

Saksfremlegg



Saksnummer:	24-01-05
Sakstittel:	ØKONOMIPLAN 2025-2028
Saksbehandler:	Ståle Grinaker

Styrets innstilling til vedtak:

- Økonomiplan for NRVA 2025-2028 vedtas.

Økonomiplanen 2025-2028 bygger på hovedplan for NRVA 2024-2039. Økonomiplanen tar høyde for de store investeringer som skal gjennomføres, og hensyntar at selskapet skal gjøres i stand til å gjennomføre, og overta de store prosjektene som ligger i investeringsporteføljen. Hovedplanen legger til rette for at selskapet skal kunne forvalte de nye anleggene på en god måte. I økonomiplanen er det også innarbeidet idriftsettelse av Biogassanlegget på Krogstad.

SAKSDOKUMENTER:

Saksdokumenter (vedlagt)

- Administrasjonens forslag til Økonomiplan for NRVA 2025-2028
- Forventningsbrev fra eierkommunene, datert 24.01.2024

Andre dokumenter (ikke vedlagt)

- Økonomiplan for NRVA 2024-2027 og Budsjett 2024
- Hovedplan NRVA 2024-2039

SAKSUTREDNING:

Bakgrunn for saken:

I henhold til Lov om interkommunale selskaper (IKS-loven) skal representantskapet en gang i året vedta selskapets økonomiplan. Den skal legges til grunn ved selskapets budsjettarbeid og øvrige planleggingsarbeid. Økonomiplanen skal omfatte de fire neste budsjettår og gi en realistisk oversikt over sannsynlige inntekter, forventede utgifter og prioriterte oppgaver, herunder investeringsplaner og finansieringen av disse for planperioden. I økonomiplanen skal det inngå en oversikt overselskapets samlede gjeldsbyrde og utgifter til renter og avdrag i planperioden.

Selskapsavtalens pkt. 4.1.3 presiserer videre at representantskapet innen utgangen av april behandle selskapets handlings- og økonomiplan for de neste fire år. Det er utarbeidet forslag til økonomiplan for behandling av styret, med videre behandling i representantskapet.

Saksopplysninger:

Økonomiplanen 2025-2028 bygger på selskapets strategi, og Hovedplan 2024-2039 som er vedtatt i representantskapet sak SAK 23/03/17.

Som grunnlag for økonomiplanen er det tatt utgangspunkt i økonomiplanen 2024-2027.

Utviklingen i økonomiplanperioden 2025-2028 tar utgangspunkt i SSBs konjunkturtendens av 15. mars 2024, der prognosene for 2027 er videreført for 2028. Framskrivning av rentenivåer baserer seg på kommunalbankens renteprognoser.

Dette gir følgende forutsetninger for økonomiplanen:

	2024	2025	2026	2027	2028
Lånerente	3,15 %	4,86 %	4,45 %	4,28 %	2,90 %
Innskuddsrente	0,50 %	0,50 %	0,50 %	0,50 %	0,50 %
Kalkulatorisk rente	5,44 %	4,50 %	4,42 %	4,39 %	4,35 %
Lønnsvekst	5,20 %	3,90 %	4,00 %	3,50 %	3,50 %
Prisvekst (KPI)	4,00 %	2,60 %	2,30 %	1,90 %	1,90 %
Prisvekst (KPI-JAE)	4,30 %	2,80 %	2,40 %	2,00 %	2,00 %

Forventningsbrev fra eierkommunene, datert 24.01.2024 gir en forventning fra kommunedirektørene på en kostnadsreduksjon på 0,5 % pr år.

Dette er imøtekommet ved at det er innarbeidet en kostnadsreduksjon på 0,5 % er det innen posten kjøp av varer og tjenester videreført fra forrige økonomiplan en besparelse på 1 %. Dette utgjør i 2 560 000 kr/år, og må effektueres ved en økt effektivitet. I tillegg er det innarbeidet et konkret innsparingskrav på administrasjonskostnader på 2 Mnok.

