

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Arkivsak: 24/591
Møtedato/tid: 22.11.2024 kl. 09.00
Møtested: Rådhuset, møterom Skarnsundet, del 1

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

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS
v/ Line Thorsen Bratli på telefon 957 30 869, eller e-post: line.thorsen.bratli@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Steinkjer, 15.11.2024

Petter Vesterås (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Line Thorsen Bratli
rådgiver
Konsek Trøndelag

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

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
32/24	Revisjonsstrategi 2024
33/24	Forenklet etterlevelseskontroll for 2024 - risiko- og vesentlighetsvurdering
34/24	Orientering fra kommunedirektøren om økonomi, budsjettoverskridelser og omorganisering
35/24	Orientering fra kommunedirektøren om prosessen med utvidelse av legekantoret
36/24	Orientering fra kommunedirektøren om utbygging ved friluftsområdet Vennesborg
37/24	Orientering fra kommunedirektøren om "Den fagre fjordvei"
38/24	Referatsaker
39/24	Rapportering til kontrollutvalget om oppfølging av vedtak - revisors rapport innbyggerkommunikasjon
40/24	Kontrollutvalgets årsplan for 2025
41/24	Folkevalgtopplæring
42/24	Innspill til kontrollarbeidet
43/24	Godkjenning av møteprotokoll

Revisjonsstrategi 2024

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

22.11.2024

Saknr

32/24

Saksbehandler Line Thorsen Bratli

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 24/490 - 2

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

Saken er et element i kontrollutvalgets "påse-ansvar" overfor regnskapsrevisor.

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

Forenklet etterlevelsesk kontroll for 2024 - risiko- og vesentlighetsvurdering

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

22.11.2024

Saknr

33/24

Saksbehandler Line Thorsen Bratli

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 24/490 - 3

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurdering for etterlevelsesk kontroll 2024 til orientering.

Saksopplysninger

Revisor skal i henhold til kommuneloven § 24-9 gjennomføre en forenklet etterlevelsesk kontroll med økonomiforvaltningen, og skal senest 30. juni gi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget om resultatet av kontrollen.

Formålet med forenklet etterlevelsesk kontroll er å forebygge svakheter, og bidra til å sikre at kommunen følger sentrale bestemmelser og vedtak på økonomiområdet. En forenklet etterlevelsesk kontroll har en begrenset ressursramme. 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 etterlevelsesk kontroll skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV), som skal legges fram for kontrollutvalget. Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering vil bli gjennomgått i møte.

Sekretariatets vurdering

Forenklet etterlevelsesk kontroll skal baseres på risiko- og vesentlighetsvurdering for å vurdere om det foreligger brudd på lover, forskrifter eller vedtak, der bruddet er av vesentlig betydning for økonomiforvaltningen.

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

Orientering fra kommunedirektøren om økonomi, budsjettoverskridelser og omorganisering

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

22.11.2024

Saknr

34/24

Saksbehandler Line Thorsen Bratli

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 24/193 - 7

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har bedt kommunedirektøren om en orientering om økonomi, budsjettoverskridelser og omorganisering, jf. sak 30/24.

Innkalling ble sendt til kommunedirektøren 30.09.24.

Kommunedirektøren orienterer i møtet.

Vurdering

Kontrollutvalget kan ta kommunedirektørens redegjørelse til orientering dersom det ikke kommer fram forhold under saken som kontrollutvalget ønsker å følge opp.

Orientering fra kommunedirektøren om prosessen med utvidelse av legekantoret

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

22.11.2024

Saknr

35/24

Saksbehandler Line Thorsen Bratli

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 24/193 - 8

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har bedt kommunedirektøren om en orientering om prosessen med utvidelse av legekantoret, jf. sak 30/24.

Innkalling ble sendt til kommunedirektøren 30.09.24.

Kommunedirektøren orienterer i møtet.

Vurdering

Kontrollutvalget kan ta kommunedirektørens redegjørelse til orientering dersom det ikke kommer fram forhold under saken som kontrollutvalget ønsker å følge opp.

Orientering fra kommunedirektøren om utbygging ved friluftsområdet Vennesborg

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

22.11.2024

Saknr

36/24

Saksbehandler Line Thorsen Bratli

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 24/193 - 9

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har bedt kommunedirektøren om en orientering om utbygging ved friluftsområdet Vennesborg, og den formelle prosessen rundt dette, jf. sak 30/24. Innkalling ble sendt til kommunedirektøren 30.09.24.

Kommunedirektøren orienterer i møtet.

Vurdering

Kontrollutvalget kan ta kommunedirektørens redegjørelse til orientering dersom det ikke kommer fram forhold under saken som kontrollutvalget ønsker å følge opp.

Orientering fra kommunedirektøren om "Den fagre fjordvei"

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

22.11.2024

Saknr

37/24

Saksbehandler Line Thorsen Bratli

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 24/193 - 10

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har bedt kommunedirektøren om en orientering om Inderøy kommunes interesser og involvering i "Den fagre fjordvei", jf. sak 30/24.

Innkalling ble sendt til kommunedirektøren 30.09.24.

Kommunedirektøren orienterer i møtet.

Vurdering

Kontrollutvalget kan ta kommunedirektørens redegjørelse til orientering dersom det ikke kommer fram forhold under saken som kontrollutvalget ønsker å følge opp.

Referatsaker

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

22.11.2024

Saknr

38/24

Saksbehandler Line Thorsen Bratli

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/591 - 4

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Vedlegg

Fordeling av skjønnsmidler 2024-2025

Melding om politisk vedtak PS 56/2024

Protokoll fra årsmøte Revisjon Midt-Norge SA 15.10.2024

Innkalling til representantskapet i IR

Møteprotokoll fra representantskapets møte 20.09.24

Sakliste representantskapsmøte Nord Trøndelag Kriesesenter IKS

Saksopplysninger

Disse referatsakene legges fram i møtet:

- 1.Statsforvalteren i Trøndelag, fordeling av skjønnsmidler for 2024-2025
- 2.Melding om politisk vedtak, PS 56/2024, revisors rapport - innbyggerkommunikasjon
- 3.Protokoll fra årsmøtet i Revisjon Midt-Norge SA 15.10.24
- 4.NKRFs Kontrollutvalgskonferanse
Informasjon, program og påmelding her:
<https://www.nkrf.no/kurs/nkrfs-kontrollutvalgskonferanse-2025>
- 5.Innkalling til representantskapsmøte i Innherred Renovasjon IKS
- 6.Møteprotokoll fra representantskapet i Brannvesenet Midt IKS
- 7.Sakliste representantskapsmøte Nord Trøndelag Kriesesenter IKS

Fordeling av skjønnsmidler for 2024 og 2025

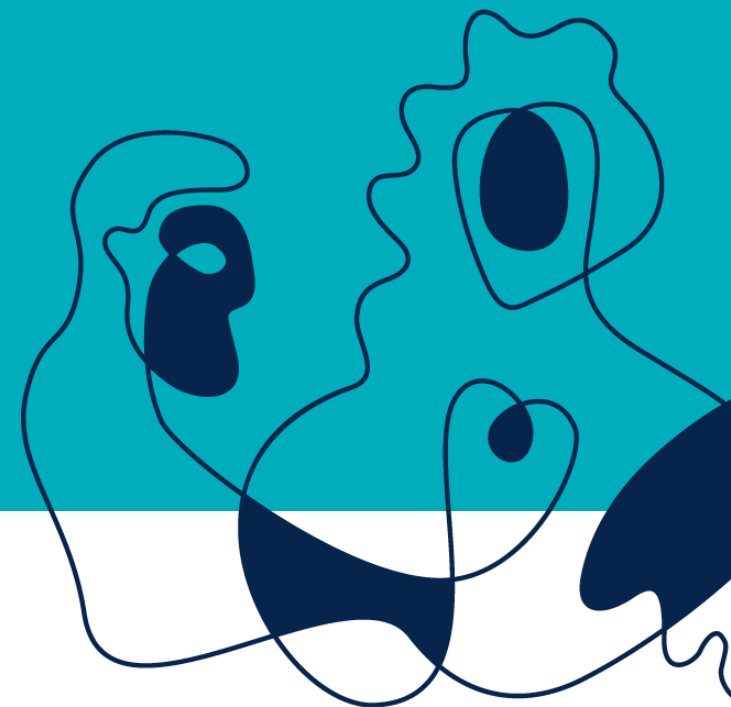
Statsbudsjettmøte for Trøndelag

8. oktober 2024



Statsforvalteren i Trøndelag

Trööndelagen Staatehaaltoje





Skjønnsmidler

Fange opp forhold som ikke blir godt nok ivaretatt i inntektssystemet og gjennom andre faste tilskuddsordninger

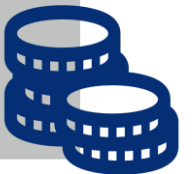
Bidra til fornying og utvikling av kommunene

- Fordeles og følges opp av Statsforvalterne
- Dialog med kommunene
- Ramme for Trøndelag i 2025: 93,6 mill. kr

Kompensasjonsskjønn

Utgiftskrevende forhold

- Særskilte forhold i fylket og enkeltkommuner
- Uforutsett hendelser



Prosjektskjønn

Fornyning og utvikling

- Fellesløft (fellestiltak)
- Innovasjon i enkeltkommuner og samarbeid





Fornyings- og innovasjonsmidler

- Stimulere til fornying og innovasjon
- Prøve ut nye løsninger
- Alle kommunens 4 roller (ikke næring)
- Enkeltkommuner, i samarbeid og eventuelt også med eksterne
- Fellesløft – prioriterte områder
- Tildeler til 34 prosjekter – til sammen 48 mill. kr.



Innovasjon gjennom digitalisering

- Eksisterende:**
- Helseplatt-formen
 - Digi Trøndelag



Kompetanseløft gjennom nettverk

- Eksisterende:**
- Plan, GIS og kommune-økonomi
 - Klima og miljø
 - Skole og oppvekst



Forebygge og motivere ungt utenforskap

- Bidra til god oppvekst i Trøndelag
- Legg til rette for større deltakelse i arbeidsliv, skole og samfunn
- Tidligere 3-årig prosjekt gjennom KS Trøndelag



Bærekraftige tjenester og forvaltning

- Demografisk utvikling
- Kompetanse og kapasitet
- Helhetlig planlegging
- Tverrsektorielt
- Interkommunalt
- Bærekraftsmål
- ...også miljø- og klimaforvaltning

Få tips fra andre prosjekter: <https://prosjektskjonn.statsforvalteren.no/offentlig>



Vurdering

Kriterier

- Innovasjonsverdi
- Relevans og nytteverdi
- Prosjektkvalitet
- Overføringsverdi

Andre forhold som kan vektlegges

- FNs bærekraftsmål
- Helhetlig og strukturert samarbeid
- Historikk og helhetlig fordeling



Prosjektene vurderes av våre fagavdelinger og samordnes av samordningsseksjonen



Prosjektskjønn 2025, inkl. fellesløft



Innovasjon i enkelt-kommuner/samarbeid

- Stimulere til fornying og innovasjon - prøve ut nye løsninger
- Egne retningslinjer
- Søknad (21.06)
- Rapportering (01.06)
- «Score» på Innovasjonsverdi, relevans, prosjektkvalitet og overføringsverdi
- Lærings- og erfaringsutveksling

Område	Antall søknader	Søknads-beløp <i>i tusen kr</i>	Antall tildelt	Tildelt beløp <i>i tusen kr</i>
Hele kommunen	26	36 728	12	13 010
Helse og omsorg	26	41 401	12	16 250
Klima og miljø	1	2 650	1	900
Oppvekst og velferd	18	44 465	9	17 640
2024	77	97 768	36	48 000
SUM	71	123 952	34	48 075

Tildeling prosjektskjønn 2025



Søker	Antall innvilget	Innvilgende prosjekter	Tildelt beløp (i tusen kr)
Frøya	2	Bedre samhandling barn og unge Helsefelleskapet (felles søndre) (1 000), Brukerstyrt evaluering (500)	1 500
Grong	1	Felles legetjeneste for Indre Namdal	800
Heim	3	Bærekraftstanken (320) , Regionalt beredskap (1 000), Strategisk kompetansesamarbeid (1 200). Alle er regionvise prosjekter	2 520
Hitra	2	Sykepleieklinnikk (1 000), Utvikling av boformer med sosial bærekraft (900)	1 900
Inderøy	1	Ungdomsløftet Inderøy ungdomsskole	1 100
Indre Fosen	1	Brukerstyrt evaluering (i samarbeid med Frøya)	675
Levanger	2	Familie og nettverkstiltak for ungdomsfamilier (1 450), Helhetlig ressursforvaltning (1 500)	2 950
Lierne	1	Utviklingsmiljø Indre Namdal (utbetales 2025-midler, men opprinnelig søknad for 2024)	890
Malvik	2	Mestringskurs ungdom (240), Vanndirektivet (flere kommuner 900)	1 140
Namsos	1	Mulighetsstudie brannsamarbeid (felles),	1 100
Nærøysund		Helsefelleskapet Nordre – vises til egne samhandlingsmidler	
Oppdal	1	Utvikling av tjenestetilbud barn og unge	960
Orkland	1	Best på pårørenderollen	1 000
Røros	1	Ungt utenforskap	540
Rindal	1	Tørn	450
Steinkjer	1	Omstilling og innovasjon	700
Stjørdal	2	Digi Trøndelag (felles) (2 200) , Medarbeiderdrevet innføring av Copilot (1000) Værnes	3 200
Trondheim	8	Eget ark.	20 600
Verdal	3	Omsorgspakken (barnevern felles 3 250), Ombruksprosjektet (1 100) og Helhetlig oppvekst (1 100)	5 450
Ørland	1	Ungt utenforskap	600
Totalsum			48 075

Felles tildelingsbrev med forutsetninger kommer i oktober



Prosjektskjønn 2025 Trondheim

Innvilgende prosjekter	Tildelt beløp (i tusen kr)
Flere fagarbeidere og flere unge i jobb i Trondheim kommune	2 500
Overganger - samordnet støtte	2 000
Ungt løft Trondheim	5 000
Samskaping i kommunal sektor: Implikasjoner for politiske og administrative ledelsesprosesser (SAMVERDI)	1 400
Framtidsrettede næringsarealer i Trondheimsregionen – Plan (flere kommuner)	800
Fritidsguide	900
Interkommunal Digital hjemmeoppfølging med HelsaMi <i>(se kommentar)</i>	
Forenklet og tilgjengelig - En forenklet forvaltningsmodell for kommunen	
Helseplattformen (felles)	8 000
Totalsum	20 600

Trondheim kommune kan omdisponere ubrukte midler fra et tidligere «Plattform for kompetanse og skalering E-helse til » prosjektet Interkommunal digital hjemmeoppfølging og "Forenklet og tilgjengelig».

Skjønnsramme 2025 - sum per kommune og forhold datert 09.10.24

K-nr.	Kommunenavn	Særskilte forhold for kommunene samlet				Særskilte forhold i enkeltkommuner	Uforutsette forhold Tilbakeholdt	Prosjektskjønn inkl. søknadsbaserte fellesløft	Andre fellesløft Tilbakeholdt	SUM tildelt	Tildelt grønt hefte/særskilt Utbetalt over 10 terminer/ særskilt	Utbetaling Termin 10 per 08.10.24
		Ressurskrevende tjenester	Minoritets-språklige elever	Flerårig befolknings-nedgang	Barnevern Tilbakeholdt							
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5001	Trondheim	970 000	1 390 000	-	-	-	-	20 600 000	-	22 960 000	2 360 000	20 600 000
5006	Steinkjer			-	-	-	-	700 000	-	700 000	-	700 000
5007	Namsos	940 000	-	-	-	-	-	1 100 000	-	2 040 000	940 000	1 100 000
5014	Frøya	-	-	-	-	-	-	1 500 000	-	1 500 000	-	1 500 000
5020	Osen	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
5021	Oppdal		-	-	-	-	-	960 000	-	960 000	-	960 000
5022	Rennebu	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
5025	Røros	-	-	-	-	1 150 000	-	540 000	-	1 690 000	1 150 000	540 000
5026	Holtålen	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
5027	Midtre Gauldal	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
5028	Melhus	830 000	520 000	-	-	-	-		-	1 350 000	1 350 000	-
5029	Skaun	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
5031	Malvik	-	190 000	-	-	-	-	1 140 000	-	1 330 000	190 000	1 140 000
5032	Selbu	230 000	-	-	-	-	-		-	230 000	230 000	-
5033	Tydal	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
5034	Meråker	-	190 000	-	-	-	-		-	190 000	190 000	-
5035	Stjørdal	1 400 000	550 000	-	-	-	-	3 200 000	-	5 150 000	1 950 000	3 200 000
5036	Frosta		-	-	-	1 200 000	-		-	1 200 000	1 200 000	-
5037	Levanger	4 020 000	60 000	-	-	-	-	2 950 000	-	7 030 000	4 080 000	2 950 000
5038	Verdal	-	-	-	-	-	-	5 450 000	-	5 450 000	-	5 450 000
5041	Snåsa	-	-	-	-	400 000	-		-	400 000	400 000	-
5042	Lierne		-		-	-	-	890 000	-	890 000	-	890 000
5043	Røyrvik	-	-	370 000	-	250 000	-		-	620 000	620 000	-
5044	Namsskogan	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
5045	Grong	-	-	-	-	-	-	800 000	-	800 000	-	800 000
5046	Høylandet	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
5047	Overhalla	-	290 000	-	-	-	-		-	290 000	290 000	-
5049	Flatanger	120 000	-	-	-	-	-		-	120 000	120 000	-
5052	Leka	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
5053	Inderøy	-	-	-	-	-	-	1 100 000	-	1 100 000	-	1 100 000
5054	Indre Fosen		190 000	-	-	-	-	675 000	-	865 000	190 000	675 000
5055	Heim	-	-	-	-	-	-	2 520 000	-	2 520 000	-	2 520 000
5056	Hitra	1 750 000	60 000	-	-	-	-	1 900 000	-	3 710 000	1 810 000	1 900 000
5057	Ørland	-	-	-	-	-	-	600 000	-	600 000	-	600 000
5058	Åfjord	780 000	60 000	-	-	-	-		-	840 000	840 000	-
5059	Orkland	-	-	-	-	-	-	1 000 000	-	1 000 000	-	1 000 000
5060	Nærøysund	1 640 000	-	-	-	-	-		-	1 640 000	1 640 000	-
5061	Rindal	-	-	-	-	-	-	450 000	-	450 000	-	450 000
	Tilbakeholdt											25 975 000
SUM		12 680 000	3 500 000	370 000	-	17 3 000 000	-	48 075 000	-	67 625 000	19 550 000	74 050 000

E-post adresse for spørsmål:

FMTLKommuneokonomi@statsforvalteren.no

Frode Rabben (underdirektør)

frode.rabben@statsforvalteren.no

[73199177](tel:73199177) [91849892](tel:91849892)

Sigrid Hynne

Sigrid.hynne@statsforvalteren.no

[74168079](tel:74168079) [48024972](tel:48024972)

Stule Lund

stule.lund@statsforvalteren.no

[73199237](tel:73199237) [93240787](tel:93240787)

Snorre Antonsen

snorre.antonsen@statsforvalteren.no

[74168141](tel:74168141)



Statsforvalteren i Trøndelag

Trööndelagen Staatehaaltoje

Facebook [StatsforvaltereniTrondelag](#)

Nettside [Statsforvalteren.no/Trondelag](https://statsforvalteren.no/Trondelag)



Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Kommunestyret	56/24	23.09.2024

Revisors rapport - Innbyggerkommunikasjon

Kontrollutvalgets forslag til vedtak

1. Kommunestyret tar rapporten til etterretning og ber kommunedirektøren gripe tak i revisors konklusjoner og anbefalinger.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren rapportere tilbake til kontrollutvalget om hvordan rapporten er blitt fulgt opp innen utgangen av oktober 2024.

Behandling i Kommunestyret - 23.09.2024:

Saksordfører: Renata Ulvin

Avstemming

Kontrollutvalgets forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak i Kommunestyret - 23.09.2024

1. Kommunestyret tar rapporten til etterretning og ber kommunedirektøren gripe tak i revisors konklusjoner og anbefalinger.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren rapportere tilbake til kontrollutvalget om hvordan rapporten er blitt fulgt opp innen utgangen av oktober 2024.

