

## Innkalling til Representantskapet Sirkula IKS

Møtedato: 21.10.2024  
Møtested: HIAS  
Møtetid: 16:00 - 18:00

Faste medlemmer innkalles herved til ovennevnte møte.  
Eventuelt forfall meldes til [espen.petterson@sirkula.no](mailto:espen.petterson@sirkula.no) eller på tlf. 414 42 108.  
Varamedlemmer møter bare etter nærmere innkalling.

### SAKSLISTE

Saksnr	Tittel	
24/27	Gjennomgang av protokoll fra forrige møte	
24/28	Valg av to representanter til å underskrive protokollen	
24/29	Økonomiplan 2025-2028 inkludert budsjett og priser for 2025	
24/30	Tertialrapport pr 2. tertial 2024	
24/31	Resultater fra nasjonal benchmarking 2024	
24/32	Forslag til opsjonsavtale Vang Almenning	Unntatt offentlighet
24/33	Valg av ny nestleder til styret i Sirkula IKS for perioden 2024 - 2026	
24/34	Åpen post	

Saksbehandler	Arkiv	ArkivsakID
Espen Pettersen	<arkiv>	24/315

Saksnr	Utvalg	Type	Dato
24/27	Representantskapet Sirkula IKS	ST	17.10.2024

## Gjennomgang av protokoll fra forrige møte

### Styrets innstilling:

Hamar, 12.09.2024

**Nina Cecilie Myren Sortehaug (Sign.)**  
Styrets leder

**Møteprotokoll for Representantskapet Sirkula IKS**

**Møtedato:** 29.08.2024  
**Møtested:** Kretsløpsparken  
**Møtetid:** 18:00 - 20:00

<b>Medlemmer</b>
Geir Roger Borgedal
Jørn Arild Flatha
Marte Larsen Tønseth
Nina Cecilie Myren Sortehaug

<b>Forfall meldt fra følgende medlemmer</b>
Bjarne H. Christiansen
Jane Meyer
Odd Amund Lundberg
Paal Ravnaas
Vigdis Stensby

<b>Følgende varamedlemmer møtte</b>
Hilde Nyutstumoen
Kjell Bjørseth
Marit Ophus
Remo Andre Sjonfjell Martinsen

<b>Andre frammøtte</b>
Grethe S. Olsbye

**SAKSLISTE**

Saksnr	Tittel
24/18	Gjennomgang av protokoll fra forrige møte
24/19	Valg av to representanter til å underskrive protokollen
24/20	Status avfallsplanen 2021 - 2030
24/21	Status datterselskaper
24/22	Kundetilfredshetsmåling 2024
24/23	Rammebetingelser, trender og utviklingstrekk
24/24	Presentasjon av forslag til økonomiplan 2025-2028
24/25	Instruks for valgkomitéen i Sirkula IKS
24/26	Åpen post

24/18: Gjennomgang av protokoll fra forrige møte

**Behandling:**

**Vedtak:**

Protokoll godkjennes.

---

24/19: Valg av to representanter til å underskrive protokollen

**Behandling:**

**Vedtak:**

Marit Ophus og Jørn Arild Flatha ble valgt til å signeres protokollen sammen med representantskapets ordfører.

---

24/20: Status avfallsplanen 2021 - 2030

Representantskapet får en årlig gjennomgang av status i forhold til målene i Avfallsplanen 2021 - 2030

**Behandling:**

**Vedtak:**

1. Representantskapet tar status avfallsplan 2021-2030 til orientering.
- 

24/21: Status datterselskaper

Representantskapet får en orientering om status i datterselskaper og andre selskaper Sirkula IKS har eierandeler i etter 2024.

**Behandling:**

**Vedtak:**

1. Representantskapet tar status datterselskaper til orientering.
- 

24/22: Kundetilfredshetsmåling 2024

Representantskapet får en orientering om kundetilfredshetsmåling gjennomført i 2024.

**Behandling:**

**Vedtak:**

1. Representantskapet tar kundetilfredshetsmålingen for 2024 til orientering.
- 

24/23: Rammebetingelser, trender og utviklingstrekk

Representantskapet får en gjennomgang av rammebetingelser, trender og utviklingstrekk i møtet.

**Behandling:**

**Vedtak:**

1. Representantskapet tar gjennomgang av rammebetingelser, trender og utviklingstrekk til orientering.
- 

24/24: Presentasjon av forslag til økonomiplan 2025-2028

I denne saken får representantskapet en presentasjon av styrets forslag til økonomiplan for 2025-2028 med forslag til budsjett og priser for 2025. Formell behandling av økonomiplanen skal skje i representantskapets møte 17.10.24.

**Behandling:**

**Vedtak:**

1. Representantskapet tar presentasjon til orientering
- 

24/25: Instruks for valgkomitéen i Sirkula IKS

Det er ikke laget egen instruks for valgkomitéen i Sirkula. Ved valget i 2024 ble instruks for valgkomitéen i Hias benyttet som veiledende. Administrasjonen har laget et forslag til instruks for valgkomitéen i Sirkula basert på instruks for valgkomitéen i Hias. Det er lagt inn et avsnitt om valg av interkommunal klagenemd, som ikke Hias har. Det er videre henvist til Lov om interkommunale selskaper og selskapsavtalen istedenfor å legge bestemmelsene inn i dokumentet. Utover det er instruks lik Hias sin.

Saken legges fram uten innstilling fra styret eller administrasjonen.

**Behandling:**

**Vedtak:**

Instruks for valgkomitéen i Sirkula ble godkjent.

---

24/26: Åpen post

**Behandling:**

Det var ingen saker under åpen post.

**Vedtak:**

---

Saksbehandler	Arkiv	ArkivsakID
Espen Pettersen	<arkiv>	24/315

Saksnr	Utvalg	Type	Dato
24/28	Representantskapet Sirkula IKS	ST	17.10.2024

## Valg av to representanter til å underskrive protokollen

### Styrets innstilling:

Hamar, 12.09.2024

**Nina Cecilie Myren Sortehaug (Sign.)**  
Styrets leder

Saksbehandler	Arkiv	ArkivsakID
Carina Rognstad Skår		24/168

Saksnr	Utvalg	Type	Dato
24/29	Representantskapet Sirkula IKS	ST	21.10.2024

## Økonomiplan 2025-2028 inkludert budsjett og priser for 2025

Økonomiplan 2025-2028 med budsjett og priser for 2025 ble behandlet i styret 13.8.24 og presentert i representantskapets møte 29.8.24. Representantskapet skal behandle økonomiplanen og budsjett i sitt møte 17.10.24.

### Styrets innstilling:

1. Økonomiplan for 2025-2028 godkjennes
2. Økonomiplanens 1. år godkjennes som rammebudsjett for 2025
3. Det godkjennes låneopptak for husholdning på inntil 40 mill. kr.

Hamar, 11.09.2024

**Grethe Olsbye (Sign.)**  
Administrerende direktør



### **Styrets behandling:**

Styret behandlet forslag til økonomiplan 2025-2028, med budsjett og priser for 2025, i sitt møte 13.8.24.

### *Styrets vedtak ble som følger:*

1. Økonomiplan for 2025-2028 godkjennes
2. Økonomiplanens 1. år godkjennes som rammebudsjett for 2025
3. Det godkjennes låneopptak for husholdning på inntil 40 mill. kr.
4. Styret ber administrasjonen forberede sak om utvidet låneramme.

### **Administrerende direktørs vurderinger:**

Økonomiplanen for 2025-2028 er utarbeidet med bakgrunn i avfallsplanen 2021-2030 og videreføring av dagens drift. Det har ikke skjedd endringer i rammebetingelser av vesentlig art som medfører behov for kursendringer.

Kostnadene til kommunene for ordinær husholdningsrenovasjon øker med 3,9 % fra 2024-2025. Økningen er mer enn hva ordinær pris- og lønnsvekst tilsier. Årsaken til at prisøkningen legges høyere er i hovedsak økt CO2 avgift og lønnskostnader i innsamlingsavdelingen. Prisøkningene er lavere enn reell kostnadsøkning frem til 2028 som følge av at selvkostfondet skal ned. Det er forventet en høyere prisøkning i 2027 slik at prisene for ordinær husholdningsrenovasjon blir på samme nivå som kostnadene ved utgangen av økonomiplanperioden.

Investeringene på husholdning må lånefinansieres for å opprettholde tilstrekkelig likviditet. For 2025 er det behov for et låneopptak på 40 mill. kr. Det er forventet at Sirkula vil ha behov for utvidet låneramme i løpet av 2026. Gjeldende låneramme er nedfelt i selskapsavtale og behov for utvidet låneramme vil bli fremmet som egen sak før budsjett 2026 blir utarbeidet.

### **Fakta:**

Fakta er primært belyst i vedlegg.

I økonomiplanperioden er det lagt opp til en samlet prisøkning for ordinær husholdningsrenovasjon fra Sirkula til kommunen på 3,9 %, 4,2 %, 6,2 % og 2,8 %. Det er forutsatt en selvkostgrad på 100 % ved utgangen av økonomiplanperioden.

### **Pro og kontra:**

Det er ikke vurdert utover det som står i økonomiplandokumentet.

### **Alternativer til innstilling:**

Det foreligger ingen alternativ innstilling.

### **Risiko:**

Det er risiko knyttet til selskapets deponier og estimat for fremtidige kostnader. Selskapet gjennomfører årlige vurderinger av forpliktelsen for å reduseres risiko for avvik.

Det er en risiko for at forutsetningene kan endre seg. Disse er beskrevet i økonomiplanen under pkt. 2.2. *forutsetninger økonomiplan 2025-2028*. En endring i rentenivå, pris- og lønnsvekst anses som områder med størst økonomisk konsekvens.

I deler av økonomiplanperioden er selvkostrenten lavere enn lånerenten. Dersom dette vedvarer over tid vil det kunne skape likviditetsmessige utfordringer for husholdning ved at Sirkula ikke får dekket opp sine lånekostnader fullt ut.

Det er en risiko knyttet til utvidet låneramme. For at Sirkula skal få gjennomført nødvendige investeringer i økonomiplanperioden er det behov for utvidet låneramme. Dersom dette ikke blir innvilget vil det få konsekvenser for fremtidige investeringer.



# Økonomiplan

2025-2028



# INNHold

## ØKONOMIPLAN 2025 - 2028

1.0 INNLEDNING	3
2.0. RAMMER FOR VIRKSOMHETEN	5
<b>2.0.1. Formål</b>	<b>5</b>
<b>2.0.2 Internasjonale og nasjonale føringer</b>	<b>5</b>
2.1 VIRKSOMHETSSTYRING	7
<b>2.1.1 Visjon og verdier</b>	<b>7</b>
<b>2.1.2 Strategisk kjerne</b>	<b>7</b>
<b>2.1.3 Avfallsplan 2021-2030</b>	<b>8</b>
<b>2.1.4 Næringsutvikling</b>	<b>13</b>
<b>2.1.5 Kvalitet og HMS</b>	<b>14</b>
2.2 FORUTSETNINGER ØKONOMIPLAN 2025-2028	14
<b>2.2.1 Avfallsmengder og priser</b>	<b>16</b>
<b>2.2.2 Bemanning</b>	<b>17</b>
<b>2.2.3 Etterdriftsfond</b>	<b>18</b>
2.3 RAMMEBUDSJETT 2025 OG PROGNOSE 2026-2028 TOTALT	19
2.4 PRIS TIL KOMMUNENE I 2025	21
2.5 RAMMEBUDSJETT 2025 OG PROGNOSE 2026-2028 HUSHOLDNING	25
2.6 RAMMEBUDSJETT 2025 OG PROGNOSE 2026-2028 NÆRING	29
2.6 KLIMABUDSJETT 2025 OG PROGNOSE 2026 - 2028	30

## 1.0 INNLEDNING

Den viktigste oppgaven til Sirkula er å sikre gode og stabile tjenester til innbyggerne, hensyntatt målsettinger i avfallsplanen, myndighetskrav og andre overordnede føringer.

Det er en forventning at det kommer flere føringer for avfallsbransjen i årene fremover. Det skjer mye på EU nivå som også vil få konsekvens for Sirkula. Målsettingene i avfallsplanen er i tråd med gjeldende internasjonale og nasjonale føringer. Regionen har over mange år vært gode på kildesortering, men det er sannsynlig at det vil bli behov for å sette i verk ekstra tiltak om de fremtidige målene innen ombruk og materialgjenvinning skal nås. I økonomiplanperioden er det planlagt flere tiltak som vil bidra positivt til måloppnåelse. Noen av tiltakene er inkludert i økonomiplanen og for andre tiltak er det kun lagt inn forprosjekt. Grovsorteringsanlegg, ombruk av byggevarer, mobile gjenvinningsstasjoner og flere henteordninger er noen av områdene som vil bli utredet nærmere. I 2025 vil gjeldende avfallsplan revideres og det vil bli utarbeidet ny virksomhetsstrategi for selskapet.

Med tiltakene som ligger i økonomiplanen, forventer vi å oppnå en reduksjon i klimagassutslipp på 194 tonn CO<sub>2</sub>-ekvivalenter i perioden. Det er et stykke igjen til 40 % reduksjon og det må identifiseres og planlegges tiltak utover det som ligger i økonomiplanen. Høsten 2024 vil det bli satt i gang arbeid med system for energiledelse.

Det er utarbeidet strategi for næringsvirksomheten på Heggvin avfallsanlegg og for Resirkula. På Heggvin avfallsanlegg vil det bli økt satsing på ombruk av masser og farlig avfall. Det er nødvendig å gjøre investeringer på Heggvin for å opprettholde og utvikle tilbudet videre. For Resirkula pågår det et forprosjekt før veien videre besluttes. Eventuelle endringer som følge av ny strategi er derfor ikke inkludert i denne økonomiplanen.

Den største enkeltinvesteringen i økonomiplanperioden er tilbygg hovedkontor på kretsløpsparken slik at renovatørene blir samlokalisert med administrasjonen og dagens midlertidige løsning kan avvikles. Det er også et stort behov for utskifting av kjøretøy, maskiner og utstyr for å sikre driften. Mye av utskiftingen skjer i denne økonomiplanperioden slik at det er forventet mindre utskiftinger fremover. Det er nødvendig å lånefinansiere alle investeringer på husholdning for å sikre tilstrekkelig likviditet. Konsekvensen blir at lånerammen overstiges i 2026. Det vil bli fremmet egen sak til eierne om behovet for økt låneramme før budsjett for 2026 utarbeides.

Økonomiplan 2025-2028 inneholder rammebudsjett for 2025, i tillegg til prognose for årene 2026-2028. Kostnadene til kommunene for ordinær husholdningsrenovasjon øker med 3,9 % fra 2024 til 2025. I prognosen 2026-2028 er det lagt opp til en økning på henholdsvis 4,2 %, 6,2 % og 2,8 %. Frem til 2028 vil det ikke være full kostnadsdekning da selvkostfondet skal ned. Det medfører at prisøkningen er større i 2027 enn for øvrige år slik at det blir en dekningsgrad på 100 % ved utgangen av perioden.

Samarbeidet i Innsikt fungerer godt og gir blant annet Sirkula tilgang på innkjøpskompetanse og avtaleforvaltning med en bedre kvalitet og lavere pris enn hva Sirkula ville klart på egenhånd. I 2024 utarbeides det ny strategi for samarbeidet som gir retning for årene fremover. Samarbeidet skal bidra til å bedre økonomien og redusere presset på renovasjonsgebyret.

Avslutning av gammelt deponi på Heggvin er forventet ferdig i løpet av 2026. Frem til da forventes lavere marginer for næring som følge av at lettere forurensede masser går til avslutningsprosjektet. Fra 2027 er det forventet bedre marginer.

Hamar, 3.7.2024

Grethe Olsbye

## **2.0. RAMMER FOR VIRKSOMHETEN**

### **2.0.1. Formål**

*Formålet med Sirkula IKS (selskapet) er å anlegge, eie og drive kommunaltekniske fellesanlegg for renovasjon i de deltakende kommuner etter de til enhver tid gjeldende lover, forskrifter, konsesjonsvilkår samt rammevilkår fastsatt av kommunene.*

*Hvilke anlegg som til enhver tid er fellesanlegg skal framgå av «Kommunedelplan for avfall» eller vedtak i representantskapet.*

*Selskapet skal også forvalte og drive innsamlingsordningen for ordinært husholdningsavfall i de deltakende kommuner i henhold til felles avfallsplan og etter avtale med den enkelte kommune, for så vidt det gjelder kvalitetskrav og omfang på tjenesten. For denne tjenesten er selskapet gitt enerett, og kan meddele deler av denne eneretten videre til andre selskap når disse er etablert for mottak eller behandling av husholdningsavfall.*

*Etter anmodning fra en eller flere av de deltakende kommuner kan selskapet utøve forvaltningsmyndighet og påta seg andre oppgaver som faller naturlig innenfor sitt virksomhetsområde. Slike oppgaver skal reguleres i avtaler med den eller de kommuner oppgavene gjelder. Utøvelse av fjell- og fritidsrenovasjon er en slik tjeneste.*

*Når dette fremmer selskapets kompetanse eller gir beregnede teknisk/ økonomiske driftsfordeler i tilknytning til kjernevirksomheten kan selskapet, eller heleide datterselskaper av selskapet:*

- *etablere selskaper som er organisert i henhold til norsk aksjelovgivning alene eller i samarbeid med andre,*
- *opprette samarbeid med andre kommuner eller IKS, og*
- *påta seg oppgaver for andre kommuner eller selskap*

*Etablering av selskaper, alene eller sammen med andre, krever vedtak i representantskapet. Næringsvirksomhet utover selvkostområdet skal ikke innebære vesentlig risiko.*

*Selskapet skal innenfor eget virksomhetsområde vurdere rammebetingelser, trender og utviklingstrekk innenfor avfallssektoren, og kan framlegge begrunnede forslag til endringer av Selskapsavtalen når situasjonen tilsier det.*

### **2.0.2 Internasjonale og nasjonale føringer**

Sirkula må navigere gjennom en rekke av nasjonale og internasjonale føringer og rammeverk som potensielt har stor betydning for avfallsbransjen og Sirkula sin drift. Disse rammeverkene er utviklet med mål om å fremme bærekraft, sirkulær økonomi og reduksjon av klimagassutslipp.

Sentrale internasjonale rammeverk inkluderer blant annet FNs bærekraftsmål og internasjonale føringer for Åpenhetsloven. FNs bærekraftsmål setter en global ramme for bærekraftig utvikling, og det blir stadig mer aktuelt for bedrifter å inkorporere målene i sin egen virksomhet og visjoner. Åpenhetsloven pålegger Sirkula en informasjonsplikt og en plikt til å blant annet gjennomføre aktsomhetsvurderinger for å sikre grunnleggende

menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold. Åpenhetsloven i lys av tolkninger fra OECD og EU krever også at bedrifter, i tillegg til å opprettholde menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold, tar hensyn til miljøvern og bekjempelse av korrupsjon. I 2024 ble EUs direktiv om «Corporate sustainability due diligence» godkjent på EU nivå, som oppfordrer bedrifter til å identifisere og adressere potensielle og faktiske negative påvirkninger på menneskerettigheter og miljø i egen virksomhet og hos datterselskaper.

Andre internasjonale rammeverk som er relevante for Sirkula, er føringer fra EU. Det er viktig å bemerke seg at EUs lovgivning er delt inn i ulike typer rettsakter, hvor de vanligste rettsaktene kommer i form av ikke bindende direktiv. For direktiver er det opp til de enkelte medlemslandene å utforme sine egne lover og planer for hvordan direktivene skal nås. Det er likevel sentralt for Sirkula å følge med på direktivene EU fastsetter, da disse senere vil bli inkorporert i nasjonal rett.

European Green Deal (Europas grønne giv) er en strategi for å omstille EUs økonomi til en bærekraftig framtid. Noen av ambisjonene for strategien er en omstilling til en ren og sirkulær økonomi, null-forurensning og et klimanøytralt EU innen 2050.

EUs handlingsplan for sirkulær økonomi er også sentral i European Green Deal. Det er en handlingsplan for å sikre et renere og mer konkurransedyktig Europa. Noen av målene er å sikre at forbruket av ressurser holdes innenfor planetens tåleevne og at bruken av sirkulære materialer doubles det neste tiåret. Store deler av handlingsplanen har betydning for Norge som følge av EØS-avtalen. Sirkula bidrar til flere av målene i handlingsplanen gjennom eksisterende og planlagt arbeid rettet mot sirkulær økonomi.

Med bakgrunn i European Green Deal har EU laget en egen klimapakke med lovforslag kalt Fit for 55 (Klar for 55). Målet er å redusere EUs klimagassutslipp med 55 % innen 2030 (sammenlignet med 1990-nivå). De fleste lovene vil også gjelde Norge.

EUs rammedirektiv for avfall fastsetter at bedrifter innen 1. januar 2025 skal sikre separat innsamling av tekstiler for gjenbruk og materialgjenvinning. Direktivet oppfordrer til avfallsforebygging gjennom resirkulering eller gjenvinning, begrensnig av avfall på deponi, og sikring av hensiktsmessig avfallshåndtering uten å skade mennesker og miljø. Direktivet innebærer strengere kontroll av farlig avfall, som inkluderer merking, registrering og overvåkning. Innen 2025 skal forberedelse til gjenbruk og resirkulering av avfallsmaterialer økes til minst 55 %. Det Europeiske råd har vedtatt en revisjon som kan innebære utvidet produsentansvar og gebyrer for tekstilprodusenter.

Norge støtter og tilpasser seg visjonene til EU, noe som kommer til uttrykk i Regjeringens Klimaplan for 2021-2030, Handlingsplanen for sirkulærøkonomi 2024-2025 og andre nasjonale føringer og planer.

Regjeringens klimaplan for 2021-2030 innebærer at næringstransport innen 2030 skal frakte gods og varer på klimavennlige måter. Innen samme tidsramme skal Norge ha en konkurransedyktig industri, som betyr at bedrifter må ha god oversikt over klimarisiko og ta hensyn til dette i planlegging og investeringer. Fossilt drivstoff skal erstattes med bærekraftig biodrivstoff i anleggsdiesel og veitransport.

Regjeringens handlingsplan for en sirkulær økonomi 2024-2025 introduserer forskriftsendringer fra januar 2024 som innebærer at klima- og miljøkrav skal stilles ved alle



offentlige anskaffelser. Endringer i 2022 angående dokumentasjon av byggevarer har gjort regelverket for ombruk mer fleksibelt, noe som skal fremme vekst i markedet for brukte byggevarer.

Norge skal blant annet ha på plass separat utsortering av tekstiler fra husholdning og fra 2025 må alle kommuner sortere papp, papir, glass, metall og tekstil. Sirkula har i dag ikke separat mottak for ødelagte tekstiler, men vil ha på plass en løsning fra 2025.

Det kommer også en rekke andre krav som avfalls løsningene i regionen må ta høyde for, som grad av materialgjenvinning, beregningsmetode, ombruk, matsvinn, jordprodukter etc. Mange av kravene vil i første rekke ha betydning for hvilken kvalitet vi må levere og hvilke krav vi stiller når vi skal inngå avtaler med behandlere.

## 2.1 VIRKSOMHETSSTYRING

### 2.1.1 Visjon og verdier

*Vi gir alt avfall høyere verdi!*

*Miljøbevisst  
Engasjert  
Troverdige  
Fremtidsrettet*

### 2.1.2 Strategisk kjerne



Sirkula sin strategiske kjerne bygger på avfallsplanens hovedmål: «Hamarregionen skal ha en bærekraftig, kostnadseffektiv avfallshåndtering og fornøyde kunder». Det fokuseres på fem strategiske områder; ledelse, kompetanse, kunder, klima og miljø og økonomi. For hvert strategisk område foreligger det en milepælsplan.

Sirkula har også en bærekraftstrategi for perioden 2022-2025, med utgangspunkt i virksomhetsstrategien. Strategien legger føringer for arbeidet med bærekraft og er et supplement til avfallsplanen. Sirkula utarbeider årlig en års- og bærekraftsrapport som inkluderer alle dimensjonene av bærekraft; miljø, økonomi og sosiale forhold.

I 2025 vil det bli utarbeidet ny virksomhetsstrategi for selskapet. Målet er da å inkludere gjeldende bærekraftsstrategi slik at selskapet får en samlet overordnet strategi.

### **2.1.3 Avfallsplan 2021-2030**

Under følger en gjennomgang av målsettinger i avfallsplanen, samt hovedstrategier og planlagte tiltak i starten av økonomiplanperioden. Sirkulas strategi er lagt fram til 2025. Det skal også gjøres en evaluering av Avfallsplanen i 2025.

#### **Resultatmål miljø**

##### ***Avfallsmengder:***

*Veksten i mengde husholdningsavfall skal være lavere enn økningen i brutto nasjonalprodukt.*

Mengde husholdningsavfall gikk ned med 2 % i 2023. Nedgangen fortsatte fra 2022 og mengde husholdningsavfall er nå mindre enn før koronapandemien. Brutto nasjonalprodukt økte med 0,7 % i 2023.

For å få ned mengde husholdningsavfall så har Sirkula valgt å fokusere på ombruk gjennom ombrukskonseptet Resirkula. Størst aktivitet er det på kretsløsparken der ombruksvarer selges ut igjen gjennom selvstendige butikker. Alle gjenvinningsstasjonene tar imot ombruksvarer. Like viktig som at selskapet gjennom Resirkula tilbyr mottak og salg av brukte varer er hvordan vi bruker konseptet til påvirkningsarbeid for å bidra til at færre nye varer blir kjøpt og at de som blir kjøpt varer lenger. Butikkenes redesign og reparasjonsvirksomhet er viktig i den forbindelse. Det pågår også et eget forprosjekt for å se på ombruk av byggevarer. Konseptet sy-den har som mål å øke interessen for reparasjon og redesign og legge til rette for leie som et alternativ til å eie. Det er også satt i gang et prosjekt med Mjøsanker for å kunne tilby henteordninger for avfall som i dag må leveres på gjenvinningsstasjonen. Målet er å få enda mer til ombruk og mindre restavfall.

