendeler i selskaper hvor vi ikke er i majoritet. Dette betyr at forvaltningen av eiendelene skjer gjennom styrearbeid, og at TrønderEnergi har beveget seg i retning av å bli et industrielt investeringsselskap innen energisegmentet. Utover TEK og Aneo er vår viktigste eierpost i Tensio, nettselskapet vi etablerte i 2018 sammen med NTE. TrønderEnergi eier 40% av Tensio, de øvrige aksjene eies av KLP (20%) og NTE (40%).

Inntektene fra vannkrafta er et produkt av produksjonsvolum, kraftprisen i regionen, sikringsgraden og evnen til å utnytte reguleringsevnen i vannkrafta. Kraftprisen i NO3 (Trøndelag) var i fjor 43,8 øre kW/t, mens TEK gjennom å utnytte reguleringsevnen oppnår en pris som var tredve prosent høyere enn dette. Dette viser at verdien av vannkrafta har blitt høyere gjennom mer uregulert produksjon (vindkraft) i vår region. Kraftprissikringer bidro til at den oppnådde prisen ble på ca. 38 øre kW/t. Økningen av grunnrenteskatt som kom i 2022, har i en overgangsperiode medført at det reelle sikringsnivået i fjor var på over 100% av middelproduksjonen på ca. 1,8 TWh. Samlet sett ble resultatet som forventet, men med økt grunnrenteskatt og realiserte sikringer inkludert de som kommer til oppgjør de neste to årene, er det først fra 2027 at vi forventer en stabilt god kontantstrøm fra vannkrafta.

Tensio AS bidro i 2023 med et utbytte på 100 millioner. Investeringene i nett (både oppgraderinger og nyinvesteringer) har økt de siste årene og er nå på rundt 1 milliard årlig, og det forventes at det vil ligge på et høyt nivå i årene fremover. Selv om Tensio leverer gode resultater og har opprettholdt en høy effektivitet, er kontantstrømmen negativ i en fase med store investeringsbehov. Det forventes at dette er utbyttelnivået Tensio vil ligge på de nærmeste årene. Det er et mål for TrønderEnergi å bidra til lavest mulig nettleie for kundene i gamle Sør-Trøndelag, og utover en god finansiell avkastning til eierne er lav nettleie fortsatt et viktig mål for vårt eierskap i Tensio.

TrønderEnergi har utover de to utbyttegenererende aksjepostene (TEK og Tensio AS) et viktig forvaltningsansvar for eierskapet (50% inkl. kommunenes direkteeierskap) i Aneo. Aneo er et vekstselskap som forventes de nærmeste årene, før en kommer inn i en fase hvor selskapet skal gi utbytte eller gevinst gjennom økt aksjeverdi, å ha negativ kontantstrøm. Selskapet har i 2023 foretatt investeringer i sol og vind i Sverige, og ser utover dette på muligheter i hele Norden. Innenfor elektrifisering forventes det en konsolidering innenfor flere av segmentene selskapet har investert i. Målet er lønnsom vekst, og innenfor segmentet produksjon har det vært mye innsats i å bygge en mer langsiktig utviklingsportefølje for tidligfasen. For TrønderEnergi som eier er det flere opsjoner på hvordan man kan maksimere den langsiktige verdiskapningen i selskapet – og vi jobber målrettet med å utvikle en langsiktig eierstrategi for TrønderEnergi.

Vi har de siste årene skapt betydelig ny verdiskapende virksomhet i TrønderEnergi, og kompetente ansatte er den viktigste årsaken til det. Det er derfor gledelig å se at vi fortsatt er en attraktiv arbeidsgiver. Både den årlige arbeidsmiljøundersøkelsen og et rekordlavt sykefravær på 1,5% viser at omstillingen ikke har redusert trivselen med å gå på jobb. Det lover godt for fortsettelsen for et selskap som vil skape verdier for mange generasjoner fremover. Selskapet har endret seg mye og målet er å skape langsiktige verdier for eierne – både gjennom å forvalte de historiske investeringene i energisystemet, samt bidra til nyetableringer med nordisk nedslagsfelt. Hovedsakelig vil det siste skje gjennom Aneo, men som en regional motor i våre eierkommuner skal Trønderenergi fortsatt være en pådriver for utvikling av lavutslippssamfunnet. Vår nye konsernstruktur ligger til rette for å spille en viktig regional rolle for også i fremtiden – noe vi som selskap jobber mot hver eneste dag.

Årsberetning

Bærekraft og forretningsetikk

I TrønderEnergi legger vi vekt på bærekraftig verdiskaping for våre vertskommuner, for våre eiere og for storsamfunnet. Siden etableringen har TrønderEnergi bidratt til å gjøre fornybar og klimavennlig energi tilgjengelig for alle som bruker strøm. Dermed har selskapets aktivitet historisk bidratt til en klimavennlig energiforsyning, og vi bidrar i dag, både gjennom egen virksomhet og gjennom selskapene vi er medeier i til at stadig større andel av Skandinavisk energiforsyning er klimaeffektiv og bærekraftig. Samtidig må vi erkjenne at selv om vi bidrar til et bærekraftig nordisk energisystem, så er ikke det lenger nok. Vi må gjøre mer, og jobber derfor strategisk og kontinuerlig for å bidra til rask nok energiomstilling, som er helt nødvendig skal vi nå klimamålene i tide.

Vi er svært opptatt av at det alltid skal være trygt å gå på jobb hos oss, og hos våre leverandører. Vi legger også vekt på å sikre at måten vi produserer kraft på gir minst mulig negativ miljøpåvirkning og mest mulig nytte i kraftsystemet og positiv klimaeffekt for hver kvadratmeter vi låner av naturen. I TrønderEnergi legger vi også vekt på å samhandle godt med andre brukere av de arealene vi benytter til å levere kraftproduksjon. Vi jobber alltid for at fotavtrykket vårt skal være minst mulig. Vi etterstreber også alltid at all vår virksomhet skal finne sted innenfor de rammer norske og europeiske lover setter og innenfor de internasjonale konvensjoner Norge er tilsluttet.

TrønderEnergi legger til grunn at åpenhet og transparens om hvordan det jobbes med bærekraft er avgjørende for gode resultater over tid. Derfor har vi valgt å levere vår [Bærekraftrapport](#) i tråd med anbefalingene fra Global Reporting Initiative (GR).

Etikk og samfunnsansvar

TrønderEnergis styrende dokumenter setter rammer for hvordan vi kan sikre at vår verdiskapning kan finne sted innenfor etiske rammer, og på en slik måte at det er nyttig ikke bare for våre eiere, men også lokal- og storsamfunn. 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.

TrønderEnergi er eid av 19 trønderske kommuner og KLP, og dermed indirekte eid av innbyggerne i de samme kommunene, samt medlemmene i KLP. Ett av våre viktigste bidrag til samfunnet, utover å bidra til energi til hjem og næring, er å levere utbytte til våre eiere, slik at de kan tilby gode tjenester til sine innbyggere og medlemmer. TrønderEnergi er i tillegg økonomisk bidragsyter til prosjekter i våre eier- og vertskommuner med formål å skape trygge og gode rammer for organisert aktivitet, i hovedsak rettet mot barn og unge. Vi støtter også flere prosjekter innen friluftsliv, organisasjons- og kulturlivet.

HMS

HMS-begrepet i TrønderEnergi rommer områdene helse, arbeidsmiljø, ytre miljø, sikkerhet og sikring. Konsernet jobber systematisk med HMS. Dette innebærer at HMS-arbeidet har en systematisk og risikobasert tilnærming som skal sikre at alle aktiviteter planlegges og gjennomføres fullt forsvarlig. Den systematiske tilnærmingen skal også sikre at egne krav, krav i lover, forskrifter, avtaler og konsesjoner ivaretas. Vurderinger av HMS og ytre miljø er inkludert i alle aktiviteter vi utfører, og risikovurderinger benyttes aktivt for å identifisere og prioritere tiltak.

Gjennom 2023 har det blitt gjennomført flere prosjekter, herunder blant annet rehabilitering av kontroll- og oljetrykksanlegg i Grana kraftstasjon, linjeutbedring av Vassli - Lønset, fjellsikring av adkomst-, rømningstunnel og tverrslag Sokna, fjellsikring av driftstunnel Svorkmo og ny bru over sperredam for inntak Jøla. Samtlige prosjekter i 2023 har blitt gjennomført uten personskader og miljøhendelser. I forkant av og underveis i prosjektene er det gjennomført risikovurderinger av arbeidet. Prosjektene er fulgt opp underveis med vernerunder og kontinuerlig rapportering. Organiseringen har vært i tråd med byggherreforskriftens krav hvor TrønderEnergi har fungert som byggherrens representant og som koordinator for det utførende arbeidet, herunder med ansvar for oppfølging av byggherrens plan for sikkerhet, helse og arbeidsmiljø (SHA-plan).

TrønderEnergi har tre pågående vilkårsrevisjoner for vannkraft; Lundesokna, Sjøa og Svartelva. Revisjonsdokument for de to førstnevnte er til behandling i NVE. Revisjonsdokumentet for Svartelva skal sendes til NVE innen oktober 2024. NVE besluttet å ikke åpne vilkårsrevisjon for Mørre i denne omgang. Vi har i vårt arbeid med disse vært positive til at det gjøres vurderinger av tiltak for å bedre miljøforholdene i gamle vannkraftutbygginger, men er opptatt av at det i vilkårsrevisjonen må legges vekt på tiltak som i minst mulig grad påvirker kraftproduksjonen og fleksibiliteten i anleggene.

Samarbeidet med bedriftshelsetjenesten har også i 2023, som i tidligere år, fungert meget godt. Bedriftshelsetjenesten har gjennomført systematiske kvartalsvise statusmøter med HMS- og HR-stab hvor periodeplan har blitt drøftet, evaluert og sikret med hensyn til fremdrift. Bedriftshelsetjenesten har gjennom 2023 gjennomført målrettet arbeidshelseoppfølging av ansatte som omfattes av ulike eksponeringsfaktorer.

I 2023 erfarte TrønderEnergi ingen alvorlige HMS-hendelser. Det vil si at det ikke er registrert hendelser hvor de faktiske eller potensielle konsekvensene er vurdert som alvorlige. Gjennom året ble det ikke registrert miljøhendelser, hverken i kategorien mindre alvorlige miljøhendelser eller i kategorien alvorlige miljøhendelser. Det ble registrert én personskade gjennom året blant egne ansatte. Dette var en medisinsk behandlingsskade av mindre alvorlig art. Skaden resulterte ikke i fravær. Blant leverandører ble det i 2023 ikke meldt inn noen personskader.

For hele året 2023 var det samlede sykefraværet for konsernet 1,5%.

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».

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 2023 bestått av 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.

TrønderEnergi har tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor selskapet og overfor tredjepersoner. Forsikringen dekker sikredes personlige ansvar for formuestap som følge av en ansvarsbetingende handling eller unnlatelse. Forsikringen dekker også saksomkostninger som sikrede pådrar seg, og som er nødvendig for å ivareta sikredes rettigheter knyttet til eventuelle tap som er omfattet av forsikringen.

Åpenhetsloven

Åpenhetsloven ble gjort gjeldende i 2022. Styringssystemene TrønderEnergi benytter og de systemer som benyttes av Aneo for å løse oppdrag på våre vegne er oppdatert med arbeidsprosesser og beskrivelser av aktiviteter og tiltak etter lovens bestemmer.

Sentralt i all vurdering av aktsomhet er vurdering av sannsynlighet for, og alvorlighetsgrad av, hendelser som ikke er i tråd med norske og internasjonale bestemmelser om menneskerettigheter og arbeidsforhold. Slike risikovurderinger utføres på ulike nivåer i TrønderEnergi, både for aktivitet i egen regi og overfor våre leverandører og partnere. I 2023 har en betydelig del av dette arbeidet i praksis vært utført gjennom tjenestekjøp fra Aneo. Styret i TrønderEnergi er like fullt ansvarlig for disse vurderingene.

TrønderEnergi er gjennom eierskapet i Aneo stor eier i Roan Vind DA, som eier vindkraftanlegget på Roan. Dette anlegget er en av anleggene som er omfattet av den mye omtalte Fosen-dommen. TrønderEnergi har utviklet flere vindkraftverk i reinbeiteområder og legger vekt på god dialog og samhandling med reindriftsinteressene om utbygging og drift av slike. Også på Roan var det forut for utbyggingen omfattende dialog med reindriften, og at det ble tatt hensyn til innspill fra reindriften ved utformingen av vindparken. Selve utbyggingen skjedde også i henhold til en egen avtale med reindriften, hvor det var enighet om økonomisk kompensasjon og tiltak i anleggsfasen. I avtalen bekreftet reindriften at gyldigheten av konsesjonen ikke ville bli bestridt, slik at det eneste som gjenstod var å fastsette erstatningen til reindriften for tiden etter at anlegget ble satt i drift. Vindkraftverket ble bygget i tillit til denne avtalen.

I påvente av utfallet av meklingen og departementets fornyede vurdering av konsesjonene, har Roan Vind tilbudt seg å bistå reindriften med midlertidige avbøtende tiltak i den grad det måtte være behov for det. Samt at Roan Vind også har tilbudt økonomisk kompensasjon til reindriften for tiden som er gått etter idriftsettelsen av anlegget. TrønderEnergi mener dermed at Roan Vind har gjort det som åpenhetsloven krever for å forebygge eller begrense negative konsekvenser av virksomheten i påvente av en endelig avklaring.

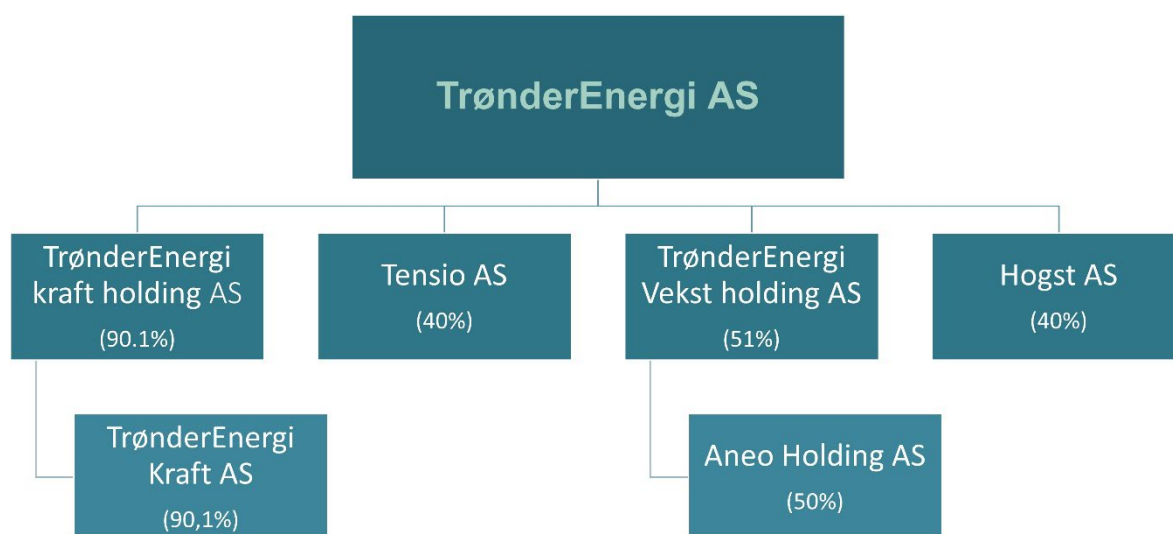
6. mars 2024 ble det inngått avtale mellom Nord-Fosen siida, Staten og Roan Vind DA. Med denne avtalen ble også menneskerettighetsbruddet omtalt i Høyesterettsdommen avsluttet.

Ytterligere informasjon om hvordan TrønderEnergi utfører aktsomhetsvurderinger som gjelder for alle konsoliderte selskap i konsernet og resultater fra dette arbeidet, er publisert på våre [hjemmesider](#) og beskriver ved tidspunktet for avleggelsen av årsberetningen publiseringen gjort for aktsomhetsvurderinger i 2023.

Aktsomhetsvurdering gjøres fortløpende, og oppdateres minimum årlig i henhold til Åpenhetsloven med nødvendige revideringer. Årets oppdatering for 2024 vil bli publisert på hjemmesiden senest 30.06.24.

Strategi og organisasjon

Energiomstillingen går ikke raskt nok nå, men det er all mulig grunn til å tro at den vil komme opp i fart i årene som ligger foran oss. TrønderEnergis rolle i denne er både å bidra til at energiomstillingen går raskere og at den kan gjennomføres uten at det svekker verdiskaping, velferd og velstand. Samtidig skal vi sikre at våre bidrag til energiomstilling i selskaper vi er medeier i, gjøres på en sånn måte at de også gir avkastning til våre eiere, og bidrar til at andre bærekraftsmål ikke utfordres. Dette må vi basere både strategi og organisering på om vi skal lykkes.



Strategi

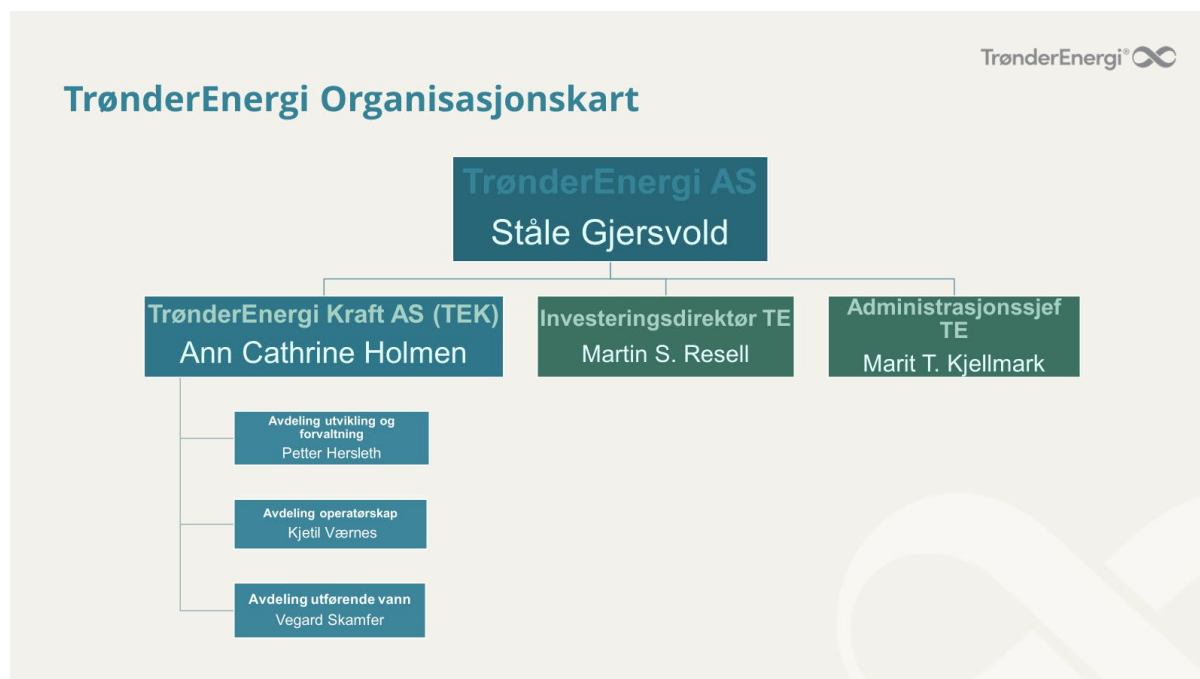
Energiomstillingen vil måtte kreve mer ikke-regulerbar kraftproduksjon, som vind og solkraft, men også at vi bruker energien mer effektivt. Dette var et viktig rasjonale for at vi var med å opprette Aneo. Opprettelsen i 2022 var en betydelig milepæl for TrønderEnergi for å utnytte konsernets industrikompetanse innen energiomstilling og samtidig gi denne kompetansen et handlingsrom gjennom privat investeringskapital. Samtidig vil en økende mengde ikke-regulerbar kraftproduksjon, kombinert med større effektvariasjon i forbruket, øke verdien av regulerbar kraftproduksjon, for kraftsystemet og for eierne. Hvordan vi skal sikre mest mulig stabil og sikker drift, men også høyest mulig verdi- og energibidrag for våre anlegg i drift vil være en prioritet for konsernet i 2024.

Organisering

TrønderEnergi konsernet var i 2022 igjennom en betydelig endring knyttet til beslutningen om å dele det daværende konsernet i to for å muliggjøre etableringen av et nytt nordisk fornybarkonsern, Aneo. Hovedtyngden av ansatte i det daværende TrønderEnergi-konsernet ble virksomhetsoverdratt til det nyetablerte konsernet i Aneo. TrønderEnergi AS utvikler seg i økende grad i retning av å være et konsern som først og fremst har tunge eierposter i selskaper som driver innen fornybar energi, eller i randsonen til slik virksomhet.

Dagens ansatte i datterselskapet TrønderEnergi Kraft AS har i all hovedsak sitt virke tilknyttet nødvendige funksjoner for å levere forsvarlig eierskap og drift av vannkraftproduksjon.

Funksjoner og roller som kreves for å ivareta forvaltningen av TrønderEnergi AS sitt formål og eierskap er ytterligere styrket i 2023, blant annet ved ansettelsen av Martin S. Resell i rollen som investeringsdirektør.



Mennesker og kultur

TrønderEnergis retningslinjer for bærekraft omfatter alle deler av virksomheten, herunder arbeidsgiverrollen. For oss er det naturlig at bærekraftstilnærmingen også er en sentral del av vår arbeidsgiverrolle. På den ene siden vet vi at det å være troverdig på bærekraft er viktig for vår evne til å rekruttere. På den andre siden er det å utøve arbeidsgiveransvaret bærekraftig en forutsetning for at folk skal bli værende hos oss, trives, holde seg friske og utvikle seg som arbeidstakere.

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:

- TrønderEnergis HR- politikk og HMS-politikk
- Etske retningslinjer
- Beskrivelsen av vårt samfunnsansvar

Disse retningslinjene har sin hovedforankring i bærekraftsmål nr. 8, Anstendig arbeid og økonomisk vekst. 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. Konsernledelsen består av 2 kvinner og 2 menn og kvinneandelen utgjør dermed 50 prosent. I datterselskapet TrønderEnergi Kraft AS var det ved sist årsskifte 30 ansatte, og av dem 4 kvinner. Mange av de ansatte er fagarbeidere innen fag hvor det historisk sett har blitt utdannet en klar overvekt av menn. Vi har tro på at det kontinuerlige arbeidet for å bidra til at flere jenter velger

teknologi og realfag og å styrke kjønnsbalanse og mangfold internt bidrar til å skape et bedre resultat og et bedre arbeidsmiljø i konsernet.

I tillegg til de fast ansatte kommer det et betydelig tjenestekjøp av stabs- og støttetjenester fra Aneo, delvis basert på fast innleie og delvis på tjenestekjøp.

Medarbeiderundersøkelsen «Great Place To Work» som ble gjennomført i 2023 gir også svært gode resultater. Den viser blant annet en gjennomsnittlig score på 90 %. Ansatte opplever sin arbeidsplass som et sted der de har tillit, er stolte og føler et sterkt fellesskap.

Redegjørelse for årsregnskapet TrønderEnergi konsern

I redegjørelsen for årsregnskapet gis det en forklaring på resultat oppdelt i segment og samlet på konsernnivå for balansepostene. For mer utdypende informasjon om segment vises det til nøkkeltallsoppstillingen og note 5 i konsernregnskapet.

Konsernets resultat er 777 millioner kroner i 2023 mot 1 247 millioner kroner i 2022.

Resultatet består av;

- Resultat fra TrønderEnergi Kraft: 187 millioner kroner
- Resultat fra Tensio: 127 millioner kroner
- Resultat fra TrønderEnergi AS: minus 41 millioner kroner
- Resultat fra TEVH/Aneo: 90 millioner kroner
- Justeringsposter: 414 millioner kroner

Ytterligere forklaringer av resultatpostene gis per segment nedenfor.

Segment TrønderEnergi Kraft

Segmentet inneholder konsernets eierskap i TrønderEnergi Kraft som eier konsernets vannkraftanlegg, inklusive en tilsigsavhengig kraftrettighet i Nea kraftverk.

Konsernets vannkraftproduksjon var 1 772 GWh i 2023, mot 2 335 GWh i 2022, og en normalproduksjon på 1 827 GWh.

Gjennomsnittlig kraftpris for område Midt-Norge (NO3) ble 43,8 øre pr kWh i 2023 mot 42,8 øre pr kWh i 2022. 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 12,9 øre pr kWh i 2023 mot 8,2 øre pr kWh i 2022. Hensyntatt sikringskontrakter ble oppnådd kraftpris før grunnrenteskatt 47,9 øre pr kWh i 2023 mot 36,4 øre pr kWh i 2022.

På grunn av at grunnrenteskatt fastsettes basert på norminntekter og ikke faktisk inntekt, og økt sats på grunnrenteskatt, er imidlertid den reelle oppnådde prisen etter sikring og etter grunnrenteskatt på 38,1 øre i 2023. Før økning i grunnrenteskattesatsen ville tilsvarende tall vært 40,9 øre. Det at økt grunnrenteskatt fastsettes basert på norminntekter og ikke faktisk oppnådd pris etter sikring, har dermed medført at oppnådd pris på salg av kraft har blitt redusert med 2,8 øre, tilsvarende 44,6 millioner kroner. Dette er ikke et tap som følge av økt skatt, men et isolert tap knyttet til at den økte skatten ikke hensyntar faktisk pris på sikringskontraktene.

Omsetningen i 2023 var på 1 242 millioner mot 1 305 millioner i 2022. Endring skyldes i hovedsak lavere produksjon.

Driftsresultatet ble 545 millioner kroner i 2023, mot 531 millioner kroner i 2022.

Netto finansposter i 2023 var på 17 millioner.

Skattekostnaden ble på 374 millioner i 2023, herunder 254 millioner i grunnrenteskatt.

Årsresultatet for segment TrønderEnergi Kraft endte på 187 millioner i 2023.

Segment TrønderEnergi

Driftsresultatet for segmentet ble på minus 20 millioner i 2023 mot minus 103 millioner i 2022. 2022 var preget av høye omstrukturingskostnader og er hovedårsaken for årets endring på driftsresultatet.

Konsernets finansiering ligger i morselskapet hvorav netto finansposter endte på minus 36 millioner. Noe lavere rentekostnader i 2023 på bakgrunn av nedbetaling av ett obligasjonslån og foretaksfondsobligasjonen.

Segmentets skattekostnad i 2023 ble minus 15 millioner

Årsresultat i 2023 ble på minus 41 millioner.

Segment Tensio

Segmentet består av eierposten i Tensio som innregnes etter EK-metoden. Resultatandelen for 2023 ble 127 millioner i 2023 mot 65 millioner i 2022.

Segment TEVH/Aneo

Det er ingen omsetning for segmentet i 2023, kun administrative kostnader og resultatandel fra Aneo som innregnes etter EK-metoden.

Driftsresultatet ble på minus 41 millioner i 2023 mot minus 24 millioner i 2022.

Netto finansposter ble på 169 millioner i 2023. Dette er renteinntekter på selgerkreditten TrønderEnergi Vekst Holding AS har mot HitecVision. Renteinntekten akkumuleres på selgerkreditten og er avsatt som kommittert kapital til kapitalinnskudd i Aneo.

Skattekostnaden for segmentet endte på 37 millioner i 2023.

Årsresultatet for 2023 ble på 90 millioner.

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 resultat 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 2023 utgjør et driftsresultat på 519 millioner. De vesentligste postene er:

- Urealisert verdiendring sikringskontrakter for kraftpris og valuta: positiv 529 millioner. Verdiendringen framkommer som følge at de høye markedsprisene ved utgangen av 2022 nå

er tilbake til et mer normalisert nivå. De store kostnadene på kraftkontraktene i 2022 er dermed reversert i 2023.

- Gevinst/tap på aksjer: negativ 10 millioner. Posten gjelder i hovedsak avsetning på etteroppgjør knyttet til Aneo-transaksjonen mellom TrønderEnergi og HitecVision.

Balanse og likviditet

Eiendeler

Eiendelene i konsernet utgjorde 12 534 millioner kroner per 31.12.2023 mot 14 184 millioner kroner per 31.12.2022. Av dette utgjorde anleggsmidler 10 892 millioner kroner i 2023 og 11 761 millioner kroner i 2022. Omløpsmidler utgjorde 1 642 millioner kroner i 2023 og 2 423 millioner kroner i 2022.

Konsernet har en vedtatt finansstrategi som forutsetter at likviditetsreserven (bankinnskudd, likvide finansielle plasseringer og ubenyttede trekkrettigheter) til enhver tid skal utgjøre minst 500 millioner kroner. Per 31.12.2023 var likviditetsreserven 1 373 millioner kroner. Per 31.12.2022 var likviditetsreserven 1 286 millioner kroner. Se note 22 i konsernets regnskap for mer informasjon om kontanter og beregning av likviditetsreserver.

Egenkapital og gjeld

Sum egenkapital i konsernet utgjorde 7 793 millioner kroner per 31.12.2023 mot 7 413 millioner kroner ved utgangen av 2022. Av dette utgjorde ikke-kontrollerende eierinteresser 3 343 millioner kroner i 2023 og 3 270 millioner kroner i 2022.

Rentebærende gjeld i konsernet er 2 697 millioner kroner i 2023 mot 2 995 millioner kroner i 2022. For mer informasjon om rentebærende gjeld, se note 28 i konsernets regnskap.

I konsernet var egenkapitalandelen 62,2 % per 31.12.2023 mot 52,3 % per 31.12.2022.

Kontantstrømmer

Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter var 838 millioner kroner i 2023 mot 205 millioner i 2022. Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter var minus 133 millioner kroner i 2023 mot minus 327 millioner kroner i 2022. Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter var minus 728 millioner kroner i 2023 mot 549 millioner kroner i 2022.

Redegjørelse for årsregnskapet TrønderEnergi AS

TrønderEnergi er et relativt rendyrket holdingselskap som eier aksjer i de 3 virksomhetsområdene;

- Aksjeposten på 40% i Tensio AS
- Aksjeposten på 81,02% av TrønderEnergi Kraft AS (gjennom eierskap i 90,01% i TrønderEnergi Kraft Holding AS som igjen eier 90,01% av TrønderEnergi Kraft AS)
- Aksjeposten 25,5% i Aneo Holding AS (gjennom eierskap i 51% i TrønderEnergi Vekst Holding som igjen eier 50% av Aneo Holding AS)

Resultat

Resultat etter skatt i TrønderEnergi AS er i 2023 685 millioner mot 6 371 millioner i 2022. Året 2022 var i stor grad preget av omstruktureringene både gjennom økt driftskostnader knyttet til transaksjonen samt inntektsføring av verdiøkning i TrønderEnergi Kraft. 2023 er første året med et resultat som et relativt rendyrket holdingselskap. Resultatet er sterkt drevet av resultatandeler fra selskap innregnet etter EK metoden som inneholder betydelige resultateffekter fra justeringsposter (urealiserte verdiendring kraftkontrakter).

Resultatdisponeringer viser en avsetning utbytte på 150 millioner basert på årets resultat. I tillegg er det i 2023 utbetalt et tilleggsutbytte på 50 millioner. Disponering mot annen egenkapital er på 511 millioner.

Eiendeler

Eiendelene i TrønderEnergi AS utgjorde 15 354 millioner kroner per 31.12.2023 mot 15 098 millioner kroner per 31.12.2022. Av dette utgjorde anleggsmidler 13 811 millioner kroner i 2023 og 13 536 millioner kroner i 2022. Omløpsmidler utgjorde 1 543 millioner kroner i 2023 og 1 561 millioner kroner i 2022.

Likvide midler (bankinnskudd, konsernkontoordning og likvide finansielle plasseringer) var 951 millioner kroner per 31.12.2023 mot 1 270 per 31.12.2022.

Egenkapital og gjeld

Sum egenkapital i TrønderEnergi AS utgjorde 11 755 millioner kroner per 31.12.2023 mot 11 272 millioner kroner ved utgangen av 2022.

Rentebærende gjeld er 2.697 millioner kroner i 2023 mot 3.137 millioner kroner i 2022. For mer informasjon om rentebærende gjeld, se note 17 i morselskapets regnskap.

I TrønderEnergi AS var egenkapitalandelen 77 % per 31.12.2023 mot 75 % per 31.12.2022.

Kontantstrømmer

Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter var 307 millioner kroner i 2023 mot 522 millioner i 2022. Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter var minus 90 millioner kroner i 2023 mot minus 282 millioner kroner i 2022. Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter var minus 641 millioner kroner i 2023 mot 538 millioner kroner i 2022.

Risikostyring og internkontroll

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.

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. 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. TrønderEnergi har en offisiell rating fra Scope som sist var oppdatert i juni 2023, med rating BBB positiv.

For mer utdypende om finansiell risiko se note 4 i konsernets regnskap.

Utbyttepolitikk

Gjeldende utbyttepolitikk for TrønderEnergi ble vedtatt av styret i 2020 og lyder:

«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.»

TrønderEnergi har vært påvirket negativt av skatteskjerpelsen som myndighetene innførte i 2022. Høyprisbidraget som den gang ble innført er siden blitt avvirket fra 1. oktober 2023, men økningen innen grunnrenteskatt for vannkraft, fra 37% til 45% består. Felles for disse skattene er at de bare i visse tilfeller skattlegges på faktisk inntekt dersom selskapet har inngått prissikringer. Istedenfor skattlegges man i stor grad på norminntekter.

Myndighetene har uttalt at man likevel kan opprettholde en fornuftig sikringsgrad gjennom å sikre en lavere andel av produksjonsvolumet. Problemet er uforutsigbarheten som oppstår når myndighetene endrer skattesatsen. Som følge av skatteendringene er sikringsgraden til TrønderEnergi i praksis økt med 20% etter skatt de nærmeste årene fra en allerede høy sikringsgrad. Dette har medført at oppnådd pris etter grunnrenteskatt på salg av kraft har blitt redusert med 2,8 øre, tilsvarende 44,6 millioner kroner. Dette er ikke et tap som følge av økt skatt, men et isolert tap knyttet til at den økte skatten ikke hensyntar faktisk pris på sikringskontraktene.

Det er lang tradisjon for stabil utbyttepolitikk i TrønderEnergi AS, men samtidig er det naturlig å, fra tid til annen, revidere den. For tiden er utbyttepolitikken til revidering og den kan bli endret i løpet av 2024.

Erklæring fra styret og konsernsjef

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.

I henhold til verdipapirhandelloven § 5-5 med tilhørende forskrifter bekreftes det at årsregnskapet for 2023 etter vår beste overbevisning er utarbeidet i samsvar med gjeldende regnskapsstandarder. Opplysningene i regnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat som helhet.

Årsberetningen gir etter vår beste overbevisning en rettviseende oversikt over utviklingen, resultatet og stillingen til selskapet og konsernet sammen med en beskrivelse av de mest sentrale risiko- og usikkerhetsfaktorer selskapet står overfor.

Trondheim 24. april 2024
(signert elektronisk)

Odd Inge Mjøen
styreleder

Morten Bostad
Nestleder

Ståle Gjersvold
konsernsjef

Hanne Wigum

Kirsti J. Welanders

Ove Vollen

Ingjerd Astad

Jon Fredrik Baksaas,
1. vara

Oppfølging av selskaper - ReMidt IKS

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

21.11.2024

Saknr

39/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-037

Arkivsaknr 23/408 - 9

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Vedlegg

Møteprotokoll - Representantskapets møte 29.04.2024

Årsberetning 2023

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 Midtre Gauldal kommune har eierandeler i.

Det ble holdt møte i representantskapet i ReMidt IKS 29.04.2024.

Protokoll fra representantskapet og årsberetning 2023 følger med som vedlegg til saken: Midtre Gauldal kommune var representert ved ordfører Trude Heggdal.

Vurdering

ReMidt IKS er ikke nevnt i Midtre Gauldal kommunes eierskapsmelding fra 2018.

