

Representantskapet: 16.11.2022 – på SORs møterom

Sak nr: R07/22 Budsjett og gebyrer 2023

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

Vedlegg: Vedlegg 1 - Budsjettforslag 2023, rev 18.09.2022
Vedlegg 2 - Budsjett 2023 – Gebyrer, rev 18.09.2022
Vedlegg 3 - Regnskapsmessig budsjettforslag 2023, rev 18.09.2022

Øvrige saker: S21/22 – Budsjett og gebyr 2023
R09/22 – Økonomiplan 2023-2026

Saksutredning:

Budsjettforslaget for 2023, vedlegg 1, er i hovedsak en framskrivning av regnskapsrapport pr periode 7-2022, basert på prognoser og erfaringstall fra tidligere år, samt at man har forsøkt å hensynta signaler om endringer/prisstigning i markedet.

618 husholdning

Budsjettforslaget viser for ansvar 618 *husholdning* en brutto inntekt på kr 34 630 692 og en kostnad på kr 34 630 692. Dette viser da et forventet resultat på kr 0 for 2023.

Gebyrene basert på budsjettforslaget fremkommer av vedlegg 2 -Gebyrer (tabell 1 – 4). Slik forslaget viser vil gjennomsnittsgebyret for husholdning øke med 10,6% for 2023.

Prognosene for året 2022 for ansvar 618 *husholdning* viser foreløpig et lite overskudd jfr vedlegg 1. SOR går nå 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:

3 Selvkostforskriften gjelder uavhengig av organisering

Produksjonen av selvkosttjenester kan organiseres på flere måter. Kommuneleven § 15-1 og selvkostforskriften gjelder uavhengig av hvordan virksomheten er organisert. Det innebærer for eksempel at hvis kommunen har satt ut hele tjenesten til et interkommunalt selskap eller til et kommunalt eid aksjeselskap, og dette er gjort ved utvidet egenregi etter lov om offentlige anskaffelser § 3-1 (i motsetning til å være satt ut på anbud), vil reglene om beregning av selvkost også gjelde for beregningen av hva som er selskapets selvkost, på samme måte som om kommunen selv hadde produsert tjenesten. Se også forskriften § 3 om beregningsgrunnlaget.

Selvkostforskriften bygger på at det utarbeides én samlet selvkostkalkyle for kommunen for det aktuelle tjenesteområdet, uavhengig av organisering. Det vil si én selvkostkalkyle som inneholder alle gebyrinntektene og alle kostnadskomponentene fratrukket tilhørende inntekter som inngår i samlet selvkost for kommunen, årets overskudd eller underskudd, avsetning til eller bruk av selvkostfond, eventuelt framføring av underskudd. Det vil som regel være naturlig at den virksomheten som har gebyrinntektene, også er den virksomheten som har den samlede selvkostkalkylen for kommunen, enten dette er kommunekassen, et kommunalt foretak, et kommunalt oppgavefelleskap, et interkommunalt selskap (IKS) eller et aksjeselskap (AS). Den samme enheten har også kommunens selvkostfond i sitt årsregnskap. Dokumentasjonskravet i forskriften § 9 hviler på den samme enheten.

Det vises til sak R09/22 med vedlegg 1 – Økonomiplan for perioden 2023-2026, for utviklingen av gebyrene fremover.

619 næring

Budsjettforslaget viser for ansvar 619 *næring* en brutto inntekt på kr 6 298 928 og en kostnad på kr 6 146 039, som gir et forventet positivt resultat før skatt på kr 152 890.

Samlet 618 husholdning og 619 næring

Det regnskapsmessige budsjettet (vedlegg 3) for 2023 viser et samlet overskudd for begge ansvarsområdene på kr 330 552,- før skatt. Differansen mellom regnskapsmessig og selvkostmessig budsjett skyldes hovedsakelig forskjeller i finansielle inntekter og kostnader mellom selvkost og regnskap.

Så langt i 2022 har SOR opplevd et høyt sykefravær på 21%. Av dette utgjør langtidsfraværet 17%. Dette har medført høy belastning på organisasjonen. Dog har vi justert bemanning ved bruk av vikarer for å ivareta driften på en best mulig måte. Hovedtyngden av fraværet skyldes langtidssykmeldte. Selskapet jobber kontinuerlig med oppfølgingssamtaler og tilrettelegging for å få de sykmeldte raskere tilbake.

Bransjen er hardt rammet ift. konflikten i Ukraina med uvanlig høye energipriser på drivstoff og strøm. Med i tillegg økte rentekostnader vil 2022 og 2023 være svært krevende år på kostnadssiden for selskapet. Det er forventet ikke mindre enn 10 % økning i kostnadene som relateres til hovedsakelig økning i driftselementene.

