

**Dato/tid:** 22. februar 2024 kl. 12.00. Møteslutt: kl. 14:00

**Sak nr:** R03/24, R04/24, R05/24, R06/24, R07/24

**Til stede:** Lise Berger Svenkerud, Åse Bjerke Lilleåsen, Tonje Jakobsen Lillemo, Per Roar Bredvold, Håvard Paulsen (vara for Geir Thomas Finstad)

**Forfall:** Geir Thomas Finstad, Mie Nielsen, Roger Bekkemoen

**Andre:** Styrets leder i SOR – Terje Skymo  
Daglig leder i SOR - Ole Enok Skjellestad

**Saksliste:**

**Sak R03/24: Budsjett og gebyrer 2024**

**Administrasjonens innstilling:**

Administrasjonen anbefaler at styret godkjenner forslag til budsjett for 2024, slik det fremkommer i vedlagte talloppsett i vedlegg 1, Gebyrer 2024 i vedlegg 2 (tabell 1 – 4) og det regnskapsmessige budsjettforslaget i vedlegg 3, alle datert 29.09.2023.

*Ansvar 618 – Husholdning (selvkost)*, med samlede inntekter på kr 38 062 747,- og samlede kostnader på kr 38 062 747,-. Selvkost budsjetteres da i null jfr vedlegg 1. Avd 618 vedtas med en nettoramme lik årsresultat på kr 241 029,-. Styret har fullmakt til å justere budsjettet innenfor nettoramme.

*Ansvar 619 – Næring*, med samlede inntekter på kr 7 517 400,- og samlede kostnader på kr 7 342 025,-. Budsjett vedtas med en nettoramme lik årsresultat på kr 175 375,-. Styret har fullmakt til å justere budsjettet innenfor nettoramme.

Samlet ansvar 618 og 619 regnskapsmessig fremstilt budsjett er tillagt selvkostrente utover reell rente. Dette gir et budsjettert positivt samlet resultat på kr 416 404,-. Budsjettet vedtas med en regnskapsmessig nettoramme lik resultatet. Styret har fullmakt til å justere budsjettet innenfor nettoramme.

**Styrets vedtak:**

Styret vedtar sak S21-23 som følger av administrasjonens innstilling. Budsjettforslaget anbefales overfor representantskapet.

**Representantskapets vedtak:**

Representantskapet godkjente budsjett for ansvar 618 og 619, slik det fremkommer av styrets vedtak. Budsjettforslaget anbefales overfor eierkommunene.

### **Sak R04/24: Investeringsbudsjett 2024**

#### **Administrasjonens innstilling:**

Investeringsbudsjett 2024 på kr 2 845 000 anbefales ovenfor styret. Det anbefales at styret gis fullmakt av representantskapet til å omdisponere innenfor budsjettrammen.

#### **Styrets vedtak:**

*Styret vedtok investeringsbudsjett 2024 på kr. 2 845 000. Det anbefales at styret gis fullmakt av representantskapet til å omdisponere innenfor budsjettrammen.*

*Vedtak om lån på kr. 1 495 000,- fattes av representantskapet. Det inngås forhandlinger med kommunalbanken. Lån godkjennes av statsforvalteren (Der minst en av kommunene er i ROBEK). Investeringsbudsjett for næring på kr. 1 350 000,- finansieres av egenkapitalen næring.*

#### **Representantskapets vedtak:**

*Representantskapet godkjente de samlede investeringskostnadene på kr. 2 845 000 og opptak av lån på kr. 1 495 000 for 2024. Det inngås forhandlinger med kommunalbanken. Lån godkjennes av statsforvalteren.*

*Investeringsbudsjett for næring på kr. 1 350 000 finansieres av egenkapitalen næring.*

*Representantskapet gir styret fullmakt til å omdisponere investeringer innenfor budsjett rammen. Daglig leder gis fullmakt til øvrig ramme for investeringer på kr 500 000 for ansvar 618 og på kr 500 000 for ansvar 619 slik det fremkommer av tabell 1 og 2.*

### **Sak R05/24: Økonomiplan 2024-2027**

#### **Administrasjonens innstilling:**

Saksgrunnlag med vedlagt budsjettforslag 2024, vedlegg 1 med økonomiplan 2024-2027 anbefales ovenfor styret.

#### **Styrets vedtak:**

*Styret godkjenner forslag til økonomiplan 2024-2027, vedlegg 1.*

*Styret påpeker usikkerheten i økonomiplanåret 2025 der EUs materialgjenvinningsmål og valg av innsamlingsløsning vil medføre større gebyrendringer en det planen viser.*

*Økonomiplan 2024-2027 anbefales ovenfor representantskapet.*

#### **Representantskapets vedtak:**

Representantskapet vedtok styrets innstilling.

### R06/24 Revidering av strategiplan 2023-2026

#### **Administrasjonens innstilling:**

Uten innstilling, revidert strategiplan ligger vedlagt.

#### **Styrets vedtak:**

Styret vedtok revidert strategiplan 2023-2026 datert 04.10.2023.

Revidert strategiplan 2023-2026 vedtas endelig av representantskapet.

#### **Representantskapets vedtak:**

Representantskapet vedtok den reviderte strategiplan for 2023 – 2026, men anfører at representantskapet må fremkomme i organisasjonsmodellen ved neste revidering.

### Sak R07/24: Valg av revisor og revisors godtgjørelse 2024

Saken fremmes uten innstilling.

#### **Representantskapets vedtak:**

Representantskapet vedtok fremlagt tilbud fra Revisjon Øst IKS datert 13.10.23 for regnskapsåret 2023.

Protokoll tilførsler:

Ingen

Mie Nielsen (forfall)



Ase Bjerke Lilleåsen

Roger Bekkemoen (forfall)



Per Roar Bredvold



Tonje Jakobsen Lillemo



Håvard Paulsen

Håvard Paulsen (Vara for Geir Thomas Finstad)



Lise Berger Svenkerud

Vi bekrefter med våre underskrifter at møtebokens blader er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet. Daglig leder/styrets leder gis av representantskapet fullmakt til å signere møtebokens blader.

**Representantskapet:** 22.02.2024

**Sak nr:** R03/24 Budsjett og gebyr 2024

**Saksbehandler:** Monica Syversen, Jon Arne Aaslie, Ole Enok Skjellestad

**Vedlegg:** Vedlegg 1 - Budsjettforslag 2024 med økonomiplan, datert 29.09.2023  
Vedlegg 2 - Gebyrer 2024, datert 29.09.2023  
Vedlegg 3 - Regnskapsmessig budsjettforslag 2024, datert 29.09.2023

Øvrige saker: S21/23 Budsjett og gebyr 2024

Øvrige henvisninger (arbeidsdokument):  
- *Detaljert kontoplan budsjett 2024 med prognose, datert 29.09.2023*

### Saksutredning:

Budsjettforslaget for 2024, vedlegg 1, er i hovedsak en framskriving av regnskapsrapport pr periode 6-2023, hvor man forsøker å hensynta kommende/kjente faktorer som endringer/prisstigning i markedet og planlagte endringer i drift.

### 618 husholdning

Budsjettforslaget viser for ansvar 618 *husholdning* en brutto inntekt på kr 38 062 747,- og en kostnad på kr 38 062 747,-. Dette viser da et forventet selvkostmessig resultat på kr 0 for 2024.

Gebyrene basert på budsjettforslaget fremkommer av vedlegg 2 - Gebyrer 2024 (tabell 1 – 4). Slik forslaget viser vil gjennomsnittsgebyret for husholdning øke med 9,5 % for 2024.

Prognosene for året 2023 for ansvar 618 *husholdning* viser et foreløpig selvkostmessig underskudd på kr 129 414,- jfr. vedlegg 1. Som informert om tidligere gikk SOR forrige år over til å gjøre opp sine kalkyler på årsbasis og betaler ut evt. overskudd eller krever inn evt. underskudd overfor sine eierkommuner. Selvkostfondet skal ligge der gebyrinntekten drives inn. (Viser til veileder til selvkostforskrift av november 2020 nr. H-2465 pkt. 3).

### 619 næring

Budsjettforslaget for 2024 viser for ansvar 619 *næring* en brutto inntekt på kr 7 517 400,- og en kostnad på kr 7 342 025, som gir et forventet *positivt* resultat **før** skatt på kr 175 375.

Prognosen for året 2023 for næring viser foreløpig et underskudd på kr 152 018,-. Underskuddet vil i så fall bli ført mot egenkapital avd. 619.

Gjennomsnittlig prisøkning for næring utgjør 10 % for 2024.

### Samlet 618 og 619:

Det regnskapsmessige budsjettet (vedlegg 3) for 2024 viser et samlet overskudd for begge ansvarsområdene på kr 416 404,- før skatt.