Konklusjon

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

Møteprotokoll

Representantskapet i ReMidt IKS



Møtedato/-tid: Mandag 29.04.2024, kl. 12.30 -14.00
Møtested: Baardshaug Herregård, Orkanger
Møteinnkalling: Skriftlig, via e-post 02.04.2024 fra Bård Olav Sugustad.
Møteleder: Representantskapets leder Kjell Neergaard

Til stede og eierandel:

Svein Kongshaug,	Averøy kommune	(4,5 %)
John Lernes,	Hitra kommune	(4,1 %)
Kjell Neergaard,	Kristiansund kommune	(18,5 %)
Tor Snøve,	Oppdal kommune	(5,6 %)
Hanne Nyhus,	Orkland kommune	(14,3 %)
Per Aril Torsen,	Rennebu kommune	(1,9 %)
Mildrid Kattem Aune,	Rindal kommune	(1,5 %)
Gunn Iversen Stokke	Skaun kommune	(6,4 %)
Njål B. Gjølstøl	Smøla kommune	(1,6 %)
Ståle Refstie,	Sunndal kommune	(5,5 %)
Hugo Pedersen,	Surnadal kommune	(4,5 %)
Ingrid Waagen,	Tingvoll kommune	(2,3 %)
Hanne Berit Brekken	Aure kommune	(2,6 %)
Fritz Arne Haugen	Melhus kommune	(13,3 %)
Trude Heggdal	Midtre Gauldal kommune	(4,7 %)
Ole Morten Sørvig	Frøya kommune	(4,1 %)
Marit Liabø Sandvik	Heim kommune	(4,6 %)

Andre:

Maritta B. Ohrstrand,	Styrets leder
Bård Olav Sugustad,	Adm. Direktør
Torbjørn Evjen,	Leder kvalitet og utvikling, ReMidt
Hilde Harstad,	Leder planenheten, ReMidt
Mona Garberg	Økonomileder, ReMidt
Joar Prins Andøl,	HR-leder, ReMidt
Mariann R. Eldegard	Leder kundesenter, ReMidt
Erik Prytz Reitan	Kommunikasjonsleder, ReMidt
Arne Kristian Mo	Systemutvikler, ReMidt
Mona Pedersen	Ansattrepresentant, styret

Dokumentet er signert digitalt av:

- INGRID WAAGEN, 21.05.2024
- KJELL NEERGAARD, 26.05.2024
- TOR SNØVE, 26.05.2024

Forseglet av



Posten Norge

Merknader til dagsorden og protokoll:

Ingrid Waagen anførte at det er ønskelig med sakspapirer i kalender i stedet for egen e-post. Innkalling og sakliste godkjennes.

Behandlede saker:

R-sak 01/24 – 08/24

Underskrifter:

Ingrid Waagen og Tor Snøve ble valgt til å signere møteprotokoll 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, Kontrollutvalgssekretariat Nordmøre og Kontrollutvalg Fjell

Side 2

Dokumentet er signert digitalt av:

- INGRID WAAGEN, 21.05.2024
- KJELL NEERGAARD, 26.05.2024
- TOR SNØVE, 26.05.2024

Forseglet av



Posten Norge

R-sak 01/24: Styrets statusorientering

Styrets innstilling til vedtak:

Saken fremmes uten innstilling til vedtak fra styret.

Behandling:

Styrets leder orienterte om selskapets strategiprosess og styrets arbeid gjennom perioden siden siste representantskap.

Vedtak (Enstemmig):

Representantskapet tar styrets statusorientering til orientering.

R-sak 02/24: Regnskap og balanse pr 31.3.24

Styrets innstilling til vedtak:

Representantskapet tar regnskap og balanse pr 31.03.24 til orientering

Behandling:

Styrets leder orienterte om selskapets regnskap og balanse per 31.03.24..

Vedtak:

Representantskapet tar regnskap og balanse pr 31.03.24 til orientering

R-sak 03/24: Årsberetning og regnskap 2023

Styrets innstilling til vedtak:

Årsberetning og regnskap for 2023 i ReMidt IKS godkjennes med et samlet overskudd på kr 7 651 482,-.

Årsresultatet overføres til annen egenkapital med kr 7 651 482,-.

Behandling:

Styrets leder orienterte om selskapets årsberetning og regnskap for 2023

Vedtak:

Årsberetning og regnskap for 2023 i ReMidt IKS godkjennes med et samlet overskudd på kr 7 651 482,-. Årsresultatet overføres til annen egenkapital med kr 7 651 482,-.



R-sak 04/24: Fastsetting av godtgjørelser

Styrets innstilling til vedtak:

Representantskapet går inn for valgkomitéens innstilling til godtgjørelser for valgte medlemmer.

Behandling:

Styrets leder orienterte om valgkomitéens innstilling til godtgjørelser

Vedtak (Enstemmig):

Representantskapet går inn for valgkomitéens innstilling til godtgjørelser for valgte medlemmer.

R-sak 05/24: Endring av eierandeler

Styrets innstilling til vedtak:

Representantskapet tar til orientering at eierandelene i ReMidt IKS er justert etter innbyggertall pr. 01.01.24, jf. selskapsavtalen § 5.

Behandling:

Styrets leder orienterte om endringer i eierandeler som følge av justerte innbyggertall.

Vedtak (Enstemmig):

Representantskapet tar til orientering at eierandelene i ReMidt IKS er justert etter innbyggertall pr. 01.01.24, jf. selskapsavtalen § 5.

R-sak 06/24: Valg til styret i ReMidt IKS

- a) Styrets størrelse – antall medlemmer
- b) Valg av styremedlemmer og varamedlemmer
- c) Valg av styrets leder og nestleder

Valgkomitéens innstilling til vedtak:

- a) Styrets størrelse – antall medlemmer

Valgkomitéens innstilling er at styret i ReMidt IKS forsetter med 7 styremedlemmer, hvorav 2 er ansattrepresentanter.

- b) Valgkomitéen anbefaler at følgende personer velges til styremedlemmer i ReMidt IKS:

Oddbjørn Bang velges som nytt styremedlem

Roar Sørensen velges som nytt styremedlem

Anna Therese Flatmo gjenvelges som styremedlem

Valgkomiteen anbefaler videre at følgende person gjenvelges som 3. vara:

Anne Lovisa Melland

Følgende oversikt viser dermed anbefaling til styrets sammensetting og varamedlemmer i rekkefølge (med unntak av ansattevalgte representanter)



Navn	Posisjon		Kommune
Oddbjørn Bang	Styremedlem	Ny	Orkland
Roar Sørensen	Styremedlem	Ny	Heim
Anna Therese Flatmo	Styremedlem	Gjenvelges	Midtre Gauldal
Jon Røstum	Styremedlem	Ikke på valg	Melhus
Maritta B. Ohrstrand	Styremedlem	Ikke på valg	Kristiansund
Lilly Gunn Nyheim	1. vara	Ikke på valg	Surnadal
Frank Jøran Brevik	2. vara	Ikke på valg	Smøla
Anna Lovisa Melland	3. vara	Gjenvelges	Aure

c) Valg av styrets leder og nestleder, for to år

Valgkomiteen innstiller Oddbjørn Bang som styrets leder og Maritta B. Ohrstrand som styrets nestleder

Behandling:

Valgkomiteens leder orienterte om valgkomiteens arbeid.

Vedtak (Enstemmig):

Representantskapet går inn valgkomiteens forslag.

R-sak 07/24: Vurdering av gebyrmodellen for fritidsrenovasjon

Styrets innstilling til vedtak:

ReMidt utreder, i samarbeid med SeSammen, om det er hensiktsmessig å endre gebyrmodellen for både husholdnings- og fritidsabonnenter. Det er ønskelig å finne en modell som både stimulerer til mer kildesortering og er mer rettferdig i forhold til den enkeltes faktiske avfallsproduksjon. Det er også et mål å få til mer samordning av regelverket i Midt-Norge.

Inntil utredningen er ferdigstilt, og eierne har tatt stilling til eventuelle endringer, justeres ikke gebyrmodellen i ReMidt.

Behandling:

Styrets leder orienterte om bakgrunn og vurderinger av gebyrmodell for fritidsrenovasjon.

Vedtak (Enstemmig):

ReMidt utreder, i samarbeid med SeSammen, om det er hensiktsmessig å endre gebyrmodellen for både husholdnings- og fritidsabonnenter. Det er ønskelig å finne en modell som både stimulerer til mer kildesortering og er mer rettferdig i forhold til den enkeltes faktiske avfallsproduksjon. Det er også et mål å få til mer samordning av regelverket i Midt-Norge.

Inntil utredningen er ferdigstilt, og eierne har tatt stilling til eventuelle endringer, justeres ikke gebyrmodellen i ReMidt.

R-sak 08/24: Valg av interkommunal klagenemd

Styrets innstilling til vedtak:

Følgende personer velges faste medlemmer i interkommunal klagenemd:



Navn	Kommune	Rolle
Kirsti Barbro Landsem	Rindal	Leder
May Renate Settemsdal	Aure	Nestleder
Jørgen Høyem	Skaun	Fast medlem

Revidert instruks for interkommunal klagenemd i renovasjons- og slamsaker datert 11.03.24 vedtas.

Behandling:

Styrets leder orienterte om instruks for interkommunal klagenemd.

Vedtak (Enstemmig):

Representantskapet vedtar foreslåtte faste medlemmer i interkommunal klagenemd og revidert instruks for interkommunal klagenemd i renovasjon- og slamsaker.

- INGRID WAAGEN, 21.05.2024
- KJELL NEERGAARD, 26.05.2024
- TOR SNØVE, 26.05.2024





ReMidt

Årsberetning for 2023

Innholdsfortegnelse

Vi høster fruktene	4
Nøkkeltall for 2023	5
1 Om ReMidt IKS	6
1.1 Ledelse	6
1.2 ReMidt "konsern"	7
1.3 Revisjon	7
2 Ansatte og arbeidsmiljø	8
2.1 Sykefravær og permisjoner	8
2.2 Bedriftshelsetjeneste	8
2.3 Arbeidsmiljøutvalg (AMU)	8
2.4 Arbeidsmiljø og vernearbeid	9
2.5 Likestilling og diskriminering	9
3 Mål	10
3.1 Nasjonale mål	10
4 Året 2023	11
4.1 Ny renovasjonsordning	11
4.2 Avfallsmengder og gjenvinning	11
4.3 Gebyrene	13
4.4 Innsamling av avfall	13
4.5 Gjenvinningsstasjonene	13
4.6 Informasjon og holdningsskapende arbeid	14
4.7 Forskning- og utviklingsaktiviteter	14
4.8 Ytre miljø	14
5 Prosjekter	15
5.1 Sesam	15
5.2 ReIT	15
5.3 Nye gjenvinningsstasjoner	15
6 Bærekraft	17
6.1 Sosial bærekraft	17

6.1.1 Åpenhetsloven	17
6.2 Bærekraftig miljø	17
6.2.1 Ombruk	18
6.2.2 Klimanøytralt drivstoff	18
6.2.3 Produksjon av strøm	18
6.2.4 Salg av egenprodusert jord	18
6.3 Klimaregnskap	18
7 Økonomi	20
7.1 Inntekter	20
7.2 Utbytte, overskudd og skatt	20
7.3 Selvkost	20
7.4 Finansiell risiko	20
7.5 Fremtidsvurdering og fortsatt drift	21
Vedlegg 1: Eierandel og garantiansvar	22
Vedlegg 2: Representantskap	23
Vedlegg 3: Styre	25
Vedlegg 4: Klagenemnda	26

Vi høster fruktene

2023 har vært det første fulle driftsåret med utvidet kildesortering for samtlige husholdninger i de 17 eierkommunene. Det gleder oss derfor stort at vi allerede kan vise til gode resultater, med en reduksjon i restavfallsandelen for henteordningen fra 74 % i 2021 til kun 38 % i 2023. Endringen vitner om en iherdig innsats fra alle som bor eller har hytte i en ReMidt-kommune – sammen har vi faktisk reddet verden ganske mye i 2023!

For oss i ReMidt er fjorårets resultat en vitamininnsprøytning, og gir oss ny giv inn i arbeidet med å nå de nasjonale målene om 55 % materialgjenvinning innen 2025. Det er fortsatt et stort stykke arbeid som ligger foran oss for å nå dette, men vi har både god fart og riktig retning.

Det viktige arbeidet med automatisering og digitalisering av tidkrevende prosesser har også gjort gode framskritt i 2023. Vi kan notere at hele 45 % av alle kundesvevenderler til oss nå skjer gjennom "Min side"-løsningen. Vi forventer å høste flere frukter av disse prosjektene nå når RelT-samarbeidet setter virkelig fart.

Våre eiere har gitt oss tillit til å utvikle en samfunnskritisk tjeneste, der endringer får konsekvenser helt inn i kjøkkenbenken til folk. Vi blir ydmyke og stolte over at så mange har sluttet lojalt opp om denne nye sorteringsordningen. Med våre kompetente og motiverte medarbeidere håper vi å levere stadig bedre tjenester, slik at vi kan redde verden litt mer – hvert år.

Jeg vil takke eiere, styret og ikke minst alle våre ansatte for samarbeidet, arbeidsinnsatsen og de særdeles gode resultatene i 2023.

Bård Olav Sugustad
Adm.dir.

Nøkkeltall for 2023

	2023	2022	2021	2020
Eiere				
Eierkommuner	17 stk	17	17	17
Innbyggere i eierkommunene	131 824 personer	130 473	128 985	128 884
Ansatte				
Fast ansatte	74 personer	67	67	67
Læringer	3 personer	3	4	2
Sykefravær	5,89 %	6,7 %	6,3 %	5,6 %
Mengder				
Husholdningsavfall	60 833 tonn	64 802	79 075	66 242
Næringsavfall	22 836 tonn	20 109	9 998	11 415
Slam	85 702 m ³	80 886	76 388	
Husholdningsavfall pr. innbygger	466 kg	468	614	514
Andel til materialgjenvinning	44,9 %	35,5 %	26 %	23 %
Anlegg				
Gjenvinningsstasjoner	22 stk	23	23	23
Bruktbutikker i egenregi	1 stk	1	1	1
Kontorsteder	3 stk	3	3	3
Abonnement				
Husholdning	61 571 stk	60 745	59 793	
Fritid	29 373 stk	28 624	28 038	
Slam	28 177 stk	28 133	27 942	
Kommunal næring	613 stk	554	521	
Arsgebyr (normalabonnement)				
Husholdning (snitt eks. mva.)	4 000 kr/år	3 770	3 362	3 060
Fritid (snitt eks. mva.)	1 550 kr/år	1 330	1 194	1 107
Slam (snitt eks. mva.)	1 175 kr/år	1 210	1 301	1 463
Økonomi				
Omsetning	396,7 mill. kr	374,0	329,3	317,7
Resultat etter skatt	7,7 mill. kr	6,8	3,8	1,8
Langsiktig gjeld	296,8 mill. kr	239,5	200,8	173,2
Investeringer	42,4 mill. kr	37,0	47,1	117,6
Egenkapital	118,7 mill. kr	111,1	104,2	99,8
Egenkapitalandel	23,5 %	24,7 %	25,6 %	27,7 %

1 Om ReMidt IKS

ReMidt IKS er et interkommunalt miljøsekskap etter lov om interkommunale selskaper. Selskapet eies av 17 kommuner sør i Trøndelag og på Nordmøre, der Kristiansund, Orkland og Melhus er de største. Den enkelte eierkommune med eierandel er vist i vedlegg 1.

ReMidt har fått delegert myndighet fra eierkommunene til å forvalte og utføre de lovpålagte tjenestene innenfor feltene avfall og slam og har enerett til å håndtere:

- det lovpålagte husholdningsavfallet
- det farlige avfallet iht. mottakspåkt
- slam fra slamavskillere og tette tanker

Selskapet håndterer også eierkommunenes eget næringsavfall gjennom utvidet egenregi.

ReMidt har hovedkontor på Orkanger, med avdelingskontor på Melhus og i Kristiansund, men har gjenvinningsstasjoner i alle eierkommunene.

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

1.1 Ledelse

Eierkommunene utøver sitt eierskap gjennom **representantskapet**, som er selskapets øverste organ. Etter kommuncvalgøt høsten 2023 ble det valgt nytt representantskap, og ny leder og nestleder. Medlemmer i representantskapet er vist i vedlegg 2.

Styret består av 7 medlemmer, hvorav 5 velges av representantskapet og 2 utpekes av de ansatte. Det er i tillegg 3 varamedlemmer hvorav 1. vara er fast møtende. Medlemmer i styret er vist i vedlegg 3.

Torbjørn Evjen var konstituert som **daglig leder** fram til Bård Olav Sugustad tok over fra oktober.

Det er opprettet en egen interkommunal **klagenemnd** for ReMidt etter forvaltningslovens bestemmelser. Medlemmer til nemnda er valgt av representantskapet. Medlemmene er vist i vedlegg 4.

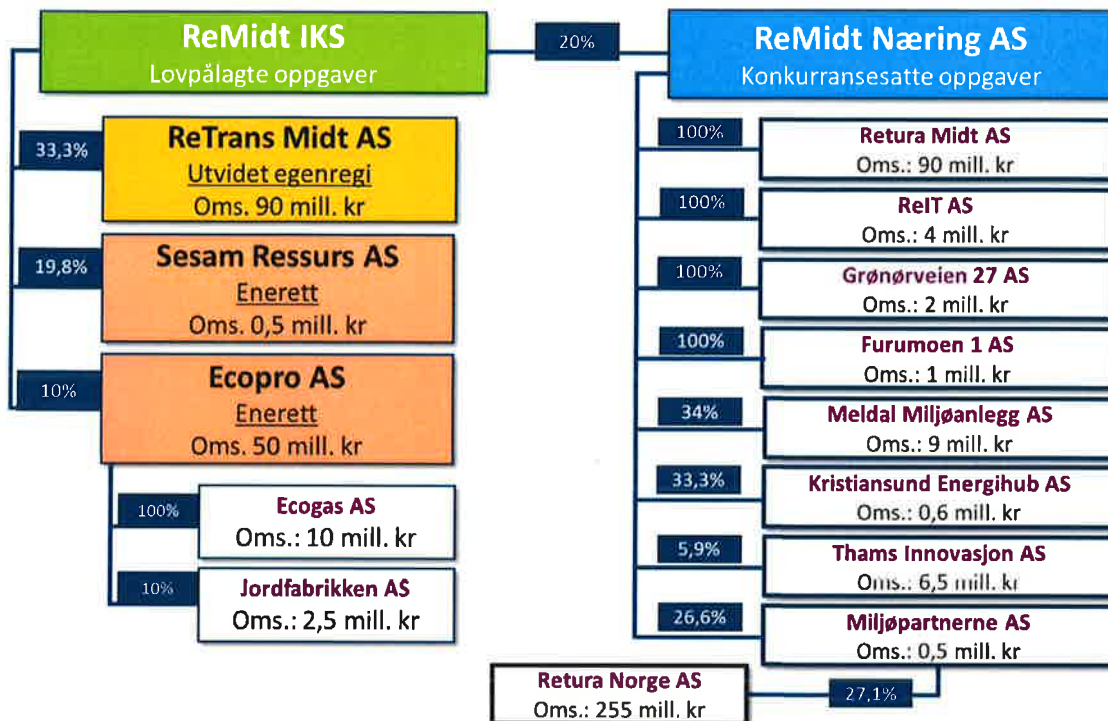
Eiermøtet er en uformell arena hvor selskapets utvikling og strategi kan luftes, drøftes og diskuteres.

Møter i **fagforum** er dialog om tjenesteproduksjon og andre tema med de fagansvarlige i administrasjonen i eierkommunene.

Organ	2023		2022	
	Antall møter	Antall saker	Antall møter	Antall saker
Representantskapet	2	11	2	10
Styret	8	61	7	56
Klagenemnda	1	3	1	2
Eiermøter	2	-	1	-
Fagforum	1	-	1	-

1.2 ReMidt "konsern"

I ReMidt "konsern" er eierstrukturen slik:



Både ReMidt IKS og ReMidt Næring AS eies av de samme kommunene, men med forskjellig eierandel.

1.3 Revisjon

Revisjon Midt-Norge SA har vært revisor for ReMidt i 2023.

2 Ansatte og arbeidsmiljø

Ved utgangen av 2023 var det 74 fast ansatte i ReMidt:

	Antall	Heltid	Deltid	Lærlinger	Vikarer
Kvinner	26 (35%)	18	8	1	1
Menn	48 (65%)	37	11	2	0
Totalt	74	55	19	3	1*

* I tillegg har vi hatt tilkallingsvikarer som har håndtert bemanningsbehov i høysesong og ved sykdom.

11 personer avsluttet sitt arbeidsforhold i ReMidt i 2023, og 5 ble ansatt.

Selskapet er godkjent lærebedrift og har én lærling i sikkerhet, salg og reiseliv, én innen industrimekanikk og én lære kandidat innen gjenvinningsfaget.

En ansatt er ved utgangen av 2023 halvveis i en treårig utdanning på fagskolenivå.

2.1 Sykefravær og permisjoner

Det ble tatt ut 65 uker foreldrepermisjon knyttet til fødsel i 2023. Lønnet permisjon i tilknytning til utdanning ble tatt ut i 6 uker.

Sykefraværet har vært slik:

Ansattgruppe	2023		2022	2021	2020
	Mål	Faktisk			
Egenmelding	1%	1,22%			
Kortvarig sykemelding	1%	1,29%			
Langtidssykemelding	2%	3,39%			
Samlet		5,89%	6,71%	6,3 %	5,6 %

I tillegg til dette er det tatt ut 81 dager med egenmeldt sykt barn.

ReMidt innførte nye rutiner for sykefraværsoppfølging i 2023. Det er for tidlig å si om reduksjonen i fravær sammenlignet med 2022, skyldes nye rutiner.

2.2 Bedriftshelsetjeneste

ReMidt er tilsluttet HMS-tjenesten med hovedkontor i Orkland.

2.3 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 2023 og behandlet 42 saker.

2.4 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 2023 var det registrert fire personskader uten fravær, ingen personskader med fravær, én nestenulykke og seks uhell uten personskade. Alle hendelsene er håndtert og ble lukket etter kort tid.

Det er gått vernerunder ved alle lokasjoner, og funn og avvik er håndtert og lukket i hendelsessystemet.

Det er ikke registrert branner eller branntilløp ved noen av våre anlegg i 2023.

2.5 Likestilling og diskriminering

Selskapets styre har en kjønnsfordeling etter IKS-lovens krav.

I selskapet totalt er 65 % av de ansatte menn og 35 % kvinner. Ledergruppen besto ved utgangen av året av fire menn og fire kvinner.

Kjønnsfordelingen i de forskjellige enhetene i selskapet er ujevn, noe som gjør det vanskelig å presentere nyttig og anonym statistikk på eventuelle lønnsforskjeller. Hvis en ser på totalen, ligger snittlønnen til kvinner 6,4% over snittlønnen til menn. Dette kommer av at lønn varierer naturlig ut ifra ansiennitet, utdanningsnivå og ansvar, og det er en stor andel av kvinnene i selskapet som har høyere utdanning og mer ansvar i sine stillinger.

Det er ingen tegn på at det forekommer verken systematisk eller spesiell lønnsmessig diskriminering i ReMidt.

3 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 2023 er dette målt slik:

Beskrivelse	Indikator	Mål	2023	2022	2021	2020
Avfallsreduksjon og materialgjenvinning	SSB/Kostra - gjenvinningsprosent		44,9 %	35 %	26 %	23 %
Kostnadseffektivitet	Benchmarking Avfall Norge (hvert 2.-3. år)		Ikke målt	Ikke målt	Ikke målt	Ikke målt
Kundetilfredshet	Kundeundersøkelse Avfall Norge (utføres hvert 2. år)	> 85	Ikke målt	71	Ikke målt	79
Arbeidsmiljø	Sykefravær		5,89 %	6,71 %	6,3 %	5,6 %
	- Korttidsfravær (1-8 d)	< 1 %	1,22 %			
	- Sykmelding (8-16 d)	< 1 %	1,29 %			
	- Langtidsfravær (>16 d)	< 2 %	3,39 %			
	Medarbeiderundersøkelse Score på en skala fra 1 til 5, om de trives godt	> 3,5	4,16			

3.1 Nasjonale mål

De nasjonale målene for materialgjenvinning av husholdningsavfall og lignende næringsavfall er slik:

- 55 % i 2025
- 60 % i 2030
- 65 % i 2035

Det er også satt nasjonale mål for flere avfallstyper:

- Matavfall: Krav om 55 % utsortering fra og med 2025, økende til 70 % i 2035.
- Park- og hageavfall: Skal utsorteres ved kildesortering.
- Plastavfall: Plast som kan materialgjenvinnes skal utsorteres ved kildesortering, minst 50 % fra og med 2028, økende til 70 % i 2035.

4 Året 2023

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.

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

4.1 Ny renovasjonsordning

ReMidt fullførte i november 2022 utrulling av ny renovasjonsordning. 2023 har dermed vært det første driftsåret med ny ordning i full drift hos husholdningene.

For fritidskunder gjenstår fortsatt noe arbeid før også de har full kildesortering på alle returpunktene.

Næringskunder som har husholdningslignende avfall har også krav om utsortering av mat og plastemballasje. For våre kunder innen kommunal næring startet vi innføring av full kildesortering i 2023. Ved slutten av året er dette fullført i 8 av de 17 kommunene.

4.2 Avfallsmengder og gjenvinning

ReMidt tok imot totalt 84 201 tonn avfall i 2023. Av dette var 73 % husholdningsavfall og 27 % næringsavfall.

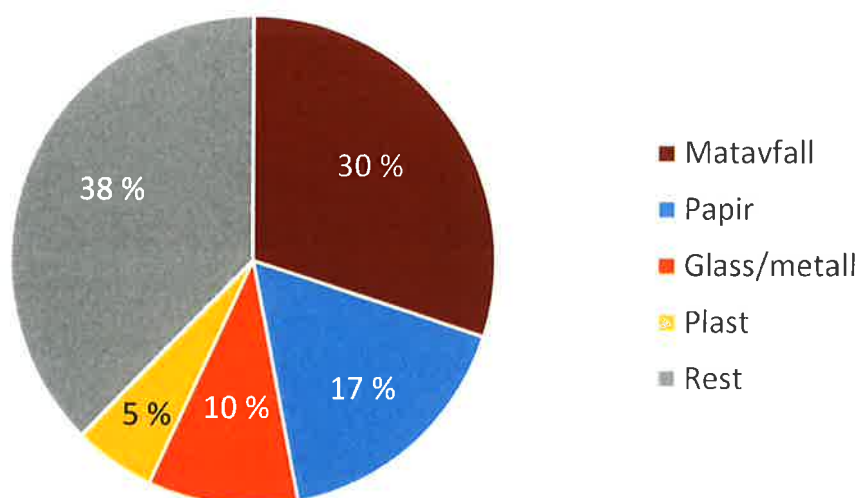
Husholdningsavfallet utgjorde 466 kg/innbygger.

37 % av husholdningsavfallet ble hentet hjemme hos kunden, mens 63 % ble levert direkte til returpunkt eller til en gjenvinningsstasjon.



Både mengden glass- og metallemballasje og matavfall har økt vesentlig siden innføringen av ny sorteringsordning. Innsamlet matavfall har økt med over 40 % bare siste år, og er nå nesten 6 ganger høyere enn i 2021. Tilsvarende tall for glass- og metallemballasje er 55 % økning i 2023 og 81 % mer enn i 2021. Samlet fører dette igjen til at restavfallsmengden har gått ned.

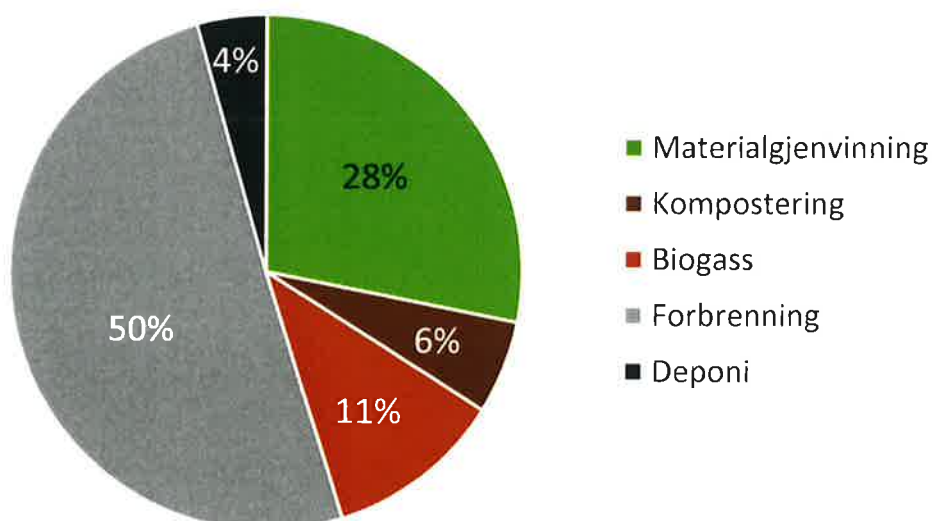
Det er fortsatt restavfallet som utgjør den største andelen av avfallet i henteordningen, selv om dette har blitt redusert fra 74 % i 2021 til bare 38 % i 2023. Avfallet fordelte seg slik:



Fordeling av avfall fra henteordningen hos husholdningene.

I bringeordningen blir det levert mange forskjellige avfallstyper. De 5 største i 2023 var restavfall, trevirke, metaller, farlig avfall og hageavfall, som til sammen utgjorde 83 % av totalen.

Av de totale avfallsmengdene som ReMidt tok imot i 2023 ble 45 % sendt til materialgjenvinning eller biologisk behandling. Dette er en økning fra 35 % i 2022. Avfallet ble levert videre til slik behandling:



Avfallet er levert videre til disse behandlingsmåtene.

Det er også levert 733 tonn "avfall" til ombruk i 2023. Dette er tekstiler levert til Fretex og gjenstander som er levert til ombruksbodene på gjenvinningsstasjonene og bruktbutikken på Melhus. Disse mengdene er ikke inkludert i tallene over.

ReMidt har også ansvaret for innsamling av septik- og avløpsslam i eierkommunene. I 2023 ble det tømt 16 700 tanker, noe som tilsvarer 85 700 m³.

4.3 Gebyrene

Det ordinære gebyret var i 2023 slik (eks. mva.):

Husholdningsrenovasjon	4 000 kr/år	+ 5,8 %
Fritidsrenovasjon	1 550 kr/år	+ 14,2 %
Slamtømming	1 550 kr/år	- 2,1 %

Fire av kommunene har hatt kommunalt påslag på gebyret for husholdningsrenovasjon og tre på fritidsrenovasjon. Påslaget varierer mellom 372 kr og 40 kr.

Seks av kommunene har kommunalt påslag på slamgebyret. Påslagene varierer både i måte de er innrettet på (pr. anlegg eller pr. m³) og etter størrelse på anlegget.

ReMidt har lagt ned et betydelig arbeid med registerkontroll i løpet av året for å sørge for at vi praktiserer regelverket likt i alle kommunene.

4.4 Innsamling av avfall

Ved utgangen av året er innsamling av avfall konkurranseutsatt i to kommuner, Oppdal og Smøla, i tillegg til at Sunndal kommune utfører denne tjenesten i egenregi. I de øvrige kommunene er det ReTrans Midt AS som samler inn avfallet i utvidet egenregi.

Etter innføring av ny renovasjonsordning er det beregnet at ReTrans tømmer ca. 2,5 mill. enheter for ReMidt i løpet av ett år.

ReMidt har et høyt fokus på trafikksikkerhet og jobber kontinuerlig med avvik og hendelser som meldes inn fra bilene.

Arbeidet med å fremme samarbeid er viktig for å effektivisere vår innsamling. Vi har ved utgangen av 2023 totalt 27 765 kunder som deler beholder med en eller flere naboer.

ReMidt har også en avfallstaxi-ordning som innebærer at hver abonnent kan få hentet avfall hjemme hos seg inntil to ganger i året. Dette utføres av ReMidts servicebiler. Ordningen har vært i bruk 140 ganger i 2023, noe som er en økning fra 89 ganger i 2022.

4.5 Gjenvinningsstasjonene

ReMidt har hatt 22 gjenvinningsstasjoner i drift gjennom hele 2023, i tillegg til to mobile gjenvinningsstasjoner. Lundamo gjenvinningsstasjon i Melhus kommune ble nedlagt 1. mars.

Det er en gjenvinningsstasjon i hver kommune, med unntak av Heim som har to, Orkland som har fire og Tingvoll som har to.

Ved utgangen av året drives fem av stasjonene av vekst-bedrifter, tre stasjoner er konkurranseutsatt, mens de øvrige drives av eget mannskap.

Våre tre mest besøkte stasjoner i 2023 har vært Orkanger, Kristiansund og Frøya som hadde hhv. 301, 257 og 193 besøkende pr. åpningsdag. De fire minst besøkte stasjonene har vært Krokstadøra i Orkland (28), Rennebu (52), Tingvollvågen (54) og Liabø i Heim (54). De månedene med høyest besøkstall på våre stasjoner er perioden mai til august.

4.6 Informasjon og holdningsskapende arbeid

ReMidt og eierkommunene har et felles ansvar for å fremme bevisste holdninger til ressursbruk i samfunnet.

I 2023 har det vært jobbet med sosiale medier for å øke kunnskapen om kildesortering, gi tips og positive holdninger til avfallsminimering. Aktiviteten på Facebook og Instagram har generert vesentlig mer engasjement enn tidligere år. I tillegg har ReMidt en LinkedIn-konto som er med å skape engasjement mot andre målgrupper enn de som er mest aktive på andre sosiale medier. Arbeidet med sosiale medier har delvis vært gjort i samarbeid med en student på NTNU, delvis gjennom samarbeid med et kommunikasjonsbyrå og delvis gjennom bruk av egne ressurser.

Sosiale medier supplerer nettstedet www.remidt.no. I 2022 hadde nettstedet om lag 1,1 millioner sidevisninger fordelt på ca. 580 000 nettstedbesøk.

Det ble gjennomført tre digitale kurs i hjemmekompostering med totalt ca. 300 deltakere i 2023.

ReMidt-skolen, som er bedriftens store satsing på holdningsskapende arbeid for 4. klassinger, ble gjennomført i 25 skoler. Opplegget strekker seg over en skoleuke, og innbefatter blant annet besøk ved en gjenvinningsstasjon og en valgfri problemløsningsoppgave om kildesortering. ReMidt-skolen gjennomføres i samarbeid med Ungt Entreprenørskap.

4.7 Forskning- og utviklingsaktiviteter

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

REdu er et initiativ hos 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 2023 engasjert to studenter gjennom REdu i Kristiansund og på Orkanger. De har henholdsvis jobbet med å kartlegge mulighetene våre innenfor ombruk i forbindelse med etableringen av sirkulærpark i Kristiansund, og digitalisering av arbeidsprosesser i ReMidt.

4.8 Ytre miljø

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

ReMidt drives i henhold til tillatelsene gitt av Statsforvalteren, og det rapporteres årlig inn på mengder og utslipp etter disse.

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.

I 2023 har det ikke vært rapportert om større hendelser i driften som har hatt negative konsekvenser for miljøet.

5 Prosjekter

ReMidt har jobbet med mange prosjekter gjennom året. Dette er en kort beskrivelse av de største.

5.1 Sesam

En konsekvens av endringene i avfallsforskriften og den økte CO₂-avgiften er at planene om et sentralt ettersorteringsanlegg i Midt-Norge (Sesam-anlegget) er aktualisert.

I 2023 ble det jobbet med å få avklart i rammebetingelsene i et langt perspektiv, og å oppdatere prosjektgrunnlaget i henhold til disse.

Som en konsekvens av dette arbeidet letes det nå etter ny tomt for anlegget, da den opprinnelige eiendommen viser seg å være for liten for de behovene som eierselskapene har på lang sikt.

5.2 ReIT

Stortinget har vedtatt en strategi for digitalisering av offentlig sektor. Målet er en enklere hverdag for innbyggere, næringsliv og frivillig sektor gjennom bedre tjenester og en mer effektiv ressursbruk i offentlige virksomheter. Hensikten med strategien er å understøtte digital utvikling i hver enkelt virksomhet, og i offentlig sektor som helhet.

Det er viktig at også avfallsbransjen følger med i denne utviklingen. Vi skal dekke kravene som kundene våre stiller til oss, og vi må forvente å være tilgjengelig med informasjon og tjenester 24/7. Dette grepet vi tar nå med samarbeidet i ReIT.

Formålet med ReIT er å utnytte mulighetene i den teknologiske utviklingen til å øke sorteringen, effektivisere løsningene og øke kvalitet og tilgjengelighet på tjenestene for våre innbyggere. Selskapene i Midt-Norge sitter på store mengder data som kan sammenstilles og brukes til blant annet utvikling av tjenestene, beslutningsgrunnlag og økonomistyring.