##### ***Utsorteringsgrad:***

*Andel husholdningsavfall og husholdningslignende avfall fra næring til ombruk og materialgjenvinning skal være i henhold til EUs rammedirektiv for avfall.*

Mål for materialgjenvinning og ombruk i EUs rammedirektiv for avfall:

<b>2025</b>	<b>2030</b>	<b>2035</b>
55%	60%	65%

Delmål:

- **Andel innsamlet husholdningsavfall til ombruk skal være 3 % i 2025 og 5 % i 2030.**
- **Andel innsamlet husholdningsavfall til materialgjenvinning skal være 52 % i 2025 og 55 % i 2030.**
- **Andel innsamlet husholdningslignende avfall til ombruk og materialgjenvinning fra kommunale institusjoner og virksomheter skal være 55 % i 2025, 60% i 2030 og 65% i 2035.**
- **Andel restavfall fra husholdningene skal reduseres.**

I 2023 var andel husholdningsavfall til ombruk 0,9 %. Andel husholdningsavfall til ombruk eller materialgjenvinning var 55,5 % i 2023. Målemetoden for materialgjenvinning skal endres fra å måle hva som blir sortert ut til materialgjenvinning til hva som faktisk blir materialgjenvunnet. Når ny målemetode er innført vil målt materialgjenvinning reduseres siden en del av det som sorteres ut i dag sorteres ut som forurensing og feilsortering i neste ledd.

Andel restavfall var 20,8 % i 2023. Innføring av kildesortering for alle fritidsabonnenter bidrar positivt til å redusere restavfallet og øke materialgjenvinningen. I Hamar, Løten og store deler av Stange er kildesortering innført. I 2024 er innføring i Ringsaker og ferdigstillelse i Stange igangsatt. Fra 2025 er det krav om at tekstiler sorteres ut til materialgjenvinning. Det vil bidra positivt på andel restavfall.

Nasjonal merkeordning for avfall vil gjøre det enklere å sortere avfallet riktig. Skilting på gjenvinningsstasjoner og merking av beholdere vil bli ferdigstilt i 2025.

Tilbudet om henteordninger for avfall som i dag må leveres på gjenvinningsstasjonene vil bli innført i økonomiplanperioden, det vil også bli vurdert behovet for mobile gjenvinningsstasjoner. Dette er spesielt viktig for de som ikke har bil eller av andre årsaker har vansker med å levere avfall til gjenvinningsstasjonene.

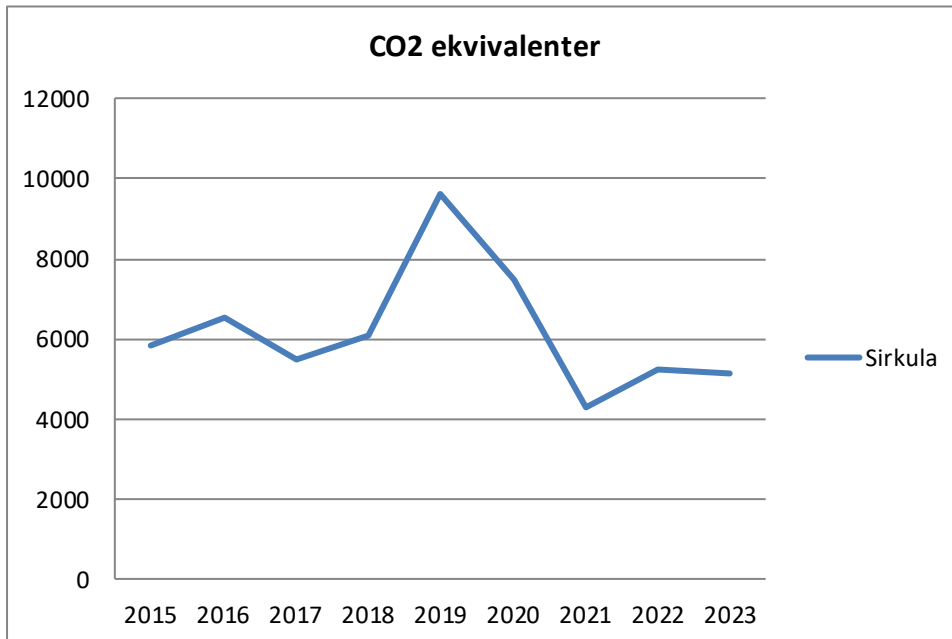
Sirkula produserer og selger fire typer jord. Dette er plenjord, bed- og hagejord, urte- og grønnsaksjord og kompost. Videreutvikling av tilbudet, distribusjon og salg av egenprodusert torvfri jord basert på hageavfall og evt. andre avfallstyper vil fortsatt være sentralt de neste årene.

Sammen med andre selskaper i regionen pågår det en utredning av grovsorteringsanlegg som et supplement til kildesortering. Det oppnås i dag gode resultater gjennom kildesortering, men nasjonale utredninger peker på at det vil være nødvendig å ettersortere restavfallet for å oppnå fremtidens materialgjenvinnings- og klimamål.

Holdningsskapende arbeid og kompetansebygging har sammen med gode gjenvinningsordninger i flere år bidratt til god kildesortering i regionen. Fra høsten 2024 styrkes kommunikasjonsarbeidet med en ny kommunikasjonsleder.

### **Klima:**

Utslipp av klimagasser fra avfallshåndtering skal reduseres med 40 % i forhold til 2015-nivå.



I 2015 var klimagassutslippet fra Sirkula sin virksomhet 5 817 tonn CO<sub>2</sub>- ekvivalenter (scope 1-3). En reduksjon på 40 % tilsier et utslipp på 3 490 tonn ved utløp av perioden. Grafen over viser utviklingen fra 2015 til 2023. Økningen i 2019 skyldes i hovedsak investering i kretsløsparken. Det er også i hovedsak investeringer som medfører økning fra 2021 til 2022. Ved utgangen av 2023 var klimagassutslippet 5 125 tonn CO<sub>2</sub>-ekvivalenter.

I dag utnyttes gassen fra deponiet på Gålåsholmen til produksjon av strøm og varme. For det gamle deponiet på Heggvin avfallsanlegg er det i dag ikke full utnyttelse. Avslutning av deponiet er i gang og systemet for gassopsamling forbedres. Noe av gassen brukes til oppvarming på Heggvin, men mye av gassen fakles og bidrar til utslipp av CO<sub>2</sub>. Det er derfor planlagt investering i gassturbin som vil produsere strøm og varme av all tilgjengelig gass.

I økonomiplanperioden er det utskifting av flere gamle maskiner og biler. Sirkula har som mål at alle nyinvesteringer ved utgangen av 2025 skal benytte miljøvennlige energikilder. Kjøretøyene som benyttes til innsamlingsordningen drives allerede på biogass. Etter hvert vil flere av selskapets kjøretøy og maskiner drives på elektrisitet, som er det aktuelle alternativet til diesel i dag. I 2023 ble fire hjullastere på gjenvinningsstasjonene erstattet med elektriske hjullastere. Det er sannsynlig at ytterligere tiltak må iverksettes for å nå målet om 40 % reduksjon innen 2030.

Når deponier blir endelig avsluttet er det begrenset aktivitet som kan foregå på toppflaten. I perioden vil det bli utredet muligheten for strømproduksjon med solceller på arealene.

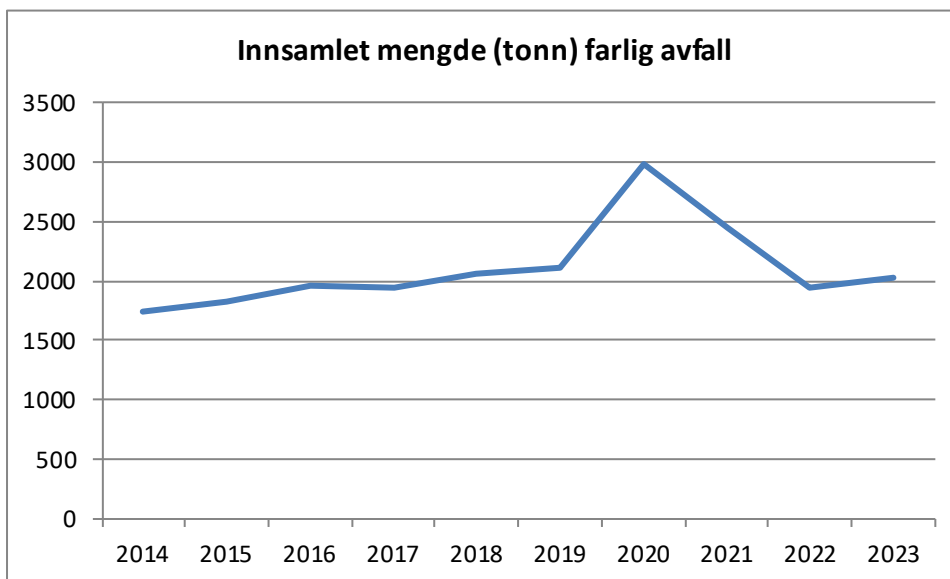
### **Farlig avfall:**

*Farlig avfall skal ut av kretsløpet og behandles forsvarlig.*

#### **Delmål:**

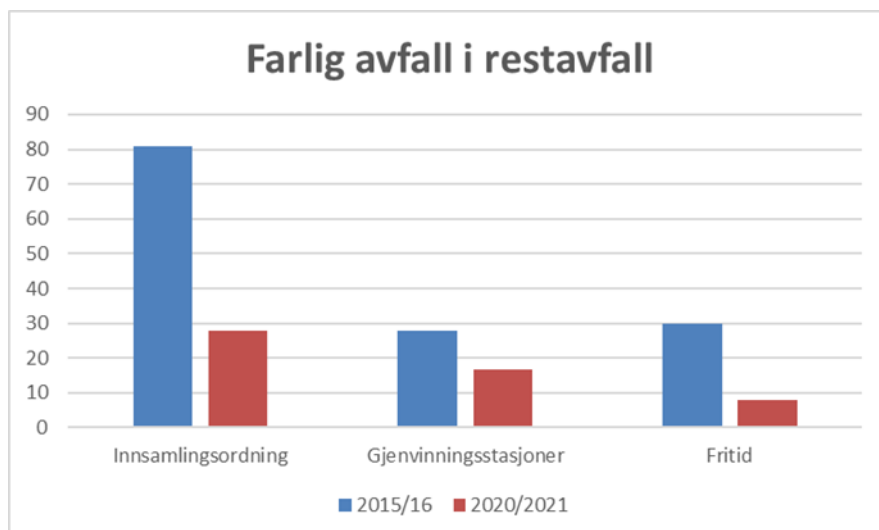
- **Mengde innsamlet farlig avfall fra husholdningene skal øke**
- **Mengden farlig avfall i restavfall skal reduseres ned mot 0**

Mengde innsamlet farlig avfall økte hvert år fram til 2020 da det var en kraftig økning. Økningen i 2020 skyldes i stor grad store mengder impregnert treverk både på gjenvinningsstasjonene og på fritidsrenovasjon under pandemien. I 2021 og 2022 var det en tilsvarende nedgang i mengde impregnert treverk som førte til en nedgang i total mengde farlig avfall. Mengde impregnert treverk har stabilisert seg og mengde farlig avfall økte med 5 % i 2023.



Grafen over viser mengde innsamlet farlig avfall i perioden 2014 – 2023.

Avfallstyper som blir definert som farlig avfall øker og har de siste årene blitt underlagt strengere reguleringer. Det er en utvikling Sirkula forventer at vil fortsette. I 2020 og 2021 ble det gjennomført plukkanalyse på restavfall fra innsamlingsordningen, gjenvinningsstasjonene og fritid. Resultatet indikerte en positiv utvikling i mengde farlig avfall i restavfallet. Det ble kun analysert avfall fra ett returpunkt på fritid så dette resultatet er usikkert. Neste plukkanalyse er planlagt i 2025.



Grafen over viser mengde farlig avfall i restavfallet fra innsamlingsordningen, fritid og gjenvinningsstasjonene i 2020/ 21, sammenlignet med 2015/ 16.

Holdningsskapende og kompetansebyggende arbeid er det viktigste middelet for å redusere andel farlig avfall i restavfallet. Informasjonskampanjer og aktiviteter i kompetansesenteret vil være viktige kanaler fremover. Det har vært et par branntilløp i innsamlingsbilene og på Heggvin avfallsanlegg. Det å få ut emballasje med eksplosjonsfarlig avfall og å sørge for at batterier blir levert som farlig avfall, ikke i restavfall eller andre avfallsfraksjoner, vil ha høyt fokus fremover.

I forbindelse med vurderinger av henteordninger for avfall vil blant annet henting av farlig avfall bli vurdert.

#### ***Generell forsøpling:***

*Kommunene skal unngå forsøpling og fremstå som rene og ryddige.*

God informasjon til befolkningen om tilgjengelige ordninger er viktig for å unngå forsøpling. Det vil også bli vurdert overgang fra plastposer til nedbrytbare poser for matavfall. Dette vil redusere spredning av mikroplast fra biproduktene til Mjøsanlegget. Utredning av dette pågår i regi av Innsiktsarbeidet.

Fra 2025 vil eksterne som plukker søppel kunne søke om å få levere avfall til Sirkula uten å måtte betale for det. Det vil gjøre det enklere for de som bidrar med søppelplukking.

Det er i dag utfordringer med flyveavfall i tilknytning til sorteringshallen på Heggvin avfallsanlegg og det er derfor planlagt å sette opp vegger på hallen i 2025.

Selskapet har fast opplegg for rydding på egne anlegg og langs tilførselsveier.

## Resultatmål kunde

### **Kundetilfredshet:**

*Gjennomsnittlig kundetilfredshet skal være svært god.*

### **Delmål:**

- Gjennomsnittlig kundetilfredshet skal være bedre enn gjennomsnittet for kommuner og selskaper som deltar i nasjonal benchmarking i bransjen.
- Gjennomsnittlig kundetilfredshet skal øke fra 80 poeng i 2020 til 86 poeng i 2030

I 2024 ble det gjennomført ny kundeundersøkelse og resultatet ble 83 poeng som er en forbedring fra resultatet i 2022 som var 81 poeng. Resultatet er bedre enn gjennomsnittet for de som deltar i benchmarkingen.

Det viktigste for kundetilfredsheten er å levere stabile og gode tjenester, gi god kundebehandling og å skape forståelse for det viktige arbeidet innbyggerne blir bedt om å gjøre. I økonomiplanperioden er tilbud om henteordning det viktigste enkelttiltaket som er planlagt. Sammen med eierkommunene gjøres det en gjennomgang av gebyrstrukturen og forslag til endringer blir sendt til politisk behandling høsten 2024.

## Resultatmål økonomi

### **Økonomi og gebyrnivå:**

*Renovasjonsgebyrene skal ikke være høyere enn gjennomsnittet for kommuner og selskaper som deltar i nasjonal benchmarking i bransjen.*

Foreløpig resultat for 2023 viser at Sirkula har et gebyrnivå tilnærmet gjennomsnittet for de som deltar i nasjonal benchmarking. Dette er en forbedring fra forrige benchmarking i 2021.

Samarbeid med avfallsselskap i regionen gjennom Innsikt bidrar til en mer effektiv utnyttelse av innkjøpsfunksjonen og avtaleforvaltning. Det er planlagt ytterligere samarbeid i økonomiplanperioden som er forventet å gi positiv effekt på renovasjonsgebyret.

Åpningstider og struktur på gjenvinningsstasjonene vil bli gjennomgått i perioden. Hensikten er å sikre at Sirkula har ett godt tilgjengelig tilbud når kundene har behov. Fra 2025 er det planlagt å innføre betaling av restavfall basert på vekt i stedet for m<sup>3</sup>.

De tjenestene som innebærer varierende standard eller nivå på tjenester mellom kommunene prises separat fra Sirkula. Dette gjelder blant annet kostnader til fritidsrenovasjon, delegert myndighet, serviceabonnement og økt tjenestestandard for henting av avfall i Ringsaker kommune.

### **2.1.4 Næringsutvikling**

Næringsvirksomheten til Sirkula består i hovedsak av deponi og aktiviteter i tilknytning til deponi på Heggvin avfallsanlegg. Det er viktig for næringsliv og offentlig virksomhet i regionen at det eksisterer et lokalt deponi. Det pågår store strukturendringer i avfallsbransjen, hvor blant annet mindre skal til deponi og mer til ombruk og materialgjenvinning. Sirkula har vedtatt ny strategi for «fremtidens næringsvirksomhet og deponi på Heggvin». Som følge av

ny strategi er det lagt inn investeringer i økonomiplanperioden som sikrer arealer til behandling og mellomlagring av avfall.

I tillegg til deponitjenester tilbyr Sirkula sortering, pressing og omlasting av næringsavfall på Heggvin avfallsanlegg, samt utleie av areal og tjenester til datterselskapet Heggvin Alun AS. Sortering, pressing og omlasting gjøres også for husholdningsavfall.

I kretsløpsparken er det etablert fem ombruksbutikker som driftes av selvstendig næringsdrivende. I tillegg har Sirkula utleie av symaskiner og sykurs.

### **2.1.5 Kvalitet og HMS**

For å sikre kvalitet og for å øke sikkerheten ved håndtering av farlig avfall, investeres det i forbedringer av farlig avfallsbygget på Heggvin avfallsanlegg i 2025.

Det er lagt inn midler til oppgradering av sorteringshallen på Heggvin avfallsanlegg. Dette har sammenheng med blant annet utfordringer med flyveavfall og avrenning fra avfall.

For å sikre stabil drift og redusere risiko for brann, så er det lagt inn takoverbygg med brannskille for renovasjonsbilene.

## **2.2 FORUTSETNINGER ØKONOMIPLAN 2025-2028**

<b>Tall i %</b>	<b>Budsjett 2024</b>	<b>Prognose 2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
Lånerente	5,07	5,25	4,67	4,21	4,01	3,95
Selvkostrente	4,32	4,48	4,32	4,19	4,14	4,13
Finansavkastning	4,36	4,60	4,10	3,48	3,13	3,13
Lønnsvekst	4,70	4,90	4,30	3,70	3,40	3,40
Prisvekst	3,90	3,80	2,70	2,60	2,30	2,30

Fastsettelse av finansavkastning, lønns- og prisvekst er gjort med utgangspunkt i Norges Banks anslag for makroøkonomiske størrelser i pengepolitisk rapport nr. 1 2024. Beregning av låne- og selvkostrente er gjort ved hjelp av Kommunalbankens anslag for den kommende perioden.

Avdragstid på lån er forutsatt lik avskrivningstid.

Budsjettet for 2025 tar utgangspunkt i prognose pr. 1. tertial for 2024. Prognosen for perioden 2025-2028 er justert i henhold til forventet pris- og lønnsvekst i gjeldende periode. Alle omtalte resultater er resultat før skatt og disposisjoner. Næringsavdelingen i Sirkula er skattepliktig.

Antall innbyggere i Sirkula sitt område har de siste 10 årene økt med i underkant av 8 % og antall abonnenter med ca. 14 %. Siste året har det vært en økning i antall innbyggere og



abonnenter på ca. 1 %. I økonomiplanen er det forutsatt samme antall innbyggere og abonnenter som i 2024.

Inntekter, kostnader og kontantstrømmer er fordelt mellom husholdning og næring. Der hvor aktivitet direkte kan henføres til husholdning eller næring er de lagt direkte på rett avdeling. Ellers er det benyttet fordelingsnøkler.

Det er flere tiltak som kan bli aktuelle i økonomiplanperioden som det ikke er tatt høyde for:

- For flere prosjekter er det kun lagt inn midler til forprosjekt. Eventuelle investeringer vil først bli vurdert og inkludert i budsjett og prognoser etter at forprosjektene er ferdige og fremtidig løsning konkludert. Forprosjekter som er planlagt gjennomført hvor det ikke ligger inne ytterligere midler er grovsorteringsanlegg, tiltak som følge av ny strategi for Resirkula og åpningstider og struktur for gjenvinningsstasjoner.
- Det vil bli vurdert om Sirkula skal ta over kjøring av fritidsavfall i egenregi. Eventuelle endringer som følge av dette er ikke inkludert i økonomiplanen.
- Det pågår forhandlinger om opsjon for kjøp av tomt i tilknytning til Heggvin Avfallsanlegg. Dette er ikke inkludert i økonomiplanen.

Det er forutsatt at dagens mottakere av brukte tekstiler til ombruk også kan ta imot brukte tekstiler til materialgjenvinning og at kundene kan levere på gjenvinningsstasjonene.

Det er forventet at Heggvin Alun vil utbetale utbytte i økonomiplanperioden. Dette er ikke hensyntatt i budsjett og prognoser da tidspunkt og beløp er usikkert.

Etterdriftsfondet i Sirkula er plassert i fond. Det er forventet avkastning over bankinnskudd. Av forsiktighetshensyn er disse inntektene ikke lagt inn i økonomiplanen da evt. gevinst først kan bokføres etter realisering.

Det er forventet behov for økt bemanning for å håndtere farlig avfall på gjenvinningsstasjonene som følge av stadig strengere lovverk og at mer og mer avfall blir definert som farlig avfall. Det er ikke lagt inn økte lønnskostnader i økonomiplanperioden som følge av dette da det samtidig forutsettes mer effektiv drift og reduserte lønnskostnader i andre avdelinger.

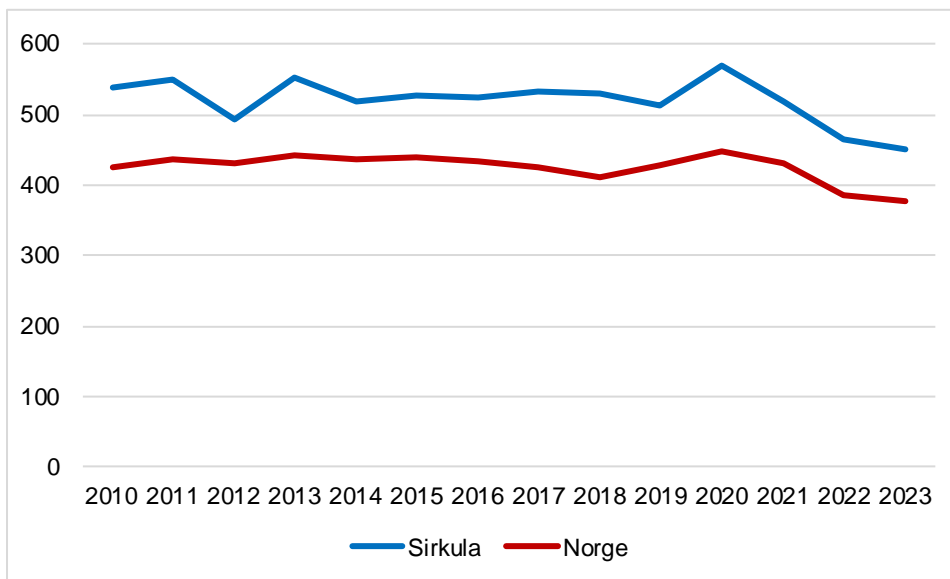
Det vil i økonomiplanperioden bli vurdert om deler av næringsvirksomheten skal legges over i et annet selskap. Det er forutsatt i økonomiplanperioden at næringsdelen i sin helhet ligger i IKSet. En endring av selskapsstruktur vil medføre endringer i budsjett og prognoser.

Næring har god likviditet og det er forutsatt at næring innfrir sine lån i 2025 og at det ikke tas opp nye næringslån. For husholdning er likviditeten svakere og det er nødvendig å lånefinansiere investeringene. Det er forutsatt at husholdning tar opp lån eksternt og ikke låner av næring. Dette for å unngå kryssfinansiering.

### 2.2.1 Avfallsmengder og priser

Avfallsmengdene i regionen har med unntak av pandemiårene vært relativt stabile de siste 10 årene med et snitt på 515 kg pr innbygger. Dette er ca. 95 kg over landsgjennomsnittet. To avfallstyper hvor Sirkula ligger godt over landsgjennomsnittet er hageavfall og matavfall. Restavfallet ligger godt under landsgjennomsnittet. En sannsynlig årsak er gode returordninger i regionen.

Diagram under viser utviklingen i antall kg avfall pr innbygger i Sirkula og i hele landet. Svingningene før 2020 hos Sirkula skyldes i hovedsak variasjon i mengde registrert hageavfall pr år.



Etter kraftig økning i 2020 som i stor grad skyldes virkningen av koronapandemien var det i 2021 en tilsvarende nedgang. I 2022 og 2023 ble det ytterligere nedgang, og det er ikke forventet store endringer i avfallsmengdene i 2024 og 2025.

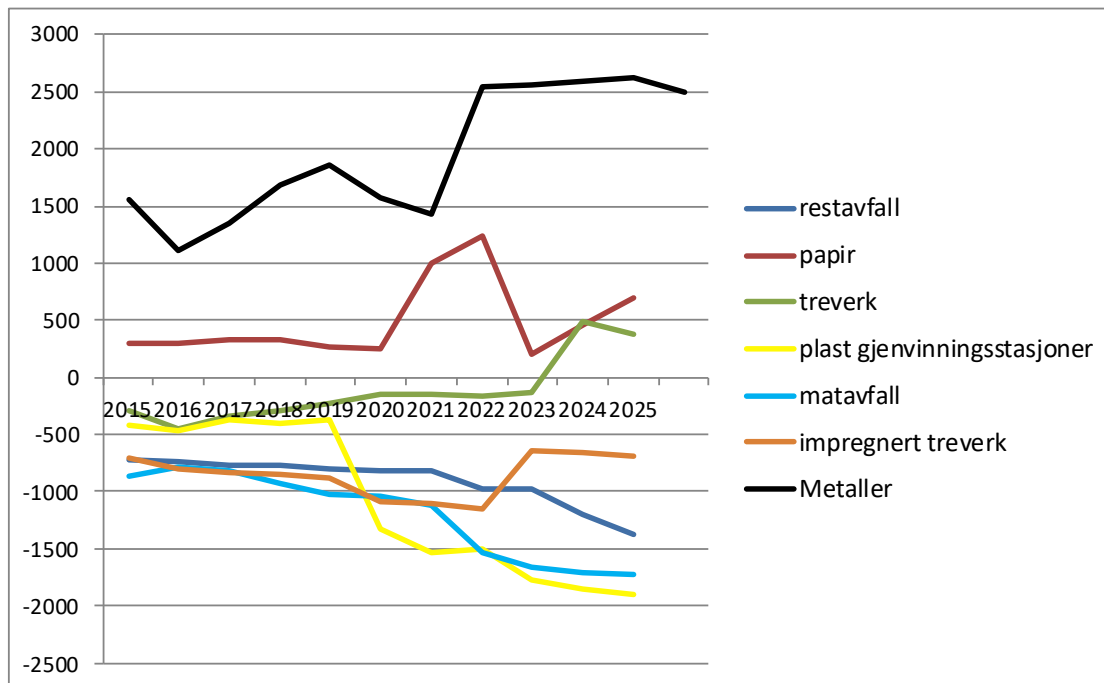
I 2023 var 76 % av alt avfall veid inn på Heggvin avfallsanlegg næringsavfall. Hovedmengden er forurensede masser, aske fra forbrenningsanlegg, betong og trevirke. Mye av avfallet blir utnyttet internt på deponiet til Sirkula og Heggvin Alun som erstatning for rene masser.