Differansen mellom regnskapsmessig og selvkostmessig budsjett, kr 241 029,-, skyldes forskjeller i finansielle inntekter og kostnader mellom selvkost og regnskap.

Det selvkostmessige budsjettet for ansvar 618 husholdning i 2023 fremkommer av vedlegg 1.

Ansvar 619 næring føres ikke etter selvkost, og har derfor ingen differanse mellom tall fremstilt i vedlegg 1 og tall inkludert i den regnskapsmessige samlede versjonen i vedlegg 3.

Det vises til sak S23/23 med vedlegg 1 – Økonomiplan for perioden 2024-2027, for utviklingen av gebyr og kostnadsutviklingen fremover.

Sykefraværet i SOR har blitt vesentlig redusert totalt for bedriften sammenliknet med 2022, men en avdeling har fortsatt høyt sykefravær. Dette har medført merforbruk i bemanningskostnader i forhold til budsjett 2023.

Som beskrevet i fjor så er avfallsbransjen, i likhet med mange andre, hardt rammet ift. uroligheter i verdensøkonomien og konflikten i Ukraina. Priser på viktige kostnadselementer (bl.a drivstoff, strøm og reservedeler) har økt betraktelig gjennom 2023, men likevel ikke mer enn vi hadde budsjettert for. Dessverre økte rentekostnader, samt lønns- og pensjonskostnader mer enn vi tok høyde for i forrige års budsjettarbeid.

Det er for budsjett 2024 tatt høyde for en renteutvikling basert på prognoser fra KBN og Nordea – som er det beste estimat vi kan benytte. Videre er det tatt høyde for økte leasingkostnader pga. at det ankommer to nye renovasjonsbiler i 1 kvartal. Som informert om i fjor så var disse opprinnelig bestilt levert i 2023, men leveringstid ble varslet utøkt fra 46 uker til 70 uker. Det foretas i den sammenheng innbytte av 2 renovasjonsbiler. Vi har i 2024 derfor tatt ned budsjettposten vedlikehold transportmidler. Det samme har vi gjort med drivstoffkostnaden pga. de nye bilene bruker mindre drivstoff. Det er også stort fokus på øko-kjøring gjennom kontinuerlig måling av drivstoff-forbruk.

For økt fleksibilitet er det foretatt en endring i anleggsmidler knyttet til transport, der vi i 2023 har solgt et kranflak med fortjeneste. Som erstatning for kranflaket har vi i 2024 budsjettert med leasing av en ny C1-bil. Utover dette er det ikke budsjettert med andre større driftsmidler gjennom leasing i 2024.

I 4 kvartal 2023 ankommer den nye hjullasteren vi har på kjøpt på leasing iht. budsjett. Vi har i budsjett 2024 lagt inn salg av den gamle hjullasteren. Vi har i leasingavtalen bakt inn tilgang på erstatningsmaskin for å sikre driften. Samtidig har vi også valgt å foreta et litt større vedlikehold av en eldre Volvo L70.

Risikofaktorer i budsjett 2024 er mye av det samme som forrige år:

- Renteutvikling
- Kostnader nedstrøms (priser på avfallsfraksjoner), pga. påvirkes av det internasjonale markedet.
- Pensjonskostnad (spesielt reguleringspremien som påvirkes av lønnsvekst og endring i Grunnbeløp). Vi har lagt KLP sine prognoser til grunn som tidligere år.
- Tariff forhandlinger lønn v/Samfunnsbedriftene – ble vesentlig økning i ramme i 2023 og man kan muligens oppleve et år til med tilsvarende økning.
- Lite forutsigbare priser på enkelte varer og tjenester (f.eks. strøm og drivstoff)
- Priser på bla. papir/papp og metall/stål som påvirkes av verdensmarkedet.

SOR skal gjennom god økonomistyring imøtekomme lover og forskrifter samt endringer som følger av lokale krav og føringer, herunder prinsipielle beslutninger gjennom økonomiplan og strategiplan.

**Administrasjonens innstilling:**

Administrasjonen anbefaler at styret godkjenner forslag til budsjett for 2024, slik det fremkommer i vedlagte talloppsett i vedlegg 1, Gebyrer 2024 i vedlegg 2 (tabell 1 – 4) og det regnskapsmessige budsjettforslaget i vedlegg 3, alle datert 29.09.2023.

*Ansvar 618 – Husholdning (selvkost)*, med samlede inntekter på kr 38 062 747,- og samlede kostnader på kr 38 062 747,-. Selvkost budsjetteres da i null jfr vedlegg 1. Avd 618 vedtas med en nettoramme lik årsresultat på kr 241 029,-. Styret har fullmakt til å justere budsjettet innenfor nettoramme.

*Ansvar 619 – Næring*, med samlede inntekter på kr 7 517 400,- og samlede kostnader på kr 7 342 025,-. Budsjett vedtas med en nettoramme lik årsresultat på kr 175 375,-. Styret har fullmakt til å justere budsjettet innenfor nettoramme.

Samlet ansvar 618 og 619 regnskapsmessig fremstilt budsjett er tillagt selvkostrente utover reell rente. Dette gir et budsjettert positivt samlet resultat på kr 416 404,-. Budsjettet vedtas med en regnskapsmessig nettoramme lik resultatet. Styret har fullmakt til å justere budsjettet innenfor nettoramme.

**Styrets vedtak:**

Styret vedtar sak S21-23 som følger av administrasjonens innstilling. Budsjettforslaget anbefales overfor representantskapet.

**Representantskapets vedtak:**

Representantskapet godkjente budsjett for ansvar 618 og 619, slik det fremkommer av styrets vedtak. Budsjettforslaget anbefales overfor eierkommunene.



26/2-2024

De Endre Skjeldseth

SAK R03/23, R05/23 - Vedlegg 1 - Budsjettforslag 2024 med økonomiplan 2025 - 2027

Rev 29.09.23

Endring i gebyrinntekter:

Husholdningsavfall	2022		2023		2023		2024		2025		2026		2027	
	Etterkalkyle selvkost	Budsjett	Prognose	Budsjett	Budsjett	Økonomiplan	Økonomiplan	Økonomiplan	Økonomiplan	Økonomiplan	Økonomiplan	Økonomiplan	Økonomiplan	Økonomiplan
3000 Gebyr a-alleient	10 167 154	11 224 634	11 271 405	12 341 475	13 454 853	14 260 725	14 543 799							
3001 Gebyr b - bio, hush.	4 705 900	5 190 667	5 227 614	5 723 906	6 240 285	6 614 044	6 745 332							
3002 Gebyr d-restavfall, hush.	10 712 968	11 800 395	11 910 850	13 041 627	14 218 169	15 069 759	15 368 892							
3030 Gebyr hytterenovasjon	2 631 720	2 912 765	2 904 992	3 180 782	3 467 735	3 675 433	3 748 390							
<b>Gebyrinntekter</b>	<b>28 217 742</b>	<b>31 128 460</b>	<b>31 314 861</b>	<b>34 287 790</b>	<b>37 381 041</b>	<b>39 619 961</b>	<b>40 406 413</b>							
3*** Øvrige salgsinntekter	4 081 927	3 502 232	3 252 748	3 774 957	3 425 955	3 582 994	3 746 313							
<b>Inntekter</b>	<b>32 299 669</b>	<b>34 630 692</b>	<b>34 567 609</b>	<b>38 062 747</b>	<b>40 806 997</b>	<b>43 202 955</b>	<b>44 152 727</b>							
5*** Lønnskostnad	13 416 717	15 340 647	15 220 233	16 063 280	16 805 811	17 478 044	18 177 165							
6*** Annen driftskostnad	12 315 007	13 261 375	13 764 780	15 930 675	17 067 902	18 280 619	18 969 843							
7*** Annen driftskostnad	3 676 866	3 989 972	3 793 122	3 568 379	3 711 114	3 859 559	4 013 941							
<b>Direkte kostnader</b>	<b>29 408 590</b>	<b>32 591 993</b>	<b>32 778 135</b>	<b>35 562 334</b>	<b>37 584 828</b>	<b>39 618 221</b>	<b>41 160 950</b>							
Avskrivningskostnad	2 014 357	1 509 348	1 541 920	1 392 925	729 045	685 619	566 596							
Avskrivningskostnad fremtidige investeringer		201 066	12 639	732 201	1 992 571	2 291 627	1 909 345							
Kalkulatorisk rente	308 111	279 527	322 295	270 082	211 396	177 970	148 699							
Kalkulatorisk rente fremtidige investeringer		48 759	42 034	105 206	289 157	429 518	367 137							
<b>Direkte kapitalkostnader</b>	<b>2 322 468</b>	<b>2 038 699</b>	<b>1 918 888</b>	<b>2 500 413</b>	<b>3 222 169</b>	<b>3 584 734</b>	<b>2 991 777</b>							
<b>Sum kostnader</b>	<b>31 731 058</b>	<b>34 630 692</b>	<b>34 697 024</b>	<b>38 062 747</b>	<b>40 806 997</b>	<b>43 202 955</b>	<b>44 152 727</b>							
Tilbakebetaling (-)/ tilleggsfakturering (+) eierkommuner			129 414											
<b>+/- Andre inntekter og kostnader</b>	<b>-566 882</b>		129 414	0	0	0	0							
<b>Resultat</b>	<b>1 729</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>							
<b>Kostnadsdekning i %</b>	<b>101,8 %</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>							
<b>Selvkostfond 01.01</b>	<b>-1 699</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>							
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	1 729	0	0	0	0	0	0							
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	-30	0	0	0	0	0	0							
<b>Selvkostfond 31.12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>							