Et konkret eksempel på resultater fra ReIT-samarbeidet er "Min side"-løsningen som ble etablert i forbindelse med utrulling av ny renovasjonsordning. Gjennom pålogging med BankID kan kundene få tilgang til flere tjenester og opplysninger om eget kundeforhold. Dette har igjen ført til at hele 45 % av alle henvendelsene til selskapet i 2023 kom via "Min side".

5.3 Nye gjenvinningsstasjoner

I forbindelse med etableringen av ReMidt forpliktet flere av kommunene seg til å stille en tomt til disposisjon for ny gjenvinningsstasjon.

Kristiansund

I Kristiansund er vi godt i gang med planleggingen av en Sirkulærpark på en 40 daa stor tomt i Pilotveien. Her skal det komme en gjenvinningsstasjon, en omlastehall for husholdningsavfall og en kretsløpspark som tilrettelegger for ombruk, redesign og reparasjon. Planforslaget til omregulering ble sendt inn til kommunen i desember.



Foreløpig skisse av Sirkulærparken i Kristiansund.

Aure

I Aure kommune er det planlagt ett nytt anlegg på Ørnhaugen på Ertvågsøya, som ligger ca. midt i kommunen. Her skal det bygges ny gjenvinningsstasjon med eget bygg for ombruksvarer og en omlastehall for husholdningsavfall. Tomten er på 15 daa. Arbeidet med en omregulering er igangsatt.



Foreløpig skisse av gjenvinningsstasjonen i Aure.

Sunndal

I Sunndal kommune har ReMidt ervervet en tomt på 20 daa i Industriveien 37. ReMidt må tenke langsiktig når vi skal lage en situasjonsplan for den nye tomten. Det jobbes med å kartlegge behovet for hva som skal på plass på anlegget.

6 Bærekraft

ReMidt ønsker en bærekraftig utvikling der FNs bærekraftsmål brukes som en felles arbeidsplan for å imøtekomme dagens behov uten å ødelegge mulighetene for kommende generasjoner. Dette innebærer blant annet:

- Samarbeid for å skape felles verdier
- Innovere forretningsmodellene
- Ta i bruk digital teknologi
- Ivareta og forlenge levetiden på det som allerede er produsert
- Bruke avfall som ressurs
- Prioritere fornybare ressurser

ReMidt blir målt på bærekraft, både i forhold til økonomiske resultater, sosiale forhold og miljøhensyn. Fokuset på tredelt bunnlinje kommer til uttrykk i selskapet økonomi- og handlingsprogram, der det er satt opp drivere for handlingsplanen innenfor hver av de tre parameterne.

6.1 Sosial bærekraft

Sosial bærekraft handler om å sikre at alle mennesker får et godt og rettferdig grunnlag for et anstendig liv med økonomisk trygghet.

6.1.1 Åpenhetsloven

Åpenhetsloven omhandler respekt for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold, og sikrer åpenhet rundt hvordan virksomheter håndterer disse temaene.

Gjennom aktsomhetsvurderinger har ReMidt kartlagt eventuelle negative konsekvenser og vesentlig risikoområder i egen virksomhet og i leverandørkjeden. Den årlige redegjørelsen om dette ble publisert på våre nettsider før fristen 30.06.23.

ReMidt har vurdert det slik at selskapet ikke har noen områder internt med risiko for negative konsekvenser eller vesentlig risiko opp mot menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold.

Ut fra prinsippet om vesentlighet har ReMidt valgt å vurdere leverandører med et årlig kjøpsomfang over nasjonal terskelverdi for klassisk sektor, dvs. 1,4 mill. kroner pr. år. Leverandørene vurderes som lav risiko, middels risiko eller høy risiko. Dette basert på hvilken bransje de tilhører, ReMidt sin kunnskap om leverandøren, om det er kjøp av vare eller tjenester, samt kjennskap til bakenforliggende leverandørkjede.

Risikokategori	Antall leverandører	Planlagte tiltak
Lav	37	Ingen
Middels	6	Egenerklæringsskjema
Høy	0	Egenerklæringsskjema samt ytterligere undersøkelser (spørsmål og dokumentasjon)

6.2 Bærekraftig miljø

Miljødelen av bærekraftbegrepet omfatter ReMidts kjernevirksomhet, og hva som er levert her er beskrevet tidligere i årsberetningen. I tillegg til dette ønsker vi å nevne noen tema spesielt.

6.2.1 Ombruk

Arbeidet med å få på plass en egen ombruksstrategi er påbegynt. Denne vil si noe om driftsmodeller og hvilket tilbud vi skal ha på våre anlegg, samt hvilken rolle ReMidt skal ta i samarbeidsprosjekt utover våre egne anlegg.

6.2.2 Klimanøytralt drivstoff

I løpet av 2023 har ReMidt, gjennom datterselskapet ReTrans Midt AS, fått på plass fire renovasjonsbiler som går på biogass. Biogassen kommer fra Ecopro og er produsert av matavfallet som er samlet inn fra husholdningene.

Det finnes allerede en fyllestasjon for biogass i Midtre Gauldal, og det er vedtatt at det skal etableres en på Orkanger. Den nye sirkulærparken i Kristiansund vil bli nærmeste nabo til Kristiansund energihub, der det vil være tilgang til både hydrogen, biogass og el-ladestasjon for store kjøretøy. Samlet er det stort potensiale for overgang til nullutslippsbiler i ReMidt de kommende årene.

6.2.3 Produksjon av strøm

ReMidt har installert solcellepaneler på to av våre anlegg. Disse har produsert til sammen hele 48 600 kWh med strøm i 2023.

6.2.4 Salg av egenprodusert jord

Meldal Miljøanlegg tar imot hageavfallet fra ReMidt sine gjenvinningsstasjoner og produserer jord av dette.

Når hageavfallet leveres til Meldal Miljøanlegg, benyttes returtransporten til å frakte jord tilbake til gjenvinningsstasjonene for salg.

Dette er et populært tilbud hos våre kunder, men har foreløpig har kun vært tilgjengelig på de største gjenvinningsstasjonene.

6.3 Klimaregnskap

Gjennom et samarbeidsprosjekt i SeSammen har det blitt utarbeidet en felles mal for hvordan avfallsselskapene kan rapportere på bærekraft. Arbeidsgruppen jobber også med å få på plass en felles klimakalkulator for selskapene i Midt-Norge.

ReMidt har satt opp et grovt klimaregnskap på noen utvalgte områder. Her tar vi for oss direkteutslipp fra innsamling i egenregi, samt fra maskiner og biler i drift av egne anlegg.

Vi har også sett på forbruk av strøm (indirekte utslipp) og CO₂-utslipp ved behandling av de viktigste avfallstypene. Vi forventer å få på plass et fullstendig klimaregnskap for 2024.

Direkte utslipp (Scope 1)		tonn CO ₂ e
Biler til innsamling av avfall i egenregi (28 biler) i ant. liter diesel:	340 182	905
Nullutslippsbiler, biogass* i kg:	4 137	0,04
Egne kjøretøy og maskiner i drift av egne anlegg i ant. liter diesel:	128 788	343
*Vi sparer 32 tonn CO ₂ e pr. biogassbil. Vi har i dag 4 biler som går på biogass.		1 248

Indirekte utslipp (Scope 2)		tonn CO ₂ e
Totalt forbruk av strøm, i kWh:	1 251 681	51

CO₂ utslipp fra behandling av avfall innsamlet* i ReMidt:	antall tonn	tonn CO ₂ e
Restavfall - levert forbrenning	15 445	5 241
Mat og annet våtorganisk avfall - levert biogassproduksjon	6 664	400
Plastemballasje - levert materialgjenvinning	3 073	860
Papp/papir - levert materialgjenvinning	4 036	2 704
Glassemballasje - levert materialgjenvinning	2 161	1 686
Metallemballasje - levert materialgjenvinning	3 682	1 285

*total mengde fra både hente- og bringeordning

Matavfall

I 2022 hadde alle husholdningskunder i ReMidt gått over til å sortere ut matavfall fra restavfallet. Det betyr at 2023 er det første året med matavfallssortering i alle 17 kommunene gjennom hele året. Miljøgevinsten med å sortere ut matavfall har vært slik:

	tonn	tonn CO ₂ e
Matavfall levert til biogassproduksjon (som i ny ordning)	6 664	400
Matavfall levert som restavfall til forbrenning (som ved gammel ordning)	6 664	2 339
Reduksjon i CO₂ utslipp ved å sortere ut matavfall fra restavfallet:		-1 939

Til sammenligning er dette en reduksjon som er større enn direkteutslippet fra 28 renovasjonsbiler og alle ReMidt sine egne kjøretøy på samtlige anlegg.

7 Økonomi

7.1 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 om avfallsgebyr. Som hovedregel skal et overskudd tilbakeføres til selvkosttjenesten innen fem år.

7.2 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 2023 en omsetning på 396,7 millioner kroner og et regnskapsmessig overskudd på kr 7 651 482,- etter skatt.

Årsoverskuddet disponeres slik:

Overføres annen egenkapital	kr 7 651 482,-
Sum disponert	kr 7 651 482,-

Egenkapitalen tilsvarer 23,5 % av de totale eiendelene.

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

7.3 Selvkost

ReMidt har fire selvkostområder med tilhørende selvkostfond. Selvkostgraden og fondenes saldo ved utgangen av 2023 var slik:

Område	Selvkostgrad 2023	Saldo selvkostfond	
		31.12.23	31.12.22
Husholdningsrenovasjon	104 %	11,10 mill. kr	1,46 mill. kr
Fritidsrenovasjon	120 %	0,95 mill. kr	- 6,42 mill. kr
Slam	80 %	3,22 mill. kr	15,99 mill. kr
Kommunal næringsrenovasjon	102 %	8,67 mill. kr	7,96 mill. kr

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

7.4 Finansiell risiko

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

ReMidt hadde ved utgangen av 2023 langsiktige lån på 296,8 millioner kroner. Den enkelte kommunes garantiansvar pr. 31.12.23 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.

7.5 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 2023.

Averøy 18. mars 2024


Maritta Boxaspen Ohrstrand
styrets leder


Ola Rognskog
styrets nestleder

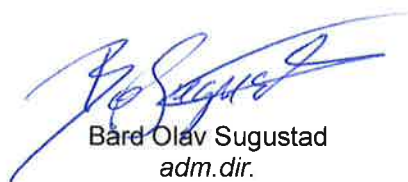

Anna Therese Flatmo


Ivar Konrad Gangas


Jon Røstum


Ragnar Martin Opøien
(ansattvalgt)


Mona Kristin Pedersen
(ansattvalgt)


Bård Olav Sugustad
adm.dir.

Vedlegg 1: Eierandel og garantiansvar

Kommune	Eierandel 2020-23	Garantiansvar kr
Aure kommune	2,8 %	8 309 057
Averøy kommune	4,6 %	13 650 594
Frøya kommune	3,9 %	11 573 330
Heim kommune	4,8 %	14 244 098
Hitra kommune	3,9 %	11 573 330
Kristiansund kommune	18,9 %	56 086 137
Melhus kommune	12,8 %	37 984 262
Midtre Gauldal kommune	4,8 %	14 244 098
Oppdal kommune	5,4 %	16 024 611
Orkland kommune	14,0 %	41 545 287
Rennebu kommune	1,9 %	5 638 289
Rindal kommune	1,6 %	4 748 033
Skaun kommune	6,4 %	18 992 131
Smøla kommune	1,7 %	5 044 785
Sunndal kommune	5,5 %	16 321 363
Surnadal kommune	4,6 %	13 650 594
Tingvoll kommune	2,4 %	7 122 049
SUM	100 %	296 752 049

Vedlegg 2: Representantskap

Representantskapets sammensetning fram til valget i 2023:

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

Representantskapets sammensetning etter valget i 2023:

Kommune:	Eierandel:	Representant:	Vararepresentant:
Aure	2,8 %	Hanne-Berit Brekken	1. Henning Torset 2.
Averøy	4,6 %	Ingrid O. Rangønes	1. Svein Kongshaug 2. Linda Nordal
Frøya	3,9 %	Kristin Furunes Strømskag	1. Ole Morten Sørvig 2. Aleksander Sørensen
Heim	4,8 %	Marit Liabø Sandvik	1. 2. Even Henseth
Hitra	3,9 %	John Lernes	1. Ingrid Kathrine Schanche 2. Stig Lervåg
Kristiansund	18,9 %	Kjell Neergaard (leder)	1. Linda Dalseg Høvik 2. Tore Larssen
Melhus	12,8 %	Einar Gimse-Syrstad	1. Fritz Arne Haugen 2. Ingunn Nervik Isaksen
Midtre Gauldal	4,8 %	Trude Solem Heggedal	1. Stian Engen 2. Mindretalls-leder
Oppdal	5,4 %	Tor Snøve	1. Elisabeth Hals 2. Alf Morten Olsen
Orkland	14,0 %	Hanne Nyhus	1. Eva Solstad Legar 2. Svein Erik Jørgensen
Rennebu	1,9 %	Per Arne Lium	1. Per Arild Torsen 2. Kjell Erik Berntsen
Rindal	1,6 %	Mildrid Kattem Aune	1. Kjetil Løften 2. Line Therese Flåtten
Skaun	6,4 %		1. 2.
Smøla	1,7 %	Njål Botten Gjølseth	1. Gjølseth Dyrnes 2. Asbjørn Kanestrøm
Sunndal	5,5 %	Ståle Refstie	1-Andreas Gjerde Ulvund 2-Lusie Gjersvoll
Surnadal	4,6 %	Hugo Pedersen	1. Anett Raanes 2. Kjell Johan Larsen
Tingvoll	2,4 %	Ingrid Waagen	1. Roger Bach 2. Milly Bente Nørsett

Vedlegg 3: Styre

Styrets sammensetning i 2023:

Medlemmer:	Varamedlemmer:
Maritta Boxaspen Ohrstrand (leder)	Lilly Gunn Nyheim (1. vara)
Ola Rognskog (nestleder)	Frank Jøran Brevik (2. vara)
Anna Therese Flatmo	Anna Lovisa Melland (3. vara)
Ivar Konrad Gangås	
Jon Røstum	
Mona Kristin Pedersen (ansattvalgt)	Linn S. Stokke (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 - IKA Trøndelag

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

21.11.2024

Saknr

40/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-037

Arkivsaknr 23/408 - 10

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Vedlegg

Referat - Representantskapsmøte 22.04.2024

Årsrapport 2023

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 Midtre Gauldal kommune har eierandeler i.

Det ble holdt møte i representantskapet IKA Trøndelag 22.04.2024.

Protokoll fra representantskapets møte og årsrapport 2023 følger med som vedlegg til saken: Midtre Gauldal kommune var ikke representert.

Vurdering

Midtre Gauldal kommunes eierskapsmelding er IKA Trøndelag omtalt:

Under kategorien formålsgruppering er det krysset av for at motivasjonen er effektivisering av tjenesteproduksjonen.

Under kategorien eierstrategi er det krysset av for fortsatt eie.

Under kategorien evaluering av det kommunale eierskapet og om det er det behov for fortsatt kommunalt eierskap er det krysset av for ja.

Konklusjon

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

Referat representantskapsmøte 2024 - IKA Trøndelag IKS

Sted: Scandic Hell

Tid: 22. april 2024 kl 09:00 – 10:00

Følgende møtte:

Flatanger kommune	Lisbet Hustad
Frosta kommune	Frode Revhaug
Frøya kommune	Kristin Furunes Strømskag
Heim kommune	Liv Mary Berdal Engvik
Hitra kommune	Ingjerd Astad
Holtålen kommune	Jan Arild Sivertsgård
Høylandet kommune	Kjersti Lian
Inderøy kommune	Unn Elisabeth Kristiansen
Indre Fosen kommune	Raymond Balstad
Levanger kommune	Nina Bakken Bye
Lierne kommune	Eirin Holand
Malvik kommune	Lise Marthe Guldsten
Meråker kommune	Kari Anita Furunes
Namsos kommune	Steinar Lyngstad
Namsskogan kommune	Frode Mellingen
Oppdal kommune	Trond Meslo
Orkland kommune	Helge Ringli
Os kommune	Thomas Engåvoll
Osen kommune	Astrid Jakobsen
Rennebu kommune	Per Arne Lium
Røros kommune	Mona Kristin Stai Tingstad
Røyrvik kommune	Mari Aspnes
Selbu kommune	Elin Dahl
Skaun kommune	Gunn Iversen Stokke
Snåsa kommune	Arnt Einar Bardal
Steinkjer kommune	Snorre Gundersen
Stjørdal kommune	Eli Arnstad
Tydal kommune	Jens Arne Kvello
Verdal kommune	Hilde Daleng
Ørland kommune	Britt Brevik
Trøndelag Fylkeskommune	Gjertrud Berg

Følgende møtte ikke:

Grong kommune
 Melhus kommune

[Handwritten signature]

EA

K.S.

Midtre Gauldal kommune
Nærøysund kommune
Overhalla kommune
Åfjord kommune

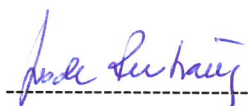
Fremmøtte eierkommuner var 31 av 37. De fremmøtte utgjorde 85,99% av de stemmeberettigede.

Representantskapsmøtet er vedtaksfør.

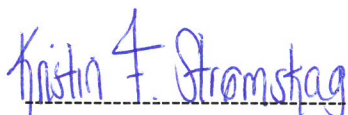
I tillegg møtte styret i IKA Trøndelag ved følgende personer:

Petter Lindseth, Marit Knutshaug Ervik, Bjørn Ståle Aalberg, Liv Marit Hovdal og Tone Stakvik.

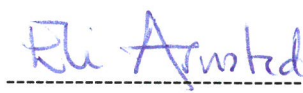
Trondheim, 22. april 2024



Frode Revhaug
Frosta kommune



Kristin Furunes Strømskø
Frøya kommune
Møteleder



Eli Arnstad
Stjørdal kommune

SAK 1/2024 Opptelling av medlemmer

Opptelling skjedde i møte ved opprop.

31 av 37 representanter fra eierkommunene møtte.

De fremmøtte utgjorde 85,99% av de stemmeberettigede.

Representantskapsmøtet er vedtaksfør.

Representantskapets vedtak:

Representantene godkjente møtet.

SAK 2/2024 Godkjenning av innkalling og saksliste

Representantskapets vedtak:

Innkalling og saksliste enstemmig godkjent.

SAK 3/2024 Valg av protokollkomité

Representantskapets vedtak:

Referenter:

Synnøve Dahl Wiseth (IKA Trøndelag) og Petter Pedryc (IKA Trøndelag)

Underskrift av protokoll:

Frode Revhaug (Frosta kommune)

Eli Arnstad (Stjørdal kommune)

SAK 4/2024 Valg av representantskapsleder og nestleder

Representantskapets vedtak:

Leder: Kristin Furunes Strømskag (Frøya kommune)

Nestleder: Hege Kristin Kværnø Saugen (Overhalla kommune)

Sak 5/2024 Årsrapport 2023

Årsrapporten ble gjennomgått og kommentert

Styret har følgende forslag til vedtak:

Representantskapet godkjenner årsrapporten til IKA Trøndelag for 2023.

Representantskapets vedtak:

Styrets forslag ble enstemmig vedtatt.

SAK 6/2024 Regnskap 2023

Styrets forslag til vedtak:

Regnskap for regnskapsåret 2023 er gjennomgått av styret. Regnskapet inneholder driftsregnskap, investeringsregnskap, balanse og noter for IKA Trøndelag IKS.

Representantskapet godkjenner regnskapet for 2023 som følger:

Driftsregnskapet viser kr. 133 902 i ordinært resultat, om lag 460 000 bedre enn budsjettet. Det er overført 30 000 til investering. Det er avsatt 189 000 til disposisjonsfond i samsvar med budsjettet. Mindreforbruket etter at alle poster er bokført kr 581 273,33 er avsatt til disposisjonsfond etter forskrift og god regnskapsskikk. Totalt avsatt til disposisjonsfondet i drift kr. 770 273,33.

Kapitalregnskapet viser udekket beløp kr 384 215,11 (IT-utstyr). Dette dekkes inn ved bruk av disposisjonsfond.

Representantskapets vedtak:

Styrets forslag ble enstemmig vedtatt.

SAK 7/2024 Virksomhetsplan 2024

Styrets forslag til vedtak:

Representantskapet slutter seg til virksomhetsplan for IKA Trøndelag IKS for 2024.

Representantskapets vedtak:

Styrets forslag ble enstemmig vedtatt.

SAK 8/2024 Revidert budsjett 2024

Styrets forslag til vedtak:

Representantskapet vedtar fremlagt forslag til revidert budsjett for 2024.

Representantskapets vedtak:

Styrets forslag ble enstemmig vedtatt.

h
EA
K.S.

SAK 9/2024 Ny selskapsavtale - Orienteringssak

Årsrapport

2023



Innhold

Innledning	1
1. Organisasjon og administrasjon.....	2
1.1 Eiere	2
1.2 Kontor og magasin.....	2
1.2.1 Arkivsenteret.....	2
1.3 Representantskapet.....	2
1.4 Styret.....	3
1.4.1 Styrets sammensetning ved utgangen av 2023.....	3
1.4.2 Møtevirksomhet	3
1.5 Personalet.....	4
1.6 Økonomi	4
1.7 Likestilling	5
1.8 Organisasjon	5
1.9 Miljømessige forhold	5
2. Institusjonens forhold utad	5
2.1 Medlemskap	6
2.1.1 KDRS – kommuneinstitusjonenes digitale ressurscenter	6
2.2 Representasjon i eksterne styre og faggrupper.....	6
2.3 Deltakelse på konferanser og seminarer	6
2.3.1 Kompetanseheving/ kurs	6
2.4 Formidling/Tidsskrift.....	7
2.5 Interne prosjekt.....	7
2.5.1 Etablering av internkontroll for dokumentasjonsforvaltning i IKA Trøndelag	7
3. Selskapets hovedarbeidsområder jfr. strategi- og virksomhetsplaner	7
3.1 Depot	7
3.1.1. Depot for papirbaserte arkiver	8
3.1.2 Depot for elektroniske deponeringer	8
3.1.3 Skannerfabrikken	10
3.1.4 IT Drift.....	13
3.2 Ordning og katalogisering	14
3.3 Arkivdanning.....	14
3.3.1 Arkivverkets arkivtilsyn i kommunene	15
3.4 Arkivplan.....	15
3.5 Bevaring og kassasjon	16
3.6 Kurs for eierkommunene.....	17
3.7 Opplæring, rådgivning og informasjon	17
3.8 Tilgjengeliggjøring og formidling.....	17

3.8.1 Saksbehandling og lesesalsbesøk	17
I faktiske tall ser de siste fem år ut som følger:	18
3.8.2 Hjemmeside	18
3.8.3 Arrangementer og utstillinger	18
3.9 Privatarkiver	18
3.10 Prosjekter	19
3.10.1 Kulturminner og privatarkiv	19
3.10.2 Bevaringsplan for landbruksarkiver	19
3.10.3 Publisering av historielagenes kataloginformasjon	19
3.10.4 Skylagring for historielagene	20

Innledning

Interkommunalt arkiv Trøndelag IKS (IKA) er et interkommunalt selskap innenfor kommuneforvaltningen i Trøndelags-regionen for tjenester tilknyttet dokumentasjonsforvaltning og arkiv. IKA skal ta vare på, og gjøre tilgjengelig arkivmaterialet fra regionen. IKA er depot for papirbaserte og digitale arkiver for eierne, saksbehandler og formidler fra deponerte arkiver. IKA Trøndelags visjon er

Vi bevarer og formidler Trøndelags historie gjennom å være

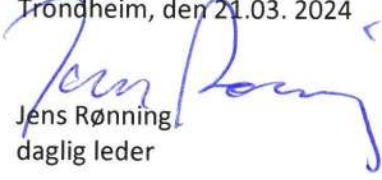
- *Pådriver for at eierne etterlever arkivlovgivningen*
- *Arkivdepot for eierne*
- *Koordinator for privatarkiv*

Oppgaver og overordnede mål for virksomheten er gitt av eierne, og nedfelt i institusjonens selskapsavtale § 4 og IKA Trøndelags serviceerklæring.

Selskapets arbeid overfor kommunene er todelt. IKA bidrar med

- Konkrete og aktuelle problemstillinger eierne står overfor i det daglige, og
- Fellesløsninger som kommer alle eierne til gode

Trondheim, den 21.03. 2024


Jens Rønning
daglig leder

Styrets underskrift:


Petter Lindseth

Marit Knutshaug Ervik

Liv Marit Hovdal

Bjørn Ståle Aalberg


Tone Stakvik

1. Organisasjon og administrasjon

1.1 Eiere

IKA Trøndelag hadde pr. 31.12.2023 37 eiere. Trøndelag fylkeskommune og 36 kommuner: Flatanger, Frosta, Frøya, Grong, Heim, Hitra, Holtålen, Høylandet, Inderøy, Indre Fosen, Levanger, Lierne, Malvik, Melhus, Meråker, Midtre Gauldal, Namsos, Namsskogan, Nærøysund, Oppdal, Orkland, Os (Innlandet fylke), Osen, Overhalla, Rennebu, Røros, Røyrvik, Selbu, Skaun, Snåsa, Steinkjer, Stjørdal, Tydal, Verdal, Ørland og Åfjord.

Leka kommune søkte om medeierskap. Styrets innstilling om å støtte søknaden ble vedtatt i representantskapsmøtet 24. april. Administrasjon og styre arbeider med forslag til ny selskapsavtale som er i hht. ny lov om interkommunale selskaper. Når denne avtalen er vedtatt av alle eierne er Leka kommune formelt medeier i IKA.

1.2 Kontor og magasin

For å sikre tilstrekkelig magasinkapasitet på lang sikt har IKA forhandlet om nye lokaler med Dora AS. Representantskapet ba om utredning av alternativer til lokalisering i Dora. En rapport ble lagt frem på ekstraordinært representantskapsmøte 24. august sammen med styrets innstilling. Styrets forslag om å inngå leieavtale med Dora AS ble enstemmig vedtatt. Leieavtalen ble signert 31. august.

IKAs avtale med Dora AS om leie av kontorplass i 4. etasje gjelder frem til 1. januar 2027, men blir terminert når IKA har fullført innflytting i nye lokaler. Lokalene er fremleid til Trondheim kommune. I Båtsmannsgata 4 leier IKA magasiner på til sammen 20 000 hyllemeter. I tilknytning til magasinene for papirbasert depot har IKA kontorplass for fire personer, fire arbeidsstasjoner for ordningsarbeid, fire lesesalsplasser og skannerfabrikk for digitalisering av byggesaksarkiver for eierne. Skannerfabrikken har seks arbeidsstasjoner. I tillegg leier IKA kontorlokaler i 3. etasje med sju kontorplasser, møterom og kjøkken med spiserom. Leieforholdet i Båtsmannsgata opphører 31. oktober 2024.

1.2.1 Arkivsenteret

I Arkivsenteret er Statsarkivet i Trondheim (SAT), NTNU/Universitetsbiblioteket (UBIT) og Trondheim Byarkiv (TB) lokalisert. Det foreligger en samhandlingsavtale mellom institusjonene på overordnet nivå. Avtalens intensjon er å definere samarbeidsprosjekter og avtaler for bruk av fellesareal i Arkivsenteret. Det er felles lesesal i Arkivsenteret og en utstillings- og formidlingsgruppe med representanter fra institusjonene. I tillegg arbeides det med andre felles tiltak og tjenester innenfor arkivområdet. IKA er representert i arbeidsgruppe for formidling og for sosial aktivitet.

1.3 Representantskapet

Representantskapet er IKA Trøndelags øverste besluttsende organ og består av en representant fra hver eier. Hver eier oppnevner sin respektive representant med vara. Valget gjelder for den kommunale valgperioden.

Det ble avholdt ordinært representantskapsmøte 27. april. Møtet ble avholdt digitalt. Da representantskapet vedtok at alternative lokasjoner skulle utredes, ble det innkalt til ekstraordinært

representantskapsmøte 24. august. Dette møtet var planlagt som fysisk møte og det ble arrangert eiermøte i forkant. På grunn av vanskelige værforhold ble flere representanter forhindret, slik at representantskapet ikke ville være vedtaksdyktig. Representantskapet vedtok derfor å gjennomføre møtet som hybridmøte.

Representantskapets leder er ordfører Anne Berit Lein, Steinkjer kommune. Nestleder er Bjørnar Buhaug, Indre Fosen kommune.

1.4 Styret

Styret skal utøve styring gjennom det enkelte driftsår, føre løpende tilsyn med virksomheten og har ansvar for at pålagte oppgaver utføres i henhold til lov, forskrifter og eventuelle pålegg fra representantskapet.

Styret blir valgt av representantskapet og har fire medlemmer og 1., 2. og 3. vara. I tillegg har de ansatte en representant i styret. Daglig leder av IKA er styrets faste sekretær, og forbereder styre- og årsmøtesaker.

1.4.1 Styrets sammensetning ved utgangen av 2023

Medlemmer:

Petter Lindseth, Skaun kommune, leder (frem til våren 2027)
 Marit Knutshaug Ervik, Ørland kommune, nestleder (frem til våren 2025)
 Liv Marit Hovdal, St. Olavs hospital (frem til våren 2027)
 Bjørn Ståle Aalberg, Grong kommune (frem til våren 2025)
 Tone Staksvik (ansattes representant (fra 2023)

Varamedlemmer:

- Ingrid Rolset Holt, Selbu kommune (frem til våren 2027)
- Peter Ardon, Levanger kommune (frem til våren 2025)
- Trond Stenvik, Overhalla kommune (frem til våren 2025)
- Anita Kildemo Flor (vararepresentant for ansattes representant i styret fra høsten 2023)

Valgnemnd:

1. Britt Brevik - Ørland kommune (frem til våren 2027)
2. Øyvind Lindseth – Indre Fosen kommune (frem til våren 2027)
3. Liv Elsa Leirvik Indahl – Verdal kommune (frem til 2025)

Vara:

- Marte Bliksås, Indre Fosen kommune (frem til våren 2025)
- Anne M. Risvik, Ørland kommune (frem til våren 2027)
- Bjørnar Pettersen Moe, Snåsa kommune (frem til våren 2027)

1.4.2 Møtevirksomhet

Det er i 2023 avholdt 6 ordinære styremøter og 6 ekstraordinære møter. De ekstraordinære møtene ble holdt for å utarbeide utredningsrapport om alternative lokasjoner og forberede ekstraordinært representantskapsmøte.

1.5 Personalet

IKA Trøndelag har i løpet av 2023 hatt 18 faste stillinger som er disponert slik:

Roger Buan-Krognes, rådgiver (formidling og katalogisering) -100%.
 Pål Langøien, rådgiver (formidling) - 100%
 Randi Ness, sekretær - 100%
 Synne Nilssen, spesialkonsulent (ordningsarbeid papirdepot) - 100%
 Petter Pedryc, rådgiver (depot digitale arkiver) – 100%
 Terje Pettersen, spesialkonsulent (ordningsarbeid papirdepot) - 100%.
 Jens Rønning, daglig leder - 100%.
 Tone Stakvik, rådgiver papirdepot, privatarkivkoordinator, ordningsprosjekter) - 100%
 Jan Børre Solvik, rådgiver (IKT, digitaliseringsfabrikk og oppgaver innen digitalt depot) - 100%
 Synnøve Dahl Wiseth, rådgiver (arkivdanning, arkivplan, bevaring og kassasjon) - 100%
 Gunhild Bakken, rådgiver (papirbasert depot) - 100%
 Anita Kildemo Flor, rådgiver (arkivdanning) - 100%
 Hans Sindre Rein, rådgiver (formidling) - 100%
 Siw-Maja Tovås, spesialkonsulent (ordningsarbeid papirdepot) - 100%
 Ketil Tørrissen, konsulent (skannerfabrikken f.o.m. 01.04.23) - 100%
 Kjetil Søraker, konsulent (skannerfabrikken f.o.m. 01.04.23) - 100%
 Rikard Høvde, konsulent (skannerfabrikken f.o.m. 01.04.23) - 50%
 Janne Paulsen, konsulent (rydding og listeføring f.o.m. 01.04.23) - 100%

Jonatan Østgaard har vært innleid for arbeid på Digitalt depot på timesbasis siden april 2021.

En rådgiverstilling på Digitalt depot er ubesatt.

På grunn av endringer i lovverket for bruk av bemanningsbyråer gjeldende fra våren 2023, ble innleid personale fra Adecco tilbudt fast stilling i IKA Trøndelag fra 01.04.2023. Alle aksepterte tilbudet.

Totalt sykefravær: 6,2 %

Legemeldt fravær: 2,8 %

Egenmeldt fravær: 2,8 %

Det totale sykefraværet er gått ned fra 12,2 % i 2022 til 6,2 % i 2023. Det legemeldte fraværet har gått ned 6,4%-poeng, mens det egenmeldte fraværet har gått ned med 0,2%-poeng i forhold til 2022.

1.6 Økonomi

IKA Trøndelag finansieres i hovedsak av årlige tilskudd fra eierne. Både grunnbeløpet og eiertilskuddet for øvrig differensieres i henhold til innbyggertallet i kommunen og fremkommer som følger pr. 2023:

Grunnbeløp

Innbyggertilskudd

Innbyggertall pr 01.01	Pr innbygger i kr
0-4000	23,33
4000-10 000	12,72
> 10 000	6,36

Fylkeskommunene	3,20
-----------------	------

Tilskudd for å koordinere privatarkivarbeidet

Fylke	Privatarkivkoordinatortilskudd i kr
Trøndelag	444 483

Prisene justeres årlig med kommunal deflator i statsbudsjettet. Sommeren 2023 ble de regulert opp med 3,7%. I tillegg ble grunntilskuddet økt med 30 000,- for å dekke utgiftene til økning i leid areal.

For deponert ordnet papirarkiv betales kr 304,- for leie av hyllemeter i depot. Inntekt for deponert materiale fra eierkommuner for 2023 er kr. 5 343 104,-. Inntekt hyllemeterleie fra andre er i 2023 på kr. 64 782,-.

Årsresultat for 2023 er kr. 0,00.

Disposisjonsfond er pr 31.12.23 kr. 13.407.341,25. Bundne driftsfond pr. 31.12.23 er kr. 2.636.407,11.

Kr. 2.541.528,64 er pr. 31.12.23 avsatt til bundne fond for ordning av arkiv forskuddsinnbetalt av eiere.

Regnskapet føres av Værnesregionen regnskap og lønn i henhold til kommunale regnskapsforskrifter, og revideres av Revisjon Midt-Norge SA.

1.7 Likestilling

Styret har en sammensetning på 60 % kvinner og 40% menn. Blant fast ansatt personale var forholdet 55,6% menn og 44,4 % kvinner pr. 31.12.2023 (en stilling ubesatt).

1.8 Organisasjon

Etiske retningslinjer er utarbeidet og vedtatt av eierne på representantskapsmøtet i april 2010.

Personalreglement er revidert pr. februar 2019.

Det er utarbeidet HMS-håndbok for IKA Trøndelag. Vedtatt av styret pr 15.09.2014.

Lønnspolitiske retningslinjer er revidert pr. desember 2014.

Revidert instruks for styret ble vedtatt av representantskapet i 2020.

1.9 Miljømessige forhold

IKA Trøndelag driver kildesortering, og kommunen har et godt hentesystem for avfallet.

2. Institusjonens forhold utad

Det er utviklet et nært samarbeid når det gjelder informasjonsutveksling og faglig bistand de interkommunale arkivinstitusjonene imellom. Den faglige kontakten med arkivmiljøet i Norge er ivarettatt gjennom medlemskap og engasjement i arkivfaglige interesseorganisasjoner og Samfunnsbedriftene. Daglig leder har deltatt på Kommunearkivinstitusjonenes ledermøter,

ledermøtet for Kommunearkivinstitusjonens digitale ressurscenter og Arkivverkets lederstøttesamlinger.
IKA Trøndelag er aktive for å styrke samhandlingen mellom aktørene i Arkivsenteret.

2.1 Medlemskap

IKA Trøndelag er medlem i Arkivforbundet, Norsk Arkivråd (NA), Foreningen Kommunal Informasjonssikkerhet (KiNS) og Dataforeningen.