Vedlegg

- 1 Forvaltningsrevisjonsrapport - Innbyggerkommunikasjon.pdf
- 2 Revisors rapport - Innbyggerkommunikasjon.docx

Bakgrunn

Kontrollutvalget bestilte en forvaltningsrevisjon med tema publikumsservice i sitt møte 12.04.2023, sak 6/23. Bakgrunnen for at temaet er satt opp i plan for forvaltningsrevisjon, var flere henvendelser innbyggere i perioden 2014-2017. Henvendelsene dreide seg om sen eller manglende respons, og avvisende eller også sårende respons. Under behandlingen av saken kom det fram at kontrollutvalget mener at servicetorget fungerer godt, og at det ønsket å avgrense forvaltningsrevisjonen til saksbehandlernivå.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

1. "Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for 2020-2024 og bestiller en forvaltningsrevisjon av kvalitetssikring i publikumsservice.
2. Prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 15.05.2023.
3. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget."

Kontrollutvalget behandlet prosjektplanen i møte den 31.08.23, sak 22/23. Kontrollutvalget vedtok prosjektplanen slik den forelå, med en ressursramme på 350 timer og levering av ferdig rapport til sekretariatet 15.05.2024.

I Kontrollutvalgets vedtak 12.06.2024 slutter de seg til rapporten, og videresender den til kommunestyret for videre behandling.

Konklusjon

Se Kontrollutvalgets innstilling.

MØTEPROTOKOLL

Årsmøte Revisjon Midt-Norge SA

Tid: 15.oktober 2024 kl 08:30-09:50

Sted: Teams

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	Mona Murud	
Bindal	Frode Næsvold	
Brønnøy	Jan Richard Nøstvik	
Flatanger	Olav Jørgen Bjørkås	
Folldal	Kristin Langtjernet	
Frøya		Ole-Morten Sørvig
Grane		Ellen Schjølberg
Grong	Ann-Jeanette Klinkenberg	
Hattfjelldal	Sølvi Andersen	
Herøy		Einar Martin Nordnes
Hitra		Lars Peder Hammerstad
Høylandet	Ole Joar Flaot	
Inderøy	Unn Elisabeth Tronstad Kristiansen	
Leka	Svein Pettersen	
Levanger	Anita Ravlo Sand	
Lierne	Tor Erling Inderdal	
Melhus	Einar Gimse-Syrstad	
Midtre Gauldal		Stian Engen
Namsos	Steinar Lyngstad	
Namsskogan	Elisabeth Vollmo Bjørhusdal	
Nærøysund	Amund Hellesø	
Oppdal	Elisabeth Hals	
Orkland	Hanne Nyhus (til kl 09:20)	
Os	Ivar Torvidsson Midtdal	
Osen	Håvard Strand	
Overhalla		Siv Åse Strømhylden
Rennebu	Per Arne Lium	
Røros		Christian Elgaaen
Røyrvik	Kennet Tømmermo Reitan	
Selbu		Gunnar Olav Balstad



Skaun	Gunn Iversen Stokke	
Snåsa	Arnt Einar Bardal	
Steinkjer	Gunnar Thorsen	
Stjørdal	Eli Arnstad	
Sømna		Simen Garaas
Tolga	Bjørnar Tollan Jordet	
Træna		Sverre Hyttan
Trøndelag fylkeskommune	Hege Nordmo-Viken	
Tydal	Jens Arne Kvello	
Vega	Jon Albert Floa	
Verdal	Knut Snorre Sandnes (fra kl 08:45)	
Vevelstad	Lillian Solvang	
Ørland	Hallgeir Grøntvedt	
Åfjord	Erling Iversen	

Forfall:

Kommune	Representant	Vararepresentant
Frosta	Frode Revhaug	Kari Ydsi Presthus
Holtålen	Jan Arild Sivertsgård	Liv Grete Heksem
Indre Fosen	Benjamin Schei	Steinar Saghaug
Meråker	Kari Anita Furunes	Anne-Karin Langåsvold

Møtte ikke:

Kommune	Representant	Vararepresentant
Alstahaug	Peter Talseth	Trude Jægtvik
Dønna	John Erik S Johansen	Tore Harry Jakobsen Vikedal
Heim	Marit Liabø Sandvik	Sigrid Nesje
Leirfjord	Åshild Pettersen	Ola Rognskog
Malvik	Torgeir Anda	Sten Rino Bonsaksen
Vefsn	Malin Lynghaug Johansen	Pål Andreas Einmo
		Jan Inge Hov
		Ørjan Thorstensen Rosvold

Årsmøtet hadde 44 medlemmer med 101 stemmer av 126.

Styret:

Hans S.U. Wendelbo	styreleder
Elin Rodum Agdestein	nestleder
Anne Birgitte Sklet	styremedlem
Torbjørn Måsøval	styremedlem
Merete Montero	styremedlem
Joakim Bangstad	observatør

Andre:

Arnt Haugan	daglig leder Revisjon Midt-Norge SA
Unni Romstad	ass.daglig leder Revisjon Midt-Norge SA

Rådgiver(e):

2

Protokoll årsmøte Revisjon Midt-Norge SA 15.10.2024

Dokumentet er signert digitalt av:

- UNNI ROMSTAD, 18.10.2024
- SIV THERESE AGLEN, 21.10.2024
- LILLIAN SOLVANG, 01.11.2024
- ELISABETH HALS, 29.10.2024

Forseglet av



Posten Norge

Saksliste:

SAK 8/24 GODKJENNING AV INNKALLING

Varsel om dato for årsmøtet ble sendt 27.08.2024, sakliste ble sendt kommunene 17.09.2024 og møtebok 02.10.2024

Vedtak (enstemmig):
Innkallingen godkjennes

SAK 9/24 VALG AV REFERENT OG TO TIL Å UNDERSKRIVE PROTOKOLLEN

Forslag fremmet i møtet:
Referent: Unni Romstad
Underskrift protokoll: Lillian Solvang, Vevelstad kommune
Elisabeth Hals, Oppdal kommune

Vedtak:
Forslag fremmet i møtet vedtatt.

SAK 10/24 GODKJENNING AV SAKSLISTE

Innkalling og saksliste utsendt på forhånd.

Vedtak (enstemmig):
Sakslisten godkjennes



Vedtak: Årsmøtet tar orienteringen til etterretning

▼ Behandling i årsmøte 15.10.2024

Saker nevnt fra styreleder:

- Behovet for og kravet til å ha et velfungerende revisjonsselskap har ikke blitt mindre siden etableringen av selskapet.
- Selskapet har i tillegg til å være en kompetansebedrift, unik kjennskap til våre kommuner
- Eierne må bruke selskapet og ansattes kompetanse til mer enn tradisjonelle revisjonstjenester. RMN SA kan leverer tjenester med svært god kvalitet til en gunstig pris
- Benchmarking viser at selskapet er konkurransedyktig i markedet
- Økonomi
 - Gitt gode økonomiske vilkår ved oppstart
 - Bruk av opptjent egenkapital har gitt eierne en økonomisk fordel
 - Utvikling i honorar må nå skje i samsvar med selskapets kostnadsutvikling og prisutviklingen i samfunnet generelt
- Samarbeidet i styret, og mellom styret og administrasjonen er svært godt
- Selskapet oppfyller samfunnsoppdraget

Daglig leder orienterte om:

- Eiere og eierrepresentanter må bli kjent med selskapet og hva vi som revisor kan tilby
 - Bidra med tillit og nøytral informasjon; noe som er viktig i et demokratisk perspektiv
 - Bidra til forbedring, slik at både politisk nivå og administrasjonen ser nytten i det vi leverer
 - Bidra til økt kompetanse i kommunene gjennom webinarer og kurs. 25 % av våre kommuner har ukentlig kontakt med sin revisor
 - Bidra med fagkunnskap i dialog med systemleverandører
 - Bidra med faktagrunnlag; eksempelvis med nødvendig statistikk og tallmateriale i ulike sammenhenger. Herunder også utredninger for administrasjonen
- Økonomi
 - Tar den økonomiske situasjonen i kommunen på største alvor
 - Økning i honorar er satt så lavt som mulig, og vi har i snitt klart å holde økningen lavere enn kommunal deflator siden 2018. Dette har relativt sett gitt billigere tjenester for eierne
 - Har strategisk mål om mer robust økonomi i selskapet ved å selge tjenester i et marked vi vet eksisterer (til andre aktører og til våre eiere).
 - Kapasitetsøkning må balanseres opp mot den økonomiske risikoen
- Ved salg av tjenester må det sikres at man ikke går på akkord med rollen som revisor. Dette utredes av egen arbeidsgruppe
- Bruk av KI
 - Egen arbeidsgruppe og ansatte med kompetanse på området



- Brukes til effektivisering og for å øke egen kompetanse for å kunne gjennomføre revisjon på områder der kommunen kan ta i bruk KI (eks saksbehandling)
- Bærekraftsrapportering vil bli aktuelt også for kommuner, og vi har tre statsautoriserte revisorer som får kompetanse på området

SAK 12/24**BUDSJETT 2025 OG ØKONOMIPLAN 2025-2028**

Vedtak: Årsmøtet vedtar framlagt budsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028, men reduserer økning i honorar for 2025 fra 4,9 prosent til 4,1 prosent

▼ Behandling i årsmøte 15.10.2024

Årsmøtet diskuterte økning i honorar sett i forhold til kommunenes og selskapets økonomi.

Forslag fremmet i møtet:

Ellen Schjøberg (Grane kommune) fremmer forslag om at årsmøtet utsetter behandling av saken til det foreligger oversikt over konsekvensene av endringer.

Steinar Lyngstad (Namsos kommune) fremmet forslag om en økning av honorar for 2025 på 4,1 prosent

Avstemming:

Ellen Schjøberg (Grane kommune) trakk sitt forslag

Forslag fra Steinar Lyngstads (Namsos kommune) om økning av honorar for 2025 med 4,1 prosent ble satt opp mot styrets forslag om økning av honorar for 2025 med 4,9 prosent.

122 stemmer for Steinar Lyngstads forslag
4 stemmer mot Steinar Lyngstads forslag

Dermed er Steinar Lyngstads forslag vedtatt



SAK 13/24**VALG TIL STYRET****Vedtak (enstemmig):**

Som styremedlemmer velges:

Elin Rodum Agdestein (Steinkjer) 2 år
Anne Birgitte Sklet (Grong) 1 år
Odd Langvatn (Vefsn) 1 år
Oddvar Fossum (Bindal) 2 år
Tove Heggdal Ingulfsvann (Lierne) 1 år

Som vararepresentanter velges:

1.vara: ikke på valg
2.vara: Nils Karlsen, Frøya (2 år)
3.vara ikke på valg
4.vara ikke på valg

Som leder av styret velges:

Hans S.U. Wendelbo, Røros (1 år)

Som nestleder i styret velges:

Elin Rodum Agdestein, Steinkjer (1 år)

▼ Behandling i årsmøte 15.10.2024

Leder i valgkomiteen, Tor Erling Inderdal orienterte om valgkomiteens arbeid.

SAK 14/24**GODTGJØRING****Vedtak:**

Ansvarsgodtgjørelse for leder for 2025:	kr 80.000,-
Ansvarsgodtgjørelse for nestleder for 2025:	kr 30.000,-
Ansvarsgodtgjørelse for medlemmer 2025:	kr 15.000,-
Styrehonorar pr møte for 2025	kr 4.000,-

Tapt arbeidsfortjeneste, omsorgsgodtgjørelse og skyss- og kostgodtgjørelse iht. selskapets reglement for godtgjøring

▼ Behandling i årsmøte 15.10.2024

Leder i valgkomiteen, Tor Erling Inderdal orienterte om valgkomiteens innstilling.



▼ Administrasjonens tillegg til protokoll 15.10.2024

Årsmøtedelegat Gunnar Olav Balstad (Selbu kommune) tok kontakt pr telefon etter møtets slutt. Hans stemme i sak 14/24 var ikke blitt registrert ved avstemming.

Dermed har vi følgende avstemming:

For valgkomiteens innstilling: 124 stemmer

Mot valgkomiteens innstilling: 2 stemmer

Dette har ikke betydning for utfallet og vedtak i saken.

Lillian Solvang

Elisabeth Hals

Siv Aglen, årsmøtets leder

Rett avskrift: Unni Romstad

Utskrift sendt: Medlemskommunene

Protokoll årsmøte Revisjon Midt-Norge SA 15.10.2024

7

Dokumentet er signert digitalt av:

- UNNI ROMSTAD, 18.10.2024
- SIV THERESE AGLEN, 21.10.2024
- LILLIAN SOLVANG, 01.11.2024
- ELISABETH HALS, 29.10.2024

Forseglet av



Posten Norge

Til Medlemmer i representantskapet i Innherred Renovasjon IKS

Deres ref:

Vår ref:
BRN 2024

Dato:
07.11.2024

INNKALLING TIL REPRESENTANTSKAPSMØTE I INNHERRED RENOVASJON IKS

Dato: 22. november 2024

Tidspunkt: 9.00-14.00

Sted: Selskapets lokaler i Åsaunvegen 5, Levanger (Mule).

Eventuelle forfall meldes Berit Johansen på mobil 41548725, evt e-post
berit.johansen@ir.nt.no.

Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

For leder i representantskapet i Innherred Renovasjon IKS, Frode Revhaug

Bjørn Roger Nøstberg
Kommunikasjonssjef

Saksliste

Møtet innledes med omvisning på anlegget på Mule og orientering fra selskapet.

Saker til behandling:

10/24 Registrering av antall stemmeberettigede og godkjenning av representantskapet

11/24 Valg av 2 representanter til å signere protokoll

12/24 Godkjenning av innkalling og sakliste

13/24 Godkjenning av protokoll fra møte 24.05.24

14/24 Investeringsplan 2025-2028

15/24 Økonomiplan 2025-2028

16/24 Investeringsbudsjett 2025

17/24 Driftsbudsjett 2025

18/24 Strategiplan 2025 – 2030

10/24 Registrering av antall stemmeberettigede og godkjenning av representantskapet

Det foretas opprop og registrering av møtende representanter.

Forslag til vedtak: Saken legges frem uten innstilling.

11/24 Valg av 2 representanter til å signere protokoll

Forslag til vedtak: Saken legges frem uten innstilling.

12/24 Godkjenning av innkalling og sakliste

Forslag til vedtak: Innkalling og sakliste godkjennes.

13/24 Godkjenning av protokoll fra møte 24.05.24

Protokoll fra møte 24.05.24 er vedlagt til orientering.

Forslag til vedtak: Protokoll fra møte 24.05.24 tas til orientering.

Arkivsak-dok. 24/01607-1
Saksbehandler Unni Storstad

Saksgang
Representantskapet

Møtedato
22.11.2024

SAK 14/24 INVESTERINGSPLAN 2025-2028

Innstilling:

1. Framlagte forslag til investeringsplan med totalramme på 346.610.000 for perioden 2025-2028 legges til grunn for arbeidet med økonomiplan 2025-2028 og budsjett 2025.

Vedlegg:

Ingen

Saksframstilling:

Gjeldende strategiplan for Innherred Renovasjon IKS gjelder for perioden 2020-2025. Det arbeides fortløpende med å operasjonalisere tiltak som støtter opp om strategiske mål.

Gjeldende økonomiplan er for perioden 2024-2027.

Investeringsplan 2025-2028 er grunnlag for utarbeidelse av økonomiplan for perioden 2025-2028.

INVESTERINGSPLAN 2025-2028

Gjeldende investeringsplan ble vedtatt i representantskapet 1.12.2023.

Denne investeringsplanen har en totalramme på kr 171.200.000 for perioden 2024-2027.

Forslag til investeringsplan for 2025-2028 har en totalramme på NOK 346.610.000.

Investeringene er i hovedsak anlegg, kjøretøy, maskiner og innsamlingsenheter.

Reinvesteringer utgjør 91,1 mill. Da er ikke gjenvinningsstasjoner i Malvik og Stjørdal regnet som reinvestering, men som nyinvesteringer.

INVESTERINGSPLAN 2025 - 2028							
IR IKS TOTAL	2025	ØK. LEVETID	2026	ØK. LEVETID	2027	ØK. LEVETID	2028
Kontonavn	Inv.beløp		Inv.beløp		Inv.beløp		TOTALER 2025-2028
IKT verktøy	0		1 500 000		1 500 000		4 500 000
Utviklingsprosjekt > 1 mill	0		1 500 000		1 500 000		4 500 000
Mindre nyinvesteringer < 1 mill	0		0		0		0
Bygninger	0		1 000 000		0		1 000 000
Utviklingsprosjekt > 1 mill	0		1 000 000		0		1 000 000
Mindre nyinvesteringer < 1 mill	0		0		0		0
Reinvesteringer < 1 mill	0		0		0		0
Investering gjenbruksstorg	1 500 000		43 800 000		27 600 000		175 500 000
Utviklingsprosjekt > 1 mill	0		41 200 000		25 000 000		166 200 000
Mindre nyinvesteringer < 1 mill	0		0		0		0
Reinvesteringer < 1 mill	1 500 000		2 600 000		2 600 000		9 300 000
Investering hytte/fritidsrenovasjon	300 000		1 850 000		950 000		3 650 000
Utviklingsprosjekt > 1 mill	0		0		0		0
Mindre nyinvesteringer < 1 mill	300 000		1 850 000		950 000		3 650 000
Reinvesteringer < 1 mill	0		0		0		0
Nybygg og nyanlegg	29 600 000		21 850 000		7 900 000		61 750 000
Utviklingsprosjekt > 1 mill	22 500 000		19 250 000		0		41 750 000
Mindre nyinvesteringer < 1 mill	900 000		0		0		900 000
Reinvesteringer < 1 mill	6 200 000		2 600 000		7 900 000		19 100 000
Kjøretøy	12 000 000		10 500 000		17 170 000		54 240 000
Nyinvesteringer	5 200 000		2 000 000		0		7 200 000
Reinvesteringer/bytte	6 800 000		1 400 000		17 170 000		39 940 000
Maskiner	2 500 000		5 500 000		3 900 000		17 200 000
Nyinvesteringer	0		0		0		0
Reinvesteringer/bytte	2 500 000		5 500 000		3 900 000		17 200 000
Utstyr	500 000		500 000		0		1 000 000
Nyinvesteringer	500 000		500 000		0		1 000 000
Reinvesteringer/bytte	0		0		0		0
Inventar/utstyr	0		0		0		0
Nyinvesteringer	0		0		0		0
Reinvesteringer/bytte	0		0		0		0
Innsamlingsenheter (Containere)	7 600 000		7 050 000		6 800 000		27 770 000
Nyinvesteringer	6 800 000		6 000 000		6 000 000		24 320 000
Reinvesteringer/bytte	800 000		1 050 000		800 000		3 450 000
TOTAL	54 000 000		93 550 000		65 820 000		346 610 000
Utviklingsprosjekt > 1 mill	22 500 000		62 950 000		26 500 000		213 450 000
Mindre nyinvesteringer < 1 mill	1 200 000		1 850 000		950 000		4 550 000
Reinvesteringer < 1 mill	7 700 000		5 200 000		10 500 000		28 400 000
Nyinvesteringer maskiner/biler/konteinere	12 500 000		8 500 000		6 000 000		32 520 000
Reinvesteringer maskiner/biler/konteinere	10 100 000		7 950 000		21 870 000		60 590 000

Videreføring av eksisterende plan

I forslag til ny investeringsplan er det videreført planlagte investeringer i perioden 2025-2027. Det er i tillegg tatt høyde for nye tiltak som ikke har vært beløpsfestet tidligere, som utvidelse av deponi i Skjørdalen i Verdal. Det er lagt inn vesentlig økning på gjenvinningsstasjon i Malvik. Det er også antydnet investeringer for 2028, der ny gjenvinningsstasjon i Stjørdal er en stor post.

Det er ikke tatt høyde for prisvekst på de anslåtte investeringene, beløpene vil bli vurdert i forbindelse med utarbeidelse av budsjett for det enkelte år. Det er imidlertid rimelig å anta at det kommer justeringer for prisvekst for investeringer frem i tid.

