

# Representantskapsmøte 1-24

tor. 02 mai 2024, 09:00 - 10:30

Vestfold krematorium, Raveien 600, 3239 Sandefjord

## Deltakere

### Representantskap

Bent Moldvær (Leder Representantskap), Bjørn Ole Gleditsch, Gina Merethe Johnsen, Christina Bratli

### Tilstede med møteplikt

Kjell Sletsjøe (Styreleder), Monika Holm Svinsholt (Daglig leder)

Følgende tilhørere møtte: Sigrid Kobro Stensrød og Line Thorsen

## Møteprotokoll

1/2024

Beslutning

### Innkalling og agenda

#### BAKGRUNN

Innkallingen er utarbeidet i samsvar med reglene for lov om interkommunale selskap og selskapsavtalen § 8 og sendt til representantskapets medlemmer og deltakerkommuner med seks ukers varsel.

#### STYRETS INNSTILLING

Styret anbefaler representantskapet å fatte følgende vedtak:

- Innkalling og agenda godkjennes

#### BEHANDLING I REPRESENTANTSKAPET

Behandling av innkallingen eierorganene ble presentert.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

2/2024

Orientering

### Styrets arbeid - Orientering

#### SAKSOPPLYSNINGER

Styrets leder vil i møtet gi en kortfattet orientering om styrets arbeid, og generell informasjon om virksomheten.

Det gis blant annet orientering om:

- Fremdrift prosjekt miljøvennlig kremasjonsteknikk (ny ovn)
- Generell drift og levering av tjenester

#### STYRETS INNSTILLING

Styret anbefaler representantskapet å fatte følgende vedtak:

- Informasjonen tas til orientering

#### BEHANDLING I REPRESENTANTSKAPET

Informasjonen ble tatt til orientering.

Det ønskes et eierskapsmøte i forkant av neste representantskapsmøte med tema "hvordan øke kremasjonsprosenten i Vestfold?" hvor kommunedirektører, representantskap og evt andre interessenter inviteres. Forberedelser skjer i hver kommune med følgende stikkord: kremasjon mindre plasskrevende enn kistegravferd, mer miljøvennlig(?), på tvers av religioner, informasjon, kunnskap og muligheter til innbyggerne,



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
9392FF12434E447A83C9DAA97162A309

3/2024

## Årsberetning og årsregnskap 2023

### BAKGRUNN

Saken fremmes med bakgrunn i:

- Selskapsavtalens § 8 punkt 1
- Lov om IKS § 27, andre ledd; *budsjett og regnskap etter kommuneloven årsregnskap og årsberetning etter*

### SAKSOPPLYSNINGER

Driftsregnskapet er gjort opp med et ordinært resultat på kr 4 841 112 og et regnskapsmessig resultat på kr 0. I budsjettrammen ble ordinært resultat satt til kr 4 005 460.

#### Kommentarer til driftsregnskapet:

Driftsinntekter er kr 16 287' og i samsvar med regulert budsjett på kr 16 147'.

- I første kvartal og i løpet av sommeren var det stor pågang av kister. Dette ble forklart som en overdødelighet i etterkant av pandemien. Inntektsøkningen ble tatt høyde for i revidert budsjett.
- Metall fra kremasjon leveres til gjenvinning. Prisen på metall var høy også i 2023 og ga en høyere inntekt enn budsjettet.

Driftsutgifter er kr 9 122' mot regulert budsjett på kr 10 062'.

- Lønnskostnadene er noe lavere enn budsjettet med bakgrunn i lavere premieavvik og mindre bruk av ekstrahjelp enn budsjettet.
- Salg av rådgivningstjenester utgjorde 156',- ex.mva. Det er levert slik tjeneste til disse kommuner/gravplassmyndigheter: Kristiansand, Stavanger, Sarpsborg, Bodø, Bærum og Ringerike.
- Kostnader knyttet til kjøp av varer og tjenester er 593' lavere enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak utgifter til:
  - energi; 152' lavere enn budsjettet
  - service- og vedlikeholdskostnader; 387' lavere enn budsjettet

#### Kommentarer til kapitalregnskapet:

Kapitalregnskapet viser et udekket beløp på 2 184 697,- som i vesentlig grad skyldes utsatt opptak av lånemidler. Dette vil dekkes av disposisjonsfond i 2024, se sak 4/2024.

