

Vedlegg til sakene 40-, 41-, 42-, og 43/25

IØRs svar på spørsmål mottatt fra Indre Østfold kommunes representanter i representantskapet 22. september 2025

40/25: Strategi for Stegen, jfr representantskapets vedtak i sak 24/25

5 Tidshorisont for deponiet, etterdrift og konsesjon.

Totale kostnader (side 24)

- Teksten gir ikke et klart bilde av hva som er faktiske penger og papirpenger. Det etterspørres en plan for å fylle opp etterdriftskontoen.

Svar fra IØR:

- *Det fremkommer i samme kapittel, avsnitt "totale kostnader", hvordan etterdriftsfondet skal bygges opp.*
- *Samme avsnitt beskriver også hva som er fysiske penger, og hva som er "papirpenger"*

Avsetning etterdriftsfond		
	Saldo bank	Saldo regnskap
Saldo		
1.1.2025	209 793,31	-19 798 262,11

Tabellen viser forpliktelsen (gjeld) som er avsatt til etterdriftsfondet (saldo regnskap), og de faktiske pengene på bankkonto (saldo bank).

- *Summen på 16, 4MNOK inneholder avregningssum historisk for perioden 2017-2020 hvor ca 60% av de 7,65MNOK (4,6MNOK) som er fakturert RØ skal gå til etterdriftsfond i 2025. Årlig budsjettert sum på 545000,- utgjør i perioden 5,450,000. Pluss 4,6MNOK som utgjøre ca 10MNOK. I tillegg til kommer ca 60% av årlig utbytte som skal inn på etterdriftskonto (snitt av overskudd RØ etter overskudd til eiere, ligger på ca 3,3MNOK i perioden 2017-2024). Det er tatt høyde for at overskuddet i RØ vil være vesentlig lavere i perioden.*
- *Vi ser at dette ikke fremkommer tydelig i beskrivelsen i Strategidokumentet.*
- *Etterdriftsfond er gjenstand for årlig justering med bakgrunn i oppfyllingsgrad og foregående regnskapsår og vil beskrives i kommende Handlings- og økonomiplaner.*

41/25: Alternativer for å redusere negativt selvkostfond

Spørsmål til presenterte alternativer:

- Vi forstår det slik at i skisse til prisutvikling gebyrer er det tatt hensyn til lønns- og prisvekst for årene 2027-2029 i de ulike alternativene?

Svar fra IØR:

- *Ja. Modellen utarbeidet av Momentum tar høyde for lønns- og prisvekst for årene 2027-2029.*

42/25: Handlings- og økonomiplan 2026-2029 og 43/25: Budsjettforslag 2026

(Representantene fra IØK vil ta til orde for å behandle budsjett og handlings- og økonomiplan samme sak)

Drift og investering

- Tabell med aktivitetsendring setter ikke et tydelig skille mellom driftskostnader og investeringskostnader for 2026. I tabellen som viser aktivitetsendring for drift, bør finanskostnadene for nye investeringer komme fram.

Svar fra IØR:

- *Det er utformet en ny tabell som viser skille mellom driftskostnader og investeringskostnader for 2026.*
- *Finanskostnadene fremkommer ikke i oversikten.*
 - *Her er det et klart skille mellom kommunale regnskapsprinsipper og prinsipper etter regnskapsloven som nedfelt i eierstrategien til IØR. IØR kostnadsfører kun rentekostnader på lån, ikke avdragene*

