

Årsmøte i Norsk Vann BA

Tirsdag 3. september 2024

SAKSDOKUMENTER

Årsmøte 2024 - saksliste

Møtetidspunkt: 3. september 2024 kl. 16.30

Sted: Scandic Havet hotell, Bodø

Sak	Beskrivelse
01 - 24	Godkjenning av innkalling og saksliste
02 - 24	Valg av møteleder og 2 representanter til å underskrive protokollen
03 - 24	Regnskap 2023
04 - 24	Styrets årsberetning 2023
05 - 24	Årsavgifter og prosjektkontingent 2025
06 - 24	Budsjett 2025, honorar for revisor og kurs for tegning av nye andeler
07 - 24	Valg for perioden 03.09.2024 til neste årsmøte

Hamar, 14.08.2024

Anna Maria Aursund (sign)
Styreleder

Ragnhild Aalstad (sign)
Direktør

**SAKS-
DOKUMENTER**

1. Å.sak 10-22 Budsjett 2023, honorar for revisor og kurs for tegning av nye andeler
2. Årsregnskap 2023 (vedlegg 1)
3. Oversikt disponerte prosjektmidler 31.12.23 (vedlegg 2)
4. Revisjonsberetning for 2023 (vedlegg 3)

ORIENTERING**Årsresultat 2023**

Norsk Vann gikk ut av 2023 med et driftsmessig underskudd på 1.129.379 kroner. Dette tilsvarer 2,1 % av budsjettert omsetning. Underskuddet balanseres ved bruk av egenkapitalfond.

Egenkapitalfondene som benyttes er avsatt årsoverskudd fra tidligere år, spesifikt øremerket for bestemte prosjekter. Vi utdyper dette nærmere nedenfor.

	Budsjett 2023	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Driftsinntekter	-54 140 000	-54 622 907	-50 831 087
Driftskostnader	54 665 000	57 184 870	52 202 571
Netto finansresultat	-525.000	-1 432 583	-264 334
Årsresultat	0	1 129 379	1 107 151
Disponering av oppsparte fond:			
<i>Fond avsatt til økt kursaktivitet</i>		-445 667	-300 205
<i>Fond for prosjektstilling kommunikasjonsrådgiver</i>		-346 292	-806 946
<i>Fond for filmbasert kampanje for rekruttering VA</i>		-150 000	
<i>Annen egenkapital – Likviditetsfond</i>		-187 421	

Tabell 1: Årsregnskap 2023, hovedtall

Kommentarer til årsregnskapet 2023

Norsk Vanns driftsinntekter beløp seg til 54,623 millioner kroner i 2023 mot 50,831 millioner kroner i 2022. Dette tilsvarer en omsetningsvekst på 7,5 %. Omsetningsveksten skyldes hovedsakelig økte inntekter fra kontingenter, kurs og konferanser. Bruttoinntektene fra Norsk Vann prosjekt og andre prosjekter lå omtrent på samme nivå i 2023 som i 2022, men her ble kostnadene betydelig redusert, slik at nettoinntekten fra prosjektvirksomheten økte.

Til for tross for disse positive tendensene har driftssituasjonen generelt blitt strammere, da kostnadsveksten er høyere enn inntektsveksten dette året. Kostnadene økte fra 52,203 millioner i 2022 til 57,185 millioner kroner i 2023, tilsvarende 9,5 %. Dette medførte at Norsk Vann fikk et driftsunderskudd på 2,562 millioner kroner før finansinntekter.

Netto finansinntekter bidro med 1,433 millioner kroner, noe som delvis dekket driftsunderskuddet. Endelig årsunderskudd ble dermed på 1,129 millioner kroner.

Utviklingen i regnskapsførte driftsinntekter fra 2022 til 2023 fremkommer av tabellen nedenfor.

Alle tall i hele tusen

<i>Driftsinntekter</i>	<i>Regnskap 2022</i>	<i>Regnskap 2023</i>
<i>Kontingenter</i>	-17 816	-18 720
<i>Inntekter - Kurs</i>	-5 557	-6 540
<i>Inntekter - Konferanser</i>	-4 151	-6 234
<i>Inntekter - Norsk Vann prosjekt</i>	-13 732	-13 704
<i>Inntekter - Andre prosjekt</i>	-8 866	-8 773
<i>Øvrige inntekter:</i>	-708	- 651
<i>Totalt:</i>	-50 831	-54 623

Tabell 2: Inntekter 2022 og 2023

Veksten i omsetning knytter seg i all hovedsak til kontingenter, kurs og konferanser, mens inntektene fra prosjekter og øvrige inntekter er noe redusert.

- **Kurs:** Inntektene fra kursvirksomheten økte med 0,983 millioner kroner eller 17,7 % fra 2022 til 2023 takket være et nytt kurs i nitrogenrensing, kurs i KP-VA drift (teoridelen av fagprøven i kjemi-prosess), samt et samarbeid om kursutvikling med NMBU og NIBIO. Både nye og etablerte kurs for driftsoperatører opplevde høy deltakelse dette året.
- **Konferanser:** Inntektene fra konferanser økte med 2,082 millioner kroner i 2023, hvilket representerer en økning på 50,1 %. I tillegg til de faste årlige konferansene ble vannberedskapskonferansen gjennomført, og denne bidro med 0,9 millioner kroner til omsetningsveksten. Den øvrige økningen på 1,2 millioner kroner skyldes høyere inntekter fra fagtreffet og årskonferansen i 2023 enn i foregående år.
- **Prosjekter:** Inntektene fra Norsk Vann prosjekt og andre prosjekter lå på om lag samme nivå i 2023 som året før. Nettoinntjeningen fra prosjektene økte imidlertid med 1,055 millioner kroner, i hovedsak på grunn av redusert bruk av eksterne konsulenter og høy egeninnsats.

Alle tall i hele tusen

<i>Driftskostnader:</i>	<i>Regnskap 2022</i>	<i>Regnskap 2023</i>
<i>Kostnader - Kurs</i>	2 435	2 830
<i>Kostnader - Konferanser</i>	3 210	4 282
<i>Kostnader - Norsk Vann prosjekt</i>	10 321	8 581
<i>Kostnader - Andre prosjekt</i>	5 504	6 068
<i>Lønnskostnader:</i>	23 594	27 577
<i>Annen driftskostnad</i>	6 948	7 670
<i>Avskrivning på varige driftsmidler</i>	190	176
<i>Totalt:</i>	52 203	57 185

Tabell 3: Kostnader i 2023

Kostnadsveksten skyldes i all hovedsak økte lønnskostnader, men også økte gjennomføringskostnader ved kurs og konferanser og en generell vekst i driftskostnadene.

- **Kurs:** Kostnadene økte med 395 387 kroner, eller 16,2 % fra 2022. Dette skyldes utviklingen av nye kurs og noe høyere bruk av konsulenter i visse prosjekter.

- Konferanser: Konferansekostnadene gikk opp med 1,072 millioner kroner, en økning på 33,4 %. Kostnadene for å holde årskonferansen var lavere enn året før, mens fagtreffet ble dyrere på grunn av flere deltakere, noe som også økte inntektene.

Juskonferansen fikk ekstra utgifter til hotellopphold og måtte leie inn mer juridisk hjelp etter at en av juristene sluttet 1. oktober 2023.

- Prosjekter: Kostnadene for Norsk Vann-prosjektene gikk ned fra 10,3 millioner kroner i 2022 til 8,6 millioner i 2023, i hovedsak på grunn av mindre bruk av eksterne konsulenter og større bruk egne ansatte i prosjektene. Kostnadene for andre prosjekter steg fra 5,5 millioner kroner i 2022 til 6,1 millioner i 2023, og hadde ikke samme utvikling.
- Lønn: Lønnskostnadene steg med om lag 4 millioner kroner eller 16,9 % fra 2022 til 2023. Dette skyldtes et lønnsoppgjør på 5 %, økte pensjonskostnader og økt arbeidsgiveravgift for høye lønninger. Vi betalte videre dobbel lederlønn i to måneder.

Økte pensjonskostnader, som justeres årlig, krevde en ekstra høy reguleringspremie i 2023. For å dempe noe av veksten i pensjonskostnader ble 750.000 kroner av premiefondet i KLP benyttet. Uten bruk av dette fondet ville Norsk Vann stått overfor et tilsvarende større driftsunderskudd i 2023.

- Andre driftskostnader økte med 10,4 % fra 2022 til 2023. Økningen i driftskostnader sammenlignet med tidligere år skyldes hovedsakelig økte utgifter til husleie, kontordrift, reiser og møtevirksomhet. En økning i kjøp av konsulenttjenester bidro også til et høyere kostnadsnivå.

Disponering 2023:

En del av årets underskudd kan forklares med spesifikke prosjekter. 150.000 kroner av årets underskudd er direkte knyttet til en filmkampanje for rekruttering i vannbransjen, mens 445.667 kroner er utgifter relatert til utvikling av et nytt avløpskurs. Begge prosjekter er besluttet dekket av oppsparte egenkapitalfond fra tidligere år.

Resten av driftsunderskuddet er relatert til Norsk Vanns ordinære drift. Dette underskuddet er dekket med 346.292 kroner fra fondet for kommunikasjonsprosjektstilling og 187.421 kroner fra likviditetsfondet.

Se nærmere omtale knyttet til vedtatt bruk av avsatt årsoverskudd tidligere år:

Bruk av fond til filmbasert kampanje:

I forbindelse med årsregnskapet for 2022 ble det avsatt 150.000 kroner til et nytt fond for en filmbasert kampanje rettet mot rekruttering i vannbransjen. Fondet er nå fullt ut benyttet.