Prisen for avfall varierer mellom de ulike avfallstypene. Noen har en positiv pris, men de fleste avfallstyper har i dag en negativ pris. Høyest behandlingskostnader har farlig avfall. Spesielt nye typer farlig avfall har de første årene høye kostnader. Dette skyldes manglende behandlingsløsninger og lite konkurranse blant de som kan tilby behandling. Metaller er avfallstypen med høyest positiv verdi for Sirkula. Situasjonen i verden påvirker Sirkula sine priser og det er knyttet stor usikkerhet til prisnivået i økonomiplanperioden.

Mottakere av avfall har de siste årene økt kvalitetskravene og Sirkula opplever trekk i pris som følge av for dårlig kvalitet. I 2022 ble det gjennomført kontroll av husholdningsplasten og resultatet viste at 88,4 % var godkjent plastemballasje. Trenden de siste årene viser betydelig mindre tilgriset plast enn tidligere. Resultatet var ikke godt nok til å unngå kvalitetstrekk, men er en forbedring. Etter tiltak på glass- og metallemballasje har kvaliteten

blitt betydelig bedre, og avkortningsprosenten har gått fra 40 % til 14 %. Budsjetterte inntekter hensyntar at det kan bli kvalitetstrekk på enkelte leveranser i 2025.

I diagrammet under vises utvikling i priser for utvalgte avfallstyper i perioden 2015 til 2023 og forventede priser i 2024 og 2025. Dette er priser for avfall pr. tonn inklusive transport fra omlasting til behandling (- = netto kostnad).



Prissetting for avfall det må betales behandlingskostnader for er basert på offentlige anbud.

Prisene i budsjett 2025 er basert på dagens avtaler. Flere avfallstyper vil være gjenstand for ny konkurranse i økonomiplanperioden. Nye avtaler vil kunne medføre endringer i inntekter/kostnader.

## 2.2.2 Bemanning

Avdeling	Budsjett 2024 pr 31/12		Prognose 2024 pr 31/12		Budsjett 2025 pr 31/12	
	Ansatte	Årsverk	Ansatte	Årsverk	Ansatte	Årsverk
<i>Faste:</i>						
Husholdning	88	87,6	89	88,4	89	88,4
Næring	10	9,6	10	9,8	10	9,8
<b>Totalt faste</b>	<b>98</b>	<b>97,2</b>	<b>99</b>	<b>98,2</b>	<b>99</b>	<b>98,2</b>
Trainee	1	1,0	1	1,0	1	1,0
Lærlinger	2	2,0	1	1,0	2	2,0
<b>Totalt trainee/ lærlinger</b>	<b>3</b>	<b>3,0</b>	<b>2</b>	<b>2,0</b>	<b>3</b>	<b>3,0</b>
<b>TOTALT</b>	<b>101</b>	<b>100,2</b>	<b>101</b>	<b>100,2</b>	<b>102</b>	<b>101,2</b>
Nærværprosent	95 %		95 %		95 %	

Det er ikke forutsatt endringer i fast bemanning i økonomiplanperioden.

Det er forutsatt to lærlinger og en trainee i 2025.

I budsjett 2025 utgjør bruk av midlertidige ansatte og sesongarbeidere ca. 12 årsverk. Det jobbes med å få flere midlertidige stillinger som faste. Blant annet sees det på mulighet for å kombinere behov for sesongarbeidere mellom innsamling og gjenvinningsstasjonene. Dersom det blir endringer i arbeidsrettede tiltak og virkemidler gjennom NAV vil det kunne medføre behov for flere årsverk i innsamlingsavdelingen.

Sirkula tilbyr arbeidstrening/ praksisplass i samarbeid med NAV, Mjøsanker og evt. andre arbeidsinkluderingsbedrifter. Dette vil også i kommende økonomiplanperiode være prioritert satsingsområde for Sirkula.

Det er også en prioritet at ufaglærte ansatte får mulighet til å fagbrev, primært i gjenvinningsfaget.

### **2.2.3 Etterdriftsfond**

I avfallsforskriften om deponering av avfall stilles det krav om at ethvert deponi skal ha tilfredsstillende finansiell garanti for å sikre etterdrift av deponiet. Årlig gjennomføres en vurdering av kostnader for avslutning og etterdrift av selskapets deponier slik at det er avsatt tilstrekkelige midler til å dekke fremtidige kostnader.

Alle som leverer avfall til deponering på Heggvin avfallsanlegg betaler en pris som inkluderer en andel av fremtidige kostnader til avslutning og etterdrift. For næringsdeponiet var etterdriftsfondet ved utgangen av 2023 på 10,7 mill. kr.

Det har ikke vært deponert på det gamle deponiet på Heggvin avfallsanlegg siden 2010 og det pågår nå arbeid med å avslutte deponiet. Det er forventet ferdigstilt i løpet av 2026. Fondets størrelse ved utgangen av 2023 var på 38,3 mill. kr. Det er da forutsatt at restkapasiteten på deponiet skal utnyttes. Utnyttelse av restkapasiteten vil gi inntekter som igjen bidrar til finansiering av avslutning- og etterdrift.

Det gamle deponiet på Gålåsholmen er i en etterdriftsfase og etterdriftsfondet var ved utgangen av 2023 på 3,3 mill. kr.

## 2.3 RAMMEBUDSJETT 2025 OG PROGNOSE 2026-2028 TOTALT

1.000 kr	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Prognose 2024	Budsjett 2025	2026	2027	2028
Driftsinntekter	247 321	256 177	262 163	275 472	288 432	299 601	307 583
Inntektsregulering selvkost	-11 118		3 815	8 377	6 909	1 150	-1 509
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>236 203</b>	<b>256 177</b>	<b>265 978</b>	<b>283 850</b>	<b>295 341</b>	<b>300 751</b>	<b>306 075</b>
Lønns- og personalkostnad	86 075	96 300	95 719	103 343	107 166	110 810	114 577
Avskrivninger	32 067	35 751	33 578	36 729	40 643	42 175	41 804
Behandling- og transportkostnader	35 603	38 006	40 524	42 547	43 653	44 657	45 684
Andre driftskostnader	68 596	77 030	82 259	86 184	88 025	82 849	84 555
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>222 341</b>	<b>247 087</b>	<b>252 079</b>	<b>268 803</b>	<b>279 488</b>	<b>280 492</b>	<b>286 620</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>13 861</b>	<b>9 090</b>	<b>13 899</b>	<b>15 047</b>	<b>15 853</b>	<b>20 260</b>	<b>19 454</b>
Finansinntekter	7 143	3 800	5 944	6 567	3 598	4 053	4 709
Finanskostnader	17 996	20 204	18 561	19 624	17 932	15 068	14 075
<b>Sum finansinntekter/-kostnader</b>	<b>-10 853</b>	<b>-16 404</b>	<b>-12 617</b>	<b>-13 057</b>	<b>-14 334</b>	<b>-11 015</b>	<b>-9 366</b>
<b>Årets resultat før skatt</b>	<b>3 008</b>	<b>-7 314</b>	<b>1 282</b>	<b>1 990</b>	<b>1 519</b>	<b>9 245</b>	<b>10 088</b>
<b>Likviditetsbudsjett</b>							
Årets resultat	3 008	-7 314	1 282	1 990	1 519	9 245	10 088
-korrigerings selvkost	-11 118		3 815	8 377	6 909	1 150	-1 509
+Avskrivninger	32 067	35 751	33 578	36 729	40 643	42 175	41 804
-Avdrag på lån	24 431	25 029	25 092	26 215	28 548	29 848	29 260
+Låneopptak husholdning		70 000	120 000	40 000	55 000	10 000	-
-Innfrielse lån næring	6 675	6 000	8 000	6 707	-	-	-
+Avsetninger	-14 173	3 826	4 850	4 456	4 552	5 555	5 682
+Tidsavgrensninger	4 357	-	13 520	-	-	-	-
-Investeringer	45 815	74 523	79 286	99 099	40 280	14 980	14 450
<b>Endring likviditet</b>	<b>-40 544</b>	<b>-3 289</b>	<b>57 037</b>	<b>-57 223</b>	<b>25 977</b>	<b>20 996</b>	<b>15 373</b>
Likviditet 31.12. (ekskl. etterdrift)	47 022	80 057	115 115	53 884	75 444	90 856	100 524
Likviditet 31.12 (etterdrift)	52 285	49 467	55 280	59 736	64 288	69 843	75 525
Likviditet 31.12. (inkl. etterdrift)	99 307	129 524	170 395	113 621	139 732	160 699	176 049
Lånesaldo pr 31.12.	303 759	393 869	390 667	397 745	424 197	404 349	375 089

### Budsjett 2025

Inntektsvekst i budsjett 2025 er på 7,5 % i forhold til budsjett 2024 eksklusive inntektsregulering av selvkost. Hovedårsaken er en forventning om økt mottak av forurensede masser fra næringskunder, avgiftsøkning til kommunene og en økning i salg av avfall.

Driftskostnadene øker med 8,8 % i forhold til budsjett 2024.

Lønns- og personalkostnader øker primært som følge av lønnsvekst, full effekt av nye stillinger i 2024 og økt ressursbruk i innsamlingsavdelingen. Mindre bruk av virkemidler gjennom NAV, omlegging av arbeidstidsordning og mer kjøring av fritidsavfall er hovedårsaken til økningen for innsamling. Endringer i avskrivninger kommer som følge av investeringer i 2024 og 2025. Behandling og transportkostnader økes som følge av økt CO<sub>2</sub>-avgift. Økning i andre driftskostnader gjelder flere områder, men de områdene med størst endring er oppdiskontering av etterdriftsfond, konsulentonorar, IKT-kostnader og vedlikehold av bygninger på Heggvin avfallsanlegg, se mer detaljer under husholdning og næring.

Totalt sett forventes et positivt årsresultat før skatt for 2025 på 2 mill. kr.

### Finans

Av den forutsatte totale likviditeten pr 31.12.25 på 113,6 mill. kr er 59,7 mill. kr øremerket til etterdrift av selskapets deponier. Midler til etterdrift er bundne midler.

Det er forutsatt opptak av lån i 2025 på totalt 40 mill. kr som knytter seg til husholdning i sin helhet. Låneopptaket er for å kunne gjennomføre investeringene i 2025. Samtidig er det forutsatt at næring innfrir lån på 6,7 mill. kr. Total effekt blir da økt lån på 33,3 mill. kr for selskapet.

Sirkula har som følge av store investeringer de siste årene en stor låneportefølje. Det innebærer at en økning i rentekostnader også medfører økt finansiell risiko. En økning i rentenivået i 2025 på 1 %-poeng innebærer at rentekostnadene øker med ca. 4 mill. kr. Tilsvarende økt rentenivå for 2028 innebærer at rentekostnadene øker med ca. 3,8 mill. kr. Utviklingen av rentenivået vil få stor betydning i årene fremover, både for likviditet, størrelse på låneopptak og prisutvikling.

Sirkula har flytende rente på alle lån.

Total låneramme for Sirkula er regulert i selskapsavtalen, og ble satt til 400 mill. kr i 2016. Den har ikke blitt indeksregulert siden.

#### *Garantiansvar for eierkommunene*

I henhold til selskapsavtalen garanterer eierkommunene for lånene til selskapet ut fra sin eierandel i selskapet. Garantiansvaret vil fordele seg slik i økonomiplanperioden:

Tall i mill. kr	Eierandel	Budsjett 2024	Prognose 2024	2025	2026	2027	2028
<b>Total lånesaldo Sirkula IKS pr 31.12.</b>		<b>394</b>	<b>391</b>	<b>398</b>	<b>424</b>	<b>404</b>	<b>375</b>
Hamar kommune	30 %	118	117	119	127	121	113
Løten kommune	8 %	32	31	32	34	32	30
Ringsaker kommune	41 %	161	160	163	174	166	154
Stange kommune	21 %	83	82	84	89	85	79

Det er forventet at Sirkula vil ha behov for utvidet låneramme i løpet av 2026. Gjeldende låneramme er nedfelt i selskapsavtale og behov for utvidet låneramme vil bli fremmet som egen sak før budsjett 2026 blir utarbeidet.

#### **Investeringer**

tall i 1000 kr	Budsjett 2024	Prognose 2024	Budsjett 2025	2026	2027	2028	Sum 5-års periode
Husholdning	73 323	77 726	69 799	32 680	14 780	14 250	209 235
Næring	1 200	1 560	29 300	7 600	200	200	38 700
<b>Totalt</b>	<b>74 523</b>	<b>79 286</b>	<b>99 099</b>	<b>40 280</b>	<b>14 980</b>	<b>14 450</b>	<b>247 935</b>

Investeringsbudsjettene er kommentert nærmere for husholdning og næring.

## Selvkost

	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Prognose 2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostgrad dette året	108,0 %	97,4 %	98,0 %	95,2 %	96,1 %	99,4 %	100,8 %
<b>Saldo selvkostfond pr 01.01</b>	<b>6 068</b>	<b>4 867</b>	<b>17 686</b>	<b>14 577</b>	<b>6 648</b>	<b>-127</b>	<b>-1 306</b>
Årets avsetning til fond(+)/ bruk av fond(-)	11 118	-4 227	-3 815	-8 377	-6 909	-1 150	1 509
Kalkulatorisk rente på selvkostfond	499	119	707	449	134	-29	-23
<b>Saldo selvkostfond pr 31.12</b>	<b>17 686</b>	<b>759</b>	<b>14 577</b>	<b>6 648</b>	<b>-127</b>	<b>-1 306</b>	<b>180</b>
1) %-andel kapitalkostnader	29 %	29 %	30 %	30 %	30 %	29 %	27 %
Kalkulasjonsrente selvkost	4,30 %	4,32 %	4,48 %	4,32 %	4,19 %	4,14 %	4,13 %

1) Viser hvor stor andel kapitalkostnader utgjør av avgiften (Kapitalkostnader = avskrivninger + kalkulatoriske renter ihht. selvkostreglementet)

Husholdningsrenovasjon er lovmessig pålagt å gå til selvkost, og det ble startet ny akkumulert beregning fra 2011. All aktivitet knyttet til næringsrenovasjon er holdt utenfor selvkostberegningene. I økonomiplanperioden er det tatt hensyn til nødvendig likviditet og en jevn prisutvikling. Selvkostgraden er ved utgangen av perioden på 100 %.

Høye verdier i anleggsmidler og dermed høye kapitalkostnader, gjør at selvkostgraden er rentesensitiv. 1 %-poeng økning i rentenivå i 2025 reduserer selvkostfondet med 3,3 mill. kr. Rentesensitiviteten er forholdsvis stabil i økonomiperioden.

Det er kommunene som fakturerer abonnentene med renovasjonsgebyr og selvkostfondet skal derfor ligge i kommunenes regnskap. Under følger forutsatt selvkostavregning for økonomiplanperioden fordelt pr kommune.

	2023	Prognose 2024	2025	2026	2027	2028
Tall i mill. kr						
Hamar	5 889	4 854	2 214	-42	-435	60
Løten	1 379	1 137	519	-10	-102	14
Ringsaker	6 649	5 481	2 493	-48	-490	68
Stange	3 767	3 105	1 423	-27	-280	39
<b>Total</b>	<b>17 685</b>	<b>14 577</b>	<b>6 648</b>	<b>-127</b>	<b>-1 306</b>	<b>180</b>

## 2.4 PRIS TIL KOMMUNENE I 2025

Inntekter fra kommunene (tall i 1000 kr)	2024	Prognose 2024	2025	2026	2027	2028
Ordinær husholdningsrenovasjon	158 767	158 767	164 967	171 817	182 517	187 717
Prisendring pr år husholdningsrenovasjon	5,3 %	5,3 %	3,9 %	4,2 %	6,2 %	2,8 %
Fritidsrenovasjon	13 664	13 427	14 695	15 151	15 575	16 011
Delegert myndighet	605	605	641	665	687	711

Budsjett 2025 gir totalt en prisøkning på 3,9 % fra 2024 til 2025 for ordinær husholdningsrenovasjon. Prisøkningen er 0,5 % poeng høyere enn forventet lønns- og prisvekst. Årsaken til at prisøkningen legges høyere er i hovedsak økt CO2 avgift og lønnskostnader i innsamlingsavdelingen. Prisøkningene er lavere enn reell kostnadsøkning frem til 2028 som følge av at selvkosten skal ned. Det er forventet en høyere prisøkning i 2027 slik at prisene for ordinær husholdningsrenovasjon blir på samme nivå som kostnadene.

Den faktiske prisøkningen i hver enkelt kommune avhenger av endringer i antall abonnenter, innbyggere og ressursbruk i Ringsaker kommune for høyere tjenestestandard. Det medfører at prisøkningen for kommunene i 2025 blir som følger: Hamar blir 4 %, Løten 3,8 %, Ringsaker 3,8 % og Stange 4,1 %.

Det er for perioden 2026-2028 forutsatt en økning av ordinær husholdningsrenovasjon på henholdsvis 4,2 %, 6,2 % og 2,8 %. Med prisøkning som skissert vil selskapet ha en selvkostgrad på 100 % ved utgangen av 2028.

For fritidsrenovasjon har Hamar og Løten et lavere kostnadsnivå enn tidligere forutsatt, slik at prisene kan holdes uendret. I Ringsaker forventes det en økning på 9 % som følge av innføring av kildesortering for fritidsavfall. Økningen er større enn hva som ble forutsatt, men inkluderer flere hentepunkter. I Stange er prisene justert opp med 9,6 % grunnet økte investeringskostnader i forbindelse med ferdigstillelse av returpunkter og økt ressursbruk for å ivareta tjenesten.

tall i 1000 kr	Budsjett 2024	Prognose 2024	Budsjett 2025
Fritidsrenovasjon Hamar	1 030	1 030	1 030
Fritidsrenovasjon Ringsaker	9 904	9 667	10 795
Fritidsrenovasjon Løten	1 270	1 270	1 270
Fritidsrenovasjon Stange	1 460	1 460	1 600
<b>Totalt</b>	<b>13 664</b>	<b>13 427</b>	<b>14 695</b>

Fritidsrenovasjon Ringsaker faktureres etterskuddsvis etter faktiske kostnader. Stange, Løten og Hamar faktureres etter budsjetterte priser, basert på selvkost for foregående år og forutsatte kostnader for tjenesten kommende år.



Prisforutsetninger i økonomiplanen for 2025 er som følger:

1. Fordeling av kostnadene for husholdning- og fritidsrenovasjon skjer i henhold til følgende kostnadsfordelingsoppsett til kommunene:



	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Fordelingsnøkkel på kommunene
<b>Renovasjonskostnader til kommunene</b>			
<b>Sum kommunal ordning</b>	<b>158 767 000</b>	<b>164 967 000</b>	
Hamar	52 787 849	54 885 665	
Løten	12 415 680	12 886 924	
Ringsaker	59 691 891	61 928 329	
Stange	33 871 580	35 266 082	
<b>Innsamlingsordningen</b>	<b>82 109 402</b>	<b>83 297 492</b>	<b>Abonnenter</b>
Hamar	28 383 237	28 689 865	
Løten	6 546 060	6 604 963	
Ringsaker	29 308 854	29 869 070	
Stange	17 871 252	18 133 593	
<b>Service og informasjon</b>	<b>9 161 551</b>	<b>9 380 610</b>	<b>Abonnenter</b>
Hamar	3 166 927	3 230 931	
Løten	730 392	743 823	
Ringsaker	3 270 205	3 363 728	
Stange	1 994 027	2 042 128	
<b>Gjenvinningsstasjoner</b>	<b>44 979 087</b>	<b>47 725 786</b>	<b>Innbyggere</b>
Hamar	15 008 015	16 007 918	
Løten	3 631 734	3 860 421	
Ringsaker	16 441 521	17 338 543	
Stange	9 897 819	10 518 904	
<b>Aktiviteter på Heggvin og Gålåsholmen</b>	<b>12 200 713</b>	<b>14 032 590</b>	<b>Innbyggere</b>
Hamar	4 070 969	4 706 733	
Løten	985 119	1 135 062	
Ringsaker	4 459 812	5 097 971	
Stange	2 684 813	3 092 824	
<b>Farlig avfall</b>	<b>6 469 639</b>	<b>6 708 768</b>	<b>Innbyggere</b>
Hamar	2 158 702	2 250 218	
Løten	522 376	542 656	
Ringsaker	2 364 892	2 437 262	
Stange	1 423 669	1 478 632	
<b>Tillegg for høyere tjenestestandard</b>	<b>3 846 608</b>	<b>3 821 755</b>	<b>Andel ressurser innsamling husholdningsavfall</b>
Hamar	0	0	
Løten	0	0	
Ringsaker	3 846 608	3 821 755	
Stange	0	0	
<b>Renovasjonskostnader til kommunene utover ordinær ordning - Fritidsrenovasjon og delegert myndighet</b>			
<b>Fritidsrenovasjon</b>	<b>13 664 000</b>	<b>14 695 140</b>	<b>Eget budsjett</b>
Hamar	1 030 000	1 030 000	
Ringsaker	9 904 000	10 795 140	Budsjett-tall - faktureres etter påløpte kostnader
Løten	1 270 000	1 270 000	
Stange	1 460 000	1 600 000	
<b>Delegert myndighet</b>	<b>605 000</b>	<b>641 000</b>	<b>Fast pris basert på 0,85 årsverk delt på antall abonnenter med fritak</b>
Hamar	62 051	59 398	
Løten	62 051	74 247	
Ringsaker	327 493	292 039	
Stange	153 405	215 317	

2. Avgift for levering av restavfall på gjenvinningsstasjonene:

Avgift for levering av restavfall på gjenvinningsstasjoner (synlig restavfall)	Pris inkl. mva.	Pris inkl. mva.
	2024	2025
Pr. kg*	kr 4,80	kr 6,00
Pr sekk	kr 80	kr 100
Pr. 1/2 m <sup>3</sup>	kr 400	kr 500

Det er utarbeidet egen veiledende prisliste for levering av større gjenstander.

\*minstepris kr 100,- inkl. mva.

3. Pris på serviceabonnement for Hamar, Løten, Stange og Ringsaker:

Serviceabonnement husholdningsrenovasjon	Ordinært abonnement		Abonnement ved nedsatt funksjonsevne	
	Pris inkl. mva. 2024	Pris inkl. mva. 2025	Pris inkl. mva. 2024	Pris inkl. mva. 2025
<u>Inntil 30 meter</u>				
Årlig meterpris pr abonnent	kr 61	kr 63	kr 0	kr 0
<u>Over 30 meter</u>				
Årlig kostnad pr abonnent - 30-49 meter	kr 2 730	kr 2 840	kr 1 090	kr 1 140
Årlig kostnad pr abonnent - 50-99 meter	kr 3 830	kr 3 980	kr 2 190	kr 2 280
Årlig kostnad pr abonnent 100 meter eller mer	kr 4 920	kr 5 120	kr 3 280	kr 3 410

Kostnad for serviceabonnement blir fakturert halvårlig til kommunene i henhold til prislisten basert på gjeldende antall serviceabonnement ved faktureringstidspunkt.

## 2.5 RAMMEBUDSJETT 2025 OG PROGNOSE 2026-2028 HUSHOLDNING

1.000 kr	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Prognose 2024	Budsjett 2025	2026	2027	2028
Driftsinntekter	205 216	215 046	217 240	224 958	236 351	238 062	244 322
Inntektsregulering selvkost	-11 118		3 815	8 377	6 909	1 150	-1 509
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>194 098</b>	<b>215 046</b>	<b>221 055</b>	<b>233 335</b>	<b>243 260</b>	<b>239 213</b>	<b>242 813</b>
Lønns- og personalkostnad	77 963	87 658	86 964	94 085	97 566	100 883	104 313
Avskrivninger	28 483	33 030	31 003	33 239	37 349	38 577	37 694
Behandling- og transportkostnader	33 456	35 120	37 781	39 057	40 073	40 994	41 937
Andre driftskostnader	43 582	51 290	52 569	52 790	53 762	44 799	45 629
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>183 484</b>	<b>207 098</b>	<b>208 316</b>	<b>219 170</b>	<b>228 750</b>	<b>225 253</b>	<b>229 573</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>10 614</b>	<b>7 948</b>	<b>12 739</b>	<b>14 165</b>	<b>14 510</b>	<b>13 960</b>	<b>13 240</b>
Finansinntekter	1 196	613	2 257	2 883	1 365	1 943	2 071
Finanskostnader	15 500	18 117	17 876	19 291	17 932	15 068	14 075
<b>Sum finansinntekter/-kostnader</b>	<b>-14 304</b>	<b>-17 504</b>	<b>-15 619</b>	<b>-16 407</b>	<b>-16 566</b>	<b>-13 126</b>	<b>-12 005</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-3 690</b>	<b>-9 556</b>	<b>-2 880</b>	<b>-2 242</b>	<b>-2 056</b>	<b>834</b>	<b>1 235</b>
<b>Selvkostgrad renovasjon pr. år</b>	<b>108,0 %</b>	<b>97,4 %</b>	<b>98,0 %</b>	<b>95,2 %</b>	<b>96,1 %</b>	<b>99,4 %</b>	<b>100,8 %</b>
Akk. Over-/underdekning	17 685	759	14 577	6 648	-127	-1 306	180
<b>Likviditetsbudsjett</b>							
Årets resultat	-3 690	-9 556	-2 880	-2 242	-2 056	834	1 235
-korrigerer selvkost	-11 118		3 815	8 377	6 909	1 150	-1 509
+Avskrivninger	28 483	33 030	31 003	33 239	37 349	38 577	37 694
-Avdrag på lån	22 508	23 322	23 385	24 900	28 548	29 848	29 260
+Låneopptak	-	70 000	120 000	40 000	55 000	10 000	-
+Avsetninger	-4 807	709	851	542	536	486	498
+Andre tidsavgrensninger	4 434	-	10 520	-	-	-	-
-Investeringer	44 674	73 323	77 726	69 799	32 680	14 780	14 250
<b>Endring likviditet</b>	<b>-31 644</b>	<b>-2 462</b>	<b>54 568</b>	<b>-31 538</b>	<b>22 693</b>	<b>4 119</b>	<b>-2 575</b>
Likviditet 31.12. (ekskl. etterdrift)	-9 129						
Likviditet 31.12 (etterdrift)	21 073						
Likviditet 31.12. (inkl. etterdrift)	11 944						

### Budsjett 2025

#### Inntekter

Prisen til kommunene for ordinær husholdningsrenovasjon øker med 3,9 % fra budsjett 2024 til 2025 primært som følge av pris- og lønnsvekst, økt forbrenningsavgift og økte lønnskostnader for innsamling av avfall. Prisen for fritidsrenovasjon økes med 7,5 % grunnet innføring av kildesortering for Ringsaker og etablering av flere returpunkter i Stange.