2.1.1 KDRS – kommuneinstitusjonenes digitale ressurscenter

KDRS ble etablert som et 3-årig prosjekt 19. mai 2010 og ble etablert som permanent institusjon i 2013. KDRS er organisert som et samvirkeforetak. KDRS har pr 31.12.2022 15 medlemmer (IKA Trøndelag, IKA Finnmark, IKA Møre og Romsdal, Aust-Agder museum og arkiv, IKA Rogaland, Arkiv i Nordland, Fylkesarkivet i Vestland, IKA Troms, Arkivsenter Sør IKS, Drammen byarkiv, Trondheim byarkiv, Vestfoldarkivet, Vestland FK Dokumentsenteret, Tromsø byarkiv og Arkivforvaltning i Viken fylkeskommune).

KDRS dekker nå totalt 61% av landets kommuner.

KDRS skal tilby tjenester og kompetanse til sine medlemmer og aktivt bidra til å utvikle og effektivisere langtidslagring av digitale arkiv innenfor kommunal- og fylkeskommunal sektor.

2.2 Representasjon i eksterne styrever og faggrupper

Synnøve Dahl Wiseth og Anita Kildemo Flor deltok i KAI fagforum for arkivdanning.

Petter Pedryc er styremedlem i Arkivforbundet.

Tone Stakvik og Jens Rønning deltar i det regionale privatarkivnettverket.

Jan Børre Solvik har deltatt i Documaster Brukerstyre.

2.3 Deltakelse på konferanser og seminarer

Jens Rønning deltok på årsmøte for KDRS på Teams 20. juni.

Tone Stakvik, Gunhild Bakken og Jens Rønning deltok på KAI-konferansen 2023.

Tone Stakvik deltok på privatarkivkonferansen i Sandefjord.

2.3.1 Kompetanseheving/ kurs

Under pandemien benyttet IKA seg av det store tilbudet av webinarer og digitale kurs for å bygge intern kompetanse på relevante områder. I 2023 har vi fortsatt med dette som verdifullt komplement til mer tradisjonelle former for kompetansehevende tiltak som igjen er blitt mulig.

13.1.2023	Webinar: Hvordan nå fram med informasjon om kunstig intelligens
25.2.2023	Webinar – Digdir: Hvordan kan arkivansvaret og behandlingsansvaret plasseres når flere virksomheter bruker samme system.
16.3.2023	Webinar – Sikri: Fagforum samsvar
19.3.2023	Webinar – Digdir: Brukerrådet 2023
13.6.2023	Webinar – Arkivverket: Forvaltningsforum metoder og standarder
12.9.2023	Webinar – Norsk arkivråd: Instruksjon for arkivdokumenter

29.9.2023 Webinar – Sikri: Elements samsvar arkivplan
6 og 7.11.2023 Digitalt kurs – KiNS: Informasjonssikkerhet og personvern

2.4 Formidling/Tidsskrift

Hjemmesiden benyttes til formidling til eierne og publikum. Publiseringssfrekvensen er lav, som en følge av ressursituasjonen. Arkivkatalogene finnes likevel der i søkbar form og må ansees som en kjerne i nettstedet. I året som gikk har nettstedet ellers blitt lite benyttet. Dette følger av at koden er gammel og mange oppdateringer må gjøres via konsulent som p.t. drifter nettstedet.

Alle depotinstitusjonene i Arkivsenteret har i tillegg en egen publikumsportal for formidling;
www.arkivsenteret.no

Aksess er et fagtidsskrift som gis ut av de interkommunale arkivene i Norge. Tidsskriftet distribueres til våre eiere og det kan lastes ned fra <http://www.aksess-tidsskrift.no/>

2.5 Interne prosjekt

2.5.1 Etablering av internkontroll for dokumentasjonsforvaltning i IKA Trøndelag

En naturlig fortsettelse etter prosjektet med utarbeidelse av arkivplan for IKA Trøndelag (som ble avsluttet i 2022) er etablering av Internkontroll. Internkontroll for dokumentasjonsforvaltning og arkiv skal være en naturlig del av bedriftens internkontroll. Med å få på plass internkontroll, egenkontroll, vil IKA Trøndelag ha et godt utgangspunkt for systematiske tiltak som skal sikre at bedriften planlegger, organiserer og vedlikeholder våre aktiviteter i samsvar med gjeldende krav i regelverket.

Arbeidet ble organisert som et prosjekt. Jens Rønning er prosjekteier, Synnøve Dahl Wiseth er prosjektleder. Styringsgruppen består av Jens Rønning, Synnøve Dahl Wiseth og Anita Kildemo Flor. Arbeidsgruppen har bestått av Synnøve Dahl Wiseth og Anita Kildemo Flor. I tillegg har arbeidsgruppen fått innspill og bidrag fra fagansvarlige på hvert fagområde. Alle rutiner, instruksjoner, retningslinjer og veiledere, både interne og eksterne, er gått gjennom og revidert. Nye er laget for de områder som manglet.

IKA Trøndelag benytter EQS som internkontrollsystem. EQS vil også være et godt verktøy for administrasjonen og de ansatte i det daglige arbeidet.

Opplæring av systemet ble gitt til alle ansatte 6. september. Systemet for internkontroll ble tatt i bruk umiddelbart etter opplæringen.

3. Selskapets hovedarbeidsområder jfr. strategi- og virksomhetsplaner

3.1 Depot

Arkivforskriften åpner for en delegering av depotfunksjoner til interkommunale arkiv både når det gjelder papirbaserte og elektroniske arkiv. IKA Trøndelag har lagt til rette for at eierne skal kunne deponere historiske arkiver til et felles depot, der publikum har tilgang til arkivmateriale fra regionen.

3.1.1. Depot for papirbaserte arkiver

I 2023 har vi mottatt 1472,2 hyllemeter papirarkiver. I hovedsak er det kommunale arkiv som er tatt inn, men også en mindre mengde privatarkiver (33,7 hyllemeter) blant annet gårdsarkiv i forbindelse med landbruksprosjektet. Av de 1472,2 meterne er 69,8 hyllemeter ferdig skannet eiendomsarkiv, 423,1 hyllemeter er ordningsprosjekt og 979,3 hyllemeter er kommet inn ferdig ordnet fra kommunen.

For øvrig merker vi at en stor andel av deponerte arkiv fra 2023 er bortsettingsarkiv, altså arkiver som er nyere enn 25 år uten å stamme fra nedlagte kommuner. Se tabell 1 for oversikt over total mengde deponerte arkiver pr. kommune.

Det er arrangert to ordningskurs i løpet av året ett i Steinkjer på våren og ett på Teams på høsten.

3.1.2 Depot for elektroniske arkiv

IKA Trøndelag har for året 2023 mottatt 35 deponeringer. 22 av disse er Noark-5 uttrekk, resten er uttrekk som ikke følger noen standard og er deponert som SIARD filer eller annet. Antall deponeringer har økt i forhold til 2022 hvor vi mottok 34 deponeringer totalt.

IKA Trøndelag har i 2023 overført totalt 40 deponeringer til sikringsdepot ved KDRS. Deponeringer overført til KDRS betyr i praksis at deponeringen er ferdig prosessert av oss og gjort klar for langtidsbevaring. Sett i forhold til antall deponeringer mottatt betyr dette at vi har prosessert flere deponeringer enn vi har mottatt. IKA Trøndelag har i 2023 altså redusert etterslepet vi har med totalt 5 deponeringer.

IKA Trøndelag har fremdeles et etterslep som gjelder testing av Noark-5 og prosessering av SIARD deponeringer. De fleste deponeringer mottatt i 2020 eller senere er håndtert, og etterslepet ligger nå på deponeringer mottatt tidligere enn 2020. Vi antar at jo eldre deponeringene er jo lengre tid vil hver deponering ta.

Følgende kommuner har deponert digitalt materiale til IKA Trøndelag i 2022:

Kommune	Enhet	System	Type	Periode
Grong kommune	Volue	DM Brann	SQL/SIARD	Mangler
Grong kommune	Smittesporing	Smittesporing	JSON	21.08.2021-27.02.2023
Malvik kommune	Saksarkiv	ePhorte	Noark-5	
Malvik kommune	Malvik Eiendom KF	ePhorte	Noark-5	01.01.2008-31.12.2023(?)
Malvik kommune	Malvik Næringsutvikling	ePhorte	Noark-5	01.01.2010-31.12.2023 (?)

Hitra kommune	Barnevern	Familia	SIARD	29.04.2004-23.06.2023
Grong	Barnevern	Familia	SIARD	19.04.2006-21.12.2022
Levanger	Sakarkiv	ePhorte	Noark-5	01.01.2018-17.10.2022
Verdal	Sakarkiv	ePhorte	Noark-5	01.01.2018-14.10.2022
Malvik	Oppvekst	Oppad	SIARD	1999-2018
Overhalla og Grong	Lanbruk og natur	ePhorte	Noark-5	16.10.2019-11.05.2023
Namsos	Eierskap og Utbygging	Microsoft Sharepoint	Annet	01.01.2018-31.12.2019
Overhalla	Sakarkiv	ePhorte	Noark-5	10.08.2018-11.05.2023
Flatanger	Sarkarkiv	ePhorte	Noark-5	10.03.2018-28.03.2023
Hitra kommune	Sakarkiv	ePhorte	Noark-5	01.01.2020-21.03.2022
Hitra kommune	Sakarkiv	ePhorte	Noark-5	23.04.2023-31.12.2019
Namsos	Sakarkiv	ePhorte	Noark-5	01.01.2020-16.11.2021
Oppdal	Sakarkiv	Ephorte	Noark-5	2003-2022
Skaun	Rådhuset	ESA	Noark-5	02.01.2018-pågående?
Inderøy kommune	Skole	WIS	SIARD	2002-2011
Sør-Trøndelag FK	Sakarkiv	P360	Noark	2007-2017
Sør-Trøndelag FK	Sakarkiv	P360	Noark	1993-2007
Nord-Trøndelag FK	Sakarkiv	P360	Noark	2012-2017
Holtålen	Sakarkiv	ESA	Noark	30.06.2006-23.11.2022
Holtålen kommune	Sakarkiv	ESA	SIARD	30.06.2006-23.11.2022
Holtålen kommune	Sakarkiv	ESA	SIARD	1998-2013

Holtålen kommune	Interkommunal Brann- og redning	ESA	Noark	11.07.2013-04.07.2017
Alle eiere IKATR	Arkivplan	Arkivplan.no	Annet	2022
Oppdal	Barnehage og skole	Ekstens	SIARD	2002-2016
Holtålen	Helsestasjon	HSPro	SIARD	31.08.2008-11.11.2022
Røros	Helsestasjon	HSPro	SIARD	09.02.2005-11.11.2022
Oppdal	Barnehage	IST	SIARD	09.01.2012-31.01.2023
Hitra kommune	Sakarkiv	ePhorte	Noark	2020-2022
Hitra kommune	Sakarkiv	ePhorte	Noark	2007-2019
Nord-Trøndelag FK	Sakarkiv	P360	Noark	03.02-2012-31.12.2017
Nord-Trøndelag FK	Sakarkiv	P360	Noark	04.01.1994-08.03.2012

Digitalt depot har i 2023 også brukt en del tid på å etablere KDRS Innsyn lokalt hos oss. Plattformen tillater oss å søke mer effektivt i gamle Snillfjord kommune sitt sak- og arkivsystem deponert hos oss. Løsningen er gjort tilgjengelig for ansatte ved formidling, og samtlige innsynsforespørsler håndteres nå derfra. Driften av løsningen har kostet noe tid for digitalt depot. Vi ønsker over tid å etablere mer materiale i KDRS Innsyn for lokalt søk, slik at ansatte ved formidling også kan søke i oversikt over deponert materiale.

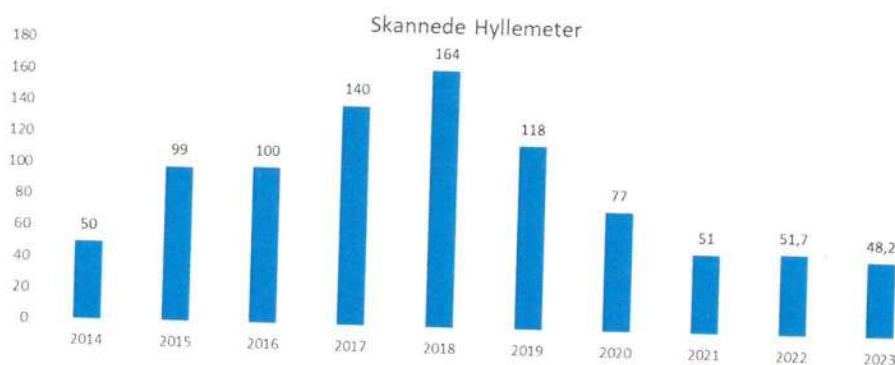
IKA Trøndelag har også brukt noe tid på å etablere muligheten for søk inn i Visma Profil v/KDRS Innsyn. Denne løsningen må dog utvikles mer før drift.

3.1.3 Skannerfabrikken

I 2023 var bemanningen på Skannerfabrikken 2,5 årsverk.

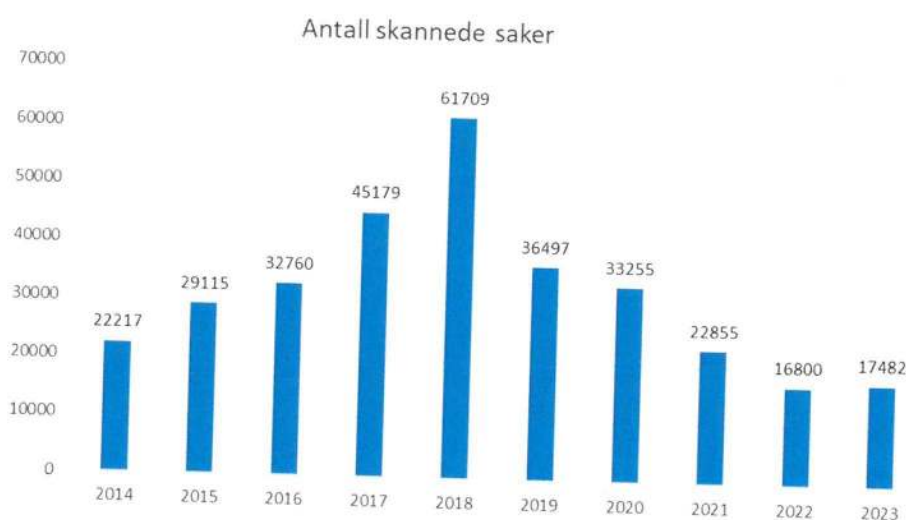
Det ble i 2023 skannet 48,2 hyllemeter, som er omtrent den samme mengden som ble skannet året før.

Totalt er det nå siden oppstart i 2014 skannet ca 900 hyllemeter.



Antall skannede saker som ble registrert, endte på 17 482 som er litt høyere enn året før og der prosjekt Nærøysund utgjorde tett på 60%.

I dette tallet er det ikke medregnet skanning av store formater for Rennebu kommune som ble gjennomført i 2023 på oppdrag for kommunen. Disse sakene var registrert i Documaster fra før.



Det er nå totalt skannet ca. 320 000 saker siden oppstarten i 2014.

Prosjektstatus 2023:

200440 Holtålen Kommune – Planarkiv

Prosjektet ble påbegynt februar 2023 og avsluttet mai 2023, og utgjorde ca 5 hyllemeter materiale som var deponert her hos oss på IKA.

Prosjektet ble slutfakturert i 2023.

200350 Nærøysund Kommune

Prosjektet ble påbegynt i 2021, og består av eiendomsarkiv for de tidligere kommunene Nærøy og Vikna, totalt ca 70 hyllemeter.

Kommunen bestemte at de ville rydde materialet selv før det ble sendt til skanning, og siste rest ble mottatt hos IKA 02.10.2023.

Pr 31.12.2023 er det skannet ca 42 hyllemeter og rest for skanning utgjør ca 26 hyllemeter.

Det ble fakturert Kr 1 000 000 + mva på dette prosjektet i 2023.

Prosjektet er estimert ferdig i løpet av 2024.

200450 Røros Kommune – Byantikvar

Forespørsel fra Byantikvar i Røros Kommune om skanning av 30 arkivbokser med eiendomsarkiv. Materiale ble mottatt hos IKA i mars/april 2023, og det ble avsluttet oktober samme år. Prosjektet ble slutfakturert med en hyllemeterpris på ca 22 000 pr hyllemeter eks mva.

200340 Tydal Kommune

Prosjektet ble påbegynt i 2020, og avsluttes i første kvartal 2024.

Rydding og klargjøring av materialet gjøres lokalt hos kommunen, og det ble skannet 5,1 hyllemeter i 2021.

Siste rest for skanning ble mottatt i august 2023 (ca 3 hm).

200380 Ørland Kommune

Prosjektet ble påbegynt i 2021, og består av byggesak- og delingsarkiv for de tidligere kommunene Bjugn og Ørland, totalt ca 67 hyllemeter. Det er så langt ikke gjort noe vedtak for å skanne landbruksarkiv for de to tidligere kommunene.

Materialet er ikke ryddet, siste rest ble levert juli 2023 og det ble skannet ca 14 hyllemeter i 2023. Grunnen for det lave antall hyllemeter skannet er at det kun er en skanneroperatør som har skannet på dette prosjektet i 2023, og siden materialet kommer til IKA uryddet vil en bruke lenger tid for ferdigstillelse.

Pr 31.12.2023 er det skannet ca 54 hyllemeter, og rest for skanning utgjør ca 14 hyllemeter.

Det ble fakturert kr 500 000 eks mva i 2023 på prosjektet, og prosjektet er estimert ferdig i løpet av 2024.

Det ble fakturert for 139 timer i sammenheng med de forskjellige prosjektene i 2023 av egne interne timer.

Det har vært holdt kurs i Documaster i følgende kommuner i 2023:

- 1Q Rennebu kommune
- 2Q Ørland kommune

Det ble holdt presentasjon av vår skannerløsning for Flatanger Kommune 19.04.2023.

IKA har som tidligere år bistått både Inderøy, Selbu, Oppdal og Rennebu med support på lokale løsninger som disse kommunene kjører på digitalisering.

Det har også vært gjennomført en del saksbehandling på deponert arkiv fra Malvik Landbruk (totalt 23 timer), der dette har blitt skannet inn i eksisterende Documaster-base tilhørende kommunen.

Deltok på 3 brukerstyremøter som styremedlem i Documaster brukerforening, samt Documaster brukerkonferanse (2 dager) i april 2023. Her ble IKAs representant gjenvalgt som styremedlem.

3.1.4 IT Drift

Ny diskhylle samt ny hoved server var de store investeringene på IT i 2023.

Totalt utgjorde disse investeringene 385 000 + mva og var helt nødvendige for at fortsatt drift kunne sikres.

Vi mottar stadig flere deponeringer fra våre eierkommuner, og god lagringskapasitet er nødvendig for at denne tjenesten fortsatt skal fungere.

Vi har nå totalt en lagringskapasitet på ca 42 Terrabytes (TB) der litt over halvparten nå er fylt opp (ca 20TB ledig).

Av andre større investeringer i 2023 var overgang til ny Acos versjon fra versjon 7 til Websak 9, grunnet flere problemer med gammel versjon som ble installert hos oss i 2020.

Det ble brukt 120 000 + mva på etablering av Websak 9 i 2023, som er en skyløsning og vil bli satt i drift i februar 2024.

Responsavtale (Atea) ble videreført i 2023.

Fagansvarlig deltok gjennom året på forskjellige IT Webinarer med aktuelle temaer spesielt tilknyttet sikkerhet, inkludert Atea Sikkerhetsdag og Atea Community konferanser her i Trondheim.

3.2 Ordning og katalogisering

Det er blitt ordnet og registrert 390 hyllemeter i forbindelse med ordningsprosjekt i 2023

Følgende ordningsprosjekt er fullført i 2023:

Halsa

Heim (Hemne)

Midtre Gauldal

Namsos

Ørland del 1

Åfjord del 1

Åfjord videregående skole

Leksvik videregående skole

Trondheim Katedralskole

Følgende prosjekter er påbegynt, men ikke fullført:

Hitra kommune (pågår til februar 2024)

Trøndelag fylkeskommune (pågår til mars 2025)

I tillegg til ordningsprosjektene er 1026,1 hyllemeter ferdig ordnet arkiv registrert i ASTA. Takket være økte ressurser på området er det for første gang registrert litt mer ordnet materiale enn hva som er kommet inn og dermed har etterslepet krympet litt og er nå på 2389,2 hyllemeter som er mottatt 2020 – 2023, men som ikke er registrert på stykknivå (d.v.s. boks/ protokoll).

I løpet av 2023 er 255 nye arkiver opprettet i ASTA, og 392 er korrekturlest og publisert på Arkivportalen. Totalt 6586 arkiver registrert i ASTA. Av disse er 5453 korrekturlest og publisert på Arkivportalen, noe som utgjør en andel på 83 %.

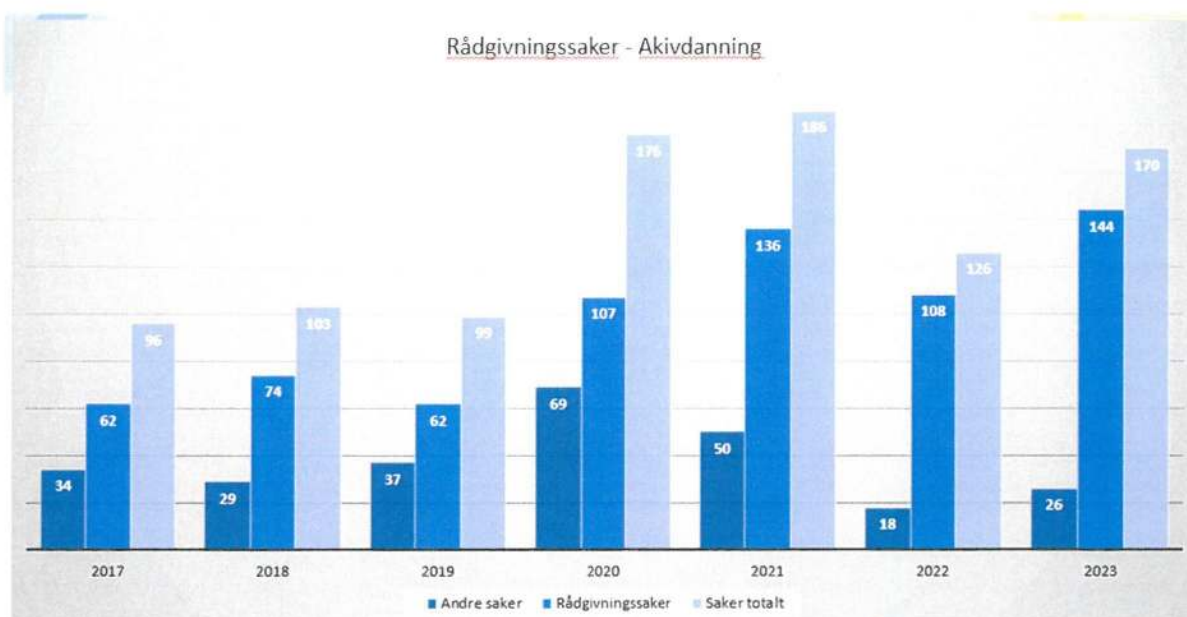
3.3 Arkivdanning

Fagområdet arkivdanning har det siste året hatt søkelys på samspillet mellom saksbehandling og arkiv, organisering av arkivtjenesten, dokumentflyt, rutiner og sikring av dokumentasjon. IKA Trøndelag er en aktiv bidragsyter overfor eierkommunene i deres arbeid med å skape gode retningslinjer og rutiner som er tilpasset de enkelte brukergrupper, og i dokumentasjon av både retningslinjene og rutinene, slik at både dagens og ettertidens brukere av arkivet får en best mulig forståelse av hvordan arkivet har blitt skapt. Dette er gjort gjennom regionale arkivplansamlinger, fagdager i kommunene og rådgivning.

Rådgiving og bistand, fra oss på arkivdanning, har omfattet alle faser i arkivenes livsløp - fra dokumentfangst og arkivdanning i dagligarkivet til langtidslagring i arkivdepot og bevaring og kassasjonsvurderinger.

Vi opplever en stor økning fra 2022 i saksbehandling og rådgiving. Rådgivningen spenner vidt, fra hva sier lovverket via håndtering av elevdokumentasjon, personaldokumentasjon, kjøp og salg av tjenester, oppbevaring av politiattester, skjerming av fødselsnummer, arkiv fra fastleger og privatpraktiserende leger, arkivering og sletting av personopplysninger, arkivkjerne, dokumentasjonsforvaltning og arkivansvar i interkommunale samarbeid, hvordan håndtere innsynsforespørsler, journalføring av bostøtte og startlån til ulike bevaring og kassasjonsvurderinger. Når henvendelsene spenner så vidt krever det at vi på arkivdanning har grunnleggende kjennskap til

lovverket for de ulike funksjonsområdene (særlovgivningen) i tillegg til de arkivfaglige lover og forskrifter.



3.3.1 Arkivverkets arkivtilsyn i kommunene

Arkivverket har de siste årene intensivert tilsynsarbeidet overfor kommunene. I 2023 fikk to av IKA Trøndelags eierkommuner (Holtålen og Rennebu) arkivtilsyn. Vi på arkivdanning deltok som bisittere på begge tilsyn. Begge tilsyn ble gjennomført ved fysisk tilstedeværelse. Etter et arkivtilsyn får kommunene oversendt tilsynsrapport med oversikt over avvik og pålegg. Kommunene får frist på seg for å lukke eventuelle avvik. IKA Trøndelag sine fagansvarlige bistår kommunene i lukking av avvik.

En gjenganger når det gjelder avvik, etter et arkivtilsyn, er oppdatering av kommunens arkivplan. Det er særlig manglende rutiner for arkiv og dokumentasjonsforvaltningen og manglende oversikt over arkivbestanden, både papirbasert og digital, som fører til avvik og pålegg om utbedring og oppdateringer i arkivplanen. Vår erfaring er at etter et tilsyn økes søkelyset på forsvarlig arkivhold, internkontroll, tilgang på ressurser og dokumentasjonsforvaltning.

3.4 Arkivplan

En arkivplan er en samlet plan over hva arkivet inneholder og hvordan det er organisert. Det øker kvaliteten på arkivet og tilliten til arkivtjenesten at ansvar, instruksjer, retningslinjer og rutiner er godt dokumenterte og lett tilgjengelige. Alle offentlige organ er pålagt å ha en arkivplan, jfr. Arkivforskriften §4 (Arkivplan og internkontroll).

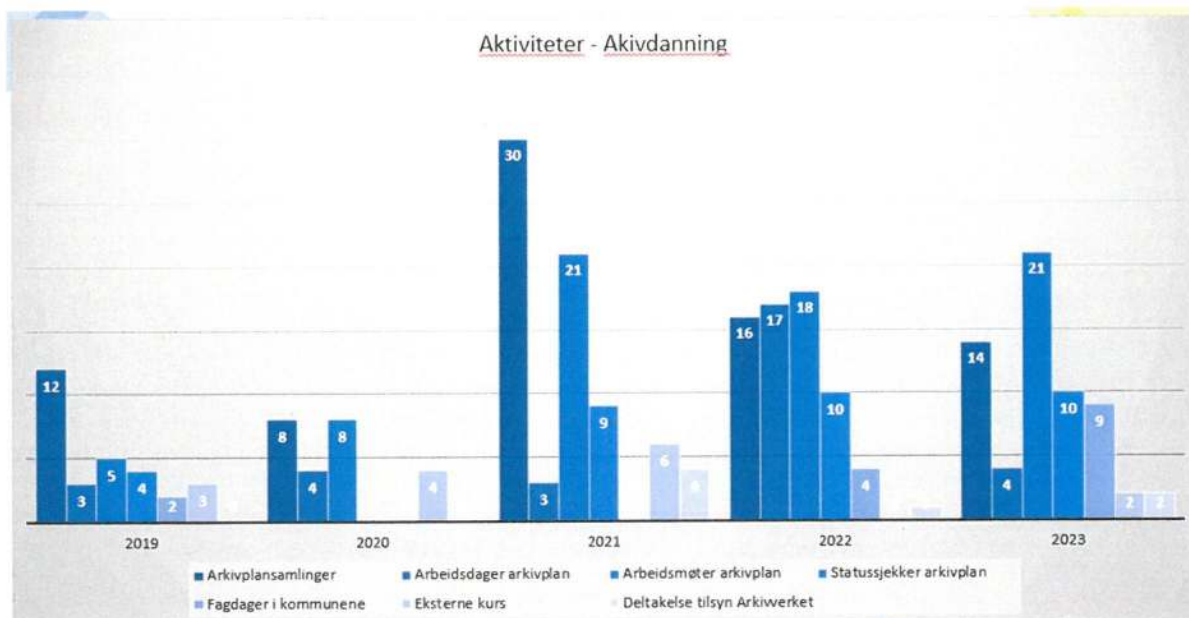
Formålet med en arkivplan eller administrativ håndbok, er at kommunen skal få god oversikt over alle sider av dokumenthåndteringen som skjer i kommunen. En arkivplan gir en forståelse av den administrative sammenhengen som arkivmaterialet inngår i og er et nyttig redskap i styring og

planlegging av arkivarbeidet. Arkivplan er et sentralt dokument i enhver kommune og gir kommunen mulighet til å ha orden i eget hus.

Arkivplan vil være et viktig verktøy i arbeidet med å få oversikt av hva den enkelte kommune har av både papirbaserte arkiver og elektroniske systemer med tilhørende arkiver. En oppdatert og ajourholdt arkivplan vil være et naturlig arbeidsverktøy i planarbeidet og i arbeidet med internkontroll i kommunen.

Som tidligere år har IKA Trøndelag gjennom 2023 hatt ekstra søkelys på arkivplanarbeidet i våre eierkommuner. Alle våre eiere får hjelp og bistand i det praktiske arbeidet med utarbeidelse av arkivplanen/administrativ håndbok. Vi har utført 10 statussjekker på arkivplan. En statussjekk gir en oversikt over hva vi mener mangler i kommunens arkivplan for å oppfylle det lovpålagte kravet til oversikt og innhold. En statussjekk på arkivplan er et fint arbeidsverktøy for kommunen til å få på plass det som mangler av innhold i kommunens arkivplan.

Gjennom året har 19 kommuner valgt å ha egne arbeidsmøter eller arbeidsdager der søkelyset har vært praktisk arbeid i kommunens arkivplan. Vi, rådgiverne på arkivdanning, har bistått med rådgivning i det praktiske arbeidet på disse arbeidsmøtene og arbeidsdagene. Arbeidsmøtene er gjennomført digitalt via teams, og arbeidsdagene ved fysisk samling.



3.5 Bevaring og kassasjon

Vi erfarer at arbeidet med utarbeidelse av Bevaring- og kassasjonsplaner (BK-planer) i de enkelte kommunene har stoppet opp. Det må nok en gjenoppliving til for at arbeidet skal fortsette i kommunene.

Pålegg om bevaring og kassasjonsvurderinger finnes i Riksarkivarens forskrift (RAF) Kap. 7 Del III for kommuner og fylkeskommuner. Dokumentasjon for alle funksjonsområdene i en kommune skal BK-vurderes. Forskriften er klar på hvilken dokumentasjon som skal bevares (bevaringspåbud). Dokumentasjon som kan kasseres skal det settes en kassasjonsfrist for. Oppbevaringstiden skal nedfelles skriftlig. Det er ikke anledning for en kommune å kassere noe dokumentasjon eller arkivmateriale uten en slik vurdering.

Gjennom ti år har IKA Trøndelag bidratt til koordinering av arbeidet som gjøres i eierkommunene. Vi har ønsket å være eierkommunene behjelpelig med å planlegge, starte opp og gjennomføre egne prosjekter.

Siden utarbeidelse av BK-planer i kommunen har stoppet opp har IKA Trøndelag kommet frem til at vi ikke lenger kommer til å ta initiativ til BK-planarbeidet i kommunene. Ansvaret ligger hos den enkelte kommune. IKA Trøndelag har gjennom ti år vært en pådriver i dette arbeidet, men ser at vi kan ikke bruke tid og ressurser på en oppgave som gir så dårlig uttelling. Vi, rådgiverne ved arkivdanning, er klar til å bistå kommunene i bevaring og kassasjonsvurderinger når det kommer henvendelser om dette. Alt initiativ ligger nå hos eierkommunene.

3.6 Kurs for eierkommunene

Grunnleggende arkivfaglig kompetanse er en forutsetning for at kommunene skal kunne ha en god dokumentasjonsforvaltning og utføre sine arkivfaglige oppgaver med større faglig trygghet. Kjennskap til lovverk for offentlig forvaltning er en del av dette. IKA Trøndelag arrangerte og gjennomførte tre digitale kurs i 2023. Alle kurs var digitale, seks timer fordelt på to dager.

8. og 9. mars: Interkommunalt samarbeid – dokumentasjonsforvaltning og arkiv. Kurset hadde 61 deltakere.

26. og 27. september: Offentleglov med forskrift. Kurset hadde 88 deltakere.

1. og 2. november: Forvaltningslov med forskrift. Kurset hadde 101 deltakere.

3.7 Opplæring, rådgivning og informasjon

IKA Trøndelag legger vekt på å være tilgjengelig for eierne i forbindelse med arkivfaglige spørsmål og rådgiving innen alle arkivrelaterte områder. Henvendelsene til IKA Trøndelag omfatter bl.a. kassasjon/bevaring, dokumentasjonsforvaltning, ordning av arkiv, deponering, klausulering av arkivmateriale, tilgang til materiale, overgang til elektroniske arkiver og organisering av interkommunalt samarbeid.

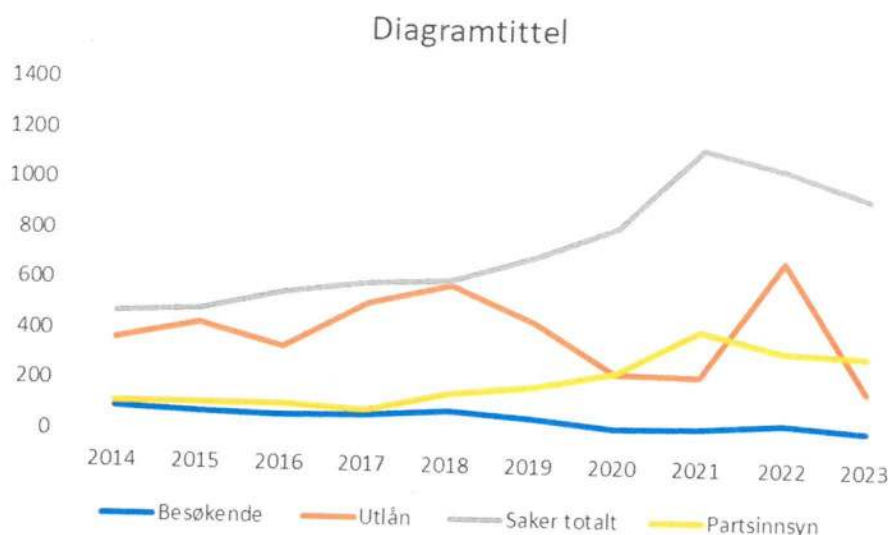
3.8 Tilgjengeliggjøring og formidling

3.8.1 Saksbehandling og lesesalsbesøk

Saksbehandlingen har vært jevnt økende i takt med økende bestand i depot siden 2004. For andre år på rad har vi likevel sett en nedgang i antall innsynssaker behandlet. Likevel ligger tallet drøyt 130 saker over 2020-nivå, så det er rimelig å tolke 2021 og 2022 som anomaliene. Det er rimelig å tro at kommunereformen i kombinasjon med pandemien var hovedårsak til avviksårene 2021 og 2022. For sistnevnte typisk i form av økt etterspørsel av vitnemål og rettighetsdokumentasjon.

Antall gjester og utlån på lesesal, er lavere enn tallene har de siste ti årene. Årsaken til dette er vanskelig å peke på. Spesielt utlånstallene vil preges av om det drives forsknings- eller kartleggingsprosjekter på vår bestand. Antall gjester *kan* skyldes at publikum begynner å bli vant til å digitale tilganger til arkivmateriale gjennom Digitalarkivet.