Bruk av fond til investering i nyutvikling kurs

Ved behandlingen av årsregnskapet 2018, 2019 og 2020 ble deler av Norsk Vanns årsresultat avsatt til et fond for utvikling av eksisterende og nye kurs. 743.978 kroner av dette fondet sto ubenyttet pr 01.01.2023.

Totalt er 445.667 kroner av fondet benyttet i 2023 til delfinansiering av et nytt avløpskurs for driftspersonell. Dette er i tråd med tidligere beslutninger fra styret. Fondet har etter dette en rest på 298 311 kroner som overføres til 2024.

Bruk av fond prosjektstilling kommunikasjon

Ved behandlingen av årsregnskapet 2019 ble det vedtatt at 1,5 millioner kroner av Norsk Vanns årsresultat skulle avsettes til et fond for finansiering av en prosjektstilling kommunikasjon. I tillegg ble det omdisponert om lag 1 mill. kroner til finansiering av denne stillingen fra Norsk Vanns prosjektsystem. Totalavsetningen i 2019 var på 2.501.833,00 kroner.

Avsatte midler til Norsk Vanns prosjektsystem skal føres i driftsregnskapet og er derfor ført som en inntekt tidligere regnskapsår.

Avsatt årsresultat 2019 kan ikke føres direkte i driftsregnskapet, men må tilføres som en disponering av årsresultatet. Dette ble gjort i 2022 og resterende rest på 346.292 mill. kroner benyttes dette året.

Bruk av Norsk Vanns likviditetsfond

Norsk Vann hadde ved inngangen av 2024 et oppspart likviditetsfond på 7.193.701 kroner. Formålet med likviditetsfondet er å ha en likviditetsreserve for å sikre driften ved ekstraordinære situasjoner. I styrets fullmakter heter det at «fondet kan benyttes ved akutte og særlig prioriterte behov, til interessepolitisk arbeid og utredninger»

Størrelsen på fondet skal ligge mellom 10 til 15 prosent av Norsk Vanns samlede årsbudsjett. Det vil si 10 til 15 prosent av budsjettert omsetning, se styrets fullmakter.

I 2023 ble 147.000 kroner anvendt til anskaffelse av konsulenttjenester fra Spire Web og Design AS. Dette er forprosjekt knyttet til prosjektet «Ny digital strategi» som skal delfinansieres gjennom trekk på likviditetsfondet, jf styrevedtak sak 29-23. Øvrige driftsunderskudd medfører et totalt trekk på fondet på 187.421 kroner. Størrelsen på fondet utgjør etter denne disponeringen 12,9 prosent av budsjettert omsetning i 2023.

Prosjektmidler

Bundne prosjektmidler utgjorde pr. 31.12.2023 kr 33.540.687. Fordelt med 23.341.779 kroner knyttet til Norsk Vann prosjekt og 10.198.907 kroner til andre prosjekt. I vedlegg 2 er det nærmere redegjort for bevegelser i disponerte prosjektmidler gjennom året.

Revisjon

Regnskapet revideres av Hamar Revisjon AS. Revisors beretning er vist i vedlegg 3. Endelig og signert beretning vil foreligge så snart styret har godkjent regnskapet.

FORSLAG TIL STYRETS INNSTILLING TIL ÅRSMØTET

1. Regnskap for Norsk Vann BA 2023 godkjennes.
2. Årets driftsunderskudd på kr 1.129.379 dekkes ved overføring fra egenkapitalfond (årsresultat fra tidligere år) samt ved bruk av likviditetsfondet.

Hamar, 09.04.2024

Anna Maria Aursund (sign.)
Styreleder

Ragnhild Aalstad (sign.)
Direktør

Norsk Vann BA

Resultatregnskap

NOTE	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2023	2022
	Kontingenter	18 720 898	17 816 416
	Kurs- og konferanseinntekter	12 773 605	9 709 217
	Prosjektinntekter	22 477 304	22 597 940
	Annen driftsinntekt	651 100	707 514
	Sum driftsinntekter	54 622 907	50 831 087
	Kurs- og konferansekostnader	7 112 871	5 645 447
	Prosjektkostnader	14 649 687	15 825 762
2	Lønnskostnad	27 577 220	23 593 502
4	Avskrivning på varige driftsmidler	175 559	189 772
2, 3	Annen driftskostnad	7 669 534	6 948 088
	Sum driftskostnader	57 184 870	52 202 571
	Driftsresultat	-2 561 963	-1 371 485
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
	Renteinntekt	1 447 009	279 878
	Annen finanskostnad	-14 426	-15 544
	Netto finansresultat	1 432 583	264 334
	Ordinært resultat	-1 129 379	-1 107 151
	ÅRSRESULTAT	-1 129 379	-1 107 151
DISPONERINGER			
8	Avsatt til annen egenkapital - likviditetsfond	-187 421	0
8	Overført til/fra andre egenkapital fond	-941 958	-1 107 151
	Sum disponeringer	-1 129 379	-1 107 151

Norsk Vann BA

Balanse pr 31. desember

NOTE	EIEDELER	2023	2022
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
4	Inventar og kontomaskiner	247 426	276 785
	Sum varige driftsmidler	<u>247 426</u>	<u>276 785</u>
	Finansielle anleggsmidler		
1	Egenkapitalinnskudd KLP	1 422 084	1 303 234
	Aksjer Kompetansesenter ÅS	350 300	350 300
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>1 772 384</u>	<u>1 653 534</u>
	Sum anleggsmidler	<u>2 019 810</u>	<u>1 930 319</u>
	Omløpsmidler		
	Varelager	241 385	482 770
	Fordringer		
	Kundefordringer	2 179 593	2 414 668
	Andre fordringer	1 060 885	589 923
	Sum fordringer	<u>3 240 477</u>	<u>3 004 591</u>
6	Bankinnskudd, kontanter og lignende	45 287 116	46 136 751
	Sum omløpsmidler	<u>48 768 978</u>	<u>49 624 113</u>
	SUM EIEDELER	<u>50 788 788</u>	<u>51 554 431</u>

Norsk Vann BA

Balanse pr 31. desember

NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2023	2022
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
7	Andelskapital	274 000	268 000
	Sum innskutt egenkapital	<u>274 000</u>	<u>268 000</u>
	Opptjent egenkapital		
8	Annen egenkapital - likviditetsfond	7 006 280	7 193 701
8	Fond for økt kursaktivitet	298 311	743 978
8	Fond for prosjektstilling kommunikasjonsrådgiver VA	0	346 292
8	Fond for filmbasert kampanje for rekruttering	0	150 000
	Sum opptjent egenkapital	<u>7 304 591</u>	<u>8 433 970</u>
	Sum egenkapital	<u>7 578 591</u>	<u>8 701 970</u>
	Gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	3 310 593	3 168 394
	Skyldige offentlige avgifter	1 938 402	1 589 973
	Udisponerte prosjektmidler	2 070 762	3 936 646
5	Disponerte prosjektmidler	33 540 687	31 804 208
	Annen kortsiktig gjeld	2 349 754	2 353 239
	Sum kortsiktig gjeld	<u>43 210 197</u>	<u>42 852 461</u>
	Sum gjeld	<u>43 210 197</u>	<u>42 852 461</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>50 788 788</u>	<u>51 554 431</u>

Hamar,

Anna Maria Aursund
Styrets leder

Torgunn Sætre
Nestleder

Astrid Marie Engeli
Styremedlem

Hogne Per Hjelle
Styremedlem

Geir Helø
Styremedlem

Elin Merethe Nikolaisen
Styremedlem

Ragnhild Aalstad
Direktør

Ingun Tryland
Styremedlem

Norsk Vann BA

Noter til regnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Egenkapitalinnskudd til KLP

Egenkapitalinnskudd til organsiasjonens pensjonsordning, KLP, er vurdert etter kostmetoden. Investeringen nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Pensjoner

Ved deltakelse i ytelsesbaserte flerforetaksordninger, regnskapsfører foretaket sin andel av den ytelsesbaserte pensjonsforpliktelsen, pensjonsmidler og kostnad tilknyttet pensjonsordningen. Når det ikke foreligger tilstrekkelig informasjon til å regnskapsføre en flerforetaksordning som en ytelsesbasert pensjonsordning, regnskapsføres ordningen som om den var en innskuddsordning.

Inntekter

Medlemsinntekter periodiseres over regnskapsåret. Øvrige inntekter regnskapsføres når de er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Offentlige tilskudd

Mottatte driftstilskudd sammenstilles med de kostnader tilskuddet er ment å dekke.

Prosjekter

Prosjektmidler inntektsføres i takt med forbruk av midlene. Ikke inntektsførte prosjektmidler (udisponerte) og disponerte prosjektmidler balanseføres som kortsiktig gjeld

Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte mm

Lønnskostnad	2023	2022
Lønn	19 042 268	17 638 649
Arbeidsgiveravgift	3 528 380	2 908 426
Pensjonskostnader	4 858 011	2 770 059
Andre ytelser	148 561	276 368

Sum	27 577 220	23 593 502
------------	-------------------	-------------------

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt: 20,91

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjons- kostnader	Andre godtgj.
Administrerende direktør	1 619 071	207 836	7 915
Styret	-	-	245 000

Det er ikke ytet lån eller stilt sikkerhet til ledende personer.

Organisasjonen er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Organisasjonens ytelsesbaserte pensjonsordninger er en flerforetakspensjon og gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er fondert gjennom forsikringselskapet KLP. Totalt i ordningen er 38 personer hvorav 20 aktive.