SAK R03/23, R05/23 - Vedlegg 1 - Budsjettforslag 2024 med økonomiplan 2025 - 2027

Endring i salgsinntekter (pris, antall kunder samt sammensetning):

Næringsavfall	2022		2023		2023		2024		2025		2026		2027	
	Arsregnskap	Budsjett	Prognose	Budsjett	Budsjett	Prognose	Budsjett	Økonomiplan	Økonomiplan	Økonomiplan	Økonomiplan	Økonomiplan	Økonomiplan	Økonomiplan
3022 Gebyr restavfall næring	1 828 629	2 070 000	2 000 000	2 443 000	2 540 720	2 642 349	2 748 043							
3004 Gebyr p-papir	660 723	753 793	715 000	865 000	899 600	935 584	973 007							
3021 Biinntekt næring	511 456	575 000	600 000	700 000	728 000	757 120	787 405							
<b>Salgsinntekter</b>	<b>3 000 807</b>	<b>3 398 793</b>	<b>3 315 000</b>	<b>4 008 000</b>	<b>4 168 320</b>	<b>4 335 053</b>	<b>4 508 455</b>							
3*** Øvrige salgsinntekter	3 394 194	2 811 768	3 274 752	3 411 793	3 542 280	3 677 806	3 818 569							
80** Finansinntekter	49 039	88 367	104 227	97 607	101 512	105 572	109 795							
<b>Inntekter</b>	<b>6 444 041</b>	<b>6 298 928</b>	<b>6 693 979</b>	<b>7 517 400</b>	<b>7 812 111</b>	<b>8 118 431</b>	<b>8 436 819</b>							
4*** Varekostnad	226 519	300 000	575 000	445 000	462 800	481 312	500 564							
5*** Lønnskostnad	2 273 550	2 340 254	2 581 161	2 822 308	2 935 200	3 052 608	3 174 713							
6*** Annen driftskostnad	2 067 939	2 119 671	2 253 082	2 568 784	2 671 536	2 778 397	2 889 533							
7*** Annen driftskostnad	791 864	780 028	816 878	825 421	858 438	892 775	928 486							
81*** Finanskostnad	57 435	49 244	132 474	122 849	125 920	129 068	132 295							
<b>Direkte kostnader</b>	<b>5 478 199</b>	<b>5 589 197</b>	<b>6 358 595</b>	<b>6 784 363</b>	<b>7 053 894</b>	<b>7 334 161</b>	<b>7 625 592</b>							
Avskrivningskostnad	446 341	556 842	478 020	442 038	339 245	331 597	272 082							
Avskrivningskostnad fremtidige investeringer	0	0	9 381	115 625	246 683	369 807	478 772							
<b>Direkte kapitalkostnader</b>	<b>446 341</b>	<b>556 842</b>	<b>487 401</b>	<b>557 662</b>	<b>585 928</b>	<b>701 404</b>	<b>750 853</b>							
<b>Sum kostnader</b>	<b>5 924 540</b>	<b>6 146 038</b>	<b>6 845 996</b>	<b>7 342 025</b>	<b>7 639 823</b>	<b>8 035 565</b>	<b>8 376 445</b>							
<b>Resultat</b>	<b>519 501</b>	<b>152 890</b>	<b>-152 018</b>	<b>175 375</b>	<b>172 289</b>	<b>82 866</b>	<b>60 374</b>							
Kostnadsdekning i %	109 %	102 %	98 %	102 %	102 %	101 %	101 %							

Oversikt Lån/Avdrag/renter samlet for

Solør Renovasjon IKS	2022		2023		2023		2024		2025		2026		2027	
	Arsregnskap	Budsjett	Prognose	Budsjett	Budsjett	Prognose	Budsjett	Økonomiplan	Økonomiplan	Økonomiplan	Økonomiplan	Økonomiplan	Økonomiplan	Økonomiplan
Samlet lånegjeld pr. 31.12	12 415 470	11 622 470	11 622 470	10 916 030	18 359 270	16 778 184	14 593 913							
Avdrag på lån i perioden	2 452 740	1 933 000	1 933 000	2 201 440	2 256 760	2 831 086	2 684 271							
Rentekostnad lån i perioden	310 205	200 000	549 937	608 008	765 434	823 076	713 932							

## Prisøkning husholdning, ansvar 618, økes med 9,5%

Tabell 1: Gebyr rettet mot husholdningsabonnenter

Gebyrer rettet mot husholdningsabonnenter:		2023		2024		
		(kr. eks mva pr år)	*(kr. inkl mva pr år)	(kr. eks mva pr år)	*(kr. inkl mva pr år)	
Allment gebyr		1368	1710	1498	1872	
Avfallsfraksjon	Beholdertype					
Bio gebyr (26 tømminger i året pr abonnent inkl. behandl.)	140 liter	814	1018	891	1114	
	240 liter	1218	1523	1334	1667	
	360 liter	2087	2609	2285	2857	
Restavfall gebyr (13 tømminger i året pr abonnent inkl. behandl.)	140 liter	1003	1254	1098	1373	
	240 liter	1577	1971	1727	2159	
	360 liter	2590	3238	2836	3545	
	660 liter	4757	5946	5209	6511	
Papp og papir (13 tømminger i året pr abonnent inkl. behandl.)	140-660 liter	0	0	0	0	
Husholdningsplast (13 tømminger i året pr abonnent inkl. behandl.)	Sekker	0	0	0	0	
<b>**Gjennomsnittlig abonnent pr år</b>		<b>SUM</b>	<b>3759</b>	<b>4699</b>	<b>4116</b>	<b>5145</b>
<b>***Semi-nedgravde løsninger</b>		<b>SUM</b>	<b>2984</b>	<b>3730</b>	<b>3267</b>	<b>4084</b>

\*\*Gjennomsnittlig abonnent benytter: Allment + Bio 140 + Restavfall 240 + Papp/papir 240 + Hushold.plast.

\*\*\* Gjennomsnittlig abonnent inkludert allment gebyr. Utbygger står for investeringen av løsningen

Evt. påslag som den enkelte kommune har, vil komme i tillegg.

I allment gebyr inngår i tillegg driften av 45 stk. returpunkter for glass og metall i Våler, Åsnes og Grue.

Tabell 2: Gebyr rettet mot gjenvinningsstasjoner

Gebyr rettet fra gjenvinningsstasjoner mot husholdningskunder	2023		2024	
	(kr. eks mva pr år)	*(kr. inkl mva pr år)	(kr. eks mva pr år)	*(kr. inkl mva pr år)
Brennbart restavfall pr transparent sekk (avfall i gjennomsiktige sekker)	44	55	48	60
Inert avfall til deponi pr sekk	44	55	48	60
Grovavfall pr m3 (grove enheter til bearbeiding)	264	330	288	360
Sortert avfall til gjenvinning	0	0	0	0
Hageavfall pr m3	0	0	0	0
Farlig avfall, inntil 1000 kg pr år	0	0	0	0

Tabell 3: Gebyr rettet mot hytte- og fritidsrenovasjon

Gebyr rettet mot hytte- og fritidsrenovasjon	2023		2024	
	(kr. eks mva pr år)	*(kr. inkl mva pr år)	(kr. eks mva pr år)	*(kr. inkl mva pr år)
Gebyr hytte- og fritidsrenovasjon	1472	1840	1612	2015

### Avtale om henteavstand - ekstra hentegebyr.

Henteavstandsgebyret skal dekke kostnader for renovasjonsbil med mannskap basert på selvkostprinsippet

De nye satsene for henteavstand fremkommer av tabell 4:

Tabell 4: Gebyr rettet mot henteavstand

Avstand (meter)	2023		2024	
	(kr. eks mva pr år)	*(kr. inkl mva pr år)	(kr. eks mva pr år)	*(kr. inkl mva pr år)
7 - 15	281	351	308	385
16 - 30	362	453	396	495
31 - 50	517	646	566	707
51 - 100	643	804	704	880
101 - 200	964	1205	1056	1320
201 - 300	1452	1815	1590	1988
301 - 400	1934	2418	2118	2648
401 - 500	2577	3221	2822	3527

\* i kolonnene pris inkl mva er det lagt på 25% mva - det tas forbehold om evt endringer i mva-satser.