I grafs form ser utvikling siden 2014 slik ut:



I faktiske tall ser de siste fem år ut som følger:

	Lesesal		Saksbehandling	
	Besøkende	Utlån	Totalt	Partsinnnsyn
2019	72	454	712	198
2020	37	252	834	255
2021	40	248	1153	427
2022	59	709	1073	350
2023	35	193	963	335

3.8.2 Hjemmeside

Hjemmesiden er sterkt nedprioritert jamfør problemene nevnt i 2.4. At en del oppdateringer må gjøres via konsulent, medfører at kost/nytte-vurderingene typisk kommer ut negativt. En mener likevel den dekker minimumsbehovet for publikum for å komme i kontakt med oss og for å gjøre IKAs bestand allment tilgjengelig.

Mest kritisk er at katalogsidene fremdeles speiler gammel kommunestruktur. Den generelle informasjonen om IKA Trøndelags aktivitet blir også skadelidende. Den forespeilete re-/nyorganiseringen i 2022 utgikk som en følge av ressursituasjonen.

3.8.3 Arrangementer og utstillinger

Under det årlige besøket fra studenter ved NTNUs program for kulturminneforvaltning fikk 37 studenter et times foredrag om kommunal historie generelt og kommunale arkiver spesielt. Foredraget ble supplert med omvisning i magasin med fokus på kvinner i arkivene da årets besøk ble gjennomført 8. mars.

I november deltok vi med stand på slektsforskerdagen som arrangeres av Data i Slektsforskning. Dette er en mulighet for å vise fram kommunale kilder aktuelle for slektsforskere. Det mest konkrete resultatet av deltakelsen er noen besøk på lesesal i etterkant.

3.9 Privatarkiver

IKA Trøndelag er koordinator for privatarkivarbeidet i Trøndelag fylke og arbeider med oppfølging av Bevaring – og utviklingsplanen for privatarkivarbeid i Trøndelag 2021-2025 som ble vedtatt av fylkestinget februar 2021. Arbeidet har foregått i privatarkivnettverket som i tillegg til IKA består av NTNU UB, Museene Arven, Museene i Sør-Trøndelag (MiST), Museet Midt og Fylkesbiblioteket. Koordinatoroppgaven innebærer også at IKA er rådgiver for private aktører som har egne eller oppbevarer andres arkiver.

IKA deltar i en samarbeidsgruppe for oppfølging av fylkestingsvedtaket. Fylkeskommunen er representert ved fylkesbiblioteket, seksjon for kunst og kultur, fylkesarkivet og avdeling for Kulturminneforvaltning – og IKA er representert v/ daglig leder Jens Rønning.

IKA Trøndelag arbeider med fire privatarkivprosjekter støttet av Arkivverket. To som dreier seg om digitalisering og to som er oppfølging av bevaringsplanarbeidet. Se egen omtale i kapittel 3.10.

Det årlige høstseminar er avholdt på Stjørdal, med foredragsholdere fra museum, historielag og lokalhistoriske forfattere.

IKA Trøndelag tar imot arkiver fra bedrifter og organisasjoner, og i 2023 har vi blant annet tatt inn arkiver etter Nord Trøndelag journalistlag, Trøndelag KRF og gårdsarkiv i forbindelse med landbruksprosjektet nevnt under punkt 3.10.2.

3.10 Prosjekter

3.10.1 Kulturminner og privatarkiv

IKA Trøndelag fikk i 2021 støtte fra Arkivverket til innsamling og digitalisering av privatarkiver som har tilknytning til trehusbebyggelsen i Levanger sentrum. Prosjektet har foregått i samarbeid med Levanger kommune v/Byantikvaren og arkivleder, Levanger Bymuseum, Levanger fotomuseum og Trøndelag fylkeskommune. Det er lånt inn arkiver fra kommunen og Levanger Bymuseum som digitaliseres og sendes tilbake. I tillegg er det deponert et arkiv etter Levanger Vel. Digitaliserte elementer koples til Levanger kommunes kartside over Trehusbyen. Prosjektet ble avsluttet med en lansering under Marsimartnan i Levanger 3. mars, men IKA vil fortsatt kunne ta imot arkiver i tilknytning til prosjektet.

3.10.2 Bevaringsplan for landbruksarkiver

IKA fortsetter mottak og digitalisering av landbruksarkiver til den tildelte summen fra Arkivverket er brukt opp. Digitaliseringen er satt noe på vent i 2023, men vil fortsette etter at flytteprosessen er ferdig. Det som foreløpig er digitalisert er materiale fra bondeorganisasjonene under 2. verdenskrig, materiale som blir gjort tilgjengelig for forskning via Museene Arven/Egge museum.

3.10.3 Publisering av historielagenes kataloginformasjon

I forbindelse med arbeidet med Bevaringsplanen ble det samlet inn informasjon om over 1000 privatarkiver uten tilknytning til arkiv, museum eller bibliotek. Det er ønskelig at publikum også får kunnskap om disse arkivene som i hovedsak oppbevares hos historielag. IKA har fått anledning til å bruke noe av de gjenværende midlene i Bevaringsplanprosjektet til å opprette en egen virtuell privatarkivinstitusjon i depotstyringsverktøyet Asta. Dette gir oss mulighet til å publisere informasjon om arkivene på www.arkivportalen.no hvor de blir å finne sammen med øvrige arkiver fra

bevaringsinstitusjonene. Privatarkivinstitusjonen ble opprettet i 2022 og arkivene er importert, mens arbeidet med publisering av arkivene vil foregå når vi har kommet på plass i nye lokaler.

3.10.4 Skylagring for historielagene

For at historielagene skal kunne fortsette sine registreringer av arkiv og foto på en sikker måte har IKA også videreført midlene i bevaringsplanprosjektet for å opprette en skyløsning for registrering og digitalisering som administreres av IKA. Slik vil historielagene få veiledning og IKA kan senere importere kataloginformasjon til Asta og publisere til Arkivportalen. Digitaliserte arkiver kan publiseres til www.Digitalarkivet.no. Ved utgangen av 2023 er det opprettet lagringsområde for 10 historielag som kan lagre sine registreringer og forhåpentligvis vil flere følge på. Erfaringene med registrering har vært tema ved høstseminaret og veiledning gis ellers underveis.

Tabell 1 Total bestand og mengde deponert fra den enkelte kommune

Kommune	Bestand 1.1.2024
Flatanger	151,1
Frosta	222
Frøya	256,5
Grong	124,3
Heim	831,1
Hitra	797,1
Holtålen	240,3
Inderøy	625,8
Indre Fosen	541,5
Levanger	526
Lierne	155,8
Malvik	594,6
Melhus	574,2
Meråker	150,9
Midtre Gauldal	374,6
Namsos	122,1
Namsskogan	187,3
Nærøysund	83,5
Oppdal	265,9
Orkland	1805,9
Os	110,4
Osen	12
Overhalla	60,8
Rennebu	121,2
Røros	268,5
Røyrvik	162
Selbu	177,2

Skaun	207,5
Snåsa	68,7
Steinkjer	1601,7
Stjørdal	735,9
Trøndelag fylkeskommune	4104,7
Tydal	111,4
Verdal	451
Ørland	817,3
Åfjord	593,7
Tensio	119
Teaterhuset Avant Garden	30,8
Trøndelag folkemusikklag	3,8
Verdal havn	3
Konsek	49,8
Fosen historielag	14,5
Sum	18455,4

Oppfølging av selskaper - Revisjon Midt-Norge SA

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

21.11.2024

Saknr

41/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-037

Arkivsaknr 23/408 - 11

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Vedlegg

Protokoll fra årsmøte 22.04.2024

Årsberetning 2023

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 Midtre Gauldal kommune har eierandeler i.

Det ble holdt årsmøte i Revisjon Midt-Norge SA 22.04.2024.

Protokoll fra årsmøte og årsberetning 2023 følger med som vedlegg til saken:

Midtre Gauldal kommune var representert ved varaordfører Stian Engen.

Vurdering

I Midtre Gauldal kommunes eierskapsmelding (2018) er Revisjon Midt-Norge SA omtalt:

Under kategorien formålsgruppering er det krysset av for at motivasjonen for eierskapet er effektivisering av tjenesteproduksjonen.

Under kategorien eierstrategi er det krysset av for fortsatt eie.

Under kategorien evaluering av det kommunale eierskapet og en vurdering om det er behov for fortsatt kommunalt eierskap er det krysset av for ja.

Konklusjon

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

MØTEPROTOKOLL

Årsmøte Revisjon Midt-Norge SA

Tid: 22.april 2024 kl 10:15-11:15

Sted: Scandic Hell

Åpning av møtet:

Leder av årsmøtet, Siv Aglen, Brønnøy kommune, ønsket velkommen til møtet og registrering av oppmøte ble godkjent.

Følgende møtte;

Kommune	Representant	Vararepresentant
Alvdal kommune		Anne Goro Tronsmo Haugland
Bindal kommune	Frode Næsvoid	
Brønnøy kommune	Jan Richard Nøstvik	
Flatanger kommune		Lisbeth Hustad
Frosta kommune	Frode Revhaug	
Frøya kommune	Kristin Furunes Strømskag	
Grane kommune	Raymond Fagerli	
Herøy kommune	Hilde Kristin Bonde	
Hitra kommune	Bjørge Reitan Bjørgvik	
Holtålen kommune	Jan Arild Sivertsgård	
Høylandet kommune		Kjersti Lian
Inderøy kommune	Unn-Elisabeth Tronstad Kristiansen	
Indre Fosen kommune	Benjamin Schei	
Leirfjord kommune	Ashild Pettersen	
Levanger kommune		Nina B Bye
Lierne kommune		Eirin Holand
Malvik kommune	Torgeir Anda	
Meråker kommune	Kari Anita Furnes	
Midtre Gauldal kommune		Stian Engen
Namsos kommune	Steinar Lyngstad	
Namsskogan kommune		Frode Mellingen
Orkland kommune	Hanne Nyhus	
Os kommune		Thomas L Engåvoll
Osen kommune		Astrid Jakobsen
Rennebu kommune	Per Arne Lium	
Røros kommune	Isak Veierud Busch	
Røyrvik kommune		Maren Wik Aspnes
Selbu kommune	Elin Wiggen Dahl	
Skaun kommune	Gunn Iversen Stokke	
Snåsa kommune	Arnt Einar Bardal	
Stjørdal kommune	Eli Arnstad	
Tolga kommune		Knut Sagbakken
Træna kommune	Trond Vegard Sletten	
Trøndelag Fylkeskommune	Hege Nordheim-Viken	
Tydal kommune	Jens Arne Kvello	
Verdal kommune		Hilde Daleng
Ørland kommune	Hallgeir Grøntvedt	

Dokumentet er signert digitalt av:

- ÅSHILD CHARLOTTE PETERSEN, 01.05.2024
- SIV THERESE AGLEN, 30.04.2024
- JENS ARNE KVELLO, 02.05.2024

Forseglet av



Posten Norge

Fullmakt

Kommune

Træna kommune

Representant

Siv Aglen, Brønnøy kommune

Forfall:

Kommune

Dønna kommune
Folldal kommune
Grong kommune
Hattfjelldal kommune
Heim kommune
Overhalla kommune

Representant

John Erik S Johansen
Kristin Langtjernet
Ann-Jeanette Klinkenberg
Sølvi Andersen
Marit Liabø Sandvik
Hege Saugen

Vararepresentant

Sigrid Nesje
Tommy Kristoffersen
Lars Bjørnar Vist
Glenn G Tustervatn
Ola Rognskog
Siv Åse Strømhylden
Kåre Magnus Skjefte
Simen Garaas
Ørjan Thorstensen Rosvold
Anders Salamonsen
Sivert Vevelstad
Kaja Hovde Bye

Sømna kommune
Vefsn kommune

Gunder Strømberg
Malin Lynghaug Johansen

Vevelstad kommune
Åfjord kommune

Lillan Solvang
Erling Iversen

Møtte ikke:

Kommune

Alstahaug kommune

Representant

Peter Talseth

Vararepresentant

Trude Jæktvik
Tore Harry Jakobsen Vikedal
Ole Annfinn Helmersen
Fritz Arne Haugen
Terje Settenøy
Ida Andrea Nogva
Tor Snøve
John Lauritzen
Christine Agdestein
Tor Borgan
Frode Arnestad
Kjartan Sørøy

Leka kommune
Melhus kommune
Nærøysund kommune

Svein Pettersen
Einar Gimse-Syrstad
Amund Hellesø

Oppdal kommune

Elisabeth Hals

Steinkjer kommune

Gunnar Thorsen

Vega kommune

Jon Albert Floa

Årsmøtet hadde 37 medlemmer med 87 stemmer av 126.

Styret:

Hans S.U.Wendelbo
Elin Rodum Agdestein
Anne Birgitte S.Sklet
Oddvar Fossum
Torbjørn Måsøval
Merete Montero

styreleder
nestleder
styremedlem
styremedlem
styremedlem
styremedlem

Andre:

Arnt Haugan
Unni Romstad

daglig leder Revisjon Midt-Norge SA
ass. daglig leder Revisjon Midt-Norge SA

Rådgiver(e):

- ÅSHILD CHARLOTTE PETERSEN, 01.05.2024
- SIV THERESE AGLÉN, 30.04.2024
- JENS ARNE KVELLO, 02.05.2024



Kommune

Representant

Saksliste:

SAK 1/24 GODKJENNING AV INNKALLING

Varsel om dato for årsmøtet ble sendt den 12.02.2024, sakliste ble sendt eierkommunene den 22.03.2024 og møtebok den 09.04.2024.

Vedtak (enstemmig):
Innkallingen godkjennes.

SAK 2/24 VALG AV REFERENT OG TO TIL Å UNDERSKRIVE PROTOKOLLEN

Forslag fremmet i møtet:

Referent: Unni Romstad
Underskrift protokoll: Åshild Pettersen, Leirfjord kommune
Jens Arne Kvello, Tydal kommune

Vedtak (enstemmig):
Forslag fremmet i møtet vedtatt

SAK 3/24 GODKJENNING AV SAKSLISTE

Innkalling og sakliste utsendt på forhånd.

Vedtak (enstemmig):
Sakslisten godkjennes

SAK 4/24 ORIENTERING FRA STYRELEDER OG DAGLIG LEDER

Vedtak (enstemmig):
Årsmøtet tar orienteringen til etterretning

▼ Behandling i årsmøte 22.04.2024

Saker nevnt fra styreleder:

- Bakgrunnen for at Revisjon Midt-Norge SA ble dannet, valg av selskapsform og selskapets historie fram til i dag.
- Selskapet har en bred og unik kompetanse innenfor kommunal revisjon, og har bevist at det er konkurransedyktig i markedet
- Økonomi:
 - Gode økonomiske vilkår fra eierne ved oppstart
 - Bevisst bruk av opptjent egenkapital har gitt økonomisk fordel for eierne ved at de fram til nå har betalt lavere honorar for revisjonstjenestene



- For å opprettholde nødvendig buffer må nå utvikling av honorar harmoniseres med selskapets kostnadsutvikling og prisutvikling i samfunnet generelt.
- Desentralisert struktur er et strategisk valg, og nærhet til kunder/eiere gir muligheter for både fysiske og digitale kundemøter
- RMN SA leverer en unik totalpakke innenfor revisjon. I tillegg til de ordinære revisjonstjenestene (finansiell revisjon og forvaltningsrevisjon) inngår også veiledning til våre eiere/kunder.
- Fokus på endringer som vi vet kommer

Daglig leder orienterte om:

- Revisors arbeid følger to spor:
 - Demokratisporet: her handler det om å bygge tillit, og revisor er en nøytral part som bidrar til dette
 - Bidrar til forbedring gjennom kjente og mindre kjente produkter
- Eksempler på tjenester fra RMN SA som er lite synlig for eiere, men som administrasjonen benytter:
 - Administrasjonens kontakt med revisor: 25 % av kundene har ukentlig kontakt, 75 % har kontakt 1-2 ganger pr måned
 - Faglig veiledning til administrasjonen
 - Kurs og 1-1 kurs for enkeltkommuner
 - Bistand i møte med systemleverandør
 - Opplæring KU
 - Mulighet for opplæring i utvalgte tema i kommunestyret også
- RMN SA sin hjemmeside
- Å bruke revisor på riktig måte selv om kommunen får kritikk
- Om ikke en god revisjon gir garanti for gjenvalg, er revisjonens bidrag til demokrati og forbedring svært viktig
- Selskapet legger vekt på å drive så effektivt som mulig og å være så kompetent som mulig. Vi er konkurransedyktig i å levere en helhetlig revisjonstjeneste og dette er bekreftet gjennom sammenligninger med andre selskap og deltakelse i anbudskonkurranser.

SAK 5/24 REGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2023

Vedtak (enstemmig):

Årsmøtet godkjenner årsregnskapet for 2023 med de disposisjoner som er foretatt.

Årets underskudd kr 7.476.843 dekkes av disposisjonsfond med følgende postering:

K konto 8980 bruk av fond	kr 7.476.843,-
D konto 2050 opptjent egenkapital	kr 7.476.843,-

SAK 6/24 REVIDERT BUDSJETT 2024 OG ØKONOMIPLAN 2024-2027

Vedtak (enstemmig):

Årsmøtet vedtar forslag til revidert budsjett 2024 og økonomiplan 2024-2027



SAK 7/24 STRATEGI FOR REVISJON MIDT-NORGE SA 2024-2027**Vedtak (enstemmig):**

Årsmøtet tar saken til etterretning

▼ Behandling i årsmøte 22.04.2024

Assisterende daglig leder i RMN SA, Unni Romstad, presenterte strategien for årsmøtet

Åshild Pettersen

Jens Arne Kvello

Siv Aglen, årsmøtets leder

Foredraget «Når kommunestyret er eier» ble presentert av Margrete Haugum (RMN SA) og Sunniva Tusvik Sæter (RMN SA) etter at årsmøtet var avsluttet. Presentasjonen er vedlagt protokollen.

Rett avskrift:
Unni Romstad

Utskrift sendt: Medlemskommunene

- ÅSHILD CHARLOTTE PETERSEN, 01.05.2024
- SIV THERESE AGLEN, 30.04.2024
- JENS ARNE KVELLO, 02.05.2024



ÅRSBERETNING OG ÅPENHETSRAPPORT 2023



INNLEDNING

Denne årsberetningen gir et innblikk i Revisjon Midt-Norge SA i året som har gått. Vi beskriver organisasjonsform og eierskap, styringsstruktur, kvalitetskontroll og kompetansehevinger.

Tillitskulturen er en av Norges viktigste verdier og konkurransefortrinn. Det er viktig at vi har tillit til hverandre. Innbyggerundersøkelsen 2024 viser at tillitskulturen er under press. Tilliten til institusjoner og politikere har gått ned siden 2021, og det samme har tilliten til offentlig forvaltning.

Formålet med revisjon er å skape tillit. Tillit til forvaltningen, men også tillit til politikerne. Dette er grunnleggende for arbeidet Revisjon Midt-Norge SA gjør for kontrollutvalgene i 55 kommuner. Vårt arbeid skal bidra til forbedring.

Vi er bedriftsmedlem i NKRF - kontroll og revisjon i kommunene. NKRF er en interesseorganisasjon 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.

Du finner mer informasjon om oss på hjemmesiden vår www.revisjonmidt norge.no.

Stjørdal, 27. februar 2024

ARNT ROBERT HAUGAN
DAGLIG LEDER



OM REVISJON MIDT-NORGE SA

Revisjon Midt-Norge SA ble stiftet 28. august 2017 av 43 kommuner og Trøndelag fylkeskommune. Selskapet besto av selskapene Revisjon Midt-Norge IKS og KomRev Trøndelag IKS. Senere har flere selskap blitt fusjonert inn; Fosen kommunerevisjon, Ytre Helgeland kommunerevisjon og Revisjon Fjell IKS.

Vi har 10 kontor, og hovedkontoret er på Steinkjer. De andre kontorene er i Orkanger, Oppdal, Trondheim, Namsos, Stjørdal, Brekstad, Brønnøysund, Sandnessjøen og Mosjøen.

Kartet viser Revisjon Midt-Norges medlemskommuner i markert i mørkeblått.

Revisjon Midt-Norge SA reviderer 55 kommuner. Vi er Norges største revisjonsselskap innen revisjon av kommuner. Vi er det første revisjonsselskapet i Norge som ble organisert som et samvirkeforetak. Det er bare kommuner og fylkeskommuner som kan være medlemmer hos oss. Ved utgangen av 2023 var det 54 medlemmer 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. Revisjonsarbeidet utføres i samsvar med god kommunal revisjonsskikk.

Revisjon Midt-Norge er medlem i Samfunnsbedriftene og har en ytelsesbasert pensjonsordning i KLP.

STYRET

Hans S. U. Wendelbo
Styreleder



Elin Rodum Agdestein
Styremedlem



Oddvar Fossum
Styremedlem



Odd Langvatn
Styremedlem



Torbjørn Måsøval
Styremedlem



Anne Birgitte Steinsli Sklet
Styremedlem



Arve Gausen
Styremedlem

STYRETS ARBEID

Styret etter årsmøtet i oktober 2023:

- Styreleder Hans S.U. Wendelbo, Røros
- Nestleder Elin R. Agdestein, Steinkjer
- Styremedlem Odd Langvatn, Vefsn
- Styremedlem Anne Birgitte S. Sklet, Grong
- Styremedlem Torbjørn Måsøval, Frøya
- Styremedlem Oddvar Fossum, Bindal
- Ansattes repr. Arve Gausen

Vara i numerisk rekkefølge:

- Trude Holm, Verdal
- John Lernes, Orkland
- Bente Estil, Lierne
- Nils Olav Jenssen, Dønna

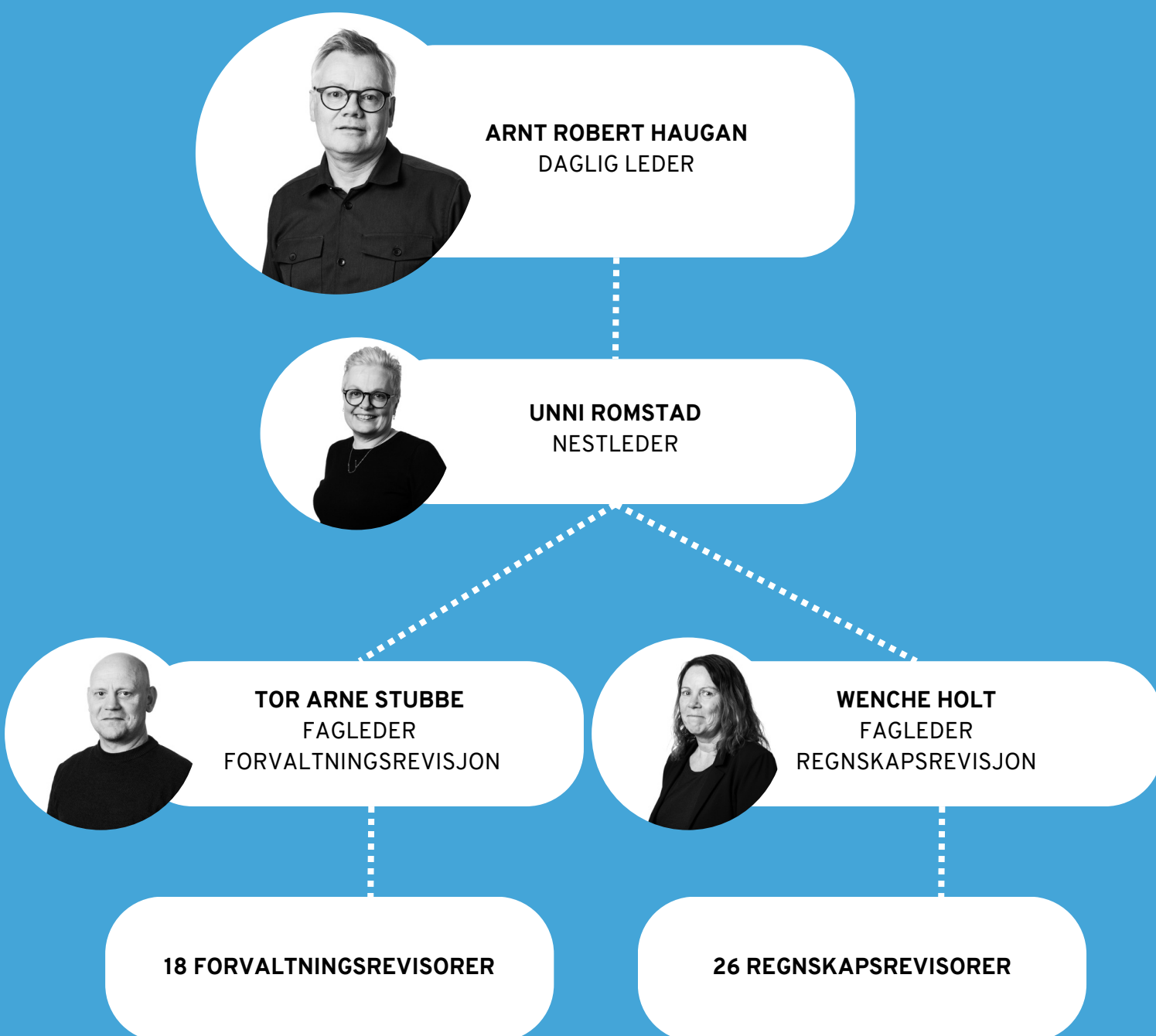
Styret består av seks personer valgt av årsmøtet og 1 person valgt av og blant de ansatte. I tillegg har de ansatte en observatør i styret.

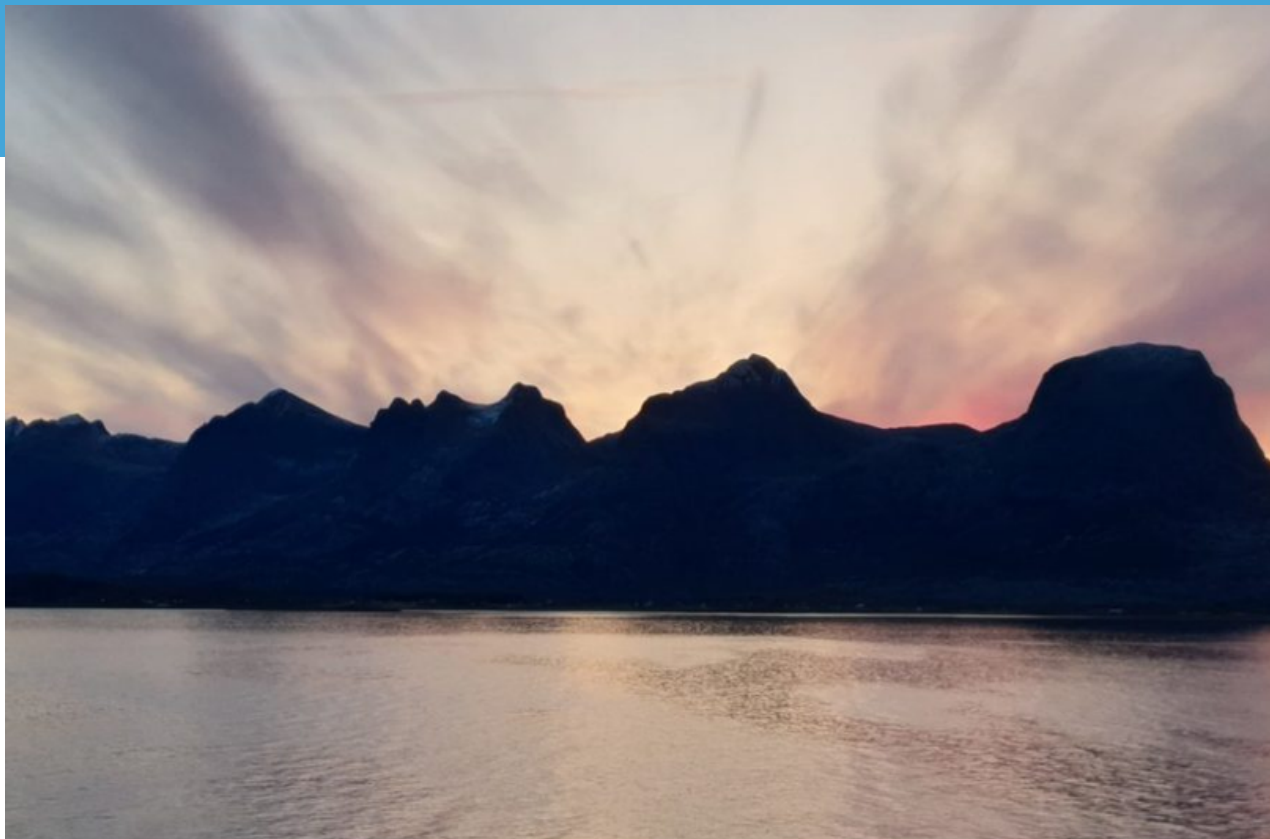
Daglig leder Arnt R. Haugan er sekretær og saksutreder for styret.

I 2023 har styret hatt fem møter og behandlet 46 saker. Styret har gjennomført en styrevaluering av arbeidet og samhandlingen i styret og med administrasjonen.



ORGANISASJON





ÅRSMØTET

Årsmøtet er selskapets øverste organ, og består av 54 representanter valgt av medlemskommunene. Siv Therese Aglen (Brønnøy) er leder og Frode Revhaug (Frosta) er nestleder i årsmøtet.

I 2023 har det vært avholdt to årsmøter og behandlet 13 saker.

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

VISJON 2020-2023

**BIDRA TIL
FORBEDRING**

**FRAMTIDSRETTET
KOMPETENT
ÅPEN
PÅLITELIG**

Vi skal være det ledende selskapet i offentlig sektor

Vi skal være en kompetent og forutsigbar samarbeidspartner for våre kunder

Vi skal være framtidsrettet og utviklingsorientert

Vi skal være en attraktiv arbeidsgiver for våre ansatte



TJENESTER OG PRODUKSJON

Selskapet leverer revisjonstjenester til medlemmene. I tillegg kan selskapet selge tjenester til andre, så lenge omsetningen av dette ikke overstiger 20 prosent av den totale omsetningen.

Revisjon Midt-Norge vant i 2023 anbudskonkurransen om revisjon av Nesna kommune. Avtalen er gjeldende fra 01.07.2023.

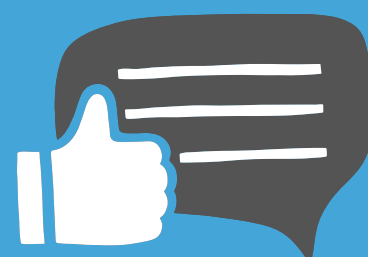
Revisjon Midt-Norge SA har i 2023 levert 281 revisjonsberetninger, 43 forvaltningsrevisjoner, 13 eierskapskontroller og fire andre undersøkelser.

Vi har også arrangert to webinarer i 2023, for regnskapsmedarbeidere vi reviderer. Ansatte i Revisjon Midt-Norge var forelesere. Tema for webinarene var **Avslutning av kommuneregnskapet og Budsjett og regnskap for kirker**. Det var godt oppmøte med til sammen 135 deltakere.

Revisjon Midt-Norge SA samarbeider strategisk og faglig med KomRev Nord IKS. KomRev Nord IKS reviderer 52 kommuner og har 53 ansatte. I 2023 har vi hatt et utviklingsprosjekt innenfor regnskapsrevisjon sammen.

Hva sier kundene om oss?

I 2022 spurte vi ordførere, kommunedirektører, økonomisjefer og ledere av kontrollutvalgene i kommunene våre, om hva de synes om oss og tjenestene vi leverer. Det var en samlet svarprosent på 53. Totalt er 89 % av de spurte fornøyd eller svært fornøyd med de tjenestene Revisjon Midt-Norge leverer.





281

281 revisjonsberetninger er avgitt i 2023. Disse er avgitt til kommuner, fylkeskommuner, offentlig eide selskaper og andre oppdrag.

43

Vi har levert 43 forvaltningsrevisjonsrapporter. I forvaltningsrevisjonene kan vi undersøke alle elementer i den kommunale virksomheten, og i selskaper kommunene eier.

13

Vi har gjennomført 13 eierskapskontroller. Her undersøker vi kommunens eierstyring av enkeltsselskap eller på et overordnet nivå.

4

Vi har også levert fire andre undersøkelser. I 2023 handlet disse blant annet om avvikling av et næringssselskap og flystøy.

LIKESTILLING OG ARBEIDSMILJØ

ANSATTE OG LIKESTILLING

Ved årsskiftet hadde selskapet 48 ansatte, fordelt på 32 kvinner og 16 menn. Ledergruppen består av to menn og to kvinner. Det er ikke gjennomført eller planlagt tiltak for likestilling.

Foto: Ole Morten Olufsen



SYKEFRAVÆR

Sykefraværet var i 2023 på 5 prosent (4,8 prosent i 2022). Sykefravær med legeerklæring utgjør hovedtyngden av fraværet og av dette fraværet er langtidsfravær klart størst. Selskapet har en avtale med Friskgården Stod AS om bedriftshelsetjeneste.

ARBEIDSMILJØ

Det er årlige møter mellom bedriftshelsetjenesten (Friskgården), verneombud, tillitsvalgte og ledelsen. Tema på møtene er planlegging av året og arbeidsmiljø. Selskapet har også et partssammensatt utvalg, som hadde fire møter i 2023.

Friskgården gjorde en arbeidsmiljøkartlegging i 2023. Kartleggingen viser at det er høy grad av tilfredshet blant ansatte, sterkt samhold mellom kolleger og godt psykososialt arbeidsmiljø. Det er høy score på jobbengasjement og stolthet over selskapet.

KLIMAREGNSKAP

Selskapet driver i liten grad virksomhet som forurensar det ytre miljø. Klimaregnskapet viser at det i hovedsak er transport som er kilden til våre utslipp. Selskapet har en reisepolicy som skal bidra til å redusere fotavtrykket vårt. Klimaregnskapet viser at vi er flinke til å sortere avfall.

Gjennom å være Miljøfyrtårn arbeider vi aktivt for å bidra til en bærekraftig utvikling også når det gjelder miljø. Det utarbeides årlig en klima- og miljørapport.

CO2-utslippet fra Revisjon Midt-Norge er redusert fra 2022 til 2023. Vi reiser mindre med fly, men kjører mer med bil. Energiforbruket har økt, mens vi har redusert avfallsmengdene våre.



STEINKJER



TRONDHEIM



KOMPETANSE

Revisjon Midt-Norge SA leverer tjenester som krever høy kompetanse. Vedlikehold og utvikling av kompetanse er derfor viktig for oss. De fleste av selskapets ansatte har høyere utdanning innen eksempelvis økonomi, regnskap, statsvitenskap og jus. Ansatte oppfordres til å delta på kurs, konferanser og i faglige nettverk. Det er også mulig å ta etterutdanning, og selskapet bidrar med studiepermisjon og økonomisk støtte. I kundeundersøkelsen vår i 2022, vurderte 55 prosent kompetansen som god og 38 prosent som svært god.

Revisorer er pålagt å ta etter- eller videreutdanning. For oppdragsansvarlige revisorer innebærer dette minimum 120 godkjente timer over tre år. For revisormedarbeidere er kravet minimum 63 godkjente timer over tre år. I 2023 har flere ansatte avlagt prøve for å bli statsautorisert revisor. I dag har selskapet syv statsautoriserte revisorer.

I 2023 har Revisjon Midt-Norge hatt tre interne samlinger. En av samlingene foregikk digitalt, mens vi var samlet fysisk på Røros i juni og på Steinkjer/Inderøy i september.

Revisjon Midt-Norge er sentral i den faglige utviklingen av offentlig revisjon i Norge. I 2023 har vi hatt ledervervet i Forvaltningsrevisjons- og eierskapskontrollkomiteen, og et medlem i Regnskapskomiteen i NKRF. Vi har også et medlem i Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS). Daglig leder er styremedlem i NKRF.

Vi samarbeider med NTNU, henholdsvis Institutt for sosiologi og statsvitenskap (ISS) og Handelshøyskolen. Vi samarbeider om fag, praksisplasser for studenter og forelesninger ved behov. Samarbeidet er formalisert gjennom en avtale mellom ISS, Trondheim kommunerevisjon og Revisjon Midt-Norge SA. I 2023 hadde vi to bachelorstudenter i sosiologi hos oss.

I samarbeid med KomRev Nord og NKRF jobber vi med et nasjonalt prosjekt som skal synliggjøre og rekruttere til kommunal revisjon. Sjekk ut rekrutteringssiden ved å scanne QR-koden under.