Det er lagt inn inntekter for salg av avfall i tråd med forventet utvikling i 2025. Inntekter det er knyttet størst usikkerhet til er papp, papir og metaller. For tiden er det gode priser på metaller. Prisen på papp og papir er på vei opp etter en periode med lave priser. Hvordan utviklingen blir fremover er usikkert. Det er forventet at prisen på metaller vil holde seg på et høyt nivå.

Avfallstyper som det i dag er positiv verdi i markedet for er:

Tall i 1000 kr	Budsjett 2024	Prognose 2024	Budsjett 2025	Endring fra prognose 2024 til 2025
Papir	1 724	1 400	2 379	979
Glass og metallemballasje	1 260	1 320	1 387	67
Metaller	3 900	4 200	3 875	-325
Papp	810	900	982	82
Treverk	2 158	4 150	3 624	-526
EE-avfall	2 000	2 400	2 300	-100
Plast	950	1 050	1 003	-47
<b>Sum inntekter</b>	<b>12 802</b>	<b>15 420</b>	<b>15 550</b>	<b>130</b>

Med unntak av metaller, treverk og EE-avfall, har alle avfallstypene negativ verdi når behandlingskostnader og transport er trukket fra.

#### Lønns- og personalkostnader

Fra budsjett 2024 til budsjett 2025 øker lønnskostnadene med 6,4 mill. kr.

Lønnsvekst medfører en økning i lønnskostnader på 4,6 mill. kr.

Resterende økning på 1,8 mill. kr er full effekt av endringer i årsverk fra 2024 og at det benyttes flere ressurser i innsamlingsavdelingen, jfr. *kapittel 2.3*.

Det er lagt inn midler til to lærlinger og en trainee i 2025. Den ene lærlingen er lagt inn fra høsten 2025.

#### Avskrivninger

Avskrivningene øker i 2025 med 0,2 mill. kr i forhold til budsjett 2024.

#### Behandling- og transportkostnader

Behandling- og transportkostnader har en økning på 3,9 mill. kr i forhold til budsjett 2024. Kraftig økning i CO<sub>2</sub>-avgiften er årsaken til økningen. Utover dette er det lagt inn forventet prisvekst og endring i avfallsmengder.

#### Andre driftskostnader

Fra budsjett 2024 til 2025 øker andre driftskostnader med 1,5 mill. kr som tilsvarer forventet prisvekst. Det er flere områder hvor det totalt sett for Sirkula er en forventet økning, men effekten blir liten for husholdning da kostnadene deles med næring. Områder som deles med næring og som er økt er primært konsulenthonorar, IKT-kostnader og vedlikehold av bygninger på Heggvin avfallsanlegg.

#### Finansresultat

Låneopptak bidrar til et dårligere finansresultat i 2025. Av likviditetsmessige årsaker er det nødvendig å lånefinansiere tilnærmet alle investeringer.

#### Årets resultat

Det forventes et negativt resultat etter finans på 2,2 mill. kr. Overdekning på selvkostfondet reduseres i økonomiplanperioden slik at selvkostfondet er i null ved utgangen av økonomiplanperioden.

## Prognose 2026 – 2028

I prognosen er det lagt inn følgende endringer:

- Det er lagt inn økte inntekter som følge av ny gassturbin på Heggvin, slik at årlige avskrivninger dekkes av økte inntekter
- Prognosen er justert for salg av utrangerte maskiner
- Det er lagt inn økte inntekter på jordsalg i tråd med Sirkula sin satsing på jordprodukter
- Fra 2027 er driftsinntekter og andre driftskostnader redusert med 10 mill. kr som følge av at avslutning av gammelt deponi på Heggvin er planlagt ferdig
- Vedlikehold på bygg o.l. utover ordinær drift er hensyntatt i perioden
- Avskrivningene øker som følge av investeringer i perioden

## Investeringer

tall i 1000 kr	Budsjett 2024	Prognose 2024	Budsjett 2025	2026	2027	2028	Sum 5-års periode
Tilbygg hovedkontor	19 000	5 000	27 000				32 000
Gassturbin Heggvin	6 800	6 800					6 800
Tiltak sigevannsanlegg Heggvin	5 000	5 000					5 000
Komprimatorbiler	10 768	12 663	16 000				28 663
Utskifting krokbiler og hengere				8 700	4 000	1 400	14 100
Hjullastere gjenvinningsstasjoner		191		2 500	2 500		5 191
Fritidsrenovasjon	6 000	5 420	1 400				6 820
Bygg til sortering Heggvin	2 000	9 750	2 654				12 404
Utvidelse farlig avfallsbygg Heggvin		100	4 000				4 100
Utskf. maskiner og biler Heggvin	9 000	10 150	1 200	5 600	600	700	18 250
Øvrige investeringer							0
Renovasjon felles	1 480	2 820	1 150	1 850	1 850	1 850	9 520
Resirkula	500	500	400	400	200	200	1 700
Innsamling	4 500	4 900	5 350	2 380	2 380	2 350	17 360
Gjenvinningsstasjoner	5 850	8 690	3 250	3 750	2 750	2 250	20 690
Heggvin HH avfallsanlegg	2 000	5 006	3 800	6 000	500	500	15 806
Gålåsholmen HH avfallsanlegg	425	736	3 595	1 500		5 000	10 831
<b>Totalt, husholdning</b>	<b>73 323</b>	<b>77 726</b>	<b>69 799</b>	<b>32 680</b>	<b>14 780</b>	<b>14 250</b>	<b>209 235</b>

Ubenyttet ramme fra 2023 er innarbeidet i prognose for 2024 og økonomiplan 2025-2028. Beslutning om utskifting av utstyr vurderes ut fra tilstand på dagens utstyr.

### Tilbygg hovedkontor

I 2025 er det lagt inn 27 mill. kr til bygging av nye lokaler til innsamlingsavdelingen og flere kontorer og møterom til administrasjonen.

### Komprimatorbiler

Det er lagt inn utskifting av dagens renovasjonsbiler slik at alle bilene skiftes ut i økonomiplanperioden. Totalt 16 mill. kr. Oppstart av neste utskiftingsperiode er forventet i 2030.

### Utskifting krokbiler og hengere

Det er lagt inn utskifting av 3 krokbiler med hengere i perioden. Totalt 14,1 mill. kr.

### Hjullastere gjenvinningsstasjoner

2 hjullastere skal byttes ut i perioden. Totalt 5 mill. kr.

### Fritidsrenovasjon

I 2025 er det lagt inn ferdigstilling av kildesortering i Ringsaker. Total 1,4 mill. kr.

### **Bygg til Sortering Heggvin**

I perioden er det lagt inn midler til oppgradering av sorteringshallen. Totalt 2,7 mill. kr, jfr. *kapittel 2.1.5 kvalitet og HMS*.

### **Utvidelse farlig avfallsbygg Heggvin**

Som følge av økte krav vil det i perioden bli behov for utvidelse av mottak og lager for farlig avfall på Heggvin. Det er lagt inn 4 mill. kr i 2025.

### **Utskifting maskiner og biler Heggvin**

Det er lagt inn utskifting av 1 hjullaster (5,6 mill. kr), 3 varebiler (1,8 mill. kr) og 1 truck (0,7 mill. kr).

### **Investeringer renovasjon felles**

I økonomiplanperioden ligger det investeringer knyttet til IKT-utstyr og systemutvikling. I tillegg ligger det inne en sum for ikke planlagte investeringer. Totalt 6,7 mill. kr.

### **Resirkula**

Utvikling av eksisterende og nye konsepter i tråd med gjeldende strategiplan er lagt inn som investeringer i økonomiplanperioden. Totalt 1,2 mill. kr.

### **Investeringer innsamling**

I 2025 er det lagt inn brannskille og takoverbygg for renovasjonsbilene (3 mill. kr). I tillegg inngår det ordinær utskifting av beholdere og etablering av felles hentepunkter (9,5 mill. kr).

### **Investeringer gjenvinningsstasjoner**

I perioden er det lagt inn 8 mill. kr til nye presser og containere. Investeringene er både ordinær utskifting og som følge av flere avfallstyper.

I 2025 er det lagt inn totalt 1,2 mill. kr til ny nasjonal merkeordning på gjenvinningsstasjonene.

I tillegg er det lagt inn totalt 2,8 mill. kr til mindre investeringer i perioden.

### **Investeringer behandlingsanlegget Heggvin husholdning**

Det er i perioden avsatt 5 mill. kr til påbygg administrasjonsbygg da dagens bygg er fullt utnyttet. Beslutning og bygging avhenger av fremtidig strategi for næringsvirksomhet og deponi på Heggvin.

Det er avsatt 1 mill. kr til ny dunkvasker i 2025.

I tillegg er det avsatt 4,8 mill. kr til diverse mindre investeringer i perioden.

### **Investeringer behandlingsanlegget Gålåsholmen husholdning**

Her ligger det midler til planering og asfalt av ledig område (1,5 mill. kr), utskifting av stjernesikt og hjullaster (8,5 mill. kr) og elektronisk skilt til gassturbin (0,1 mill. kr).

## 2.6 RAMMEBUDSJETT 2025 OG PROGNOSE 2026-2028 NÆRING

1.000 kr	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Prognose 2024	Budsjett 2025	2026	2027	2028
<b>Driftsinntekter</b>	<b>42 104</b>	<b>41 131</b>	<b>44 923</b>	<b>50 514</b>	<b>52 080</b>	<b>61 539</b>	<b>63 262</b>
Lønns- og personalkostnad	8 112	8 642	8 755	9 258	9 600	9 927	10 264
Avskrivninger	3 584	2 721	2 575	3 491	3 294	3 598	4 110
Behandling- og transportkostnader	2 147	2 886	2 743	3 490	3 581	3 663	3 747
Andre driftskostnader	25 014	25 740	29 690	33 394	34 263	38 051	38 926
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>38 857</b>	<b>39 989</b>	<b>43 763</b>	<b>49 633</b>	<b>50 738</b>	<b>55 239</b>	<b>57 047</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>3 247</b>	<b>1 142</b>	<b>1 160</b>	<b>882</b>	<b>1 343</b>	<b>6 300</b>	<b>6 215</b>
Finansinntekter	5 947	3 187	3 687	3 683	2 232	2 111	2 639
Finanskostnader	2 496	2 087	685	333			
<b>Sum finansinntekter/-kostnader</b>	<b>3 451</b>	<b>1 100</b>	<b>3 002</b>	<b>3 350</b>	<b>2 232</b>	<b>2 111</b>	<b>2 639</b>
<b>Årets resultat før skatt</b>	<b>6 698</b>	<b>2 242</b>	<b>4 162</b>	<b>4 232</b>	<b>3 575</b>	<b>8 410</b>	<b>8 853</b>
<b>Likviditetsbudsjett</b>							
Årsresultat	6 698	2 242	4 162	4 232	3 575	8 410	8 853
+Avskrivninger	3 584	2 721	2 575	3 491	3 294	3 598	4 110
-Avdrag på lån	1 923	1 707	1 707	1 315			
-Innfrielse lån	6 675	6 000	8 000	6 707			
+Avsetninger	-9 366	3 117	3 999	3 914	4 016	5 068	5 185
+Andre tidsavgrensninger	-77		3 000				
-Investeringer	1 141	1 200	1 560	29 300	7 600	200	200
<b>Endring likviditet</b>	<b>-8 900</b>	<b>-827</b>	<b>2 469</b>	<b>-25 685</b>	<b>3 285</b>	<b>16 877</b>	<b>17 948</b>
Likviditet 31.12. (ekskl. etterdrift)	56 151						
Likviditet 31.12 (etterdrift)	31 212						
Likviditet 31.12. (inkl. etterdrift)	87 363						

### Budsjett 2025

#### Inntekter

I budsjett 2025 er det lagt opp til en økning i inntekter på 9,4 mill. kr i forhold til budsjett 2024. 6,9 mill. kr av økningen skyldes forventninger om økt mottak av forurensede masser og farlig avfall til deponi. Øvrig inntektsøkning er knyttet til Heggvin Alun og salg av avfall.

#### Lønns- og personalkostnader

Økning fra budsjett 2024 til budsjett 2025 er på 0,6 mill. kr og skyldes primært lønnsvekst.

#### Avskrivninger

Avskrivningene øker 0,8 mill. kr. i forhold til budsjett 2024. Økningen i avskrivninger skyldes primært flytting av aktivitet fra gammelt deponi til nye områder.

#### Behandling- og transportkostnader

Budsjett 2025 er justert som følge av forventede mengder og priser.

#### Andre driftskostnader

Andre driftskostnader øker med 7,7 mill. kr. og skyldes generell prisvekst, økte vedlikeholdskostnader, IKT-kostnader, konsulentonorar og økte avsetninger til etterdrift av næringsdeponiet.

#### Finansresultat

Endring i finans kommer som følge av innfrielse av lån, forutsatte renteendringer og endringer i likviditet som følge av at fremtidige investeringer ikke lånefinansieres.

### Årets resultat før skatt

Det forventes et resultat før skatt på 4,2 mill. kr, det vil si 8,4 % av driftsinntektene. Det er under målsettingen om 10 % resultatgrad fra næringsaktiviteten i selskapet og skyldes at en større andel av lettere forurensede masser er forutsatt brukt til avslutning av det gamle deponiet på Heggvin avfallsanlegg. I 2027 skal avslutning av det gamle deponiet være ferdig og det forventes da en resultatgrad over målsetting.

### *Prognose 2026 – 2028*

- Fra 2027 er driftsinntekter økt med 8 mill. kr og andre driftskostnader med 3 mill. kr som følge av at avslutning av gammelt deponi på Heggvin er ferdig.
- Avskrivningene øker som følge av investeringer i perioden

### *Investeringer*

tall i 1000 kr	Budsjett 2024	Prognose 2024	Budsjett 2025	2026	2027	2028	Sum 5-års periode
Anlegg for avvanning og rensing masser		800	8 100	5 400			14 300
Etablering lager betong og beredskap			6 000				6 000
Etablering nytt mottak aske		400	15 000				15 400
Etablering lager rene masser		160					
Sortering glass og metall				2 000			2 000
Videreutvikling Resirkula	1 200	200	200	200	200	200	1 000
<b>Totalt, næring</b>	<b>1 200</b>	<b>1 560</b>	<b>29 300</b>	<b>7 600</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>38 700</b>

#### **Anlegg for avvanning og rensing av masser**

Dagens anlegg må flyttes som følge av avslutning av gammelt deponi. Det er avsatt midler (13,5 mill. kr) til nytt anlegg som vil gi en betydelig oppgradering fra dagens løsning.

#### **Etablering lager betong og beredskap masser**

På grunn av avslutning gammelt deponi må denne aktiviteten flyttes. I 2025 er det avsatt 6 mill. kr til ny lagerplass.

#### **Etablering nytt mottak aske**

Som følge av nye krav og behov for deponikapasitet er det lagt inn midler (15 mill. kr) til flytting av dagens mottak.

#### **Sortering glass- og metall**

Det er i perioden avsatt 2 mill. kr til sortering av glass- og metallemballasje. Investeringen vil bli lønnsomhetsvurdert før gjennomføring.

#### **Videreutvikling Resirkula**

Det ligger i Resirkula sin strategi å videreutvikle konseptet i økonomiplanperioden. Det er satt av årlige investeringsmidler for å få til dette. Totalt 0,8 mill. kr.

## **2.6 KLIMABUDSJETT 2025 OG PROGNOSE 2026 - 2028**

Sirkula IKS har som mål å redusere klimautslipp og har derfor fra 2023 lagd et eget klimabudsjett. I avfallsplanen er det et mål å redusere klimautslipp med 40 % innen 2030 sammenlignet med 2015. Dette inkluderer scope 2 og 3.

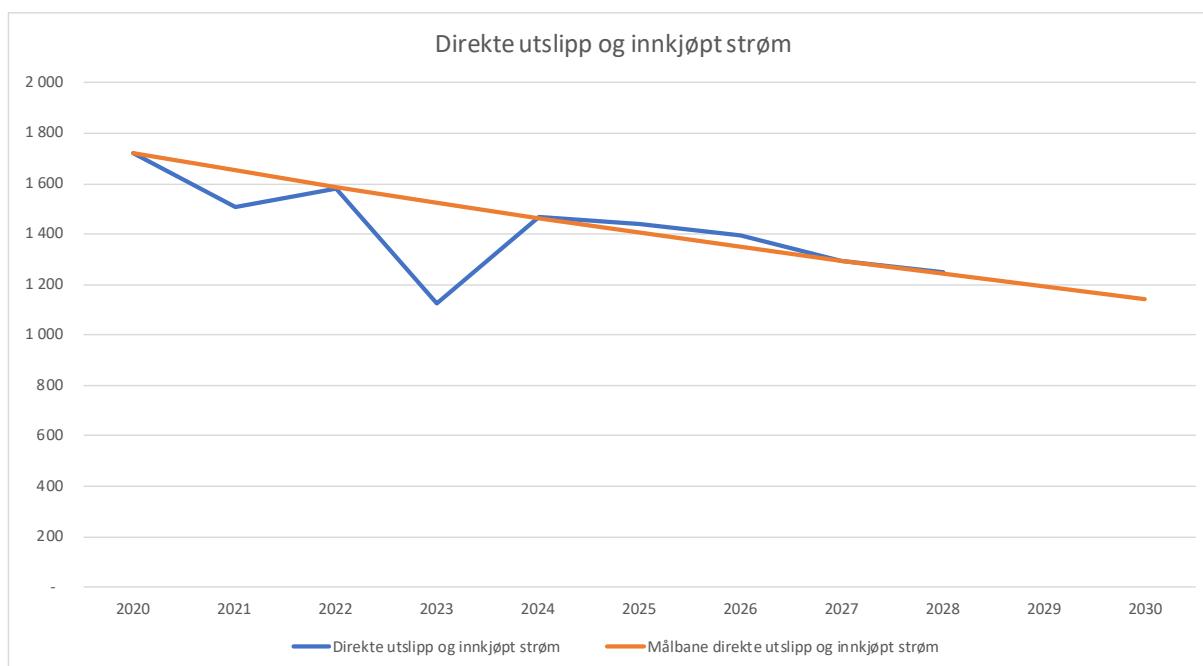
Klimabudsjettet har tidligere hatt fokus på direkte utslipp (scope 1) som følge av fossilt drivstoff og utslipp som følge av oppsamling av deponigass. Fra 2025 inkluderes også scope 2



som er innkjøpt elektrisitet. Strømforbruk er derfor innarbeidet i klimabudsjettet fra 2025 og grafen under inkluderer nå innkjøpt strøm. Scope 3 er utslipp som følge av innkjøpte varer og tjenester (f. eks transporttjenester) og er foreløpig ikke inkludert. I økonomiplanperioden vil klimabudsjettet videreutvikles til også å inneholde scope 3.

I 2025 er det planlagt å bytte ut 2 fossile varebiler med elbiler. Oppgradering av gassanlegget på Heggvin er i gang og det forventes at gassturbin er i drift i slutten av 2025. Full effekt av gassturbinen forventes ikke før 2026. I løpet av økonomiplanperioden vil det bli lagt inn flere tiltak som skal sikre nødvendige utslippskutt. Det vil bli prioritert elektriske arbeidsmaskiner når eksisterende skal skiftes ut. På Gålåsholmen er det installert gassturbin som produserer strøm. Fokus i 2024 vil være å sikre stabil drift som vil redusere fakling av deponigass og redusere innkjøpt strøm. I tillegg vil system for energiledelse bli prioritert.

Sirkula hadde i 2023 et direkte utslipp på 891 tonn CO<sub>2</sub>- ekvivalenter. Inkludert scope 2 var utslippet 1123 tonn. Anslaget for 2024 er på 1470 tonn som følge av at det forventes økt produksjon av deponigass på Heggvin. Budsjettet for 2025 er 1441 tonn. Grafen under viser målbanen fram til 2030 og utslipp 2020 – 2023, anslag 2024 - 2028. Fra 2025 er det lagt inn anslått effekt av planlagte tiltak.



Tabell klimabudsjett 2024 – 2027:

Tall i tonn CO <sub>2</sub> - ekvivalenter	Resultat 2023	Budsjett 2024	Prognose 2024	Budsjett 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 2028
Direkte utslipp og innkjøpt strøm (scope 1 og 2)	1123	1470	1270	1441	1392	1296	1247

Saksbehandler	Arkiv	ArkivsakID
Carina Rognstad Skår	<arkiv>	24/128

Saksnr	Utvalg	Type	Dato
24/30	Representantskapet Sirkula IKS	ST	21.10.2024

## Tertialrapport pr 2. tertial 2024

### Tertialrapport pr 2. tertial 2024

Representantskapet får tertialrapport pr 2. tertial 2024 til orientering.

#### Styrets innstilling:

1. Representantskapet tar tertialrapport pr 2. tertial 2024 til orientering.

Hamar, 08.10.2024

Nina Cecilie Myren Sortehaug (Sign.)

Styrets leder

#### Trykte vedlegg:

Tertialrapport 2. tertial 2024

## **Administrerende direktørs vurderinger**

Styret skal behandle saken i sitt møte 16.10.24. Administrasjonen har foreslått følgende innstilling:

1. Styret tar tertialrapport pr 2. tertial 2024 til orientering
2. Tertialrapport pr 2. tertial 2024 oversendes representantskapet til orientering

Under følger saksfremstilling som er oversendt til styret.

### **Administrerende direktørs vurderinger:**

Renovasjonstjenesten er levert som forutsatt i 2. tertial uten vesentlige avvik i forhold til kvalitet, tilgjengelighet eller sikkerhet av betydning for innbyggerne.

Både husholdning og næring har resultater som er bedre enn budsjett og det er forventet positive avvik for året. Sirkula har fått inn store mengder med forurensede masser i 2024 noe som har bidratt godt til resultatet. Det er usikkerhet knyttet til pensjonskostnadene da KLP har varslet økninger som vil få konsekvens for 2024. Nye estimater vil først bli tilgjengelig i slutten av oktober. I prognose for året ligger det inne noe for å dekke økningen, men det er usikkert om dette vil være tilstrekkelig. Det er fremdeles større ressursbruk i innsamlingsavdelingen enn budsjettet.

Sykefraværet er fremdeles høyt og det er satt i verk tiltak for å bedre situasjonen. Det er tett dialog med NAV, bedriftshelsetjeneste og oppfølging av ledere i håndtering av sykefravær.

### **Fakta:**

Tertialrapport pr 2. tertial inneholder ikke forslag til revidert budsjett, men det er avgitt en prognose for året.

Det var et positivt resultat før skatt ved utgangen av 2. tertial på 9,7 mill. kr, som er 14 mill. kr bedre enn budsjett. Det er spesielt næring som har et godt resultat som følge av større mengde masser til deponi enn forutsatt, men husholdning har også positivt resultat. Prognosen pr 2. tertial hensyntar dette og er oppjustert med 13,7 mill. kr til 6,4 mill. kr i resultat før skatt.

Ved utgangen av året forventes et positivt selvkostfond på 15,6 mill. kr, det vil si 14,8 mill. kr bedre enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak at selvkostfondet var høyere ved inngangen av året som følge av at oppgjøret etter konkursen i RenoNorden ble bokført i 2023. I 2023 ble det gjort endringer i prinsipp for bokføring av selvkost. Dette er videreført i prognosene for året. Budsjett 2024 inkluderer ikke disse endringene da det var avlagt før prinsippendringen ble besluttet.

### **Pro og kontra:**

Aktuelle forhold er kommentert i rapporten.

### **Alternativer til innstilling:**

Ingen.

**Risiko:**

Det er en risiko knyttet til pensjonskostnadene for 2024. Som følge av en planendring knyttet til at AFP nå har blitt en livsvarig ytelse er det nå varslet om at dette vil gi økte pensjonskostnader for 2024. KLP kan på nåværende tidspunkt ikke si noe om hva resultateffekten blir for Sirkula, men det er ventet oppdaterte estimater i slutten av oktober. De antyder at endringen kan bli betydelig. Det var forventet positive avvik på pensjonskostnadene for 2024, men det er i prognose pr 2. tertial valgt å holdes estimatet som budsjettert. Om det vil være tilstrekkelig er usikkert.

Utover pensjonskostnadene så er det selskapets deponier som utgjør den største risikoen ved at forpliktelsen estimeres. Risiko for avvik reduseres ved at selskapet gjør årlige vurderinger av estimatene.

**Konsekvenser for bemanning:**

Aktuelle forhold er kommentert i rapporten.



