

**Dato/tid:** 15. oktober 2021 kl. 10.00. Møteslutt: kl.11.30

**Saks nr:** R02/21, R03/21, R04/21, R05/21, R06/21

**Til stede:** Kristian Botten Pedersen, Kaja Sillerud Haugen, May-Liss Sæterdalen, Rune Grenberg, Rune Sørli

**Forfall:** Kari Heggelund (vara innkalt – Kristian Botten Pedersen), Hans Robert Morønning, Per Erik Engen.

**Andre:** Styrets leder i SOR – Terje Skymoen,

**Fra administrasjonen:**  
Driftsingeniør - Jon Arne Aaslie  
Økonomi- og lønnsansvarlig Monica Syversen,  
Forfall: Daglig leder Inga Sørensen

**Fra EnviDan (selvkost) – Martin Brenne**

**Saksliste:**

**Sak R02/21: Budsjett og gebyrer 2022**

**Administrasjonens innstilling:**

Administrasjonen anbefaler at styret godkjenner forslag til budsjett for 2022, 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 06.09.2021.

*Ansvar 618 – Husholdning*, med samlede inntekter på kr 31 209 230 og samlede kostnader på kr 31 293 568.

*Ansvar 619 – Næring*, med samlede inntekter på kr 5 964 623 og samlede kostnader på kr 5 812 388.

**Styrets vedtak:**

Styret vedtar sak 10-21 som følger av administrasjonens innstilling.

Representantskapet satte føringer for at SOR skulle utarbeide budsjettet 1 måned tidligere i \*(for) 2022. Styret finner det ikke hensiktsmessig at budsjettarbeidet gjennomføres i juli/august.

Styret ber representantskapet om å vurdere utsettelse av budsjettprosessen med 1 mnd som tidligere år fra og med neste år.

**Representantskapets vedtak:**

Representantskapet godkjente budsjett for ansvar 618, 619 slik det fremkommer av styrets innstilling.

Budsjettforslaget, anbefales overfor eierkommunene.

\* merk: i vedtaket skal det stå «for 2022»

### **Sak R03/21: Investeringsbudsjett 2022**

#### **Administrasjonens innstilling:**

Investeringsbudsjett 2022 på kr 2 305 000 anbefales ovenfor styret. Det anbefales at styret gis fullmakt av representantskapet til å omdisponere innenfor budsjettrammen.

#### **Styrets vedtak:**

Styret vedtok investeringsbudsjett 2022 på kr 2 305 000. Det anbefales at styret gis fullmakt av representantskapet til å omdisponere innenfor budsjettrammen.  
Vedtak 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 865 000 finansieres av egenkapitalen næring.

#### **Representantskapets vedtak:**

Representantskapet godkjente samlede investeringskostnadene på kr 2 305 000 og opptak av lån på kr 1 140 000 for 2022. Det inngås forhandlinger med kommunalbanken.  
Lån godkjennes av statsforvalteren.

Investeringsbudsjett for næring på kr 865 000 finansieres av egenkapitalen næring.

Representantskapet gir styret fullmakt til å omdisponere investeringer innenfor budsjett rammen.

### **Sak R04/21: Økonomiplan 2022-2025**

#### **Administrasjonens innstilling:**

Saksgrunnlag med vedlagt budsjettforslag 2022 med økonomiplan 2023-2025 anbefales ovenfor styret.

#### **Styrets vedtak:**

Styret godkjenner forslag til økonomiplan 2022-2025, vedlegg 1. Økonomiplan 2022-2025 anbefales ovenfor representantskapet. Enstemmig.

#### **Representantskapets innstilling:**

Representantskapet vedtok økonomiplan for 2022-2025 datert 06.09.2021.

### **Sak R05/21: Valg av revisor og revisors godtgjørelse 2022**

*Saken fremmes uten innstilling*

#### **Representantskapets vedtak:**

Representantskapet vedtok fremlagt tilbud fra Revisjon Øst IKS datert 13.09.21

### **Sak R06/21: Korrigering av selskapsavtalen**

#### **Administrasjonens innstilling:**

Selskapsavtale vedlegg 6 anbefales ovenfor representantskapet, eierkommunene vedtar endelig endringer i ny selskapsavtale.

**Representantskapets vedtak:**

Representantskapet anbefaler ovenfor eierkommunene den nye selskapsavtalen slik den fremkommer av vedlegg 6, gjeldende fra 01.01.2022

Protokoll tilførsler:

Hans Robert Morønning

Kristian Botten Pedersen

Kaia Sillerud Haugen

Kaia Sillerud Haugen

May-Liss Sæterdalen

May-Liss Sæterdalen

Per Erik Engen

Rune Sørli

Rune Grenberg

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

**Representantskapet:** 15.10.2021 – på Kraftlaget møterom ved SOR, i Åsnes

**Sak nr:** **R02/21 – Budsjett og gebyrer 2022.**

**Saksbehandler:** Monica Syversen, Jon Arne Aaslie, Inga Sørensen og Martin Brenne (fra Envidan – selvkost)

**Vedlegg:** Vedlegg 1 - Budsjettforslag 2022, rev 06.09.2021  
Vedlegg 2 – Gebyrer 2022, rev 06.09.2021  
Vedlegg 3 – Regnskapsmessig budsjettforslag 2022, rev 06.09.2021

**Øvrige saker:** S10/21 – Budsjett og gebyr 2022  
R04/21 – Økonomiplan 2022-2025

### **Saksutredning:**

Budsjettforslaget for 2022, vedlegg 1 er i hovedsak basert på en framskriving av regnskapsrapport kjørt for periode 7-2021, som er basert på prognoser og erfaringstall fra tidligere år.