Det forutsettes at tiltak i vedtatte investeringsbudsjett for 2024 gjennomføres som planlagt. De siste årene har det vært utfordringer med å få levert bla biler pga situasjonen i Europa. Dette har bedret seg i 2.halvår 2024, men det er fortsatt lang leveringstid. I investeringsplanen har vi likevel valgt å ikke endre forutsetningen om gjennomføring i 2024.

I 2021 investerte IR i tomtearealer for ny miljøpark i Malvik. I investeringsplanen er det lagt inn bygging i 2026 og 2027. Det er tatt høyde for detaljplanlegging i 2024. Investeringen er utsatt to år i forhold til tidligere planer som følge av utsatt vegprosjekt i området. Det er totalt lagt inn 61 mill til realisering av prosjektet. Beløpet er nå justert siden det første gang ble introdusert i investeringsplanene, men er fremdeles høyst usikkert. Forprosjekt vil avklare ambisjonsnivå og gi grunnlag for å estimere investeringskostnaden.

Vårt anlegg i Stjørdal er ikke stort nok til å tilby funksjonalitet tilpasset fremtidens krav.

Det har behov for vesentlige utbedringer, i tillegg til utfordringer med for lite areal. Det er behov for arealer til gjenvinningsstasjon, bruktbbutikk, omlasting og øvrige fasiliteter. Vi har valgt å ta inn beløp for kommende investering i forslaget til plan. Det er tatt inn 100 mill i 2028, og trolig må det inn ytterligere beløp i neste planperiode. Det er vesentlige kostnader knyttet til etablering av nye gjenvinningsstasjoner, og tomtekostnadene vil være avgjørende.

Det er en prioritert oppgave å utrede behov og muligheter, og ta strategiske valg for anlegg i Malvik/Stjørdal.

I tillegg er det nå behov for utvidelse av deponi i Skjørdalen i Verdal (trinn 6). De senere årene har det kommet inn vesentlige mengder, og det er gjennomført en vurdering av kapasitet fremover. Denne tilsier at utvidelse av deponiet må realiseres i planperioden, dersom man skal tilfredsstille behovet i regionen. Det er lagt inn midler til avslutning av deler av deponi, og opparbeidelse av nye deponitrinn med til sammen 42,5 mill.

Kjøretøy er en vesentlig innsatsfaktor for selskapet. Det er planlagt reinvesteringer for knapt 40 mill i perioden, og i tillegg to nye kjøretøy.

Det er også estimert behov for innsamlingsenheter for 27,8 mill.

Det er lagt inn bytte av maskiner på gjenvinningsstasjoner og sorteringsanlegget på Mule i perioden, og det er da forventet at disse maskinene skal kunne drives med fornybar energi. Dette utgjør 17,2 mill.

Arbeidet med å realisere returpunkt for sortert avfall fra hytte/fritid fortsetter i planperioden, og det er estimert totalt 5,8 mill til dette.

Utfordringer i perioden.

I henhold til nasjonale føringer om sirkulærøkonomi og materialgjenvinningsmål, har selskapet iverksatt en rekke tiltak for å øke gjenvinningsgraden, som pr i dag er ca 55%. Hvorvidt det er nødvendig med ytterligere investeringer i perioden for å stå fast ved myndighetenes mål om 60% i 2030, er usikkert.

Innbyggerne skal fom 1.1.25 tilbys å levere tekstil som tekstilavfall. Vi har ikke utredet behov for evt investeringer for ny løsning, og dette er ikke tatt inn i planen.

Det er signalisert vesentlige branntekniske krav for anlegg i bransjen. Dette har ført til at vi pr i dag ikke har forsikring på avfallshallen på Mule. Det er stor usikkerhet knyttet til kostnader vedrørende tiltak for å oppnå forsikring på anlegget, og om tiltak som det arbeides med i 2024 vil være tilstrekkelig.

I løpet av 2025 vil ny strategiplan for selskapet vedtas, og gi føringer for fremtidige investeringer som blir nødvendig for å nå strategiske mål. Planprosessen vil kunne introdusere investeringsbehov som ikke er hensyntatt i den investeringsplanen som nå er utarbeidet.

Oppsummering investeringsplan 2025-2028

Samlet behov for investeringer i perioden er 342,6 mill.

Når økonomiplan legges fram skal investeringer knyttet til slamkapitlet og næringsinvesteringer holdes utenfor. Dette skyldes at økonomiplanen utarbeides kun for selvkostområdet husholdnings-renovasjon inkludert hytte- og fritidsrenovasjon. Slamkapitlet er eget selvkostområde. Disse investeringene utgjør 15,7 mill. totalt for hele planperioden.

Nettoinvesteringer i perioden eks slam- og næringsinvesteringer fremgår av tabellen under:

	2025	2026	2027	2028	TOTALT 2025-2028
Investeringer i Slam	700 000	2 000 000	6 000 000	7 000 000	15 700 000
Næringsinvesteringer	19 890 000	21 645 000	7 425 000	3 735 000	52 695 000
Næringsinvesteringer eiendom	4 440 000	5 515 000	3 395 000	1 395 000	14 745 000
Sum fradrag i økonomiplan	25 030 000	29 160 000	16 820 000	12 130 000	83 140 000
Netto investeringsbeløp i økonomiplan	28 970 000	64 390 000	49 000 000	121 110 000	263 470 000

Pr i dag har selskapet en låneramme på 300 mill fastsatt i selskapsavtalen. Denne må økes innen 2026 dersom planene skal kunne realiseres.

Styrets behandling, protokoll fra møte 31.10.24:

37/24 Investeringsplan 2025 - 2028

- Forslag til investeringsplan er utarbeidet for perioden 2025-2028.
- Totale investeringer for perioden er 356.510.000.
- Økonomisjef orienterte om vesentligste investeringer i perioden. Utvikling av gjenvinningsstasjoner i Malvik og Stjørdal, samt utvidelse av deponi er de største enkelttiltakene i perioden.
- For at planen skal gjennomføres, må lånerammen økes.
- Styret diskuterte saken.
- Det er store investeringer fremover, spesielt med to nye gjenvinningsstasjoner. Styret signaliserer at det er viktig å se på muligheter for å gjøre riktige investeringer som sikrer effektiv drift fremover.

Innstilling:

Framlagte forslag til investeringsplan med totalramme på 346.610.000 for perioden 2025-2028 legges til grunn for arbeidet med økonomiplan 2025-2028 og budsjett 2025.

Arkivsak-dok. 24/01610-1
Saksbehandler Unni Storstad

Saksgang
Representantskapet

Møtedato
22.11.2024

SAK 15/24 ØKONOMIPLAN 2025-2028

Innstilling:

1. Økonomiplan for 2025 – 2028 med en investeringsramme for selvkostområdet husholdningsrenovasjon inkludert hytte- og fritidsrenovasjon på kr. 263.470.000 godkjennes.
2. Styret bes utarbeide forslag til ny selskapsavtale der låneramme justeres fra 300 mill til 600 mill.

Vedlegg:

Ingen

Saksframstilling:

Innherred Renovasjon IKS (IR) skal utarbeide økonomiplan i samsvar med § 20 i Lov om Interkommunale Selskap:

Økonomiplanen skal vise hvordan selskapets formål og strategier for selskapet skal følges opp.

Økonomiplanen og årsbudsjettet skal vise

- 1. selskapets prioriteringer og økonomiske rammer for virksomheten*
- 2. målene og premissene som økonomiplanen og årsbudsjettet bygger på*
- 3. utviklingen i selskapets økonomi og utviklingen i gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser.*

Vedtaket om årsbudsjett skal angi hvor mye lån som skal tas opp i budsjettåret.

Økonomiplanen og årsbudsjettet skal

- 1. være realistiske, fullstendige og oversiktlige*
- 2. settes opp i balanse slik at all bruk av midler i budsjettåret har dekning i årets tilgang på midler*
- 3. dekke inn negativ egenkapital i årsregnskapet etter § 27 femte ledd tredje punktum.*

Økonomiplanen, årsbudsjettet og årsregnskapet skal stilles opp på samme måte.

Økonomireglement punkt 1 fastlegger også selskapets plan- og styringssystemer og består blant annet av økonomiplan med utgangspunkt i strategisk plan. Et viktig grunnlag for økonomiplan er investeringsplan for tilsvarende periode.

Planen gjelder kun for husholdningsrenovasjon. Det presiseres at det er budsjettet for det enkelte år som endelig fastsetter gebyret.

Det har de senere årene vært urolige markeder i Europa.

Inflasjonen har vært høy. Dette påvirker oss med ustabile priser på fraksjoner nedstrøm, og dyre innsatsvarer som drivstoff. Flere av våre vesentlige kostnader har økt mer enn KPI de senere årene.

Kostnader for renovasjonsbiler og containere har økt med ca 30-50% fra 2021 til 2024, noe som påvirker avskrivningskostnadene. En tilsvarende utvikling ser vi på deler og service på bilene, noe som påvirker driftskostnadene direkte.

Rentenivået har også vært økende.

Etter noen år med varierende avfallsmengder, ser vi gjennom 2023 og 2024 at mengdene stabiliserer seg på et nivå som før Pandemien.

Pengepolitisk rapport nr 3 i 2024 fra Norges bank indikerer at prisstigningen blir lavere fremover.

Rapporten bekrefter også at rentenivået ser ut til å ha nådd toppen i 2024 og deretter har en synkende prognose.

Myndighetene har signalisert avgifter som virkemiddel i avfallspolitikken. CO2 avgift ble innført med virkning fra 1.1.2022. Denne avgiften ble økt vesentlig i 2024, og er økt ytterligere i forslaget til statsbudsjett for 2025 som foreligger. Avgiften vil i 2025 representere en kostnad på 7 mill for IRs abonnenter. Dette er en økning fra 0 i 2022.

Målsetningen uttrykt fra myndighetene er at avgiften skal opp til det dobbelte innen 2028. Den politiske debatten om avgifter knyttet til avfall og forbruk følges tett av bransjen.

Myndighetene stiller betydelig økte krav til bransjen gjennom økt materialgjenvinning og redusert mengde til forbrenning. Dette vil gi kostnadsøkninger ut over konsumprisindeksen. Det vil derfor være svært krevende å holde kostnadene innenfor rammer basert på KPI hvis man ønsker å beholde dagens tjenestenivå. Avfallsforskriften er under stadig revidering med økte krav på både utsortering og ettersortering av avfall.

Forsikringsbransjen har de siste årene lagt press på renovasjonsbransjen for å gjennomføre tiltak for å redusere risiko, etter at det har vært flere større branner i renovasjonsanlegg. Det er fortsatt stor usikkerhet knyttet til om bransjen får forsikret sine anlegg fremover. Det har vært store økninger i premier og egenandeler knyttet til forsikring av kjøretøy og ikke minst anlegg. Fra 2020 til 2025 har premien på skadeforsikring for IR økt med over 250 %, og utgjør nå en kostnad på 5,8 mill. Selv om det har vært noe aktivitetsøkning i perioden, er hovedårsaken til premieøkningen prisvekst. Dette til tross for at vi ikke får forsikret avfallshallen på Mule uten å gjennomføre vesentlige tiltak for brannsikring.

Transportindeksen, som i en periode hadde en sterk vekst, har nå stabilisert seg på et lavere nivå enn KPI. Dette er positivt for vår virksomhet.

Lønnsutviklingen generelt har vært relativt høy de senere årene, og også i prognosene fra Norges Bank ligger denne over KPI. Pensjonskostnadene har økt i takt med lønnskostnadene. Andelen personalkostnader av de totale driftskostnadene eks avskrivninger og finans, er i overkant av 30%.

I økonomiplanmodellen benytter vi for enkelhets skyld KPI, som vil være noe lav i forhold til vårt utgangspunkt. I de senere årene har dette gitt et bilde som har vist seg å gi vesentlig avvik.

Økonomiplanen som er en overordnet plan, er utarbeidet for perioden 2025-2028. Den gir en pekepinn på i hvilken retning gebyrutviklingen vil gå. Kravene til gjenvinningsgrad og tiltak knyttet til det sirkulære perspektiv er utfordringer bransjen står ovenfor. Med det fokuset som avfall har både i EU og i vårt eget land, vil planer som går 4 år fram i tid være beheftet med en viss usikkerhet som blir større jo lengre ut i planperioden man kommer.

IR har i dag en ledende posisjon innen materialgjenvinning i bransjen, og har gjort mange tiltak som svarer på flere av utfordringene som tas opp både fra EU og Miljødirektoratet. Vi dokumenterer 55 % materialgjenvinning, som plasserer selskapet blant de aller beste i Norge, og flere aktører er i ferd med å implementere tilsvarende løsninger som IR har både regionalt og nasjonalt. Vi mener at IR har valgt rett strategi de siste 20 årene da vi kan dokumentere det beste tjenestetilbudet, høyeste materialgjenvinning og laveste kostnader på gebyr.

Samarbeid

IR har over tid vært en pådriver for samarbeid i bransjen, både nasjonalt og regionalt. Dette vil være viktig også i tiden som kommer, for å finne bedre løsninger på utfordringer bransjen står overfor. Det vises fra både Nasjonale myndigheter og våre interesseorganisasjoner til at samarbeidet mellom selskap som er skapt i Midt Norge må utvikles også i andre regioner. Det jobbes bla aktivt for å harmonisere avfallsordninger både fra myndigheter og bransjen.

I samarbeid med 6 andre kommunale selskap har IR etablert et felles IT-selskap, ReIT AS. Samarbeidet sikrer standardisering i bransjen, deling av kostnader og redusert risiko for den enkelte. Dette er en viktig satsing for å få bygd opp kompetanse på drift og sikkerhet, og det er utviklet en felles digital forretningsstrategi for å utnytte teknologi.

Dette vil bidra til å etablere viktige nøkkeltall for å kunne sammenligne selskapene, og sikre så kostnadseffektiv tjeneste som mulig.

Samarbeidet vil få en avgjørende rolle for å sikre selskapene etter at leverandøren Norconsult sa opp kundebehandlingssystemet for det offentlige Norge høsten 2024.

SeSammen er et nettverk av 10 renovasjonsselskaper i Midt-Norge som jobber med å øke materialgjenvinningen av avfallet vi skaper ved å skape nye verdistrømmer av avfall. Samarbeidet er utvidet gjennom foreningen Civac, der regionale og nasjonale FOU-miljøer, primærnæringen, blå sektor og andre industriklynger i regionen også er med.

Utvikling av nye verdistrømmer og teknologiske løsninger vil kunne bidra til å skape ny næringsvirksomhet med base i regionen.

Økt samarbeid i offentlige instanser og mellom offentlig og private, har potensiale til å bidra til bedre løsninger. Det er flere eksempler på at IR gjennom eierinteresser i andre selskap bidrar til utvikling av produkter som representerer økt gjenvinning. Samfunnsbedriftene jobber sammen med KS om og få på plass bedre muligheter for støtte til næringsutvikling i offentlig regi.

I 2008 startet selskapet Ecopro AS biogassproduksjon basert på matavfall og slam fra store deler av Midt-Norge. I biogassproduksjonen oppstår hovedproduktene biogass og jord- og gjødselprodukt. Produktet, som er nærings- og mineralrik, benyttes av lokalt marked. Biogassen benyttes bl.a. av bussene i Trondheim og regionale transportører, som erstatning for 6 mill liter diesel.

Etter at flere eiere i 2023 kom inn i Ecopro AS, har mengder mottatt matavfall økt vesentlig. Anlegget er etablert som det mest effektive biogassanlegget i Norge.

Ecopro AS er i gang med et viktig prosjekt med målsetting å få til ekstrahering av -og etablere ny verdikjede for fosfor, sammen med bla Yara, sjømatindustrien og avløpsslambransjen. Dette kan bidra til å redusere kostnader betydelig for kommunenes renseanlegg og samtidig oppfylle fremtidige krav i gjødselforskriften om spredeareal i regionen.

IR Strategi

Styret og representantskap vedtok høsten 2020 strategiplan for perioden 2020-2025. Dette er et viktig styringsdokument i økonomiplansammenheng. Det arbeides nå med ny strategiplan for perioden 2025-2030. Signaler fra representantskapet er at selskapet fremdeles skal ha som mål å nå de økte nasjonale kravene som kommer.

Gjeldende strategiplanen slår fast at selskapet jobber mot EU og Norges mål om 55 % materialgjenvinning innen 2025, 60 % innen 2030, og 65 % innen 2035. Hovedmålet i planen er at selskapet skal være «en pådriver for utvikling av bærekraftige løsninger». For å nå dette hovedmålet er det satt opp resultatmål innen følgende områder:

- Kundetilfredshet
- Bærekraftig miljø
- Medarbeider
- Gebyrutvikling
- Innovasjon

Forretningsideen er styrende for selskapet når økonomiplanen utarbeides:

Forretningside: «Tilby innbyggerne effektive renovasjonstjenester med høyt servicenivå. Med framtidsrettet teknologi, kompetanse og miljøfokus løser IR kommunenes oppgaver innenfor avfallsbehandling.»

Tiltakene som IR har gjennomført har stemt godt overens med regjeringens avfallsstrategi og avfallsmelding. Eksempler på dette er satsingen på behandling av matavfall ved Ecopro AS og kildesorteringssystemet for husholdning- og fritidsrenovasjon.

Kildesorteringssystem for hytte og fritids-renovasjon er i dag på samme nivå som husholdning, og det samles inn kildesortert avfall fra abonnentene. De har også samme tilgang til å benytte gjenvinningsstasjonene.

Gjenvinningsstasjonene er viktige for å nå de framtidige mål. 60 % av husholdningsavfallsmengden leveres der. Et vesentlig satsingsområde blir å ruste opp gjenvinningsstasjonene i Malvik og Stjørdal, slik at mottak av de ulike fraksjoner er av høy kvalitet, har god logistikk og er kostnadseffektiv. Kravene til økt kildesortering og forsvarlig mottak/behandling av farlig avfall fører til økt kompetanse- og bemanningsbehov.

Arbeidet med nye gjenvinningsstasjoner er i økonomiplanen tidfestet startet i 2026. Dette er de største investeringene i investeringsplanen som ligger til grunn for økonomiplanen.

Bransjen har et stort behov for å utvikle digitale verktøy for å nå framtidige mål, og dette vil være et viktig fokusområde også for IR. Det vil være nødvendig med bedre systemer for å imøtekomme nye bestemmelser knyttet til målepunkt for

materialgjenvinning, rapportering, og system for kontroll og sporbarhet som forventes. Med hjelp av digitale verktøy kan vi også videreutvikle kommunikasjon med innbyggere og eiere. Det felles selskapet som er etablert, ReIT AS, er et strategisk verktøy for å ivareta dette utviklingsbehovet.

Miljødirektoratet påpeker i *Avfallsplan 2020-2025* at det skjer en kontinuerlig teknologisk utvikling innen avfallsfeltet. Dette gjelder særlig innenfor sensorteknologi, sorteringsteknologi og logistikk, og digitalisering og kunstig intelligens vil også kunne ha stor påvirkning på fremtidens avfallshåndtering og -behandling. Også innenfor industriproduksjonen foregår det utvikling som har betydning for avfallsmengder og avfallssammensetning. Stadig flere avfallstyper eller biprodukter utnyttes, og det skjer en utvikling innen produktdesign, for eksempel innen emballasje. Som følge av EUs arbeid med sirkulær økonomi og innføring av nasjonale tiltak og virkemidler er det ventet at denne utviklingen vil fortsette i årene framover.