Revisor

Godtgjørelse til revisor for revisjon utgjør i 2023 kr 91 700 delvis inkl mva

Godtgjørelse for andre tjenester utgjør kr 27 396 delvis inkl mva.

Note 3 Annen driftskostnad og avsetninger for forpliktelser

Spesifikasjon av annen driftskostnad	2023	2022
Husleie og kontorhold	4 579 200	4 035 854
Reise og møteutgifter	843 569	790 719
Infokostnader og rekr./omdømme	1 015 598	604 064
Honorarer konsulenter mm	515 155	825 631
Øvrige driftskostnader	716 012	691 819
Sum	7 669 534	6 948 088

Note 4 Varige driftsmidler

	Inventar og kontormaskiner
Anskaffelseskost 01.01	1 138 338
Årets tilgang	146 200
Anskaffelseskost 31.12	1 284 538
Akk. avskrivninger 01.01	861 553
Årets avskrivninger	175 559
Akk. Avskrivninger 31.12	1 037 112
Bokført verdi pr. 31.12	247 425
Økonomisk levetid	4 eller 5 år
Avskrivningsplan	lineær

Note 5 Disponerte prosjektmidler

Bundne midler i løpende prosjekter utgjør kr 33 540 687 mot kr 31 804 208 i 2022.

Av dette er kr 23 341 779 knyttet til Norsk Vann prosjekter som normalt gjennomføres fra vår/sommer i bevilgningsåret til vår/sommer året etter. Kr 10 198 907 er knyttet til andre "eksterne" prosjekter.

Note 6 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne skattetrekksmidler med kr. 1 249 349

Note 7 Andelskapital

Andelskapitalen har hatt følgende bevegelser

	2 023	2 022
Andelskapital 01.01.	268 000	266 000
Tilgang nye andeler i året	6 000	2 000
Andelskapital pr 31.12	274 000	268 000

Note 8 Annen egenkapital

	Egenkapital pr 1.1	Om- klassifisering	Disponering	Egenkapital pr 31.12
Likviditetsfond	7 193 701		-187 421	7 006 280
Fond for nyutvikling av opplæringssystemer	743 978		-445 667	298 311
Fond for prosjektstilling komm.rådgvier	346 292		-346 292	0
Fond for filmbasert kampanje for rekruttering	150 000		-150 000	-
Sum	8 433 971	-	-1 129 379	7 304 591

Disponerte prosjektmidler pr 31.12.2023

IB 01.01.2023

Bevegelse

UB 31.12.2023

Åsak 03-24 Vedlegg 2

2976 - Prosjektmidler NV bevilget

80004 - Krav til dim. og utf av trykkpåkjetstyr (5-2017)	-	408 696	-	-	408 696	
80005 - Lukt og smak i norsk drikkevann (6-2017)	-	336 938	336 938	-	-	
80020 - Kartl av forb tiltak ved trykkkløst ledn.nett 5-18	-	474 775	2 200	-	472 575	
80030 - Korr.beskyttelse-erfaring og ny kunnskap (14-2018)	-	405 305	130 350	-	274 954	
80031 - Kartl rensepros. påvirk. konsentr mikroforur 1-19	-	303 625	53 725	-	249 900	
80032 - Utdanningstilbud HINN+VA-plattform 2-2019	-	39 130	297 788	-	336 918	
80036 - Veil. utarb. komm.delplan for VA og vannmiljø 6-19	-	121 923	99 000	-	22 923	
80040 - Bidrag fra NVprosj i BARRINOR og SLAMINOR 11-19	-	2 810 534	1 779 523	-	1 031 011	
80041 - Komm.håndbok/reklamefilm for vannbransjen 12-19	-	1 034 502	295 386	-	739 116	
80044 - Tilbakestrømsikring på sprinkleranlegg-farekategor.	-	4 608	281 577	-	276 970	
80049 - Bransjeløft norsk vannbransje København 2020 4-20	-	20 968	20 968	-	-	
80053 - Krav til kompetanse innen vannfors. og avløp 8-20	-	539 045	2 750	-	536 295	
80054 - Krit. risikoanalyse fjellsprengte vannbasseng 9-20	-	311 455	311 455	-	-	
80055 - Veil. dimensjonering mindre avløpsanlegg (10-20)	-	270 113	14 850	-	255 263	
80058 - Ny veil selvkost-utarb. lokale forskr VA-geb 13-20	-	120 735	120 735	-	-	
80060 - Tilkn av eksisterende bygn. til komm ledn. 15-20	-	500 000	57 750	-	442 250	
80063 - Fremtidens vann- og avløpsystemer (20-20)	-	516 986	516 986	-	-	
80069 - Faggruppe UV	-	87 500	10 400	-	77 100	
80071 - Åpen fordrøyning	-	91 340	91 340	-	-	
80073 - Nasjonal slamstrategi (5-21)	-	24 990	24 990	-	-	
80074 - Utkast på terreng fra innvendig taknedløp	-	144 447	144 447	-	-	
80075 - Forsterket formidling av prosjektresultater	-	300 000	300 000	-	-	
80076 - Kunstig infiltr for klimasikker/bærek vannfors.	-	739 412	739 412	-	-	
80077 - Filmer om service av mindre avløpsanlegg	-	141 970	141 970	-	-	
80078 - Overvåking av vannkval. på distribusjonsnettet	-	86 661	86 661	-	-	
80080 - Avløpsnettverket - utredningsmidler	-	190 233	190 233	-	-	
80081 - Planl/drift av sjø-/pumpeledn. - veiledning	-	154 540	154 540	-	-	
80084 - Løsn. for bruk av stikkledn i varerør-best praksis	-	104 592	104 592	-	-	
80085 - Filterdrift og mikrobiologisk liv i ozonering/biof	-	118 395	102 200	-	16 195	
80086 - Effekt av koagul/ultrafiltr. på råvann	-	120 505	22 550	-	97 955	
80087 - Bruk av vannstrømpe ved renovring av vannledn.	-	119 450	13 200	-	106 250	
80089 - Mulige org.former for den komm. vann- og avløpssek	-	633 120	633 120	-	-	
80090 - Revisjon av innføringskurs for nye i vannbransjen	-	739 450	310 341	-	429 109	
80091 - HMS i vannbransjen - kurs	-	865 000	155 900	-	709 100	
80092 - Undersøkelse av miljøgifter i avløpslam	-	406 525	199 450	-	207 075	
80093 - Håndbok for kildeporing i avløpsystemet	-	503 328	-	-	503 328	
80094 - Veiledning for oljeutskilleranlegg	-	781 515	357 500	-	424 015	
80095 - Komp-/utv.nettverk fremtidsrett vannbehandling	-	1 108 743	266 650	-	842 093	
80096 - Dimensjonering av reservevannforsyning	-	806 835	-	-	806 835	
80097 - Forbrukerkommunikasjon-vanntjenester	-	256 285	4 400	-	251 885	
80098 - Modellbasert prosj.gj.føring utomhus VA-anlegg	-	2 078 395	51 700	-	2 026 695	
80099 - Kjemikaliedoseringsystemer innen vann og avløp	-	787 890	1 650	-	786 240	
80100 - Administrasjon av Norsk Vann Prosjekt	-	82 568	82 568	-	-	
80101 - Arb.grp God dataflyt fra bygging til drift VA-anl	-	431 358	140 800	-	290 558	
80102 - Oppdatering av rapport 167/2009	-	73 625	18 700	-	54 925	
80103 - System for representiv prøvetaking	-	232 065	163 700	-	395 765	
80105 - Utvikling verktøy for klimagassberegning i VA-prosj.	-	-	832 200	-	832 200	
80106 - Innføringsbok Vann- og miljøteknikk, intro faget	-	-	907 900	-	907 900	
80107 - Håndtering av personopplysninger i vannbransjen	-	-	540 530	-	540 530	
80108 - Håndbok i kildeporing spillvann/feil ledn.nett	-	-	540 000	-	540 000	
80109 - Kartl. metan, lystgass, karb.ok fra avl.ra i Norge	-	-	788 450	-	788 450	
80110 - Oppdat. rapp 188/189 om drift/driftopt. koagul.anl	-	-	1 020 000	-	1 020 000	
80111 - Læremateriell for driftsoperatør ledningsnett	-	-	1 449 725	-	1 449 725	
80112 - Tilstand i vannresipient, dok. vedr utslippstillat	-	-	865 900	-	865 900	
80113 - Tiltak for økt bruk av samf.øk analyser i vannbr.	-	-	618 650	-	618 650	
80115 - Arbeid/utredninger innen avløp pga rev avløpsdir.	-	-	2 134 884	-	2 134 884	
80116 - Dig. løsn i kommuner og selskap innrapport av va-data	-	-	464 000	-	464 000	
80117 - Hvordan sikre tette vannledn med elektromuffesveis	-	-	23 950	-	23 950	
80118 - Korrelerende hydrofoner	-	-	7 900	-	7 900	
80119 - Bærekraftindikatorer for målinger i bedreVANN	-	-	206 034	-	206 034	
80120 - LUP-samarbeidsprosjekter	-	-	74 691	-	74 691	
80121 - Urban vannforurensning	-	-	2 200	-	2 200	
80122 - Utarbeidelse av potensialstudie for Biogass	-	-	10 000	-	10 000	
80123 - Søknad til det regionale forskningsfondet	-	-	200 000	-	200 000	
80124 - Forprosjekt digital strategi	-	-	14 410	-	14 410	
82047 - A1-Deltakelse i søknad VA-prosjektmidler	-	242 812	242 812	-	-	
82059 - MEMINOR (3-2016)	-	239 694	212 552	-	27 142	
90052 - Ledningsnett - overbyggende rapport (1-2016)	-	128 381	-	-	128 381	
SUM NV-PROSJEKT	-	20 858 275	-	2 483 504	-	23 341 779