#### **618 husholdning**

Budsjettforslaget viser for ansvar 618 *husholdning* en brutto inntekt på kr 31 209 230 og en kostnad på kr 31 293 568. Differansen utgjør kr 84 338 som avregnes mot selvkostfond. Dette viser da et forventet resultat på kr 0 for 2022.

Etter prognosene for året 2021 for ansvar 618 *husholdning* viser resultatet et foreløpig overskudd på kr 922 296. Fra 2020 (UB selvkostfond pr 31.12.20) har vi et underskudd på kr 832 372. Årets overskudd ligger dermed an til å dekke inn hele underskuddet på selvkostfondet. Prognosene viser et foreløpig positivt selvkostfond pr 31.12.2021 på kr 83 613. Dette avregnes i budsjettåret 2022 – dvs innenfor vedtatt avregningsperiode som er på 5 år.

Det vises til Vedlegg 2 – Gebyrer (tabell 1 – 4) for oversikt over gebyrene utarbeidet for 2022 basert på budsjettforslaget. Slik forslaget viser vil gjennomsnittsgebyret for husholdning øke med 3,8% for 2022. Det gjøres oppmerksom på at gebyr tabellene nå har fått en kolonne for pris ekskl. mva og pris inkl. mva.

Det vises til sak R04/21 med vedlegg 1 – Økonomiplan for perioden 2022-2025, for utviklingen av gebyrene fremover.

#### **619 næring**

Budsjettforslaget viser for ansvar 619 *næring* en brutto inntekt på kr 5 964 623 og en kostnad på kr 5 812 388. Dette viser da et forventet driftsresultat på kr 152 234 før skatt.

Årsaken til redusert driftsresultat i budsjett 2022 sammenliknet med prognoser 2021, skyldes et større engangsoppdrag i næring som gjennomføres i september/oktober.

Slik forslaget viser, vil gjennomsnittsgebyret for næring øke med 4,9% for 2022.

## **Samlet 618 husholdning og 619 næring**

Det regnskapsmessige budsjettet (vedlegg 3) for 2022 viser et samlet overskudd for begge ansvarsområdene på kr 105 189,- før skatt.

Differansen mellom regnskapsmessig og selvkostmessig budsjett skyldes hovedsakelig forskjeller i finansielle inntekter og kostnader mellom selvkost og regnskap.

Det selvkostmessige budsjettet for 618 husholdning i 2022 fremkommer av vedlegg 1 (side 1).

Siden 619 næring ikke føres etter selvkost så er tallene fremstilt i vedlegg 1 (side 2) inkludert i den regnskapsmessige samlede versjonen i vedlegg 3 med de samme tallene.

2021 har vært et år preget av streng kostnadskontroll, da særlig på områdene bilpark, bemanning, investeringer og prosjekter. Bransjen SOR operer i er fremdeles hardt rammet etter corona, blant annet innenfor nedstrøms priser (pris på avfall) og innkjøpspriser på materiell, biler og utstyr. Det har vært vanskelig å fremskaffe deler i forbindelse med ulike typer vedlikehold.

Det er i 2022 budsjettet med utskiftning av hjullaster ved Kildal omlastningsanlegg. Den gamle maskinen var ferdig leaset i januar 2021 og skal fungere som en beredskapsmaskin, i tillegg til at den benyttes i det daglige til ulike oppgaver.

I tillegg er det budsjettet med ny leasing og innbytte av en kammerbil og en krokbil med liftflak, jfr. budsjett 2021 og økonomiplan 2021-2024. Dette gjelder 2 av de bilene som har hatt de største vedlikeholdsutgiftene i 2020 og 2021. Effekten av dette vil være mer sikker drift.

Budsjettet økning i lønn skyldes antatt lønnsøkning på ca 3%, samt mindre økninger i skattbare personalforsikringer.

Risikofaktorer i budsjettet:

- kostnader nedstrøms (pga det internasjonale markedet)
- KLP-prognosene (spesielt reguleringspremien som påvirkes av lønnsvekst og endring i Grunnbeløp). Her har vi fulgt KLPs siste prognoser mottatt 30.08.21
- lite forutsigbare priser på enkelte varer og tjenester (f.eks. strøm og drivstoff)
- inntekter i form av priser på bl.a. papir/papp og metall/stål (kjøp og salg på «fraksjonsbørs»)

Det anses også som et usikkerhetsmoment når budsjettforslaget utarbeides/leveres så tidlig på året. Selv om man baserer det på samme måned (juli) så får man likevel ikke med seg erfaringer fra august/september som er aktive høstmåneder for selskapet.

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 2022-2025. Dette vil bli synliggjort gjennom selskapets strategiplan.

### **Administrasjonens innstilling:**

Administrasjonen anbefaler at styret godkjenner forslag til budsjett for 2022, 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 06.09.2021.

*Ansvar 618 – Husholdning*, med samlede inntekter på kr 31 209 230 og samlede kostnader på kr 31 293 568.

*Ansvar 619 – Næring*, med samlede inntekter på kr 5 964 623 og samlede kostnader på kr 5 812 388.

### **Styrets vedtak:**

Styret vedtar sak 10-21 som følger av administrasjonens innstilling.

Representantskapet satte føringer for at SOR skulle utarbeide budsjettet 1 måned tidligere i \*(for) 2022. Styret finner det ikke hensiktsmessig at budsjettarbeidet gjennomføres i juli/august.

Styret ber representantskapet om å vurdere utsettelse av budsjettprosessen med 1 mnd som tidligere år fra og med neste år.