# Tertialrapport

## 2. tertial 2024





## Innholdsfortegnelse

1	Innledning.....	4
2	Strategisk kjerne .....	5
2.1	Status mål.....	5
2.1.1	Milepæler som støtter den strategiske kjernen .....	5
2.1.2	Status bærekraftsarbeid.....	6
3	Hovedtall økonomi .....	7
3.1	Resultat Sirkula totalt.....	7
3.1.1	Driftsinntekter.....	7
3.1.2	Driftskostnader .....	8
3.1.3	Finans .....	9
3.1.4	Resultat før skatt.....	9
3.2	Balanseoppstilling Sirkula .....	10
3.2.1	Utvikling balanseposter .....	10
3.3	Investeringer .....	11
3.4	Organisasjon .....	11
3.4.1	Bemanning.....	11
3.4.2	Sykefravær.....	12
3.5	Uønskede hendelser .....	12
3.5.1	Generelt .....	12
3.5.2	HMS .....	14
3.6	Priser og volum.....	15
3.6.1	Pris.....	15
3.6.2	Volum Husholdning .....	15
3.6.3	Volum Næring .....	16
3.6.4	Lagerstatus.....	17
4	Husholdning .....	17
4.1	Økonomisk resultat .....	17
4.1.1	Driftsinntekter.....	18
4.1.2	Driftskostnader .....	18
4.1.3	Finans .....	18
4.1.4	Resultat .....	19
4.2	Selvkost.....	19
4.3	Investeringer .....	19
5	Næring.....	20
5.1	Økonomisk resultat .....	20
5.1.1	Driftsinntekter.....	21
5.1.2	Driftskostnader .....	21
5.1.3	Finans .....	21



5.1.4	Finanskostnader .....	21
5.1.5	Resultat før skatt .....	21
5.2	Investeringer .....	22

## Tabell- og figuroversikt

Tabell 1: Status måltall.....	5
Tabell 2: Resultat Sirkula totalt.....	7
Tabell 3: Andre driftskostnader .....	8
Tabell 5: Finansplassering.....	9
Tabell 6: Balanse .....	10
Tabell 7: Totale investeringer.....	11
Tabell 8: Bemanning .....	11
Tabell 10: Lagerstatus .....	17
Tabell 11: Økonomisk resultat, husholdning.....	17
Tabell 12: Selvkost.....	19
Tabell 13: Investeringer, husholdning.....	19
Tabell 14: Økonomisk resultat, næring .....	20
Tabell 15: Investeringer, næring .....	22
Figur 1: Strategisk kjerne 2021-2025 .....	5
Figur 2: Utvikling balanseposter .....	10
Figur 3: Sykefravær pr tertial .....	12
Figur 4: Utvikling akkumulert sykefravær .....	12
Figur 5: Totalt antall avvik.....	13
Figur 6 :Avvik og uønskede hendelser .....	13
Figur 7: Antall uønskede hendelser.....	14
Figur 8: Antall uønskede HMS-hendelser.....	14
Figur 9: Mengde innsamlingsordning .....	15
Figur 10: Mengde gjenvinningsstasjoner .....	16
Figur 11: Mengde fritid.....	16
Figur 12: Mengde næring.....	17



# 1 Innledning

Resultatene ved utgangen av 2. tertial er bedre enn budsjettert både for husholdning og næring. Det er også forventet at resultatene blir bedre enn budsjettert for året. Spesielt har næring hatt et godt år med mottak av masser til deponi. Det er fremdeles større ressursbruk i innsamlingsavdelingen enn budsjettert.

Som følge av en planendring tilknyttet at AFP nå er en livsvarig ytelse, så er det varslet en økning i pensjonskostnader for 2024. KLP kan ikke på nåværende tidspunkt si hva resultateffekten blir for Sirkula. Oppdaterte estimater kommer i slutten av oktober. Det er ved utgangen av 2. tertial positive avvik på pensjonskostnader, men det er valgt å beholde budsjett da kostnadene er usikre.

Det er forventet et bedre selvkostresultat enn budsjettert og på nivå med forutsetningen for økonomiplan 2025-2028. Dette skyldes først og fremst oppgjøret etter konkursen i RenoNorden, men også som følge av bedre resultater for husholdning i 2024.

Det akkumulerte sykefraværet er ved utgangen av august på 7 %. Det er fremdeles på et høyere nivå enn normalt og det er satt i gang flere tiltak for å redusere det. Det er spesielt det legemeldte langtidsfraværet som har økt. Mer informasjon om hva vi jobber med står i kapittel 3.4.2.

Investeringer er pr 2. tertial redusert i forhold til budsjett som følge av forsinkelser i prosjekter. Dette gjelder blant annet tilbygg hovedkontor, gassturbin på Heggvin og bygg til sortering på Heggvin. Planlegging og prosjektering er i gang og bygging starter i 2025.

I 2. tertial vant Sirkula prisen som «Årets sirkulære pådriver». Prisen ble delt ut på Sirk Norges (tidligere Avfall Norge) årskonferanse i september. Vi er stolte og ydmyke over å få denne prisen. Det er fint å bli anerkjent nasjonalt for den jobben vi gjør. Prisen ble feiret med kake til alle ansatte.

Hamar, 8.10.2024

Grethe Olsbye





## 2 Strategisk kjerne

Sirkula sin strategiske kjerne for 2021-2025 bygger på avfallsplanen og selskapets egne ambisjoner. Det fokuseres på fem strategiske områder; ledelse, kompetanse, kunder, klima og miljø og økonomi.



Figur 1: Strategisk kjerne 2021-2025

### 2.1 Status mål

	Resultat hittil 2024	Budsjett hittil 2024	Avvik vs bud 24
Klimagassutslipp scope 1	779	827	48
Andel avfall til materialgjenvinning og ombruk*	55,9 %	55,9 %	0,0 %
Driftsresultat husholdning (tall i 1 000)*	9 708	7 013	2 696
Resultatgrad på næringsvirksomhet	27,2 %	1,4 %	25,8 %
Sykefravær siste 12 mnd.	6,8 %	5,0 %	-1,8 %

\*inkluderer fritidsrenovasjon

Tabell 1: Status måltall

Ved utgangen av 2. tertial er både miljø- og økonomimål lik eller bedre enn budsjett. Det er forventet at dette også vil gjelde ved utgangen av året. Sykefraværet har vært høyere enn normalt det siste året og det er iverksatt flere tiltak for å bedre situasjonen. Se mer detaljer i kapittel 3.4.2.

#### 2.1.1 Milepæler som støtter den strategiske kjernen

Status milepæler i 2024:

- *Ansatte prioriterer sosiale arrangementer → ledelse*  
Denne milepælen er det jobbet aktivt med over flere år. Det er etablert egen trivselsgruppe, bedriftsidrettslag og alle sosiale arrangementer i Sirkula er satt i system med egne budsjetter og ansvarlige. I september ble det arrangert fagtur for første gang på flere år.



- *Farlig avfall er ute av kretsløpet → klima- og miljø*  
Det vurderes henteordning blant annet for farlig avfall og beslutningsgrunnlag skal foreligge i november. Det er ikke planlagt plukkanalyser i 2024, det vil derfor bli vanskelig å måle om milepælen er nådd i løpet av året.
- *Tilgjengelig deponigass blir utnyttet → klima- og miljø*  
Gassturbin på Gålåsholmen har begynt å få stabil drift. Planlegging av gassturbin på Heggvin er i gang. For Heggvin forventes det ikke effekt før i 2025.
- *Vi er foretrukket leverandør av jordprodukter → klima- og miljø*  
I 2024 har Sirkula økt antall utsalgsteder ved at flere av Innsiktsselskapene selger Sirkula sin jord. Det er også jobbet aktivt med markedsføring. Sirkula er med i flere prosjekter for å utvikle jordprodukter ytterligere. Det er forventet at dette vil bidra godt for å bli foretrukket leverandør av jordprodukter.

### 2.1.2 Status bærekraftsarbeid

Sirkula er sertifisert etter miljøledelsessystemet ISO 14001, som er den internasjonale standarden for miljøstyring. Standarden spesifiserer kravene for at organisasjonen skal identifisere og forstå miljøaspektene ved sine aktiviteter, produkter og tjenester.

DNV har siden 2023 vært revisor på miljøledelsessystemet. Ved revisjon i desember 2023 ble det avdekket enkelte avvik. Sirkula har i denne perioden jobbet videre med forbedringer i miljøledelsessystemet, særlig med fokus på områder som ble pekt på ved siste revisjon. Blant annet har alle enheter vært med på miljøkartlegging av sine aktiviteter, og vurdert risikoer og muligheter ved disse. Dette arbeidet vil legges til grunn når målsettinger og handlingsplaner på miljøområdet skal vurderes fremover. Her kan det handle om alt fra innkjøpsstrategier til målprogram for prøvetaking av sigevann. Det har også blitt lagt ned en betydelig jobb for å fjerne flyveavfall.

Sirkula har ferdigstilt handlingsplan for ombruk og utvikling som regionalt kompetansesenter for sirkulærøkonomi. Det arbeides for å utføre tiltak i denne planen. I tillegg er det mottatt klimasatmidler for å utrede videreutvikling av Resirkula og ombruksløsningen. Dette prosjektet er igangsatt.

Sirkula jobber også med flere av prosjektene som er beskrevet i selskapets års- og bærekraftsrapport. Noen av prosjektene er støttet gjennom Miljødirektoratets støtteordning klimasats:

- Det ble tidligere laget en rapport om tidligfasekartlegging av klimagassreducerende tiltak i tilbygg til hovedkontoret i Kretsløpsparken. Rapporten avdekket hvilke tiltak som vil ha størst klimagassreducerende effekt, blant annet ombruk, klimavennlige materialer, solceller og fossilfri byggeplass. Det er nå søkt og bevilget midler fra Enova til prosjektering av ombruk i tilbygget, og arbeidet er i gang.
- Det er et pågående prosjekt for ombruk av byggevarer i Innlandet. Prosjektet er et samarbeid med Østlandet Gjenvinning. Målet er at en fysisk og digital markeds plass for brukte byggevarer skal være på plass i 2025.
- Det er opprett en 2-årig prosjektstilling dedikert til grønne innkjøp som blant annet jobber med å kartlegge hvilke mål og krav som settes til innkjøp. I henhold til lovkrav skal nå klima- og miljøkrav vektas med minimum 30% i alle kjøp. Målsetningen med stillingen er økt fokus på klima og miljø i anskaffelser, slik at de samlede klimagassutslippene reduseres. Tiltaket er delvis finansiert gjennom klimasatmidler.
- Prosjektet om energiutnyttelse av deponigass fra Heggvin avfallsanlegg og deponi pågår.



- Det er startet opp et prosjekt med en henteordning av ombruksvarer ute hos husholdningskunder i samarbeid med Mjøsanker. Selve prosjektet er under utredning med forventet oppstart første kvartal 2025. Ordningen vil gjøre det enklere for personer som ikke har mulighet til å levere varer til ombruk. Målet er å tilby kundevennlige løsninger og å få flere varer til ombruk.
- Sirkula er en del av i Innlandsporteføljen, et samarbeid om grønne vekstprosjekter initiert av Innlandet fylkeskommune, Statsforvalteren i Innlandet og Innovasjon Norge. Det er startet et arbeid med å utarbeide en masterplan for mulige prosjekter i samarbeid med Eidsiva Bioenergi.
- Sirkula har, sammen med Heggvin Næringspark og Green Mountain, arbeidet for å få på plass en sertifisering for BREEAM Communities. De største fordelene med denne sertifiseringen er et “godkjent stempel” og effektiv markedsføring av planarbeidet for bærekraftig utvikling og drift av området.

### 3 Hovedtall økonomi

Alle tall i tabeller vises i 1000 kr.

For hovedtallene kommenteres det kun overordnet. For nærmere detaljer vises det til kommentarer under husholdning og næring.

Avregning av selvkost bokføres kun ved årets slutt. Det innebærer at korrigeringer som følge av endringer i selvkost er hensyntatt i prognoser for året, men ikke ved utgangen av 2. tertial.

#### 3.1 Resultat Sirkula totalt

Tall i 1000 kr	Regnskap hittil 2024	Budsjett hittil 2024	Avvik vs bud 24	Budsjett 2024	Prognose pr 1. tertial 2024	Prognose pr 2. tertial 2024	Totalt 2023
Driftsinntekt	186 197	168 985	17 212	256 176	262 163	272 072	247 320
Innteksregulering selvkost					3 815	2 813	-11 118
<i>Sum driftsinntekt</i>	<i>186 197</i>	<i>168 985</i>	<i>17 212</i>	<i>256 176</i>	<i>265 978</i>	<i>274 885</i>	<i>236 203</i>
Lønns- og personalkostnad	59 707	59 986	279	96 300	95 718	97 933	86 075
Avskrivninger	21 357	23 834	2 477	35 751	33 578	33 049	32 067
Behandling- og transportkostnader	26 432	25 476	-957	38 007	40 524	39 706	35 603
Andre driftskostnader	59 923	53 051	-6 872	77 030	82 260	85 448	68 596
<i>Sum driftskostnader</i>	<i>167 420</i>	<i>162 347</i>	<i>-5 073</i>	<i>247 087</i>	<i>252 080</i>	<i>256 136</i>	<i>222 341</i>
<b>Driftsresultat</b>	<b>18 777</b>	<b>6 638</b>	<b>12 139</b>	<b>9 090</b>	<b>13 898</b>	<b>18 749</b>	<b>13 861</b>
Finansinntekter	3 205	2 533	671	3 800	5 945	6 496	7 142
Finanskostnader	12 253	13 469	1 216	20 204	18 562	18 829	17 996
<i>Sum finansinntekt/-kostnad</i>	<i>-9 049</i>	<i>-10 936</i>	<i>1 887</i>	<i>-16 404</i>	<i>-12 617</i>	<i>-12 333</i>	<i>-10 853</i>
<b>RESULTAT FØR SKATT</b>	<b>9 728</b>	<b>-4 298</b>	<b>14 026</b>	<b>-7 314</b>	<b>1 281</b>	<b>6 415</b>	<b>3 008</b>

Tabell 2: Resultat Sirkula totalt

##### 3.1.1 Driftsinntekter

Driftsinntektene er 17,2 mill. kr høyere enn budsjett pr 2. tertial og oppjusteres med 18,7 mill. kr for året. Hovedårsaken er økt inntekt fra mottak av avfall fra næring, salg av avfall og salg av tjenester til Heggvin Alun. Avregning av selvkost medfører også økte inntekter på 2,8 mill. kr. Se nærmere forklaring i kapittel 4 og 5.



### 3.1.2 Driftskostnader

#### Lønns- og personalkostnader

Lønns- og personalkostnadene er 0,3 mill. kr under budsjett ved utgangen av 2. tertial og skyldes lavere pensjonskostnader og refusjon av sykepenger.

I prognose pr 1. tertial ble pensjonskostnadene justert ned med 2,2 mill. kr som følge av oppdaterte beregninger fra KLP. Som følge av en planendring knyttet til at AFP nå har blitt en livsvarig ytelse er det nå varslet om at dette vil gi økte pensjonskostnader for 2024. KLP kan på nåværende tidspunkt ikke si noe om hva resultateffekten blir for Sirkula, men det er ventet oppdaterte estimater i slutten av oktober. De antyder at endringen kan bli betydelig og det er som følge av dette valgt å holde pensjonskostnadene på budsjett.

I oppdatert prognose for året er lønns- og pensjonskostnadene oppjustert med 1,6 mill. kr som følge av at innsamlingsavdelingen benytter flere ressurser enn budsjettet.

Forholdene er nærmere beskrevet under husholdning og næring.

#### Avskrivninger

Avskrivningene ble 2,5 mill. kr under budsjett ved utgangen av 2. tertial og er justert ned med 2,7 mill. kr for året og skyldes primært forsinket levering av komprimatorbiler og senere ferdigstillelse av øvrige prosjekter. Se mer under husholdning og næring.

#### Behandling- og transportkostnader

Behandling- og transportkostnadene ble 1 mill. kr høyere enn budsjett og skyldes høyere CO2-avgift enn budsjettet. Reelt avvik er større på grunn av forsinket fakturering av farlig avfall. Prognose pr 2. tertial justeres opp med 1,7 mill. kr.

#### Andre driftskostnader

Tall i 1000 kr	Regnskap hittil 2024	Budsjett hittil 2024	Avvik vs bud 24	Budsjett 2024	Prognose pr 1. tertial 2024	Prognose pr 2. tertial 2024	Totalt 2023
Material	663	523	-140	785	370	570	96
Interne fordelte kostnader	0	0	0	0	0	0	0
Lokaler og områder	12 166	12 533	367	16 639	16 603	16 809	16 014
Leie av maskiner, inventar ol	859	757	-102	1 135	1 165	1 154	1 048
Kjøp av verktøy, inventar og driftsmaterialer	9 631	10 136	505	15 211	14 374	14 414	11 938
Reparasjoner og vedlikehold	2 979	2 991	12	4 487	5 284	5 396	3 728
Fremmede tjenester	4 500	4 516	15	6 581	7 842	6 982	7 291
Kontorkostnad, telefon og porto	6 805	6 492	-313	9 119	9 983	9 595	8 220
Transportmidler	11 747	11 888	141	18 034	18 227	18 227	16 442
Reise, salg, kontigenter, forsikringer o.l.	3 447	2 774	-673	4 375	4 627	4 396	3 434
Andre kostnader	661	526	-136	789	839	714	1 088
Etterdrift deponi	6 465	-84	-6 549	-126	2 947	7 191	-703
<b>Sum andre driftskostnader</b>	<b>59 923</b>	<b>53 051</b>	<b>-6 871</b>	<b>77 028</b>	<b>82 260</b>	<b>85 450</b>	<b>68 596</b>

Tabell 3: Andre driftskostnader

Andre driftskostnader er pr 2. tertial 6,9 mill. kr over budsjett og er justert opp med 8,4 mill. kr for året. Hovedårsaken gjelder økte avsetninger til fremtidige forpliktelser for Sirkula sine deponier. I tillegg til at det avsettes for flere tonn som følge av økt mottak av masser til deponi, så er det også gjort to andre endringer som påvirker avsetningene. Det er endret prinsipp for føring av oppdiskontering av fondene, slik at kostnaden føres som andre driftskostnader i stedet for finanskostnad. I tillegg ble det ved regnskapsavslutning 2023 besluttet å øke fondsavsetning for næring som følge av at avslutningen av deponiet er planlagt tidligere. Totalt gir dette en økning pr 2. tertial på 6,5 mill. kr og 7,3 mill. kr for året.

For øvrige avvik, se husholdning og næring.



### 3.1.3 Finans

#### *Finansinntekter*

Finansinntektene er 0,7 mill. kr over budsjett og det forventes å bli 2,7 mill. kr over budsjett for året inkludert renteavkastning på plasseringer på 1,6 mill. kr tilsvarende det som ble oppnådd i 2023. Renteavkastning på plasseringer er ikke budsjettet.

Ved utgangen av august var urealisert gevinst på 4,7 mill. kr, herav 2 mill. kr på renteplasseringer.

	Pluss Likviditet	Pluss Obligasjon	Pluss Pensjon	Pluss Markedsverdi	Pluss Utland Aksje	Totalt
Kostpris 1.1.	14 379 734	22 480 980	5 092 076	3 304 331	2 311 805	47 568 926
Endret beholdning	-2 955 257			1 000 000	2 000 000	44 743
Reinvestert avkastning	4 953			6 511	19 325	30 789
Oppdatert bokført verdi	11 429 430	22 480 980	5 092 076	4 310 842	4 331 130	47 644 458
Markedsverdi 1.1.	14 467 995	22 786 114	5 170 718	3 752 429	3 033 481	49 210 737
<b>Markedsverdi</b>	<b>11 931 827</b>	<b>23 682 617</b>	<b>5 353 342</b>	<b>5 311 304</b>	<b>6 037 909</b>	<b>52 316 999</b>
Urealisert avkastning	502 397	1 201 637	261 266	1 000 462	1 706 779	4 672 541
Avkastning i år	424 042	896 503	182 624	565 386	1 004 428	3 117 726
Avkastning HIÅ i %	3,68 %	3,93 %	3,53 %	11,90 %	19,95 %	6,33 %
Tilsvarende årlig avkastning	5,53 %	5,91 %	5,31 %	17,87 %	29,97 %	9,51 %

Tabell 4: Finansplassering

Plasseringen er gjort i samsvar med gjeldende prinsipper for finansforvaltning.

#### *Finanskostnader*

Finanskostnadene er 1,2 mill. kr under budsjett. Dette skyldes reklassifisering av oppdiskontering av avsetninger som nå er tatt ut av finanskostnadene, jfr. *andre driftskostnader*. Prognosen for året er av samme årsak nedjustert med 1,4 mill. kr.

Selskapets totale lånesaldo ved utgangen av 2. tertial er 336,7 mill. kr. Samlet er det innenfor total låneramme på 400 mill. kr.

### 3.1.4 Resultat før skatt

Ved utgangen av 2. tertial er det et positivt resultat før skatt på 9,7 mill. kr, 14 mill. kr bedre enn budsjett. For året forventes et positivt resultat på 6,4 mill. kr, 13,7 mill. kr bedre enn budsjett. Hovedårsaken er økte inntekter, men også forskyvninger i avskrivninger som følge av at forsinkelse i prosjekter bidrar positivt.



### 3.2 Balanseoppstilling Sirkula

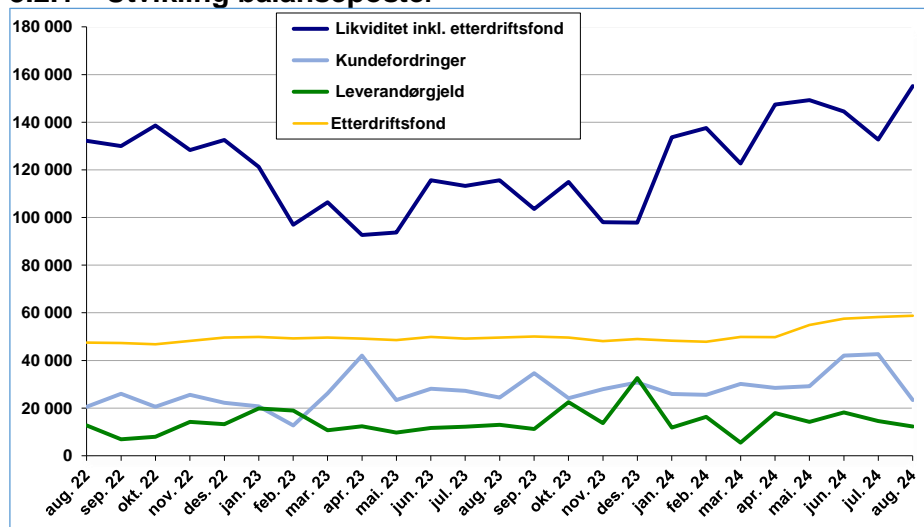
Tall i 1000 kr	IB 01.01.24	Bevegelse	UB 31.08.24
Tomter, bygninger og eiendommer	280 883	-6 611	274 271
Maskiner, biler og anlegg	49 572	5 458	55 030
Inventar og løsøre	34 800	2 602	37 402
Finansielle anleggsmidler	23 233	167	23 400
<i>Sum anleggsmidler</i>	<i>388 487</i>	<i>1 616</i>	<i>390 103</i>
Varelager	1 235	0	1 235
Kundefordringer	30 799	-7 449	23 350
Andre kortsiktige fordringer	13 727	-9 590	4 138
Markedsbaserte fin. instr.	47 569	76	47 644
Bankinnskudd, kontanter o.l.	60 622	50 754	111 377
<i>Sum omløpsmidler</i>	<i>153 952</i>	<i>33 791</i>	<i>187 743</i>
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>542 438</b>	<b>35 409</b>	<b>577 847</b>
Opptjent egenkapital	94 170	9 728	103 898
<i>Sum egenkapital</i>	<i>94 170</i>	<i>9 728</i>	<i>103 898</i>
Avsetning for forpliktelsler	71 905	6 330	78 235
Annen langsiktig gjeld	321 444	32 985	354 430
<i>Sum langsiktig gjeld</i>	<i>393 349</i>	<i>39 315</i>	<i>432 664</i>
Leverandørgjeld	32 586	-20 301	12 285
Betalbar skatt	1 353	-2 535	-1 181
Skyldige offentlige avgifter	8 644	8 951	17 595
Annen kortsiktig gjeld	12 337	251	12 587
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>	<i>54 920</i>	<i>-13 634</i>	<i>41 285</i>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>542 438</b>	<b>35 409</b>	<b>577 847</b>

Tabell 5: Balanse

I januar fikk Sirkula utbetalt lån gjeldende for 2023 på totalt 50 mill. kr. Gjennom første tertial er også fordringer redusert med 10,5 mill. kr etter utbetaling fra konkursboet til RenoNorden og med 3 mill. kr etter utbetaling av utbytte fra Heggvin Alun AS for regnskapsåret 2023.

Endringer utover ovennevnte kan relateres til ordinær drift.

#### 3.2.1 Utvikling balanseposter



Figur 2: Utvikling balanseposter



Likviditet 31.8. (ekskl. etterdrift):	96,5 mill. kr
Likviditet 31.8. (etterdrift):	58,7 mill. kr
Likviditet 31.8. (inkl. etterdrift):	155,2 mill. kr

Midler avsatt til etterdrift anses som bundne og utgjør 58,7 mill. kr ved utgangen av 2. tertial.

I budsjett for 2024 er det forutsatt et låneopptak på inntil 70 mill. kr. Låneopptaket er foreløpig ikke gjennomført som følge av god likviditet og det forventes å ta dette opp først mot slutten av året. Det er også forutsatt innfrielse av lån på næring på 8 mill. kr i løpet av året.

### 3.3 Investeringer

tall i 1000 kr	Regnskap	Budsjett	Prognose pr	Prognose pr
	hittil 2024	2024	1. tertial 2024	2. tertial 2024
Husholdning	24 120	73 323	77 626	49 902
Næring	75	1 200	1 560	1 060
<b>Totalt</b>	<b>24 195</b>	<b>74 523</b>	<b>79 186</b>	<b>50 962</b>

Tabell 6: Totale investeringer

Overførte midler på 12,3 mill. kr fra 2023 er inkludert i årets prognoser. Overførte midler er tilknyttet forsinkede prosjekter. Prognose pr 2. tertial er justert ned på grunn av forsinkelse i prosjekter. Se nærmere informasjon i kapittel 4 og 5.