2977 - Innbet./overførte prosjektmidler - Andre prosjekt

70011 - IWA	-	313 242	47 524	-	265 718	
70047 - VA-Yngre	-	234 178	147 361	-	381 539	
70075 - bedreVANN	-	3 472 076	410 286	-	3 882 362	
70080 - ADK	-	1 603 860	333 736	-	1 937 595	
70106 - Trainee Vann	-	207 599	94 312	-	301 911	
70122 - Smarte vannmålere	-	284 600	168 300	-	116 300	
70124 - VANNforsk	-	34 981	-	-	34 981	
70125 - Vannstandard	-	3 805 059	674 909	-	3 130 151	
70126 - Garanti beredskapsstudeit	-	23 495	23 495	-	-	
70129 - LeakNOR	-	347 250	220 900	-	126 350	
70131 - Ny slokkevannsvileder	-	44 400	22 950	-	21 450	
70133 - PROLAND	-	-	550	-	550	
76014 - Nyutvikling av opplæringsystemer	-	575 193	575 193	-	-	
SUM ANDRE-PROSJEKT	-	10 945 933	747 025	-	10 198 907	
	-	31 804 208	-	1 736 478	-	33 540 687

Til årsmøtet i NORSK VANN BA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Norsk Vann BA sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 129 379. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon består av Årsberetning 2023. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer.

Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Hamar, 9.april 2024

Hamar Revisjon AS

Elin Zeitz Schou Lund
statsautorisert revisor

**SAKS-
DOKUMENTER**

1. Handlingsplan 2023 (https://norskvann.no/wp-content/uploads/Handlingsplan_2023.pdf)
2. Årsberetning 2023 (<https://norskvann.no/wp-content/uploads/aarsberetning2023.pdf>)

ORIENTERING

I henhold til vedtektene legger styret frem sin årsberetning for 2023. Årsberetningen er styrets kvittering til medlemmene og årsmøtet om hvordan planene er gjennomført.

Årsberetningen er redigert i tråd med handlingsplanen for 2023, som igjen bygger på strategiplan for Norsk Vann 2023-26. Strategiplan og handlingsplan kan lastes ned fra norskvann.no.

Årsberetningen er sendt ut til alle medlemmer i digital utgave. Den kan også lastes ned fra norskvann.no. Det foreligger ingen trykte eksemplarer av årsberetningen for 2023.

**STYRETS
INNSTILLING TIL
ÅRSMØTET**

Styrets årsberetning for 2023 godkjennes.

Hamar, 09.04.2024

Anna Maria Aursund (sign.)
Styreleder

Ragnhild Aalstad (sign.)
Direktør

**SAKS-
DOKUMENTER**

1. Forslag til kontingent for Norsk Vann 2025 (vedlegg 1)
2. Gjeldende kontingent for Norsk Vann 2024 (vedlegg 2)

ORIENTERING**Kontingent andelseiere og tilknyttede organisasjoner**

Budsjettet for 2025 innebærer en foreslått økning på 4,26 % for tilknyttede organisasjoner og 10 % for andelseiere.

Kontingent for tilknyttede organisasjoner

Den foreslåtte økningen i kontingenten for tilknyttede organisasjoner har til hensikt å dekke forventet lønns- og prisvekst i 2025. Økningen er basert Statistisk sentralbyrås (SSB) prognoser slik de lå 14. juni 2024.

Forventningen var da som følger:

- Forventet lønnsvekst i 2025: 4,6 %
- Forventet kostnadsvekst (KPI) i 2025: 3,0 %

Økningen på 4,26 % er beregnet som et vektet gjennomsnitt, som reflekterer Norsk Vanns kombinasjon av lønns- og driftskostnader, vedtatt i budsjettet for 2024.

Kontingent for andelseierne

Den foreslåtte økningen i kontingenten for andelseierne på 10% er lagt høyere enn for tilknyttede organisasjoner.

Den innebærer både en økning som for tilknyttede organisasjonene, på 4,26 % for å dekke forventet lønns- og prisvekst. I tillegg kommer en supplerende kontingentøkning for å kunne opprettholde og styrke Norsk Vanns arbeid innen VA-finans. Vår vurdering er at rådgivning innen VA finans er tjenester som i hovedsak vil komme andelseierne til nytte, og vi har derfor valgt å ikke heve kontingenten for tilknyttede organisasjoner tilsvarende.

Budsjettet tar høyde for å utvide sekretariatet med en økonomifaglig medarbeider i 100% stilling. Omfanget av tjenester innen VA-finans har økt betydelig de siste årene, og temaet aktualiseres ytterligere av endrede rammebetingelser knyttet til investeringsbehov, gebyrdringer og håndtering av selvkostregelverket.

Det viser seg vanskelig opprettholde disse tjenestene innenfor den tid som er tilgjengelig med dagens personellressurser. Rekruttering av en ekstra økonomifaglig medarbeider vil gjøre det mulig å både opprettholde og styrke tjenestene. Dette utdypes nærmere i sak 06-24 om budsjett 2025.

Kontingentøkningen vil innebære ulik økning i reelle tall for ulike kommuner avhengig av innbyggertallet. Tabellen nedenfor viser hvordan kontingenten vil øke for noen utvalgte kommuner.

Innbyggere	Faktura 2024	Fakura 2025	Økning i kroner
5 000	17 500	19 300	1 800
10 000	32 600	35 950	3 350
25 000	77 900	85 900	8 000
33 000	102 060	112 540	10 480
46 000	141 320	155 830	14 510
85 000	236 000	260 150	24 150
116 000	309 160	340 750	31 590
145 000	377 600	416 150	38 550
290 000	719 800	793 150	73 350
340 000	837 800	923 150	85 350
718 000	1 211 860	1 335 025	123 165

Prosjektkontingent

Det foreslås at prosjektkontingenten fortsatt holdes fast på det nivå som ble vedtatt for årene 2019 - 2024, da dette sikrer tilstrekkelig finansiering av den planlagte bevilgningen til nye prosjekter også i 2025. Dette innebærer at prosjektkontingenten blir kr 2,60 pr innbygger i 2025.

FORSLAG TIL STYRETS INNSTILLING TIL ÅRSMØTET

Medlemskontingent og prosjektkontingent for Norsk Vann i 2025 vedtas som vist i vedlegg 1.

Arendal, 14.08.2024

Anna Maria Aursund (sign.)
Styreleder

Ragnhild Aalstad (sign.)
Direktør

Forslag medlemskontingent for Norsk Vann BA 2025 (kroner per år ekskl. mva)

- 1) **KONTINGENT FOR ANDELSEIERE:**
 0-5000 innbyggere: kr 19.300
 5000-50000 innb.: kr 19.300 + 3.330 pr. 1.000 innb. over 5.000
 over 50000 innb.: som 50.000 innb. + 2.600 pr. 1.000 innb. over 50.000

- 2) Dersom en kommune er medlem i et interkommunalt selskap (IKS), som er andelseier i Norsk Vann, betaler denne kommunen 50 % av full kontingent. Det samme gjelder kommuner hvor private andelslag, som betjener mesteparten av kommunen med vann eller avløp, er andelseier.

 Dersom et IKS med ansvar for enten vann eller avløp er andelseier i Norsk Vann, betaler selskapet 75 % av full kontingent, basert på det innbyggertall selskapet betjener.

 IKS med ansvar for enten vann, avløp eller begge deler og deres eierkommuner kan avtale annen fordeling hvis ønskelig og melde dette inn innen 1. desember før neste kontingentår.

 Dersom et IKS har totalansvar for VA-tjenestene til innbyggerne, betaler selskapet full kontingent for alle innbyggere. Den enkelte eierkommune kan bli andelseier ved å betale 25 % av full kontingent for egne innbyggere.

- 3) Dersom et kommunalt foretak eller et kommunalt selskap er andelseier i Norsk Vann, kan eierkommunen bli andelseier ved å betale 25 % av full kontingent og vice versa. Det er opp til kommunen og foretaket/selskapet å beslutte hvem som betaler full kontingent. Hvis kun en av partene er andelseier, betaler denne uansett full kontingent.

- 4) Driftsassistanser betaler kontingent i henhold til samlet befolkningsgrunnlag i medlemskommunene fratrukket innbyggerne i de kommuner som er direkte andelseiere i Norsk Vann.

- 5) Ved beregning av kontingent for kategori 1–4, rundes beløpet opp til nærmeste 100 kr.

- 6) **PROSJEKTKONTINGENT:**
 Kr 2,60 per innbygger.
 Abonnementsordning for tilknyttede organisasjoner for tilgang til prosjektresultatene: 30 % av satsen for total årsavgift.

- 7) **KONTINGENT FOR TILKNYTTEDE ORGANISASJONER:**
 (Avgiften for tilknyttede organisasjoner er sammensatt av kontingent på kr. 100,- samt serviceavgift. Serviceavgiften er fradragsberettiget for firma).

	Kontingent	+ Serviceavgift	= Total årsavgift
Rådgivere/servicefirma			
1 – 3 ansatte	100	10.400	10.500
4 – 9 ansatte	100	20.900	21.000
10 eller flere ansatte	100	41.900	42.000
Tillegg for konsernmedlemskap			33.200
Leverandører	100	41.900	42.000
Undervisningsinstitusjoner			3.650
Non-profit org. og myndigheter			9.600
Andre	100	41.900	42.000

- 8) Årsavgiften for avdelingskontorer til firma som er tilknyttede organisasjoner (både rådgivere/servicefirma og leverandører), settes til 25 % av satsen for hovedkontor med 10 eller flere ansatte. Maksimal årsavgift for et firma med avdelingskontorer er 2 ganger satsen for hovedkontoret.