### **Representantskapets vedtak:**

*Representantskapet godkjente budsjett for ansvar 618, 619 slik det fremkommer av styrets innstilling.*

*Budsjettforslaget, anbefales overfor eierkommunene.*

\* merk: i vedtaket skal det stå «for 2022»



17/10-21  
Tingli Steymann



| Husholdningsavfall 618         | 2021<br>Prognose  | 2022<br>Budsjett  |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 3000 Gebyr a-allement          | 9 775 382         | 10 142 789        |
| 3001 Gebyr b - bio, hush.      | 4 492 881         | 4 661 746         |
| 3002 Gebyr d-restavfall, hush. | 10 197 551        | 10 580 825        |
| 3030 Gebyr hytterrenovasjon    | 2 472 978         | 2 565 925         |
| <b>Gebyrinntekter</b>          | <b>26 938 792</b> | <b>27 951 284</b> |
| 3*** Øvrige salgsinntekter     | 3 648 477         | 3 257 946         |
| <b>Inntekter</b>               | <b>30 587 269</b> | <b>31 209 230</b> |

|                                              |                   |                   |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 5*** Lønnskostnad                            | 13 743 528        | 14 287 613        |
| 6*** Annen driftskostnad                     | 11 475 405        | 12 545 928        |
| 7*** Annen driftskostnad                     | 3 254 899         | 3 128 500         |
| <b>Direkte kostnader</b>                     | <b>28 473 832</b> | <b>29 962 042</b> |
| Avskrivningskostnad                          | 855 445           | 762 476           |
| Avskrivningskostnad fremtidige investeringer | 165 326           | 394 338           |
| Kalkulatorisk rente                          | 164 213           | 154 731           |
| Kalkulatorisk rente fremtidige investeringer | 6 157             | 19 981            |
| <b>Direkte kapitalkostnader</b>              | <b>1 191 141</b>  | <b>1 331 526</b>  |
| <b>Sum kostnader</b>                         | <b>29 664 973</b> | <b>31 293 568</b> |

|                            |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
| <b>Resultat</b>            | <b>922 296</b> | <b>-84 338</b> |
| <b>Kostnadsdekning i %</b> | <b>103,1 %</b> | <b>99,7 %</b>  |

|                                                      |                   |                   |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Selvkostfond 01.01</b>                            | <b>-832 372</b>   | <b>83 613</b>     |
| -/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond               | 922 296           | -84 338           |
| +/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond | -6 311            | 725               |
| <b>Selvkostfond 31.12</b>                            | <b>83 613</b>     | <b>0</b>          |
| <b>Sum gebyrinntekter</b>                            | <b>26 938 792</b> | <b>27 951 284</b> |
| <b>Endring fra året før</b>                          |                   | <b>3,8 %</b>      |



| Næringsavfall 619               | 2021<br>Prognose | 2022<br>Budsjett |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| 3003 Utleiecontainere           | 1 650 000        | 1 650 000        |
| 3004 Gebyr p-papir              | 570 000          | 570 000          |
| 3021 Bioinntekt næring          | 598 078          | 657 886          |
| 3022 Gebyr restavfall næring    | 1 658 383        | 1 824 221        |
| 3023 Restavfall gjenvst. Næring | 125 000          | 125 000          |
| <b>Salgsinntekter</b>           | <b>4 601 461</b> | <b>4 827 107</b> |
| 3*** Øvrige salgsinntekter      | 2 152 753        | 1 107 054        |
| 80** Finansinntekter            | 71 281           | 30 462           |
| <b>Inntekter</b>                | <b>6 825 495</b> | <b>5 964 623</b> |
| 4*** Varekostnad                | 75 000           | 75 000           |
| 5*** Lønnskostnad               | 2 253 189        | 2 204 158        |
| 60** Avskrivninger              | 425 475          | 547 911          |
| 6*** Annen driftskostnad        | 3 114 996        | 2 487 277        |
| 7*** Annen driftskostnad        | 545 713          | 436 500          |
| 81** Finanskostnad              | 41 443           | 61 543           |
| <b>Direkte kostnader</b>        | <b>6 455 815</b> | <b>5 812 388</b> |
| <b>Sum kostnader</b>            | <b>6 455 815</b> | <b>5 812 388</b> |
| <b>Resultat</b>                 | <b>369 680</b>   | <b>152 234</b>   |
| <b>Kostnadsdekning i %</b>      | <b>105,7 %</b>   | <b>102,6 %</b>   |

Prisøkning husholdning, ansvar 618, økes med 3,8%

Tabell 1: Gebyr rettet mot husholdningsabonnenter

| Gebyrer rettet mot husholdningsabonnenter:                            |              | 2021                |                       | 2022                |                       |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|                                                                       |              | (kr. eks mva pr år) | *(kr. inkl mva pr år) | (kr. eks mva pr år) | *(kr. inkl mva pr år) |
| Allment gebyr                                                         |              | 1192                | 1490                  | 1237                | 1547                  |
| Avfallsfraksjon                                                       | Beholdertype |                     |                       |                     |                       |
| Bio gebyr<br>(26 tømminger i året pr abonnent inkl. behandl.)         | 140 liter    | 709                 | 886                   | 736                 | 920                   |
|                                                                       | 240 liter    | 1061                | 1326                  | 1101                | 1377                  |
|                                                                       | 360 liter    | 1818                | 2273                  | 1887                | 2359                  |
| Restavfall gebyr<br>(13 tømminger i året pr abonnent inkl. behandl.)  | 140 liter    | 874                 | 1093                  | 907                 | 1134                  |
|                                                                       | 240 liter    | 1374                | 1718                  | 1426                | 1783                  |
|                                                                       | 360 liter    | 2256                | 2820                  | 2342                | 2927                  |
|                                                                       | 660 liter    | 4144                | 5180                  | 4301                | 5377                  |
| Papp og papir<br>(13 tømminger i året pr abonnent inkl. behandl.)     | 140-660liter | 0                   | 0                     | 0                   | 0                     |
| Husholdningsplast<br>(13 tømminger i året pr abonnent inkl. behandl.) | Sekker       | 0                   | 0                     | 0                   | 0                     |
| *Gjennomsnittlig abonnent pr år                                       | SUM          | 3275                | 4094                  | 3399                | 4249                  |