### 3.4 Organisasjon

#### 3.4.1 Bemanning

Avdeling	Budsjett 2024 pr 31/12		Prognose per 1. tertial 2024 pr 31/12		Prognose per 2. tertial 2024 pr 31/12	
	Ansatte	Årsverk	Ansatte	Årsverk	Ansatte	Årsverk
Faste						
Husholdning	88	87,6	89	88,4	90	88,7
Næring	10	9,6	10	9,8	10	9,3
<b>Totalt faste</b>	<b>98</b>	<b>97,2</b>	<b>99</b>	<b>98,2</b>	<b>100</b>	<b>98,0</b>
Trainee	1	1,0	1	1,0	1	1,0
Lærlinger	2	2,0	1	1,0	1	1,0
<b>Totalt trainee/lærling</b>	<b>3</b>	<b>3,0</b>	<b>2</b>	<b>2,0</b>	<b>2</b>	<b>2,0</b>
<b>TOTALT</b>	<b>101</b>	<b>100,2</b>	<b>101</b>	<b>100,2</b>	<b>102</b>	<b>100,0</b>

Tabell 7: Bemanning

#### Fast ansatte

Antall faste stillinger for innsamlingsavdelingen er økt med 2,5 årsverk. Det er gjennomgått fast produksjon ut ifra ruter for tømning og det tilsier at den faste produksjonen er høyere enn antatt. For effektiv drift av avdelingen er det bedre å ansette fast ettersom behovet er permanent. Øvrige endringer er av midlertidig art i forbindelse med at ansatte har sluttet og nye ikke er på plass før 2025.

#### Trainee/lærlinger

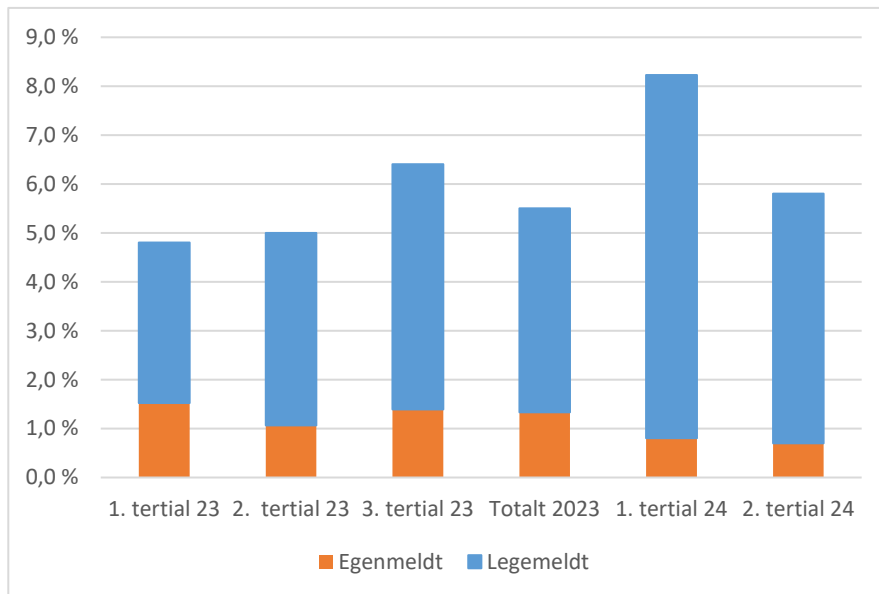
Det er for tiden en trainee og en lærling i Sirkula.

#### Midlertidig ansatte

I budsjett 2024 var det forutsatt bruk av midlertidige ansatte og sesongarbeidere tilsvarende ca. 11 årsverk. I årets prognose er det forutsatt bruk av midlertidige tilsvarende ca. 13 årsverk. Av dette er 1 årsverk relatert til svangerskapspermisjon og 1 i forbindelse med grønne innkjøp som det gis klimasatsmidler til.

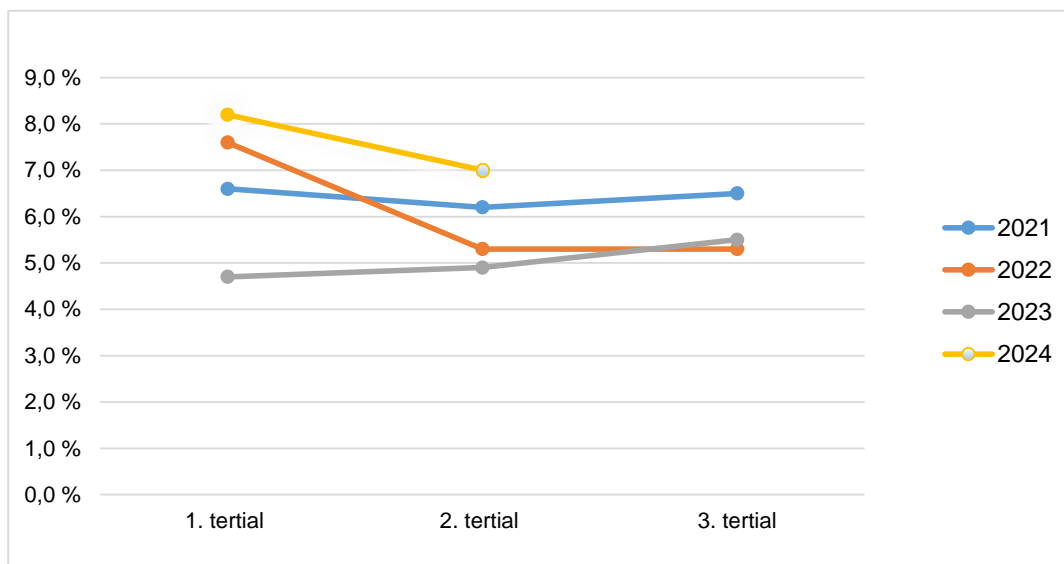


### 3.4.2 Sykefravær



Figur 3: Sykefravær pr tertial

Isolert for 2. tertial var sykefraværet 5,8 % hvorav langtidsfravær over 8 uker utgjorde 3,3 %. Akkumulert for året er det totale sykefraværet på 7 %, hvorav langtidsfraværet over 8 uker er 4,5 %. Sykefraværet hittil i 2024 har ligget over tidligere år og skyldes primært legemeldt langtidsfravær. Det er satt i verk tiltak for å få ned fraværet. Det har vært tettere dialog med NAV og bedriftshelsetjeneste og fra november settes det i gang kvartalsvise møter med NAV for å se spesifikt på sykefraværet i Sirkula.



Figur 4: Utvikling akkumulert sykefravær

## 3.5 Uønskede hendelser

### 3.5.1 Generelt

Det er registrert 168 uønskede hendelser og avvik i 2. tertial, mot 245 i 1. tertial.

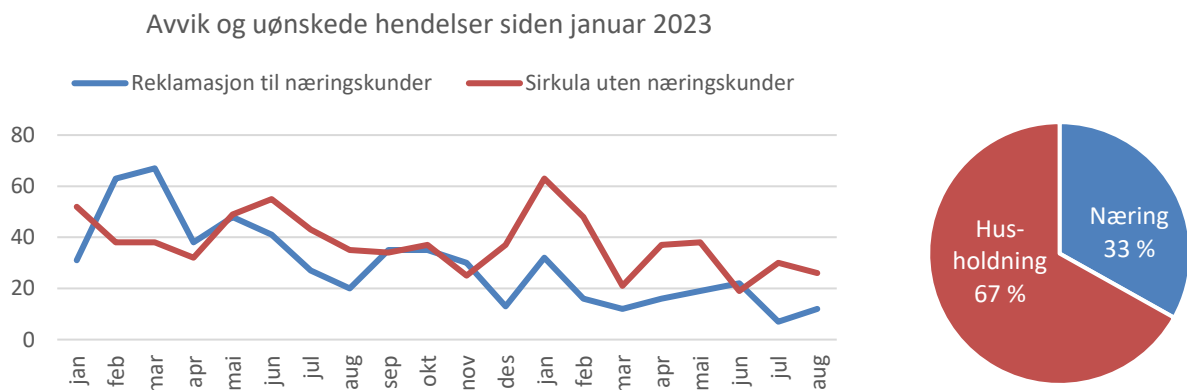




Figur 5: Totalt antall avvik

Reduksjonen vi ser av grafen er blant annet en fortsettelse av det vi har sett siden i fjor høst, og som hovedsakelig skyldes nedgang på avvik i mottakskontrollen på Heggvin. Ved å skille disse avvikene som egen kategori, blir statistikken mer relevant i forhold til vår kjernevirksomhet.

Vi ser under hvor stor andel av avvikene som kommer fra husholdningsaktivitet kontra næringsavfall.

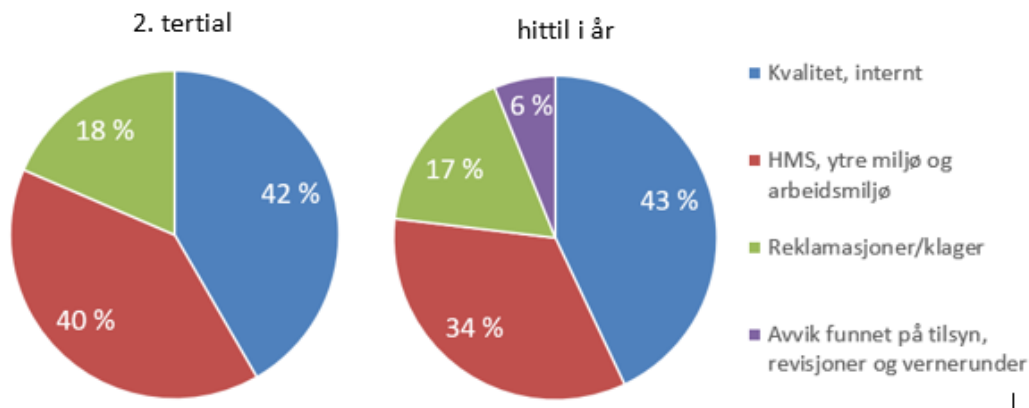


Figur 6 :Avvik og uønskede hendelser

Vi ser på begge grafene at trenden er nedadgående. Den store toppen i januar på husholdning skyldes i stor grad at forholdene som ble påpekt under resertifisering av miljøstyringssystemet ISO 14001 ble registrert inn som 17 separate avvik.



Når vi ser bort i fra næringsavfallet, ser fordelingen på kategoriene slik ut:



Figur 7: Antall uønskede hendelser

### 3.5.2 HMS

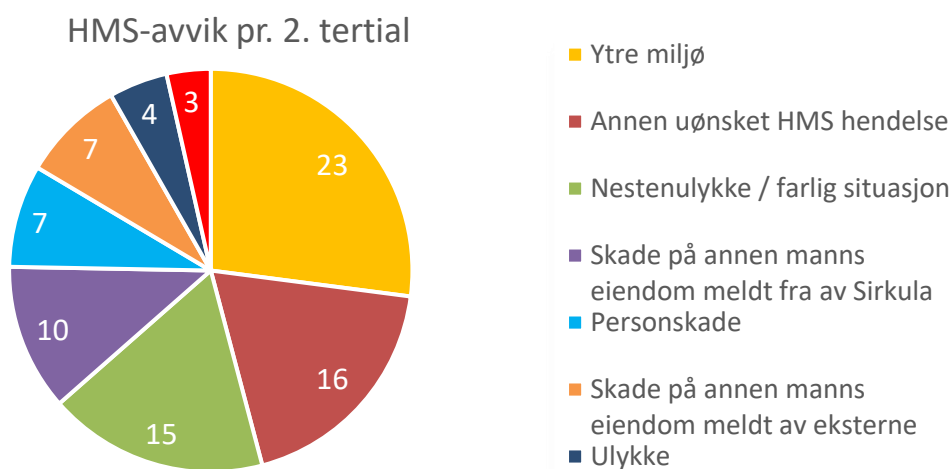
85 av de 168 avvikene som er registrert pr. 2. tertial, er HMS-relaterte hendelser.

3 av disse var personskader, hvorav to var små uhell hos ansatte som kunne møte på jobb igjen dagen etter. Den tredje var en besøkende på en gjenvinningsstasjon som kuttet seg alvorlig ved lossing av avfall. Situasjonen ble håndtert godt av våre operatører på stedet, og personen ble hentet av ambulanse. Vi har også registrert 7 farlige situasjoner/nestenulykker.

Når det gjelder ytre miljø, har vi hatt 9 hendelser/avvik. Alle er relativt små avvik i forbindelse med ordinær drift, med ubetydelige konsekvenser, og som er korrigert eller under kontroll.

Det er blitt plukket flyveavfall utenfor gjerdet på Heggvin i sommer, hvor det tidligere har blitt rapportert om mye forsøpling. Vi fortsetter allikevel denne ryddingen selv om forholdene nå er vesentlig bedre enn før sommeren.

HMS-avvikene fordeler seg slik på ulike kategorier.



Figur 8: Antall uønskede HMS-hendelser



## 3.6 Priser og volum

### 3.6.1 Pris

Økning av CO<sub>2</sub>-avgiften på forbrenning av restavfall ble økt fra 2024 og medfører økte kostnader i forhold til budsjett. Prisen for levering av matavfall ble redusert fra 1. juli som følge av gode resultater hos Mjøsanlegget. Øvrige priser er tilnærmet som budsjettet.

Høyere pris på salg av flis, papir og papp samt stabil pris på metaller gir høyere inntekter enn budsjettet og samlet forventes det at økte inntekter kompenserer for økte kostnader til behandling.

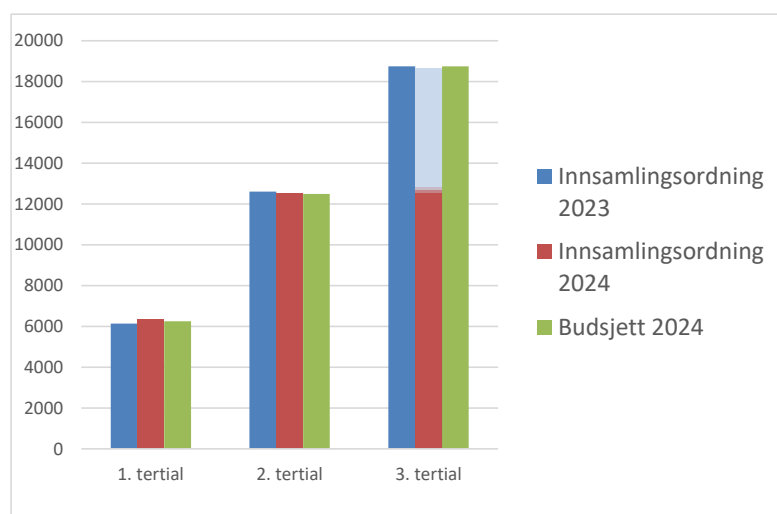
### 3.6.2 Volum Husholdning

Mengde husholdningsavfall hadde en nedgang på 0,5 % i forhold til 2024.

Grafene under viser mengde i 2024 sammenlignet med 2023.

#### *Innsamlingsordning*

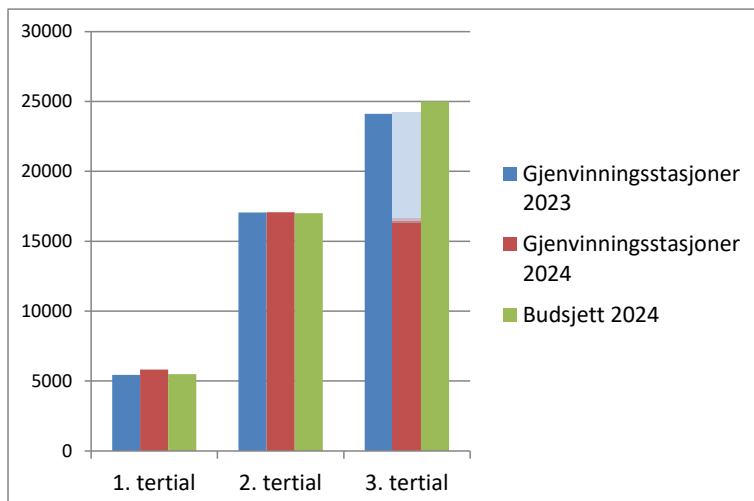
Mengde avfall hadde en nedgang på 0,5 % sammenlignet med samme periode i 2023.



Figur 9: Mengde innsamlingsordning

#### *Gjenvinningsstasjoner*

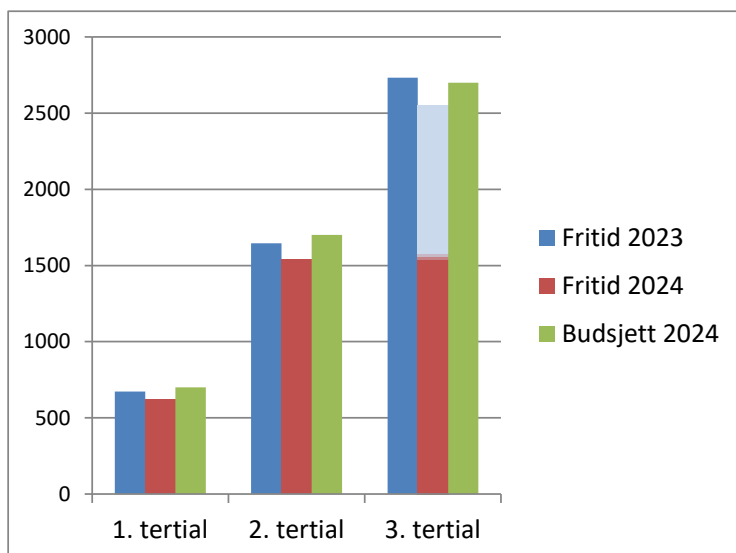
Mottak på gjenvinningsstasjonene hadde en økning på 0,1 % i forhold til 2023. Det inkluderer anslått mengde hageavfall.



Figur 10: Mengde gjenvinningsstasjoner

### Fritid

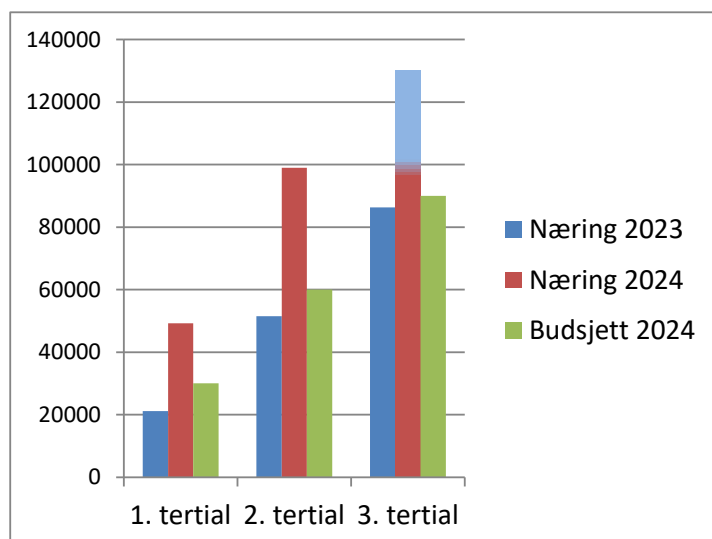
Mengde avfall fra fritid hadde en nedgang på 6,5 % i forhold til 2023.



Figur 11: Mengde fritid

### 3.6.3 Volum Næring

Mengde avfall fra næring hadde en økning på 92 % sammenlignet med 2023. Den kraftige økningen skyldes i hovedsak store mengder masser til deponi og avslutningsprosjektet.



Figur 12: Mengde næring

### 3.6.4 Lagerstatus

Lagerstatus pr 2. tertial 2024 for diverse avfallstyper:

Tall i tonn (ca. mengder)	Heggvin	Tillatelse	Gålåsholmen	Tillatelse
Treverk	2 959		2 576	10 000
Impregneret treverk	136	3 000		
Forurenset betong	2 926	10 000		
Bunnaske	13 574	40 000		
Biomasse			1 601	6 000

Tabell 8: Lagerstatus

Avfall på lager var ved utgangen av 2. tertial innenfor gjeldende tillatelser.

## 4 Husholdning

### 4.1 Økonomisk resultat

Tall i 1000 kr	Regnskap hittil 2024	Budsjett hittil 2024	Avvik vs bud 24	Budsjett	Prognose pr	Prognose pr	Totalt 2023
				2024	1. tertial 2024	2. tertial 2024	
Driftsinntekt	147 923	143 275	4 648	215 046	217 240 3 815	219 361 2 813	205 216 -11 118
<b>Sum driftsinntekt</b>	<b>147 923</b>	<b>143 275</b>	<b>4 648</b>	<b>215 046</b>	<b>221 055</b>	<b>222 173</b>	<b>194 098</b>
Lønns- og personalkostnad	54 375	54 646	271	87 658	86 964	88 995	77 963
Avskrivninger	19 366	22 020	2 654	33 030	31 003	30 110	28 483
Behandling- og transportkostnader	24 781	23 868	-913	35 120	37 780	36 818	33 456
Andre driftskostnader	39 693	35 729	-3 964	51 290	52 568	54 992	43 582
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>138 215</b>	<b>136 263</b>	<b>-1 952</b>	<b>207 096</b>	<b>208 316</b>	<b>210 915</b>	<b>183 484</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>9 708</b>	<b>7 013</b>	<b>2 695</b>	<b>7 950</b>	<b>12 739</b>	<b>11 258</b>	<b>10 614</b>
Finansinntekter	1 239	409	830	613	2 257	2 520	1 196
Finanskostnader	11 647	12 078	431	18 117	17 876	17 935	15 500
<b>Sum finansinntekt/-kostnad</b>	<b>-10 409</b>	<b>-11 669</b>	<b>1 261</b>	<b>-17 504</b>	<b>-15 619</b>	<b>-15 414</b>	<b>-14 304</b>
<b>RESULTAT FØR SKATT</b>	<b>-701</b>	<b>-4 657</b>	<b>3 956</b>	<b>-9 554</b>	<b>-2 880</b>	<b>-4 156</b>	<b>-3 690</b>

Tabell 9: Økonomisk resultat, husholdning



#### 4.1.1 Driftsinntekter

Driftsinntektene endte 4,6 mill. kr over budsjett og skyldes i hovedsak høyere inntekt på salg av avfall og mottak av masser til avslutningsprosjektet. Salg av avfall utgjør 1,9 mill. kr og mottak av masser 3,4 mill. kr. Øvrig positivt avvik skyldes i hovedsak salg av eiendeler og klimasatsmidler. Inntekter fra salg av jord og fra fritidsrenovasjon i Ringsaker er lavere enn budsjettet. Totalt fører dette til at prognose pr 2. tertial er justert opp med 7,1 mill. kr, av dette utgjør avregning av selvkost 2,8 mill. kr.

#### 4.1.2 Driftskostnader

##### *Lønns- og personalkostnader*

Lønns- og personalkostnader ligger 0,3 mill. kr under budsjett ved utgangen av 2. tertial og skyldes lavere pensjonskostnader og at refusjon av kostnader ved sykefravær har vært større enn bruk av vikarer og overtid.

For året forventes et negativt avvik på 1,3 mill. kr. Dette skyldes at innsamlingsavdelingen benytter flere ressurser enn budsjettet. Det er flere årsaker til avviket, blant annet mindre bruk av tiltak gjennom NAV, omlegging av ruter og mer kjøring for fritidsrenovasjon. Kjøring for fritidsrenovasjon gir tilsvarende økt inntekt.

##### *Avskrivninger*

Avskrivningene endte pr 2. tertial 2,7 mill. kr under budsjett. Hovedårsaken til avviket er lang leveringstid på nye komprimatorbiler og senere ferdigstilling av prosjekter enn forutsatt. Prognose pr 2. tertial er justert ned 2,9 mill. kr som følge av ovennevnte.

##### *Behandling- og transportkostnader*

Behandling- og transportkostnadene endte pr 2. tertial 0,9 mill. kr over budsjett. Hovedårsaken til det negative avviket er innføring av høyere CO<sub>2</sub>-avgift. Prognose pr 2. tertial hensyntar dette og er justert opp med 1,7 mill. kr.

##### *Andre driftskostnader*

Andre driftskostnader ligger 4 mill. kr over budsjett pr 2. tertial. Det har i hovedsak sammenheng med avslutning av gammelt deponi og gir ingen resultateffekt da inntektene også øker. Prognose pr 2. tertial er av samme årsak økt med 3,7 mill. kr.

Endret prinsipp for føring av oppdiskontering av etterdriftsfondene utgjør 0,9 mill. kr for året, jfr. 3.1.2 andre driftskostnader.

#### 4.1.3 Finans

##### *Finansinntekter*

Finansinntektene er 0,8 mill. kr over budsjett og det forventes et positivt avvik for året på 1,9 mill. kr inkludert forventet bokført avkastning på etterdriftsfondet.

Ved utgangen av august var urealisert gevinst på 1,9 mill. kr.

##### *Finanskostnader*

Finanskostnadene på husholdning ligger 0,4 mill. kr under budsjett. Årets låneopptak er forventet å komme helt i slutten av året, og prognosen for året er 0,2 mill. kr under budsjett. Reklassifisering av oppdiskontering for etterdriftsfond utgjør 0,4 mill. kr av dette pr. august, og 0,5 mill. kr for året. Beregnede renter selvkost er ikke budsjettet og utgjør 0,7 mill. kr. for året.



#### 4.1.4 Resultat

Ved utgangen av 2. tertial er det et positivt avvik på 4 mill. kr sett mot budsjett og det forventes et positivt avvik mot budsjett på 5,4 mill. kr for året. Høyere inntekter, reduserte avskrivninger og bedre finansresultat er årsaken til at resultatet er bedre. I tillegg kommer avregning av selvkost.

#### 4.2 Selvkost

	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Prognose pr 1. tertia 2024	Prognose pr 2. tertia 2024
Selvkostgrad dette året	108,0 %	97,4 %	98,0 %	98,0 %
Saldo selvkostfond pr 01.01	6 068	4 867	17 685	17 685
Årets avsetning til fond(+)/bruk av fond(-)	11 118	-4 227	-3 815	-2 813
Kalulatorisk rente på selvkostfond	499	119	707	697
Saldo selvkostfond pr 31.12	17 685	759	14 577	15 569
1) %-andel kapitalkostnader	29 %	29 %	30 %	28 %
Kalkulasjonsrente selvkost	4,30 %	4,32 %	4,48 %	4,28 %

1). Viser hvor stor andel kapitalkostnader utgjør av avgiften (kapitalkostnader= avskrivninger + kalkulatoriske renter iht. selvkostreglementet)

Tabell 10: Selvkost

Ved utgangen av året forventes et positivt selvkostfond på 15,6 mill. kr, det vil si 14,8 mill. kr bedre enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak at selvkostfondet var høyere ved inngangen av året som følge av at oppgjøret etter konkursen i RenoNorden ble bokført i 2023.