UAVHENGIGHET

Den kommunale revisjonsordningen reguleres av kommuneloven § 24-1. Revisors uavhengighet er grunnleggende for tilliten til revisors arbeid og rapportering. Kravene til uavhengighet er regulert i kommuneloven § 24-4 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon. Revisor kan ikke ha slik tilknytning til revidert eller kontrollert virksomhet, dens ansatte eller tillitspersoner, at den kan svekke revisors uavhengighet eller objektivitet. Dette gjelder også revisors nærstående.

Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år og ellers ved behov, gi en egen vurdering av uavhengigheten sin til kontrollutvalget. Krav om uavhengighet gjelder også for revisors medarbeidere, men det er kun oppdragsansvarlig revisor som må legge fram sin vurdering for kontrollutvalget.



KVALITETSKONTROLL

EKSTERN KVALITETSKONTROLL

Vårt medlemskap i NKRF innebærer at vi er underlagt en obligatorisk kvalitetskontroll. Denne ordningen sikrer at alle medlemsbedrifter kontrolleres minst en gang hvert femte år. Dette bidrar til å sikre at bedriftsmedlemmene holder en høy faglig standard. Revisjon Midt-Norge ble ikke kontrollert i 2023.

INTERN KVALITETSKONTROLL

Vi har utviklet et internt kvalitetskontrollsystem som skal sikre at alle ansatte utfører sine oppgaver i tråd med god kommunal revisjonsskikk. Kvalitetskontrollsystemet er basert på internasjonal standard for kvalitetskontroll – ISQM.

Gjennom samarbeidsavtalen vår med KomRev Nord skal vi ha en syklisk inspeksjon av minst ett av hverandres oppdrag. Dette gjelder både forvaltningsrevisjon og regnskapsrevisjon. Dette ble gjennomført i 2023, og resultatene er formidlet i organisasjonen for å bidra til læring.

Selskapet har etiske retningslinjer og varslingsrutiner.



ÅRETS RESULTAT

I 2023 har vi hatt et merforbruk i forhold til budsjett på 3,9 millioner kroner.

81 prosent av selskapets utgifter er knyttet til lønn og sosiale utgifter. I 2023 har vi hatt et større merforbruk enn vi hadde budsjettet. Dette skyldes en høyere kostnad til pensjonsordningen og høyere prisstigning enn forventet.

Eierne har vedtatt en forretningsstrategi som legger opp til økt produksjon. Som følge av dette har selskapet også økt bemanningen. Dette fører til økte utgifter til lønn og kompetanseheving.

I 2023 har vi hatt fokus på fysisk tilstedeværelse hos kommunene våre. Reisekostnadene har derfor økt. Vi mener det er viktig å være til stede i kontrollutvalgene i starten av ny valgperiode.

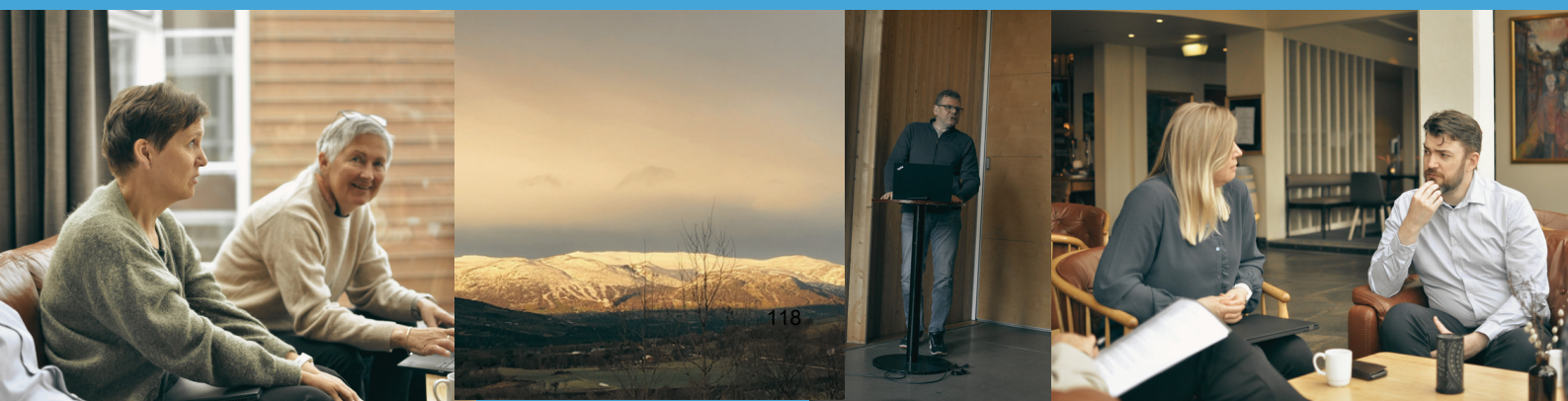
Det har vært noe høyere sykefravær enn budsjettet, og dermed også høyere sykelønnsrefusjoner.

-7,4 mill

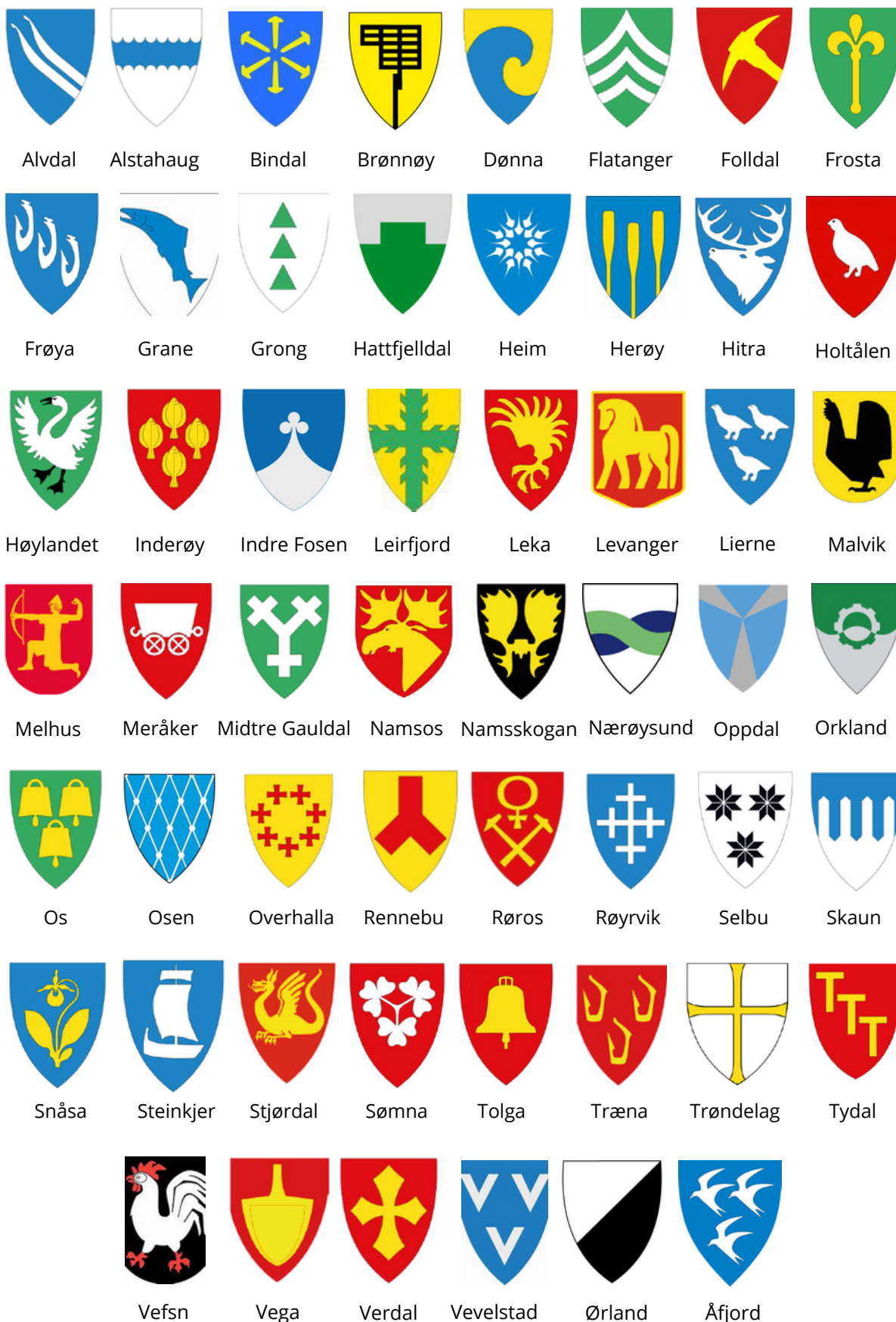
Selskapet har et negativt årsresultat på 7.476.873 millioner kroner. Underskuddet foreslås dekket av disposisjonsfondet. Dette er i tråd med vedtatt økonomiplan og eiernes ønske om å bygge ned opptjent egenkapital.

14,3 mill

Opptjent egenkapital pr. 31.12.2023 var kr. 21.719.195 før inndekking av årets underskudd. Andelskapital er kr. 3.435.000.



MEDLEMMER



Oppfølging av selskaper - Gauldal brann og redning

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

21.11.2024

Saknr

42/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-037

Arkivsaknr 23/408 - 12

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Vedlegg

Møteprotokoll - Representantskapets møte 24.04.2024

Årsberetning 2023

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 Midtre Gauldal kommune har eierandeler i.

Det ble holdt møte i representantskapet i Gauldal brann og redning IKS 24.04.2024.

Protokoll fra representantskapet og årsberetning 2023 følger med som vedlegg til saken: Midtre Gauldal kommune var representert ved ordfører Trude Heggdal.

Vurdering

I Midtre Gauldal kommunes eierskapsmelding (2018) er Gauldal brann og redning IKS omtalt:

Under kategorien formålsgropper er det krysset av for at motivasjonen for eierskapet er både politisk og samfunnsøkonomisk motivert samt at det skal bidra til effektivisering av tjenesteproduksjonen.

Under kategorien eierstrategi er det krysset av for fortsatt eie.

Under kategorien evaluering av det kommunale eierskapet og en vurdering om det er behov for fortsatt kommunalt eierskap er det krysset av for ja.

Konklusjon

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



PROTOKOLL
for
MØTE I REPRESENTANTSKAPET
i
GAULDAL BRANN OG REDNING IKS

Møte: 24. april 2024, klokken 09:00.

Møtested: Støren brannstasjon.

Til stede: Einar Gimse Syrstad, leder
Trude Heggdal, nestleder
Kenneth Moe, medlem
Marius Krogstad Aune, medlem

Til stede var også følgende:

Geir Tore Midttømme, styreleder
Arild Karlsen, brannsjef/daglig leder
Herbjørg M. Ishol, leder forebyggende avdeling

Rsak 1/24 Årsoppgjør for 2023:

Styret behandlet og signerte årsberetning og årsregnskap for 2023 i sitt møte 29/2 2024, Ssak 1/24. Årsoppgjøret med revisjonsberetning var vedlegg til saklista.

For feierdelen er det et underskudd på kroner 55.938,28. Det var budsjettert med at det skulle brukes kroner 180.200,- fra feierfond. Ved forrige årsoppgjør var feierfondet på kroner 594.756,-. Når renter er tilført feiefondet kommer dette nå til å være kroner 563.166,-.

For brannvesendelen ble det et overskudd på kroner 2.199.676,-. Styrets disponering av overskuddet var forslag til vedtak.

Vedtak:

Representantskapet vedtar det framlagte årsoppgjøret for 2023. Følgende disposisjoner gjøres;

- De ekstra midlene som ble tildelt fra eierkommunene i 2023 for å sikre tilstrekkelige driftsmidler på slutten av året, til sammen kroner 885.000,-, tilbakeføres til eierkommunene.

- Revisor har påpekt at det er innbetalt for lite midler til avdrag på lån, både i 2022 og i 2023. For å ivareta dette avsettes kroner 282.136,- til ekstra nedbetaling av lån.
- Resterende del av overskuddet på brannvesendelen, kroner 1.032.540,-, tilføres egenkapitalen.

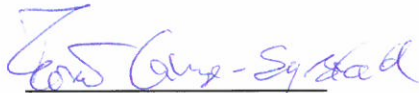
Annen egenkapital utgjør etter dette kroner 2.089.676,-. Note 7 i årsregnskapet er justert i henhold til disponeringene ovenfor. Note 2 er justert slik at bruk av premiefond hos KLP framgår. (Justeringer i forhold til utkast framlagt for styret).

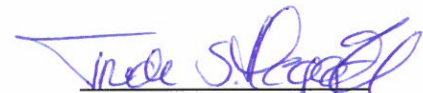
Rsak 2/24 Orientering om utredning av brannsamarbeid Trøndelag:
Det ble gitt en orientering i møtet om status for det pågående utredningsarbeidet om brannsamarbeid i Trøndelag.

Vedtak:

Representantskapet tar saken til orientering.

Sakene enstemmig vedtatt.


Einar Gimse Syrstad


Trude Heggdal


Kenneth Moe


Marius Krogstad Aune



Årsberetning og årsregnskap 2023
for
GAULDAL BRANN OG REDNING IKS

Foretaksnr. 989 516 191

Årsoppgjør 2023



ÅRSBERETNING 2023

for

GAULDAL BRANN OG REDNING IKS



Heisekran falt på Melhustorget 6. januar 2023. Denne hendelsen fikk stor betydning både for lokalsamfunnet og oss. (Bilde tatt av brannvesenets drone).

1. Dette er Gauldal Brann og Redning IKS

Gauldal Brann og Redning IKS, GBR, er opprettet som et interkommunalt selskap og eies i 2023 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 besto i starten av 2023 av Sivert Moen, leder, Jorid Jagtøyen, nestleder, Anja Sterten, medlem og Trude Solem Heggdal, medlem. Etter kommunevalg høsten 2023 ble det valgt nytt

representantskap som konstituerte seg 22. november 2023. Fra da består representantskapet av Einar Gimse Syrstad som leder, Trude Heggdal som nestleder og Kenneth Moe og Stine Estenstad som medlemmer.

Representantskapet har hatt 3 møter og behandlet 11 saker i 2023.

Selskapets styre besto i starten av 2023 av Torstein Rognes, leder, Maria Langland Nyutstumo, nestleder, Siri Fossum, medlem og Geir Tore Midttømme, medlem. Jan Bjørge Vinsnesbakk var ansattes representant. Representantskapet valgte nytt styre 29. november 2023. Fra da består styret av Geir Tore Midttømme som leder, Torstein Rognes nestleder, Anne Hakvåg, medlem, Bente Fagerbekk, medlem og Svend Malum som er valgt av de ansatte.

Styret har hatt 4 møter og behandlet 14 saker i 2023

Representantskapet valgte også klagenemnd i møtet 29. november 2023. Klagenemnda består av Ingunn Nervik Isaksen og Sverre Ola Krognest, men de har ikke hatt møter enda.

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. Deltidsansatt personalkonsulent Ingrid Gagnås yter rådgivning i personalsaker, ved lønnsforhandlinger og lignende.

Av spesielle prosjekter som administrasjonen har arbeidet med i 2023, kan nevnes;

- Revisjon av selskapsavtale.
- Delta i arbeidsgruppe som startet opp utredning av brannsamarbeid i Trøndelag.
- Gjennomføring av kurs for utrykningsledere.
- Oppfølging av økonomisk situasjon på grunn av ekstra kostnader.

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, innspill til byggesaker, osv.
- oppfølging av bekymringsmeldinger og tiltak iverksatt for å øke tryggheten for risikoutsatte grupper
- informasjon

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 branningeniør har kontorplass på Melhus.

Året 2023 var det endringer på personalsiden, på grunn av at en av branninspektørene døde i april. Som erstatning ble det ansatt branningeniør i august. En av brannforebyggerne var sykemeldt til november og jobbet deretter i 10 – 20 %. Lærling ble ansatt i august. Lærekontrakten ble avsluttet ved årsskiftet, fordi lærlingen ville over i et annet fagfelt.

Det ble gjennomført færre stedlige tilsyn i særskilte brannobjekter enn året før. Oppfølging av bekymringsmeldinger og saker i henhold til brannvernlovgivningen er behandlet som normalt. Antallet bekymringsmeldinger har økt.

2023 ble et godt år for ekstern opplæring. Det var et stort løft å få brannbamsen Bjørnis inn i våre rekker i august. Det lokale næringslivet trådte til og støttet prosjektet med hele 200.000,- kroner! Bjørnis var på besøk ved alle barnehagene i oktober. Brannvernuka ble markert med åpen brannstasjon i Soknedal og vi hadde stand på Åpen gård på Øya vgs. I tillegg besøkte forebyggende personell alle barnehagene med opplæring på det nasjonale opplæringsopplegget for barn i barnehager.

Engasjementet i sosiale media er fortsatt godt mottatt og brannvesenets facebook-side har nå vel 1600 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 denne kanalen. Røykvarslerens dag ble markert digitalt.



Representanter fra bedriftene som støttet lokal Bjørnis.

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 2023 (tall for 2022 i parentes):

	Midtre Gauldal	Melhus
Totalt antall særskilte objekter	44 (40)	87 (89)
- Stedlig tilsyn	12 (9)	16 (24)
- Tilsyn som egenmelding/dokumenttilsyn	0 (10)	0 (10)
Utførte tilsyn totalt	12 (19)	16 (34)

Måloppnåelsen for tilsyn i særskilte brannobjekt vurderes som lav. Her er 28 % av tilsynsobjektene fulgt opp gjennom tilsyn i løpet av året som har gått. Årsaken til den lave måloppnåelsen er frafall av en arbeidskollega, som fikk stor påvirkning. Tendensen fortsetter med at tilsynene er mer arbeidskrevende enn før.

Tilsynsavdelingen har i 2023 samarbeidet tett med byggesaksavdelingene i kommunene. Det har blant annet resultert i flere felles tilsyn og tett samarbeid om tilrettelegging for brannvesenets innsats.

For brannforebyggerne har arbeidet vært lagt opp slik som tidligere år. Det er gjennomført tilfredsstillende mengde feiing, men på grunn av korona er det fortsatt etterslep på tilsyn. Feiing og tilsyn i fritidsboliger og seterhus ble gjennomført som planlagt i sommerhalvåret. En sykemeldt brannforebygger gjennom nesten hele året har påvirket måloppnåelsen.

Tabell 2: Feiing og tilsyn med fyringsanlegg 2023:

	Midtre Gauldal	Melhus
Antall skorsteinsløp totalt	5065	6301
Antall som fikk tilbud om feiing	1469	2094
Antall feid	784	1182
Antall tilsyn med fyringsanlegg	538	969

Andelen som ble feid, av de som fikk tilbud, var i 2023 55 %. Det er en svak økning fra foregående år og tendensen er at flere av de som varsles får gjennomført feiing og tilsyn som planlagt. I mange av tilfellene hvor det ikke blir utført skyldes det at det ikke har vært bekreftet fra huseier at fyringsanlegget var klargjort for feiing. Noen mangler fortsatt godkjent atkomst. Særlig gjelder dette fritidsboliger og seterhus.

I april ble det sendt informasjon til alle eiere av fyringsanlegg om ny rutine for adkomst på tak. En kartlegging gjennomført av bedriftshelsetjenesten viste at belastninga med å ha med egne stiger var for høy. Eierne må derfor heretter sette opp husstige for adkomst der hvor det skal feies fra tak, slik det er vanlig i resten av landet.



Bjørnis og gjengen opptrer på Åpen gård på Øya VGS.

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, vannjet
3	Korsvegen	9	Tankbil, liten mannskapsbil
	Gåsbakken	5	Tankbil
4	Støren	14	Mannskapsbil, tankbil, evakueringsbil tunell, IUA-bil, reserve befalsbil
5	Singsås	9	Tankbil
6	Budal	9	Tankbil, beltebil
7	Soknedal	9	Mannskapsbil
Overordnet vakt		4	Befalsbil

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



11 fornøyde utrykningsledere, som har bestått kurs i utrykningsledelse.

De generelle øvelsene for beredskapsstyrken ble gjennomført i henhold til plan i 2023. På grunn av den økonomiske situasjonen ble det ikke gjennomført intern grunnopplæring for nyansatte og intern lederopplæring for utrykningsledere. 3 personer skulle fått stipend for førerkort klasse C, og 3 personer stipend for kompetansebevis kode 160. Dette ble ikke gjennomført.

Vi hadde 11 deltakere på kurs for utrykningsledere i juni 2023. 9 av disse var fra GBR IKS. De to siste var fra Rørosregionen brann og redning.

Totalt hadde brannvesenet 292 utrykninger i 2023, hvorav 209 var i Melhus og 83 i Midtre Gauldal. Antallet utrykninger gikk ned med 4 % fra året før, hvor det var 304 totalt. Selv om antall utrykninger gikk noe ned så er det en økning de siste 4 årene i forhold til perioden før. Typen utrykninger fordeler seg jevnt utover kategoriene, men vi ser en økende tendens med værrelaterte hendelser.

Den mest spesielle utrykninga i 2023 var nok den til Melhustorget, hvor ei byggekran ramla ned 6. januar og en person omkom. En krevende aksjon ble gjennomført. Skaden er den absolutt største som har skjedd i vårt område. Brannen i kafebygget i Singsås var også en stor og krevende hendelse, der brannvesenet måtte bruke store ressurser på evakuering av bebyggelsen rundt brannstedet.

Antall registrert som bygningsbranner var 16, som er 5 mer enn året før. Det var 14 branner i Melhus og 2 i Midtre Gauldal. Blant brannene må nevnes at det var 3 i samme objekt i Melhus, som er en ungdomsinstitusjon. Alle disse var små. Det var også 2 branner i et annet objekt i Melhus, som er et rivningsobjekt. Også disse brannene var små, takket være tidlig varsling og brannvesenets innsats.

Det var ingen som omkom i brann, trafikkulykker eller ved drukning, men en person omkom da krana falt på Melhustorget.

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. Det ble gjennomført en arbeidsmiljøundersøkelse i 2023, og denne bekrefter at arbeidsmiljøet er godt i bedriften.

3.2. Sykefravær

Sykefraværet var på 7,4 % i 2023. Sykefraværet var på 8,9 % året før. 21 % av sykefraværet var korttidsfravær, og 79 % var langtidsfravær (> 17 dager).

Det lave korttidsfraværet viser vel at vi er tilbake i normalsituasjon etter pandemien. Langtidsfraværet knytter seg til bare en person, men får likevel stort utslag i en liten organisasjon som vår.

3.3. Likestilling

Det er ved utgangen av 2023 fire heltidsansatte kvinner, altså 36 %. 13,5 % av de deltidsansatte er kvinner. I styret er kvinneandelen fortsatt 40 % ved utgangen av 2023. 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 2023 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 har fokus på kontinuerlig vurdering av 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 underskudd på kroner **55 938,28**. Det var budsjettert med bruk av kroner 180.200,- fra feierfondet, så underskuddet er mindre enn budsjettert. Av dette føres kroner **55 938,-** fra feierfondet og herav kroner **24 349,-** er rentebelastning. Feierfondet er da pr. 31.12.2023 på kroner **563 166,-**.

I brann- og redningsdelen av selskapet ble det et overskudd på kroner **2 199 676,-**.

Budsjettet var basert på å gå i null. Årsaken til overskuddet er i hovedsak følgende:

- Pensjonsutgiftene i 2023 var mye høyere enn budsjettert. For å håndtere dette ble det bestemt å ta ut midler fra vårt premiefond hos KLP til å dekke pensjonsutgifter. Den endelige avregningen av effekten av uttaket fra premiefond ble ikke klart før i slutten av desember. For å sikre at det var tilstrekkelige midler til driften ble det bedt om ekstra overføringer fra eierkommunene, til sammen kroner 885.000,-. Disse midlene inngår i overskuddet og vil bli vurdert tilbakebetalt.
- På grunn av usikkerheten omkring den økonomiske situasjonen forsøkte vi å holde igjen mest mulig på forbruket i siste tertial, og dette har nok hatt noe effekt.

4.2. Investeringer

I 2023 ble det tatt opp lån til vaskemaskiner for røykdykkerutstyr, utstyr til tauredning, hoppepute, Locustterminaler til brannbiler og diverse slokkeredskaper for førsteinnsats.

4.3. Investeringsbehov

Investeringsplanen for 2023 – 2026 legger opp til investeringer for samlet kroner 4 310 000,- i 2024. Det skal anskaffes ny brannbil til Gåsbakken brannstasjon, en ny bil til feiervesenet, utstyr for dyreredning, reservebekledning, termokameraer og noe øvelsesutstyr til forebyggende avdeling.

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 2023 en langsiktig lånebelastning på til sammen kroner **14 502 828,-**. Dette er en økning på kroner 140.392,- fra utgangen av 2022. Total låneramme

i henhold til selskapsavtalen er uendret på kroner 20.000.000,-. 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

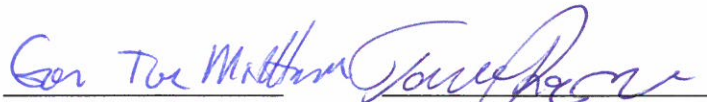
Rammevilkårene for selskapet vil neppe endre seg vesentlig. Eierkommunenes økonomiske situasjon, og dermed vilje til å bevilge nødvendige midler, kan påvirke selskapets drift. Uansett er all selskapets virksomhet lovpålagt og eierne er derfor forpliktet til å finansiere driften.

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

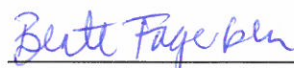
4.7. Framtidsutsikter

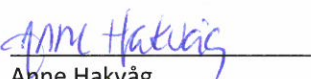
På grunnlag av de ovenfor nevnte økonomiske forhold og rammebetingelser kan det bekreftes at forutsetningene for fortsatt drift er til stede.

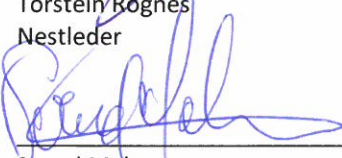
Melhus den 29. februar 2024

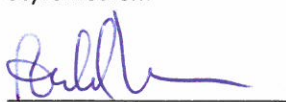

Geir Tore Midttømme
Styreleder


Torstein Bognes
Nestleder


Bente Fagerbekk
Styremedlem


Anne Hakvåg
Styremedlem


Svend Malum
Ansattes representant i styret


Arild Karlsen
Brannsjef/daglig leder

Årsregnskap for
GAULDAL BRANN OG REDNING IKS

989516191

Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 296 720	7 043 376
Annen driftsinntekt		29 359 539	24 666 472
Sum driftsinntekter		36 656 259	31 709 848
Driftskostnader			
Varekostnad		-2 375 313	-2 326 812
Lønnskostnad	1, 2	-21 108 082	-21 170 961
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4, 5	-1 413 097	-1 388 553
Annen driftskostnad		-8 976 556	-8 519 533
Sum driftskostnader		-33 873 048	-33 405 859
Driftsresultat		2 783 211	-1 696 011
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		40 338	23 390
Sum finansinntekter		40 338	23 390
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-679 799	-371 060
Annen finanskostnad		-13	0
Sum finanskostnader		-679 812	-371 060
Netto finans		-639 474	-347 670
Resultat før skattekostnad		2 143 737	-2 043 680
Årsresultat		2 143 737	-2 043 680
Overføringer			
Annen egenkapital		2 143 737	-2 043 680
Sum overføringer		2 143 737	-2 043 680

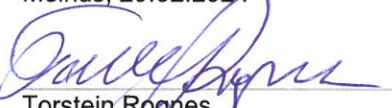
Balanse

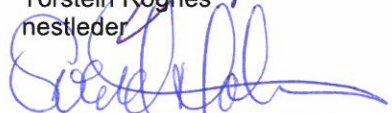
	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 4	132 810	118 310
Maskiner og anlegg	3, 4	140 562	155 728
Skip, rigger, fly og lignende	3, 4	193 325	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 4	15 338 560	16 046 542
Sum varige driftsmidler		15 805 258	16 320 580
Sum anleggsmidler		15 805 258	16 320 580
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		192 513	810 914
Andre kortsiktige fordringer		2 346 583	2 190 782
Sum fordringer		2 539 096	3 001 695
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	6	423 562	351 995
Sum investeringer		423 562	351 995
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		8 279 232	4 932 379
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 279 232	4 932 379
Sum omløpsmidler		11 241 889	8 286 070
SUM EIENDELER		27 047 148	24 606 650

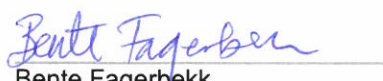
Balanse

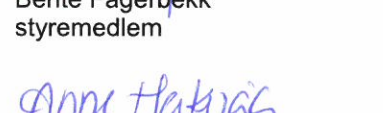
	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital	7, 8	3 840 627	3 840 627
Sum innskutt egenkapital		3 840 627	3 840 627
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 974 676	830 939
Sum opptjent egenkapital		2 974 676	830 939
Sum egenkapital		6 815 303	4 671 566
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	14 502 828	14 362 436
Sum annen langsiktig gjeld		14 502 828	14 362 436
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 589 626	672 981
Skyldige offentlige avgifter		664 057	1 359 123
Annen kortsiktig gjeld		3 475 334	3 540 544
Sum kortsiktig gjeld		5 729 017	5 572 648
Sum gjeld		20 231 845	19 935 084
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 047 148	24 606 650

Melhus, 29.02.2024


Torstein Rognes
nestleder


Svend Malum
styremedlem


Bente Fagerbekk
styremedlem


Anne Hakvåg
styremedlem


Geir Tore Midttømme
styrets leder


Arild Karlsen
daglig leder

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Ved beregning av avskrivningsbeløp er selvkostregelen H-2465 forskrift om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner) lagt til grunn.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosntad.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Regnskap -Budsjett

	Regnskap	Budsjett
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER		
Driftsinntekter		
Feieinntekter	6 184 900	6 240 000
Annen driftsinntekt	1 289 259	470 000
Driftstilskudd 1)	29 182 100	28 297 100
Sum driftsinntekter	36 656 259	35 007 100
Driftskostnader		
Varekostnad*	2 375 313	1 930 000
Lønnskostnad 1	21 108 082	23 154 700
Avskrivning på varige driftsmidler 2	1 465 196	1 435 000
Reduksjon avskrivning tilskudd	-52 099	
Annen driftskostnad	8 976 556	8 392 500
Sum driftskostnader	33 873 048	34 912 200
DRIFTSRESULTAT	2 783 211	94 900
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Annen renteinntekt	40 338	
Annen rentekostnad	679 799	275 000
Annen finanskostnad	13	
NETTO FINANSPOSTER	639 474	275 000
ÅRSRESULTAT	2 143 737	180 100
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		
Overføringer bruk annen egenkapital 3	2 175 327	
Bruk av fond(-)/Avsetning til fond(+)	-31 590	- 180 100
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER	-2 143 737	-180 100

GAULDAL BRANN OG REDNING IKS
989516191

1) Driftstilskudd:	Budsjett	tilleggs bevilgning	sum
Melhus Kommune	19 808 000	619 500	20 427 500
Midtre Gauldal Kommune	8 489 100	265 500	8 754 600
Sum	28 297 100	885 000	29 182 100

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

17

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	16 050 213	16 508 222
Arbeidsgiveravgift	2 397 237	2 393 606
Pensjonskostnader	2 227 906	1 839 627
Andre relaterte ytelser	432 725	429 506
Sum	21 108 081	21 170 961

Mer om årsverk og lønn

Pensjonskostnader er redusert med 1 242 505 med utbetaling fra premiefond.

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	29 259 584
Tilgang i året	949 874
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	30 209 458
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-14 404 200
Balanseført verdi per 31.12.	15 805 258
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	1 465 196

Note 4 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

	Driftsløse, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Skip, rigger, fly o.l	Sum
Varige driftsmidler					
Anskaffelseskost pr 01.01	28 582 239	559 035	118 310	0	29 259 584
Tilgang i året	737 092	0	14 500	198 282	949 874
Avgang i året	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	29 319 331	559 035	132 810	198 282	30 209 458
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-12 535 697	-403 307	0	0	-12 939 004
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-13 980 770	-418 473	0	-4 957	-14 404 200
Balanseført verdi pr 31.12	15 338 561	140 562	132 810	193 325	15 805 258
Årets av- og nedskrivninger	1 445 073	15 166	0	4 957	1 465 196
Økonomisk levetid	1 - 30	10 - 20	0	10	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 5 - Finansiering av årets investeringer

	2023	Budsjett
Finansiering av årets investeringer	132 810	300 000
Øvelseshus:	334 609	300 000
Vaskemaskiner røykdykkerutstyr:	89 891	360 000
Redningsutstyr prosjekt 73:	313 530	350 000
Locusterminaler:	198 282	300 000
Brannutstyr prosjekt 75:	1 069 122	1 610 000
Sum Investeringer:		
Lån	1 069 122	1 310 000
Driftsmidler/EK		300 000
Sum finansiering	1 069 122	1 610 000

Note 6 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter**Mer om finansielle instrumenter**

KLP Egenkapitaltilskudd

Note 7 - Egenkapital

	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	3 840 627	830 939	4 671 566
Årsresultat	0	2 143 737	2 143 737
Egenkapital 31.12.2023	3 840 627	2 974 676	6 815 303

Mer om egenkapital

Etter vedtak om tilbakebetaling av mottatt ekstra driftstilskudd i 2023 med kr. 885 000,- utgjør annen egenkapital kr. 2 089 676,-.