\* 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                |  | 2021                |                       | 2022                |                       |
|------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|                                                                              |  | (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<br>(avfall i gjennomsiktige sekker) |  | 40                  | 50                    | 40                  | 50                    |
| Inert avfall til deponi pr sekk                                              |  | 40                  | 50                    | 40                  | 50                    |
| Grovavfall pr m3<br>(grove enheter til bearbeiding)                          |  | 240                 | 300                   | 240                 | 300                   |
| 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 |  | 2021                |                       | 2022                |                       |
|----------------------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|                                              |  | (kr. eks mva pr år) | *(kr. inkl mva pr år) | (kr. eks mva pr år) | *(kr. inkl mva pr år) |
| Gebyr hytte- og fritidsrenovasjon            |  | 1282                | 1603                  | 1331                | 1663                  |

### Avtale om henteavstand - ekstra hentegebyr.

Henteavstandsgebyret skal dekke kostnader for renovasjonsbil med mannskap basert på selvkostprinsippet

De nye satsene for henteavstand i 2022 vil være:

**Tabell 4: Gebyr rettet mot henteavstand**

| Avstand (meter) | 2021                |                       | 2022                |                       |
|-----------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|                 | (kr. eks mva pr år) | *(kr. inkl mva pr år) | (kr. eks mva pr år) | *(kr. inkl mva pr år) |
| 7 - 15          | 245                 | 306                   | 254                 | 318                   |
| 16- 30          | 315                 | 394                   | 327                 | 409                   |
| 31 - 50         | 450                 | 563                   | 467                 | 584                   |
| 51 - 100        | 560                 | 700                   | 581                 | 727                   |
| 101 - 200       | 840                 | 1050                  | 872                 | 1090                  |
| 201 -300        | 1265                | 1581                  | 1313                | 1641                  |
| 301-400         | 1685                | 2106                  | 1749                | 2186                  |
| 401-500         | 2245                | 2806                  | 2330                | 2913                  |

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

Generell prisøkning for næring, ansvar 619 er 4,9%.

**SAK R02/21 - Vedlegg 3 - Regnskapsmessig budsjettforslag 2022**
**SOLØR RENOVASJON IKS**

Pr 06.09.2021

| <b>Resultatbudsjett</b>                                   | <b>Budsjett<br/>2022</b> | <b>Budsjett<br/>2021</b> | <b>Budsjett<br/>2020</b> |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Salgsinntekt                                              | -37 143 391              | -34 864 174              | -29 004 332              |
| Annen driftsinntekt                                       | 0                        | -450 000                 |                          |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                                | <b>37 143 391</b>        | <b>35 314 174</b>        | <b>29 004 332</b>        |
| Varekostnad                                               | 75 000                   | 75 000                   | 1 085 000                |
| Endring i beholdning av varer under tilv./ferdigtilv.     |                          |                          | 0                        |
| Lønnskostnad                                              | 16 491 771               | 16 207 000               | 10 825 309               |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immatr. eiendeler   | 1 704 726                | 1 365 936                | 1 411 676                |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immater. eiendeler |                          |                          | 0                        |
| Annen driftskostnad                                       | 18 598 205               | 16 642 749               | 18 357 100               |
| <b>Driftsresultat</b>                                     | <b>273 689</b>           | <b>1 023 489</b>         | <b>-2 674 753</b>        |
| Inntekt på investering i datterselskap                    |                          | 0                        | 0                        |
| Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern    |                          | 0                        | 0                        |
| Inntekt på investering i tilknyttet selskap               |                          | 0                        | 0                        |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern                  |                          | 0                        | 0                        |
| Annen renteinntekt                                        | -31 500                  | -52 000                  | -122 000                 |
| Annen finansinntekt                                       | 0                        | -30 000                  | -50 000                  |
| 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                                        | 200 000                  | 300 000                  | 280 000                  |
| Annen finanskostnad                                       |                          | 0                        | 0                        |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                | <b>105 189</b>           | <b>805 489</b>           | <b>-2 782 753</b>        |
| Skattekostnad på ordinært resultat                        |                          | 0                        | 0                        |
| <b>Ordinært resultat</b>                                  | <b>105 189</b>           | <b>805 489</b>           | <b>-2 782 753</b>        |
| Ekstraordinær inntekt                                     | 0                        | 0                        | 0                        |
| Ekstraordinær kostnad                                     | 0                        | 0                        | 0                        |
| Skattekostnad på ekstraordinært resultat                  | 0                        | 0                        | 0                        |
| <b>Årsresultat</b>                                        | <b>105 189</b>           | <b>805 489</b>           | <b>-2 782 753</b>        |
| Overføringer                                              |                          |                          |                          |
| Overført fond for vurderingsforskjeller                   | 0                        | 0                        | 0                        |
| Utbytte                                                   | 0                        | 0                        | 0                        |
| Konsernbidrag                                             | 0                        | 0                        | 0                        |
| Overført annen egenkapital                                | 105 189                  | 805 489                  | -2 782 753               |
| <b>Sum overføringer</b>                                   | <b>105 189</b>           | <b>805 489</b>           | <b>-2 782 753</b>        |

**Representantskapet:** 15.10.2021 – på Kraftlaget møterom ved SOR, i Åsnes

**Sak nr:** R03/21 – Investeringsbudsjett 2022

**Saksbehandler:** Jon Arne Aaslie, Inga Sørensen

**Saksutredning:**

Det samlede investeringsbudsjettet er på kr 2 305 000.