- 9) Konsernmedlemskap innebærer at alle avdelingskontorer får de samme medlemsrettigheter som hovedkontoret. I tillegg får hele firmaet tilgang til prosjektresultatene.

Vedtatte årsavgifter for Norsk Vann BA 2024 (kroner per år ekskl.

mva) (vedtatt på årsmøtet 15.09.23)

- 1) **ÅRSAVGIFT FOR ANDELSEIERE:**
 0-5000 innbyggere: kr 17.500
 5000-50000 innb.: kr 17.500 + 3.020 pr. 1.000 innb. over 5.000
 over 50000 innb.: som 50.000 innb. + 2.360 pr. 1.000 innb. over 50.000

- 2) Dersom en kommune er medlem i et interkommunalt selskap (IKS), som er andelseier i Norsk Vann, betaler denne kommunen 50 % av full kontingent. Det samme gjelder kommuner hvor private andelslag, som betjener mesteparten av kommunen med vann eller avløp, er andelseier.

 Dersom et IKS med ansvar for enten vann eller avløp er andelseier i Norsk Vann, betaler selskapet 75 % av full kontingent, basert på det innbyggertall selskapet betjener.

 IKS med ansvar for enten vann, avløp eller begge deler og deres eierkommuner kan avtale annen fordeling hvis ønskelig og melde dette inn innen 1. desember før neste kontingentår.

 Dersom et IKS har totalansvar for VA-tjenestene til innbyggerne, betaler selskapet full kontingent for alle innbyggere. Den enkelte eierkommune kan bli andelseier ved å betale 25 % av full kontingent for egne innbyggere.

- 3) Dersom et kommunalt foretak eller et kommunalt selskap er andelseier i Norsk Vann, kan eierkommunen bli andelseier ved å betale 25 % av full kontingent og vice versa. Det er opp til kommunen og foretaket/selskapet å beslutte hvem som betaler full kontingent. Hvis kun en av partene er andelseier, betaler denne uansett full kontingent.

- 4) Driftsassistanser betaler årsavgift i henhold til samlet befolkningsgrunnlag i medlemskommunene fratrukket innbyggerne i de kommuner som er direkte andelseiere i Norsk Vann.

- 5) Ved beregning av årsavgifter for kategori 1–4, rundes beløpet opp til nærmeste 100 kr.

- 6) **PROSJEKTKONTINGENT:**
 Kr 2,60 per innbygger.
 Abonnementsordning for tilknyttede organisasjoner for tilgang til prosjektresultatene: 30 % av satsen for total årsavgift.

- 7) **ÅRSAVGIFT FOR TILKNYTTETE ORGANISASJONER:**
 (Avgiften for tilknyttede organisasjoner er sammensatt av kontingent på kr. 100,- samt serviceavgift. Serviceavgiften er fradragsberettiget for firma).

	Kontingent	+ Serviceavgift	= Total årsavgift
Rådgivere/servicefirma			
1 – 3 ansatte	100	9.975	10.075
4 – 9 ansatte	100	20.050	20.150
10 eller flere ansatte	100	40.200	40.300
Tillegg for konsernmedlemskap			31.800
Leverandører	100	40.200	40.300
Undervisningsinstitusjoner			3.500
Non-profit org. og myndigheter			9.200
Andre	100	40.200	40.300

- 8) Årsavgiften for avdelingskontorer til firma som er tilknyttede organisasjoner (både rådgivere/servicefirma og leverandører), settes til 25 % av satsen for hovedkontor med 10 eller flere ansatte. Maksimal årsavgift for et firma med avdelingskontorer er 2 ganger satsen for hovedkontoret.

- 9) Konsernmedlemskap innebærer at alle avdelingskontorer får de samme medlemsrettigheter som hovedkontoret. I tillegg får hele firmaet tilgang til prosjektresultatene.

SAK 06- 24 Budsjett 2025, honorar for revisor og kurs for tegning av nye andeler

**SAKS-
DOKUMENTER**

1. Årsmøtesak 08-23: Budsjett 2024, honorar for revisor og kurs for tegning av nye andeler
2. Budsjettforslag 2025 (vedlegg 1)
3. Kommentarer til budsjettforslag 2025 (vedlegg 2)

ORIENTERING Budsjettforutsetninger 2025

Budsjettet er utarbeidet basert på regnskapet for 2023, årsprognosen for 2024 slik den foreligger i midten av juni, samt forslag til medlemskontingent og prosjektkontingent for 2025.

Alle kostnader og inntekter er grundig gjennomgått og justert i tråd med forventede behov for 2025.

Budsjettet legger til grunn en lønns- og prisvekst på 4,26%. Tallet er basert på SSBs prognoser pr. 14. juni med en prisvekst på 3,0% og en lønnsvekst fra mai 2025 på 4,6%. Budsjettet er ellers justert i tråd med forventet kostnadsvekst, der hvor vi forventer en vekst utover prisveksten.

I budsjettet er det lagt inn noe høyere kostnader til revisor i 2025, for å ta høyde for et eventuelt høyere honorar i forbindelse med skifte av revisor. Husleien er regulert med om lag 5,0 % i tråd med huseiers forventede påslag.

Det er lagt inn en økning av lønnsbudsjettet for å styrke Norsk Vanns arbeid innen VA-finans. Nærmere begrunnelse finnes i vedlegg 2.

Budsjettet 2025 fordeler seg slik:

- Sum bruttodriftsinntekter: 59,891 mill. kroner
- Sum bruttodriftskostnader: 61,456 mill. kroner
- Sum netto finansinntekter: 1,565 mill. kroner

Budsjettet resultat etter finansinntekter er kr 0.

Budsjetterte inntekter 2025

Tabellen nedenfor gir en oversikt over inntektsgrunnlaget (netto) i 2025-budsjettet, som består av kontingentinntekter i tillegg til inntjeningen fra kurs, konferanser og prosjekter, samt nettofinansinntekter. Disse samlede inntektene dekker Norsk Vanns lønns- og driftskostnader. Som en ideell organisasjon skal Norsk Vann driftes i balanse.

Tabell 1: Oppsummering av inntektsgrunnlaget (netto) for 2025-budsjettet:

	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Prognose 2024	Budsjett 2024	Budsjett 2025	<i>*Endr i %</i>
Kontingenter andelseiere og tilkn.org.	-17 816	-18 721	-20 626	-19 647	-22 587	15,0 %
Nettokursinntekter	-3 122	-3 709	-3 962	-4 309	-4 108	-4,7 %
Netto konferanseinntekter	-942	-1 952	-1 970	-1 690	-2 297	35,9 %
Nettoinntekter Norsk Vann prosjekt	-3 410	-5 123	-5 487	-5 477	-5 477	0,0 %
Nettoinntekter Andre prosjekter	-3 362	-2 704	-3 259	-3 388	-3 221	-4,9 %
Øvrige driftsinntekter	-708	-651	-700	-670	-700	4,5 %
Netto finansinntekter	-264	-1 433	-1 632	-1 465	-1 565	6,8 %
Sum	-29 624	-34 293	-37 636	-36 646	-39 955	6,2 %

Tabellen presenterer, i tillegg til budsjettet for 2025, det endelige regnskapet for 2022 og 2023, samt årsprognosen for 2024 slik den forelå i juni.

Nedenfor kommenteres de viktigste endringene fra 2024-budsjettet til 2025-budsjettet. For ytterligere detaljer, se vedlegg 1 og 2.

Kontingenter:

Kontingentveksten for 2025 skyldes en justering for lønns- og prisvekst på 4,26 % for både andelseiere og tilknyttede medlemmer, samt en økning i medlemsmassen.

I tillegg gjenspeiler kontingentøkningen Norsk Vanns behov for å opprettholde og styrke sitt arbeid innen VA-finansiering, se sak 05-24 Avgifter og prosjektkontingent og vedlegg 2.

Kurs:

Nettoinntjeningen fra kurs er redusert med 201 000 kroner (-4,7%) i budsjettet for 2025 sammenlignet med budsjettet for 2024. Dette skyldes utfordringer med å nå inntektsmålet for 2024, og vi ønsker derfor å redusere risikoen i budsjettet for 2025.

Konferanser:

Nettoinntjeningen fra konferanser økes med 607 000 kroner (35,9%) sammenlignet med budsjettet for 2024. Dette skyldes at vi i 2025 vil gjennomføre fem større konferanser, mot tre i 2024.

I tillegg har Norsk Vann ansvaret for å arrangere NORDIWA 2025. Dette arrangementet er per i dag ikke budsjettet, da planleggingsprosessen ikke har kommet langt nok. Et eventuelt overskudd fra denne konferansen vil derfor kunne bidra positivt til driftsbudsjettet i 2025.

Prosjekter:

Nettoinntjeningen fra sekretariatets egeninnsats relatert til prosjekter er budsjettet til omtrent 8,7 millioner kroner i 2025.

Inntektene fra Norsk Vanns prosjekter har vokst betydelig de siste årene, og vi forventer ikke å kunne øke disse inntektene ytterligere i 2025. Inntektene fra Norsk Vanns prosjektsystem holdes derfor på samme nivå i budsjettet for 2025 som i budsjettet for 2024.

Inntjeningen fra andre prosjekter reduseres med 167.000 kroner (4,9%) fra budsjett 2024 budsjett 2025. Dette grunnet en reduksjon i antall prosjekter.