Type aktivitetsendring	Kommentar	Beløp	Finanskostnad
Investeringer			
Nytt administrasjonsbygg	Grovt estimat før detaljprosjekt er gjennomført. Denne investeringen må gjennomføres for å kunne møte fremtidige miljøkrav	18 700 000	931 000
Ny gjenvinningsstasjon	Må gjennomføres for å kunne møte fremtidige miljøkrav i 2028, 2030 og 2035 og for å effektivisere tjenesten på Stegen.	4 300 000	214 000
Sikringstiltak	Overvåkning og gjerder rundt området	2 300 000	110 000
Asfaltarbeid omlastningshall	Dette er en del av prosjektet som også omfatter lukking av deponiområder. Vil også redusere sigevann.	1 500 000	72 000
Drift			
Anskaffelsesprosess for innhenting av husholdningsavfall	Dagens innsamlingskontrakt er gjeldende ut mai 2027 med ytterligere opsjon. IØR vil starte anskaffelsesprosessen i 2026 med sikte på avtale som kan gjelde fra juni 2027.	Egne ressurser	
Utvikle alternativer for kostnadsdekning på gjenvinningsstasjonene	Utrede forskjellige alternativer for kostnadsdekning for drift av gjenvinningsstasjonene slik at disse kostnadene belaster gebyret minst mulig	Egne ressurser	
Utvikling av konserntjenester	Bla digitalisering, innbygger- kundedialog og andre typiske administrative fellestjenester for IØR og RØ	1 000 000	

Tabellen viser et klart skille mellom drifts- og investeringskostnader og finanskostnader i 2026.

Driftsbudsjett

For 2026 er det budsjettetert med økte lønnskostnader på 3,1 MNOK (fra 22 536 855 til 25 632 224).

- Hva slags aktivitetsendring peker dette på, og hva betyr dette i form av økte stillinger?

Svar fra IØR:

- *Totale økningen inneholder generell lønnsøkning basert på prognose for 2025, samlet én stilling for å nå strategiske mål, pensjonsforpliktelser og antatt reguleringspremie fra KLP (basert på historisk utvikling).*

Oversikt lønnskostnader for 2025 og 2026

Tekst	Budsjett 2025	Prognose 2025	Budsjett 2026	Endring 2025 prognose - 2026
Lønn til ansatte	17 285 000	17 794 000	18 562 800	4,3 %
Ny stilling IØR og RØ (kommunikasjon)	0	0	1 000 000	
Styrehonorar	295 000	280 000	300 000	7,1 %
Pensjon	2 000 000	2 500 000	2 612 500	4,5 %
Offentlige avgifter + sos. Utgifter	2 956 855	2 996 399	3 156 924	5,4 %
Sum lønnskostnader	22 536 855	23 570 399	25 632 224	8,7 %
Lønnskostnader uten 1 ny stilling		23 570 399	24 632 224	4,5 %

Tabellen viser de totale lønnskostnadene og hva dette omfatter for 2026. Budsjettet for IØR settes opp med bakgrunn i prognosen for 2025. Ny stilling for IØR og RØ som skal benyttes av begge selskapene innenfor kommunikasjon er i tråd med Strategi for Stegen 2026-2036. Kommunikasjon vil være avgjørende for å oppnå både utsorteringskravene hvor avfallet starter hos innbyggerne og næringslivet og å tilknytte seg flere næringskunder i regionen som kan bidra til større økonomisk utbytte.

Administrasjonsbygg

I budsjett og handlings- og økonomiplan er det lagt til grunn utgifter til nytt administrasjonsbygg med kostnader på 18,7 MNOK i 2026 og totalt 54,1 MNOK for hele økonomiplanperioden. Gjennom budsjett for 2025 ble det vedtatt 2 MNOK til å utrede et slikt administrasjonsbygg.

- Er utredningen igangsatt?

Svar fra IØR:

- Ja. Det er iverksatt konsulent for utarbeidelse av anbud for detaljprosjekteringen.
- Det er gjennomført et forprosjekt med ekstern bistand som investeringsoversikten baserer seg på. For å skape en trygg økonomisk ramme for prosjektet skal det gjennomføres et detaljprosjekt.
- Når regner man med å være ferdig med utredningen, og når vil den bli lagt fram for representantskapet til behandling? Hvordan er investeringsbudsjettet for 2026-2029 harmonert med denne framdriften?