Investeringer i 2023 var fordelt på to prosjekter:

Avslutning av «Bygningsmessige tiltak» og «Miljøvennlig kremasjonsteknikk».

Prosjektet miljøvennlig kremasjonsteknikk (ny ovn) var planlagt gjennomført i 2023 med en vedtatt prosjektramme fra representantskapet på 22 mill fordelt på 10,6 mill i låneopptak og 11,4 mill fra disposisjonsfond. Tidsrom for gjennomførelse av prosjektet ble forskjøvet ut i 2024 og 7,6 mill av låneopptak ble vedtatt forskjøvet til 2024. De resterende 3 mill skulle tas opp i 2023.

Prosjektering av ny ovn ble utført i 2022 med en eurokurs på 10,0. I perioden fra start av prosjektering til kontrakt med ovnsleverandør ble signert, økte kursen betraktelig. Hele beløpet som skulle utbetales i euro til ovnsleverandør, ble i mars 23 valutasikret med en snittkurs på 11,38. Generell prisstigning gjorde at revidert kostnadskalkyle på prosjektet ble satt til 24,2 mill, hvorav økningen skal dekkes av disposisjonsfondet; totalt 3,9 mill i 2024.

Likviditeten ved utgangen av 2023 var god, og hele låneopptaket ble derfor utsatt til 2024.

Kapitalregnskapet har derfor ved utgangen av 2023 et udekket behov på 2,2 mill. Av dette er:

- 0,2 mill prosjekt bygningsmessige tiltak da dette ble avsluttet før alt inventar var innkjøpt
- 2 mill på prosjektet miljøvennlig kremasjonsteknikk (ny ovn) da lånemidler på 3 mill ikke blir tatt opp før i 2024



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
9392FF12434E447A83C9DAA97162A309

Styret avla vedlagte Årsberetning og Årsregnskap for 2023 i møte den 12. februar 2024.  
Styret har i tillegg utarbeidet separat Årsrapport 2023 som formelt sett ikke er en del av regnskapet. Denne er lagt ved til orientering.

Det er fremlagt ren revisjonsberetning 8. mars 2024.

Se vedlegg:

1. Årsregnskap 2023
2. Årsberetning 2023
3. Årsrapport 2023
4. Revisjonsberetning





#### **STYRETS INNSTILLING**

Styret anbefaler at representantskapet fatter følgende vedtak:

1. Representantskapet vedtar vedlagte Årsberetning og Årsregnskap 2023.
2. Representantskapet tar Årsrapport 2023 til orientering.

#### **BEHANDLING I REPRESENTANTSKAPET**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

-  23.12.31 Årsoppgjør med noter Vestfold krematorium IKS.pdf
  -  Årsberetning 2023.pdf
  -  Revisjonsberetning Vestfold krematorium 2023.pdf
  -  Årsrapport 2023.pdf
- 



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
9392FF12434E447A83C9DAA97162A309

## Budsjettendring nr 1 2024

### BAKGRUNN

#### Budsjettendringer

Saken fremmes for å justere budsjetttrammen 2024 etter at oppdaterte regnskapstall fra 2023 foreligger. Forslag til budsjettendringer innebærer ingen endringer i vedtatte rammer. Det er foretatt en justering av budsjettoppstillingen i tråd med Budsjett- og regnskapsforskriften for IKS (01.01.2024).

#### **Investeringsbudsjett**

##### Endring av budsjettert finansieringsbehov

Investeringer i 2024 (investeringer i varige driftsmidler) økes med 1,06 mill til 17,1 mill.