Øvrige inntekter:

Øvrige inntekter økes med 30 000 kroner (4,5%) fra budsjett 2024 til budsjett 2025. Rammen er etter dette på 700 000 kroner.

Finansinntekter:

Nettofinansinntekter øker med 100 000 kroner (6,8%) fra budsjett 2024 og ligger da på totalt 1,565 millioner kroner i budsjettet for 2025.

Inntektsveksten betyr at en stadig større andel av Norsk Vanns driftskostnader dekkes av renteinntekter.

Avhengigheten av renteinntekter kan være risikabel, da fremtidige rentenivåer kan variere og påvirke inntektsgrunnlaget. Derfor er det viktig å arbeide mot en bredere inntektsbase for å redusere denne avhengigheten.

Budsjetterte driftskostnader 2025

Tabell 2. Oppsummerer budsjetterte driftskostnader i 2025:

	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Prognose 2024	Budsjett 2024	Budsjett 2025	*Endr i %
Lønn, arb.g.avg., sos.kostn.	23 594	27 577	28 156	28 791	30 858	7,2 %
Honorar konsulenter og revisor	826	515	633	260	625	140 %
Husleie og kontorhold	4 226	4 755	5 212	4 878	5 698	16,8 %
Reise- og møtevirksomhet	791	844	1 003	900	1 178	30,9 %
Info-kostnader og rekr./omdøm	604	1 016	942	927	740	-20,2 %
Øvrige driftskostnader	691	716	817	890	856	-3,8 %
Sum	30 732	35 423	36 763	36 646	39 955	9,0 %

* Kolonnen endr i % viser endring sammenlignet med budsjett 2024

Lønnskostnader, arbeidsgiveravgift og sosiale kostnader:

Lønnsbudsjettet øker med 2,067 millioner kroner fra 2024 til 2025, noe som tilsvarer en vekst på 7,2 % sammenlignet med budsjettet for 2024.

Fastlønnsbudsjettet øker som følge av et forventet oppgjør på om lag 4,6 % fra mai 2025. Det er i tillegg avsatt lønnsmidler til en ny økonomistilling for å styrke Norsk Vanns tilbud innen VA-finansiering. Omfanget av VA-finans-relaterte tjenester har økt betydelig de siste årene. Rekruttering av en ekstra økonomifaglig medarbeider vil gjøre det mulig å både opprettholde og styrke tilbudet til medlemmene.

Det er videre avsatt midler til en vikarstilling for en langtidssykemeldt. Vikaren vil ha et overordnet ansvar for administrativ gjennomføring av kursene, samt sentrale leveranser og prosesser knyttet til disse. Det er avsatt lønnsmidler frem til 15/8 2025 for til denne stillingen.

Honorar for konsulenter og revisor:

Det er satt opp et budsjett med en ramme på 625 000 kroner for innleie av eksterne konsulenter og revisor. Denne rammen økes med 365 000 kroner sammenlignet med budsjettet for 2024. Av den totale økningen er revisorens

ramme styrket med 90 000 kroner, mens rammen for å innleie inn eksterne konsulenter er økt med 275 000 kroner.

Forbruket av eksterne konsulenter har vært betydelig høyere enn budsjettert de senere årene. Derfor foreslås det å styrke denne rammen.

Husleie og kontorhold:

Det budsjetteres med en ramme til husleie og kontorhold på 5,698 mill. kroner. Rammen økes med 820 000 kroner sammenlignet med budsjettet for 2024.

Husleien forventes å øke med 5,0 % i 2025. Den øvrige rammen styrkes med 5,48 %, og er søkt budsjettert så realistisk som mulig.

Det er avsatt en ny ramme på 200 000 kroner for å finansiere deler av ny IKT-strategi. Strategien har som mål effektivisere formidling av informasjon på våre digitale flater, og å lette medlemmenes tilgang til tjenester på web. Rammene er ellers tilpasset interne behov og prioriteringer.

Det er usikkerhet knyttet til den endelige prisveksten både i 2024 og i 2025.

Reise- og møtevirksomhet:

Det budsjetteres med en ramme til reise- og møtevirksomhet på 1,178 millioner kroner. Rammen styrkes med 278 000 kroner fra budsjett 2024. Økningen begrunnes med at reiseaktiviteten nå er tilbake på nivået før pandemien. Det planlegges videre en studietur for sekretariatet i 2025. Denne forutsettes gjennomført innenfor den budsjetterte rammen. Dette kan medføre at reisebudsjettet må styres noe strammere fremover.

Informasjonskostnader, rekruttering og omdømme:

Avsatt bevilgning til informasjon, rekruttering og omdømme, er redusert med 187 000 kroner fra budsjett 2024 til budsjett 2025. Bevilgningen på posten er i tråd med forventet behov.

Øvrige driftskostnader:

Rammen til dekning av øvrige driftskostnader settes til 856 000 kroner og er i tråd med forventet behov. Posten dekker blant annet diverse kontingenter (som EurEau, IWA, Samfunnsbedriftene, Næringslivsringen, Energigassforeningen, VAnnforsk, Avfallsforsk, WssTP, med mer), samt administrasjonsgebyr til Trainee Innlandet og TraineeVANN.

**STYRETS
INNSTILLING TIL
ÅRSMØTET**

1. Budsjett for Norsk Vann 2025 vedtas som vist i vedlegg 1
2. Revisors honorarer settes til 250 000 kroner for 2024
3. Nye andeler tegnes til pari kurs

Arendal, 14.08.2024

Anna Maria Aursund (sign.)
Styreleder

Ragnhild Aalstad (sign.)
Direktør

FORSLAG TIL BUDSJETT 2025

Drift

Inntekter (1000 kr)		Regnskap 2022	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Post					
1	Kontingenter andelseiere	15 355	16 246	17 042	19 785
2	Kontingenter tilkn.org.	2 462	2 475	2 605	2 802
3a	Kursinntekter	5 557	6 539	7 764	7 267
3b	Konferanseinntekter	4 152	6 234	5 420	6 497
4a	Norsk Vann prosjekt	13 732	13 704	14 577	14 577
4b	Andre prosjekter	8 866	8 773	9 353	8 263
5	Øvrige driftsinntekter	708	651	670	700
I	Sum inntekter	50 831	54 622	57 431	59 891
Kostnader (1000 kr)					
	Varekostnader (eksterne)				
6a	Kurskostnader	2 435	2 830	3 455	3 159
6b	Konferansekostnader	3 210	4 282	3 730	4 200
6c	Norsk Vann prosjekt	10 321	8 581	9 100	9 100
6d	Andre prosjekter	5 505	6 069	5 965	5 042
	Sum varekostnader	21 471	21 762	22 250	21 501
7	Lønn, arb.g.avg., sos.kostn.	23 594	27 577	28 791	30 858
8	Driftskostnader				
8a	Honorar konsulenter og revisor	826	515	260	625
8b	Husleie og kontorhold	4 226	4 755	4 878	5 698
8c	Reise- og møtevirksomhet	791	844	900	1 178
8d	Info-kostnader og rekr./omdømme	604	1 016	927	740
8e	Øvrige driftskostnader	691	716	890	856
	Sum driftskostnader	7 138	7 846	7 855	9 097
II	Sum kostnader	52 203	57 185	58 896	61 456
III (I-II)	Driftsresultat	-1 372	-2 563	-1 465	-1 565
9a	Finansinntekt	280	1447	1500	1600
9b	Finanskostnad	16	14	35	35
IV	Finansresultat	264	1 433	1 465	1 565
V (III-IV)	Resultat	-1 108	-1 130	0	0

Hamar, 14. august 2024

Ragnhild Aalstad/ Ida Stabo-Eeg

Norsk Vann BA KOMMENTARER TIL BUDSJETTFORSLAG 2025

INNTEKTER

Post 1 og 2 – Kontingentinntekter

Budsjettet for 2025 legger til grunn en økning i kontingentinntekter for Norsk Vann sammenlignet med budsjettet for 2024.

Økningen i kontingentinntekter skyldes en justering for lønns- og prisvekst på 4,26 % for både andelseiere og tilknyttede medlemmer samt en økning i medlemsmassen. I tillegg er det lagt inn en økning i kontingent for å kunne opprettholde og styrke arbeid innen VA-finansiering. Da denne tjenesten primært kommer andelseierne til gode er kontingenten for andelseiere justert med 5,46 % i tillegg til den ordinære justeringen for lønns- og prisvekst. Nærmere begrunnelse er gitt under Post 7 - Lønn, arbeidsgiveravgift og diverse sosiale kostnader.

Det er viktig å merke seg at kontingentøkningen vil variere mellom kommuner avhengig av antall innbyggere. Tabellen nedenfor viser hvordan kontingenten vil øke. Med en utvidelse av sekretariatet for å styrke VA-finans vil økningen i gjennomsnitt være på 10 % fra 2024 for andelseierne og 4,26 for tilknyttede medlemmer.

<i>Innbyggere</i>	<i>Faktura 2024</i>	<i>Fakura 2025</i>	<i>Økning i kroner</i>
5 000	17 500	19 300	1 800
10 000	32 600	35 950	3 350
25 000	77 900	85 900	8 000
33 000	102 060	112 540	10 480
46 000	141 320	155 830	14 510
85 000	236 000	260 150	24 150
116 000	309 160	340 750	31 590
145 000	377 600	416 150	38 550
290 000	719 800	793 150	73 350
340 000	837 800	923 150	85 350
718 000	1 211 860	1 335 025	123 165

Justeringen for lønns- og prisvekst på 4,26 % bygger på Statistisk sentralbyrås (SSBs) prognoser for den økonomiske utviklingen for de viktigste kostnadspostene i Norsk Vanns budsjett. Disse er beskrevet i «Konjunkturtendensene med prognose for årene 2024-2027» (datert 14. juni 2024). Det vises til separat årsmøtesak 05-24.