Svar fra IØR:

- Detaljprosjekteringen er planlagt ferdig i- og forelagt styret i IØR i februar 2026. Dersom detaljprosjekteringen er ferdigstilt tidligere vil det innkalles til ekstraordinært representantskapsmøte.
- Investeringsbudsjettet er satt opp med bakgrunn i resultatet fra forprosjektet og planlagt detaljprosjekt.
- Har IØR vurdert å bruke kontorlokalene til Retura når de blir stående tomme – inntil alle løsninger er vurdert?

Svar fra IØR:

- Ja. Disse brakkene blir kjøpt av IØR. Dette medfører ingen endring i behovene, for uten at vi kan tilfredsstille krav til universell utforming (UU) og branntekniske forhold i RØs tidligere brakker. Dagens administrasjonsbygg må fortsatt benyttes av deler av administrasjonen og trenge de samme utbedringene. Brakkene fra RØ vil ikke dekke

IØRs behov når det gjelder kontorplasser med nødvendig og lovpålagte arealer. Brakkene vil ved ferdigstilt administrasjonsbygg selges.

- *IØR har vurdert alternative midlertidige løsninger som leie av eksterne lokaler. Med bakgrunn i drøfting med verneombud og tillitsvalgt er det enighet om at dagens løsning med bruk av RØ brakkene kan fortsette såfremt et snarlig vedtak om nytt bygg foreligger.*

- Er det modent for å utrede – plassere og dimensjonere – et administrasjonsbygg all den tid spørsmål om egenregi eller kjøp av avfallsinnsamling ikke er avklart? (ref. pkt 7 under hovedsatsinger)

Svar fra IØR:

- *Ja. Nytt administrasjonsbygg vil bli prosjektert med tilstrekkelig kontorplass og mulighet for utvidelse av garderobefasiliteter om dette er nødvendig.*
- *Dersom utredningen anbefaler egenregi vil det kun være behov for 1-2 kontorplasser, men det vil være behov for garderobefasiliteter for ca 18-22 personer (renovatører og sjåfører).*

IØR presiserer at renovasjonsgebyret vil ved investering av nytt administrasjonsbygg være kr. 360,- lavere i 2026 enn ved å påkoste dagens administrasjonsbygg for å tilfredsstille kravene da det må tas over driftsbudsjettet.

Budsjett for næring (Retura)

Det er lagt en økonomisk handlingsplan med et negativt årsresultat på +/- 4 MNOK årlig for dette budsjettområdet. Prognosen for 2025 er tilsvarende. I noten står det at «Resultatet kan endre seg basert på den nye avtalen som er utarbeidet og avregningen fra foregående år.»

- Hva er en realistisk forventning her?
- På hvilken måte er budsjettarbeidet i de to selskapene harmonert?

Svar fra IØR:

- *Det er realistisk å forvente at avregningssummen går noe ned da oppgaver og tjenester mellom selskapene blir direktefakturert. I budsjettet er oppgaver, tjenester og leie av arealer lagt inn som grunnlagstall i selvkostmodellen til Momentum.*
- *Det er igangsatt et arbeid for å harmonisere budsjettene i konsernet, men det vil nok få full effekt først fra budsjettåret 2027.*
- *IØR har mottatt overordnede tall fra RØ for 2026. Historisk så gjennomfører RØ budsjettprosessen i oktober med styrebehandling i november. Fra høsten 2026 skal begge selskapene gjennomføre budsjettprosesser på samme tidspunkt.*
- *Avregning vil alltid finnes sted, og kan endres seg i løpet av regnskapsåret med bakgrunn i endring av oppgaver og tjenester for ansatte i IØR som må avregnes mot næring (kostnader som ikke kan belastes over gebyret), nødvendig vedlikehold eller etablering av infrastruktur som er pålagt eller som begge selskaper er avhengig av. Avregning avhenger av mange forhold og er en trygghet for IØR og gebyrene til abonnentene. Gjennom ny tjenesteavtale mellom selskapene og RØ's bruk av arealer er det forutsatt løpende fakturering, der dette er mulig iht selvkostregelverket, slik at det blir mindre arbeid med avregninger som både skaper større forutsigbarhet og letter regnskapsavslutningene for begge selskapene.*