Det er i 2023 budsjettert med utskiftning av hjullaster. Denne var opprinnelig forventet levert i 2022 men på grunn av forsinkelser ift. intern bemanning og delemangler (corona etterslep) er forventet leveringstid endret til 3 QA 2023.

Leveringstid preger også utskiftningsplan av renovasjonsbiler som er endret fra ca 46 uker til ca 70 uker, det vil si at SOR vil motta billeveranse i 1QA 2024. Utskiftningsplan for SORs renovasjonskjøretøy er som følge av dette justert. Utover dette er det ikke budsjettert med andre større driftsmidler gjennom leasing i 2023. Det er tatt høyde for mer vedlikehold av eldre biler i 2023 ettersom forventet leveransetid på nye biler er endret.

SOR har redusert avskrivningstiden til våre anleggsmidler ved Kildal omlastningsanlegg ihht regnskapslovens forsiktighetsprinsipp og krav til en fornuftig avskrivningsplan, samt Selvkostforskriftens § 5, 3. avsnitt og selvkostveilederens kap. 8.2 – hvor utnyttbar levetid er beskrevet. Endringer i avskrivninger fremkommer av budsjett forslag vedlegg 1. Avskrivningstiden har blitt justert til forventet utnyttbar levetid. Levetiden på anlegg og asfalt er justert fra 20 år til 8-10 år ift. økt slitasje og blir ferdig avskrevet i 2024. Omlastningshallen er justert fra 40 år til 20 år og er da ferdig avskrevet i 2033.

Under strategisamlingen ble det gitt føringer om at SOR skulle begynne å arbeide frem en plan for mulig flytting av virksomheten fra Kildal Miljøstasjon og etablering av nye gjenvinningsstasjoner. Endring av lokasjon vil kunne medføre at levetiden på lagerhallen må justeres ytterligere. Her vil en eventuell salgsverdi, eller evt en videre bruksverdi, påvirke utfallet.

Risikofaktorer i budsjett 2023:

- Rentekostnader
- Kostnader nedstrøms (priser på avfallsfraksjoner), pga det internasjonale markedet.
- KLP-prognosene (spesielt reguleringspremien som påvirkes av lønnsvekst og endring i Grunnbeløp)
- Lite forutsigbare priser på enkelte varer og tjenester (f.eks. strøm og drivstoff)
- Inntekter i form av priser på bla. papir/papp og metall/stål som påvirkes av verdensmarkedet

SOR skal aktivt sørge for at avfallet samles inn og behandles på en forsvarlig måte som tar hensyn til helse, miljø og klima. Andelen materialgjenvinningsgrad skal etter de nasjonale målene ytterligere opp, som tilsier at SOR må fortsette å jobbe aktivt med miljøstrategi fra 2023-2026. Dette vil bli synliggjort gjennom selskapets økonomiplan og kommende strategiplan.

Administrasjonens innstilling:

Administrasjonen anbefaler at styret godkjenner forslag til budsjett for 2023, slik det fremkommer i vedlagte talloppsett i vedlegg 1, Gebyrer i vedlegg 2 (tabell 1 – 4) og det regnskapsmessige budsjettforslaget i vedlegg 3, alle datert 18.09.2022.

Ansvar 618 – Husholdning, med samlede inntekter på kr 34 630 692 og samlede kostnader på kr 34 630 692.

Ansvar 619 – Næring, med samlede inntekter på kr 6 298 928 og samlede kostnader på kr 6 146 039.

Styrets vedtak:

Styret vedtar sak 21-22 som følger av administrasjonens innstilling. Budsjettforslaget anbefales overfor representantskapet.

Forslag til Representantskapets vedtak:

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

Husholdningsavfall	2022 Prognose	2023 Budsjett
3000 Gebyr a-allement	10 148 865	11 224 634
3001 Gebyr b - bio, hush.	4 693 194	5 190 667
3002 Gebyr d-restavfall, hush.	10 669 445	11 800 395
3030 Gebyr hytterrenovasjon	2 633 605	2 912 765
Gebyrinntekter	28 145 110	31 128 460
3*** Øvrige salgsinntekter	3 953 840	3 502 232
Inntekter	32 098 949	34 630 692