Dette skyldes mindre forbruk til ny ovn i 2023 på kr 1,06 mill. ink. mva som må dekkes inn i budsjett 2024 .

##### Endring av budsjettert finansiering

Økt finansiering dekkes inn slik:

- økt mva kompensasjon på 0,24 mill (+)
- økt låneopptak i forhold til opprinnelig budsjett på 3,0 mill (+)
- udekket investering fra 2023 på 2,18 mill (-)

#### **Driftsbudsjett**

'Avskrivninger' og 'Motpost avskrivninger' er endret med 21 795 kr til 1 942 512 kr.

På grunn av utsatt låneopptak, er finanspostene økt med 0,05 mill:

- 'Renteutgifter og låneomkostninger' er økt med 0,22 mill (+)
- 'Avdrag på lån' er redusert med 0,17 mill (-)

På grunn av endringer i investeringsbudsjettet, er interne finansieringstransaksjoner i driftsbudsjettet redusert med 0,05 mill:

- 'Bruk av disposisjonsfond' er redusert med 0,39 mill (+)
- 'Avsetning til disposisjonsfond' er satt til null. Posten reduseres med 0,45 mill (-)
- 'Overføring til investering' er redusert med 0,01 mill (+)

#### **Disposisjonsfond**

Saldo disposisjonsfond 1/1-2024 er kr 5,32 mill. Budsjettert saldo 31/12-2024 er kr 1,85 mill. Differensen består av:

- inndekning udekket fra 2023 kr 2,18 mill
- prosjekt ny ovn 2024 kr 1,28 mill

#### **Likviditet 2024**

Saken fremmes på bakgrunn av følgende:

Merverdiavgiften i prosjektet blir finansiert ved hjelp av momskompensasjonen. Hovedtyngden av utbetalinger i prosjektet vil skje i andre og tredje kvartal. Likviditetsprognosen viser derfor at det en kort periode kan være behov for et kortsiktig likviditetslån på inntil 3,2 mill, fra utgiftene blir betalt til momskompensasjon mottas; maks fire måneder. Selskapets totale låneramme på 75 mill vil uansett ikke overstiges.

Se vedlegg for totalt drift- og investeringsbudsjett.

#### **STYRETS INNSTILLING**

Styret anbefaler representantskapet å vedta følgende:

- Vedlagte forslag til regulerte budsjetttrammer 2024; drift og investering, godkjennes.
- Styret godkjenner låneopptak og bruk av 10,6 mill i 2024.
- Styret får fullmakt til å ta opp et kortsiktig likviditetslån i 2024.

#### **BEHANDLING I REPRESENTANTSKAPET**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

 Vedlegg revidert budsjett 2024.pdf



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
9392FF12434E447A83C9DAA97162A309

## Valg av styret

### BAKGRUNN

Saken fremmes med bakgrunn i Lov om IKS § 10 og selskapsavtalens § 8 punkt 2: *Valg av styret og styrets leder.*

Representantskapet vedtok følgende i sak 4/2022:

*For å unngå at valgperioden er sammenfallende i tid for alle medlemmene, settes valgperioden denne gang til hhv ett og to år.*

.....

*Heretter foretas styrevalg hvert år. Varamedlem velges for ett år av gangen.*

*Representantskapet vedtok i sak 13/2017 at ordførerne i eierkommunene utgjør valgkomite for valg av styre for Vestfold krematorium.*

### SAKSOPPLYSNINGER

To styremedlemmer er nå på valg: styreleder Kjell Sletsjøe og styremedlem Sølvi Foss.

Styrets nestleder Carsten Furuset og styremedlem Sigrid Emilie Kobro Stensrød er ikke på valg.

Styret skal bestå av to menn og to kvinner.

Siste ordinære styrevalg var i april 2023, og representantskapet skal nå velge:

- To styremedlemmer
- Styrets leder blant de tre styremedlemmene
- Ett varamedlem nr 1
- Ett varamedlem nr 2

Se vedlagte innstilling fra valgkomiteen.