## SAK R03/24 - Vedlegg 3 - Regnskapsmessig budsjettforslag 2024

## SOLØR RENOVASJON IKS

Pr 29.09.2023

Resultatbudsjett	Budsjett 2024	Budsjett 2023	Årsregnskap 2022
Salgsinntekt	- 44 582 540	- 40 841 254	- 38 481 339
Annen driftsinntekt	- 900 000	0	- 213 332
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>45 482 540</b>	<b>40 841 254</b>	<b>38 694 671</b>
Varekostnad	445 000	300 000	226 519
Endring i beholdning av varer under tilv./ferdigtilv.			
Lønnskostnad	18 885 588	17 680 900	15 690 268
Avskrivning på varige driftsmidler og immatr. eiendeler	2 682 788	2 267 256	2 124 995
Nedskrivning av varige driftsmidler og immater. eiendeler			335 701
Annen driftskostnad	22 893 260	20 151 046	19 479 450
<b>Driftsresultat</b>	<b>575 904</b>	<b>442 052</b>	<b>837 738</b>
Inntekt på investering i datterselskap	0	0	0
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	0	0	0
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	0	0	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	0	0	0
Annen renteinntekt	- 401 500	- 51 500	- 250 680
Annen finansinntekt	- 30 000	- 38 000	- 38 082
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler	0	0	0
Nedskrivning av andre finansielle omløpsmidler	0	0	0
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	0	0	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	0	0	0
Annen rentekostnad	591 000	201 000	314 624
Annen finanskostnad	0	0	0
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	<b>416 404</b>	<b>330 552</b>	<b>811 876</b>
Skattekostnad på ordinært resultat			
<b>Ordinært resultat</b>	<b>416 404</b>	<b>330 552</b>	<b>811 876</b>
Ekstraordinær inntekt	0	0	0
Ekstraordinær kostnad	0	0	0
Skattekostnad på ekstraordinært resultat	0	0	114 388
<b>Årsresultat</b>	<b>416 404</b>	<b>330 552</b>	<b>697 488</b>
Overføringer			
Overført fond for vurderingsforskjeller	0	0	0
Utbytte	0	0	0
Konsernbidrag	0	0	0
Overført annen egenkapital	416 404	330 552	697 488
<b>Sum overføringer</b>	<b>416 404</b>	<b>330 552</b>	<b>697 488</b>

**Representantskapet: 22.02.2024**

**Sak nr: R04/24 - Investeringsbudsjett 2024**

**Saksbehandler: Jon Arne Aaslie, Monica Syversen, Ole Enok Skjellestad**

### **Saksutredning:**

Det samlede investeringsbudsjettet er på kr 2 845 000.

**For ansvar 618**, utgjør investeringene kr 1 495 000 for husholdning, tabell 1.

#### Oppsamlingsemballasje:

For å imøtekomme krav og anbefaling til forsvarlig lagring av farlig avfall skal det kjøpes inn oppsamlingskar og bur til brennbar gass for mottak av farlig avfall ved SORs gjenvinningsstasjoner.

#### Teknisk utstyr gjenvinningsstasjon:

Det skal kjøpes et lagertelt for mottak av asbest (farlig avfall). Dette gjelder utskifting av ett eksisterende defekt telt fra 90-tallet.

#### Teknisk utstyr IKT:

Betalingsterminaler og kassesystemer ved våre mottaksanlegg må byttes ut når eksisterende avtale med dagens leverandør opphører i 2024. Det blir tatt hensyn til kontantbetaling og etablering av kontantkasse ved valg av ny leverandør. Tilgjengelig betalingsmidler vil i løpet av 2024 bli kontanter i tillegg til bankkort og VIPPS.

Det er i 2023 testet ut digitale mengdemålere for automatisk avlesning av fyllingsgrader. Ved automatisk innlesninger kan SOR planlegge mer effektive ruter basert på fyllingsgrad. Vi oppnår i tillegg kontroll på evt. overfyllinger som medfører forsøpling. Utprøvingen har gitt oss en økt effektivisering i logistikkhåndteringen.

Det skal i 2024 kjøpes inn digitale mengdemålere for utplassering til returpunkter for glass- og metall samt returpunkter for hytterrenovasjon.

#### Teknisk utstyr kildal miljøstasjon:

Det skal suppleres med ekstra betongklosser til binge for avfallshåndtering av plast ved anlegget. Behovet for suppleringen gjelder etablering av nedstrømsløsning for ny plastfraksjon i 2023.

#### Varmepumpe:

SOR leier garasje og verkstedplass ved Snekkerbakkvegen 24 på Flisa. Det er i dag en stor vifteovn i garasjen som bruker mye strøm. Som energisparingstiltak kjøpes det inn en varmpumpe.

#### Utkjøp av varebil – leasing avtale:

SORs varebiler, lastebiler og maskinpark finansieres gjennom leasing. Dette gjelder utkjøp av leasing avtale for: *SORs servicebil (VW Crafter)*. Bruksområdet er serviceoppdrag for bytte av beholdere og øvrig service og vedlikeholdsoppgaver. Leasingavtalen utløper inneværende år og bilen kjøpes ut.

### HMS miljøtiltak – ytre miljø:

Det er i 2021 og 2022 foretatt en gjennomgang av ytre miljø der vi ser at vi i 2024 får behov for å investere i kr 100 000 for tiltaket. Dette er en tilpasning til HMS og utslippskrav for drift.

Daglig leder er gitt fullmakt til en øvre ramme for investeringer inntil kr 500 000,- for å gi handlingsrom og fleksibilitet innenfor ansvar 618, husholdning. Investeringen finansieres av låneopptak.

**For ansvar 619**, investeringer i næring, utgjør investeringene inntil kr 1 350 000. Her er det behov for innkjøp av oppsamlingsemballasje for farlig avfall og øvrig standard containersupplement. Investeringene fremkommer av tabell 2.

Daglig leder er gitt fullmakt til en øvre ramme for investeringer inntil kr 500 000- for å gi handlingsrom og fleksibilitet innenfor ansvar 619, næring. Investeringen finansieres av egenkapital 619.

### Investeringer:

Tabell 1: Investeringsbudsjett 2024

INVESTERINGSBUDSJETT 2024		Pr 25.09.23		
Investeringer	Budsjett 2024	Løpetid	Årlige avdrag	vekt
1. Oppsamlingsemballasje	250 000	10	25 000	1,7
2. Teknisk utstyr Gjenvinningsstasjoner	30 000	5	6 000	0,1
3. Teknisk utstyr IKT	300 000	3	100 000	0,6
4. Teknisk utstyr Kildal Miljøstasjon	40 000	3	13 333	0,1
5. Varmepumpe	75 000	5	15 000	0,3
6. Utkjøp varebil - leasingavtale	200 000	5	40 000	0,7
7. HMS miljøtiltak - ytre miljø	100 000	5	20 000	0,3
8. Øvrig ramme for investeringer (daglig leder)	500 000	5	100 000	1,7
<b>SUM INVESTERINGER</b>	<b>kr 1 495 000</b>		<b>kr 319 333</b>	
<b>SUM INVESTERINGER I ALT 2024</b>	<b>kr 1 495 000</b>			
<b>SUM LÅNEOPPTAK 2024</b>	<b>kr 1 495 000</b>			
Gjennomsnittlig vektet løpetid		5 år		

Tabell 2: Investeringsbudsjett 2024, næring

INVESTERINGSBUDSJETT 2024		Løpetid	Budsjett 2024
Investeringer - Næring (619)			
1. Containere næring		10	850 000
2. Øvrig ramme for investeringer (daglig leder)		10	500 000
<b>SUM INVESTERINGER</b>			<b>1 350 000</b>
Gjennomsnittlig avskrivninger pr år			135 000

**Administrasjonens innstilling:**

Investeringsbudsjett 2024 på kr 2 845 000 anbefales ovenfor styret. Det anbefales at styret gis fullmakt av representantskapet til å omdisponere innenfor budsjettrammen.

**Styrets vedtak:**

Styret vedtok investeringsbudsjett 2024 på kr. 2 845 000. Det anbefales at styret gis fullmakt av representantskapet til å omdisponere innenfor budsjettrammen.