Post 3a – Kursinntekter

For 2025 budsjetteres det med kursinntekter på 7,267 millioner kroner. Sammenlignet med budsjettet for 2024 er dette en reduksjon på 497.000 kroner, som skyldes blant annet at vi i 2025 planlegger færre kurs for driftsoperatører og kun vil gjennomføre to kurs for Elektrofagbevis i stedet for tre. Videre har vi besluttet å midlertidig legge ned kurset i brannvann siden nåværende lærer for kurset har gått av med pensjon.

De siste årene har Norsk Vann jobbet aktivt med å omarbeide og modernisere kursporteføljen. Det er imidlertid alltid en viss usikkerhet knyttet til om alle foreslåtte nye kurs og kurs under utvikling vil kunne realiseres som planlagt, og om kursene får nok deltagere.

I 2024 måtte vi avlyse ett driftsoperatørkurs for vann og ett for avløp grunnet forsinket kursutvikling og mangel på lærekrefter. Vi forventer at nødvendige lærekrefter vil være på plass i 2025. Et kurs i vann- og avløpsrett ble avlyst grunnet lav påmelding.

I 2025 vil vi gjennom økt markedsføring søke å sikre tilstrekkelig deltakelse på de budsjetterte kursene.

I budsjettet for 2025 søker vi å gjennomføre følgende kurs:

Kurs for driftsoperatører

Fire driftsoperatørkurs etter ny modell; med to vannkurs og to avløpskurs.
To driftsoperatørkurs transport etter gammel modell.
To forkurs for driftsoperatører.

Heldigitale kurs

- HMS-kurs
- Nitrogenfjerning og sekundærrensing
- Innføringskurs for nye i vannbransjen

Kurs som planlegges gjennomført med fysisk samling

- Kursutvikling sammen med NMBU og NIBIO
- Kurs i kildeprosporing etter spillvann/feil på ledningsnett
- Kurs i samfunnsøkonomiske analyser
- Forkurs for teorieksamen i fagprøve kjemi/prosess (KP-VA)
- Kurs i innføring av No-Dig metoder
- Kurs i Vann- og avløpsrett
- Elektrofagbevis fagoperatør
- Elektro for ikke-elektrikere

Post 3b – Konferanseinntekter

I 2025 budsjetteres det med inntekter på ca. 6,497 millioner kroner fra konferanser. Dette året planlegges det å gjennomføre fem større ordinære konferanser:

- Årskonferansen
- Fagtreffet
- Juskonferansen
- Vannberedskapskonferansen
- Avløpskonferansen (samarbeid mellom Norsk Vann, NMBU, NIBIO)

Norsk Vann har også ansvaret for å arrangere NORDIWA 2025. Dette arrangementet er per nå ikke budsjettert, da planleggingsprosessen ikke har kommet tilstrekkelig langt til dette.

Utover disse større konferansene er det også satt av mindre beløp til ulike nettverkstreff samt Arendalsuka. Det er viktig å merke seg at det er en viss risiko knyttet til konferansebudsjettet. Dette gjelder både antall deltakere på arrangementene og det endelige kostnadsnivået for 2025.

Post 4 – Prosjektinntekter

Som i tidligere år er inntekter og kostnader fra prosjektvirksomheten integrert i driftsbudsjettet.

Post 4a omhandler prosjektinntekter for Norsk Vanns egne prosjekter. Dette inkluderer faktisk omsetning av prosjektmidler i løpende prosjekter i budsjettåret, samt timer fra sekretariatets egeninnsats som belastes prosjektene. Det budsjetteres med en inntektsramme på 14,577 millioner kroner, som er på samme nivå som i budsjett 2024.

Post 4b angår prosjektinntekter fra andre prosjekter og tjenester, slik som ADK-ordningen, bedreVANN, Vannstandard og traineeVANN. Det budsjetteres med en inntektsramme på 8,263 millioner kroner. Rammen er redusert fra 2024 budsjettet som følge av færre prosjekter i 2025.

Post 5 – Øvrige driftsinntekter

Øvrige driftsinntekter omfatter blant annet salg av rapporter og lærebøker. Budsjetttrammen økes med 30 000 kroner til 700.000 kroner i 2025.

KOSTNADER

Post 6 – Varekostnader

Varekostnader omfatter alle eksterne kostnader knyttet til gjennomføring av kurs, konferanser og prosjekter. Varekostnadene er så langt det er mulig basert på prognoser for den planlagte virksomheten i 2025, samt erfaringstall fra tidligere år.

Post 7 - Lønn, arbeidsgiveravgift og div. sosiale kostnader

For 2025 er det budsjettert med lønnsutgifter til 22,0 ansatte, som total arbeider i 21,4 % stilling som følge av at tre ansatte i dag har avtalt å jobbe redusert. I Norsk Vann har alle som arbeider i redusert stilling rett til en 100 % stilling når de selv ønsker det.

Tabellen nedenfor viser en oversikt over budsjetterte årsverk for 2024 og 2025.

	Årsverk 2024	Årsverk 2025
Direktør/ass. direktør/avd.ledere	3,0	3,0
Rådgivere	14,9	15,9
Lærer	0	0
Merkantilt personell	2,5	2,5
Sum	20,4	21,4

Det fremgår av tabellen over at en i budsjettet for 2025 tar høyde for å utvide sekretariatet med en rådgiver. Dette er en økonomifaglig medarbeider i 100 % stilling.

Hensikten er å kunne opprettholde og styrke rådgivningstjenestene innen VA finans. Disse tjenestene ivaretas i dag av Norsk Vanns Controller, som benytter 50% av sin stilling til dette. Omfanget av VA-finans-relaterte tjenester har imidlertid økt betydelig de siste årene og temaet aktualiseres ytterligere av endrede rammebetingelser knyttet til investeringsbehov, gebyrrengringer og håndtering av selvkostregelverket. Det viser seg vanskelig å opprettholde disse tjenestene med dagens personellressurser.

Rekruttering av en ekstra økonomifaglig medarbeider vil gjøre det mulig å både opprettholde og styrke tjenestene, som blant annet innebærer:

- ✓ Besvare løpende henvendelser vedrørende selvkost og gebyrer.
- ✓ Videreutvikle og drifte Norsk Vanns nettside (VA-finansiering.no), med informasjon knyttet til finansiering av sektoren og bransjens investeringsbehov.
- ✓ Forvalte og lede Norsk Vanns økonominettverk (p.t. 31 kommuner og selskaper) som utveksler erfaringer og gir innspill i relevante saker.
- ✓ Sikre faglig godt underlag for Norsk Vanns interessepolitiske arbeid, inn mot Stortinget, regjeringen og øvrige sentrale myndigheter, for bedre selvkost- og gebyrregelverk samt øvrige rammebetingelser for sektoren.
- ✓ Opprettholde og styrke kontakt med akademia og øvrige relevante institusjoner, som Kommunalbanken og GKRS (Foreningen for god kommunal regnskapsskikk).
- ✓ Gjennomføre kurs og se på tiltak for økt bruk av samfunnsøkonomiske analyser for å sikre at vi tar gode investeringsvalg.
- ✓ Styrke kontakten mot vår paraplyorganisasjon EurEau, for en best mulig forståelse av hvordan EU-regelverk påvirker vår sektor på dette området

Norsk Vann har vurdert ulike finansieringsmodeller for å kunne styrke fagområdet VA-finans, men ser ingen gode alternativer til en inndekning gjennom økt kontingent på det nåværende tidspunkt.

På sikt vil deler av tjenestene kunne dekkes av prosjektmidler knyttet til relevante utredninger, eventuelt gjennom et styrket kurstilbud eller andre tjenester på området. Det kan også vurderes å prise enkelte tjenester på andre måter enn i dag, etter modell fra vår søsterorganisasjon Svenskt Vatten. Dette har det foreløpig ikke vært kapasitet til å utrede.

Post 8 – Driftskostnader

Posten omfatter alle øvrige faste kostnader i forbindelse med sekretariatets virksomhet.

Post 8a – Honorar konsulenter og revisor. Posten dekker forventede kostnader til revisor og engasjert hjelp, samt konsulentbistand som ikke angår vedtatte prosjekter. Rammen knyttet til konsulentbistand er satt til 375.000 kroner og revisjon til 250.000 kroner. Budsjettrammen er totalt økt med 365.000 kroner til 625.000 kroner, fra 2024 til 2025.

Post 8b – Husleie og kontorhold: Denne posten dekker utgifter relatert til husleie, anskaffelse av inventar, porto, kontormateriell, forsikringer, IKT og telefoni, samt leasing og service for kopimaskin og kaffemaskin. Rammen for denne posten økes med 820.000 kroner. Økningen i budsjettet er nødvendig da budsjettrammen for 2024 synes å ligge for lavt i forhold til det gjeldende prisnivået.

Husleien forventes å øke med 5,0 % fra 2025. Øvrige poster styrkes med omtrent 5,48 % sammenlignet med årsprognosen for 2024.

Det er avsatt en ekstra ramme på 200 000 kroner knyttet til den nye IKT-strategien, som har som effektivisere formidling av informasjon på våre digitale flater, og å lette medlemmenes tilgang til tjenester på web. Rammene er ellers tilpasset interne behov og prioriteringer

Det er stor usikkerhet knyttet til den endelige prisveksten både i 2024 og i 2025.