Strategiplanen som er lagt til grunn for økonomiplanen, har følgende resultatmål:

<i>Kundetilfredshet:</i>	<i>80% aktive bidragsyttere (innbyggere) til tjenesten</i>
<i>Bærekraftig miljø:</i>	<i>55% materialgjenvinning, og overgang til fossilfri drivstoff</i>
<i>Medarbeider:</i>	<i>Nærvær: 98% korttid og 95% langtid. 80% verdi-tilhørighet</i>
<i>Gebyrutvikling:</i>	<i>Gebyrutviklingen skal være blant de 2 beste i Midt-Norge i perioden</i>
<i>Innovasjon:</i>	<i>IR skal være en attraktiv partner for regional og nasjonal utvikling i</i>
<i>bransjen</i>	

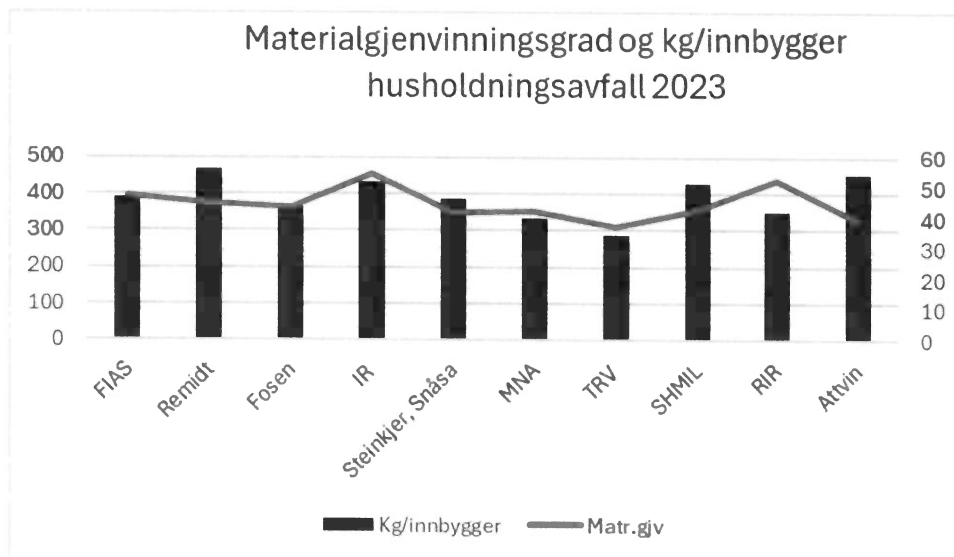
IR sitt tjenestetilbud er blant de aller beste i bransjen og har høy miljømessig kvalitet. Dette omfatter fri levering på gjenvinningsstasjon og utstrakt, riktig kildesortering hjemme hos abonnentene og ikke minst en god og miljømessig sluttbehandling av avfallet.

Resultatene og omdømmemålinger viser at innbyggerne slutter opp om ordningene, og er i stor grad medvirkende til at disse resultatene nås.

IR kan dokumentere 55 % materialgjenvinningsgrad i 2023, og er med det godt på vei til å oppfylle EUs krav om 55 % materialgjenvinningsgrad i 2025. Dette innebærer at vi har et godt utgangspunkt sammenlignet med andre selskap i bransjen for å nå målene.

Sammenlignet med andre selskap/kommuner har IR et gjennomsnittsgebyr som er konkurransedyktig, og tjenestenivået er høyt.

Med dette har IR forutsetning for å kunne gi sine eierkommuner et godt utgangspunkt for å svare opp miljømål i planperioden.



Tabell (Kilde SeSammen): Materialgjenvinningsgrad ref SSBs tall.

ØKONOMIPLAN

ØKONOMIPLAN INNHERRED RENOVASJON 2025 - 2028 Økning driftskostnad i henhold til prognoser							
TEKST	Regnskap 2023	Budsjett 2024	2025	2026	2027	2028	2025- 2028
Totale investeringer forventet*		47 175 000	28 970 000	64 390 000	49 000 000	121 110 000	263 470 000
Gjennomsnittlig avdragstid			15	15	15	15	
Avdrag/avskrivning pr. år			1 931 000	4 293 000	3 267 000	8 074 000	
Restlån totalt pr. 01.01.		191 293 000	209 976 000	205 039 000	234 486 000	245 283 000	
Avdrag/avskrivning (1)	25 074 000	28 492 053	33 907 000	34 943 000	38 223 000	41 283 000	
Nye lån		47 175 000	28 970 000	64 390 000	49 000 000	121 110 000	
Kalkulatorisk restlån pr. 31.12.	191 293 000	209 975 947	205 039 000	234 486 000	245 283 000	325 090 000	
Egenfinansiering (salg + overskuddslikviditet)							
Antatt faktisk total lånegjeld			205 039 000	234 486 000	245 283 000	325 090 000	
Renteftot (prognose Norges Bank)		5,35 %	5,10 %	4,30 %	3,80 %	3,80 %	
Renter (2)	7 669 000	10 300 000	10 583 000	9 450 000	9 118 000	10 837 000	
Sum kapitalkostnad (1+2)	32 743 000	38 792 000	44 480 000	44 383 000	47 338 000	52 120 000	
Endring i kapitalkostnad		6 049 000	5 698 000	-87 000	2 946 000	4 782 000	
Driftskostnad i h.h.t. prognose + endring kapitalkostnader		169 591 000	175 018 000	183 720 000	192 078 000	200 752 000	
Kostnadsøkende tiltak (økt materialgj.v.krav)			5 698 000	-97 000	2 945 000	4 782 000	
Kostnadsreducerende tiltak		-2 000 000	-2 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	
SUM driftskostnader		167 591 000	178 716 000	185 623 000	197 023 000	208 534 000	
Relativ økning kostnader			7 %	4 %	6 %	6 %	
Justering fond (konsekvens tidligere perioder)		7 234 651	4 %				
Prognose konsumprisindeks			3,20 %	2,80 %	2,40 %	2,40 %	
Gebyr (Gj.snittsvurdering)		3 953	4 220	4 350	4 650	4 920	24,5 %
Økning i gebyr			11 %	4 %	6 %	6 %	

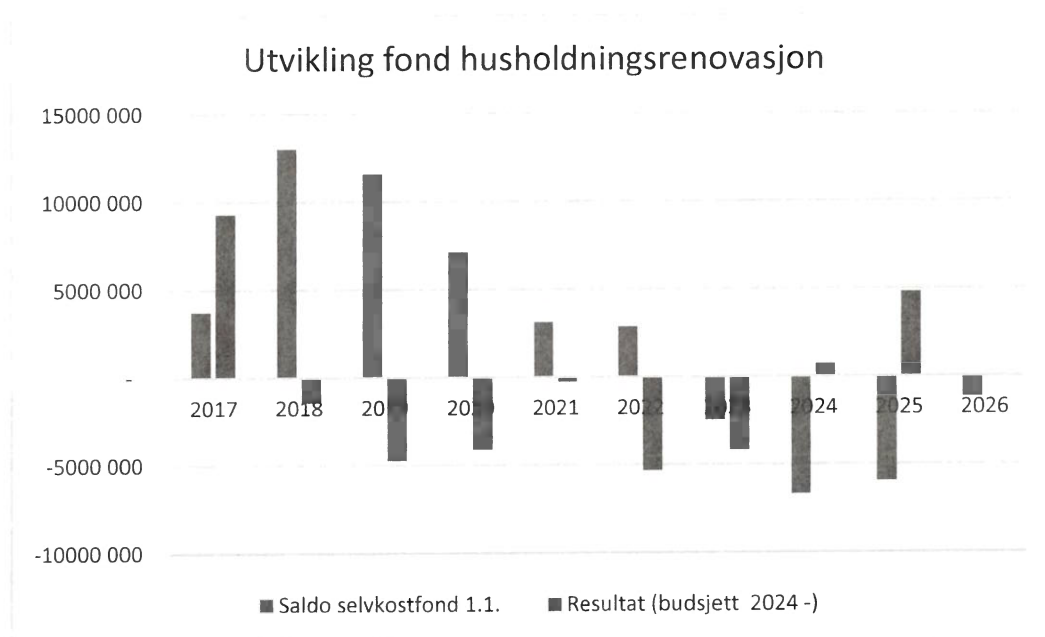
DRIFTSKOSTNADER

Budsjetterte driftskostnader for inneværende år ligger til grunn.

Det er forutsatt i planarbeidet at selskapet leverer i henhold til budsjett i 2024. Dette kan bli krevende, og prognose pr 1.halvår 2024 antydnet et avvik i forhold til budsjett i

størrelsesorden 3 mill. Driftsrapport for 3.kvartal er ikke klar når økonomiplanen utarbeides, men resultatet pr september vil kunne bekrefte, evt avkrefte denne. IR har i perioden 2017-2022 hatt positive selvkostfond som vi har brukt av. Budsjett for 2024 er at vi i år skal levere et overskudd på 0,7 mill. Planen forutsetter at gebyrinntektene fom 2025 skal dekke alle kostnader, i tillegg til å dekke deler av negative fond som må utlignes i henhold til regelverket.

Utviklingen i selvkostfond (husholdning) er vist i figuren under:



Kurve: Utvikling selvkostfond husholdningsrenovasjon 2017-2023. Perioden 2024-2026 er estimat ut fra budsjett-tall.

Driftskostnadene er justert videre med en forventet økning (indeksregulering) i årene framover. På tross av at konsumprisindeksen har vist seg å ikke være tilstrekkelig for vår bransje, er dette tilgjengelig indeks pr i dag. Vi har derfor basert oss på prognose for konsumprisindeksen fra Pengepolitisk rapport fra Norges bank pr september 2024 for årene 2025-2027. Da prognose ikke er utarbeidet for 2028 har vi valgt samme indeks som for 2027.

Økonomiplanen utarbeides for den delen av vår aktivitet som gjelder husholdningsrenovasjon. Aktiviteten skal beregnes til selvkost, som forutsetter at totalt netto gebyr (fratrasket rabatt) uttrykker total driftskostnad.

Kostnadsreducerende tiltak/effektivisering

De største avfallsmengdene mottas på gjenvinningsstasjonene, og tilbudet er inkludert i avfallsgebyret. Det utredes om tilgangsstyring vil redusere misbruk av denne tjenesten, slik at alle som bruker tjenesten vil bidra til å dekke kostnadene. I tillegg vil det kunne øke tjenestetilbudet hvis vi kan utvide åpningstiden (ubetjent).

Det jobbes aktivt med tiltak for å redusere både vann- og energiforbruket i selskapet.

Det er et samarbeid om innkjøp- og markedskompetanse på nedstrømsfraksjoner. Dette har gitt positive økonomiske resultater, profesjonaliserer oss, og sikrer at vi tilfredsstiller krav i henhold til bærekraft og åpenhetslovverket.

Tilbudet om bistand til våre abonnenter elektronisk via hjemmeside utvikles. Dersom mer av kundekontakten kan gjøres via selvbetjening, kan økte ressurser benyttes til oppfølging av abonnementsregister for å sikre at vi mottar riktig gebyr for alle husholdninger og hytter/fritidseiendommer. Dette vil også gagne eierkommuner som vil få vasket sine matrikkelister.

Selskapet slutfører arbeidet med innføring av ny innsamlingsordning for plast hos borettslag og på returpunkter, slik at vi oppnår rene papp/papir-fraksjoner også fra fellespunktene. Dette gir oss best mulig pris ved salg av fraksjoner i nedstrømsmarkedet.

Oppgraderinger innenfor hytte/fritidsrenovasjon kan effektivisere drift, samtidig som vi øker kildesorteringen og kvaliteten av denne tjenesten

Vi slutter med tilbud om utdeling av avfallsposer i butikk. Vi vil nå levere ut matavfallsposer til abonnenter. Dette vil effektivisere kostnad på bruk av poser.

Drift kutter alle innkjøringsdager i forbindelse med helligdager, og jobber med å optimalisere eksisterende ruter.

Vi kjører nå septik og næringsavfall for Stjørdal kommune, noe som vil gi mer effektiv drift og stordriftsfordeler.

Det jobbes kontinuerlig med tiltak som kan effektivisere drift. Det er antydning av kostnadsreduksjoner pr år i planperioden.

Kostnadsøkende tiltak/miljøfremmende tiltak

Det vil være behov for ytterligere tiltak for å øke gjenvinningsgraden og nå målet om 60 % i 2030.

Selskapet har som satsingsområde å utvikle gjenvinningsstasjonene, med mål å øke materialgjenvinningsgraden med et godt tilbud til innbyggerne. Eksempel på dette er å skille behandlet og ubehandlet trevirke.

Myndigheten har vedtatt at kommunene skal etablere tilbud om mottak av tekstilavfall. Det arbeides med å få på plass et tilbud i løpet av 2025.

Selskapet arbeider med å skifte ut biler og maskiner som bruker fossilt brennstoff, til utstyr som bruker gass eller elektrisk energi.

De siste årene har det vært satset på oppgradering av digitale verktøy. Det er behov for videre satsing på dette området, både for å fornye dagens systemstøtte, men også for å digitalisere arbeidsprosesser ut over dagens nivå.

Behovet for informasjon og dialog med innbyggerne er viktig for å sikre at alle bidrar til å løse miljøoppgaven. Økte nasjonale krav vil kreve økte ressurser til kommunikasjon med abonnentene.

Det er antydnet kostnadsøkning pr år i planperioden, som følge av tiltak.

Kapitalkostnader og finansiering

Økonomiplanen baserer seg på gjennomsnittsbetraktninger for beregning av kapitalkostnader. Det er valgt å beregne kapitalkostnaden av totalt investert beløp, det vil si den er finansieringsnøytral i tråd med veileder for beregning av kommunale avfallsgebyr. Dette innebærer at totalt investert beløp i modellen vil bli ansett som lånefinansiert. Begrepet "restlån" som er uttrykt i økonomiplanen viser imidlertid ikke total ekstern lånefinansiering/gjeldsbyrde. Bla vil innbytte av biler og maskiner redusere lånebehovet. Renten er basert på Norges Bank sine anslag på styringsrenten fra september 2024, samt lånerenta vi har i KLP og Kommunalbanken pr 1.august.

Prognosen fra Norges Bank viser synkende rente frem i tid. Dette vil påvirke gebyret. Investeringsnivået i perioden er vesentlig. Dette vil kreve økt låneramme i forhold til dagens 300 mill.. Lånerammen er fastsatt i selskapsavtalen, som vedtas av eierkommunene. For å sikre at selskapet er i stand til å finansiere investeringene, er det foreslått å starte arbeidet med å øke denne rammen.

Oppsummering økonomiplan/langtidsbudsjettering:

1. Økonomiplan utarbeides for husholdningsrenovasjon inkludert hytte- og fritidsrenovasjon, og gir signaler om gebyrnivået. Behandling og mottak av næringsavfall holdes utenfor budsjettert total driftskostnad, det samme gjelder for slamaktiviteten i selskapet.
2. Alle investeringer, med unntak av slam og næringsvirksomheten, er forutsatt benyttet til virksomhet knyttet til husholdningsrenovasjon inkludert hytte- og fritidsrenovasjon.
3. Det er tatt utgangspunkt i Norges Banks prognoser for konsum (KPI) for økningen i driftskostnadene i økonomiplanperioden. I 2028 benyttes samme økning som for 2027, da det ikke foreligger prognose.
4. Rente i perioden er basert på Norges Bank sin prognose for styringsrenta.

Styrets behandling, protokoll fra møte 31.10.24:

38/24 Økonomiplan 2025 - 2028

- Økonomiplanen er utarbeidet for selvkostområdene husholdning og hytte/fritid for årene 2025-2028.
- Investeringer for selvkostområdene (eks slam og næring) er utgangspunkt for beregningene.

- Kostnader beregnet i budsjett for 2025 er lagt til grunn, for årene 2026-2028 er prognose for utvikling i henhold til konsumprisindeksen lagt til grunn. Økonomisjef understreket at KPI ikke vil være en god indeks for renovasjon.
- Økonomisjef orienterte om øvrige forutsetninger for planen.
- Styret diskuterte saken.
- Alternativkostnader, som avgifter, gjør det rimelig å anta at det vil lønne seg å redusere mengder restavfall og arbeide mot de nasjonale målene om materialgjenvinning. Dette vil kreve innsats.

Innstilling:

1. Økonomiplan for 2025 – 2028 med en investeringsramme for selvkostområdet husholdningsrenovasjon inkludert hytte- og fritidsrenovasjon på kr. 263.470.000 godkjennes.
2. Styret bes utarbeide forslag til ny selskapsavtale der låneramme justeres fra 300 mill. til 600 mill.

Arkivsak-dok. 24/01608-1
Saksbehandler Unni Storstad

Saksgang
Representantskapet

Møtedato
22.11.2024

16/24 INVESTERINGSBUDSJETT 2025

Innstilling:

1. Det fremlagte investeringsbudsjett for 2025 med en investeringsramme på 54.000.000 vedtas.
2. Styret gis fullmakt til å foreta låneopptak til finansiering av vedtatte investeringer i Innherred Renovasjon IKS.

Vedlegg:
Ingen

Saksframstilling:

Styret skal behandle Investeringsplan for perioden 2025-2028, og forslag til investeringsbudsjettet for 2025 er på nivå med 1.år i investeringsplanen. Investeringsbudsjettet for 2025 omhandler investeringer for hele virksomheten i selskapet.

INVESTERINGSBUDSJETT 2025

		2025
Kontonr.	Kontonavn	Inv.beløp
31001115	Investering gjenbrukstorg	1 500 000
	<i>Utviklingsprosjekt > 1 mill</i>	0
	<i>Mindre nyinvesteringer < 1 mill</i>	0
	<i>Reinvesteringer < 1 mill</i>	1 500 000
31001116	Investering hytte/fritidsrenovasjon	300 000
	<i>Utviklingsprosjekt > 1 mill</i>	0
	<i>Mindre nyinvesteringer < 1 mill</i>	300 000
	<i>Reinvesteringer < 1 mill</i>	0
31001131	Nybygg og nyanlegg	29 600 000
	<i>Utviklingsprosjekt > 1 mill</i>	6 250 000
	<i>Mindre nyinvesteringer < 1 mill</i>	900 000
	<i>Reinvesteringer < 1 mill</i>	22 450 000
31001200	Kjøretøy	12 000 000
	<i>Nyinvesteringer</i>	5 200 000
	<i>Reinvesteringer/bytte</i>	6 800 000
31001201	Maskiner	2 500 000
	<i>Nyinvesteringer</i>	0
	<i>Reinvesteringer/bytte</i>	2 500 000
31001202	Utstyr	500 000
	<i>Nyinvesteringer</i>	500 000
	<i>Reinvesteringer/bytte</i>	0
31001290	Innsamlingsenheter (Containere)	7 600 000
	<i>Nyinvesteringer</i>	6 800 000
	<i>Reinvesteringer/bytte</i>	800 000
TOTAL		54 000 000
	<i>Utviklingsprosjekt > 1 mill</i>	6 250 000
	<i>Mindre nyinvesteringer < 1 mill</i>	1 200 000
	<i>Reinvesteringer < 1 mill</i>	23 950 000
	<i>Nyinvesteringer maskiner/biler/konteinere</i>	12 500 000
	<i>Reinvesteringer maskiner/biler/konteinere</i>	10 100 000

Foreslått budsjettramme for 2025 er 54 mill..

Investeringene foreslås finansiert med låneopptak, med unntak av avslutning av deponi som er anslått til 4,5 mill.

TILTAK

Det er budsjettert med følgende investeringer i 2025:

Innsamlingsenheter 7,6 mill

Det budsjetteres med plastbeholdere for husholdning, og bunntømte og nedgravde løsninger for borettslag og andre fellesskap. Hytte/fritidsrenovasjon budsjetteres med bunntømte containere. I tillegg er det behov for containere på gjenvinningsstasjonene.

Utstyr, maskiner og kjøretøy 15 mill

Det planlegges med en ny kran/krok-bil. Det er i tillegg lagt inn midler til dekning av vesentlige prisøkninger på biler som nå er bestilt og leveres i 2. halvår 2024 og 1. kvartal i 2025.

Øvrige poster er reinvestering av dagens bil- og maskinpark.

God standard på bil- og maskinpark er viktig for sikker og effektiv drift, og for ansatte som har utstyret som arbeidsplass.

Anlegg inkludert gjenvinningsstasjoner og hytte/fritidspunkt 31,4 mill

Det er de siste to årene arbeidet med tiltak for bedre sigevannshåndtering i Skalet, etter pålegg fra statsforvalteren. Det er også behov for å avslutte deler av deponiet og bygge ut et nytt trinn. Dette er den største posten i investeringsbudsjettet for 2025, og vil fortsette i 2026.

Avslutning av deponi kan finansieres med bruk av avsatte midler til etterdriftsfond. Det forutsettes at 4,5 mill tas av fondet til dette formålet i 2025.

Oppsummering investeringsbudsjett 2025

Investeringsbudsjettet for 2025 viser en totalramme på 54.000.000.

Av dette er 34 mill. reinvesteringer.