Vedtak om lån på kr. 1 495 000,- fattes av representantskapet. Det inngås forhandlinger med kommunalbanken. Lån godkjennes av statsforvalteren (Der minst en av kommunene er i ROBEK). Investeringsbudsjett for næring på kr. 1 350 000,- finansieres av egenkapitalen næring.

**Representantskapets vedtak:**

Representantskapet godkjente de samlede investeringskostnadene på kr. 2 845 000 og opptak av lån på kr. 1 495 000 for 2024. Det inngås forhandlinger med kommunalbanken. Lån godkjennes av statsforvalteren.

Investeringsbudsjett for næring på kr. 1 350 000 finansieres av egenkapitalen næring.

Representantskapet gir styret fullmakt til å omdisponere investeringer innenfor budsjett rammen. Daglig leder gis fullmakt til øvrig ramme for investeringer på kr 500 000 for ansvar 618 og på kr 500 000 for ansvar 619 slik det fremkommer av tabell 1 og 2.



26/2 - 2024

Per Erik Stjellestad

**Representantskapet:** 22.02.2024

**Sak nr:** R05/24 – Økonomiplan 2024-2027

**Saksbehandler:** Jon Arne Aaslie, Monica Syversen, Ole Enok Skjellestad  
**Vedlegg:** Vedlegg 1 - Budsjettforslag 2024 med økonomiplan 2024 - 2027

**Øvrige saker:** Styresak S21/23 - Budsjett og gebyr 2024,  
Styresak S25/23 - Revidert strategiplan 2023-2026 av 04.10.2023

### **Saksutredning:**

Økonomiplan utarbeides årlig og følger selskapets strategi- og tiltaksplan. Økonomiplan utarbeides for en periode på 4 år.

Økonomiplan 2024-2027, vedlegg 1 er i hovedsak basert på en framskriving av regnskapsrapport periode 6-2024 og selskapets strategiplan.

### SORs strategiplan og mål

Det er vedtatt ny strategiplan for selskapet i 2023. Økt krav til materialgjenvinning er hovedårsaken til selskapets driftsmessige endringsbehov fremover og som krever prinsipielle og viktige fremtidsrettede beslutninger.

I hovedtrekk vil SORs ny(e) gjenvinningsstasjon(er) og EUs materialgjenvinningsmål stå sentralt i økonomiplan og tiltaksplanarbeidet fremover.

Det ble i 2023 besluttet å gjennomføre en behovsanalyse som utgangspunkt for et for-prosjekt. Rapporten fra behovsanalysen viser at vi får økte materialgjenvinningskrav og behovet for etablering av et tidsriktig og fremtidsrettet anlegg. Dette for å imøtekomme lover og forskrifter samt endringer som følger av lokale krav og føringer. For-prosjektet vil gi oss en indikasjon på kostnadsrammene som SOR kan ta høyde for inn i neste 4 års økonomiplan sammen med alternativ kostnadsberegninger. Rapporten er forventet januar 2024.

Det vil være opp styret og representantskapet å avgjøre om selskapet skal gå for de alternative løsninger som fremkommer av for-prosjektet, lånerammen besluttes av kommunestyret i eierkommunene.

Opprydding i nedlagt komposteringsanlegg ved Trangenvegen 991, vil medføre økte driftskostnader og er forhold som skal avklares nærmere i 2024. Som følge av etterdriftsansvaret må selskapet se nærmere på hvordan dette best kan gjennomføres. Arealene som SOR disponerer ved Trangenvegen 991, er et nedlagt gammelt grustak som eies av Åsnes kommune der SOR står som leietaker av arealet. Det vil bli innhentet tilbud for gjennomføringen av oppryddingsarbeidet.

De økonomiske rammene for de ovenfor nevnte aktivitetene vil vi få svar på inn i neste års økonomiplanperiode 2025 til og med 2028. Gjenvinningsstasjoner var opprinnelig oppført i 2017 med senere utsettelse, men er tatt ut av økonomiplan 2024-2027 i påvente av svar på de økonomiske rammene som for-prosjektet vi gi indikasjoner på.

### Perifere og eksterne påvirkninger

Gjennomsnittlig økning i gebyrene ligger an til 6,6 % i økonomiplanperioden 2024-2027. Strømpriser, rente- og drivstoffkostnader fortsetter å være ustabile og vil påvirke planen. Dette er usikkerhetsmomenter som kan slå vesentlig ut kommende år.

SOR påvirkes av verdensmarkedet, spesielt ift. priser på varer inn, eller på avsetningsvarer selskapet har på avfall nedstrøm (ut). Avsetning av papir fraksjonen har endret seg drastisk den siste tiden som påvirker den økonomiske situasjon til selskapet. Fra en årlig god inntekt i 2021 - 2022 til en mulig situasjon hvor vi må betale for å levere denne fraksjonen. Årsaken skyldes flere forhold, men påvirkes primært av inflasjon og kjøpekraft, samt endringer i eksportsituasjon av råvaren til det asiatiske markedet.

### Krav til økt kildesortering

Nasjonale føringer fra forurensningsmyndighetene og direktiv fra EU vil påvirke hvordan avfallet i Norge skal håndteres og vil være forhold som har innvirkninger i økonomiplanen.

Miljødirektoratet har gjennomført en [høringsrunde](#)<sup>1</sup> i sommer der de foreslår å endre avfallsforskriften, slik at kommuner og næringsliv må sortere ut papp, papir, glass, metall og tekstilavfall. ift. tvungen innsamlingsordning og bringeordning. Dersom de nye kravene blir gjeldende, vil dette medføre økte investeringer for SOR. Samt endringer i driften av renovasjonsbiler.

SOR har i dag etablert henteordning for papp, papir hos abonnentene i kommunene. Disse milepelene vil være gjeldene ved innføring av ny ordning:

- 1 juni 2024 – Innsamling av glass og metallemballasje, se tabell 1 for etablering av aktivitet.
- 2025 – Innsamling av tekstiler, se tabell 2 for etablering av aktivitet

Tabell 1:

Aktivitet: Glass og metall 2025	Kostnader (kr eks. mva)	Milepeler (tentativ)
Innkjøp og utlevering av 8000 nye beholdere med delt lokk.	Investering: Kr 6 800 000 (7 år)	Oppstart anskaffelse 2 KV 2024. Utlevering 1 KV 2025
Endringer i renovasjonsbiler	Drift leasing: Forventet Kr 500 000 (pr år)	Oppstart anskaffelse 4 KV 2023, antatt leveringstid: 2 KV 2025.

Tabell 2:

Aktivitet: Tekstiler 2026	Kostnader (kr eks. mva)	Milepeler (tentativ)
Innkjøp og utlevering 100 stk oppsamlingsskap til tekstiler.	Investering: Kr 3 000 000 (10 år)	Oppstart anskaffelse 3 KV 2025. Utlevering 1 KV 2026
Endringer i renovasjonsbiler	Drift leasing: Forventet Kr 250 000 (pr år)	Oppstart anskaffelse 3 KV 2024, antatt leveringstid: 1 KV 2026.

Det er flere faktorer som kan påvirke økonomiplan. Hovedsakelig vil dette være avhengig av lønns- og prisvekst og selskapets kommende strategier. Valg av type sorteringsteknologi, innsamlingsløsninger ift. materialgjenvinningsmål samt endret sammensetningen i avfallstyper vil påvirke gebyrene og økonomiplan.

<sup>1</sup>[\\*høringsrunde](#) - Høring om nye krav til kildesortering av avfall - Miljødirektoratet ([miljodirektoratet.no](http://miljodirektoratet.no))

I kommende økonomiplanperiode vil SOR fortsette å videreutvikle og styrke fokuset på salg og markedsføring. SOR satser fortsatt på økt kundemasse og mersalg til eksisterende kunder.

**Administrasjonens innstilling:**

Saksgrunnlag med vedlagt budsjettforslag 2024, vedlegg 1 med økonomiplan 2024-2027 anbefales ovenfor styret.

**Styrets vedtak:**

*Styret godkjenner forslag til økonomiplan 2024-2027, vedlegg 1.*

*Styret påpeker usikkerheten i økonomiplanåret 2025 der EUs materialgjenvinningsmål og valg av innsamlingsløsning vil medføre større gebyrøndringer en det planen viser.*

*Økonomiplan 2024-2027 anbefales ovenfor representantskapet.*

**Representantskapets vedtak:**

Representantskapet vedtok styrets innstilling.



26/2 - 2024  
Ole Eide Spillskul

**Representantskapet:** 22.02.2024

**Sak nr.:** R06/24 Revidering av strategiplan 2023-2026

**Saksbehandler:** Jon Arne Aaslie, Ole Enok Skjellestad

**Vedlegg:** Revidert strategiplan 2023-2026, datert 04.10.2023

**Øvrige saker:** S25/23 Revidert strategiplan 2023-2026, datert 04.10.2023

### **Saksutredning**

Jfr. selskapsavtalen og styreinstruks skal styret og representantskapet vedta strategiplan for Solør Renovasjon IKS. I henhold til styreinstruksen skal vedtas en 4-årig strategiplan for selskapet. Strategiplan 2023 – 2026 ble vedtatt av styret 14.03.2023 og senere av Representantskap 26.04.2023

Denne skal revideres årlig av styret og vedtas av representantskapet.