**For ansvar 618,** utgjør investeringene kr 1 440 000 for husholdning, tabell 1.

Oppsamlingsemballasje:

Kjøp og supplering av containere til gjenvinningsstasjoner og innkjøp av oppsamlingsemballasje for returpunkt/fellesløsninger i kommunene.

Emballasjen til gjenvinningsstasjon er supplering av ca 2 krokcontainere. Gjelder utvidelse containerpark ift. effektivisering av transport og logistikk.

Oppsamlingsemballasje av type større bunntømte beholdere til fellesløsningene og returpunkt er en utvidelse av ordningen for glass- og metall og papp og papir til husholdning- og hytter renovasjon. Tilbakemeldingen fra hytteeierne er at det etterlyses kildesortering ved returpunktene. Merk at dette er en mindre utvidelse til de mest sentrale punktene som er hyppige i bruk.

Betongklosser til oppskyvningsplass:

Ved etablering av prøveordning for Landbruksplast, PP-sekker og folie, har Kildal Miljøstasjon behov for å utvide med flere båser for mellomlagring av avfall. Økt mengde ift. håndtering av trevirke gjør at behovet for flere klosser også er her. Betongklossene er mobile og kan bygges, suppleres eller flyttes ved behov. Betongklossene bygges ut på eksisterende fast dekke.

Prosjekt optimalisering av kjøreruter:

Det skal gjennomføres et prosjekt for optimalisering av faste kjøreruter. Gjennomgang av kjøreruter ble første gang foretatt ved overtagelse av transport i egenregi, april 2020. Vi har kontinuerlig justert kjøreruter der vi har sett at en endring har hatt effekt. Optimaliseringen av kjørerutene vil gi oss svar på om dagens ruter bør endres ytterligere med nyere bilpark. Nyere bilpark og den interne fleksibiliteten som SOR nå har, vil kunne gi ytterligere forbedringer ved bruk av mannskap og utstyr.

Forprosjekt gjenvinningsstasjoner:

Ny gjenvinningsstasjon er tidligere vedtatt i SORs strategiplan. Etter føringer fra representantskapet skulle det ses på en løsning der Grue fikk rustet opp sin og at Åsnes og Våler skulle se på en felles stasjon. Prosjekteringen av gjenvinningsstasjoner ble første gang foretatt i 2019, med bakgrunn i 2 lokasjoner hhv. en ny felles stasjon for Våler og Åsnes og en ny gjenvinningsstasjon i Grue kommune.

SOR foretok avklaringer med teknisk i Våler kommune for plassering på gamle fotballbanen ved Haslemoen leir. Fra teknisk i Grue kommune ble ny stasjon tiltenkt utvidet areal øst for eksisterende gjenvinningsstasjon. Tiltentt områder var lett å opparbeide uten avskoging eller etablering av ny vei. Med denne løsningen kunne SOR klare og holde seg innenfor kostnadsrammen på kr 30 mill, der vi fikk tilgang til eksisterende kontorlokaler til alle ansatte. Arealet skulle løftes opp og forankres fra kommunalteknisk/kommunaldirektørene til

kommunestyrene. I mellomtiden har det kommet justeringer ift. omlegging av vei inn til disse arealene samt at areal ved Haslemoen leir er satt på pause i påvente av mulig forsvarsaktivitet ved leiren. Priser på varer og tjenester er ikke lenger i samsvar med dagens priser. Endringer av prosjektets forutsetninger og forsinkelse i forankring har medført at kostnadselementene ikke lenger er i samsvar med kostnadsrammen.

Ifb. med ny strategiplan er det behov for å gjennomføre en ny kartlegging med nye momenter. Det har vært store endringer i bransjen de siste 5 årene og eventuelle prosjektering fra administrasjon vil nødvendigvis ta hensyn til dette. Bla. gjelder dette lover og regler rundt godkjenning av lokasjon og konsesjon. Økning i avfallstyper og krav til lagring på fast dekke og under tak, gjør at SOR må prosjektere disse justeringene inn i et fremtidig avfallsmottak.

Det er i tillegg bevilget eksterne miljømidler i 2021 gjennom arbeidspakke 2 og 3 i Sirkulære Solør del 4, som retter seg mot (pakke 2) kompostering av hageavfall, produksjon av biogass, gjenbruksstasjon mm. I tillegg (pakke 3) se på restråstoff fra avfallet for å utnytte disse bedre.

Forprosjektering av ny gjenvinningsstasjon fremkommer av investeringsbudsjett 2022.

#### Forprosjekt og prosjekt komposteringsanlegg

For investeringsbudsjettet i 2021 var det avsatt kr 200 000 for forprosjektering behovsavklaring og kr 300 000 for prosjektering av alternativt drift/anlegg. Forprosjektet på kr 200 000 gjennomføres i 2021 men prosjektmidler på kr 300 000 avsatt til utredning del 2 utsettes til 2022. Dette er ubenyttede lånerammer som er tatt opp i 2021 som overføres i 2022.