Note 8 - Annen innskudd egenkapital

Selskapet har eiendeler som er innskutt av eierkommune. Eiendelene er overført vederlagsfritt til selskapet, samlet verdi utgjør pr. 01.01.2007 kr 3 840 627. Verdiene er fastsatt av kommunen i fellesskap og er ført i regnskapet som annen innskutt egenkapital med kr. 6 136 500. Etter en ny vurdering og etter regler for fusjon er innskutt egenkapital endret til eierkommunenes UB pr. 31.12.2005

Fordeling av de innskutte verdiene:

Aksjeklasse	Samlet verdi	endring av verdivurdering	Opprinnelig verdetting
Melhus Kommune	3 006 000	1 876 025	4 882 025
Midtre Gauldal Kommune	834 627	419 848	1 254 475
Samlet	kr 3 840 627	2 295 873	6 136 500

Note 9 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	7 680 878
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	14 502 828
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	15 805 258
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Avdrag er ikke i henhold til kravet om minimumsavdrag

Beregnet minimumsavdrag	kr. 1 274 422
Betalt avdrag 2023	kr. 1 169 608

Beregningsgrunnlag:

Sum avskrivninger 31.12.2023:	1 465 196
avskr. årets investering	-31 041
Avskrivninger driftsmidler 01.01.2022	1 434 155

Restlån/ Bokf.v

Beregning $1\,434\,155 \cdot (14\,502\,828 / 16\,320\,582) = 1\,274\,422$

Annen kortsiktig gjeld

Spesifikasjon av regnskapsposten
"Andre avsetninger for forpliktelser"

	2023	2022
Tilskudd tunell Soknedal	716 263	768 362

Dato fra-til: -
 Regnskaps 2023
 Periode 01 - 13

Resultat pr. avdeling

for

Gauldal Brann og Redning IKS

1 Feier

Nr.	Kontonavn	Regnskap i år	Budsjett
Salgs- og driftsinntekt			
3000	Salgsinntekt feieavgift, høy sats	-6 184 900,00	6 240 000 cr
3020	Salg av varer/tjenester.	- 732,80	130 000 cr
3021	Salgsinntekt	- 127 635,20	
3029	Salgsinntekt tjenester, avgiftspl.(tv-in	- 762,40	
3970	Purregebyr	- 19 962,00	
Salgs- og driftsinntekt		-6 333 992,40	6 370 000 cr
Dekningsbidrag		-6 333 992,40	6 370 000 cr
Lønnskostnad			
5000	Lønn fastlønn	2 987 925,72	3 038 300
5021	Overtid	545,67	
5090	Periodiseringskonto ferielønn	363 504,05	364 600
5310	Gruppelivsforsikring	5 218,26	5 000
5400	Arbeidsgiveravgift	409 270,94	557 600
5401	Arb.giv.agv.av avs.feriepenger	47 352,86	
5420	Innberetningspl. Pensjonskostnad KLP	555 254,79	551 900
5700	Lærlingtilskudd	- 8 370,35	111 600 cr
5800	Ref.sykepenger innbetaling	-453 993,00	
5910	Matvarer	5 220,91	6 000
5920	Yrkesskadeforsikring	51 034,70	49 000
5980	Bedriftshelsetjeneste	10 275,28	10 000
5990	Velferdstiltak	2 886,00	3 000
Lønnskostnad		3 976 125,83	4 473 800
Driftskostn. og av- og nedskrivninger			
6010	Avskr. transportm., maskiner og	176 455,00	216 000
6300	Leie lokale	120 098,70	483 400
6301	Leie lokaler mva	451 318,67	
6340	Lys, varme	31 906,08	57 200
6342	Lys, varme u/mva	17 792,40	
6360	Rengjøring/drift	84 903,23	83 200
6361	Rengjøring/drift u/mva	38 253,66	
6430	Leie andre kontormaskiner	8 098,76	9 200
6510	Apperater, Verktøy og instrumenter	80 845,45	26 000
6540	Inventar	8 355,64	5 100
6559	Annen forbruksmateriell,	2 589,36	21 000
6570	Arbeidsklær og arbeidsutstyr	83 830,13	95 000
6701	Revisjonshonorar	16 781,00	18 000
6705	Regnskapshonorar	354 855,27	370 000
6720	Inkassosalær	1 920,00	
6725	Honorar for juridisk bistand, fr.ber.		500
6800	Kontorrekvisita	17 236,01	6 100
6810	IT drift/server	261 701,52	252 000

6811	IT - fagmodul	104 372,91	
6812	Andre drifts/serviceavtaler	6 330,40	10 100
6820	Trykksak		12 000
6840	Aviser, tidsskrifter, bøker o l	11 623,37	4 500
6860	Opplæring/kurs	161 288,89	86 000
6863	Opplæring/kurs mva	8 002,00	
6903	Mobiltelefon	57 038,61	30 000
6940	Porto	74 047,27	48 000
Driftskostn. og av- og nedskrivninger		2 179 644,33	1 833 300
Annen driftskostnad			
7000	Drivstoff transportmidler	61 717,77	50 000
7020	Vedlikehold transportmidler	40 174,55	25 000
7040	Forsikring og avgifter transportmidler	72 784,43	80 000
7100	Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig		2 000
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	1 442,00	
7142	Parkering med mva fradrag høy sats	1 541,63	
7310	Annonser	10 670,00	20 000
7400	Kontingent, fradagsberettiget	18 241,76	
7500	Forsikringspremie	19 501,15	19 000
7740	Øredifferanser ved avstemming	2,49	
7770	Banktjenester	7 821,70	22 000
Annen driftskostnad		233 897,48	218 000
Driftskostnader		6 389 667,64	6 525 100
Driftsresultat		55 675,24	155 100
8051	Renteinntekt bankinnskudd	- 5 697,00	
8055	Renteinntekt kundefordringer	-15 404,06	
8150	Annen rentekostnad	21 365,10	25 000
8155	Rentekostnad leverandørgjeld		
Årsresultat		55 939,28	180 100
8900	Overføringer fond		180 200 cr
8960	Overføringer annen egenkapital		

Dato fra-til: -

Regnskaps 2023

Periode 01 - 13

Side: 1

2 Brann

Nr.	Kontonavn	Regnskap i år	Budsjett	
Salgs- og driftsinntekt				
3021	Salgsinntekt brann	-701 950,80		
3120	Salgsinnt. tjenester, innenlands,	-61 000,00		
3220	Salgsinntekt tjenester, u/avg.omr.		-50 000,00	
3290	Gebyr unødvendig utrykning	-219 739,00	-290 000,00	
3440	Spesiell offentlig tilskudd for tjeneste	-29 182 100,00	-28 297 100,00	Tilleggsbevilgning
3450	Støtte	-157 476,75		
	Salgs- og driftsinntekt	-30 322 266,55	-28 637 100,00	
Varekostnad				
4500	Fremmedytelse og underentreprise	53 066,00	90 000	
4504	Tilskudd interkom. samarbeid	185 944,00	190 000	
4507	Brannvarsling 110	2 136 303,00	1 650 000	
	Varekostnad	2 375 313,00	1 930 000	
	Dekningsbidrag	-27 946 953,55	26 707 100 cr	
Lønnskostnad				
5000	Lønn fastlønn	2 363 568,68	2 631 800	
5002	Lønn - Vakt brannkonstabler	3 417 325,33	3 690 000	
5010	Timelønn utrykning	1 140 589,89	962 000	
5011	Timelønn øvelser	1 809 930,46	1 112 000	
5012	Godtgj. Personsoøker/Uten-vakt	2 093 344,32	2 186 000	
5020	Lønn overtid	979 417,78	921 000	
5021	Overtid øvelser	84 313,82	85 000	
5022	Overtid Heltidsansatte		8 000	
5030	Lønn til ansatte etterbetaling		1 603 000	
5035	Lønn ved dødsfall	37 396,83		
5090	Periodiseringskonto ferielønn	1 236 494,22	1 159 100	
5092	Feriepenger avtalefestet		97 000	
5099	Andre lønnsposter	-113 410,00		
5110	Sykepenger	221 721,60		
5251	Gruppelivsforsikring		81 000	
5310	Gruppelivsforsikring	84 751,74	149 000	
5320	Trekkpliktig kostgodtgjørelse	2 610,00		
5330	Godtgj. til styre- og bedriftsforsamling	88 829,34	101 000	
5400	Arbeidsgiveravgift	1 794 771,96	1 820 700	
5401	Arb.giv.agv.av avs.feriepenger	159 429,34	163 400	
5405	Arbeidsgiveravgift av påløp.	-13 588,00		
5420	Innberetningspl. Pensjonskostnad KLP	1 672 651,27	1 568 900	
5700	Lærlingtilskudd	-27 915,00		
5800	Ref.sykepenger innbetaling	-263 586,00		
5910	Matvarer	41 726,98	35 000	
5920	Yrkesskadeforsikring	127 408,30	122 000	
5980	Bedriftshelsetjeneste	171 249,22	175 000	
5990	Velferdstiltak	22 074,00	10 000	

5993	Bedriftshelsetjeneste	850,00	
Lønnskostnad		17 131 956,08	18 680 900

Driftskostn. og av- og nedskrivninger

6010	Avskr. transportm., maskiner og	1 288 741,00	1 219 000
6015	Avskrivning på tunnelbil(tilskudd)	- 52 099,00	
6300	Leie lokale	613 713,08	2 377 000
6301	Leie lokaler mva	1 623 555,49	
6340	Lys, varme	196 928,16	263 300
6342	Lys, varme u/mva	74 935,80	
6360	Rengjøring/drift	234 552,00	437 100
6361	Rengjøring/drift u/mva	163 482,36	
6430	Leie andre kontormaskiner	8 098,76	12 000
6510	Apperater, Verktøy og instrumenter	4 450,10	10 000
6530	Brann og redningsutstyr	1 968,00	50 000
6540	Inventar	11 581,11	15 000
6559	Annen forbruksmateriell,	43 939,27	75 000
6560	Rekvisita	47,95	
6570	Arbeidsklær og arbeidsutstyr	363 865,82	255 000
6600	Vedlikehold og byggtjenester	333,63	30 000
6701	Revisjonshonorar	16 781,00	18 000
6705	Regnskapshonorar	286 764,02	210 000
6725	Honorar for juridisk bistand, fr.ber.		10 000
6800	Kontorrekvisita	10 509,14	11 000
6810	IT drift/server	171 497,10	160 000
6811	IT - fagmodul	44 264,09	
6812	Andre drifts/serviceavtaler	320,00	10 000
6840	Aviser, tidsskrifter, bøker o l	22 337,05	50 000
6860	Opplæring/kurs	265 588,77	150 000
6862	Grunn og befalskurs	11 867,53	442 700
6863	Opplæring/kurs mva	232 466,39	
6864	Grunn og befalskurs mva	7 553,90	
6895	Arkivtjenester		1 000
6903	Mobiltelefon	28 587,16	40 000
6909	Varslingsanlegg	1 041 309,50	980 000
6940	Porto	5 407,10	10 000

Driftskostn. og av- og nedskrivninger		6 723 346,28	6 836 100
--	--	---------------------	------------------

Annen driftskostnad

7000	Drivstoff transportmidler	115 040,93	135 000
7001	Drivstoff personbil	40 813,54	
7020	Vedlikehold transportmidler	461 990,92	330 000
7021	Vedlikehold personbil	39 102,97	
7040	Forsikring og avgifter transportmidler	312 536,57	325 000
7100	Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	75 427,45	100 000
7101	Bilg.gj., pass.till., trekk- og AGA-fri	5 679,50	
7103	Bilgodtgjørelse, trekk- og AGA-pliktig	19 274,20	
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	10 354,88	
7142	Parkering med mva fradrag høy sats	656,00	
7149	Persontransporttjeneste, lav sats	285,71	
7150	Diettkostnad, oppgavepliktig	1 628,00	
7310	Annonser	43 610,00	15 000

7320	Profilering	1 258,00	5 100
7400	Kontingent, fradragsberettiget	80 898,24	
7500	Forsikringspremie	28 847,85	24 000
7740	Øredifferanser ved avstemming	15,90	
7770	Banktjenester	14 457,00	6 000
7790	Annen kostnad	887,20	
Annen driftskostnad		1 252 764,86	940 100
Driftskostnader		27 483 380,22	28 387 100
Driftsresultat		-2 838 886,33	250 000 cr
8051	Renteinntekt bankinnskudd	- 19 237,00	
8150	Annen rentekostnad	657 937,90	250 000
8155	Rentekostnad leverandørgjeld	496,48	
8160	Valutatap (disagio)	12,76	
Årsresultat		-2 199 676,19	0
8960	Overføringer annen egenkapital		

Oppfølging av selskaper - Konsek Trøndelag IKS

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

21.11.2024

Saknr

43/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-037

Arkivsaknr 23/408 - 13

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Vedlegg

Møteprotokoll - Representantskapets møte 22.04.2024

Årsmelding 2023

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 Midtre Gauldal kommune har eierandeler i.

Det ble holdt møte i representantskapet i Konsek Trøndelag IKS 22.04.2024.

Møteprotokoll fra representantskapet 22.04.24 og Årsmelding for 2023 er vedlagt.

Stjørdal kommune var representert ved varaordfører Stian Engen.

Vurdering

I Midtre Gauldal kommunes eierskapsmelding (2018) er Konsek Trøndelag IKS omtalt:

Under kategorien formålsgruppering er det krysset av for at motivasjonen for eierskapet er både politisk og samfunnsøkonomisk motivert samt at det skal bidra til effektivisering av tjenesteproduksjonen.

Under kategorien eierstrategi er det krysset av for fortsatt eie.

Under kategorien evaluering av det kommunale eierskapet og en vurdering om det er behov for fortsatt kommunalt eierskap er det krysset av for ja.

Konklusjon

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

Møteprotokoll - Representantskapet

Arkivsak: 24/251
Møtedato/tid: 22.04.2024 kl. 13.30-14.15
Møtested: Scandic Hell hotell, Værnes

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.
Innkalling og sakliste ble enstemmig godkjent.

35 deltakere av 46 (76,1 %) var til stede. De representerer 103 av 124 stemmer (83,74 %).
Møtet var vedtaksdyktig.

Sakliste:

Saksnr.	Sakstittel
01/24	Valg av representantskapets leder og nestleder
02/24	Årsregnskap og årsmelding 2023
03/24	Valg til styret
04/24	Valg av valgkomite
05/24	Godtgjøring til valgkomiteen

Sak 01/24 Valg av representantskapets leder og nestleder

Saken behandlet i
Representantskapet

Møtedato
22.04.2024

Saknr
01/24

Valgkomiteens innstilling

Som leder for representantskapet i Konsek Trøndelag velges: Gunn Iversen Stokke (gjenvalg)

Som nestleder for representantskapet i Konsek Trøndelag velges: Martin Bråteng, Rana (ny)

Behandling:

Gunn Iversen Stokke, leder av representantskapet, innledet i saken.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Som leder for representantskapet i Konsek Trøndelag velges: Gunn Iversen Stokke (gjenvalg)

Som nestleder for representantskapet i Konsek Trøndelag velges: Martin Bråteng, Rana (ny)

Sak 02/24 Årsregnskap og årsmelding 2023

Saken behandlet i
Representantskapet

Møtedato
22.04.2024

Saknr
02/24

Forslag til vedtak

1. Representantskapet fastsetter Konsek Trøndelags årsregnskap for 2023.
2. Underskuddet på kr 306.180,44 belastes annen egenkapital.
3. Representantskapet tar årsmelding for 2023 til orientering.

Behandling:

Daglig leder orienterte om årsregnskap og årsberetning for 2023.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Representantskapet fastsetter Konsek Trøndelags årsregnskap for 2023.
2. Underskuddet på kr 306.180,44 belastes annen egenkapital.
3. Representantskapet tar årsmelding for 2023 til orientering.

Sak 03/24 Valg til styret

Saken behandlet i
Representantskapet

Møtedato
22.04.2024

Saknr
03/24

Valgkomiteens innstilling

1. Valg av faste medlemmer til styret

Som faste medlemmer til styret velges:

1. Randi Dille, Namsos, for 2 år (gjenvalg)
2. Karin Bjørkhaug, Orkland, for 2 år (gjenvalg)
3. Kjetil Klepp, Inderøy, for 2 år (gjenvalg)

2. Valg av varamedlemmer

Varamedlemmer. Alle for 1 år

1. Hans Bøe, Oppdal, (gjenvalg)

2. Tone Våg, Snåsa, (gjenvalg)
3. Jørn Clausen, Vefsn, (ny)
4. Marte Iren Langø, Heim, ny
5. Skjalg Åkerøy, Grong, (gjenvalg)

3. Valg av styrets leder og nestleder

Som styreleder velges: Randi Dille, Namsos, for 1 år, (gjenvalg)

Som nestleder velges: Hans Kristian Norset, Ørland, for 1 år, (gjenvalg)

4. Godtgjøring til styret

Valgkomiteen har ingen forslag til økning av styregodtgjørelsene

Behandling:

Gunn Iversen Stokke, leder av representantskapet, innledet i saken.

Valgkomiteens innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Valg av faste medlemmer til styret

Som faste medlemmer til styret velges:

1. Randi Dille, Namsos, for 2 år (gjenvalg)
2. Karin Bjørkhaug, Orkland, for 2 år (gjenvalg)
3. Kjetil Klepp, Inderøy, for 2 år (gjenvalg)

2. Valg av varamedlemmer

Varamedlemmer. Alle for 1 år

1. Hans Bøe, Oppdal, (gjenvalg)
2. Tone Våg, Snåsa, (gjenvalg)
3. Jørn Clausen, Vefsn, (ny)
4. Marte Iren Langø, Heim, ny
5. Skjalg Åkerøy, Grong, (gjenvalg)

3. Valg av styrets leder og nestleder

Som styreleder velges: Randi Dille, Namsos, for 1 år, (gjenvalg)

Som nestleder velges: Hans Kristian Norset, Ørland, for 1 år, (gjenvalg)

4. Godtgjøring til styret

Ingen økning av styregodtgjørelsene.

Sak 04/24 Valg av valgkomite

Saken behandlet i
Representantskapet

Møtedato
22.04.2024

Saknr
04/24

Styrets forslag til vedtak

Representantskapet nedsetter denne valgkomiteen for valgperioden 2023-2027:

1. Anita Ravlo Sand, Levanger, leder
2. Hanne Nyhus, Orkland
3. Kenneth Tømmermo Reitan, Røyrvik

Behandling:

Gunn Iversen Stokke, leder av representantskapet, innledet i saken.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Representantskapet nedsetter denne valgkomiteen for valgperioden 2023-2027:

1. Anita Ravlo Sand, Levanger, leder
 2. Hanne Nyhus, Orkland
 3. Kenneth Tømmermo Reitan, Røyrvik
-

Sak 05/24 Godtgjøring til valgkomiteen

Saken behandlet i
Representantskapet

Møtedato
22.04.2024

Saknr
05/24

Styrets forslag til vedtak

Representantskapet fastsetter godtgjøring for valgkomiteens faste medlemmer til kr 5.000 per år.

Behandling:

Gunn Iversen Stokke, leder av representantskapet, innledet i saken.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Representantskapet fastsetter godtgjøring for valgkomiteens faste medlemmer til kr 5.000 per år.



Konsek
TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Årsmelding 2023

Konsek Trøndelag IKS



Om årsmeldingen

Konsek Trøndelag regnes som et lite foretak i regnskapsloven. Små foretak har ingen lovmessig plikt til å utarbeide årsmelding. Denne årsmeldingen er en oppsummering av fjoråret, som skal gi deltakerne/eierkommunene utfyllende informasjon om drift og måloppnåelse i 2023.

Selskapets virksomhet

Konsek Trøndelag kom i drift 1.januar 2018, etter en fusjon mellom Konsek Midt-Norge (Trondheim) og Komsek Trøndelag (Steinkjer). Fosen Kontrollutvalgssekretariat ble overdratt til Konsek Trøndelag 1. januar 2021. Kontrollutvalg Fjell IKS ble overdratt til Konsek 1. januar 2023, og fra 1. oktober 2023 kom seks av eierkommunene i Indre Helgeland kontrollutvalgssekretariat inn i Konsek.

Selskapets kontoradresse er på Steinkjer. Ved utgangen av 2023 hadde selskapet 46 deltakere/eierkommuner, inkludert Trøndelag fylkeskommune. Selskapet selger i tillegg tjenester til Tynset kommunes kontrollutvalg. Selskapet har 12 ansatte i 11,6 årsverk og er landets største sekretariat for kontrollutvalg.

Måloppnåelse i 2023

Selskapets formål er i henhold til selskapsavtalen "å levere sekretariatstjenester for kontrollutvalg for deltakerne i tråd med gjeldende lov og forskrift." Represetantskapet har vedtatt en strategi for selskapet, sist vedtatt i møte 25.04.2022. Strategien består av fire deler; eiere, kontrollutvalg, medarbeidere og kompetanse. Her vil vi redegjøre for hvordan strategien ble oppfylt i 2023:

1. EIERE

Målsetting: Konsek Trøndelag skal være en ressurs for eierne. Selskapet skal ha et sterkt og bredt fagmiljø. For å opprettholde dette, kan selskapet arbeide for å utvide antall eiere. Selskapet kan delta i anbudskonkurranser om sekretariatstjenester.

I 2023 har Konsek vært gjennom to utvidelser:

- 1. Januar 2023 ble Kontrollutvalg Fjell IKS overdratt til Konsek. Selskapet fikk dermed 8 nye eierkommuner, fire av dem i Innlandet fylke. I tillegg overtok Konsek ansvaret for salget av sekretariattjenester til Tynset kommunes kontrollutvalg fram til utgangen av 2024. Selskapet fikk to nye ansatte gjennom virksomhetsoverdragelsen.
- 1. oktober fikk selskapet seks nye eierkommuner på Indre Helgeland i Nordland fylke. I den anledning ble det ansatt en ny medarbeider.

Selskapet mener at fagmiljøet gjennom utvidelsene har blitt betydelig styrket og at vi er godt rustet til å være en ressurs for eierne.

2. KONTROLLUTVALG

Målsetting: Kontrollutvalgene skal være en ressurs for kommunestyre og fylkesting.

Selskapet skal tilby kontrollutvalgene nødvendig kompetanse og tjenester for å utøve godt kontrollarbeid

- Selskapet ønsker å legge til rette for at kontrollutvalgene forstår og utøver rollen best mulig. Dette skjer vanligvis på en årlig konferanse for kontrollutvalgene. I 2023 ble konferansen flyttet til januar 2024, slik at de nyvalgte utvalgsmedlemmen skulle ha et bedre grunnlag for opplæring som ble gitt på konferansen.
- Konsek søker å legge til rette for et godt samarbeid mellom kommunestyre/fylkesting og kontrollutvalgene. Ett av tiltakene i forbindelse med ny valgperiode, var å oppfordre utvalgslederne til å invitere ordfører inn i kontrollutvalgets første møter. Formålet var å avklare gjensidige forventninger.
- I forbindelse med ny valgperiode forsøker vi å legge til rette for en god dialog mellom kontrollutvalg og kommunedirektør, slik at samarbeidet skal bli best mulig. Som et ledd i dette, har kommunedirektørene blitt invitert inn i kontrollutvalgenes møter.

- Gjennom fjoråret har kontrollutvalgene fått presentert artikler og faglitteratur i form av referatsaker. Disse sakene er en del av den kontinuerlige opplæringen gjennom valgperioden, og fører i mange tilfeller til diskusjoner i kontrollutvalgene. Referatsakene kan bidra til å øke aktiviteten i kontrollutvalgene ved at kontrollutvalgene ber om orienteringer om forholdene i egen kommune.

Konsek forsøker å legge til rette for at kontrollutvalget skal ha god kunnskap om eget ansvars- og arbeidsområde. I tillegg forsøker vi å bidra til et godt og ryddig samarbeid med kommunestyret og administrasjonen. Denne valgperioden forsøker vi å være mer målrettet. Håpet er at kommunestyre/fylkesting i enda større grad skal oppleve kontrollutvalget som en ressurs.

3. MEDARBEIDERE

Målsetting: Konsek Trøndelag skal beholde og utvikle medarbeiderne. Selskapet skal legge til rette for et godt og inkluderende arbeidsmiljø gjennom blant annet faglig utvikling, faglig samarbeid, konkurransedyktige arbeidsvilkår og en livsfaseorientert personalpolitikk.

- Konsek Trøndelag er et selskap med lite gjennomtrekk, noe som kan forstås som et uttrykk for at de ansatte trives. Medarbeiderne blir involvert i driften ved ulike satsinger og ved viktige veivalg. Det medfører at vi blir bedre kjent og får bedre forståelse for hverandre. Helse, miljø og sikkerhet var også i fjor tema i internmøter. Selskapet har verneombud.
- Selskapet ga i løpet av fjoråret permisjon med lønn til to medarbeidere som tok relevant etterutdanning.
- Selskapet skal ha et lønnsnivå som bidrar til å beholde medarbeiderne, uten å være lønnsledende. Vi mener det er oppfylt også i 2023.
- Selskapet legger til rette for at medarbeiderne skal kunne håndtere arbeidssituasjonen i ulike livsfaser. Det viktigste tiltaket er å legge til rette for fleksibilitet i arbeidshverdagen.

4. KOMPETANSE:

Konsek Trøndelag skal være et ledende fagmiljø. Selskapet skal delta aktivt i utvikling av kontrollområdet i samarbeid med statlige tilsyn, kontrollsekretariat, revisjon og faglige nettverk.

- Selskapets medarbeidere var også i 2023 aktive i de faglige organisasjonene. Én medarbeider var frikjøpt i 25% for å drive faglig utviklingsarbeid på nasjonalt nivå. Flere medarbeidere deltok med foredrag i faglig sammenheng. I tillegg har selskapets ansatte disse vervene:
 - o nestleder i styret i NKRF- kontroll og revisjon i kommunene
 - o komited medlem i kontrollutvalgskomiteen, NKRF
 - o varamedlem til styret i FKT, Forum for kontroll og tilsyn
- Konsek deltok også i 2023 på det årlige koordineringsmøtet mellom statlige tilsyn og kontrollutvalgssekretariatene.
- Konsek Trøndelag bidrar aktivt i utviklingen av kontrollarbeidet i kommunene gjennom styre- og komitearbeid, høringsuttalelser og ved at medarbeiderne er aktive og synlige på faglige arenaer. Vi mener at henvendelsene om deltakelse i selskapet de siste årene bekrefter at Konsek Trøndelag framstår som et attraktivt fagmiljø.

Fortsatt drift

Regnskapet for 2023 viser et underskudd på kr 306.180,44. Underskuddet skyldes i hovedsak at pensjonskostnadene ble om lag kr 500.000 høyere enn prognosen fra KLP. Regnskapet avviker ellers lite fra budsjettet. Underskuddet skal dekkes inn i 2024.

På tross av underskuddet, har selskapet god likviditet og er solid. Selskapsavtalen sikrer årlig deltakertilskudd fra den enkelte kommune, noe som sikrer et godt og forutsigbart grunnlag for driften. Styret mener at det er et godt grunnlag for fortsatt drift.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar ytre miljø, utover reising til møter i kontrollutvalgene.

Likestilling

Selskapet hadde 12 medarbeidere ved utgangen av 2023, 6 kvinner og 6 menn. Styret bestod av 7 medlemmer, 4 kvinner og 3 menn.

Sykefravær

Sykefraværet var på totalt 9 prosent i 2023. Av dette utgjør langtidsfraværet 8,6 prosent. Langtidsfraværet skyldes et lengre sykefravær og en svangerskapspermisjon. Korttidsfraværet var på 0,4 prosent.

Trondheim, 12. mars 2024

Randi Dille
styrets leder

Skjalg Åkerøy
varamedlem

Tone Våg
varamedlem

Kjetil Klepp
styremedlem

Berit O. Flåmo
styremedlem

Eirik Rønning
styremedlem

Torill Bakken
ansattes representant

Torbjørn Berglann
daglig leder

Bestilling av ny forvaltningsrevisjon

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

21.11.2024

Saknr

44/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode

Arkivsaknr 24/568 - 1

Forslag til vedtak

Alternativ A:

Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon om økonomisk bærekraft. Etter innspill fra Revisjon Midt-Norge og debatt vedtas følgende som bestilling av en prosjektplan:

xxx

xxx

xxx

Alternativt B:

Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon om økonomisk bærekraft. Etter innspill fra Revisjon Midt-Norge og debatten i kontrollutvalget får sekretær i oppdrag å legge frem et forslag til problemstillinger i en bestilling av prosjektplan til kontrollutvalgets møte i januar.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal bestille en ny forvaltningsrevisjon.

Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2024-2028 ble vedtatt av kommunestyret 05.09.24 i sak 61. Når det foreligger en så fersk plan vil det være naturlig å følge den vedtatte prioriteringen i planen.

Øverst på planen står økonomisk bærekraft med følgende forslag til problemstilling: Kommuneloven stiller krav om at kommuner forvalter økonomien slik at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid. En bærekraftig økonomi innebærer at kommunen må ha evne til å holde en stabil tjenesteproduksjon over tid.

Eksempler på problemstillinger:

- Er Midtre Gauldal kommunes budsjetter realistiske sammenlignet med den demografiske utviklingen?
- Har Midtre Gauldal kommune etablert gode rutiner for økonomistyringen?
- Er administrasjonens planlegging, rapportering og oppfølging tilfredsstillende ut fra behovet for økonomisk styringsinformasjon?
- Er iverksatte tiltak tilstrekkelig for å avdekke avvik tidlig nok?

Vurdering og konklusjon

Den økonomiske situasjonen for svært mange norske kommuner er krevende. Midtre Gauldal kommune er ikke et unntak i så måte. Sekretariatet mener at det gitt tingenes tilstand er svært fornuftig med en forvaltningsrevisjon rundt temaet økonomisk bærekraft. Det er mange kontrollutvalg som vil bestille forvaltningsrevisjoner med dette temaet denne høsten.

Revisjon Midt-Norge har nedsatt en arbeidsgruppe bestående av både forvaltningsrevisorer og regnskapsrevisorer som har jobbet med relevante problemstillinger. Hanne Marit Ulseth Bjerkan fra Revisjon Midt-Norge vil delta på bestillingsmøtet for å gi råd og svare på spørsmål fra kontrollutvalget.

I tillegg til mer generelle og nasjonale problemstillinger vil det bli viktig at kontrollutvalgets medlemmer har fokus på det som er særegne forhold for Midtre Gauldal kommune.

Sekretariatet legger ikke frem saken med et forslag til vedtak. Det vil i første omgang bli viktig å samle inn informasjon og diskutere hvilke problemstillinger som er de mest relevante for Midtre Gauldal. Sekretariatet legger opp til at bestillingen gjennomføres i to etapper over to møter.

Oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæring

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

21.11.2024

Saknr

45/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 24/482 - 2

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar erklæringen om revisorens uavhengighet til orientering.

Vedlegg

Revisors uavhengighetserklæring

Saksopplysninger

Kommunens revisor må vurdere sin egen uavhengighet. Hvert år, og ved behov, skal revisoren legge fram en skriftlig vurdering av sin uavhengighet for kontrollutvalget. Revisoren kan ikke ha andre jobber eller styreverv i kommunen eller tilknyttede virksomheter. Revisoren kan heller ikke delta i aktiviteter som kan skape interessekonflikter, eller tilby rådgivningstjenester som kan svekke revisorens uavhengighet og objektivitet. Kommunens revisor må ha godandel. Revisjonsselskapet bekrefter dette ved ansettelse og skifte av revisjonsoppdrag. Revisjon Midt-Norge SA har bekreftet revisorensandel. Kommunens oppdragsansvarlige revisor, Kari Anne Gaare er statsautorisert revisor.

Konseks vurdering og konklusjon

Egenerklæringen viser at den oppdragsansvarlige revisoren fyller kravene i forskriften. Vi anbefaler at kontrollutvalget tar erklæringen til orientering

Midtre Gauldal kommune

Egenvurdering av uavhengighet

Kommuneloven § 24-4 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon §16- §19 setter krav til revisors uavhengighet. Kravene er beskrevet i bestemmelsene. Dette dokumentet beskriver revisors egenvurdering og skal ivareta krav i forskriften.

Ansettelsesforhold	Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i revisjonsselskapet
Medlem i styrende organer	Undertegnede er ikke medlem i styrende organer i noen virksomhet som Midtre Gauldal kommune deltar i.
Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.
Nærstående	Undertegnede har ikke nærstående som har en slik tilknytning til Midtre Gauldal kommune at dette har betydning for min uavhengighet og objektivitet i utførelsen av revisjonsoppdraget.
Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	Undertegnede bekrefter at det ikke er ytet rådgivning eller andre tjenester overfor Midtre Gauldal kommune som er av en slik art at dette kommer i konflikt med denne bestemmelsen. Før slike tjenester utføres, vurderer revisor rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom revisor konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriftens § 16, utfører revisor ikke tjenesten. Hvert enkelt tilfelle vurderes særskilt. Revisor vil kunne besvare spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Slike veiledninger skjer med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.
Tjenester under (fylkes)kommunens egne ledelses- og kontroll-oppgaver	Undertegnede bekrefter at det ikke ytes tjenester overfor Midtre Gauldal kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	Undertegnede bekrefter at verken revisor eller Revisjon Midt-Norge SA opptre som fullmektig for Midtre Gauldal kommune.
Andre særegne forhold	Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til min uavhengighet og objektivitet.

Haltdalen, 21.08.24
 Kari Anne Gaare

Revisjon Midt-Norge SA
 Brugata 2
 7715 Steinkjer

✉ post@revisjonmidt norge.no
 ☎ 907 30 300

www.revisjonmidt norge.no
 Kontonummer: 4270.18.38658
 Org.nr: 919 902 310 MVA

Dokumentet er signert digitalt av:

- KARI ANNE GAARE, 21.08.2024

Forseglet av



Posten Norge

Revisjonsstrategi

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

21.11.2024

Saknr

46/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 24/482 - 3

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om revisjonsstrategi for 2024 til orientering.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte.

 ([Kommuneloven § 23-2](#)), samt holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet ([forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3](#)).

Revisor skal hvert år utarbeide en strategi og plan for revisjonsoppdraget med utgangspunkt i risiko og vesentlighetsvurderinger.

Formålet med strategien er primært å avdekke risiko for feilrapportering og å definere hvilke revisjonshandlinger som må gjennomføres for å skrive en revisjonsberetning innen 15. april.

Kontrollutvalgets sekretariat har bedt oppdragsansvarlig revisor om å orientere om planleggingen av revisjonsarbeidet for 2024 og den løpende revisjonen så langt i året. Kontrollutvalget vil på denne måten både ha mulighet til å følge opp det arbeidet som gjøres, forsikre seg om at revisjonen fungerer på en betryggende måte og gi innspill til revisor i videre arbeid.

Vurdering

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

Forenklet etterlevelseskontroll 2024 - risiko- og vesentlighetsvurdering

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

21.11.2024

Saknr

47/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 24/482 - 4

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurderingen for forenklet etterlevelseskontroll 2024 til orientering.

Saksopplysninger

Revisor skal i henhold til [kommuneloven § 24-9](#) gjennomføre en forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen og skal senest 30. juni gi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget om resultatet av kontrollen (med kopi til kommunedirektøren).

Formålet med forenklet etterlevelseskontroll, er innenfor en begrenset ressursramme å forebygge svakheter og bidra til å sikre at kommunen følger sentrale bestemmelser og vedtak på økonomiområdet. Revisor skal innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om det foreligger brudd på lover, forskrifter eller vedtak, der bruddet er av vesentlig betydning for økonomiforvaltningen.

Revisors etterlevelseskontroll skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV), som skal legges fram for kontrollutvalget.

Vurdering

Revisor vil presentere sine risiko- og vesentlighetsvurderinger direkte i møtet.

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

Kontrollutvalgets årsplan 2025

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

21.11.2024

Saknr

48/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/344 - 15

Forslag til vedtak

Årsplan for 2025 godkjennes.

Ordinære møter i kontrollutvalget i 2025 fastsettes slik:

- torsdag 16. januar
- torsdag 27. mars
- torsdag 8., 15., eller 22. mai
- torsdag 28. august
- torsdag 20. november

Møtene starter kl. 9.00, og gjennomføres så langt det lar seg gjøre på Rådhuset.

Vedlegg

Årsplan 2025 - kontrollutvalget i Midtre Gauldal

Saksopplysninger

For å kunne planlegge og gjennomføre kontrollarbeidet på best mulig måte er det nødvendig å fastsette en årsplan og møtedatoer for kontrollutvalget. For å systematisere og målrette kontrollutvalgets arbeid, så har sekretariatet utarbeidet en årsplan som viser hvilken strategi kontrollutvalget har for gjennomføringen. Hensikten med årsplanen er å synliggjøre overfor kommunestyret og administrasjonen hvordan kontrollutvalget planlegger å utføre arbeidet. Arbeidet er lagt opp på samme måte som for 2024.

Forventningsavklaring og rolleforståelse er viktig for en god samhandling mellom aktørene. Årsplanen inneholder en plan med møtetidspunkt. Kontrollutvalget har en ramme på fem ordinære møter i året. Utvalget må ta stilling til møtedager og møtetidspunkt. Sekretariatet har foreslått tre møter i første halvår, og to i andre halvår. Møtene har i 2024 vært holdt torsdager, det er videreført i planen.

Utover de planlagte aktivitetene, gjør kontrollutvalget løpende vurderinger av behovet for orienteringer, behandling av henvendelser og lignende. Kontrollutvalget kan gjøre endringer i møteplanen i møtet.



Konsek
TRONDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Kontrollutvalgets
årsplan
2025



Innholdsfortegnelse

Innledning	3
1. Kontrollutvalgets virksomhet.....	4
1.1. Møter i kontrollutvalget	4
1.2. Budsjett for kontrollarbeidet.....	4
1.3. Opplæring og faglig samarbeid	4
1.4. Kontrollutvalgets sekretariat.....	4
1.5. Revisjonen	4
2. Kontrollutvalgets planlagte aktivitet.....	5
2.1. Regnskapsrevisjon	5
2.2. Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller	5
3. Andre aktiviteter	5
3.1. Generell kontroll.....	5
3.2. Henvendelser	6
3.3. Oppfølging av vedtak.....	6
3.4. Oppfølging av eierskap.....	6
3.5. Virksomhetsbesøk	6
3.6. Samordning av kommunal egenkontroll og statlige tilsyn.....	6
4. Samarbeidet med kommunestyret.....	6
5. Kontrollutvalgets møteplan for 2025.....	7

Innledning

Kommunene er samfunnets viktigste velferdsprodusenter og forvalter betydelige ressurser på vegne av innbyggerne. Omfanget av og bredden i den kommunale tjenesteproduksjonen medfører behov for utstrakt styring og kontroll. Egenkontrollen er et viktig element i det lokale folkestyret, og skal bidra til å styrke tilliten til kommunen i tillegg til å bidra til at kommunen når de mål som er satt.

Kontrollutvalget er kommunestyrets redskap for å føre løpende kontroll med kommunens forvaltning. Arbeidet styres av kommuneloven samt forskrift om kontrollutvalg og revisjon i kommuner og fylkeskommuner.

God dialog og informasjonsutveksling er sentralt for å lykkes med samspillet mellom kommunestyret og kontrollutvalget. Kontrollutvalget ønsker med dette å legge til rette for god og åpen dialog som skaper en gjensidig forståelse for gjennomføringen av oppgavene. Det er også viktig å tydeliggjøre den klare ansvars- og oppgavefordelingen mellom kontrollutvalget, sekretariatet, administrasjonen og revisjonen.