Daglig leder følger opp den reviderte strategiplanen gjennom selskapets til enhver tid gjeldende tiltaksplan.

### **Administrasjonens innstilling:**

Uten innstilling, revidert strategiplan ligger vedlagt.

### **Styrets vedtak:**

Styret vedtok revidert strategiplan 2023-2026 datert 04.10.2023.  
Revidert strategiplan 2023-2026 vedtas endelig av representantskapet.

### **Representantskapets vedtak:**

Representantskapet vedtok den reviderte strategiplan for 2023 – 2026, men anfører at representantskapet må fremkomme i organisasjonsmodellen ved neste revidering.



26/2 - 2024  
*Ole Enok Skjellestad*

Solør Renovasjon IKS



---

VÅLER • ÅSNES • GRUE



KOMMUNE

## Strategiplan for Solør Renovasjon IKS

2023 - 2026

VERSJON 2

*Revidert første gang oktober 2023*

Endret av	Kommentar	Dato	Versjon
	Første utgave av dokument	14.03.2023	Ny
OES	Revidert første gang. Ingen endring	04.10.2023	2

Flisa den 4. oktober 2023

Utarbeidet av - Jon Arne Aaslie (driftsingeniør), Ole Enok Skjellestad (daglig leder)

## Innhold

<b>Innledning .....</b>	<b>3</b>
<b>Selskapet .....</b>	<b>3</b>
<b>Organisasjon Solør Renovasjon IKS.....</b>	<b>3</b>
<b>Endringer i selskapet .....</b>	<b>4</b>
<b>Visjoner og verdier.....</b>	<b>4</b>
<b>Rammebetingelser.....</b>	<b>4</b>
<b>Strategiarbeid .....</b>	<b>4</b>
<b>SWOT (styrker, svakheter, muligheter og trusler) - analyse .....</b>	<b>5</b>
<b>Solør Renovasjons gjenvinningsgrader og EUs rammedirektiv.....</b>	<b>6</b>
<b>Solør Renovasjon og FNs bærekraftsmål .....</b>	<b>7</b>
<b>Strategiske prioriteringer .....</b>	<b>8</b>

## Innledning

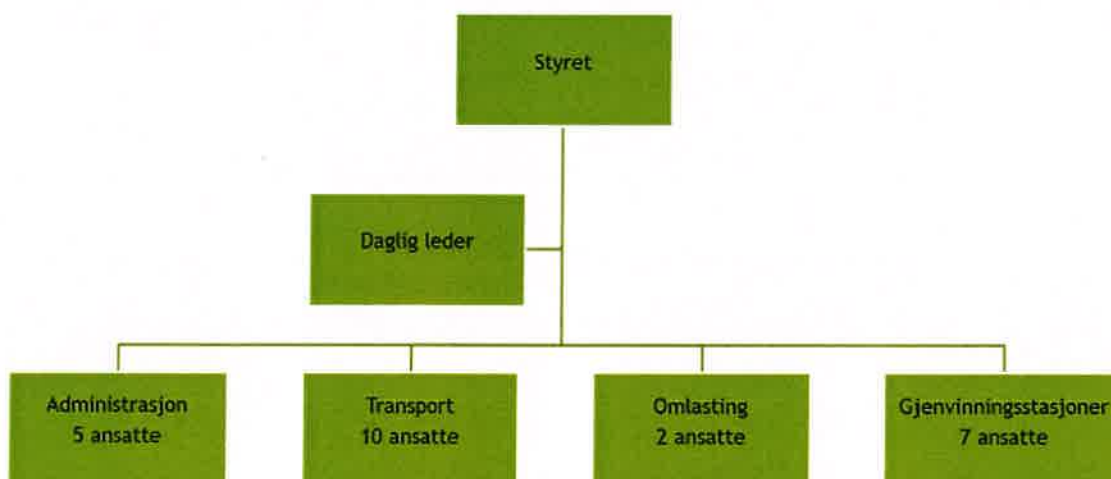
Solør Renovasjon IKS (SOR) er et selskap som skal være en aktør innen avfallssektoren gjennom håndtering av avfall fra så vel husholdninger og institusjoner som forretninger og annen næringsvirksomhet, og kan etablere, eie og drive anlegg for renovasjon i de deltakende kommuner etter de krav myndighetene stiller. Denne strategiplanen bygger mandatet i selskapsavtalen og er eierkommunenes felles avfallsstrategi.

## Selskapet

Det kommunale samarbeid om avfallsorganisering i Solør startet allerede i 1984. Før dette ble organiseringen av avfallet håndtert av kommunene selv. Selskapet ble opprettet i enhetsregistret 20. februar 1995. Fra 1 juli 1999 ble det tvungen obligatorisk renovasjon. Det ble besluttet i Våler, Åsnes og Grue kommuner at kommunene skulle etablere eget interkommunalt selskap. Selskapet Solør Renovasjon IKS ble stiftet 29 september 2003.

Solør Renovasjon er tildelt ansvaret for innsamling av avfallet etter forurensningsloven i eierkommunene Våler, Åsnes og Grue kommuner. Selskapet drifter i tillegg til innsamlingen av avfallet, 4 mottaksanlegg der det er etablert en gjenvinningsstasjon i hver kommune samt mellomlager og sorteringsanlegg ved Gammelsætra i Åsnes kommune. Administrasjonsbygget er lokalisert i Åsnes Kommune, i nærheten av Flisa sentrum. Selskapet har til sammen 25 ansatte. Transport og innsamlingselementet håndterer årlig over 9000 husholdningsabonnenter og næringskunder. Transporten utgjør en stor del av organiseringen som foretar over 500 000 container- og beholdertømminger i året. Gjenvinningsstasjonene veileder og betjener ca. 25 000 besøkende i året. Selskapet tar imot og håndterer ca. 8 000 tonn avfall i året som går til materialgjenvinning, energigjenvinning og deponi.

## Organisasjon Solør Renovasjon IKS



## Endringer i selskapet

Det har de siste årene skjedd store endringer i selskapet ved at Solør Renovasjon IKS i 2020 overtok transporten i egenregi og faset ut komposteringsanlegget ved Kildal på Gammelsætra. Overtakelsen av transport i egenregi har medført betydelig endring ift. logistikk og selskapets organisasjon. Det har samtidig bidratt til et bedre servicetilbud, større fleksibilitet ved endringer. Det er også med på å sikre at denne tjenesten fungerer i henhold til behov og at den er en del av selskapets kjernevirksomhet. Transport utgjør en vesentlig del av driften og det stilles krav til kostnadseffektive løsninger for å sikre en rasjonell drift uten at det går utover sikkerheten til transportørene og tjenestetilbudet. Utfasingen av komposteringsanlegget har medført mindre utslipp i form av lukt og avrenning. Med høy endringstakt i bransjen for utsortering av flere fraksjoner blir arealet benyttet i sin helhet til håndtering av nye avfallsfraksjoner blant annet plast.

## Visjoner og verdier

Som det fremkommer av SORs visjoner og verdier, skal SOR være en effektiv og fremtidsrettet miljøbedrift med et godt omdømme som leverer gode tjenester og løsninger innenfor avfallshåndtering på vegne av eierkommunene.

### Visjoner:

*SOR skal være en kvalitetsorientert og god tjenesteleverandør innenfor avfallshåndtering og kildesortering.*

### Verdier:

*Service, Miljø, Engasjement, Kvalitet*

## Rammebetingelser

Nasjonale og kommunale føringer samt regjeringens prioriteringer setter rammebetingelsene for selskapet. Dette fremkommer blant annet av nasjonale avfallsplaner<sup>1</sup>, avfallsstrategier<sup>2</sup> samt avfallspolitikk. I tillegg fremkommer det også av EUs rammedirektiv<sup>3</sup> for avfall at avfallsforebygging har høy prioritet.

[Forurensingsloven](#) og tilhørende forskrifter gir i tillegg viktige føringer for politikken som påvirker de kommunale virksomhetene.

## Strategiarbeid

Solør Renovasjons strategiplan 2023 – 2026 skal være et verktøy for selskapets retning og prioriteringer internt og ut mot husholdningsabonnenter og næringskunder. Strategiplan er et viktig overordnet styringsdokument for den løpende planleggingen av virksomheten og skal ta innover seg overordnede føringer fra Representantskapet og Styret i selskapet. Dette samtidig med at selskapet de neste årene vil bli stilt overfor nye miljøkrav i forhold til avfallshåndtering. Det betyr at vi må tilrettelegge for bedre kvalitet på innsamling og sortering av avfallet gjennom kostnadseffektive og miljørettede driftsløsninger.