### STYRETS INNSTILLING

Styret avgir ikke innstilling ved valg av styret.

### BEHANDLING I REPRESENTANTSKAPET

Gjenvalg av alle styremedlemmer/ varamedlemmer som er på valg:

Styremedlemmer valgt for to år: Kjell Sletsjøe og Sølvi Foss

Gjenvalg av styrets leder: Kjell Sletsjøe

Varamedlemmer valgt for ett år: Randi Moskvil Letmolie og Per Rønningen

 FORSLAG TIL STYRET I VESTFOLD KREMATORIUM\_.pdf



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
9392FF12434E447A83C9DAA97162A309

6/2024

Beslutning

## Styrehonorar

### BAKGRUNN

Ifølge selskapsavtalen § 8 pkt 5 skal representantskapet behandle godtgjørelse til tillitsvalgte. Representantskapet vedtok følgende i sak 10/2020:

*Ved nyvalg av medlemmer i løpet av kalenderåret, fordeles godtgjørelsen forholdsmessig mht. tjenestetid. Økning av styrehonorar vil i framtiden følge kommunal lønnsvekst.*

*Representantskap vedtok i møte 27. april 2023 at honorarene skulle økes tilsvarende kommunal deflator på vedtakstidspunktet: 3,7%. Følgende godtgjørelser ble da vedtatt for 2023:*

- Styremedlem pr år: 25 500,-
- Styreleder pr år: 50 800,-
- Varamedlem pr møte: 1 500,-
- Kjøregodtgjørelse betales etter statens satser.

Kommunal lønnsvekst 2023 ble 5,6 % (ks.no).

Basert på prognoser fra SSB og RNB23 anslår KS deflatoren for 2024 til å bli 4,5 prosent. Usikkerheten knyttet til anslagene er større enn normalt (ks.no).

### STYRETS INNSTILLING

Styret avgir ikke innstilling til styrehonorar.

### BEHANDLING I REPRESENTANTSKAPET

Det ble vedtatt at honorarene justeres etter kommunal deflator per utgangen av mai (kommunal deflator 2/5-2024 = 4,3%).

7/2024

Beslutning

## Fjernmøter

### BAKGRUNN

Gjennomføring av fjernmøter er regulert i IKS-lov § 8 a og jf. Prop. 143 L (2020-2021) punkt 9.1:

*"Etter fjerde ledd første punktum kan representantskapet vedta at det skal være adgang til å gjennomføre møter som fjernmøter. For at representantskapet skal ha fjernmøter, må det først være truffet et overordnet vedtak om dette, og det er deretter ikke nødvendig med et konkret vedtak for hvert enkelt møte.*

[...]

*Det følger av fjerde ledd andre punktum at et fjernmøte er definert som et møte hvor deltakerne ikke sitter i samme lokale, men deltakerne via tekniske hjelpemidler likevel kan se, høre og kommunisere med hverandre, jf. kommuneloven § 11-7. Et møte anses for å være et fjernmøte så lenge ikke alle medlemmene som deltar i møtet, er samlet i samme lokale. Det vil altså være fullt mulig å gjennomføre fjernmøter der de fleste representantene er samlet fysisk, men så lenge minimum ett medlem deltar digitalt vil møtet være å anse som et fjernmøte." (understreket her)*

Representantskapet kan fatte et overordnet vedtak om at representantskapsmøter kan gjennomføres som fjernmøter.

### STYRETS INNSTILLING

Styret anbefaler representantskapet å fatte følgende vedtak:

Leder av representantskapet kan under særskilte omstendigheter organisere representantskapsmøte som fjernmøte.

### BEHANDLING I REPRESENTANTSKAPET

Representantskapet vedtok at leder av representantskapet under særskilte omstendigheter kan organisere representantskapsmøte som fjernmøte.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
9392FF12434E447A83C9DAA97162A309