##### Forprosjekt kompostering (2021):

*Behovsavklaring for komposteringsanlegget har resultert til at anlegget i 2020 er satt på pause.*

*Behovsavklaringer vil sette føringer for om anlegget skal avvikles innen 1 halvår 2021 eller om anlegget skal renoveres iht. fremtidig krav. Utfallet av forprosjektet vil avgjøre rammer for «Prosjekt komposteringsanlegg».*

##### Prosjekt komposteringsanlegg (2021):

*Forslag til rammer er satt inn for å synliggjøre oppstart av hovedprosjektet. Oppstart 2 halvår 2021. Prosjektet vil trolig løpe ut 2022 uansett utfall.*

*Merk : Dersom anlegget skal avvikles/legges ned vil saneringskostnadene bli lagt i drift.*

**For ansvar 619**, investeringer i næring, utgjør investeringene inntil kr 865 000. Her er det behov for å skifte ut i hovedsak utrangerte containere og innkjøp oppbevaringsskap for farlig avfall. 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. Investeringen finansieres av egenkapital 619.



## Investeringer:

Tabell 1: Investeringsbudsjett 2022

### INVESTERINGSBUDSJETT 2022

| Investeringer                            | Overføres fra 2021 til 2022 | Budsjett 2022 |
|------------------------------------------|-----------------------------|---------------|
| Oppsamlingsemballasje                    |                             | 400 000       |
| Betongklosser - oppskyvningsplass        |                             | 140 000       |
| Prosjekt ruteplanlegger optimalisering   |                             | 100 000       |
| Forprosjekt Gjenvinningsstasjoner        |                             | 500 000       |
| Prosjekt komposteringsanlegg*            | 300 000                     |               |
| SUM INVESTERINGER                        | kr 300 000                  | kr 1 140 000  |
|                                          |                             |               |
| * Overføring av midler fra 2021 til 2022 | >                           | kr 300 000    |
| SUM INVESTERINGER I ALT 2022             |                             | kr 1 440 000  |

\* Prosjekt komposteringsanlegg utgjør kr 300 000 og er en overføring fra 2021 til 2022, låneopptak utført i 2021

SUM LÅNEOPPTAK 2022 kr 1 140 000

Tabell 2: Investeringsbudsjett 2022, næring

### INVESTERINGSBUDSJETT 2022

| Investeringer - Næring (619)                 | Budsjett 2022 |
|----------------------------------------------|---------------|
| Containere næring                            | 365 000       |
| Øvrig ramme for investeringer (daglig leder) | 500 000       |
| SUM INVESTERINGER                            | 865 000       |

## Administrasjonens innstilling:

Investeringsbudsjett 2022 på kr 2 305 000 anbefales ovenfor styret. Det anbefales at styret gis fullmakt av representantskapet til å omdisponere innenfor budsjettrammen.

## Styrets vedtak:

Styret vedtok investeringsbudsjett 2022 på kr 2 305 000. Det anbefales at styret gis fullmakt av representantskapet til å omdisponere innenfor budsjettrammen.

Vedtak 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 865 000 finansieres av egenkapitalen næring.

## Representantskapets vedtak:

Representantskapet godkjente samlede investeringskostnadene på kr 2 305 000 og opptak av lån på kr 1 140 000 for 2022. Det inngås forhandlinger med kommunalbanken. Lån godkjennes av statsforvalteren.

Investeringsbudsjett for næring på kr 865 000 finansieres av egenkapitalen næring.

Representantskapet gir styret fullmakt til å omdisponere investeringer innenfor budsjett rammen.

15/10-21

**Representantskapet:** 15.10.2021 – på Kraftlaget møterom ved SOR, i Åsnes

**Sak nr:** R04/21 – Økonomiplan 2022-2025

**Saksbehandler:** Jon Arne Aaslie, Monica Syversen, Inga Sørensen

**Vedlegg:** Vedlegg 1 – Økonomiplan 2022-2025, datert 06.09.2021

**Øvrige saker:** R02/21 – Budsjett og gebyr 2022  
S01/16 – Strategiplan 2016-2019

### **Saksutredning:**

Økonomiplan 2022-2025, vedlegg 1 er i hovedsak basert på en framskriving av regnskapsrapport periode 7-2021 og tidligere års erfaringstall.

Økonomiplanen tar for seg utskiftninger av eldre anleggsmidler gjennom leasing.

Det er tatt høyde for større investeringer i gjenvinningsstasjoner i perioden 2022-2025, jfr. vedtak i representantskapsmøte 20.04.2017. Gjenvinningsstasjoner var opprinnelig oppført i 2023 men er overført i 2024. Endringer fremkommer av høyere kapitalkostnader og noe høyere gebyrrekning i 2024. Den økonomiske rammen for denne investeringen for gjenvinningsstasjoner har vært uforandret siden 2017 og vil bli tatt opp på nytt i revidert strategiplan.

Ny strategiplan har planlagt revidering i 2021 og skal vedtas i 2022. Endringer vil nødvendigvis påvirke fremtidig økonomiplan.

Gjennomsnittlig økning i gebyrene ligger an til 3,7% i økonomiplanperioden 2022-2025. Dersom strømpriser og drivstoffkostnader fortsetter å øke vil dette påvirke planen. Dette er usikkerhetsmomenter som kan slå vesentlig ut kommende år. Det samme vil gjelde dersom vi får en større renteøkning. Det er ikke tatt høyde for større økning i kommende periode. Det er tatt hensyn til flat lønns og prisvekst på ca 3 % de kommende år.