Strategiarbeidet bygger på:

1. Rammebetingelsene, 2. SWOT – analyse, 3. EUs rammedirektiv for materialgjenvinning,
4. FNs bærekraftsmål, 5. Internt strategiarbeid, 6. Rapport fra Momentum Solutions (Gjennomgang av samarbeid med fokus på effektiviseringsmuligheter).
7. Presentasjon fra KS - Omstilling til lavutslippssamfunnet.

Resultatet og prioriteringer fremkommer av avsnittet «Strategiske prioriteringer»

\* 1 - Nasjonale avfallsplaner hos miljødirektoratet: Avfallsplaner 2020-2025 (M-1582, M-1920)

\* 2 - Nasjonal strategi for ein grøn sirkulær økonomi (T-1573 N)

\* 3 - EUs rammedirektiv om avfall (EU) 2008/98 er det overordnede EU/EØS-regelverket på avfallsområdet.

## SWOT (styrker, svakheter, muligheter og trusler) - analyse

Det er i 2022 gjennomført en swot-analyse av selskapet. Dette som ett av flere verktøy som grunnlag for strategiarbeidet. Analysen ga følgende resultater:

<p><b>Styrker (S)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Miljøhensyn / Ta vare på miljøet</li> <li>- Kundebehandling, god</li> <li>- Har forholdsvis lite avvik</li> <li>- Gode nedstrømsløsninger</li> <li>- Salg &gt; lokal tilhørighet, posisjon</li> <li>- Dyktige fagfolk &gt; Løsningsorienterte, stolt av arbeidsplassen, dedikerte ansatte, tilgang til lokal arbeidskraft, erfaring</li> <li>- Positivt omtale &gt; økt søkelys, ryddighet, kundebehandling</li> <li>- Kort beslutningsvei (ikke konsern)</li> <li>- Innovasjon IKT &gt; farlig avfalls app, transport app</li> </ul>	<p><b>Svakheter (W)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Anleggsutbygging går for sakte</li> <li>- Mangler avklaring for hvor langt vi skal strekke oss for næringskunder (tid)</li> <li>- Åpningstider/tilgjengelighet</li> <li>- Markedsføring/hjemmeside</li> <li>- Kontinuerlig oppfølging forvanskes av travel og lang sesong</li> <li>- Manglende rutiner – Eller evt. manglende etterlevelse av rutiner</li> <li>- Vi drar ikke lasset i samme retning, mangler samhold/samarbeid mellom avdelingene</li> <li>- Kontantbehandling. Manglende løsning for kontantbetaling</li> <li>- Stort sykefravær</li> <li>- Mangler ydmykhet i forhold til gjennomføringsevne.</li> <li>- Liten organisasjon, mangel på spesialkompetanse</li> <li>- Utrangerte gjenvinningsstasjoner</li> <li>- Markedsføring og kommunikasjon</li> <li>- Turnover på ledelse (adm)</li> <li>- Uklare verdier/ manglende tydelig visjon og verdier</li> <li>- Handlingsrom / for små til å implementere stordriftsendringer (enkelte)</li> <li>- Måloppnåelse og tidsplaner, prioritere oppgaver</li> </ul>
<p><b>Muligheter (O)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Salg, Markedsføring, Markedsmuligheter/markedsføringsplan</li> <li>- En ny stor gjenv.stasjon, evt. med satellitt stasjon.</li> <li>- Automatisering (IKT): kundehenv./bestilling</li> <li>- Vi har gode/riktige nedstrømsløsninger som vi kan dokumentere – informere bedre om dette ut til kunder.</li> <li>- Kurs i økonomisk kjøreferdigheter</li> <li>- Bedre på: kommunikasjon, gjenvinning, gjenbruk og plukkanalyser</li> <li>- Ny teknolog med: innsamling mengdemåling, sorteringsteknologi, adgang og mottakskontroll.</li> <li>- Ny teknologi kan muliggjøres ved nye GVS-stasjoner /mottaksanlegg.</li> </ul>	<p><b>Trusler (T)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hvis vi blir «for dyre» så kan eierne våre tenke andre løsninger</li> <li>- Trafikksikkerhet</li> <li>- Belastningsskader</li> <li>- Konfrontasjoner kunder</li> <li>- Utbygning-takta</li> <li>- Politikk og eierstruktur</li> <li>- Løvverket og føringer</li> <li>- Omdømme (abo)</li> <li>- Handlingsrom (økonomi i kommunene)</li> <li>- Manglende samarbeid vil føre til dårlige priser der vi taper kunder ved for høye priser</li> <li>- Risiko knyttet til nøkkelpersonell</li> </ul>

## Solør Renovasjons gjenvinningsgrader og EUs rammedirektiv

SOR har i dag en **Total** gjenvinningsgrad på **97 %** hvorav 51,3 % er materialgjenvinning, 46,1 % er energigjenvinning og 2,6 % går til annen behandling (deponi).

For husholdningslignende avfall utgjør gjenvinningsgraden 53,5 % materialgjenvinning, 44,1 % og 2,4 % til deponi.

Nasjonal avfallsplan - 2020-2025 (M-1582   2019)	
År	EUs materialgjenningsmål i prosent
2025	55 %
2030	60 %
2035	65 %

Andel innsamlet til gjenvinning i 2022, samlet mengder:

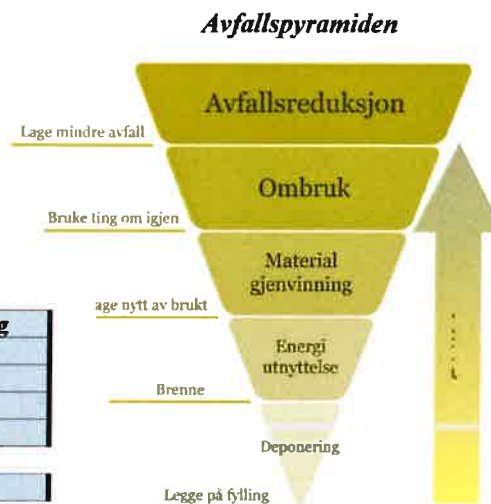
Behandling	Total	Husholdning	Næring
Ombruk	0 %	0 %	0 %
Materialgjenvinning	51,3 %	53,5 %	40,5 %
Energigjenvinning	46,1 %	44,1 %	56,0 %
Deponi*	2,6 %	2,4 %	3,5 %
<b>Gjenvinningsgrad</b>	<b>97,4 %</b>	<b>97,6 %</b>	<b>96,5 %</b>

\* Deponi – ubrennbart restavfall og inerte masser

*Hageavfall inngår i andelen samlede mengder for materialgjenvinning.*

*Hageavfall rapporteres som park og hageavfall i KOSTRA.*

*Merk at det vil være noen forskjell mellom KOSTRA og interne beregninger grunnet SORs interne kalkyler avviker noe med SSB sine beregningsgrunnlag. KOSTRA tallene for 2022 vil være tilgjengelige fra 2 kvartal 2023.*



EU og nasjonale mål for ombruk og materialgjenvinning for husholdningsavfall og lignede:

- Obligatorisk utsortering av matavfall innen 2023
- Obligatorisk innsamling av tekstiler og farlig avfall innen 2025
- 55% materialgjenvinning innen 2025
- 60% materialgjenvinning innen 2030
- 65% materialgjenvinning innen 2035

## Solør Renovasjon og FNs bærekraftsmål

FN har skissert totalt 17 bærekraftsmål. Av disse 17 har SOR valgt å trekke frem de mest relevante og aktuelle for det samfunnsoppdraget selskapet er satt til å gjøre for å bidra til et bærekraftig samfunn - hvor selskapet bidrar til å redusere utslipp til jord, luft og vann.



FN mål nr.	Bærekraftsmål	SORs tilnærming og bidrag
3	God helse og livskvalitet	FNs del mål nr. 3.9: Selskapets innsamling og tilstrekkelig mottak for håndtering av avfall.
6	Rent vann og sanitærforhold	FNs del mål nr. 6.3: Forsvarlig avfallshåndtering, minimale utslipp ytre miljø.
9	Innovative løsninger og infrastruktur	FNs del mål nr. 9.4: Mengdemåling/datinnsamling og mindre transport.
11	Bærekraftige byer og lokalsamfunn	FNs del mål nr. 11.6/11.a: Lokal organisering, mottak og innsamling av avfall  Samarbeid innenfor ressurshåndtering mellom offentlige og private aktører.
12	Ansvarlig forbruk og produksjon	FNs del mål nr. 12.2/12.3/12.5/12.7: Reduksjon av fossilt drivstoff, og mindre transport, miljørettede innkjøp  Flytte SORs bilpark og maskinpark over til fornybar energikilde.
14	Livet i havet	FNs del mål nr. 14.1: Bidra til at SORs abonnenter og kunder kildesorterer avfallet, tilrettelegge for aktuelle mottak- og innsamlingsløsninger lokalt for å forhindre utslipp til vann.
15	Livet på land	FNs del mål nr. 15.8: Tilrettelegge for mottak av rødlistede plantearter  Miljøsikre oppbevaringsløsninger for mottak og mellomlagring av avfall.