5*** Lønnskostnad	14 100 179	15 340 647
6*** Annen driftskostnad	12 490 876	13 261 375
7*** Annen driftskostnad	3 485 745	3 989 972
Direkte kostnader	30 076 801	32 591 993
Avskrivningskostnad	1 674 128	1 509 348
Avskrivningskostnad fremtidige investeringer	25 809	201 066
Kalkulatorisk rente	285 864	279 527
Kalkulatorisk rente fremtidige investeringer	8 949	48 759
Direkte kapitalkostnader	1 994 750	2 038 699
Indirekte kostnader	0	0
Sum kostnader	32 071 551	34 630 692

Tilbakebetaling/Ekstra driftstilskudd fra kommunene	-25 669	
+/- Andre inntekter og kostnader	-25 669	0

+/- Bruk av/avsetning til bundne fond		0
+/- Overstyring bruk av/avsetning til selvkostfond		

Foreløpig resultat	1 730	0
Subsidiering av årets underskudd	0	
Resultat	1 730	0
Kostnadsdekning i %	100 %	100 %

Selvkostfond 01.01	-1 699	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	1 730	0
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	-30	0
Selvkostfond 31.12	0	0
Gebyrinntekter	28 145 110	31 128 460
Endring fra året før		10,6 %

Næringsavfall	2022 Prognose	2023 Budsjett
3022 Gebyr restavfall næring	1 800 000	2 070 000
3004 Gebyr p-papir	655 472	753 793
3021 Bioinntekt næring	500 000	575 000
Salgsinntekter	2 955 472	3 398 793
3*** Øvrige salgsinntekter	2 793 660	2 811 768
80** Finansinntekter	88 334	88 367
Inntekter	5 837 467	6 298 928
4*** Varekostnad	300 000	300 000
5*** Lønnskostnad	2 162 627	2 340 254
60** Avskrivninger	489 033	556 842
605* Nedskrivninger	0	0
6*** Annen driftskostnad	2 064 669	2 119 671
7*** Annen driftskostnad	689 097	780 028
81** Finanskostnad	44 786	49 244
Direkte kostnader	5 750 212	6 146 039
Direkte kapitalkostnader	0	0
Indirekte kostnader	0	0
Sum kostnader	5 750 212	6 146 039
Resultat	87 255	152 890
Kostnadsdekning i %	102 %	102 %

Prisøkning husholdning, ansvar 618, økes med 10,6%

Tabell 1: Gebyr rettet mot husholdningsabonnenter

Gebyrer rettet mot husholdningsabonnenter:		2022		2023	
		(kr. eks mva pr år)	*(kr. inkl mva pr år)	(kr. eks mva pr år)	*(kr. inkl mva pr år)
Allment gebyr		1237	1547	1368	1710
Avfallsfraksjon	Beholdertype				
Bio gebyr (26 tømminger i året pr abonnent inkl. behandl.)	140 liter	736	920	814	1018
	240 liter	1101	1377	1218	1523
	360 liter	1887	2359	2087	2609
Restavfall gebyr (13 tømminger i året pr abonnent inkl. behandl.)	140 liter	907	1134	1003	1254
	240 liter	1426	1783	1577	1971
	360 liter	2342	2927	2590	3238
	660 liter	4301	5377	4757	5946
Papp og papir (13 tømminger i året pr abonnent inkl. behandl.)	140-660liter	0	0	0	0
Husholdningsplast (13 tømminger i året pr abonnent inkl. behandl.)	Sekker	0	0	0	0
*Gjennomsnittlig abonnent pr år	SUM	3399	4249	3759	4699

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

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

Her inngår i tillegg driften av 45 stk. returpunkter for glass og metall i Våler, Åsnes og Grue, dette dekkes inn gjennom allment gebyr.

Tabell 2: Gebyr rettet mot gjenvinningsstasjoner

Gebyr rettet fra gjenvinningsstasjoner mot husholdningskunder	2022		2023	
	(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)	40	50	44	55
Inert avfall til deponi pr sekk	40	50	44	55
Grovavfall pr m3 (grove enheter til bearbeiding)	240	300	264	330
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	2022		2023	
	(kr. eks mva pr år)	*(kr. inkl mva pr år)	(kr. eks mva pr år)	*(kr. inkl mva pr år)
Gebyr hytte- og fritidsrenovasjon	1331	1663	1472	1840

Avtale om henteavstand - ekstra hentegebyr.