Nasjonale føringer fra forurensningsmyndighetene og direktiv fra EU vil påvirke hvordan avfallet i Norge skal håndteres. Dette betyr at avfallsselskapene må foreta endringer i tråd med disse føringene. For at selskapet skal kunne nå EUs mål om materialgjenvinning innen 2025 skal ny strategiplan for perioden utarbeides.

*Kilde: Avfall Norge - Materialgjenvinningsmål for husholdningsavfall og lignende er på 55 % innen 2025, 60% innen 2030 og 65% innen 2035. Maks 10% av dette skal deponeres i 2035.*

I forhold til næring i kommende økonomiplanperioden har SOR økt fokuset på næringskapittelet. Gjennom salgs- og markedsstrategi, økt kompetanse og styrket bemanning forventer vi vekst i aktiviteten. Det jobbes aktivt mot med eksisterende og nye kundegrupper. Innen utgangen av 2021 skal ordningen med landbruksplast revideres. Dette i samarbeid med landbrukskontorene og bondeorganisasjonene. Vi ønsker å styrke samarbeidet for denne kundegruppen.

Det vises for øvrig til sak R02/21 - budsjett og gebyr 2022.

Det er flere faktorer som kan påvirke økonomiplan. Hovedsakelig vil dette være avhengig av lønns- og prisvekst og selskapets kommende strategier. Situasjonen rundt covid-19 har gitt oss betydelig kostnadsøkning både gjennom økte priser og reduserte inntekter. Bransjen ser tendensen til at det også vil fortsette i økonomiplanperioden.

SOR ser ikke at tilvekst eller endringer i avfallsmengder vil ikke ha noen særlig innvirkning i økonomiplanperioden.

**Administrasjonens innstilling:**

Saksgrunnlag med vedlagt budsjettforslag 2022 med økonomiplan 2023-2025 anbefales ovenfor styret.

**Styrets vedtak:**

Styret godkjenner forslag til økonomiplan 2022-2025, vedlegg 1. Økonomiplan 2022-2025 anbefales ovenfor representantskapet. Enstemmig.

**Representantskapets innstilling:**

Representantskapet vedtok økonomiplan for 2022-2025 datert 06.09.2021.



15/10-21  
Ingi Skjermoe

| Husholdningsavfall 618         | 2022<br>Budsjett  | 2023<br>Økonomiplan | 2024<br>Økonomiplan | 2025<br>Økonomiplan |
|--------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 3000 Gebyr a-allemt            | 10 142 789        | 10 423 707          | 11 011 965          | 11 278 749          |
| 3001 Gebyr b - bio, hush.      | 4 661 746         | 4 790 859           | 5 061 229           | 5 183 846           |
| 3002 Gebyr d-restavfall, hush. | 10 580 825        | 10 873 875          | 11 487 538          | 11 765 844          |
| 3030 Gebyr hytterrenovasjon    | 2 565 925         | 2 636 991           | 2 785 809           | 2 853 300           |
| <b>Gebyrinntekter</b>          | <b>27 951 284</b> | <b>28 725 432</b>   | <b>30 346 541</b>   | <b>31 081 740</b>   |
| 3*** Øvrige salgsinntekter     | 3 257 946         | 3 339 395           | 3 422 879           | 3 508 451           |
| <b>Inntekter</b>               | <b>31 209 230</b> | <b>32 064 827</b>   | <b>33 769 420</b>   | <b>34 590 192</b>   |

|                                              |                   |                   |                   |                   |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 5*** Lønnskostnad                            | 14 287 613        | 14 716 242        | 15 157 729        | 15 612 461        |
| 6*** Annen driftskostnad                     | 12 545 928        | 12 859 576        | 13 181 066        | 13 510 592        |
| 7*** Annen driftskostnad                     | 3 128 500         | 3 206 713         | 3 286 881         | 3 369 053         |
| <b>Direkte kostnader</b>                     | <b>29 962 042</b> | <b>30 782 531</b> | <b>31 625 675</b> | <b>32 492 106</b> |
| Avskrivningskostnad                          | 762 476           | 634 684           | 560 790           | 519 153           |
| Avskrivningskostnad fremtidige investeringer | 394 338           | 482 041           | 1 183 754         | 949 180           |
| Kalkulatorisk rente                          | 154 731           | 142 506           | 132 045           | 122 595           |
| Kalkulatorisk rente fremtidige investeringer | 19 981            | 23 066            | 267 156           | 507 157           |
| <b>Direkte kapitalkostnader</b>              | <b>1 331 526</b>  | <b>1 282 296</b>  | <b>2 143 745</b>  | <b>2 098 086</b>  |
| <b>Sum kostnader</b>                         | <b>31 293 568</b> | <b>32 064 827</b> | <b>33 769 420</b> | <b>34 590 192</b> |

|                            |                |                |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Resultat</b>            | <b>-84 338</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Kostnadsdekning i %</b> | <b>99,7 %</b>  | <b>100,0 %</b> | <b>100,0 %</b> | <b>100,0 %</b> |

|                                                      |                   |                   |                   |                   |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Selvkostfond 01.01</b>                            | <b>83 613</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| -/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond               | -84 338           | 0                 | 0                 | 0                 |
| +/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond | 725               | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Selvkostfond 31.12</b>                            | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Sum gebyrinntekter</b>                            | <b>27 951 284</b> | <b>28 725 432</b> | <b>30 346 541</b> | <b>31 081 740</b> |
| <b>Endring fra året før</b>                          | <b>3,8 %</b>      | <b>2,8 %</b>      | <b>5,6 %</b>      | <b>2,4 %</b>      |