## Strategiske prioriteringer

### Sirkulær økonomi og materialgjenvinning:

SOR støtter utviklingen av en sirkulær økonomi og et ambisiøst gjenvinningsmål for at ressursene skal forbli i økonomien lengst mulig der vi ser helhetlig på verdikjeden. Ombruk omfattes av målet. Gjennom EUs materialgjenvinningsmål skal SOR tilstrebe de nye målene med bruk av riktige og fremtidsrettede løsninger. For å klare et slikt løft eller måloppnåelse trengs prinsipielle beslutninger for bærekraftige valg og omstilling i SOR.

### Organisering, omstilling og effektivisering av avfallsstrømmer:

Målet til SOR er å jobbe frem en mer effektiv innsamling, sortering og etterbehandling av avfallsstrømmene. I dag er avfallsstrømmene spredt utover et større geografisk område.

### Forsyningssikkerhet og beredskap:

Som det følger av EUs nærhetsprinsipp, er det et mål å løse utfordringer lokalt. Med stor usikkerhet i verdensmarkedet der tilgang på varer og behandlingskapasitet i andre land blir stadig mer usikker, f.eks. plastgjenvinningsanlegg, bør beredskapen og forsyningssikkerheten forankres i størst mulig grad innenfor tildelte rammer lokalt. Ved å arbeide målrettet ved at materialressursene forblir i verdikjeden, bidrar SOR med forsyning og tilgangen av resirkulerte råvarer.

### Synliggjøring av SOR:

SOR har et tydelig samfunnsoppdrag. Gjennom delegert ansvar oppfylder SOR kommunenes oppgaver knyttet til avfallshåndtering i henhold til forurensningsloven og egne mål. Slik utgjør SOR et viktig verktøy for å nå eierkommunenes mål innen klima og miljø.

### Fokusområder for SOR:

SOR skal være en pådriver for å utvikle samfunnsansvarlige og konkurransedyktige løsninger.

Ovenfor nevnte strategiske prioriteringer oppsummeres i følgende hovedaktiviteter:

- Kompetanseheving
  - Gjennom å delta på relevante nettverk, seminarer og kurs
  - Utvikle veiledere rettet mot abonnenter for å sikre en mer attraktiv og økt kvalitet på sortering
  - Fokus på relevant kompetanse ved rekruttering
- Fokus på Digitalisering
  - Digitale innsamling- og rapporteringsløsninger
  - Sikre bruk av fremtidsrettede IKT-løsninger
  - Sørge for forbedret kommunikasjon og markedsføring
  - Ta i bruk mengdemåling/datainnsamling for effektivisering av transport
- Organisasjonsutvikling
  - Bidra med økt kompetanse og informasjon, medarbeiderskap, inkludering, nettverk, samarbeid, sertifisering og omdømmebygging
  - Fokus på måloppnåelse samt benchmarking

- Offentlige anskaffelser
  - *Bidra til innovative anskaffelser, grønne anskaffelser, samarbeid om innkjøp*
  - *Sørge for reduksjon av fossilt drivstoff, og mindre transport, miljørettede innkjøp*
  - *Aktsomhetsvurdering av leverandørkjede (åpenhetsloven)*
  
- Vektlegge sirkulær økonomi,
  - *Sørge for lokal behandlingsskapitet*
  - *Tilrettelegge for differensierte gebyr og sikre økt kildesortering*
  - *Planlegging av innsamlingsruter, effektiv og miljøriktig innsamling samt konkurransedyktige løsninger*
  - *Kartlegging gjennom behovsanalyse og forprosjekt nye mottaksløsninger*
  - *Miljøsikre oppbevaringsløsninger for mottak og mellomagring av avfall*
  - *Sikre en forsvarlig avfallshåndtering for å unngå utslipp ytre miljø*
  - *Tilrettelegge for mottak av fremmede plantearter*
  
- Økt utsortering, økt materialgjenvinning og tilrettelegging for ombruk
  - *Sikre kildesortering som følge av tvungen innsamling for hytterenasjon*
  - *Planlegge og iverksette fremtidige innsamlingsløsninger for kildesortering av tekstiler, glass og metallemballasje samt farlig avfall*
  - *Bidra til at SORs abonnenter og kunder kildesorterer avfallet, tilrettelegge for aktuelle mottak- og innsamlingsløsninger lokalt for å forhindre utslipp til vann, jord og luft.*
  - *Gjennomføre plukkanalyser*

Hovedaktivitetene slik de fremkommer av punktlisten vil bli fulgt opp gjennom selskapets tiltaksplan.

**Representantskapet:** 22.02.2024

**Sak nr:** R07/24 – Valg av revisor og revisors godtgjørelse 2024

**Saksbehandler:** Monica Syversen, Ole Enok Skjellestad

**Vedlegg:** Vedlegg 1 – Pristilbud revisjon fra Revisjon Øst IKS, datert 13.10.2023

**Saksutredning:**

Det henvises til selskapsavtalen i Solør Renovasjon IKS (SOR) - jfr. § 4.

Godtgjørelsen for revisjonsarbeidet for året 2022 var på kr 98 412,- eks. mva.

SOR har mottatt pristilbud på revisjon for regnskapsåret 2023 på kr 87 750,- eks. mva. Det er tatt hensyn til dette i budsjettet for 2024.

Saken fremmes uten innstilling.

**Representantskapets vedtak:**

Representantskapet vedtok fremlagt tilbud fra Revisjon Øst IKS datert 13.10.23 for regnskapsåret 2023.



26/2-2024  
Ole Enok Skjellestad

Vedlegg 1

Solør Renovasjon IKS  
v/daglig leder Ole Skjellestad  
Postboks 70

Postboks 84, 2341 Løten  
Telefon: 62 43 58 00  
www.revisjon-ost.no  
[post@rev-ost.no](mailto:post@rev-ost.no)  
Org.nr.: 974 644 576 MVA  
Bankgiro: 1822.46.49505

2271 FLISA

Saksbeh.:  
Morten Alm Birkelid

Direkte tlf.:  
911 00 413

Deres ref.:

Vår ref.:

Dato:  
13.oktober 2023

## PRISTILBUD REVISJON AV ÅRSREGNSKAPET FOR 2023

Vi viser til deres e-post av 10.10.23 vedrørende ønske om pristilbud for revisjon av årsregnskapet for 2023.

I vårt budsjett for 2023 har vi lagt til grunn følgende pris og timeforbruk, som er basert på erfaringer om tidsbruk de senere år for interimsgjennomgang av regnskapet pr 30.09, samt årsoppgjørrevisjon:

75 timer a kr 1 170	=	kr	87 750,-
+ 25% mva	=	kr	21 937,50
<u>= Sum</u>	=	kr	<u>109 687,50</u>

Til orientering er det for perioden 01.01 - 01.07.2023 er medgått følgende timer som omfatter gjennomgang av årsregnskapet for 2022, inklusiv revisors beretning datert 15.3.23, samt særattestasjon (næringsoppgave) og annen bistand (veiledning og konsultasjon) 31.5.23 mm:

Årsoppgjør, inkl interim	49,50 timer
Tilleggskontroller	0,75 timer
Veiledning og konsultasjon	13,00 timer
Utarbeidelse av ligningspapirer	21,00 timer
<u>Kjøring</u>	<u>0,00 timer</u>
<u>Sum</u>	<u>98,75 timer</u>

Timepris i 2024 er kr 1 170. I 2023 er timeprisen kr 1 100. Timer som påløper høsten 2022 i forbindelse med vår interimsrevisjon av regnskapet for 2023 vil bli akontofakturert innen 31.12.23 til en timepris på kr 1 100.

I desember 2022 fakturerte vi for øvrig akonto SOR IKS for kr 15 000 ekskl. mva og i 2021 kr 25 000 ekskl mva. Vi antar at vårt tidsbruk vil ligge innenfor dette intervallet høsten 2023, slik at akontoavregningen for 2023 blir som gjennomsnittet de siste årene.

Løten, den 13. oktober 2023



Morten Alm Birkelid  
daglig leder