Investeringer i slam og næringsområdene utgjør ca 25 mill, slik at netto investeringsbeløp i budsjett for 2025 vil være 29 mill.

Det vises for øvrig til investeringsplan 2025-2028 og kommentarer til denne.

Styrets behandling, protokoll fra møte 31.10.24:

39/24

Investeringsbudsjett 2025

- Økonomisjef Unni Storstad orienterte om investeringsbudsjett 2025, som tilsvarer første år i investeringsplan.
- Investeringsbudsjettet foreslås med en ramme på 54 mill.

Innstilling:

1. Det fremlagte investeringsbudsjett for 2025 med en investeringsramme på 54.000.000 vedtas.
2. Styret gis fullmakt til å foreta låneopptak til finansiering av vedtatte investeringer i Innherred Renovasjon IKS.

Arkivsak-dok. 24/01609-1
Saksbehandler Unni Storstad

Saksgang
Representantskapet

Møtedato
22.11.2024

17/24 DRIFTSBUDSJETT 2025

Innstilling:

1. Det framlagte forslag til budsjett med et overskudd på 5.315.000 for Innherred Renovasjon IKS for året 2025 vedtas.
2. Kommunene må i henhold til forurensningslovens § 34 vedta renovasjonsgebyrene for husholdningsrenovasjon og hytte/fritidsrenovasjon til inndekning av følgende kostnader for Innherred Renovasjon IKS:

	Kostnader 2025	Andel av kostnadene
HUSHOLDNINGSRENOVASJON		
Behandling	47 179 811	28,54 %
Avskrivninger/beregnete kapitalkostnader	9 354 189	5,66 %
Transport	41 716 800	25,24 %
Eiendomsforvaltning	19 477 600	11,78 %
Felleskostnader (administrasjon-kundesenter-informasjon)	18 987 000	11,49 %
Gjenvinningsstasjoner	26 447 900	16,00 %
Serviceavdeling	2 129 000	1,29 %
	165 292 300	100,00 %
RESULTAT	4 800 000	

	Kostnader 2025	Andel av kostnadene
HYTTERENOVASJON		
Behandling	4 733 826	23,89 %
Avskrivninger/beregnete kapitalkostnader	1 474 234	7,44 %
Transport	6 429 900	32,45 %
Eiendomsforvaltning	2 106 440	10,63 %
Felleskostnader (administrasjon-kundesenter-informasjon)	2 041 100	10,30 %
Gjenvinningsstasjoner	2 843 200	14,35 %
Serviceavdeling	183 900	0,93 %
	19 812 600	100,00 %
RESULTAT	0	

Kostnadene foreslås dekket inn med følgende priser, tillegg og rabatter. Prisene gjelder for alle deltagerkommuner. Eventuelle kommunespesifikke kostnader som skal dekkes inn må foreslås og vedtas av den enkelte kommune. Kostnaden dekkes inn som et tillegg til prisberegning foreslått av Innherred Renovasjon IKS. Alle typer abonnement gis adgang til rabatt for samarbeid, med unntak av hytte/fritidsrenovasjon.

GEBYR 2025	2025	
HUSHOLDNING	Gebyr ekskl.mva	Gebyr inkl. mva
ABONNEMENT pr. boenhet		
70 liter restavfall/ Mini rest	2 993	3 741
140 liter restavfall/ Liten rest	4 041	5 052
240 liter restavfall/ Medium rest	5 159	6 449
360 liter restavfall/ Stor rest	7 004	8 755
TILLEGG/EKSTRATJENESTER		
Ukentlig tømning restavfall/papir	640	800
14 dagers tømning restavfall/papir	320	400
Ekstra henteavstand 10 - 30 m	640	800
Hindring (grind, tau, vaier, andre dunker som må flyttes på)	240	300
Kjøring på veg ved ett husholdningsab. pr 500 meter (max 1,5 km pr veg)	640	800
Gebyr for ikke utført kildesortering	720	900
Bytte/innhenting av dunker utover en gang pr. år	420	525
Forsøpling av returpunkt pr tilfelle	1440	1800
Klistremerke for ekstra restavfallssekk, pr stk	200	250
VASK AV DUNKER		
Pr. 140 l dunk	200	250
Pr. 240 l dunk	200	250
Pr. 360 l dunk	280	350
Pr. 660 l dunk	320	400
Engangsbeløp innhent/utkjøring vask av dunk	420	525
RABATTER		
Framsetting av dunkene på tømmedag (veikantdunk)	280	350
Samarbeid 2 - 9 boenheter	280	350
Samarbeid 10 - 30 boenheter	400	500
Samarbeid > 31 boenheter	540	675
Midlertidig endring etter søknad som gir redusert gebyr	1 684	2 105
NEDGRAVDE OG OVERFLATECONTAINERE		
Overflatecontainer Liten	3 677	4 597
Overflatecontainer Medium	4 693	5 866
Overflatecontainer Stor	6 371	7 964
Nedgravde løsninger (uten adgangskontroll) grunngebyr	4 295	5 369
Tillegg for adgangskontroll	400	500
Erstatningsnøkler til nedgravde containere	200	250
Ekstratømming nedgravde containere (utenom ordinær frekvens)	2 000	2 500
HYTTE/FRITIDSRENOVASJON		
Fritidsrenovasjon mini:		
Hytter under 30 m2, eller over 2 km luftlinje fra kjørbare sommerveg + mindre selveierleiligheter under 30 m2	864	1 080
Fritidsrenovasjon liten:		
Fast plasserte campingvogner/ spikertelt (mer enn 3 mnd pr år)	1 346	1 682
Fritidsrenovasjon medium:		
Selveierenheter over 30 m2 + hytter 30 - 200 m2	1 684	2 105
Fritidsrenovasjon stor:		
Selveierenheter/hytter > 30 m2 utleie	2 374	2 967
Hytter over 200 m2 bebygd grunnareal		

3. Differensieringsregelverk for husholdningsrenovasjon og hytte- og fritidsrenovasjon for 2025 vedtas i tråd med gebyrforslaget.
4. Forslag til priser for transport og behandling av slam i eierkommunene, til inndekning av følgende kostnader:

	Kostnader 2025	Andel av kostnadene
SLAM		
Varekostnad inkl. behandling og transport	8 713 543	34,44 %
Avskrivninger/beregnete kapitalkostnader	3 869 423	15,30 %
Lønnskostnader	6 385 172	25,24 %
Annen driftskostnad	552 362	2,18 %
Felleskostnader (administrasjon-kundesenter-informasjon)	4 227 500	16,71 %
Eiendomsforvaltning	1 000 000	3,95 %
Serviceavdeling	550 000	2,17 %
	25 298 000	100,00 %
RESULTAT	-1 335 000	

Det foreslås priser for 2025 som følger (det er ingen endring fra 2024):

	2025	
	Gebyr ekskl.mva	Gebyr inkl. mva
AVGIFTER TØMMING SLAM		
Årlig avgift pr. boenhet tilknyttet slamavskiller	1 655	2 069
Avgiften dekker årlig tømming av små tanker (under 4m3 tilgjengelig volum pr. boenhet) og tømming annethvert år for store tanker opp til 7 m3 tilgjengelig volum pr boenhet)		
Årlig avgift pr. boenhet tilknyttet minirensanlegg	1 655	2 069
Avgiften dekker årlig tømming av små rensanlegg (under 4m3 tilgjengelig volum pr. boenhet) og tømming annethvert år for store rensanlegg (opp til 7 m3 tilgjengelig volum pr boenhet)		
Årlig avgift pr. hytte / fritidsbolig tilknyttet slamavskiller	707	884
Avgiften dekker tømming 3. hvert år		
Tømming store slamavskillere over 7 m3 tilgjengelig volum pr boenhet	735	919
Avgift etter antall m3 tømt		
Tømming tette tanker (helårsbolig og hytte/fritidsbolig)	424	530
Avgift etter antall m3 tømt		
Rabatt pr. boenhet pr. år	252	315
Rabatt for samarbeid når flere går sammen om slamavskillere/minirensanlegg under 7 m3 tilgjengelig volum pr. boenhet. Gjelder både helårsbolig og hytte/fritidsboliger		
Tilleggstjenester		
Ekstra tømming, avgift etter antall m3 tømt	735	919
Hastetømming, avgift etter antall m3 tømt	735	919
Tømming av biodo/utedo, avgift etter antall m3 tømt	735	919
Tømming av mobile toalett, avgift etter antall m3 tømt	570	713
Tømming av fettavskillere, avgift etter antall m3 tømt	1 200	1 500
Tømming av brakkerigger, avgift etter antall m3 tømt	570	713
Tømming av slamanlegg med adkomst som krever tilpasset utstyr	3 000	3 750
Mindre spyleoppdrag	1 660	2 075
Timing/bomtur	1 660	2 075

Vedlegg:
Driftsbudsjett 2025

Saksframstilling:

GENERELLE KOMMENTARER

Budsjettarbeidet i år baserer seg på status etter 1.halvår 2024. De lovpålagte selvkostfondene som har vært positive fra 2017 fram til 2022, har nå negativ saldo med unntak av slam husholdning. Dette betyr at det ikke kan budsjetteres med negativt resultat, uten at det opparbeides ytterligere negative fond som må dekkes inn gjennom gebyrene de neste årene.

Vi foreslår for 2025 gebyrøkning for å dekke kostnadene og starte nedbetaling av negativt fond på husholdning. Vi vil fremdeles ha lavere gebyrsatser, høyere tjenestetilbud og høyere materialgjenvinningsgrad enn sammenlignbare selskaper.

Husholdningsgebyr						
Selskap	Gebyr 19	Gebyr 24	Økt kost	Økning i %	Kommentarer	Materialgjv -23
Midtre Namdal Avfallselskap	4 256	5 507	1 251	29,4	Ikke glass og matavfall, delvis kildesortering hytte/fritid 2585	43
Trondheim Renholdsverk	2 829	4 633	1 804	63,8	Henteord mat, glass/metall fra 2023, ferdig 27. Betaling gjenvinningstasjoner. Ikke kildesort hytteren. Abonnement betaler hele fellesløsning etablering.	36
Steinkjer	3 225	3 750	525	16,3	Kjører kun kommunale veier. Standard abonnement henting på veikant. henting 0-10 m fra vegg kr 875. Kjør privat veg kr 944 pr ab. Ikke hente glass/metall Ikke kildesortering hytte og fritid	42
Fosen Renovasjon	3 555	4 956	1 401	39,4	Ikke Glass og metall. Ikke kildesort hytte. Begrensning levering på gj-st	42
Fjellregion Røros	3 114	4 994	1 880	60,4	betaling restavfall og grovavfall. Dette er laveste abb. Normal er kr 5394	49
ReMidt	3 438	5 125	1 687	49,1	Tilnærmet lik servicenivå som Innherred renovasjon. Lavere nivå på vei og henteavstand	46
Romsdal Renovasjon	4 133	5 352	1 219	29,5	Betaling restavfall, treverk, gips på gj-st. Ikke sortering hytteavfall	52
Attvin Ålesund	3 300	4 794	1 494	45,3	Bare delvis matavfallinnsamling. Henteavstand 5 m Betaling på gjenvinningstasjoner	48
Søndre Helgeland Miljøverk	3 934	5 856	1 922	48,9	Ikke glass og metall. Kommunale påslag utenom	40
Innherred Renovasjon	3 454	4 678	1 224	35,4	5 fraksjoner hentes. Inkludert gjenvinningstasjon. Kjører både offentlige og private veier	55

Tabell: Status gebyr husholdning ulike selskaper

Tjeneste- og servicenivået er lagt opp i tråd med overordnede strategier i selskapet og i henhold til de nasjonale mål og krav. Dette innebærer satsing på materialgjenvinning på innsamlede fraksjoner. Økt satsing på digitalisering er innarbeidet.

Grunnlaget for gebyrinntekter basert på antall abonnenter er i tråd med SSB's hovedalternativ for framskrivning av folkemengde.

Det er ikke lagt inn generell prisvekst, men hver post er vurdert. Dette på bakgrunn av at KPI ikke gir et godt nok bilde av kostnadsutviklingen for vesentlige poster.

Alle kostnader er grundig gjennomgått og satt så lave som mulig innenfor vedtatt tjenestenivå.

Lønnskostnadene for 2025 er beregnet ut fra en årslønnsvekst på 4,6 % i henhold til prognose fra SSB pr 13.9.24. Pensjonskostnadene er beregnet ut fra prognose fra KLP med fradrag for 2 mill som tas av tidligere opparbeidet fond. Dette dekker i hovedsak opp reell kostnadsøkning fra 2024 til 2025.

I henhold til retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester og veileder for beregning av kommunale avfallsgebyrer skal det benyttes 5-årig Swap + 0,5 %. Vi har benyttet Kommunalbankens anslag for kalkylerenten pr 23.9.24, som er på 4,4 %.

Behandlingsavdelingen (3101), Transport Sør (3103), Transport Nord (3104), Gjenvinningsstasjoner (3105) og Serviceavdelingen (3106) er produksjonsavdelinger og får i vesentlig grad dekt sine kostnader fra selvkostområdene Husholdning (3107) og Hytte (3108). Salg av avfall med positive verdier fra husholdningene og salg fra bruktbutikkene er inntekter som bidrar til å redusere overføringene og dermed gebyrets størrelse. Eiendomsforvaltning får inntekter både fra selvkostområdene og næringsaktivitetene i IR, samt eksterne leietakere.

Avdeling 3109 Behandling Næring har ansvar for behandling/omlastning og deponering av både husholdnings- og næringsavfall. Aktiviteter knyttet til behandling av næringsavfall er skattepliktig.

I avdeling 3170 føres aktivitetene knyttet til kommunalt næringsavfall i egenregi. Foreløpig er det kommunene Malvik, Tydal og Stjørdal vi har avtale med.

Slamavdelingen (3102) er et eget selvkostkapittel. Det er positiv utvikling på området etter at Stjørdal kom inn med sin aktivitet. Dette fører til at felleskostnader fordeles på flere.

Renovasjonstjenester skal følge Miljødirektoratet sin veileder for beregning av kommunale avfallsgebyr. Kalkulatoriske kapitalkostnader skal beregnes for alle våre investeringer uavhengig av finansieringsform.

Selskapet hadde fra 2017 fram til 2022 positive selvkostfond for både husholdnings- og hytte/fritidsabonnenter. Fondene var en konsekvens av at selskapet innførte lik pris – lik tjeneste i 2014, noe som effektiviserte drifta vesentlig. Det ble i perioden 2017-2023 budsjettert med bruk av fond, dvs underskudd på både husholdning og hytte/fritid. Dette gav lavere gebyr enn det reelle kostnadsnivået skulle tilsi.

I 2024 ble det budsjettert med et lite positivt resultat, dvs at gebyrinntektene dekker alle kostnader. Pr 3.kvartal i 2024 er prognosen at vi leverer noe svakere enn budsjett, og ikke vil redusere den negative saldoen på fond fra 2023.

Selvkostområdene gjøres opp mot selvkostfond, som skal fordeles over en 5 års periode. Lovpålagte selvkostfond gjelder husholdning, hytte/fritid og slam husholdning.

Tabellen under viser estimert status på fond pr 31.12.2024:

SELVKOSTFOND	Saldo pr 31.12.2023	Budsjett 2024	Estimert saldo pr 31.12.2024
Husholdningsrenovasjon	-6 666 923	712 500	-5 954 423
Hytte/fritid renovasjon	-567 728	242 100	-325 628
Slam husholdning	1 547 178	-225 000	1 322 278
Kommunalt næringsavfall	586 857	11 000	597 857
Slam kommuner *	-1 113 812		0

Estimert saldo forutsetter at fondene vil bli regulert i henhold til budsjett som følge av driftsåret 2024.

Kommunene har valgt å betale inn underskuddet som følge av for lave priser på slam i 2023, og dette vil medføre at det negative fondet blir gjort opp i 2024 (*). Saldo er derfor estimert til 0.

Selv om det er innenfor regelverket å ha negative selvkostfond en periode, er det ingenting som tilsier at vi vil få lavere kostnadsutvikling de neste årene. Nasjonale krav til håndtering av avfall og dokumentasjon er økende, og målet om økt gjenvinningsgrad er fastsatt ifra nasjonale myndigheter. Nasjonale myndigheter forventer økte kostnader innenfor renovasjon fordi kravene blir vesentlig skjerpet.

På bakgrunn av dette ser vi nødvendigheten at vi budsjetterer med full kostnadsdekning gjennom gebyrinntektene i 2025, og overskudd for husholdning som vil bidra til inndekning av negativt fond over noe tid.

Gebyrer som skal dekke hytte/fritidsrenovasjon vil øke relativt mer enn for husholdning (i % og ikke i kr). Vi fullfører nå ordninger for kildesortert avfall fra hytte/fritid, som er en dyrere ordning enn tidligere.

Det er i forslag til budsjett 2025 foreslått en gebyrøkning på fra 8% til 15% for husholdning. For hytte/fritid foreslås 15 %. På grunn av stordriftsfordeler, foreslås det ikke økning i gebyrene for slam fra husholdningene.

Næringsvirksomheten leverer positive resultater, slik at budsjettet totalt er positivt.

DRIFTSBUDSJETT 2025

I budsjettet for 2025 er det beregnet et samlet positivt resultat på 5.315.000. I dette resultatet er det hensyntatt et finansresultat inkludert kalkulatorisk rente som gir et overskudd på 340.000. Overskudd som følge av kalkulatorisk rente er rent prinsipielt eneste mulighet for overskudd i et selvkostregnskap og som kan bidra til egenkapitaloppbygging. Det er ikke lov til å kryss-subsidiere mellom næring og selvkostområder.

Resultatet inkluderer for øvrig overskudd i næringsaktivitetene.

Selvkostområdet husholdningsrenovasjon budsjetteres med et overskudd, hytte/fritidsrenovasjon med 0, mens Slam er budsjettert med underskudd.

Slamavdelingen består av to områder, slam fra husholdning og slam fra kommunale renseanlegg. Begge områdene beregnes etter selvkostprinsipp.

Budsjettert resultat for 2025 fordeler seg slik:

	Budsjettert resultat 2025
Husholdningsrenovasjon	4 800 000
Hytte/fritid renovasjon	0
Slam husholdning	-1 335 000
Slam kommuner	-
Kommunalt næringsavfall	230 000
Næring øvrig	1 280 000
Finansresultat	340 000
SUM	5 315 000

Etterdriftsfond deponi:

Disse midlene avsettes årlig i henhold til lovverket, og det kreves inn særskilt gebyr pr. tonn for levert avfall. For 2025 er dette anslått til 2,6 mill.

Avfallsmengder og behandlingskostnader:

I arbeidet med budsjett for 2025 har vi brukt faktisk volum siste 12 mnd. Innsamlet avfall er på nivå som i inneværende år. Avfall inn på GVS har en oppadgående trend.

Vi har endel avtaler som har prisjustering basert på indeks. Avtaler som baseres på KPI er budsjettert med en indeks på 4 %, mens transport i nedstrøms-avdelingene er budsjettert med en økning i transportindeks på 6 %.

Det etableres egen plastikkfraksjon for fellespunkter og for Hytte/fritid. Kostnader med dette er hensyntatt.

I budsjett for 2024 ble det tatt høyde for en lavere økning i CO2 avgiften enn den som ble endelig vedtatt. Dette gir oss et avvik som påvirker resultatet i 2024 med ca 2,5 mill. I budsjett for 2025 bruker vi foreslått avgift i statsbudsjettet, som gir en ytterligere kostnadsøkning på ca 3 mill. Endelige avgifter vedtas ikke før i statsbudsjettet på slutten av året, så det er noe usikkerhet knyttet til denne. Avtalen på restavfall til forbrenning går ut 2025.

I 2024 er det fremforhandlet nye avtaler på farlig avfall og metall. Avtalen på farlig avfall har priser i samme størrelsesorden som tidligere, men med ikke fossilt drivstoff som energikilde for transport.

Ny avtale på metall gir oss en bedre pris på metallet fra 1/10-24.

Prisene på fiber, plast og treverk er budsjettert på samme nivå som inneværende periode.

Nytt regelverk fra 1/1-25 sier at alle kommuner skal ha ordning for tekstilavfall i tillegg til tekstil til ombruk. Innherred Renovasjon har avtale med Fretex som går ut 2025. Denne avtalen sikrer at tekstiler som leveres i Fretex sine tårn på våre GVS blir sortert til ombruk og materialgjenvinning.