| Næringsavfall 619               | 2022<br>Budsjett | 2023<br>Økonomiplan | 2024<br>Økonomiplan | 2025<br>Økonomiplan |
|---------------------------------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 3003 Utleiecontainere           | 1 650 000        | 1 699 500           | 1 750 485           | 1 803 000           |
| 3004 Gebyr p-papir              | 570 000          | 587 100             | 604 713             | 622 854             |
| 3021 Biointekt næring           | 657 886          | 677 622             | 697 951             | 718 890             |
| 3022 Gebyr restavfall næring    | 1 824 221        | 1 878 948           | 1 935 316           | 1 993 376           |
| 3023 Restavfall gjenvst. Næring | 125 000          | 128 750             | 132 613             | 136 591             |
| <b>Salgsinntekter</b>           | <b>4 827 107</b> | <b>4 971 920</b>    | <b>5 121 078</b>    | <b>5 274 710</b>    |
| 3*** Øvrige salgsinntekter      | 1 107 054        | 1 134 730           | 1 163 099           | 1 192 176           |
| 80** Finansinntekter            | 30 462           | 31 223              | 32 004              | 32 804              |
| <b>Inntekter</b>                | <b>5 964 623</b> | <b>6 137 874</b>    | <b>6 316 180</b>    | <b>6 499 690</b>    |

|                          |                  |                  |                  |                  |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 4*** Varekostnad         | 75 000           | 76 875           | 78 797           | 80 767           |
| 5*** Lønnskostnad        | 2 204 158        | 2 270 282        | 2 338 391        | 2 408 542        |
| 60** Avskrivninger       | 547 911          | 561 609          | 575 649          | 590 040          |
| 6*** Annen driftskostnad | 2 487 277        | 2 549 459        | 2 613 195        | 2 678 525        |
| 7*** Annen driftskostnad | 436 500          | 447 412          | 458 597          | 470 062          |
| 81** Finanskostnad       | 61 543           | 63 082           | 64 659           | 66 275           |
| <b>Direkte kostnader</b> | <b>5 812 388</b> | <b>5 968 719</b> | <b>6 129 288</b> | <b>6 294 212</b> |
| <b>Sum kostnader</b>     | <b>5 812 388</b> | <b>5 968 719</b> | <b>6 129 288</b> | <b>6 294 212</b> |

|                            |                |                |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Resultat</b>            | <b>152 234</b> | <b>169 155</b> | <b>186 892</b> | <b>205 478</b> |
| <b>Kostnadsdekning i %</b> | <b>102,6 %</b> | <b>102,8 %</b> | <b>103,0 %</b> | <b>103,3 %</b> |

**Representantskapet:** 15.10.2021 – på Kraftlaget møterom ved SOR, i Åsnes

**Sak nr:** R05/21 – Valg av revisor og revisors godtgjørelse 2022

**Saksbehandler:** Monica Syversen, Jon Arne Aaslie, Inga Sørensen

**Saksutredning:**

Vedlegg: Vedlegg 1 – Pristilbud revisjon fra Revisjon Øst IKS, datert 13.09.2021

**Saksutredning:**

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

Godtgjørelsen for revisjonsarbeidet i 2020 var på kr 94 000 eks. mva.

SOR har mottatt pristilbud på revisjon for 2021 på kr 78 750 eks. mva.  
Det er tatt hensyn til dette i budsjettet for 2022.

Saken fremmes uten innstilling.

**Representantskapets vedtak:**

*Representantskapet vedtok fremlagt tilbud fra Revisjon Øst IKS datert 13.09.21*

15/10.21  
Inga Sørensen



Solør Renovasjon IKS  
v/daglig leder Inga Sørensen  
Postboks 70

2271 FLISA

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

Saksbeh.:  
Morten Alm Birkelid

Direkte tlf.:  
911 00 413

Deres ref.:

Vår ref.:

Dato:  
13.september 2021

## PRISTILBUD REVISJON AV ÅRSREGNSKAPET FOR 2021

Vi viser til deres e-post av 8.9.21 vedrørende ønske om pristilbud for revisjon av årsregnskapet for 2021.

I vårt budsjett for 2021 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 1 050 | = | kr | 78 750,- |
| + 25% mva           | = | kr | 19 688,- |
| = Sum               | = | kr | 98 437,- |

Til orientering er det for perioden 01.01-01.07.2021 er medgått følgende timer som omfatter gjennomgang av årsregnskapet for 2020, inklusiv revisors beretning datert 22.3.21, samt særattestasjon (næringsoppgave) 31.5.21 mm:

|                                 |             |
|---------------------------------|-------------|
| Årsoppgjør, inkl interim        | 39,50 timer |
| Tilleggskontroller              | 0,75 timer  |
| Revisjonsuttalelser             | 2,25 timer  |
| Veiledning og konsultasjon      | 12,00 timer |
| Utarbeidelse av ligningspapirer | 7,50 timer  |
| Kjøring                         | 0,00 timer  |
| Sum                             | 62,00 timer |

Timepris er i 2022 kr 1 050. I 2021 er timeprisen kr 1 025. Timer som påløper høsten 2021 i forbindelse med vår interimsrevisjon av regnskapet for 2021 vil bli akontofakturert innen 31.12.21.

Høsten 2020 fakturerte vi for øvrig akonto SOR IKS for kr 38 000 ekskl. mva. Vi antar at vårt tidsbruk vil ligge på samme nivå høsten 2021, slik at akontoavregningen blir liggende på et tilsvarende nivå i år.

Løten, den 13. september 2021

*Morten Alm Birkelid*

Morten Alm Birkelid  
daglig leder