#### 4.3 Investeringer

##### Økonomi

tall i 1000 kr	Regnskap	Budsjett	Prognose pr	Prognose pr
	hittil 2024	2024	1. tertial 2024	2. tertial 2024
Tilbygg hovedkontor	309	19 000	5 000	800
Gassturbin Heggvin		6 800	6 800	100
Tiltak sigevannsanlegg Heggvin	314	5 000	5 000	3 000
Komprimatorbiler	12 146	10 768	12 663	12 147
Fritidsrenovasjon	3 303	6 000	5 320	4 070
Bygg til sortering Heggvin	210	2 000	9 750	3 750
Utskf. maskiner og biler Heggvin	1 408	9 000	10 150	10 150
Øvrige investeringer				
Renovasjon felles	890	1 480	2 820	2 820
Resirkula		500	500	
Innsamling	2 755	4 500	4 900	3 653
Gjenvinningsstasjoner	1 101	5 850	8 881	3 412
Heggvin HH avfallsanlegg	1 284	2 000	5 106	5 289
Gålåsholmen HH avfallsanlegg	400	425	736	711
<b>Totalt, husholdning</b>	<b>24 120</b>	<b>73 323</b>	<b>77 626</b>	<b>49 902</b>

Tabell 11: Investeringer, husholdning

##### Tilbygg hovedkontor

Det planlegges tilbygg til hovedkontoret i kretsløpsparke. 1. etasje skal inneholde nye lokaler til renovatørene og 2. etasje kontorer og møterom. Prognose pr 2. tertial er redusert til 0,8 mill. kr da det ikke blir byggstart før 2025.

##### Gassturbin Heggvin

Rehabilitering av gassanlegget er i gang og gassturbin blir tidligst installert i 2025.



### Tiltak sigevannsanlegg Heggvin

Det er utarbeidet en rapport med anbefalinger om oppgraderinger av anlegget. Blant annet oppgradering av sigevannslagunen. Arbeidet starter opp høsten 2024.

### Komprimatorbiler

Alle biler som var planlagt i 2024 er levert.

### Fritidsrenovasjon

7 returpunkter i Ringsaker ferdigstilles i 2024. Benstigen utsettes til 2025.

### Bygg til sortering

Høsten 2024 er det planlagt oppgradering av tippkant

### Utskifting maskiner og biler Heggvin

To hjullastere og en truck leveres på høsten.

### Øvrige investeringer

Renovasjon felles – Investeringer er primært ny nettside samt utvikling av eksisterende systemer.

Resirkula - Investeringer utsettes til 2025.

Innsamling – Investeringer i 2024 er primært ny varebil (levert i 2. tertial), innføring av ny nasjonal merkeordning, avfallsbeholdere og nye felles hentepunkter.

Gjenvinningsstasjonene – I 2024 blir det investert i takoverbygg og telt for å sikre at avfall lagres under tak. I tillegg investeres det i utvidelse av containerplasser, forbedringer i kjøremønster, presser og containere.

Behandlingsanlegg Heggvin HH – Øvrige investeringer er primært brannberedskap/ industrivern og diverse mindre investeringer.

Behandlingsanlegg Gålåsholmen HH – Trerekke langs fylkesvegen og ferdigstillelse av telt til jordproduksjon er investeringer i 2024.

## 5 Næring

### 5.1 Økonomisk resultat

Tall i 1000 kr	Regnskap hittil 2024	Budsjett hittil 2024	Avvik vs bud 24	Budsjett	Prognose pr	Prognose pr	Totalt 2023
				2024	1. tertial 2024	2. tertial 2024	
<b>Sum driftsinntekt</b>	38 274	25 710	12 564	41 131	44 923	52 711	42 105
Lønns- og personalkostnad	5 332	5 340	8	8 642	8 755	8 938	8 112
Avskrivninger	1 991	1 814	-177	2 721	2 575	2 939	3 584
Behandling- og transportkostnader	1 652	1 608	-43	2 886	2 743	2 888	2 147
Andre driftskostnader	20 230	17 322	-2 908	25 740	29 691	30 455	25 014
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>29 205</b>	<b>26 085</b>	<b>-3 121</b>	<b>39 988</b>	<b>43 764</b>	<b>45 221</b>	<b>38 858</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>9 069</b>	<b>-375</b>	<b>9 443</b>	<b>1 144</b>	<b>1 160</b>	<b>7 491</b>	<b>3 247</b>
Finansinntekter	1 966	2 125	-158	3 187	3 687	3 975	5 947
Finanskostnader	606	1 391	785	2 087	686	895	2 496
<b>Sum finansinntekt/-kostnad</b>	<b>1 360</b>	<b>733</b>	<b>627</b>	<b>1 100</b>	<b>3 002</b>	<b>3 081</b>	<b>3 451</b>
<b>RESULTAT FØR SKATT</b>	<b>10 429</b>	<b>359</b>	<b>10 070</b>	<b>2 244</b>	<b>4 161</b>	<b>10 572</b>	<b>6 698</b>

Tabell 12: Økonomisk resultat, næring





### 5.1.1 Driftsinntekter

Driftsinntektene endte 12,6 mill. kr over budsjett og skyldes i hovedsak økte inntekter på mottak av forurensete masser. I tillegg er det økte inntekter fra Heggvin Alun, salg av avfall og tilskudd.

### 5.1.2 Driftskostnader

#### *Lønns- og personalkostnader*

Lønnskostnadene er ved utgangen av 2. tertial som budsjettert. For året forventes et negativt avvik på 0,3 mill. kr som følge av at mer av lønnskostnadene er direktefordelt mot næring i stedet for at det blir internfordelt i etterkant. Avviket gir isolert ingen resultateffekt da økte lønns- og personalkostnader også medfører mindre internfordeling av lønnskostnader.

#### *Avskrivninger*

Avskrivningene endte pr 2. tertial 0,2 mill. kr over budsjett og skyldes avskrivning av tomt som leies ut til Heggvin Alun AS. Avskrivning av tomt gir tilsvarende leieinntekter. Øvrige avskrivninger er 0,4 mill. kr under budsjett og skyldes forsinkelse i prosjekter.

#### *Behandling- og transportkostnader*

Behandling- og transportkostnadene endte pr 2. tertial tilnærmet på budsjett. Prognose pr 2. tertial er justert ut fra forventede mengder resten av året.

#### *Andre driftskostnader*

Andre driftskostnader ligger 2,9 mill. kr over budsjett ved utgangen av 2. tertial og det er forventet et avvik på 4,7 mill. kr for året. 3,4 mill. kr skyldes avsetninger til deponi. Økt mottak av masser medfører en større avsetning. I tillegg settes det av mer pr tonn da det er ønskelig å starte avslutning av deponiet på et tidligere tidspunkt enn tidligere vurdert. Det er også endret prinsipp for oppdiskontering av etterdriftsfond.

Utover det er det primært kommunale avgifter som øker. Det medfører ingen resultateffekt da dette er tilknyttet Heggvin Alun sitt deponi og gir tilsvarende økte inntekter.

### 5.1.3 Finans

#### *Finansinntekter*

Finansinntektene er 0,2 mill. kr under budsjett pr. august, og det forventes å bli 0,8 mill. kr. over budsjett for året inkludert renteavkastning på plasseringer på 1,6 mill.kr. tilsvarende det som ble oppnådd i 2023.

Ved utgangen av august var urealisert gevinst på 2,8 mill. kr.

### 5.1.4 Finanskostnader

Finanskostnadene er pr. august 0,8 mill.kr. under budsjett. Det forventes at dette blir 1,2 mill. kr. for året.

Hele avviket skyldes reklassifisering av oppdiskontering av etterdriftsfond som var budsjettert som finanskostnad, men er ført som driftskostnad fra i år.

### 5.1.5 Resultat før skatt

Ved utgangen av 2. tertial er resultatet før skatt på 10,4 mill. kr, 10 mill. kr bedre enn budsjettert. For året forventes et resultat som er 8,3 mill. kr bedre enn budsjett. Økte inntekter på mottak av forurensete masser er hovedårsaken til bedre resultater.



## 5.2 Investeringer

### Økonomi

tall i 1000 kr	Regnskap	Budsjett	Prognose pr	Prognose pr
	hittil 2024	2024	1. tertial 2024	2. tertial 2024
Etablering lager rene masser	75		160	160
Anlegg for avvanning og rensing av masser			800	300
Etablering av nytt mottak aske			400	400
Videreutvikling Resirkula		1 200	200	200
<b>Totalt, næring</b>	<b>75</b>	<b>1 200</b>	<b>1 560</b>	<b>1 060</b>

Tabell 13: Investeringer, næring

### Etablering lager rene masser

Lageret blir ferdigstilt i 2024

### Anlegg for avvanning og rensing av masser

Der er lagt inn kostnader til planlegging og prosjektering i 2024.

### Etablering av nytt mottak aske

Strengere krav til lagring av bunnaske fører til behov for nytt lager med fast dekke. I 2024 er det planlagt prosjektering.

### Videreutvikling Resirkula

I prognose pr 2. tertial er det lagt inn diverse oppgradering av uteområde til butikkene.

<b>Saksbehandler</b>	<b>Arkiv</b>	<b>ArkivsakID</b>
Grethe S. Olsbye		24/337

<b>Saksnr</b>	<b>Utvalg</b>	<b>Type</b>	<b>Dato</b>
24/31	Representantskapet Sirkula IKS	ST	17.10.2024

## Resultater fra nasjonal benchmarking 2024

Resultater fra nasjonal benchmarking 2024 oversendes representantskapet til orientering.

### Administrasjonens innstilling:

1. Representantskapet tar resultater fra nasjonal benchmarking 2024 til orientering.

Hamar, 09.10.2024

**Nina Cecilie Myren Sortehaug**  
Styrets leder

Resultater fra nasjonal benchmarking 2024 behandles i styret den 16.10.24 med følgende innstilling fra administrasjonen:

1. *Styret tar resultater fra nasjonal benchmarking 2024 til orientering.*
2. *Styret ber administrasjonen sende undersøkelsen til representantskapet til orientering.*

#### **Administrerende direktørs vurderinger:**

To av delmålene i avfallsplan 2021 - 2030 evalueres på bakgrunn av den nasjonale benchmarkingen.

- *Gjennomsnittlig kundetilfredshet skal være bedre enn gjennomsnittet for kommuner og selskaper som deltar i nasjonal benchmarking i bransjen.*
- *Renovasjonsgebyrene skal ikke være høyere enn gjennomsnittet for kommuner og selskaper som deltar i nasjonal benchmarking i bransjen.*

Kundetilfredshet målt i undersøkelsen lå over gjennomsnittet for deltakerne i undersøkelsen, omtrent på samme nivå som forrige undersøkelse. Prisnivået var omtrent på gjennomsnittet i undersøkelsen, og prisnivået er redusert i forhold til forrige undersøkelse.

Undersøkelsen vil bli brukt til å prioritere på hvilke områder deltakerne i Innsikt-samarbeidet skal samarbeide om å få til resultatforbedringer.

#### **Fakta:**

Den nasjonale benchmarkingsundersøkelsen gjennomføres hvert annet år i regi av Sirk Norge (tidligere Avfall Norge). Denne gangen er det 23 renovasjonsvirksomheter som har deltatt, tilsvarende ca. 43 % av Norges befolkning. Grunnlaget for undersøkelsen er tall fra 2023, mens kundeundersøkelsen er gjennomført våren 2024.

Undersøkelsen legges fram til orientering.

#### **Pro og kontra:**

-

#### **Alternativer til innstilling:**

-

#### **Risiko:**

-

#### **Konsekvenser for bemanning:**

-

# RenovasjonsBenchMark 2024

## Sammendrag for Sirkula IKS

Utført av Energidata Consulting (EDC)  
18.08.2024

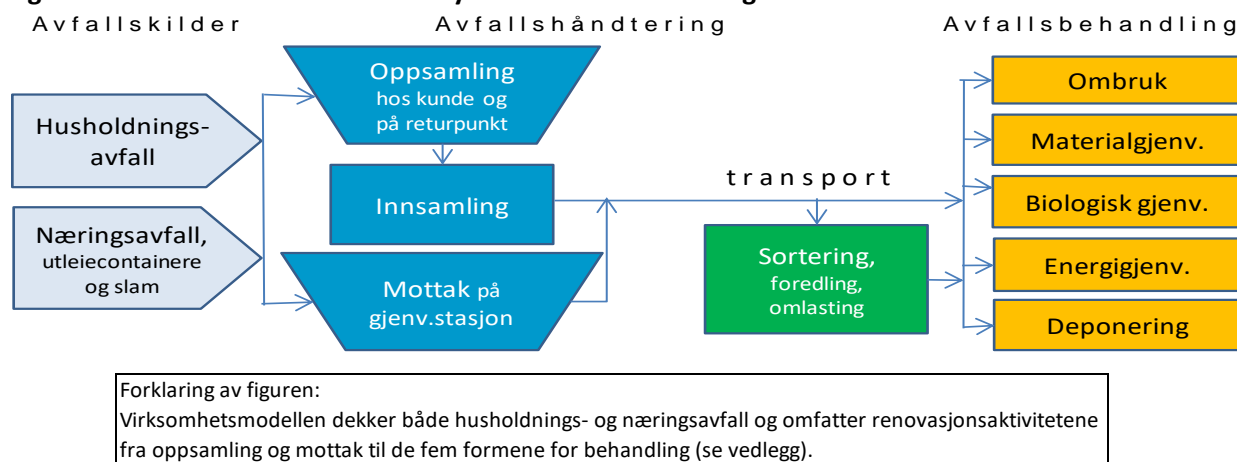
## 1 Hvorfor benchmarking?

Benchmarking er å måle prestasjonsnivå ved rettferdig sammenlikning med andre. I RenovasjonsBenchMark 2024 er prestasjoner og praksis for Sirkula IKS, forkortet 'Sirkula', sammenliknet med 23 av Norges ledende renovasjonsvirksomheter for året 2023. Gruppen betjente til sammen 2,2 millioner innbyggere, noe som tilsvarer omtrent 43% av Norges befolkning. Virksomhetene har rapportert data om rammebetingelser, metoder, kostnader og resultater, og det er utført identiske kundetilfredshetsmålinger. Innsamlede data er lagt inn i en matematisk modell (se figur 1) som gjør det mulig å sammenlikne virksomhetene på en rimelig rettferdig og nøyaktig måte og avdekke noen viktige årsaker til forskjeller.

Renovasjonsbenchmarken resulterer i analyser og rapporter som danner grunnlag for:

- Åpenhet rundt monopolvirksomheten (selvkostområdet, husholdningsdelen)
- Bedre innsikt i egen virksomhet og målorientert ledelse.
- Effektivisering og kvalitetssikring av intern og ekstern rapportering
- Forbedring gjennom synliggjøring av resultatavvik og forbedringsmuligheter
- Konsekvensvurdering av alternative drifts- og systemløsninger
- Systematisk læring og samarbeid med andre virksomheter for å utvikle bedre løsninger

**Figur 1: Virksomhetsmodell som benyttes ved sammenlikningen**



## 2 De viktigste resultatene

### 2.1 Resultatområdene

Prestasjoner er sammenliknet på seks resultatområder. Disse er driftseffektivitet, prisnivå, kundetilfredshet, tjenestestandard, arbeidsmiljø/HMS og miljøstandard (definisjon i vedlegg). De fleste deltakerne tok med både privat- og næringsrenovasjon og evt. slam i effektivitetssammenlikningen, men tjenestestandard, miljøstandard og prisnivå gjelder bare privatrenovasjon og kundetilfredshet bare husholdningene. Sirkula utførte næringsrenovasjon.

Figur 2 viser Sirkula sine viktigste resultater for året 2023. Prestasjonene pr. resultatområde er vurdert etter en fast skala, som er basert på erfaringer både fra renovasjon og fra andre servicesektorer. Eksempelvis ansees en kundetilfredshet på over 70% som 'god', og over 80% som 'svært god'. Likedan ansees et prisnivå under 3990 kroner som 'godt'.

**Figur 2: Prestasjonsnivået på hvert av de seks resultatområdene**

Prestasjon	Resultatområde
<b>Svært god</b>	<b>miljøstandard</b>
<b>Svært god</b>	<b>kundetilfredshet</b>
<b>God</b>	<b>tjenestestandard</b>
<b>Svært god</b>	<b>prisnivå</b>
<b>Svært god</b>	<b>driftseffektivitet</b>
<b>God</b>	<b>arb.miljø/HMS</b>

\* Kundemålingen ble utført i 2024.

Forklaring av figuren:  
Grønn farge betyr en svært god prestasjon, gulgrønn farge er jevnt godt i mellomskiktet mens gul farge indikerer at prestasjonen kan være for svak.

Prestasjonene i 2023 var klassifisert som 'gode' eller 'svært gode' på samtlige resultatområder og sum score var bedre enn middelet. Prestasjonsnivået var bedre enn i 2021. De største endringene var bedret prisnivå og arb.miljø/HMS. Sirkula lå nærmest beste score på miljøstandard. Det økonomiske driftsresultatet var høyt. Resultatutviklingen var på flere områder utypisk i forhold til trenden for deltakergruppen.

## 2.2 Høy score er ikke alltid det beste

Figur 2 oppsummerer Sirkula sine prestasjoner på de seks resultatområdene. Isolert sett er det best å score høyt, men høy score på ett område medfører ofte lav score på andre områder. Et lavt prisnivå kan for eksempel være vanskelig å forene med høy tjenestestandard og miljøstandard. Høy standard krever store beholdervolum eller høy innsamlingsfrekvens pr. husholdning samt god kundedialog og helst kort bringeavstand til stedene for avfallslevering. Forholdene legges til rette for kundenes deltakelse i renovasjonsordningen, og en større del av avfallet blir tatt hånd om på rett måte, men driftskostnadene vil kunne øke. Et 'riktig' resultatnivå er et spørsmål om prioritering.

## 2.3 Renovasjonsløsninger

### Overordnede kjennetegn

Sirkula sin situasjon i 2023 var karakterisert av middels rammebetingelser, lite bruk av fellesløsninger og en prioritering av standard fremfor kostnad (se vedlegg pkt. 3). Virksomheten hadde et innsamlingssystem med gjennomsnittlig kompleksitet, og det var implementert flere andre tiltak og forholdsregler for å oppnå gode prestasjoner. Flest tiltak var iverksatt for å styrke miljøstandard, noe færre vedrørende kostnadseffektiviteten. Privatrenovasjon utgjorde ca 84% av omsetningen. Det syntes å være balanse mellom kostnader og inntekter pr. forretningsområde. Sammenliknet med de andre deltakerne utførte Sirkula en stor del av verdiskapningen med eget personell.

### Avfallsinnsamling og -mottak

78% av innsamlet og innlevert (håndtert) husholdningsavfall ble utsortert fra restavfallet i 2023. 23% var såkalte verdifraksjoner; det vil si avfallstyper som kan selges i markedet (for eksempel papir og metall). Utsorteringsgraden for verdifraksjoner var nær middelet for deltakerne i sammenlikningen. Sirkula hadde en gjennomsnittlig utnyttelsesgrad på avfallsinnsamlingen, lav kapasitetsutnyttelse på avfallsmottaket (gjenv.stasjoner) og gjennomsnittlig omfang av sentralsortering. Samlet sett resulterte dette i en nær gjennomsnittlig kostnad pr. tonn for avfallshåndteringen. Høyest kostnad i forhold til de andre var for håndtering av papir, papp, kartong og drikkekartong og lavest kostnad var for plast.

## Behandling av avfallet.

Sirkula benyttet både ombruk, materialgjenvinning, biologisk gjenvinning, energigjenvinning og deponering. Omfanget av biologisk gjenvinning var relativt stort, mens omfanget av energigjenvinning var lite i forhold til de andre deltakerne. Behandlingskostnaden inklusive transport til behandlingsstedet pr. tonn lå i 2023 lavt i forhold til de andre. Sirkula hadde en relativt høy kostnad for biologisk gjenvinning, mens kostnaden for materialgjenvinning var lav.

## 2.4 Sterke og svake sider

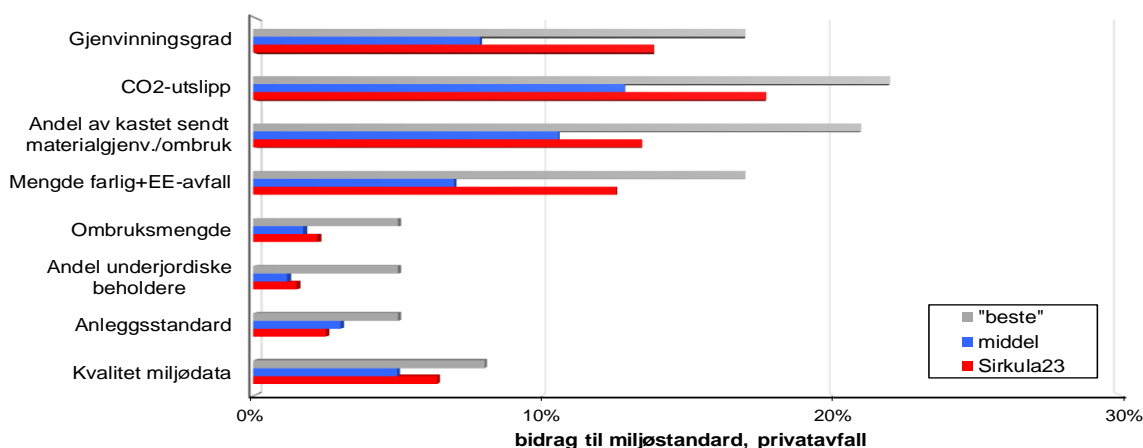
Resultatene fra hver av de syv renovasjonsaktivitetene (definert i vedlegg) ble sammenliknet med myndighetskrav og med de andre foretakene for å identifisere sterke og svake sider. Sammenlikningen viste at Sirkula i 2023 hadde en standard på sine aktiviteter som samlet sett var bedre enn gjennomsnittet. Når score pr. aktivitet summeres over aktuelle resultatdimensjoner, fremstod aktivitetsgruppen oppsamling/ innsamling som den svakeste, mens aktiviteten gjenvinningsstasjoner hadde best resultatscore. Overholdelse av myndighetenes fremtidige krav til andel utsortert for gjenvinning/gjenbruk vil kunne bli krevende.

# 3 Prestasjoner på hvert resultatområde

## 3.1 Miljøstandard

Miljøstandard er summen av de åtte indikatorene på Sirkula sin påvirkning av det ytre miljøet. Sirkula kom meget godt ut samlet sett og hadde en score over gjennomsnittet for deltakerne. Miljøstandarden var forbedret siden 2021. Det var bedre kvalitet miljødata som bidro mest til endringen.

**Figur 3: Resultat miljøstandard for hver av indikatorene som inngår.**



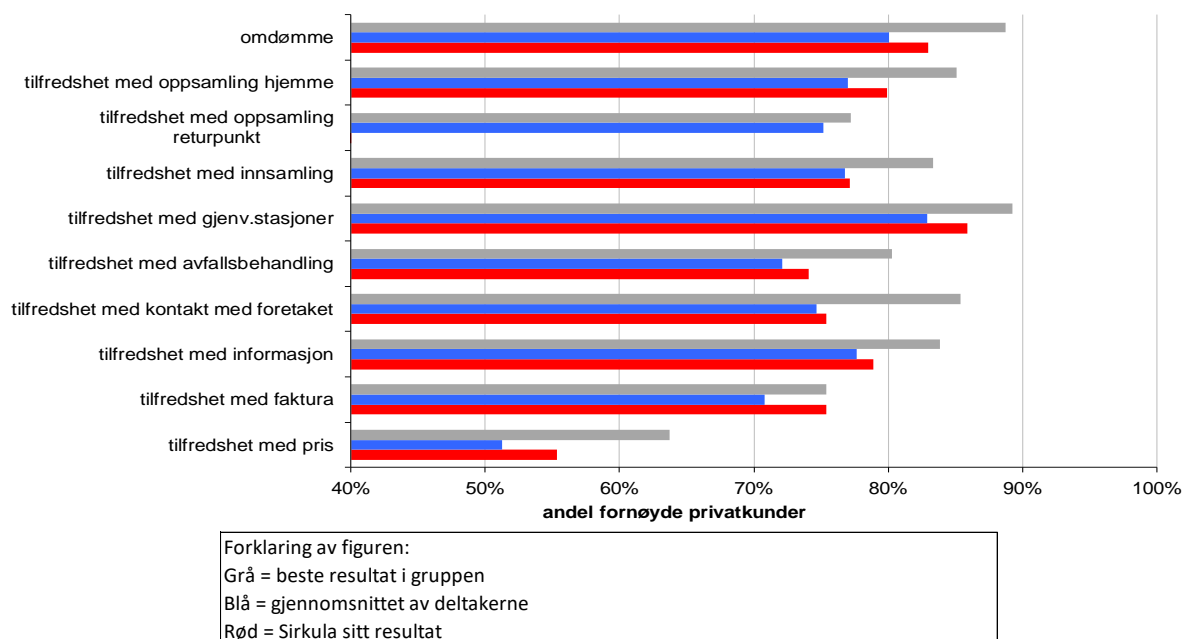
Forklaring av figuren:  
Grå = beste resultat i gruppen  
Blå = gjennomsnittet av deltakerne  
Rød = Sirkula sitt resultat

Det fremgår av figur 3 at Sirkula hadde det beste resultatet i forhold til gjennomsnittet på indikatoren 'mengde farlig avfall'. Gjenvinningsgraden for materialer og energi var 78%. Til sammenlikning var 81% det høyeste nivået og 64% det laveste for de deltakende virksomhetene.