Budsjetterte priser fra Ecopro AS er lagt til grunn for matavfall og slam.

Prisen på matavfall har en liten økning på 1,7 % og slam øker med 15,7 % i 2025.

Slam vil unngå gebyrøkning med generell effektivisering i forbindelse med at Stjørdal kommune kommer inn i porteføljen. Dette til tross for at behandlingskost i Ecopro AS øker betydelig.

Innherred Renovasjon tilbyr våre abonnenter gratis poser for matavfall og sekker for plastavfall. Ordningen har så langt tilbudt abonnentene å hente gratis i butikk. Dette har medført et svært høyt forbruk, spesielt etter at prisen på bæreposer i butikk ble hevet for å redusere forbruket av slike. Dette er en nasjonal utfordring. IR har høsten 2024 innført ny ordning for distribusjon av poser og sekker. Det kjøres ut pose og sekk direkte til abonnentene tilsvarende et årlig «normalforbruk». Ut over dette kan abonnentene hente på gjenvinningsstasjonene. Det budsjetteres med en vesentlig redusert kostnad til poser og sekker i 2025 som følge av dette.

Transportkostnader:

Det er ingen nye avtaler på transport i 2025.

Overgang til biogassdrevne har vist seg å være noe dyrere enn tilsvarende dieselkjøretøy. Vi ser imidlertid at disse drivstoffkostnadene jevner seg ut etter hvert som

fyllestasjoner etableres og teknologien blir mer tilgjengelig for flere aktører i regionen. Kostnadene på drivstoff ser ut til å stabilisere seg i 2025.

Transport/innsamling er registrert som to egne avdelinger, Sør og Nord. Alle transportkostnader knyttet til innsamling, både egne og innleide belastes disse avdelingene. Også budsjetterte kostnader for ReTrans Midt AS belastes disse avdelingene.

Separat innsamling av plast på fellespunkter (ikke som en del av innsamling av papp og papir) forventes ferdigstilt tidlig 2025. Innsamlingen vil gi renere fraksjoner med mulighet for gode nedstrømsordninger. Det krever økte ressurser relatert til flere avfallscontainere og egne ruter på innsamling.

En ekstra kran/krok-bil forventes å komme i drift fra mars 2025. Denne bilen vil gi IR etterlengtet kapasitet, bidra til at nye ruter ifm. økt kildesortering kan håndteres internt, og redusere innleid transport.

I 2025 er det planlagt drift uten innkjøringsdager, dvs kjøring ut over ordinær arbeidstid i forbindelse med helligdager. Ved at ruteplanen legges uten overtid, vil dette gi en besparelse for selskapet.

Slam har reinvestert i 2 nye slambiler og et flak for transport av containere i 2024.

Personalkostnader:

Det er lagt inn en økning på 1,3 årsverk i forhold til budsjett 2024.

Gjenvinningsstasjonene har budsjettert med 1 årsverk i økt bemanning. Dette vil bidra til å unngå bruk av vikarer og ekstrahjelp. Økningen for øvrig kommer etter omprioriteringer for å etablere en stilling innenfor IKT i administrasjon.

Kapitalkostnad:

Våre faktiske kapitalkostnader er beregnet på følgende grunnlag: Fastrentelån beregnes med avtalt rente. For lån med flytende rente og nye lån benyttes rente i henhold til Norges Banks pengepolitiske rapport nr 3 (september), dvs 5 % i 2025.

Budsjetterte investeringer i 2025 er anslått til 54 millioner. Det vises til egen sak vedr investeringsbudsjett for 2025.

Kalkulatorisk rente er beregnet ut fra 5-årig Swap + 0,5 %. Vi har lagt kommunalbankens prognose pr 23.9.24 på 4,4 % til grunn.

Andre driftskostnader:

Vi registrerer vesentlige prisøkninger på betydelige kostnadsposter.

I 2023 og 2024 erfarte vi en kraftig økning på forsikring knyttet til bygninger, anlegg og drift. Dette var begrunnet med at renovasjonsbransjen representerer en betydelig risiko, og at KLP opplever store utfordringer knyttet til lønnsomheten innenfor bransjen. I 2025 har prisveksten for eiendomsforsikring og også kjøretøy fortsatt, og er langt over KPI.

Det er også lagt inn økning på IKT-kostnader, som følge av nødvendige oppgradering av eksisterende systemstøtte, og bruk av nye verktøy. Dette er et viktig satsingsområde for at selskapet skal tilfredsstille nasjonale krav til dokumentasjon og fremtidig tjenesteproduksjon.

Oversikten under viser kostnadsendringene i budsjett på aktivitet for renovasjonsskapitlet i Innherred Renovasjon fra 2024 til 2025:

	Kostnader 2025	Andel av kostnadene		Budsjetterte Kostnader 2024	Andel av kostnadene	Endring fra 2024 til 2025
SAMLET FOR RENOVASJON						
Behandling	51 913 637	28,05 %		45 339 437	26,89 %	6 574 200
Avskrivninger/beregnete kapitalkostnader	10 828 423	5,85 %		8 969 063	5,32 %	1 859 360
Transport	48 146 700	26,01 %		48 756 557	28,91 %	-609 857
Eiendomsforvaltning	21 584 040	11,66 %		19 002 943	11,27 %	2 581 097
Felleskostnader (administrasjon-kundesenter-informasjon)	21 028 100	11,36 %		19 109 800	11,33 %	1 918 300
Gjenvinningsstasjoner	29 291 100	15,82 %		25 065 000	14,86 %	4 226 100
Serviceavdeling	2 312 900	1,25 %		2 393 600	1,42 %	-80 700
	185 104 900	100,00 %		168 636 400	100,00 %	16 468 500
RESULTAT	4 800 000			954 600		

Priser/gebyr:

Antall abonnenter er justert med SSBs hovedalternativ for fremskrevet folkemengde pr 1.januar. Dette medfører en svært liten justering i antall abonnenter.

Det foreslås en gebyrøkning på 8 -15 % for husholdningsrenovasjon (gjennomsnitt 10%) og en gebyrøkning på 15 % for hytte/fritidsabonnement.

Det er ikke foreslått økt gebyr i 2025 på slam fra husholdninger.

Vi gjør oppmerksom på at Innherred Renovasjon IKS sine priser som dekker selskapets kostnader, er selskapets forslag til gebyr. Hvis kommunene har egne kostnader med for eksempel etterdriftsansvar for egne deponi må dette komme i tillegg til IR sine gebyrforslag.

Gebyret inkluderer et administrasjonshonorar pr innbygger som blir fordelt til kommunene som godtgjørelse for administrativt arbeid.

Resultat:

Det budsjetteres med et samlet overskudd etter finansposter på kr 5.315.000. For husholdningsrenovasjon legges det opp til et overskudd på 4.800.000 som tilføres selvkostfond.

Budsjettert resultat for hytte- og fritidsrenovasjon er 0.

For Slam sin del viser budsjettet et underskudd på -1.335.000 som belastes selvkostfond for slam husholdning.

Kommunalt Næringsavfall følger også selvkost slik at overskuddet relatert til kommunalt næringsavfall, budsjettet til 230.000, tilføres selvkostfondet for dette området.

Selskapets næringsaktivitet har et budsjett som gir et skattemessig overskudd på 1.280.000.

Oppsummert prognose for selvkostfond forutsatt budsjettbalanse i 2024:

SELVKOSTFOND	Estimert saldo pr 31.12.2024	Budsjettet resultat 2025	Estimert saldo pr 31.12.2025
Husholdningsrenovasjon	-5 954 423,0	4 800 000,0	-1 154 423
Hytte/fritid renovasjon	-325 628,0	-	-325 628
Slam husholdning	1 322 278,0	-1 335 000,0	-12 722
Kommunalt næringsavfall	597 857,0	230 000,0	827 857
Slam kommuner	-	-	-

Styrets behandling, protokoll fra møte 31.10.24:

40/24

Budsjett 2025

- Daglig leder Geir Tore innledet med en orientering rundt utvikling på gebyr og materialgjenvinning sammenlignet med andre selskap i Midt-Norge.
- Økonomisjef Unni Storstad orienterte videre om budsjett 2025. Det er budsjettet med 5,3 mill. i positivt resultat for neste år. Det budsjettes med overskudd på området husholdningsrenovasjon, og med 0 for hytte/fritid. Selvkostfond for husholdnings- og hytte/fritidsrenovasjon er negative, og må dekkes inn innen fristen på 5 år. Videre er det underskudd på slam til husholdningene, der et positivt fond kan benyttes. Næringsaktiviteten i selskapet er budsjettet med overskudd. Unni Storstad orienterte videre om forutsetninger som var lagt til grunn for budsjettet.
- Det ble videre orientert om forslag til gebyrøkning for 2025. For 2025 er det lagt opp til en gjennomsnittlig økning i gebyrene med 10 % for husholdningsrenovasjon og 15 % for hytte/fritidsrenovasjon. For husholdningsrenovasjon vil det være ulike påslag på de ulike gebyralternativene. Gebyret per boenhet beregnes ut fra størrelsen på restavfallsdunken. Det er lagt inn en høyere økning på de største gebyrene. Dette er i tråd med endringen i forurensingsloven, hvor kommunene aktiv skal bruke gebyrene for å øke materialgjenvinning og redusere avfall til forbrenning. Videre leveres en større andel av det totale avfallet i dag på gjenvinningsstasjoner. Gebyrene skal dekke inn både felleskostnader og kostnader med drift av gjenvinningsstasjoner.
- Gebyr for slam/septik til husholdningene økes ikke i 2025.
- Styret diskuterte saken.
- Prognose for 2024 tilsier at det vil være risiko med lavere gebyrvekst, da selvkostfond allerede er negative og må dekkes inn.

- Styret påpekte at god kommunikasjon for representantskapet er viktig, og at statlige føringer om materialgjenvinning og avgifter er utenfor selskapets styring.
- Stordriftsfordeler med å redusere antall gjenvinningsstasjoner bør pekes på, når selskapet står foran store investeringer i sør-delen.
- Rapportering på avvik og utfyllende forklaringer blir viktig fremover, spesielt for større usikre momenter.

Innherred Renovasjon IKS		ADM	Behandling	Slam	Transport ser		T nord	GVS	Service	HUSHOLDNING	HYTTE/FRITID	NÆRING	EIENDOM	KOMMUNALT NÆRING	SUM
Resultat detaljert		3100	3101	3102	3103	3104	3105	3106	3107	3108	3109+3119	3110	3110	3170	2025
Driftsinntekter		3 800 000	7 600 000	31 785 000	960 000	1 565 000	4 650 000	850 000	170 092 300	19 812 600	42 700 000	3 285 990	9 000 000	296 100 890	
Andre driftsinntekter		31 429 500	55 929 000	-	25 022 190	28 295 510	29 291 100	3 512 900	-	-	20 440 000	25 872 400	-	219 792 600	
Sum driftsinntekter		35 229 500	63 529 000	31 785 000	25 982 190	29 860 510	33 941 100	4 362 900	170 092 300	19 812 600	63 140 000	29 158 390	9 000 000	515 893 490	
Varekjøp		-	5 000 000	-	-	5 000	-	-	-	-	5 000 000	-	-	10 005 000	
Underleveranser		-	50 931 000	13 377 000	9 908 303	7 261 875	10 095 000	-	88 002 300	11 073 400	26 696 000	5 000	6 500 000	223 849 878	
Varekostnader		-	55 931 000	13 377 000	9 908 303	7 266 875	10 095 000	-	88 002 300	11 073 400	31 696 000	5 000	6 500 000	233 854 878	
Bruttofor tjeneste		35 229 500	7 598 000	18 408 000	16 073 887	22 593 635	23 846 100	4 362 900	82 090 000	8 739 200	31 444 000	29 153 390	2 500 000	282 038 612	
Lønn		14 638 000	3 738 000	4 846 000	7 350 000	9 194 000	14 600 000	2 396 000	-	-	5 713 000	869 000	-	63 344 000	
Sosiale kostnader		4 166 000	1 042 000	1 352 000	2 058 000	2 572 000	4 083 000	670 000	-	-	1 598 000	242 000	-	17 783 000	
Andre personalkostnader		1 733 216	91 474	187 172	-74 683	416 252	536 839	83 158	-	-	185 028	20 790	-	3 179 245	
Lønninger		20 537 216	4 871 474	6 385 172	9 333 317	12 182 252	19 219 839	3 149 158	-	-	7 496 028	1 131 790	-	84 306 245	
Avskrivning		482 621	47 115	3 185 668	1 206 707	3 354 299	1 813 679	139 954	6 936 475	849 830	3 786 601	10 428 450	422 931	32 654 329	
Tap på fordring		10 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 000	
Lokalkostnader		20 000	880 000	352 800	-	-	25 000	-	73 000	1 241 640	1 200 000	3 870 000	-	7 662 440	
Fremmede tjenester		980 000	1 200 000	20 563	320 000	-	350 000	-	721 311	78 126	1 300 000	250 000	-	5 220 000	
Porto/Telefon/Rekvista		770 000	60 000	41 000	85 000	56 000	310 000	27 000	-	12 200	120 000	25 000	-	1 506 200	
Data/Edb/Internetkostnader		8 630 000	-	-	-	-	50 000	-	-	-	162 000	295 000	-	9 137 000	
Salg/Markedsføringskostnader		1 700 000	-	8 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 708 000	
Reise/transportkostnader		383 184	160 504	3 158 543	4 301 348	5 923 888	450 745	126 804	-	-	1 565 629	-	-	16 070 646	
Andre driftskostnader		1 722 926	377 000	5 907 500	400 000	450 000	1 100 000	502 000	67 141 500	5 933 000	13 579 800	6 650 926	1 594 100	105 358 752	
Sum andre driftskostnader		14 206 110	2 677 504	9 488 406	5 106 348	6 429 888	2 285 745	655 804	67 935 811	7 264 966	17 927 429	11 090 926	1 594 100	146 663 038	
Driftskostnader		35 225 946	63 527 094	19 059 245	25 554 675	29 233 314	33 414 263	3 944 916	162 874 586	19 188 196	60 906 058	22 656 166	8 517 031	484 101 490	
Driftsresultat		3 554	1 906	-651 245	427 515	627 196	526 837	417 984	7 217 714	624 404	2 233 942	6 502 224	482 969	18 415 000	
Finansinntekter		14 919 337	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 919 337	
Finanskostnader		14 582 890	1 907	683 755	427 516	627 196	526 837	37 984	2 417 714	624 404	1 333 942	6 502 224	252 969	28 019 337	
Netto finansinntekt/kostnad		336 447	-1 907	-683 755	-427 516	-627 196	-526 837	-37 984	-2 417 714	-624 404	-1 333 942	-6 502 224	-252 969	-13 100 000	
Resultat før skatt/eord/poster		340 000	-0	-1 335 000	-0	0	0	380 000	4 800 000	0	900 000	-0	230 000	5 315 000	

Arkivsak-dok. 24/01604-2
Saksbehandler Bjørn Roger Nøstberg

Saksgang
Representantskapet

Møtedato
22.11.2024

STATUS PR OKTOBER 2024

Innstilling:

Representantskapet tar saken til orientering

Vedlegg:

Arbeidsdokument strategiplan 2025-2030 per oktober 2024

Saksframstilling:

Inneværende strategiplan for Innherred Renovasjon løper ut 2024. Administrasjonen og styret har i 2024 jobbet med ny strategiplan for perioden 2025 – 2030.

Overordnede mål og videre retning for selskapet ble i tillegg diskutert i strategisamling med representantskapet i mai 2024.

Signalene fra representantskapet er at eierne ønsker et fortsatt offensivt selskap både på materialgjenvinning, kundetilfredshet og andre områder Innherred Renovasjon IKS jobber med.

Under følger oversikt over møtepunkter med styret og representantskapet hvor ny strategiplan har vært tema.

- **1. desember 2023:** Representantskapsmøte hvor videre arbeid med ny strategiplan ble presentert. Inneværende strategiplan løper ut 2024.
- **07. mars:** Strategisamling for styret i Innherred Renovasjon IKS.
- **18. april:** Status på arbeid med strategiplan 2025-2030 og forslag til videre prosess gjennomgått for styret.
- **23. mai:** Fagdag med tema Strategiplan 2025-2030 for Representantskapet. Overordnede mål og videre retning ble diskutert. Fagdag kombinert med Representantskapsmøte 24. mai.
- **20. juni:** Strategi som sak i styremøte, hvor bla. samfunnsoppdrag, strategiske hovedmål og prioriteringer for selskapet ble diskutert.
- **12. september:** Styret orientert om videre arbeid med Strategiplan. Administrasjonen jobber videre internt med mål og tiltak, samt at egen verdi/kultur prosess er i igangsatt høsten 2024. Foreløpig strategiplan skal behandles i representantskapsmøte 22. november.
- **31. oktober:** Status på arbeid med strategiplan 2025-2030 gjennomgått for styret

Administrasjonen har jobbet kontinuerlig med overordnede mål og strategiske prioriteringer etter innspill fra både styremøter og representantskap. Siden styremøte 20.06 har ledergruppen, samt utvidet ledergruppe hatt fokus på strategiske hovedmål og prioriteringer for neste strategiperiode. På overordnet nivå vil Innherred Renovasjon etablere strategiske hovedmål innenfor 4 områder (Kunde, Miljø, Ansvarlig drift og Organisasjon), etterfulgt av prioriterte tiltak innenfor hvert av disse områdene.

Parallelt til arbeidet med mål og fokusområder har administrasjonen sett nærmere på selskapets verdier (Engasjert, Åpen og Effektiv), og har satt i gang en egen prosess knyttet til arbeid med verdier internt i organisasjonen. Administrasjonen skal fra november jobbe videre med handlingsplaner og konkrete tiltak for neste strategiperiode, samt verdiprosess og lederutvikling.

Vedlagt ligger arbeidsdokument per oktober på overordnet nivå.

Utkast til strategiplan 2025-2030 og videre retning skal behandles i

Representantskapet 22. november 2024, før strategiplan endelig vedtas våren 2025.

Styrets behandling, protokoll fra møte 31.10.24:

41/24 Strategiplan 2025 - 2030

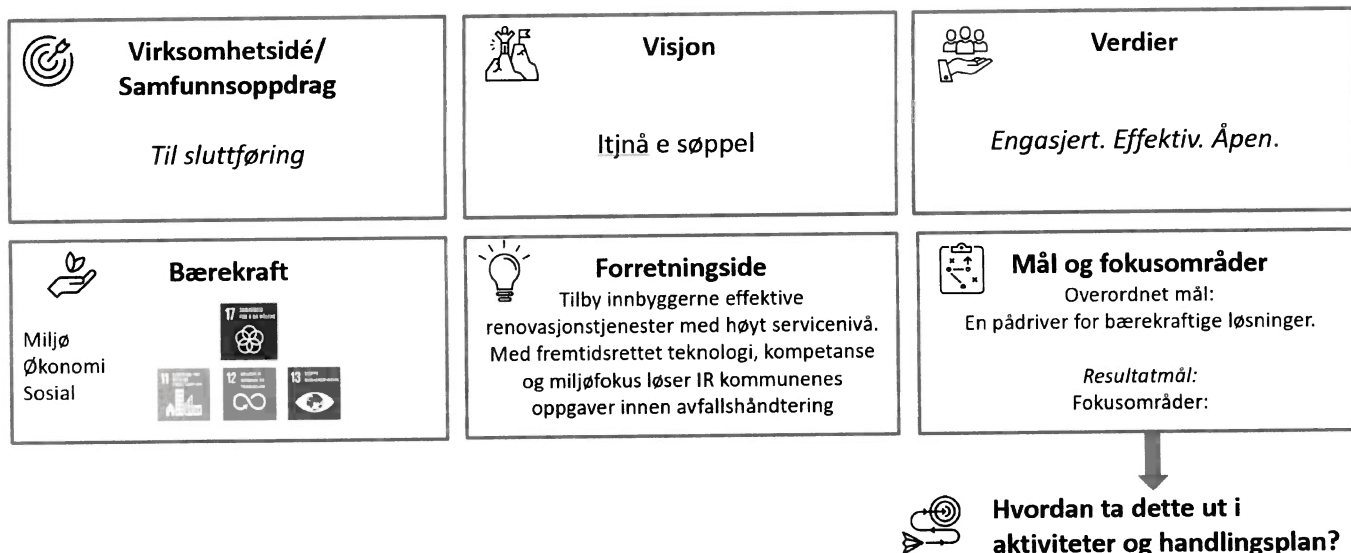
Daglig leder Geir Tore Leira orienterte om arbeidet med strategiplan 2025 - 2030.