Post 8c – Reise- og møtevirksomhet

Rammen er satt til 1 178 000 kroner. Dette er økning på 278.000 kroner fra budsjett 2024. Reiseaktiviteten forventes nå å normalisere seg til nivået før pandemien og vi øker derfor rammen. Det planlegges videre en studietur for sekretariatet i 2025, denne forutsettes gjennomført innenfor den budsjetterte rammen. Til sammenligning var regnskapsførte kostnader til reise- og møtevirksomhet på 1,093 mill. kroner i 2019 (før pandemien).

Post 8d – Infokostnader og rekruttering/omdømme.

Bevilgningen til informasjon, rekruttering og omdømme er redusert med 187 000 kroner fra budsjettet for 2024 til 2025. Reduksjonen skyldes utgifter til trykking av en ny lærebok som var inkludert med 240 000 kroner i 2024-budsjettet. Disse kostnadene er ikke nødvendige i 2025-budsjettet.

Post 8e – Øvrige driftskostnader. Posten dekker blant annet diverse kontingenter (EurEau, IWA, KS Bedrift, Næringslivsringen, Energigassforeningen, VAnnforsk, Avfallsforsk, WssTP m.m.), samt administrasjonsgebyr til Trainee Innlandet og traineeVANN. Satsene er her avhengig av utviklingen i valutakursen, slik at anslaget i forhold til endelig kostnadsvekst her er noe usikker.

Post 9 – Finansinntekt

Posten omfatter renter av de løpende bankinnskudd. I budsjettet har vi tatt høyde for en bedret rentesituasjon i 2025 med 100.000 kroner sammenlignet med budsjett 2024.

Hamar, 14. august 2024
Ragnhild Aalstad/Ida Stabo-Eeg

**SAKS-
DOKUMENTER**

1. Vedtekter for Norsk Vann (https://norskvann.no/wp-content/uploads/Vedtekter_NorskVann_Rev2016.pdf)
2. Årsmøtesak 10-23: Valg for perioden 06.09.2022 til neste årsmøte
3. Valgkomiteens innstilling (Vedlegg 1)

ORIENTERING

Etter årsmøtet 2023 består valgkomiteen av følgende medlemmer (årstall de ble valgt første gang i parentes):

1. Hilde Sandstedt, Rana kommune (leder, 2021)
2. Robin M. Kåss (2022)
3. Randi Erdal, Bergen vann (2023)

I henhold til vedtektene § 17 velges medlemmene av valgkomiteen for to år, med mulighet for gjenvalg to år og ytterligere to år for leder. Vedtektene sier også at ett komiteemedlem skal være på valg ett år og to medlemmer det neste.

Hilde Sandstedt er ikke på valg. Robin M. Kåss har skiftet jobb og frasagt seg gjenvalg. Randi Erdal er innstilt som nytt medlem i Samfunnskomiteen, og går da automatisk ut av valgkomiteen.

Styret innstiller Geir Helø, Tromsø kommune og avtroppende styremedlem og Thomas Breen, Innlandet fylkeskommune og tidligere direktør som nye medlemmer i valgkomiteen.

I henhold til vedtektene § 13 skal årsmøtet velge revisor. Styret foreslår at de får fullmakt å velge ny revisor fra og med 2024-regnskapet, da dette ikke ble klart til årsmøtet.

**STYRETS
INNSTILLING TIL
ÅRSMØTET**

1. Valgkomiteen i Norsk Vann får følgende sammensetning etter årsmøtet i 2024:
 - Hilde Sandstedt, Rana kommune (leder)
 - Geir Helø, Tromsø kommune
 - Thomas Breen, Innlandet fylkeskommune
2. Styret gis fullmakt til å velge ny revisor fra og med 2024-regnskapet.
3. Valg av nytt styre og tre fagkomiteer gjøres etter valgkomiteens innstilling, sakens vedlegg 1.

Arendal, 14.08.2024

Anna Maria Aursund (sign)
Styreleder

Ragnhild Aalstad (sign.)
Direktør

Valgkomiteens innstilling til årsmøtet 2024

Valgkomiteen har bestått av:

- Hilde Sandstedt, Rana kommune - leder
- Robin Kåss, Porsgrunn kommune
- Randi Erdal, Bergen vann

Ragnhild Aalstad i Norsk Vann har vært sekretær for komiteen.

Valgkomiteen har hatt tre møter, samt oppfølging mellom møtene.

Valgkomiteen opplever å få en svært positiv respons på sine forespørsler, både fra sittende og nye representanter. Valgkomiteen er glad for at medlemmene i Norsk Vann på denne måten viser vilje og ønske om å bidra aktivt i organisasjonens arbeid, gjennom å stille til valg til styre og fagkomiteer.

VALGKOMITEENS INNSTILLING:

Styret

Navn	Funksjon	Valgt 1. g.	Kommentar
Anna Maria Aursund, Oslo kommune VAV	Leder	2017	Gjenvalg (Nestleder 2021-22)
Torgunn Sætre, NRA IKS	Nestleder	2020	Gjenvalg (Styremedlem 2021-22)
Elin Nikolaisen, Harstad kommune	Styremedlem	2020	Ikke på valg (Vararepr 2020-21)
Astrid Marie Engeli, Åseral kommune	Styremedlem	2022	Gjenvalg
Gry Fuglestveit, Notodden kommune	Styremedlem	2023	Ny (2. vara 2023-24)
Martin Stensland, Asker kommune	Styremedlem	2022	Ny (3. vara 2022-24)
Siw Anita Thorsen, Karmøy kommune	Første vararepresentant	2020	Gjenvalg (3. vara 2020-22)
Simen Nord, Moss kommune	Andre vararepresentant	2024	Ny
Svein Ove Moen, Bodø kommune	Tredje vararepresentant	2024	Ny
Utgår:			
Hogne Hjelle, Bergen vann	Styremedlem	2020	Maks funksjonstid
Geir Helø, Tromsø kommune	Styremedlem	2020	Maks funksjonstid

Vannkomiteen

Navn	Funksjon	Valgt 1.g.	Kommentar
Ragnhild Leirset, Godt Vann Drammen	Leder	2020	Ny (Medlem 2020-22, nestleder 2022-2024)
Lars Hem, Oslo kommune	Nestleder	2023	Ny (Medlem 2023-2024)
Urd Eriksen, Bergen Vann		2023	Ikke på valg
Anne Marie Bomo, Norconsult		2023	Ikke på valg
Monica Gudim, NRVA IKS		2022	Gjenvalg
Andreas Relling, Ålesund kommune		2022	Gjenvalg
Ivar Skadsdammen, GIVAS IKS		2024	Ny
Lars Wiik, Vestfold Vann IKS		2024	Ny
Anne Sofie Sætermo, Rana kommune		2024	Ny
Utgår:			
Per Øystein Funderud, Asker kommune	Leder	2018	Maks funksjonstid
Asgeir Øybekk, Arendal kommune		2020	Maks funksjonstid
Erik Sønvisen, Alta kommune		2023	Ikke gjenvalg. Bytte av jobb

Avløpskomiteen:

Navn	Funksjon	Valgt 1. g.	Kommentar
Kristine Akervold, Bergen kommune	Leder	2019	Ikke på valg
Eline Furre, IVAR IKS	Nestleder	2024	Ny
Birgitte Gisvold Johannessen, Trondheim kommune		2021	Ikke på valg
Truls Inderberg, Norconsult		2021	Ikke på valg
Glen Arvid Valstad, Ål kommune		2023	Ikke på valg
André Jakobsen, Tromsø kommune		2023	Ikke på valg
Trond Ingebretsen, Porsgrunn kommune		2023	Ikke på valg
Morten Rostad Haugen, VEAS selvkost AS		2024	Ny
Evelina Koltsova, Asplan Viak		2024	Ny
Utgår:			
Kenneth Arnesen, Driftsassistansen i Viken	Nestleder	2020	Maks funksjonstid
Kjersti Vik Strandli, Ullensaker kommune		2020	Maks funksjonstid
Geir Karlsen, Rana kommune		2022	Ikke gjenvalg

Samfunnskomiteen

Navn	Funksjon	Valgt 1.g.	Kommentar
Eirik Rismyhr, MIRA IKS	Leder	2022	Ikke på valg (Medlem 2022-2023)
Frode Hult, Oslo kommune VAV	Nestleder	2022	Gjenvalg (Medlem 2022-2023)
Sjur Tveite, Nasjonalt vannsenter AS		2021	Ikke på valg
Renate Eliassen, Malvik kommune		2022	Gjenvalg
Tone M Muthanna, NTNU		2023	Ikke på valg
Rune Støstad, Nord-Fron kommune/ Stortinget		2023	Ikke på valg
Trine Eide Fossmark, Sandnes kommune		2023	Ikke på valg
Liv Borgen, Asker kommune		2023	Ikke på valg
Randi Erdal, Bergen vann		2024	Ny
Utgår:			
Sigrd Teige Øie, Bergen kommune		2020	Maks funksjonstid

STYRETS INNSTILLING TIL NY VALGKOMITÈ:**Valgkomiteen**

Navn	Funksjon	Valgt 1. g.	Kommentar
Hilde Sandstedt, Rana kommune	Leder	2021	Ikke på valg
Geir Helø, Tromsø kommune		2024	Ny
Thomas Breen, Innlandet fylkeskommune		2024	Ny
Utgår:			
Robin Martin Kåss, Porsgrunn kommune		2022	Bytte av jobb
Randi Erdal, Bergen Vann		2023	Ny i Samfunnskomiteen