Henteavstandsgebyret skal dekke kostnader for renovasjonsbil med mannskap basert på selvkostprinsippet

De nye satsene for henteavstand i 2023 vil være:

Tabell 4: Gebyr rettet mot henteavstand

Avstand (meter)	2022		2023	
	(kr. eks mva pr år)	*(kr. inkl mva pr år)	(kr. eks mva pr år)	*(kr. inkl mva pr år)
7 - 15	254	318	281	351
16- 30	327	409	362	453
31 - 50	467	584	517	646
51 - 100	581	584	643	804
101 - 200	872	1090	964	1205
201 -300	1313	1641	1452	1815
301-400	1749	2186	1934	2418
401-500	2330	2913	2577	3221

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

SOLØR RENOVASJON IKS

Pr 18.09.2022

Resultatbudsjett	Budsjett 2023	Budsjett 2022	Budsjett 2021
Salgsinntekt	- 40 841 254	-37 143 391	-34 864 174
Annen driftsinntekt	0	0	-450 000
Sum driftsinntekter	40 841 254	37 143 391	35 314 174
Varekostnad	300 000	75 000	75 000
Endring i beholdning av varer under tilv./ferdigtilv.			
Lønnskostnad	17 680 900	16 491 771	16 207 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immatr. eiendeler	2 267 256	1 704 726	1 365 936
Nedskrivning av varige driftsmidler og immater. eiendeler			
Annen driftskostnad	20 151 046	18 598 205	16 642 749
Driftsresultat	442 052	273 689	1 023 489
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	- 51 500	-31 500	-52 000
Annen finansinntekt	- 38 000	0	-30 000
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	201 000	200 000	300 000
Annen finanskostnad	0	0	0
Ordinært resultat før skattekostnad	330 552	105 189	805 489
Skattekostnad på ordinært resultat			0
Ordinært resultat	330 552	105 189	805 489
Ekstraordinær inntekt	0	0	0
Ekstraordinær kostnad	0	0	0
Skattekostnad på ekstraordinært resultat	0	0	0
Årsresultat	330 552	105 189	805 489
Overføringer			
Overført fond for vurderingsforskjeller	0	0	0
Utbytte	0	0	0
Konsernbidrag	0	0	0
Overført annen egenkapital	330 552	105 189	805 489
Sum overføringer	330 552	105 189	805 489

Representantskapet: 16.11.2022 – på Krafftlaget møterom ved SOR, i Åsnes

Sak nr: R08/22 – Investeringsbudsjett 2023

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

Saksutredning:

Det samlede investeringsbudsjettet er på kr 2 240 000.

For ansvar 618, utgjør investeringene kr 1 640 000 for husholdning, tabell 1.

Oppsamlingsemballasje:

Kjøp og supplering av containere til gjenvinningsstasjoner og innkjøp av oppsamlingsemballasje for hytterrenovasjon i kommunene.

Emballasjen til gjenvinningsstasjon er supplering av containere for farlig avfall og for GIPS.

Oppsamlingsemballasje for hytterrenovasjon relateres for utvidelse av bedre kildesortering for papp og papir. Merk at dette er en mindre utvidelse til de mest sentrale punktene som er hyppige i bruk.

Teknisk utstyr gjenvinningsstasjon:

Det skal kjøpes inn grus-silo for lagring og fylling av strøgrus til stasjon. Siloen er oppvarmet som holder grusen frostfri gjennom vintersesongen.

Teknisk utstyr IKT:

Eldre IKT utstyr skal skiftes ut, dette gjelder nettverksutstyr og overvåkingskamera.

Forprosjekt gjenvinningsstasjoner:

Forprosjekt gjenvinningsstasjoner var planlagt gjennomført i 2022, forprosjektet ble utsatt i påvente av tilbakemeldinger fra strategisamlingen som ble gjennomført 23 februar i år. På grunn av bemanningssituasjon og forsinkelse av strategisamlingen er prosjektet forskjøvet til 2023.

Strategisamling ble gjennomført sammen med de ansatte, styret og representantskapet, der SOR fikk tilbakemeldinger om å lage til en anbefaling basert på kulepunktene.

Gruppetilbakemeldinger gjenvinningsstasjoner:

*En stasjon er bra, men for at folk skal kunne levere må vi ha en stasjon i Kirkenær.
En felles stasjon for Våler og Åsnes med omlastning og kontor. Rasjonelle på utstyr, bruken blir like bra som den er bra. Farlig avfall samles inn felles for finsortering ved hovedanlegg. Farlig avfall samles inn på ett anlegg. Vekt på dette anlegget. Håndtering av matavfall inne på dette anlegget til omlastning ikke kompostering. Kan da plasseres i nærheten av RV2.*

Kun farlig avfall fra husholdning, vekt av emballasje veies av pallevekt.

