



# Lillestrøm kommune

## Økonomidirektør og stab

Nedre Romerike vann- og avløpsselskap IKS  
Postboks 26  
2011 STRØMMEN

Dato: 24.01.2024  
Vår ref: 23/00972-5  
Deres ref:  
Saksbeh.: Kjetil Molstadengen Hegre  
Telefon:

## Forventningsbrev 2024

### Bakgrunn

Hensikten med dette forventningsbrevet fra kommunedirektørene i eierkommunene til IKSene, er å legge til rette for god koordinering og klargjøring av hvilke forventninger som stilles knyttet til vårens representantskapsaker. Eierstyringen av selskapet vil skje gjennom representantskapet på vanlig vis.

Forventningsbrevet som ble sendt i 2023 hadde fokus på økonomiplanen og reduserte kostnader, og kommunedirektørene ønsker å videreføre dette fokuset i 2024. I en tid hvor eierkommunene opplever store økonomiske utfordringer er det behov for å iverksette innsparingstiltak og effektivisere driften av de kommunale tjenestene. Det forventes at de interkommunale selskapene gjør det samme, og at de kontinuerlig effektiviserer driften slik at de møter de forventningene som eierne har uttrykt. Det økonomiske handlingsrommet må synliggjøres i selskapene, slik at beslutningsgrunnlagene viser alternativer. Et eventuelt merbehov skal alltid vurderes opp mot muligheter for innsparinger/nedskalering, og vurderingene skal synliggjøres/ dokumenteres. Mulighetsrommet må også vises i de øvrige årene i økonomiplanen.

### Økonomiplan 2025-2028

I behandlingen av selskapenes representantskapsaker høsten 2022 ble det vedtatt at selskapene presenterer en plan for å redusere kostnader med 0,5 % årlig i perioden 2023 til 2027 ved behandling av økonomiplanen. Det forventes at dette målet videreføres i kommende økonomiplaner. For å sikre ensartet forståelse, og for å gi god oversikt, anbefaler eierkommunene at økonomiplanene innrapporteres etter en felles mal.

Basert på vedtatt budsjett for 2024 føres rammer for økonomiplanperioden 2025-2028 opp etter følgende mal, med eventuelle tilpasninger for det enkelte selskap:

	Regnskap	Budsjett	Øk. plan	Øk. plan	Øk. plan	Øk. plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Salgsinntekter						
Refusjoner						
Overføringer						
Andre driftsinntekter						
<b>Sum driftsinntekter</b>						
Lønn inkl. sosiale utgifter						
Kjøp av varer og tjenester						
Overføringer						
Kalkulatoriske avskrivninger						
Andre driftsutgifter						
<b>Sum driftsutgifter</b>						
<b>Driftsresultat før finansposter</b>						
Renteinntekter						
Renteutgifter						
Avdrag på lån						
<b>Sum finansposter</b>						
<b>Ordinært resultat</b>						

### Innsparing, reduserte kostnader/økte inntekter

Med utgangspunkt i gjeldende budsjettramme skal det presenteres en plan for å redusere kostnader med 0,5 % årlig i økonomiplanperioden. Det forutsettes at selskapene synliggjør det juridiske, tekniske og økonomiske handlingsrommet for kutt og beskriver eventuelle konsekvenser. Tiltakene settes opp i prioritert rekkefølge etter følgende mal:

Prioritet	Tiltak	2024	2025	2026	2027	2028
1						
2						
3						
4						
5						
<b>Sum</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Selskapene skal også gjøre rede for om vedtatte innsparinger/ reduserte kostnader eller økte inntekter i fjorårets økonomiplan har vært realisert i tråd med planen, og beskrive tiltakenes faktiske økonomiske virkninger.

### Investeringsforslag

Forslag til investeringer settes opp etter følgende mal:

Investering	Kategori	2025	2026	2027	2028	Utover ØP	Sum investering
A							
B							
C							
D							
E							
<b>Sum</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Investeringsforslagene skal settes opp i prioritert rekkefølge og kategoriseres ut ifra følgende kategorier:

- Miljø
- Kapasitetsbehov
- Rehabilitering
- Lovpålagt
- Annet

Foreslått oppstartsår begrunnes, samt konsekvenser ved en eventuell utsettelse av investeringen.

### **Særskilt rapportering - NRVA**

Det ble i sak 22/03/10 *Budsjett 2023 for det fusjonerte selskapet* vedtatt at det ved budsjettfremleggelse skal vedlegges en prognose for inneværende økonomiplanperiode dersom det er forventet endringer fra vedtatt økonomiplan. Grunnet utgiftsøkninger knyttet til energi, kjemikalier og renter ble budsjett 2023 i samme sak styrket gjennom økt driftstilskudd fra eierkommunene på kr 51.389.000.

Høye kostnader ventes å prege økonomiplanen også i perioden 2024-2028. Som i 2023 forventes det derfor at økonomiplanen nedjusteres ihht .nye forventninger og prognoser, dersom kostnadsutviklingen på disse eksplisitte postene blir lavere enn forutsatt. Et eventuelt mindreforbruk i 2024 på disse postene skal innarbeides i budsjettet ihht til selskapsavtalen pkt. 5.2.

Med hilsen

Kjetil Molstadengen Hegre  
Rådgiver

*Dokumentet er godkjent elektronisk.*