## 3.2 Kundetilfredshet

Tilfredshet med pris, service og renovasjonstjenestene ble målt i en standardisert intervjuundersøkelse. Sirkula hadde en samlet reflektert tilfredshetsscore på 80%. Det var et meget godt resultat og en score som lå over gjennomsnittet for deltakere. Tilfredsheten var tilnærmet uendret siden 2021. Kundetilfredsheten for deltakerne i benchmarkingen var i middel lavere enn ved forrige måling..

**Figur 4: Resultatet omdømme og kundetilfredshet pr. indikator.**



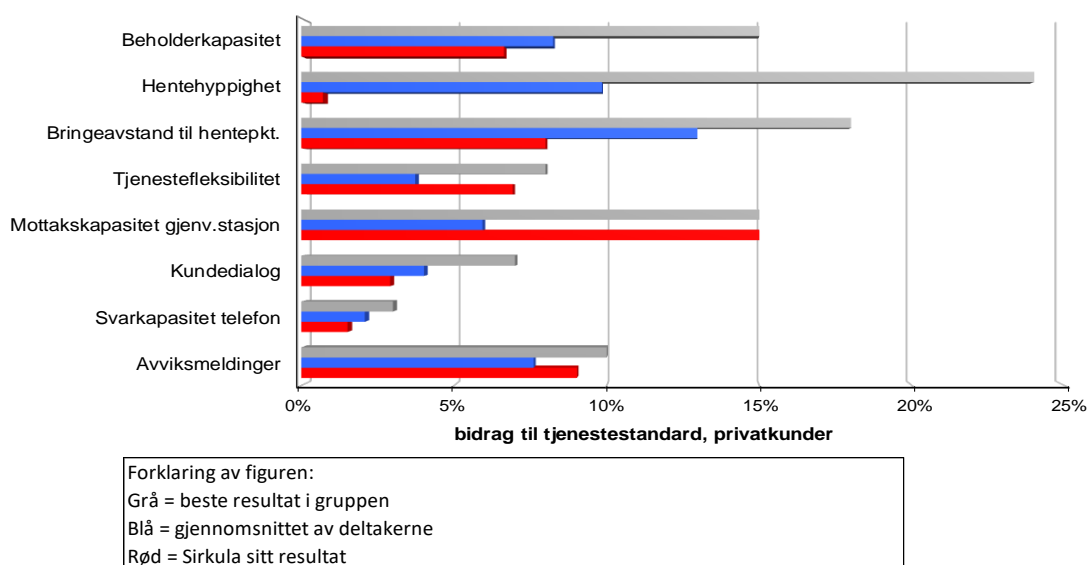
Figur 4 viser at husholdningene var mest tilfredse med 'pris' og minst tilfredse med 'innsamling' i forhold til gjennomsnittet. Omdømmet var meget godt. Deltakerne i sammenlikningen hadde en samlet reflektert tilfredshet som lå mellom 86% og 73%. Av de målte aspektene var det tilfredshet med informasjonen som betød mest for reflektert tilfredshet, mens prisen ikke så ut til å ha noen betydning.

### 3.3 Tjenestestandard

Tjenestestandard er veid sum av de åtte indikatorene på Sirkula sitt tjenestetilbud, som er viktigst for kundene. Sirkula kom godt ut samlet sett og hadde en score som lå nær gjennomsnittet for deltakerne. Tjenestestandarden var noe svekket siden 2021. Det var lavere mottakskapasitet pr. kunde som bidro mest til endringen.

Figur 5 viser at Sirkula scoret høyest i forhold til gjennomsnittet på indikatoren 'mottakskapasitet på gjenvinningsstasjonene' (se definisjon i vedlegg).

**Figur 5: Resultatet tjenestestandard for hver av indikatorene som inngår**

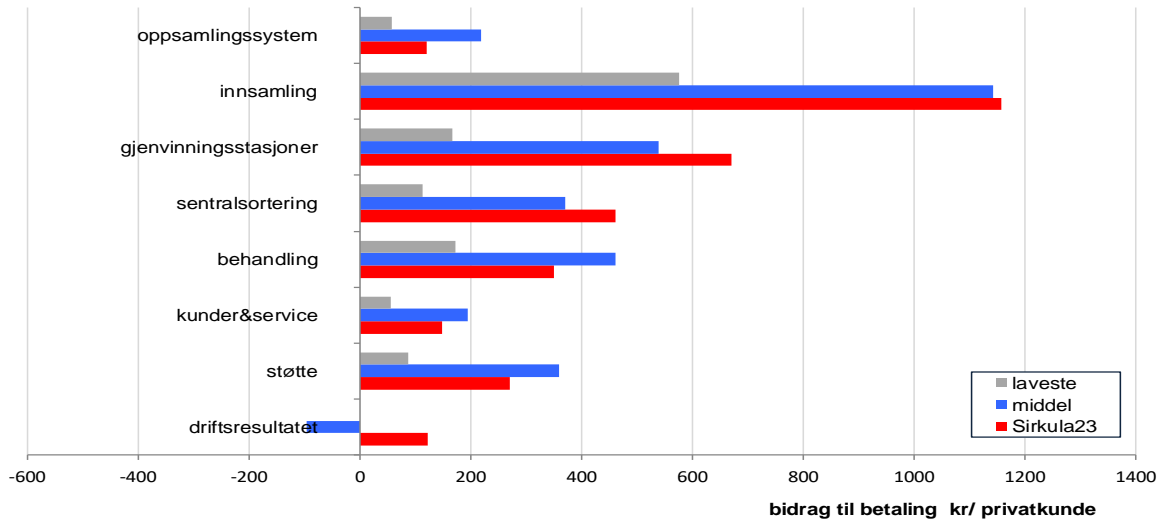




### 3.4 Prisnivå

'Prisnivået' omfatter både det faste gebyret og betalingen for evt. tilleggstjenester. Prisnivået var redusert i forhold til 2021, men lå nær gjennomsnittet for deltakerne i sammenlikningen. Det betyr at privatkundernes samlede utgifter til renovasjon var omtrent på gjennomsnittet i 2023.

**Figur 6: Prisens fordeling på renovasjonsaktivitetene og bruk av fond (driftsresultat)**



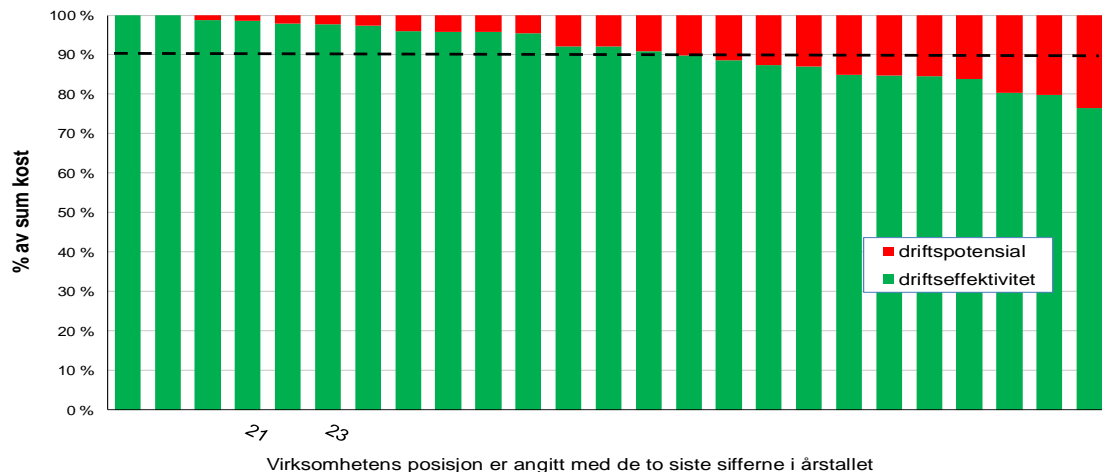
Forklaring av figuren:  
Grå = laveste kostnad i gruppen  
Blå = gjennomsnittet av deltakerne  
Rød = Sirkula sitt resultat

Figur 6 viser hva kundenes betaling gikk med til. Vi ser at det var aktiviteten innsamling som kostet mest, og at det var driftsresultatet som ga høyest bidrag til pris pr. kunde i forhold til gjennomsnittet av deltakerne. Hvis driftsresultatet hadde vært null, ville enhetsprisen ha vært på ca gjennomsnittet for gruppen. Merk at driftsresultatet er anslått og kan avvike fra selvkostregnskapet.

### 3.5 Driftseffektivitet

Driftseffektiviteten bestemmes ved å sammenlikne forholdet mellom ressursbruk og den oppgaven virksomhetene utførte i 2023. Den virksomheten som brukte minst ressurser i forhold til oppgaven, betraktes som 100% effektiv. Alle de andre deltakerne fremstod med en lavere effektivitet som tilskrives et teoretisk potensial for å øke produktiviteten.

**Figur 7: Teoretisk kostnadseffektivitet i forhold til de andre deltakerne**



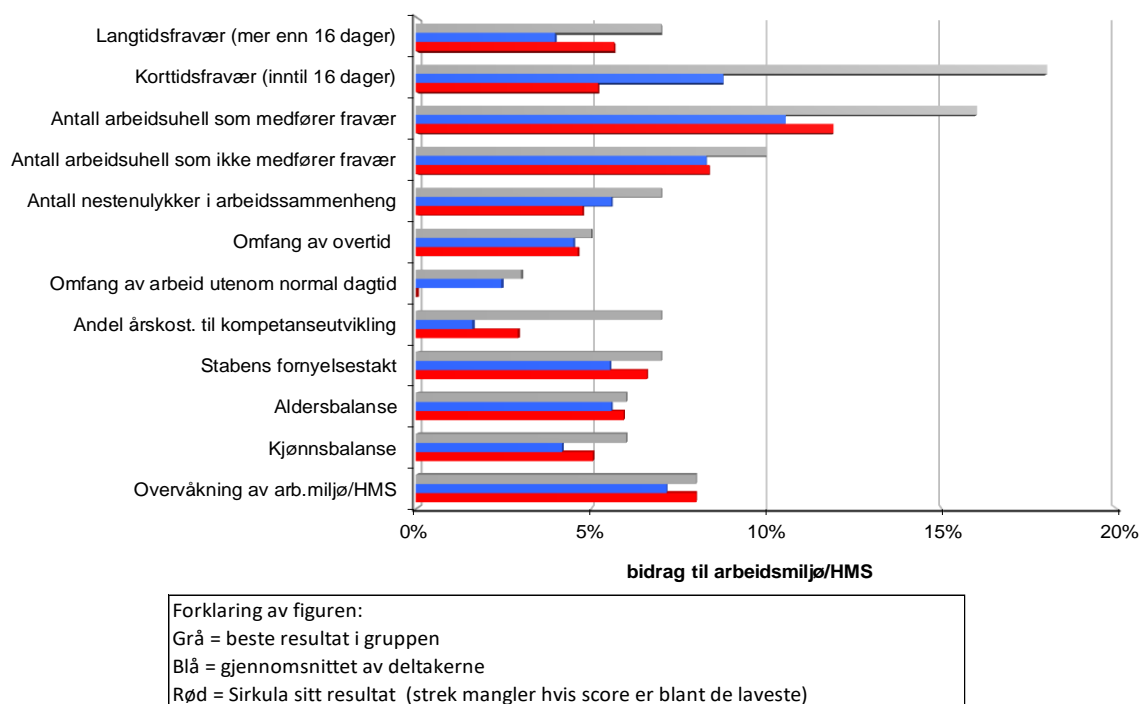
Forklaring av figuren:  
Det vises én søyle pr. deltaker i sammenlikningen. Grønn del av søylen angir effektivitetsnivået, rød del teoretisk potensial for å effektivisere driften, og stiptet linje angir gjennomsnittlig effektivitetsnivå. Tallet under akselen angir Sirkula sin posisjon i 2023 og ved forrige måling i 2021.

Det fremgår av figur 7 at Sirkula i 2023 hadde en bedre enn gjennomsnittlig teoretisk driftseffektivitet, som var noe svekket siden 2021.

### 3.6 Arbeidsmiljø/HMS

Som mål på arb.miljø/HMS benyttes en veid sum av tolv indikatorer. Disse skal også inkludere de av Sirkula sine underleverandører som utførte lokale renovasjonsoppgaver på langsiktig kontrakt. Hvis underleverandører ikke er med, svekkes scoren på 'overvåking av arb.miljø/HMS'. Sirkula kom godt ut samlet sett og hadde en sum score som lå over gjennomsnittet for deltakerne. Resultatet var forbedret siden 2021. Hovedårsaken til endringen var 'færre arbeidsuhell som medfører fravær'.

**Figur 8: Resultatet arbeidsmiljø/HMS for hver av indikatorene som inngår**



Det fremgår av figur 8 at Sirkula hadde det beste resultatet i forhold til gjennomsnittet på indikatoren 'kompetanseutvikling'.

## 4 Bruken av resultatene

Benchmarkingen gir en objektiv synliggjøring av både resultatavvik og forbedringsmuligheter og danner et godt utgangspunkt for å vurdere utviklingstiltak. De viktigste teoretiske forbedringspunktene pr. resultatområde og aktivitet er vist i tabell 1 på neste side. Sirkula hadde i 2023 en sterk posisjon blant deltakerne i sammenlikningen. Det kan likevel være grunn til å vurdere forbedringsmuligheter på bl.a. resultatområdene prisnivå og tjenestestandard og aktivitetene innsamling og gjenvinningsstasjoner. Nærmere undersøkelser er nødvendig for å avgjøre hvilke muligheter som er reelle og aktuelle.

Deltakerne i benchmarkingen benytter analysene til å understøtte resultatorientert ledelse og gi et objektivt innsyn i monopolvirksomheten for både eiere, ansatte og allmennheten. Analysene antyder hva de beste virksomhetene gjør for å oppnå gode resultater, og hvilke metoder og løsninger som synes å ha ønsket virkning. Den matematiske modellen som er etablert kan benyttes til å bedømme hvordan prestasjonene vil endre seg dersom deler av virksomheten legges om. Nøkkeltallene som er beregnet kan brukes i den løpende resultatoppfølgingen.

Benchmarkingsanalysen gir også innsikt i bransjens struktur, muligheter og utfordringer. Den viser blant annet at det ikke var noen sammenheng mellom kundetilfredshet og prisnivå. Det var heller ikke slik at stor grad av konkurranseutsetting er ensbetydende med høy driftseffektivitet. Vanskelige rammebetingelser kan gi høyere prisnivå, men førte noen ganger til at standarden i stedet ble lagt på et lavere nivå.

**tabell 1: Oversikt som viser de største teoretiske forbedringsmulighetene**

Resultatområde	Størst teoretisk* forbedringspunkt	Aktivitet
miljøstandard	Andel av kastet sendt materialgjenv./ombruk	innsamling/ mottak/ s.sorteri
kundetilfredshet	tilfredshet med informasjon	kunder & service
tjenestestandard	hentehyppighet/ beholderkapasitet	innsamling/ oppsamling
prisinivå	kostnader til innsamling	innsamling
driftseffektivitet	kostnader til innsamling	innsamling
arb.miljø/HMS	korttidsfravær (inntil 16 dager)	støtte

\* Noen av tiltakene kan være uaktuelle eller umulig å gjennomføre av ulike grunner.

## Vedlegg: Metode og definisjoner

### 1 Virksomhetsmodell for renovasjon

Virksomhetsmodellen omfatter samtlige renovasjonsaktiviteter:

- oppsamling (oppsamlingssystem): Ubemannede returpunkter og alle typer utplasserte avfallsbeholdere
- innsamling: Henting/ tømning av avfallsbeholdere hos kunder eller på returpunkter og inntransport av avfallet.
- mottak (gjenvinningsstasjoner): Mottak av avfall på bemannede mottaksstasjoner/ gjenvinningsstasjoner/ miljøstasjoner.
- sentralsortering: Opplegg for omlasting, sortering og foredling for å gjøre avfallet mer egnet for videre transport og for behandling.
  - ombruk : Gjenvinning av gjenstander som kan brukes på nytt
  - materialgjenvinning : Gjenvinning av materialer som kan brukes på nytt
  - biologisk materialgjenvinning : Gjenvinning av biologisk avfall til gjenbrukbare masser.
  - energigjenvinning : Forbrenning av avfall for produksjon av energi i ulike former
  - deponering : Lagring av avfall eller rene masser på egnet sted.
- kunder&service (kundestøtte): Kundebetjening inkl. informasjon, svartjeneste, fakturering, osv
- adm. støtte: Foretakets overordnede ledelse og felles støttefunksjoner som økonomi, lønn og personal
- avfallshåndtering: De aktivitetene som utføres før avfallet sendes til behandling (oppstrøms)
- avfallsbehandling: behandlingen av avfallet inklusive transport til behandlingsstedet (nedstrøms)

### 2 Resultatområder

Benchmarkingen måler prestasjonene på syv resultatområder. Effektivitet og arb.miljø/HMS gjelder hele virksomheten, mens øvrige prestasjoner bare dekker privatrenovasjon:

- kundetilfredshet: Som mål for husholdningenes tilfredshet benyttes reflektert tilfredshet med virksomhetens service og tjenester. Tilfredsheten er målt i standardiserte kundeundersøkelser med minst 200 telefonintervjuer og tilfeldig utvalgte husholdninger. Det kartlegges også hvordan samlet reflektert tilfredshet fordeler seg på tilfredshet med renovasjonstjenestene, pris og service:
  - tilfredshet med behandling: Gjelder virksomhetens opplegg for behandling av avfallet
  - tilfredshet med kontakt: Gjelder de som har vært i personlig kontakt med virksomheten
- prisnivå: Høy score tilsvarer lav enhetspris som er definert som de samlede inntektene fra husholdninger og hytter delt på antallet. Ved summeringen av husholdninger og hytter gis hyttene en vekt som er 50% av en husholdning. Inntektene omfatter både fastbeløp og justering ved endret tjenestestandard/ mengde, avfallslevering på gjenvinningsstasjon, uttak av sekker og poser osv.
- tjenestestandard er sum score for indikatorer som er viktige for privatkundernes opplevde kvalitet på tjenestene. Vekten i summeringen er bestemt ved hjelp av kundemåling kombinert med faglig skjønn. Indikatorer er: "
  - beholderkapasitet : Volumet av privatbeholdere og beholdere/ containere på returpunkter i forhold til antall husholdninger og hytter
  - hentehyppighet : Antall ganger et standard beholdervolum tømmes og hentes pr. måned med tillegg av halvparten av maksfrekvensen ved fleksibel henting.
  - bringeavstand til hentepunkt: Det gjennomsnittlige antall meter en husholdning må bringe daglig avfall til stedet der det blir hentet av renovasjonsvirksomheten
  - tjenestefleksibilitet: I hvilken grad virksomheten tilbyr og leverer individuelt tilpassede beholderstørrelser, hentehyppighet, bringeavstand og hentetidspunkt inkl. varsling på sms.

- *mottakskapasitet* på gjenvinningsstasjon: Det antall biler gjenvinningsstasjonene kan ta i mot i løpet av et år i forhold til antall privatkunder
- *kundedialog* : Omfanget av kommunikasjonskanaler og -tiltak som benyttes for å sikre god dialog
- *miljøstandard* gjelder privatavfall og er veid sum av score på indikatorer som er viktige for virksomhetens virkningen på globalt og lokalt miljø. Indikatorenes vekt ved summeringen er basert på en skjønnsmessig vurdering av viktighet:
  - andel til ombruk/ materialgjenvinning: Andelen av kastet mengde som er utsortert og sendt til ombruk eller materialgjenvinning inkl. biologisk gjenvinning men unntatt hageavfall.
  - gjenvinningsgrad: Andelen av innsamlet og mottatt avfall som blir ombrukt eller gjenvunnet og tatt i bruk som nye varer, materialer eller energi, hensyn tatt til svinn/ forurensning, virkningsgrad for konverteringsprosessen og utnyttelsesgraden for produsert energi.
  - CO2-utslipp: Samlede utslipp av kulldioksid fra virksomhetens prosesser og transport minus de utslipp som spares som følge av ombruk, material- og energigjenvinning.
  - farlig+EE-avfall: Mengde farlig+EE-avfall som samles inn og mottas på gjenv.stasjoner pr. privatkunde
  - nedgravde avfallsbeholdere: Andelen av oppsamlingsbeholdere for avfall som er plassert under bakken
  - anleggsstandard: Omfanget av tekniske, miljømessige og administrative forhold og tiltak for å sikre miljøet og unngå sjenanse fra lokale avfallsanlegg
  - kvalitet miljødata: Konsistens i innrapporterte mengdetall, tilgang på data vedr. fraksjonskvalitet, utnyttelsesgrad produsert energi og veiing av ombruksavfall.
- arb.miljø/HMS gjelder hele virksomheten inkl. langsiktige underleverandører og er sum score på indikatorer som erfaringsmessige karakteriserer arbeidsmiljøet. Indikatorenes vekt ved summeringen er basert på en skjønnsmessig vurdering av viktighet. Med unntak av innsats for kompetanseutvikling har de fleste av disse indikatorene har null som børverdi, men børverdiene for antall nestenulykker, gjennomsnittsalder og kjønnsbalanse ligger mellom en nedre og øvre grense. Intervjuundersøkelser er ikke foretatt, og score arb.miljø/HMS har ikke noen entydig sammenheng med opplevd arbeidsmiljø.
  - fornyelsestakt: Nivå på personellutskifting, dvs. antall nyansatte og antall sluttet
  - overvåkning av miljøindikatorer: Andelen av årsverkene (egne og lokale underleverandører på langsiktige kontrakter) der de valgte arb.miljø/HMSindikatorene er kjent.
- *driftseffektivitet* - er en indikator på kostnadseffektiv drift av det renovasjonssystemet som benyttes.
- *systemeffektivitet* - er en indikator på hvor kostnadseffektivt renovasjonssystemet håndterer renovasjonssoppgaven i området som betjenes.
- *samlet prestasjonsscore* - er sum score for de syv resultatområdene nevnt over.

### 3 Renovasjonsmetoder og -løsninger

Analysen sammenholder ulike tiltak og forholdsregler (dvs. angitte løsninger, metoder, struktur og organisasjon som ble benyttet) med oppnådde resultater for å finne sammenhenger mellom praksis og prestasjon. Det vurderes også om virksomheten synes å prioritere standard på tjenester og løsninger fremfor kostnad og effektivitet eller omvendt. Noen viktige begreper er

- (grad av) *forretningsorientering* : I hvilken grad virksomheten er organisert som en konkurranseutsatt virksomhet
- (*konkurranse*)*utsetting* : Bruk av underleverandører til å utføre deler av renovasjonssoppgaven
- *kildesortering* : Kundenes utsortering av avfallstyper; i motsetning til sentralsortering av avfallstyper på sentralt sted; for eksempel optibagsortering.
- rammebetingelser: Måles med systemoppgaven og er et mål på hvor arbeidskrevende og dermed kostbart det er å utføre renovasjonssoppgaven i området som følge av naturgitte forhold. Lange transportavstander innen området og til anlegg for behandling bidrar til å gjøre rammebetingelsene vanskelige. Selvpålagte føringer for virksomheten inngår ikke. Det er krevende å oppnå gode resultater med vanskelige rammebetingelser. For å få en rettferdig sammenlikning er resultatene derfor sett i forhold til rammebetingelsene. Det skiller mellom rammebetingelsene for hele virksomheten og rammebetingelsene for bare husholdningsrenovasjon (systemoppgave pr. husholdning).
- *avfallstype* : Avfallet består av svært mange bestanddeler som innebærer ulike utfordringer og muligheter. Det er vanlig å skille mellom
  - *verdifraksjoner* - utsorterte avfallstyper som har en salgsverdi
  - *andre gjenvinningsfraksjoner og biologisk avfall* - som skiller ut for å redusere behandlingskostnadene og øke gjenvinningsgraden,
  - *farlig avfall* - som krever spesiell håndtering og behandling for å unngå skade
  - *lett forurensete masser* - som kan deponeres under kontrollerte forhold
  - *restavfall* - som er den blandingen av avfallstyper som blir igjen når ønskede avfallstyper er utsortert
- *avfallskategorier etter kilde og håndtering- og behandlingsform*:
  - *privatavfall*: Avfall fra husholdninger og hytter
  - *næringsavfall*: Avfall som ikke er privatavfall
  - *fremmedavfall*: Avfallsmengder som er mottatt direkte til behandling; dvs. ikke samlet inn av virksomheten eller mottatt på gjenvinningsstasjon.
- *utsorteringsgrad* : Andel av innsamlet og mottatt avfallsmengde som ikke er restavfall. For enkeltfraksjoner: Andel av kastet mengde som utsorteres for gjenvinning
- *utnyttelsessgrad* innsamlingen: Innsmalet mengde i forhold til tømt volum
- *utnyttelsessgrad* gjenv.stasjonene: Mottatt avfallsmengde i forhold til kapasiteten
- *mottakskapasitet* : Antall biler som kan betjenes pr. år på gjenv.stasjonene
- *beholderdeling* : Midlere antall privatkunder pr. restavfallsbeholder

Saksbehandler	Arkiv	ArkivsakID
Grethe S. Olsbye		24/340

Saksnr	Utvalg	Type	Dato
24/33	Representantskapet Sirkula IKS	ST	17.10.2024

## Valg av ny nestleder til styret i Sirkula IKS for perioden 2024 - 2026

Kristen Bartnes ble valgt inn i styret til Sirkula IKS som nestleder for perioden 2024 - 2026. Kristen meddelte for ca. 1 mnd. siden at han trakk seg fra styret pga sykdom. Vi har nå også fått den triste beskjeden om at han har gått bort. Det må derfor velges ny nestleder til styret. Det er ikke nødvendig å velge nye vararepresentanter, da det ikke er personlige vararepresentanter til styret.

### Innstilling:

Som nestleder i styret i Sirkula IKS velges .....

Valgkomitéens innstilling ettersendes.

Hamar, 09.10.2024

**Nina Cecilie Myren Sortehaug (sign.)**

Styrets leder

Saksbehandler	Arkiv	ArkivsakID
Espen Pettersen	<arkiv>	24/315

Saksnr	Utvalg	Type	Dato
24/34	Representantskapet Sirkula IKS	ST	17.10.2024

## Åpen post

### Styrets innstilling:

Hamar, 12.09.2024

**Nina Cecilie Myren Sortehaug (Sign.)**  
Styrets leder