Kontrollutvalgets oppgaver er omfattende, og knytter seg både til kontroll med den kommunale forvaltningen, kommunale selskap og revisjonens arbeid. Dette innebærer å bestille og følge opp forvaltningsrevisjoner, eierskapskontroller og andre undersøkelser i kommunen. Kontrollutvalget skal også påse at kommunens regnskap blir betryggende revidert.

Årsplanen er derfor kontrollutvalgets styringsdokument for å planlegge en god og riktig egenkontroll, som er tilpasset kontrollutvalgets ressurser.

1. Kontrollutvalgets virksomhet

1.1. Møter i kontrollutvalget

Møtene i kontrollutvalget er åpne. Møtene vil være lukket i saker/orienteringer der lov- og regelverk hjemler taushetsplikt og lukket dør.

Kommunens ordfører og revisor har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter. Kommunedirektøren har ikke møte- eller talerett, men blir innkalt for å orientere utvalget ved behov.

Kontrollutvalget skal ha 5 møter i 2025, se kontrollutvalgets møteplan for 2025 i kapittel 5.

1.2. Budsjett for kontrollarbeidet

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. I forslaget ligger rammen for kontrollutvalgets virksomhet, revisjonens virksomhet og sekretariatets virksomhet. Det er bare kommunestyret som kan gjøre endringer i rammene for kontrollutvalgets arbeid.

For at forslaget vil foreligge tidsnok til at kommunen kan få innarbeidet dette i sine budsjetter, så behandler kontrollutvalget denne saken i sitt første møte etter sommeren.

1.3. Opplæring og faglig samarbeid

For å sikre at utvalget får en god rolleforståelse og innsikt i oppgaven, kan kontrollutvalget delta på ulike samlinger.

1.4. Kontrollutvalgets sekretariat

Sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget er uavhengig av kommunens administrasjon.

Kommunen er eier i Konsek Trøndelag IKS og får sine sekretariatstjenester derfra. Sekretariatet leverer 288 timer per år.

Timebudsjettet inkluderer møtevirksomhet, reisetid, saksforberedelser samt koordinering ved statlig tilsyn. Timeleveransen skal i løpet av en fireårsperiode omtrent tilsvare budsjettet.

1.5. Revisjonen

Revisjonen er uavhengig av kommunens administrasjon.

Kommunen er eier i Revisjon Midt-Norge SA, som leverer regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og andre undersøkelser.

2. Kontrollutvalgets planlagte aktivitet

2.1. Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at det foregår i samsvar med lov, god kommunal revisjonsskikk og engasjementsbrevet fra kommunens revisor.

Kontrollutvalget vil følge Forum for kontroll og tilsyn sin veileder for å sikre at kommunens regnskap blir revidert på en betryggende måte.

Kontrollutvalget skal uttale seg om kommunestyret kan godkjenne kommunens årsregnskap og årsberetning. Uttalelsen bygger på kommunens årsregnskap, årsmelding, revisjonsberetningen og eventuelle nummererte brev. Den skal følge behandlingen av årsregnskapet i formannskapet og kommunestyret.

Kommunens revisor skriver nummerte brev for å gjøre kontrollutvalget oppmerksom på spesielle forhold. Kontrollutvalget ser til at dette blir fulgt opp.

2.2. Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller

Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet og av selskapene som kommunen har eierinteresser i.

Forvaltningsrevisjon er systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger.

Kontrollutvalget skal også påse at det gjennomføres eierskapskontroller i selskaper som kommunen har eierinteresser i. Det innebærer å kontrollere om den som utøver eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

I 2024 vedtok kommunestyret en plan for forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller.

I 2025 vil kontrollutvalget bestille forvaltningsrevisjoner i henhold til planen.

Kontrollutvalget innstiller til kommunestyret hvordan anbefalingene i rapporten bør følges opp. Utvalget vil se til at administrasjonen setter i verk vedtak som er fattet av kommunestyret etter forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller.

3. Andre aktiviteter

3.1. Generell kontroll

Kontrollutvalget fører kontroll med forvaltningen, dvs. kommunedirektøren og administrasjonen, på vegne av kommunestyret. Kommunestyret kan bestille saker og prosjekter som det ønsker at kontrollutvalget skal følge spesielt opp.

Den generelle kontrollen med forvaltningen gjøres oftest ved orienteringer fra kommunedirektøren. Behovet for slike orienteringer vurderes fortløpende.

3.2. Henvendelser

Kontrollutvalget kan ta imot henvendelser fra publikum og avgjør selv om den enkelte henvendelsen er relevant. Kontrollutvalget tar stilling til hvordan henvendelsene skal følges opp.

Kontrollutvalget er ikke et klageorgan. Det har ikke avgjørelsesmyndighet i enkeltsaker.

3.3. Oppfølging av vedtak

Kontrollutvalget vil følge opp kommunestyrets vedtak som er resultat av kontrollutvalgets arbeid.

3.4. Oppfølging av eierskap

Kontrollutvalget vil gjennom året jobbe med å få en bedre løpende oversikt over hvordan kommunen ivaretar sitt ansvar som eier i ulike selskap.

3.5. Virksomhetsbesøk

For å bli bedre kjent med kommunen og kommunens selskaper kan utvalget besøke ulike kommunale virksomheter. Utvalget kan også besøke kommunale foretak og selskap. Besøkene skal også bidra til at kontrollutvalget blir kjent for de ansatte. Kontrollutvalget planlegger å gjennomføre to besøk i 2025.

3.6. Samordning av kommunal egenkontroll og statlige tilsyn

Forvaltningsrevisjoner og statlige tilsyn skal sees i sammenheng. Begge deler har et formål om å bidra til læring og forbedring. Sekretariatet vil legge frem tilsynsrapporter fra Statsforvalteren og andre statlige tilsynsorganer.

4. Samarbeidet med kommunestyret

Kontrollutvalget er kommunestyrets redskap for å føre løpende kontroll med forvaltningen på kommunestyrets vegne. I saker som krever beslutning innstiller kontrollutvalget til kommunestyret.

Kontrollutvalget rapporterer om sin aktivitet direkte til kommunestyret, og det gjøres i hovedsak slik:

- Rapporter fra forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller sendes kommunestyret fortløpende.
- Kontrollutvalget orienterer kommunestyret om den samlede aktiviteten gjennom årsrapporten.
- Viktige saker og forespørsler oversendes fortløpende.
- Kontrollutvalgets leder har møte- og talerett i kommunestyret når utvalgets saker skal behandles. Lederen kan overlate møte- og taleretten til ett av de andre medlemmene i kontrollutvalget.
- Kontrollutvalget og sekretariatet vil fortsette å informere om kontrollarbeidet, blant annet gjennom hjemmesiden til sekretariatet – www.konsek.no. Her er saksdokumentene lett tilgjengelige.

5. Kontrollutvalgets møteplan for 2025

Den vedlagte møteplanen gir en oversikt over behandlingen av faste saker. Kontrollutvalget kan endre planen ved behov.

Møteplan

Aktiviteter		16. jan.	27. mars	mai	28. aug.	20. nov.
Påse betryggende revidering	Uavhengighetserklæring, vandel, kvalitetskontroll					X
	Revisjonsstrategi, plan for forenklet etterlevelseskontroll					X
	Risiko- og vesentlighetsvurdring					X
	Revisjonsberetning og årsoppgjørnotat			X		
	Forenklet etterlevelseskontroll				X	X
	Statlige tilsyn					
Årsmelding/årsregnskap kommunen	Årsregnskap/årsmelding			X		
	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning			X		
	Forvaltningsrevisjon		X		X	
	Budsjettkontroll				X	
	Budsjett for kontrollutvalget				X	
	Årsplan og møteplan					X
	Virksomhetsbesøk	Plan	Besøk		Besøk	
Aktiviteter i kontrollutvalget						
Opplæring		X	X	X	X	X

Kurs

KU-konferansen NKRF: 29 – 30. januar
 Fagkonferansen FKT: 4. - 5. juni
 Samling Konsek: 13.nov
 Kontrollutvalgslederskolen FKT, del 3: 15. – 16. oktober

Referatsaker

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

21.11.2024

Saknr

49/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/539 - 2

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Vedlegg

Saksprotokoll sak 61 Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll (2)

Saksopplysninger

1. Melding om politisk vedtak. Kommunestyrets vedtak i sak 61/24 (05.09.24): Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028.
2. Melding om politisk vedtak. Kommunestyrets vedtak i sak sak 67/24 (05.09.24): Forvaltningsrevisjon - kommuneplan og byggesaksbehandling. Saken ble utsatt i kommunestyremøtet fordi rapporten fra revisor ikke fulgte sakspapirene.

Kommunestyrets behandling av sak 61/2024 i møte den 05.09.2024:

Behandling

Avstemning:

Innstilling:

Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen.

Forvaltningsrevisjoner:

1. Økonomisk bærekraft
2. Eldreomsorg
3. Oppvekst: Barn med særlige behov
4. Oppvekst: Tverrfaglig samarbeid, taushetsplikt og personvern
5. Arbeidsgiverpolitikk og ledelse.
6. Internkontroll

Eierskapskontroll:

1. Trønderenergi AS med datterselskaper

Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.

For forslaget stemte 22: Anneli Berg Aasenhuis (AP), Gunn Randi Enodd (AP), Niels Arne Balstad (AP), Sivert Garli (AP), Torstein Rognes (AP), Trude Heggdal (AP), Brit Inger Aune (BL), Eva Karin Aune (BL), Kristin Stornes (BL), Paula Forodden (BL), Stian Engen (BL), Torill Haueng (BL), Åge Westrum (BL), Anna Therese Flatmo (H), Nina Pallin Lorier (H), Roger Refseth (H), Magnar Kosberg (KrF), Harald Rognes (PP), Ann-Iren Rønningsgrind (Sp), Kenneth Moe (Sp), Lars Gunnar Storli (Sp), Svein Fløttum (Sp)
Dermed er innstillingen vedtatt.

Vedtak

Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen.

Forvaltningsrevisjoner:

1. Økonomisk bærekraft
2. Eldreomsorg
3. Oppvekst: Barn med særlige behov
4. Oppvekst: Tverrfaglig samarbeid, taushetsplikt og personvern
5. Arbeidsgiverpolitikk og ledelse.
6. Internkontroll

Eierskapskontroll:

1.Trønderenergi AS med datterselskaper

Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.

Opplæring av kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

21.11.2024

Saknr

50/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/539 - 3

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Vedlegg

Det handler om tillit - Erfaringer fra kommunesektorens etikkutvalg

Robek - Tre inn og to ut

Norges best styrte kommuner - Kommuneindeksen 2024

Inhabilitetsreglene er ikke bare et spørsmål om finjuss

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har fått følgende dokumenter som en del av sin opplæring:

- Det handler om tillit - Erfaringer fra kommunesektorens etikkutvalg.
- Robek - Tre inn og to ut.
- Norges best styrte kommuner - kommuneindeksen 2024.
- Inhabilitetsreglene er ikke bare et spørsmål om finjuss.

Det handler om tillit - Erfaringer fra kommunesektorens etikkutvalg

Publisert 01.09.2024



Tora Aasland, Leder av kommunesektorens etikkutvalg 2015 – 2024

Foto: Stig Weston

Tillit er avgjørende for en etisk forsvarlig forvaltning. I utgangspunktet forventes en respekt for grunnleggende lover og regler.

Vi er heldige i Norge som har et velutviklet demokrati. Det betyr at vi har systemer som kan håndtere uenighet. At Norge både er en rettsstat og et demokrati, innebærer at det er et godt forankret grunnlag for å håndtere konflikter mellom lover og regler, også i lokalpolitiske prosesser og vedtak.

Hvordan bygge og holde på tillit?

Det må være en oppgave for fellesskapet å skille mellom rett og galt, samtidig som man må tåle andres meninger og ytringer. Å finne gode løsninger er viktigere enn å tenke på hat og hevn.

Et godt lokalpolitisk grunnlag er grunnleggende kunnskap om samfunn, kultur og forvaltning. En felles forståelse av helhet og verdigrunnlag i en kommune kan utvikles og styrkes gjennom etablering av etiske retningslinjer og trening og øvelser i etiske dilemmaer og utfordringer.

De etiske utfordringene befinner seg ofte i gråsonene mellom rettsstaten og demokratiet, og mellom jus og moral. De gjelder både for folkevalgte og administrasjon, selv om rollene er noe ulike.



De etiske utfordringene befinner seg ofte i gråsonene mellom rettsstaten og demokratiet, og mellom jus og moral.

Mens administrasjonen har en lojalitet til sin organisasjon, er de folkevalgte også ombud for sine velgere, og dermed for opplevelsen av fellesskap og rettferdighet. Også den rollen må fylles på en tillitvekkende måte.

Å bygge tillit handler ikke nødvendigvis om å finne fasitsvar, men om å gjøre vurderinger opp mot lover og regler, med respekt for dem og prosessene bak. Forvaltningspraksis kan utvikles og lover kan etter hvert endres, men det må være enighet om systemene og prosedyrene for dette.

¹⁷⁸ Kommune-lovens formålsparagraf om tillitsskapende forvaltning krever ikke bare respekt for lover og regler, men også at det utvikles et felles verdi- og normgrunnlag. Det handler om å håndtere spennet og spenningen mellom lov og politikk. Da trengs innsikt i tema som korrupsjon, varsling og habilitet, da trengs en kartlegging og drøftinger av risikoområdene, og da trengs en egenkontroll som er åpen og tillitsskapende. For eksempel kan man gjennom dilemmatrening lære av både egne og andres feil.

Åpenhet er avgjørende for tillit. Det er viktig å utvikle åpne arbeids- og samarbeidsformer, og det er urovekkende at noen mener åpenhet kan være til hinder for å finne gode løsninger. Det kan av og til være fristende å ty til bakrommet. Åpenhet i prosesser og vedtak må ikke bli en trussel for godt politisk arbeid. Tvert imot betyr åpenhet også trygghet, og dermed et solid fundament for lokaldemokratiet.

Et medborgerpanel avslørte nylig en synkende tillit til politikerne. Et økende antall i befolkningen tror at kommunens administrasjon og politikere er der for egen vinning. Denne holdningen kan best motvirkes ved mest mulig åpenhet i de politiske prosessene.

Hva er etikk?

Enkelt sagt er etikk vitenskapen om hvordan menneskene i et samfunn skal omgås hverandre. Det innebærer en felles forståelse om hva som er rett og galt, og at man er enige om normene for samhandling. Det er til nytte for alle enkeltaktører at fellesskapet fungerer, og at man i en organisasjon som en kommune, har kommet fram til en felles forståelse av framgangsmåten for dette. Derfor er utviklingen av etiske retningslinjer så viktig. Det er med på å styrke den demokratiske beredskap, hvor uenighet tåles og håndteres i åpenhet.



Derfor er utviklingen av etiske retningslinjer så viktig. Det er med på å styrke den demokratiske beredskap, hvor uenighet tåles og håndteres i åpenhet.

[«Evne og kraft til å bære»](#) (pdf) heter et debathefte fra KS. Her refereres det til bærekrafttenkingen, som er sentral i all planlegging. Viktige utfordringer for bærekrafttenkingen finnes i arealpolitikken hvor hoveddilemmaet er vern vs. vekst, eller i arbeidsgiverpolitikken med kampen om de gode fagfolkene og deres arbeidsvilkår.

Det kan ligge mye politisk press og sprengstoff i utbyggingspolitikk, hvor utbyggerrollen ikke alltid er helt klar, og hvor ekspertene kan levere viktig bakgrunn – når de da ikke etter hvert blir ansatt hos utbygger. De mest iøynefallende habilitets- og lojalitetskonfliktene ligger for eksempel i det å kombinere utbyggerrollen med det å være folkevalgt i samme kommune.

Etikken kan noe forenklet plasseres på følgende måte:

- Politikk er hva du *vil* gjøre
- Jus er hva du *kan* gjøre
- Etikk er hva *gjør* du?

Med denne innfallsvinkelen er etikken i gråsonen mellom politikk og jus, eller mellom demokratiet og regelverket.

Saker som krever spesiell etisk oppmerksomhet er plan- og byggesaker, saker som har utfordringer for miljø og bærekraft, som for eksempel arealbruk i strandsonen, og saker med maktubalanse.

Fenomenet opsjonsavtaler, dvs. at grunneier og utbygger har gjort avtale (med eller uten penger) for framtidig utbygging der hvor dagens planer ikke åpner for det, og andre saker som utfordrer åpenhet og habilitet. Tillitsbaserte ordninger kan også være utsatt dersom respekten for regelverk er forvitret.

For å styrke den demokratiske beredskapen og motvirke tendenser til manglende respekt for lover og regler, er det nødvendig med en høy bevissthet om nettopp de etiske utfordringene. Utforming og utvikling av etiske retningslinjer, både for folkevalgte og ansatte, gode, trygge og åpne rutiner for varsling, prosedyrer for motvirkning og forebygging av korrupsjon og god trening i hvordan åpenhet kan praktiseres, er forslag til hvordan kommunesektoren kan følge opp.



Lokal forvaltning må være slik at det er samsvar mellom liv og lære.

Det må aldri lønne seg å ta tvilsomme snarveier eller gå bak ryggen på andre. Lokal forvaltning må være slik at det er samsvar mellom liv og lære. Dette krever kunnskap, bevisstgjøring, åpenhet og kontinuerlig trening.

Erfaringer fra kommunesektorens etikkutvalg

Hovedstyret i KS oppnevner hvert fjerde år [kommunesektorens etikkutvalg](#). Utvalget ble første gang opprettet i 2006, som en direkte konsekvens av korrupsjonssaken i Nedre Romerike Vannverk. Da innså man at en korrupsjonsberedskap i kommunene selv var nødvendig.

[Utvalget](#) har en bred og variert sammensetning hvor medlemmene har erfaring både fra forvaltning, etikk og media. Også erfaring fra kontroll og tilsyn er viktig.

Kontrollutvalgene er viktige aktører i kommunesektorens etiske arbeid. Kontrollutvalgene er kommunestyrets redskap, og på en måte riksrevisjon og sivilombud i ett. De er portvakter inn til et område som ikke bør være stedet for politiske omkamper. Kontrollutvalgene bør ha gode arbeidsforhold og se og bli sett. De sitter ofte inne med viktig kompetanse og erfaringsbakgrunn, og har også en god veileder i departementets [kontrollutvalgsbok](#). Kontrollutvalgene bør gå foran når det gjelder erfaringsutveksling og dialog, slik at alle aktører i organisasjonen kan se på kontrollarbeidet med respekt og tillit.



Kontrollutvalgene er kommunestyrets redskap, og på en måte riksrevisjon og sivilombud i ett.

Kommunesektorens etikkutvalg er rådgivende, og ikke i linjen for saksbehandling. Målet er å styrke etikk- og antikorrupsjonsarbeidet i kommunesektoren. Utvalget har en uavhengig og rådgivende rolle, og skal være synlige og tilgjengelige overfor kommuner, fylkeskommuner og kommunale virksomheter.

Erfaringer fra utvalgene gjennom disse årene styrker en arbeidsform hvor dialog med kommuner og fylkeskommuner er sentralt. Den beste måten å ha slik dialog på, er å reise rundt i landet, møte lokale folkevalgte og ansatte og på denne måten stimulere til etiske refleksjoner og høy bevissthet om forvaltningsetiske spørsmål.

Et av de beste hjelpemidlene som er utviklet for slike dialoger og møter, er dilemmasamlingen. Med bakgrunn i denne kan aktører med ulike roller drøfte de enkelte dilemmaene – og kanskje også bidra med dilemmaer eller vanskelige saker fra egen kommune eller fylkeskommune. Dilemmatrening er muskeltrening!



Dilemmatrening er muskeltrening!

I hele sin virksomhet har etikkutvalgene jevnlig utarbeidet veiledere og råd om etiske retningslinjer, registre og regelverk. Men har drøftet og utviklet råd om varsling, habilitet, lojalitet og åpenhet, og lagt grunnlaget for risikoanalyser og lokal beredskap. Det er utarbeidet en serie med rapporter og undersøkelser om tema som varsling og rutiner for å håndtere varsling, og om utsatte saker som arealsaker, plansaker og byggesaker. I tillegg har man et kontinuerlig samarbeid med Transparency International, ikke minst når det gjelder internasjonale oversikter over korrupsjon.

Alle rapporter og råd er tilgjengelige på KS sine nettsider under [Etikkportalen](#).

Utfordringer for kommunene

Et velfungerende lokaldemokrati skal kunne håndtere uenighet, samtidig som man hele tiden tar sikte på å finne gode fellesskapsløsninger. I disse tider, hvor lover og regler hele tiden utfordres, hvor folk i demokratiske land ikke lenger respekterer makta, er det viktigere enn noensinne å styrke den lokalpolitiske beredskap.

¹⁸⁰Åpenhet bør innebære at folk i kommuner og fylkeskommuner vet hva som skjer, og hvordan og hvorfor det skjer. Det bør være regler for gaver, roller, habilitet og særinteresser.

Etiske retningslinjer er nødvendig der hvor man er i gråsonene mellom regelverk og politikk, og man må klare balansen mellom moralisering og etiske refleksjon. Da er trening og øvelser viktige virkemidler. Etikken må på dagsorden! Minst en gang i året bør et kommunestyre sette av tid til etisk trening.



Minst en gang i året bør et kommunestyre sette av tid til etisk trening.

Ytringsfriheten står sterkt her i landet, ikke minst forankret i Grunnloven. Derfor må varsling ikke føre til tilsidesetting og knebling av meninger. Det må være lov å si fra, og det må være gode og objektive systemer for å ta seg av enhver varsling.

Kommunene er også arbeidsgivere og eiere. Derfor bør det være klare og kjente rutiner for spørsmål som knytter seg til arbeidstakerforhold og eierskap. Det må være et etisk rammeverk, eller etiske retningslinjer, som setter standarder for hva som forventes av folkevalgte og ansatte, også når det kommer til interessekonflikter og rollekombinasjoner.

Media har en viktig rolle, ikke minst er de der når det oppstår konflikter og uklare ansvarsforhold. Media må derfor ikke undervurderes, men aksepteres i den uavhengige rollen de har. Media kan være en god medspiller både for å avdekke uheldige forhold og for å la alle komme til orde.

Norge er ikke fri for korrupsjon eller uetisk atferd i lokalforvaltningen, men vi ligger bedre an enn de fleste andre land. La oss derfor styrke kunnskapen og bevisstheten om hvordan vi bygger og forsterker en demokratisk beredskap!

Lenke til **kontroll & revisjon** nr. 5/2024:

<https://www.nkrf.no/kontroll-og-revisjon/2024/5>

Robek: Tre inn og to ut

Totalt 19 kommuner står oppført på Robek-lista per 1. juli.

Kommunal rapport 01.07.2024, Elin Svendsen

Hareid, Røyrvik og Røros er de tre nye kommunene på den fryktede [Robek-lista](#). Felles for de tre kommunene er at alle hadde et merforbruk på mer enn tre prosent av driftsinntektene i fjor.

I Hareid har kommunestyret vedtatt et regnskap for 2023 der balanseregnskapet til kommunekassa viser et merforbruk fra driftsregnskapet på 36,1 millioner kroner, som utgjør 5,82 prosent av driftsinntektene, skriver Statsforvalteren i Møre og Romsdal på sine [nettsider](#).

De to Trøndelag-kommunene Røyrvik og Røros hadde et merforbruk på henholdsvis 8,8 prosent og 7,4 prosent for 2023. Begge kommunene har også vedtatt at det vil ta mer enn to år å dekke inn merforbruket, [melder Statsforvalteren i Trøndelag](#).

Varsler tøffe tak.

Røros-ordfører Isak V. Busch (Ap) skriver på [kommunens nettsider](#) at det lenge har vært kjent at kommunen ville havne på Robek-lista. Ifølge ordføreren jobbes det både med omstilling og utvikling. Det jobbes også med endringer i struktur og tiltak både på utgifts- og inntektssiden.

– Dette er imidlertid bare starten, og det kommer til å bli svært tøffe tak framover, uttaler Busch.

Merforbruket skal etter planen dekkes inn over 3–4 år, ifølge ordføreren. Han varsler samtidig om store endringer over tid for å få etablert en sunn driftsøkonomi.

– Vi er nødt til å forberede oss alle sammen på at vi ikke får de samme tjenestene i framtida som i dag, og/eller at de kommer vil være annerledes organisert, at de er redusert i omfang eller også tatt bort, sier Busch.

Statsforvalteren bekymret

Trøndelag har i flere år vært uten kommuner på Robek. Statsforvalteren er bekymret for den økonomiske situasjonen i flere trønderske kommuner, og frykter at flere kan ende på Robek.

– Flertallet av kommunene endte opp med et negativt netto driftsresultat for 2023, og det er store omstillingsbehov for å tilpasse aktivitetsnivået til inntektene. En klar oppfordring til folkevalgte er at de ikke venter med å ta nødvendige grep, oppfordrer Statsforvalteren.

Ute av Robek

Samtidig som nye kommuner meldes inn, er det også noen som takker for seg. Både Nordkapp og Rauma ble meldt ut i forrige uke.

[Nordkapp havnet på Robek](#) i februar i år etter et datainnbrudd som førte til at kommunen ikke klarte å vedta årsregnskapet for 2022 innen fristen.

[Rauma havnet på Robek i 2021](#) fordi kommunen ikke klarte å dekke inn merforbruket fra 2019 innen fristen på to år. Ifølge Statsforvalteren i Møre og Romsdal viser årsregnskap for 2023 at kommunen har klart å dekke inn tidligere underskudd.

Statsforvalteren skriver at det gode resultatet skyldes at kommunen internt har evnet å omstille seg. Høyere skatteinngang, utbytte på Rauma Energi AS og større utbetaling fra havbruksfondet enn ventet er andre forhold som bidrar til resultatet.

19 kommuner på Robek

Kommunal Rapport har tidligere skrevet om [Vågan og Vadsø som begge er på vei inn i Robek.](#)

Disse 19 kommunene står oppført på Robek per 1. juli: Flesberg, Moss, Åsnes, Kragerø, Vegårshei, Høyanger, Hareid, Røros, Røyrvik, Meløy, Fauske, Lødingen, Bø, Moskenes, Tjeldsund, Hammerfest, Kautokeino, Porsanger og Gamvik.

Norges best styrte kommuner – Kommuneindeksen 2024

[Agenda Kaupang 13.08.2024](#)

Man kan lære av andre. Kommuner kan lære av hverandre. I Kommuneindeksen 2024 trekker vi fram de kommunene som har vist best styring i året som gikk, 2023 og sammenligner utviklingen kommunene har hatt de siste tre årene.

[Kommuneindeksen](#) sammenligner både kostnader, tjenestekvalitet og finanser i norske kommuner. Noen av kommunene med best resultater blir presentert litt mer. Vi håper analysen kan være til nytte for kommuneledere som vil forbedre resultatene.

Kommunene er både tjenesteprodusenter, myndighetshåndhevere, samfunnsutviklere og organisator av lokalt folkestyre. Kommuneindeksen legger vekt på rollen som tjenesteprodusent. Mer enn 90 % av kommunens utgifter går til å produsere lovpålagte velferdstjenester til innbyggerne i kommunen, til dels i konkurranse med private leverandører. Vi stiller forretningsmessige krav til kommunene: effektiv drift og gode finanser. Effektiv drift betyr tjenester med god kvalitet og lave kostnader. Vår måling legger like stor vekt på hhv. kostnader, kvalitet og finanser.

Forventninger om reduserte oljeinntekter, stadig eldre innbyggere og økte klimakostnader understreker behovet for å effektivisere offentlig sektor i årene som kommer.

Vi har beregnet kostnader og finanser ved hjelp av de endelige regnskapstallene for 2023.

Vi baserer oss på alminnelig anerkjente kriterier for å måle tjenestekvalitet. Vi prøver å sammenligne output i tjenestene (resultatene) i stedet for input (innsatsfaktorene). Stor ressursinnsats gir ikke nødvendigvis gode tjenester. Det viktigste er nytteverdien for brukeren, slik han selv opplever det. Vi har valgt å legge stor vekt på kommunens strategi i tjenesten. Vår måling belønner kommuner som jobber med tidlig innsats, tverrfaglig innsats og mestringsstrategier. Det gjelder å komme tidlig inn i sakene, samarbeide om løsninger og mobilisere brukernes egne ressurser.

Nordre Follo og Sandefjord kommer på topp av vår liste i Kommuneindeksen 2024. Ønsker din kommune en egen rapport? Vi har laget analyser og rapporter for mange kommuner allerede. Ta en titt på presentasjonene som er laget for [Nordre Follo](#) og [Sandefjord](#) her. Ta kontakt med oss for mer informasjon.

[Kvalitetsindeksen kan leses her](#) (PDF) og er brukt som metodegrunnlag for både fjorårets og årets rapporter. Ved interesse for datagrunnlaget, ta kontakt med en av kontaktpersonene under.

Rapporten ble presentert under Arendalsuka. [Se opptak av presentasjonen her](#), eller [les den i sin helhet her](#).

Denne rapporten er skrevet på oppdrag fra [Storebrand Livsforsikring AS](#). Agenda Kaupang har hatt det hele og fulle faglige ansvar for analysen. Ansvarlige for arbeidet har vært [Rune Holbæk](#) og [Bjørn A. Brox](#).

Inhabilitetsreglene er ikke bare et spørsmål om finjuss

Kommunal Rapport 12.08.2024, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Det er usikkert hvem som kan få ansvaret for å utarbeide forslag til vedtak når kommunedirektøren er inhabil. Det er ikke bare et spørsmål om finjuridisk tolkning, men om tillit til forvaltningens integritet

SPØRSMÅL: Eg les med stor interesse diskusjonen om kva konsekvensen er av at kommunedirektør er ugild i enkelte saker, og kva som då skal gjerast. I [eit svar 9. juli](#) skriv Bernt at ordførar bør vurdere å nytte settedirektør. Departementet har i [tolking av kommunelova](#) sagt at det på generelt grunnlag ikkje eksisterer ein slik heimel: Kva tenker Bernt kring dette?

SVAR: Inhabilitetsreglene i forvaltningsloven gjelder for den enkelte tilsatte ([§ 6 innledningen](#)) og andre «som utfører tjeneste eller arbeid for et forvaltningsorgan» ([§ 10](#)). En kommune kan ikke i sin helhet bli inhabil.

Men når lederen for en forvaltningsgren er inhabil, «smitter» inhabiliteten på dem som er underordnet hen i samme organ. Underordningsforholdet blir da en selvstendig inhabilitetsgrunn for alle disse.

Men i motsetning til det som gjelder ved andre inhabilitetsgrunner, gjelder denne inhabilitetsgrunnen bare for den som treffer «avgjørelse i saken», og ikke for andre tilsatte som bare forbereder – altså tilrettelegger og utreder – saken for noen som skal treffe vedtak i stedet for den inhabile.

Er en etatssjef eller annen underordnet tilsatt inhabil, kan man løse problemet ved at kommunedirektøren treffer vedtak enten om å overføre avgjørelsesmyndigheten til en annen tilsatt, eller rett og slett selv treffer vedtaket.

Dette kan kommunedirektøren gjøre fordi all tildeling av avgjørelsesmyndighet til administrasjonen må oppfattes som delegering til kommunedirektøren, som så kan videredelegere denne avgjørelsesmyndigheten til en av sine underordnede. Hvis saken er vanskelig eller kontroversiell, kan kommunedirektøren i stedet legge den fram for vedkommende folkevalgte organ, og da gjerne med forslag til vedtak.

Vanskelig blir dette først der det er kommunedirektøren selv som er inhabil. Da er det ingen tilsatte som kan treffe avgjørelse i denne saken, heller ikke om overføring av ansvaret for saksutredning eller myndighet til treffe vedtak i denne.

Da må ordføreren, formannskap eller fylkesutvalg, eller kommunestyre eller fylkesting, bestemme hvem som skal ha ansvaret for saksutredningen og for å treffe vedtak i saken. I og med at myndighet til å treffe «avgjørelse» i saken ikke kan legges til noen av kommunens tilsatte når kommunedirektøren er inhabil, må endelig vedtak i saken treffes av kommunestyre eller fylkesting, eller av annet folkevalgt organ etter fullmakt fra dette. Som påpekt av departementet kan slik vedtakskompetanse ikke legges til noen utenfor kommunen eller fylkeskommunen annet enn der dette er fastsatt i lov, i dag i praksis bare ut fra de litt diffuse vilkårene i [kommuneloven § 5-4](#); «lovpålagte oppgaver ... så langt lovgivningen åpner for det», og i «andre saker ... hvis saken ikke har prinsipiell betydning».

Det er lite trolig at noen av disse vilkårene vil være oppfylt i saker der kommunedirektøren – og dermed hele kommuneadministrasjonen – er avskåret fra å treffe avgjørelse. Vedtak i saken må dermed treffes av kommunestyret, fylkestinget eller folkevalgt organ utpekt av dette.

Så langt er jussen etter alt å dømme klar og ukontroversiell. Det som gjenstår – og er mer usikkert – er hvem som kan gis ansvaret for å utarbeide saksforelegg med forslag til vedtak i vedkommende folkevalgt organ.

Det er dette som har vært tema i diskusjonen her i Kommunal Rapport, med utgangspunkt i en uttalelse i «Bernt svarer». Tvilen er her knyttet til avgrensningen av bestemmelsen om avledet inhabilitet for underordnede i [forvaltningsloven § 6](#) tredje avsnitt; for den som treffer «avgjørelse i saken».

Her er det klart at bestemmelsen ikke gjelder deltakelse i den interne administrative saksbehandlingen i organet.

KS-advokatene fremholder i et innlegg at dette må gjelde også for saksforelegg fra kommuneadministrasjonen til folkevalgt organ som skal treffe det endelige vedtaket i saken. Selv legger jeg avgjørende vekt på at et slikt offentlig dokument som oftest skreddersyr premissene for og utformingen av det vedtaket som skal treffes, er uttrykk for «sluttført saksbehandling» fra administrasjonens side. Det bør derfor anses som en selvstendig «avgjørelse» som faller innenfor rammen av inhabilitetsreglene også når inhabiliteten skyldes et underordningsforhold til en kommunedirektør som er part eller på annet grunnlag inhabil i saken.

Med en slik forståelse av loven vil det etter min mening være nødvendig å utpeke noen utenfor kommuneadministrasjonen som ansvarlig for å utforme saksforelegg med forslag til vedtak i det folkevalgte organet som skal treffe dette. Det kan da være nærliggende å søke hjelp fra en annen kommune eller kompetent fagmann et annet sted. På samme måte som ved inhabilitet i det øverste statsapparat bør det her kunne oppnevnes en «settekommunaldirektør» i den aktuelle saken, på linje med «settestatsråd» i statsforvaltningen.

Ved utformingen av saksforelegg og forslag til vedtak vil denne settedirektøren kunne bygge på saksutredning fra det underordnede saksbehandlerapparatet i kommunen, men vil ikke selv kunne treffe vedtak i saken.

Det er med andre ikke tale om noe fast tilsettingsforhold, men om et uavhengig utredningsoppdrag, innenfor de rammer og på de premisser som er formulert av oppnevnte organ, altså kommunestyret eller fylkestinget.

Jeg vil mene dette vil være helt kurant fremgangsmåte i slike situasjoner. Det er også et grep som må kunne brukes, selv om man måtte mene at underordnede ikke er inhabile til å utforme saksforelegg etter bestemmelsen i § 6 tredje avsnitt.

Dette er ikke bare et spørsmål om finjuridisk tolking av denne bestemmelsen, men fremfor alt om tillit til forvaltningens integritet og evne til uhildet objektiv saksbehandling.

Innspill til kontrollarbeidet

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

21.11.2024

Saknr

51/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/539 - 4

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Saksopplysninger

Formålet med denne saken er å gi medlemmene i utvalget mulighet til å diskutere og komme med forslag til saker som kontrollutvalget kan ta opp, eller som kan utredes til et fremtidig møte. Medlemmene kan foreslå saker til diskusjon under dette punktet på møtet. Medlemmene oppfordres til å si fra i starten av møtet dersom de har noe å ta opp.

Forhåndsinnmeldte saker til 21.11:

Har politikere krav på å få innsyn i kommunens regnskap på ansvarsnivå?
Sekretær orienterer.

Godkjenning av protokoll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

21.11.2024

Saknr

52/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/539 - 5

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 21.11.2024, godkjennes.

Saksopplysninger

Protokollen fra dagens møte vil bli gjennomgått for godkjenning i møtet.