- Administrasjonen har jobbet kontinuerlig med overordnede mål og strategiske prioriteringer etter innspill fra både styremøter og representantskap. Siden styremøte 20.06 har ledergruppen, samt utvidet ledergruppe hatt fokus på strategiske hovedmål og prioriteringer for neste strategiperiode.
- På overordnet nivå vil Innherred Renovasjon etablere strategiske hovedmål innenfor 4 områder (Kunde, Miljø, Ansvarlig drift og Organisasjon), etterfulgt av prioriterte tiltak innenfor hvert av disse områdene.
- Parallelt til arbeidet med mål og fokusområder har administrasjonen sett nærmere på selskapets verdier (Engasjert, Åpen og Effektiv), og har satt i gang en egen prosess knyttet til arbeid med verdier internt i organisasjonen.
- Utkast til strategiplan 2025-2030 og videre retning skal til en avsjekk i representantskapet 22. november 2024, før strategiplan endelig vedtas våren 2025.

Strategiplan 2025-2030

Arbeidsdokument (overordnet)

Strategisk fundament per oktober 2024



Samarbeid for bærekraftige løsninger!

Innherred Renovasjon sitt samfunnsoppdrag er å levere bærekraftige avfallsløsninger til våre eierkommuner, innbyggere, kunder og samarbeidspartnere, i tråd med avfallspyramiden.

Innherred Renovasjon skal samarbeide og aktivt tilby egen kompetanse til våre interessenter. Slik blir vi alle bedre i stand til å innfri våre og samfunnets bærekraftsmål.



Forretningsidé

Tilby innbyggerne effektive renovasjonstjenester med høyt servicenivå. Med fremtidsrettet teknologi, kompetanse og miljøfokus løser Innherred Renovasjon kommunenes oppgaver innen avfallshåndtering.

Hovedmål

En pådriver for bærekraftige løsninger!

Verdier

Engasjert
Effektiv
Åpen

Visjon

«Itjnnå
e søppel»

Under revidering

Aktivt samfunnsansvar

Innherred Renovasjon skal bidra til bærekraft gjennom hele vår virksomhet og det er tett integrert i alt vi gjør, fra overordnet strategi til daglige operative valg. Vi har i møte med en verden i endring valgt en offensiv, men ansvarlig strategi som bygger på tett samhandling med andre. «Samarbeid for å nå målene» vil stå sentralt for vårt arbeid mot 2030.



Strategiske hovedmål 2025 - 2030

Kunder

Vi skal gjøre det enklere å sortere mer!

Gjennom god kundeveiledning, kunnskapsdeling og holdningsarbeid skal vi legge til rette for økt kildesortering, ombruk og materialgjenvinning.

Miljø

Vi skal øke ombruk og materialgjenvinningsgraden til 60 % innen 2030.

Samtidig skal vi redusere vår påvirkning på miljøet ved å aktivt ta valg som viser at vi prioriterer klima og miljø!

Ansvarlig drift

Vi skal tilby et høyt servicenivå og effektive renovasjonstjenester.

Med kontinuerlig fokus på effektiv drift og forbedringsarbeid, skal vi alltid være konkurransedyktig sammenlignet med andre renovasjonsselskaper.

Organisasjon

Vi skal være en attraktiv arbeidsplass og en endringsvillig organisasjon som gir rom for nødvendig utvikling, av både oss som selskap og tilbudet vi leverer.

Det skal vi gjøre basert på innsikt, god kundeveiledning og samhandling.

Kommunene er viktige premissgivere for utviklingen av renovasjonstilbudet. Vi må ha tillit som kommunenes verktøy for å nå våre og samfunnets bærekraftsmål, og for at innbyggere, kommuner og næringsliv skal være aktive bidragsytere til en mer sirkulær økonomi.

Tillitt henger også tett sammen med omdømme, og noe av det viktigste vi gjør for å bygge og beholde et godt omdømme er å levere gode tjenester, hver eneste dag!

Restavfallsmengdene skal reduseres, og mer av avfallet må sorteres. Det skal vi oppnå gjennom utvikling av nye nedstrøms- og sorteringsløsninger, høy kvalitet i alle ledd, holdningsarbeid og god kundeveiledning.

Vi skal samtidig jobbe for å redusere vår egen påvirkning på miljøet og lokalsamfunnet, gjennom tiltak som skal bidra til å redusere egne utslipp.

Det skal vi oppnå gjennom ansvarlig drift og avfallshåndtering med hensyn til økonomi, miljø og innbyggere.

For å levere på samfunnsoppdraget vårt, kan det å ta et utvidet samfunnsansvar gjennom blant annet miljøtiltak i noen tilfeller bety at vi prioriterer andre hensyn høyere enn økonomi.

Det skal vi oppnå gjennom god samhandling og etterlevelse av våre verdier, **engasjert, effektiv og åpen**.

Strategiske prioriteringer 2025 – 2030

Kunder

- Vi skal opprettholde god kundetilfredshet blant innbyggere. KTI score skal ligge på minimum **80 poeng**.
- Vi skal tydelig kommunisere til innbyggere og eiere hvordan vi bidrar til å utvikle et mer bærekraftig samfunn.
- Vi skal yte god kundeservice gjennom tilgjengelighet og selvbetjente løsninger. Kundehevninger via selvbetjente løsninger skal øke med **X %**
- Vi skal utforske muligheter innenfor sosiale bærekraft, eksempelvis gjennom samarbeid med eierkommuner, vekstbedrifter og andre samarbeidspartnere.
- Vi skal bygge gode ambassadører og jobbe for at de unge etablerer gode vaner som de tar med seg gjennom livet.
- Vi skal sikre gode rammebetingelser ved å jobbe aktivt med kommuner, bransjeorganisasjoner og myndigheter
- Se også relevante KTI mål

Miljø

- Materialgjenvinningsgraden skal årlig øke med **0.5 %** på innsamlet avfall.
- Ved våre gjenvinningsstasjoner skal vi øke utsortering til ombruk og materialgjenvinning med **1 %** årlig.
- Vi skal identifisere tiltak som legger bedre til rette for økt ombruk.
- Kvalitetsmål på fraksjoner følges opp:
 - *Hvilke fraksjoner må gjennomgå.*
- Vi skal redusere vår egen påvirkning på miljøet og lokalsamfunnet ved å:
 - Fullføre overgang til nullutslippskjøretøy og maskinpark
- Identifisere tiltak for å redusere vårt energiforbruk ved våre eiendommer og anlegg
- Sikre at vi har null uønskede hendelser av utslipp fra egne anlegg
- Etablere tiltak for mer bærekraftige logistikk-løsninger
- Redusere tomgangskjøring med **X %**

Ansvarlig drift

- *Kostnad per kg avfall behandlet – sammenlignet med andre selskap*
- Utvikle dagens gebyrmodell i tråd med forurensningsloven som tiltak for reduksjon av mengden restavfall.
- Innføre adgangskontroll på gjenvinningsstasjoner
- Forbedre vedlikehold og identifisere tiltak for økt levetid på materiell og utstyr.
- Gjennom bærekraftige anskaffelser og revisjoner skal vi stille krav som sikrer en ansvarlig leverandørkjede, og som støtter opp under sirkulærøkonomi.
- Gjennom å jobbe innsiktsbasert og datadrevet skal vi identifisere forbedringsområder og effektivisere våre arbeidsprosesser gjennom økt digitalisering.
- **Deponi** – en setning inn / drifte deponi over tid - samfunnsansvar?

Organisasjon

- Vi skal aktivt synliggjøre Innherred Renovasjon som en offensiv og utviklingsorientert arbeidsplass med et viktig samfunnsansvar.
- Vi skal bygge på samarbeid med andre aktører. Vi skal ha en tydelig plan for hva slags kompetanse vi skal ha selv, og hva vi kan hente gjennom samarbeid. Teknologisk kompetanse og digitalisering vil bli viktige satsningsområder.
- Vi skal være en trygg og inkluderende arbeidsplass som gir alle mulighet til utvikling uavhengig av kjønn, etnisitet og bakgrunn.
- Vi skal bygge en HMS-kultur som er rapporterende, rettferdig og lærende
- Null-visjon på alvorlige ulykker
- Aktivt jobbe for / positiv utvikling et sykefravær på under **5 %**.

Avdelingsmål / tiltak /
handlingsplaner utarbeides

Krav til mål
R = resultatbeskrivende
O = objektivt målbare
T = tidsbestemte
U = utviklende
R = realistiske



Representantskapet

MØTEPROTOKOLL

Møtedato: 20.09.24

Sted: Helse og beredskapshuset, Steinkjer

Tid: 10:00 – 10:40

Møteleder: Kennet Tømmermo Reitan

Referent: Rita Dolmseth

Til stede: *Representantskapet:*
Kennet Tømmermo Reitan, Håvard Strand, Unn-Elisabeth Tronstad
Kristiansen, Erlend Østgård Kvakland, Amalie Rodum, Gunnar Thorsen, Tor
Borgan, Tor Erling Inderdal, Geir Singstad
Styret:
Snorre Gundersen
Administrasjonen:
Håvard Bye

Forfall: Arnt Einar Bardal, Knut Snorre Sandnes

Sakliste

Sak 09/24 Godkjenning av innkalling, sakliste og referat fra siste møte.

Ingen merknader til innkalling eller sakliste. Leder representantskap Kennet Tømmermo Reitan, Amalie Rodum og Erlend Østgård Kvakland valgt til å signere protokoll.

Sak 10/24 Styreleder orienterer

Styreleder orienterte grundig styrets arbeid siden forrige møte. Stikkordsmessig gjengitt nedenfor.

- Vakanser på enkelte stillinger
- Godt salg av tjenester og kurs. Men det gir redusert kapasitet og ressurser på andre arbeidsområder
- Orienterte om feiegebyr
- Antall utrykninger i 2024 er som på et normalt år. Fortsatt mange ABA. Mindre store ulykker hittil i 2024.
- Ny brannbil leveres i 2025.
- 3 forebyggende biler planlagt til 2024, utsettes til 2025 grunnet leveringsutfordringer.
- Orientering om brannsamarbeid Trøndelag i 2024.
- Nøktern drift og investering for 2025 for ikke å belaste eierkommunene unødig.

Kommentar fra representantskapet; Salg av tjenester og kurs er i tillegg til inntektene også positivt med tanke på at det bidrar til å skape flere kontakter, gir et enda bedre nettverk og gjør brannvesenet mer synlig for andre.

Representantskapet fattet følgende enstemmige **vedtak:**

Styreleders orientering tas til orientering.

Sak 11/24 Revidert investeringsbudsjett 2024 Brannvesenet Midt IKS

Saksfremlegg med innstilling til vedtak fra styret utsendt med innkallingen.

Representantskapets leder refererte innstillingen Styrets leder redegjorde kort om saken.

Representantskapet fattet følgende enstemmige **vedtak**:

Vedlagte reviderte investeringsbudsjett 2024 for Brannvesenet Midt IKS vedtas som fremlagt. Sum investering kr 2 050 000,- finansieres med kr 315 000,- i mvakompensasjon, kr 250 000,- i salg av kjøretøy, kr 500 000,- fra disposisjonsfond, og kr 985 000,- i ubrukte lånemidler.

Sak 12/24 Budsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028 Brannvesenet Midt IKS

Saksfremlegg med innstilling til vedtak fra styret utsendt med innkallingen.

Representantskapets ledere refererte innstillingen. Styrets leder redegjorde om saken.

Representantskapet fattet følgende enstemmige **vedtak**:

Budsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028 vedtas. Tabellen viser eiertilskuddet pr kommune.

	<i>Eierandel</i>	<i>Eiertilskudd 2025</i>	<i>Eiertilskudd 2024</i>	<i>Økning</i>
<i>Inderøy</i>	11,59 %	Kr 6 451 000,-	Kr 6 196 246,-	Kr 254 754,-
<i>Snåsa</i>	4,64 %	Kr 2 582 500,-	Kr 2 480 637,-	Kr 101 863,-
<i>Steinkjer</i>	51,22 %	Kr 28 506 000,-	Kr 27 383 236,-	Kr 1 122 764,-
<i>Osen</i>	4,48 %	Kr 2 492 000,-	Kr 2 395 098,-	Kr 96 902,-
<i>Lierne</i>	5,2 %	Kr 2 894 000,-	Kr 2 780 024,-	Kr 113 976,-
<i>Røyrvik</i>	4,71 %	Kr 2 621 500,-	Kr 2 518 060,-	Kr 103 440,-
<i>Verdal</i>	18,16 %	Kr 10 107 000,-	Kr 9 708 699,-	Kr 398 301,-
Totalt	100 %	Kr 55 654 000,-	Kr 53 462 000,-	Kr 2 192 000,-

Styret gis fullmakt til investeringer i 2025 innen en ramme på kr 10,1 mill. inkl. mva.

Investeringene, etter salg av materiell og godskriving av mva., finansieres med bruk av disposisjonsfond på kr 1 mill. og kr 6,75 mill. av lånemidler. Styret gis fullmakt til nytt låneopptak på kr 6,2 mill.

Sak 13/24 Feiegebyrordning 2025 for eierkommunene i Brannvesenet Midt IKS

Saksfremlegg med innstilling til vedtak fra styret utsendt med innkallingen.

Representantskapets leder refererte innstillingen.

Fra representantskapets diskusjon om saken. Det stilles spørsmål om praktisk gjennomføring av feiing av fritidsboliger. Daglig leder orienterer rundt utfordringene knyttet til feiinger av fritidsboliger liggende mer enn 10 minutters gange fra vei, og bakgrunnen for at det enda ikke er besluttet tiltak på gjennomføring på dette området. I løpet i 2025 tas det en stilling til hvordan skal man løse feiing av disse hytter/fritidsboliger. Kommunene blir utfordret til å ta med seg problemstillingen hjem til drøftelse. Daglig leder bes utarbeide et notat som gir en oversikt over omfanget av antall hytter det gjelder i de ulike områdene.

Representantskapet fattet følgende enstemmige **vedtak**:

Satser for feie- og tilsynsgebyr for året 2025 vedtas som foreslått.



Brannvesenet Midt IKS

Sak 14/24 Lokal forskrift om gebyr for gjennomføring av feie- og tilsynstjenester.

Saksfremlegg med innstilling til vedtak fra styret utsendt med innkallingen. Styrets leder og daglig leder redegjorde om saken.

Representantskapet fattet følgende enstemmige **vedtak**:

Vedlagte forskrift vedtas som foreslått. Oversendes kommunene for endelig vedtak.

Sak 15/24 Valg av medlemmer til klagenemnd

Valgkomiteens leder redegjorde for innstilling.

Valgkomiteens innstilling:

Klagenemnd for 4 år:

Leder:

Møyfrid Skavlan, Snåsa kommune

Nestleder:

Odd Helge Roksvåg

Medlem:

Tove Heggdal Ingulfsvann

Medlem:

Line Harsvik

Medlem:

Renata Ulvin, Inderøy kommune

Medlem:

Grete Namsvatn Lavik, Røyrvik kommune

Medlem:

Anita Brønstad Skavdal

Personlig vara:

Eivin Brøndbo

Personlig vara:

Erling Bergh

Personlig vara:

Jostein Ringstad

Personlig vara:

Hans Peter Sørkjerd

Personlig vara:

Tore Wold

Personlig vara:

Leif Hugo Carlsson

Personlig vara:

Thorolf Antonsen

Representantskapet fattet følgende enstemmige **vedtak**:

Valgkomiteens innstilling enstemmig vedtatt.

Sak 16/24 Eventuelt

Ingen saker.

Neste møte

Onsdag 28. mai kl. 10, Steinkjer, egen innkalling vil bli sendt.

Kennet Tømmermo Reitan

Amalie Rodum

Erlend Østgård Kvakland

Møtereferatet sendes på e-post til:

Representantskapets medlemmer og varamedlemmer

Styrets medlemmer og varamedlemmer

Postmottak i eierkommuner

Revisor

Rapportering til kontrollutvalget om oppfølging av vedtak - revisors rapport innbyggerkommunikasjon

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

22.11.2024

Saknr

39/24

Saksbehandler Line Thorsen Bratli

Arkivkode FE-217, TI-&58

Arkivsaknr 23/168 - 13

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar tilbakemeldingen fra kommunedirektøren til orientering, og følger opp saken i møtet 14.mars 2025.

Vedlegg

Rapportering til kontrollutvalget om oppfølging av vedtak

Tilbakemelding fra KD på oppfølging av FR innbyggerkommunikasjon

Saksopplysninger

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i møtet 12.06.24, sak 22/24, revisors rapport innbyggerkommunikasjon:

Kontrollutvalget slutter seg til rapporten og videresender den til kommunestyret for videre behandling.

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret

- 1.Kommunestyret tar rapporten til etterretning og ber kommunedirektøren gripe tak i revisors konklusjoner og anbefalinger.*
- 2.Kommunestyret ber kommunedirektøren rapportere tilbake til kontrollutvalget om hvordan rapporten er blitt fulgt opp innen utgangen av oktober 2024.*

Revisors rapport innbyggerkommunikasjon ble behandlet i kommunestyret 23.09.24, sak PS 56/24, og kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt.

Den 25.10.24 sendte sekretariatet et brev til kommunedirektøren der det ble bedt om skriftlig redegjørelse for hvordan rapporten er fulgt opp, samt at kommunedirektøren ble innkalt til dagens møte. Svaret fra kommunedirektøren er vedlagt.



Inderøy Kommune
Vennalivegen 7
7670 Inderøy

Vår saksbehandler: Line Thorsen Bratli, tlf. 957 30 869

E-post: line.thorsen.bratli@konsek.no

Deres ref.:

Vår ref.: 23/168-12

Oppgis ved alle henvendelser

Vår dato: 25.10.2024

Rapportering til kontrollutvalget om oppfølging av vedtak

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i møtet 12.06.24, sak 22/24, revisors rapport – innbyggerkommunikasjon:

Kontrollutvalget slutter seg til rapporten og videresender den til kommunestyret for videre behandling.

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret

1. Kommunestyret tar rapporten til etterretning og ber kommunedirektøren gripe tak i revisors konklusjoner og anbefalinger.

2. Kommunestyret ber kommunedirektøren rapportere tilbake til kontrollutvalget om hvordan rapporten er blitt fulgt opp innen utgangen av oktober 2024.

Revisors rapport – Innbyggerkommunikasjon ble behandlet i kommunestyret 23.09.2024, sak PS 56/24, og kontrollutvalgets forslag ble enstemmig vedtatt.

Vi viser til punkt 2 i vedtaket, og minner om fristen (31.10.24) for å rapportere tilbake til kontrollutvalget. Det bes om en skriftlig redegjørelse med hovedpunktene for hvordan rapporten er blitt fulgt opp. Neste møte i kontrollutvalget er 22.november, og kommunedirektøren innkalles for å kunne gi supplerende opplysninger og svare på spørsmål.

Ta kontakt hvis det er spørsmål til saken.

Med hilsen
Konsek Trøndelag IKS

Line Thorsen Bratli
rådgiver

Dette brevet er elektronisk godkjent og har derfor ikke signatur.

Kopi til:
Kommunedirektør
Kontrollutvalgets leder

Rapportering til kontrollutvalget om oppfølging av vedtak



Stein Erik Breivikås <Stein.Erik.Breivikas@inde

Til Line Thorsen Bratli

Kopi Lise Lyngsaunet Værdal; Rita Dahl Staberg

Avsenderen Stein.Erik.Breivikas@inderoy.kommune.no er fra utenfor organisasjonen.

Følg opp. Starter 31. oktober 2024. Forfaller 31. oktober 2024.
Du svarte på meldingen 05.11.2024 10:13.