Prioritet	Tiltak	2024	2025	2026	2027	2028
1	Redusert adm utgifter	2000	2000	2000	2000	2000
2	Ikke justert for økte vannmengder 1%	2560	2560	2560	2560	2560

Det er i økonomiplanen innarbeidet oppstart prøvedrift av biogassanlegget i 2025, og første ordinære driftsår for biogassanlegget er 2026. Det er innarbeidet en økning i organisasjonen med ca. 10 % inkludert oppbemanning av biogassanlegget. Selskapets totale omsetning øker med omtrent 100 % fra 1,1 mrd. til 2,1 mrd. i planperioden.

Kostnadsøkningen gjennom økonomiplanen er beregnet å være 62 % eller ca. 50 % ut over prisvekst i perioden. Økningen er primært knyttet til selskapets kapitalutgifter som utgjør ca. 50 % av selskapets driftsutgifter i 2025, og øker til å utgjøre mer enn 63 % i 2028.

Vurderinger:

Selskapet jobber kontinuerlig kostnadseffektivitet. Det finnes i dag ikke gode grunnlag for vurdering av kostnadseffektivitet. Det jobbes derfor med utarbeidelse av gode KPIer for å kunne følge utviklingen over tid, og målrettet kunne jobbe med kostnadseffektiviteten.

En stor del av selskapets kostnader er imidlertid kostnader avhengig av ytre faktorer. Kostnader til strøm og kjemikalier er i stor grad avhengig av prisutviklingen på varene, og forbrukt mengde følger i stor grad av vannmengder, både på drikkevannssiden og avløpssiden. De områdene selskapet har muligheter på effektivisering er arbeideeffektivitet og kostnadseffektivitet i vare- og tjenestekjøp, det er derfor innarbeidet et effektivitetskrav på disse områdene for å møte eierkommunenes forventninger.

Den største andelen av kostnader er kapitalutgiftene som i 2025 utgjør ca. 50 % av selskapets driftskostnader i 2025, og som er økende til i overkant av 63 % i 2028. Dette skyldes de store investeringsbehovene som ligger i selskapet. Det å sikre tilstrekkelig kapasitet til å gjennomføre disse med høy kvalitet, og god kostnadskontroll er prioritert i økonomiplanperioden.

Det er derfor innarbeidet en økning i organisasjonen på noe over 10 %. Samlet omsetningen i selskapet øker med omtrent 100 %, fra kr 1,1 mrd. i 2023 til 2,1 mrd. i 2026 og 2027. Når selskapet i tillegg har 18 % av sine ansatte som er over 60 år, har man gode muligheter til å ta ned igjen bemanningen når prosjektporteføljen avtar utover på 30-tallet.

Selskapet har identifisert et behov for å styrke bemanningen gjennom planperioden. Dette er nødvendig for å sikre kontroll og kvalitet i de store utbyggingsprosjektene som skal gjennomføres. Det å ha egne ansatte, med økt eierskap til prosjektene og anleggene, har erfaringsmessig gitt de beste resultatene. Det vil i tillegg være behov for en vesentlig grad av innleie i prosjektene, men innleid personell vil ikke kunne erstatte egne ansatte i sentrale posisjoner i prosjektgjennomføringen.

Drifts- og vedlikeholdskostnadene for de anlegg som bygges vil i løpet av sin levetid være betydelig høyere enn investeringskostnadene. Det å sikre en god og effektiv forvaltning, drift og vedlikehold av disse anleggene vil være avgjørende for å sikre fremtidig gode og kostnadseffektive tjenester for eierkommunenes innbyggere.

Det å sikre god gjennomføring av investeringene, og sikre en god forvaltning, drift og vedlikehold av disse anleggene er derfor prioritert i økonomiplanen.

Økonomiplanen 2025-2028 hensyntar den oppgaveøkningen som selskapet står ovenfor, og har forsøkt å dempe kostnadsutviklingen innen forsvarlige rammer. Mange av prosjektene er fortsatt i tidlig fase med dertil usikkerhet i kostnadsnivåene. Vi ser at vi har krevende tidsrammer, som ytterligere øker belastningen på organisasjonen.