*Viktigste saken, store fordeler å samle drift på ett sted, omlastning og GVS og kontorer er den beste løsningen. Grue har vært tydelige på at de vil ha en stasjon. Bekymret dersom det blir for lang avstand, hvordan ivareta dette. Prøve mobile løsninger, prøv ut noen prosjekter og evaluere dette for å vise de andre kommunene hva resultatet blir.
Endringer er vanskelig for innbyggere.*

Bruke en stasjon for FA, litt frem i tid der vi har en felles stasjon.

Universell utforming må ses på. Tenkte helhet. Slippe tunge løft. Hive avfall ned i en container. Viktig med at tilgjengeligheten er til stede og tidspunkt etter at folk kommer hjem fra jobb.

Kundene må få en utvidet løsning (føles bedre). «Grøntkort» for å levere avfallet når du vil. Lørdag. Tilvenning og endringer på sikt. Gebyr-økning, fortelle innbyggerne hva dette går til. Økt materialgjenvinning. Løse hverdagsutfordringen før vi handler. Resirkula har fått til en veldig bra plass for gjenbruk mm.

Synliggjøre hva som skal gjøres.

Forankring med innbyggere og kommunene er særdeles viktig.

SOR vil i 2023 bestille ekstern rapport for å kartlegge behovet sett fra SOR, innbyggerne og eierkommunene i et fremtidsrettet perspektiv. Rapporten skal danne grunnlaget for struktur og bruk av riktig teknologi i et fremtidsrettet anlegg etter dagens og nye utsorteringskrav.

Rapporten vil være et viktig beslutningsgrunnlag for eierkommunene for å kunne avgjøre videre lokasjonsspørsmålet og anbefalt plassering av anlegg.

Lån for finansieringen av forprosjektet er tatt opp i 2022. Dette er en overføring av prosjektet fra 2022 til 2023.

Daglig leder har p.t ingen ramme regulert for investeringer for ansvar 618, husholdning. Daglig leder gis 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 600 000. Her er det behov for innkjøp av oppsamlingsemballasje for håndtering av plast jfr. nye utsorteringskrav jfr. avfallsforskriften 10-a. Investeringene fremkommer av tabell 2.

Daglig leder er gitt fullmakt til en øvre ramme for investeringer inntil kr 500 000,- dersom SOR skulle få tilgang til større næringskunder innenfor ansvar 619, næring. Investeringen finansieres av egenkapital 619.

Investeringer:

Tabell 1: Investeringsbudsjett 2023

INVESTERINGSBUDSJETT 2023

Investeringer	Overføres fra 2022 til 2023	Budsjett 2023
Oppsamlingsemballasje		440 000
Teknisk utstyr Gjenvinningsstasjoner		75 000
Teknisk utstyr IKT		105 000
Teknisk utstyr Kildal Miljøstasjon		20 000
Forprosjekt Gjenvinningsstasjoner	500 000	
Øvrig ramme for investeringer (daglig leder)		500 000
SUM INVESTERINGER	kr 500 000	kr 1 140 000
* Overføring av midler fra 2022 til 2023	>	kr 500 000
SUM INVESTERINGER I ALT 2023		kr 1 640 000

*Forprosjekt gjenvinningsstasjoner utgjør kr 500 000 og er en overføring fra 2022 til 2023, låneopptak utført i 2022

SUM LÅNEOPPTAK 2023 kr 1 140 000

Tabell 2: Investeringsbudsjett 2023, næring

INVESTERINGSBUDSJETT 2023

Investeringer - Næring (619)	Løpetid	Budsjett 2023
Containere næring	10	100 000
Øvrig ramme for investeringer (daglig leder)	10	500 000
SUM INVESTERINGER		600 000

Administrasjonens innstilling:

Investeringsbudsjett 2023 på kr 2 240 000 anbefales ovenfor styret. Det anbefales at styret gis fullmakt av representantskapet til å omdisponere innenfor budsjettrammen.

Styrets vedtak:

Styret vedtok investeringsbudsjett 2023 på kr 2 240 000. Det anbefales at styret gis fullmakt av representantskapet til å omdisponere innenfor budsjettrammen.

Vedtaket om lån på kr 1 140 000,- fattes av representantskapet. Det inngås forhandlinger med kommunalbanken. Lån godkjennes av statsforvalteren (Der en av kommunene er i ROBEK). Investeringsbudsjett for næring på kr 600 000 finansieres av egenkapitalen næring.

Forslag til Representantskapets vedtak:

Representantskapet godkjente samlede investeringskostnadene på kr 2 240 000 og opptak av lån på kr 1 140 000 for 2023. Det inngås forhandlinger med kommunalbanken.

Lån godkjennes av statsforvalteren.

Investeringsbudsjett for næring på kr 600 000 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 619 slik det fremkommer av tabell 1 og 2.