Svar Svar til alle Videre-send

tor. 31.10.2024 13:12



Rapportering til kontrollutvalget om oppfølging av vedtak.pdf
93 KB



Åpne PDF-filer i Adobe Acrobat

Hei,

Administrasjonen/KD vil jobbe med anbefalingene i rapporten som ble vedtatt i kommunestyret.
KD kan komme med ytterligere status i arbeidet i et kommende møte i kontrollutvalget.

Rita arkiverer du på denne saken.

Mvh

Stein Erik Breivikås

Kommunedirektør

Tlf: 98 02 10 34

e-post: stein.erik.breivikas@inderoy.kommune.no

Kontrollutvalgets årsplan for 2025

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

22.11.2024

Saknr

40/24

Saksbehandler Line Thorsen Bratli

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/349 - 14

Forslag til vedtak

- 1.Kontrollutvalget vedtar Kontrollutvalgets årsplan 2025.
- 2.Årsplanen sendes kommunestyret til orientering.

Vedlegg

Kontrollutvalgets årsplan 2025

Saksopplysninger

Sekretariatets forslag til årsplan for 2025 er vedlagt. Årsplanen inneholder møtedatoer og aktiviteter, og det er lagt opp til 5 møter i 2025.

Forslaget til årsplan må ses på som en skisse over de aktiviteter kontrollutvalget vil ta for seg i 2025. I tillegg til de planlagte sakene kan det komme saker fortløpende fra kommunestyret, fra revisor, henvendelser fra innbyggere/andre, eller saker som kontrollutvalget tar opp på eget initiativ. Kontrollutvalget må derfor ha rom for å omprioritere, og ellers ta opp saker som ikke er oppført i planen.

Årsplanen vedtas av kontrollutvalget, og sendes kommunestyret til orientering.

Vurdering

For å kunne planlegge og gjennomføre kontrollarbeidet på en best mulig måte, er det nødvendig å fastsette en årsplan. Årsplanen anbefales vedtatt med de endringer som eventuelt kommer fram i møtet.



Konsek
TRONDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Kontrollutvalgets årsplan 2025



Innholdsfortegnelse

Innholdsfortegnelse.....	1
Innledning.....	2
1. Kontrollutvalgets virksomhet	3
1.1 Møter i kontrollutvalget.....	3
1.2 Budsjett for kontrollarbeidet	3
1.3 Opplæring og faglig samarbeid	3
1.4 Kontrollutvalgets sekretariat	3
1.5 Revisjonen.....	3
2. Kontrollutvalgets planlagte aktivitet	4
2.1 Regnskapsrevisjon.....	4
2.2 Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller	4
3. Andre aktiviteter	5
3.1. Generell kontroll.....	5
3.2. Henvendelser.....	5
3.3. Oppfølging av vedtak.....	5
3.4. Oppfølging av eierskap.....	5
3.5. Virksomhetsbesøk	5
3.6. Samordning av kommunal egenkontroll og statlige tilsyn.....	5
4. Samarbeidet med kommunestyret	6
5. Kontrollutvalgets møteplan for 2025	6
Møteplan.....	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 allmenhetens tillit til forvaltningen i tillegg til å bidra til at kommunen når de mål som er satt.

Kontrollutvalget er kommunestyrets redskap for å føre løpende kontroll med forvaltningen på kommunestyrets vegne. 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, revisjonens arbeid og kommunale selskap. Dette innebærer å iverksette forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og andre undersøkelser i kommunen, samt påse at kommunens regnskap blir betryggende revidert.

En årsplan er derfor et av kontrollutvalgets viktigste styringsdokumenter 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.

Kontrollutvalgets reglement sier at møter kan holdes som fjernmøter, i spesielle tilfeller.

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 tidnok 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 og 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 de bestemmelser som følger av loven, 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 og 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 administrasjon 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 forvaltningsrevisjon og/eller selskapskontroll 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 henvendelsen 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 resultatet 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 ansatte.

3.6. Samordning av kommunal egenkontroll og statlige tilsyn

Forvaltningsrevisjoner og statlige tilsyn skal ses i sammenheng. Begge deler har et formål om å bidra til læring og forbedring. Sekretariatet vil legge fram 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:

- Forvaltningsrevisjonsrapporter og rapporter etter eierskapskontroller oversendes fortløpende.
- Årsrapporten gjenspeiler kontrollutvalgets samlede aktiviteter. Rapporten for 2024 behandles i januar i 2025, og oversendes deretter til kommunestyret.
- Årsplan for 2025 sendes kommunestyret til orientering slik at kommunestyret er kjent med hvordan kontrollutvalget planlegger å gjennomføre sin aktivitet.
- 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 et 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 for kontrollutvalget i Inderøy kommune

Aktiviteter		17.jan.	14.mars	9.mai	19.sep.	21. nov.
Påse betryggende revidering	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring					x
	Revisjonsstrategi					x
	Plan for forenklet etterlevelsesk kontroll (ROV)					x
	Revisjonsberetning og årsoppgjørnotat			x		
	Forenklet etterlevelsesk kontroll (rapportering)				x	
Årsmelding/årsregnskap kommune	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning			x		
Aktiviteter i kontrollutvalget	Bestille forvaltningsrevisjon / eierskapskontroll	x				
	Årsmelding fra kontrollutvalget	x				
	Budsjettkontroll				x	
	Budsjett for kontrollutvalget				x	
	Årsplan for kontrollutvalget					x
	Virksomhetsbesøk (planlegging og gjennomføring)	x		x		
	Orientering fra kommunedirektøren	(x)	(x)	(x)	(x)	(x)
	Innspill til kontrollarbeidet	x	x	x	x	x
	Referatsaker	x	x	x	x	x
	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

Folkevalgtopplæring

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

22.11.2024

Saknr

41/24

Saksbehandler Line Thorsen Bratli

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/591 - 5

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar opplæringssakene til orientering.

Vedlegg

10 anbefalinger til folkevalgtes involvering i kommunale budsjettprosesser.pdf

Styret følger ikke alltid opp ansvaret sitt.pdf

Pressens offentlighetsutvalg har undersøkt bruken av politikerportaler i norske kommuner.pdf

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har fått følgende dokumenter som del av sin opplæring:

- 1.NKRF - 10 anbefalinger til folkevalgtes involvering i kommunale budsjettprosesser
- 2.Samfunnsbedriftene - Styret følger ikke alltid opp ansvaret sitt
- 3.FKT - Pressens offentlighetsutvalg har undersøkt bruken av politikerportaler i norske kommuner

Kontrollutvalget kan ta sakene til orientering for sitt videre arbeid.

10 anbefalinger til folkevalgtes involvering i kommunale budsjettprosesser

Publisert på NKRF sin nettside 02.10.2024

Telemarksforskning har, på oppdrag fra KS FoU, utredet status for folkevalgtes involvering i kommunale budsjett- og økonomiplanprosesser.

Rapporten belyser spørsmål som: Hvordan kan budsjettprosesser legges opp for å sikre bred deltakelse, bedre eierskap og engasjement? Hvordan sikre større lokalpolitisk handlingsrom og innflytelse?

Utredningen baserer seg på en spørreundersøkelse til alle kommunestyrerepresentanter og kommunedirektører i et representativt utvalg av landets kommuner (125 av 357). Videre er det gjennomført intervjuer i seks utvalgte casekommuner med varierende deltakelse og tilfredshet med budsjett- og økonomiplanprosesser.

Blant kommunestyrerepresentantene er det et klart flertall (64 prosent) som mener at det hadde vært en fordel om politikerne hadde hatt sterkere styring med budsjettprosessene.

En betydelig andel (40 prosent) mener også at de ikke har god anledning til å legge føringer for arbeidet med årsbudsjettet i sin kommune.

Et generelt funn er at politikerne ønsker et forutsigbart årshjul for behandling av budsjettsaker. Det inkluderer gode rutiner for oppfølging av budsjettarbeidet gjennom året, og at det er satt av nok tid til behandling av budsjett- og økonomisaker.

Et forutsigbart årshjul med tidlig politisk involvering synes å være en forutsetning for at politikerne skal kunne ta sterkere eierskap og styring med budsjettprosessene. Tidlig involvering av politikerne gir muligheter for å gi føringer og komme med innspill underveis i prosessene. De som er involvert i budsjettprosessene i første og andre kvartal, er mer fornøyd med budsjettprosessene enn de som blir involvert senere.

Et forutsigbart årshjul med tidlig politisk involvering synes å være en forutsetning for at politikerne skal kunne ta sterkere eierskap og styring med budsjettprosessene.

Det er også verdt å merke seg at tilfredsheten med budsjettprosessene er stor i de kommunene hvor kommunestyrerepresentantene opplever at kommuneplanen gir gode føringer for arbeidet med både økonomiplan og årsbudsjett. Dette indikerer at disse kommunene har helhetlige, strategiske prosesser som ramme for arbeid med økonomiplaner og budsjetter. Mye tyder også på at gode budsjettprosesser gir grunnlag for bedre økonomisk styring av kommunen, større sannsynlighet for bedre økonomisk resultat og at man dermed også har lettere for å identifisere og skape et økonomisk handlingsrom.

Rundt 80 prosent av kommunestyrerepresentantene peker på et behov for bedre opplæring knyttet til budsjett- og økonomiplanprosesser. Spesielt for nye som kommer inn i politikken, er det behov for grunnleggende opplæring i kommunal økonomi og styring, kommunale ansvarsområder, rolleavklaring mellom politikk og administrasjon, hvordan prosesser bør foregå og hvordan politikerne og administrasjon kan samhandle godt.

Gjennom folkevalgtprogrammet kan man ha sterkere fokus på grunnleggende opplæring i kommuneøkonomi og budsjettprosesser, og hvordan politikerrollen kan og bør utøves gjennom budsjettprosessene.

Gjennom folkevalgtprogrammet kan man ha sterkere fokus på grunnleggende opplæring i kommuneøkonomi og budsjettprosesser, og hvordan politikerrollen kan og bør utøves gjennom budsjettprosessene.

Telemarksforskning anbefaler at de involverte gjennom folkevalgtprogrammet synliggjør gode grep og eksempler for å lykkes med budsjettprosessene. Det viktigste er sannsynligvis at budsjettprosessene blir lagt opp på en slik måte at kommunestyrerepresentantene har god dialog med administrasjonen, at de involverte er enig om hvilke prosesser som skal gjennomføres, og hva som er formålet med ulike aktiviteter og møtepunkter gjennom året. Det innebærer at politikerne må involveres tidlig i prosessen, noe som gir mer forutsigbarhet for budsjettprosessene.

- **Se også opptak av KS-webinaret:** [Folkevalgte trenger mer kunnskap og tidligere involvering i budsjettplanprosessen](#) (YouTube - starter i nytt vindu)

Rapporten gir **10 anbefalinger** for å sikre gode budsjettprosesser og politisk styring og eierskap til prosessene:

1. Sørg for tidlig medvirkning i prosessen
2. Utarbeid et årshjul for politisk behandling av budsjett- og økonomisaker
3. Sørg for en tydelig avklaring av hva som er administrasjonenes og politikernes roller og oppgaver, og hvordan man ønsker at samhandlingen skal foregå
4. Avklar hvordan økonomisk rammestyring skal foregå politisk, og hva slags rapporteringsrutiner man skal ha for å følge opp budsjettet gjennom året
5. Sørg for oppdaterte kommunale planer, og synliggjør hvordan årsbudsjettet understøtter viktige føringer i kommunens planverk
6. Arranger en dialogkonferanse innen utgangen av april for å skape en omforent forståelse av kommunens utfordringsbilde
7. Kombiner gjerne dialogkonferanse med folkevalgtopplæring om et relevant tema
8. Arranger en rammekonferanse i juni i etterkant av at kommuneproposisjonen og revidert statsbudsjett er lagt fram
9. Avklar budsjettrelaterte saker med formannskapet ut over høsten i forkant av at kommunedirektøren offentliggjør og legger fram sitt salderte budsjett
10. Kommunens administrasjon bør stille kompetanse og ressurser til rådighet for å gi faglig støtte i partigruppenes behandling av kommunedirektørens budsjettforslag

Videre peker rapporten på konkrete opplæringsbehov og anbefalinger knyttet til det.

Kilde: Telemarksforskning

<https://www.telemarksforskning.no/10-anbefalinger-til-folkevalgtes-involvering-i-kommunale-budsjettprosesser/>

Rolleavklaring mellom styret, administrasjonen og eier — Styret følger ikke alltid opp ansvaret sitt



Den 9.–10. oktober deltok Sunniva Tusvik Sæter på styrekurs i regi av Samfunnsbedriftene. Foto: Revisjon Midt-Norge SA

Skrevet av: **Nicolay Biørn-Lian** | Publisert: **14. oktober 2024**



— Vi kommer gjerne inn når det har skjedd noe i selskapet som politikerne ønsker å se nærmere på. Ofte ser vi at styret har jobbet etter uklare retningslinjer. Det sier forvaltningsrevisor Sunniva Tusvik Sæter.

Gjennom sitt virke i Revisjon Midt-Norge SA har Sæter sett mange av utfordringene som kan dukke opp. Mye skyldes en manglende forståelse av hvordan ansvaret deles mellom styret, administrasjon og eier.

— Det er viktig å forstå disse skillene, og at alle skjønner sin rolle. Det er like viktig for de som står for den daglige driften som det er for styret og de folkevalgte, sier Sæter.

Den 9.–10. oktober deltok hun på styrekurs (se faktaboks) i regi av Samfunnsbedriftene.

– Jeg opplevde at kursene var relevante uansett hvilken «side» man sitter på. For alle må kjenne sitt ansvarsområde. Og her var kursdeltagerne i samme båt. Et fellestrekk er at det ligger andre ting enn rent kommersielle hensyn til grunn for driften.

Som samvirkeforetak med hele 53 kommuner og Trøndelag fylkeskommune på eiersiden, dekker Revisjon Midt-Norge SA nesten hele Trøndelag, deler av Helgeland og de øverste kommunene i Innlandet.

Hovedkontoret på Steinkjer utgjør navet for et betydelig revisjonsmiljø. Men foretaket har kontorer på ulike steder i regionen som de dekker.

Ofte får de oppdrag når det har skjedd noe i et offentlig eid selskap som politikerne vil undersøke nærmere. Flere ganger har de kritisert et styre i sluttrapporten som de skriver. For det er ikke alle styrer som følger opp ansvaret sitt.

Styrets fullmakter

– Da spør vi alltid: Hva slags fullmakt har styret hatt? Ofte viser det seg ofte at eier ikke har gitt tydelige nok føringer, eller at hverken styret eller eier har skjønt sine roller og plikter.

Derfor vil ikke Sæter være med på at det bare er styremedlemmenes feil, selv om de sitter med ansvaret. Man må begynne med å se på hvordan styret settes sammen.

– Med folkevalgte som eiere er det avgjørende at man har gode prosesser for å velge styremedlemmer som har den kompetansen selskapet trenger.

– Ofte har ikke de folkevalgte selv fått så god opplæring. Og om de velger styre ut fra andre hensyn enn kompetanse, så kan selskapet sitte igjen med et svakt styre som ikke er tilpasset selskapets behov.

Da er terskelen ofte ganske høy for å gjøre noe. For eierkommunene har ikke så mye annen makt enn muligheten til å kaste styret, mener Sæter.

Styringslinjene må følges

– Som eier er kommunene heller ikke alltid rigget til å forstå styringslinjene. Det kan skape uheldige situasjoner. Sett at det er ti eierkommuner, og at en folkevalgt tar kontakt med en enkeltansatt i selskapet.

– Da er ikke styringslinjene fulgt. Og det kan både skape usikkerhet i organisasjonen og misnøye hos andre eierkommuner. Så det er veldig viktig at eierne er klar over dette, og at administrasjonen vet hvem man skal gi info til når.

Sæter synes at både stoffet og de ulike problemstillingene som kan oppstå, ble fremstilt på en forståelig måte på de to kursene. Og at det var mange gode eksempler.

– Det var også nyttig å være fysisk til stede og ikke ta det over nettet. Jeg satt mellom en daglig leder i et selskap og et styremedlem i et annet selskap. Det ga en klar merverdi å kunne drøfte problemstillingene sammen.

Gjelder for alle tjenester

Prinsippene som man går gjennom, er viktige for alle bransjer. De gjelder både for mer «synlige» tjenester som renovasjon, og for mer «usynlige» tjenester som revisjon.

Og uansett hvordan man vrir og vender på det, så har styret et betydelig ansvar. Det er også mye de kan stilles til personlig ansvar for.

– Jeg skal hjem og anbefale til vårt styre og daglige ledere å delta på et slikt kurs. Det er viktig at man alltid har søkelyset på dette, ikke minst i forbindelse med valg.

For en god rolleavklaring er på en måte grunnmuren. Det er noe av det som må være på plass for at et kommunalt selskap skal nå målet: å sikre gode tjenester til rett pris.

Pressens offentlighetsutvalg har undersøkt bruken av politikerportaler i norske kommuner

Artikkel hentet fra FKT sin nettside 27.09.2024

Hva skjer med den grunnlovsfestede åpenheten når lokalpolitikken flytter inn i digitale løsninger? Det har Pressens offentlighetsutvalg undersøkt og beskrevet i rapporten [«Digitale møteportaler i norske kommuner»](#) (pdf).

Rapporten tar for seg bruken av politikerportaler som benyttes i forbindelse med møter i kommunestyre og kommunale utvalg.

Bakgrunnen er Sivilombudets to uttalelser om Larvik kommunes bruk av politikerportalen de kalte «Bobla» – et digitalt verktøy som ble brukt i forbindelse med politiske møter i kommunen, hvor politikerne kunne fremme forslag og kommunisere i forkant av møtene.

Problemet var at «Bobla» var lukket. Politikerne viste til forslag og kommunikasjon i «Bobla», og de som fulgte møtene, skjønnte ingenting. Saksbehandling som skulle skje i et åpent møte, hadde flyttet inn i et lukket digitalt rom.

Sivilombudet konkluderte at det normalt skal være innsyn i forslag og kommunikasjon i portalene som er tilgjengelig for alle utvalgets medlemmer.

Undersøkelsen til Pressens offentlighetsutvalg (POU) viser at:

- Minst 156 norske kommuner bruker slike møteportaler. Om de brukes, og hvordan de brukes, varierer stort.
- 81 norske kommuner bruker portalene på en måte som er i tråd med offentlighetsprinsippet.
- 52 norske kommuner bruker portalene på en måte som POU mener er i strid med offentlighetsprinsippet.
- 56 av kommunene opplyser at årsaken til at de ikke er mer åpne, er tekniske begrensninger i løsningen.
- 7 kommuner har funnet kompromisser som sikrer åpenhet, selv om de tekniske løsningene begrenser dem.
- 7 kommuner mener det ikke bør være innsyn i det som foregår i portalene.
- Fra 16 av kommunene har POU for lite informasjon til å kunne vite om bruken er i tråd med eller strid med offentlighetsprinsippet.

I rapporten presiserer POU: Forslag kan legges inn i en møteportal i forkant av et møte i et offentlig organ, uten at det strider med offentlighetsprinsippet. Kommunene må bare sørge for at allmennheten også får mulighet til å sette seg inn i dem så fort de er tilgjengelige for politikerne i utvalget.

Kilde: Pressens offentlighetsutvalg

<https://presse.no/ukategorisert/52-kommuner-med-moteportal-bruk-som-strider-mot-offentlighetsprinsippet/>

Innspill til kontrollarbeidet

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

22.11.2024

Saknr

42/24

Saksbehandler Line Thorsen Bratli

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/591 - 3

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Saksopplysninger

Saken fremmes for at kontrollutvalgets medlemmer kan drøfte og fremme forslag om saker og forhold som kontrollutvalget kan ta opp. Medlemmene kan også be om å få utredet en sak til et fremtidig møte. Eksempel på tema som kan tas opp:

- Forhold/saker i kommunen
- Ønske om orientering fra kommunedirektøren
- Deltakelse på kurs/konferanse eller andre praktiske forhold

Utvalgets medlemmer oppfordres til å si fra om de har noe til saken i starten av møtet.

Godkjenning av møteprotokoll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

22.11.2024

Saknr

43/24

Saksbehandler Line Thorsen Bratli

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/591 - 2

Forslag til vedtak

Møteprotokollen godkjennes.

Saksopplysninger

Møteprotokollen blir lagt fram for godkjenning i møtet.