

REPRESENTANTSKAPMØTE I TAU IKS

MANDAG 29.APRIL 2013 – KL.10,30

PÅ TAU.

SAKSLISTE

- SAK 01/13: GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE.
- SAK 02/13: VALG AV TO REPRESENTANTER TIL Å UNDERTEGNE PROTOKOLLEN.
- SAK 03/13: REGNSKAP 2012.
- SAK 04/13: ÅRSMELDING 2012.
- SAK 05/13. NAVNEENDRING.
- SAK 06/13: GODTGJØRELSE TIL STYRET.

Vallø, 25.04.2013
Jørgen Fidjeland

REPRESENTANTSKAPET
SAK 01/13: GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE.

Innstilling: Saken fremmes uten innstilling.

Vedtak:
(enstemmig) Innkalling og saksliste godkjennes.

Vallø, 29.04.13
J.Fidjeland

REPRESENTANTSKAPET

SAK 02/13: VALG AV TO REPRESENTANTER TIL Å UNDERTEGNE
PROTOKOLLEN.

Forslag: Saken fremmes uten innstilling.

Vedtak:
(enstemmig) Stein Viktor Haugerud
Thorvald Hillestad

Vallø, 29.04.13|
J.Fidjeland

REPRESENTANTSKAPET
SAK 03/2013: REGNSKAP 2012

Saksdokumenter: Styresak 7/13 med tilhørende vedlegg.

Orientering: Regnskapet for TAU i 2012 fremgår av vedlagte styresak 7/13. Saken blir behandlet i styrets møte 15.04.2013 og vedtaket herfra fremlegges på møtet

Revisor deltok på styrets behandling av regnskapet. Signert revisormelding fremlegges på møtet.

Innstilling:

1. Regnskapet for 2012 godkjennes.
2. Ubrukte investeringsmidler – kr 1.182.822,82 – overføres til 2013.
3. Av overskudd fra drift på kr 3.992.616,92 avsettes kr 3.829.742,29 til bundet driftsfond (selvkost) og kr 162.874,63 til ubundet driftsfond

Vedtak:
(enstemmig)

1. Fremlagte regnskap godkjennes som TAU's regnskap for 2012.
2. Ubrukte investeringsmidler – kr 171.828,28 overføres til 2013.
3. Av overskuddet fra drift på kr 3.992.616,92 avsettes kr 3.829.742,29 til bundet driftsfond (selvkost) og kr 162.874,63 til ubundet driftsfond.

Vallø, 29.04.2013
Jørgen Fidjeland

Saksdokumenter: 1. Økonomisk oversikt drift 2012.
2. Økonomisk oversikt investering 2012.
3. Oversikt balanse 2012.
4. Detaljert driftsregnskap – sendes kun til styret, ikke representantskap
5. Noter til regnskapet 2012.
6. Revisjonsmelding 2012.

Orientering: Vedlegg 1 viser bruttotall for driftsutgifter og -inntekter. Dette omfatter både ren drift og renter og avdrag på lån.

Oppstillingen viser et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) på kr 3 992 616,92 for drift og lån i forhold til budsjett.

Av dette skyldes 2 500 000 som i budsjettet var satt av til oppbygging av fond for utbygging av renseanlegg. Det resterende er mindreforbruk på driftsutgifter og lån. Enkelte poster er kommentert nedenfor.

Vedlegg 2 viser bruttotall for utgifter og inntekter til investeringer (anlegg). Vedlegget viser mindreforbruk (overskudd) på kr 440 445,00

Flere av investeringsprosjektene går over flere år og vil derfor ikke gå i balanse det enkelte året.

SELVKOSTRESULTAT

TAU omfattes av selvkostregelverket og må føre egen oversikt for selvkost. Av årets resultat kan kr 162 874 holdes utenom selvkostresultatet og settes på ubundet fond (disposisjonsfond). Resterende del av overskuddet, kr 3 829 742,29 settes på bundet driftsfond (selvkostfond)

EGENKAPITAL

Særbestemmelsene for TAU pkt. 5, første ledd lyder:

”Budsjetterte drifts- og anleggsutgifter fordeles etter pkt. 4. I, II og III og avregnes mot kommunene i 4 terminer pr år med forfall 1. januar, 1. april, 1. juli og 1. oktober. **Overskudd eller underskudd ved regnskapets avslutning avregnes mot egenkapitalen.**”

TAUs egenkapital består av bundet fond (selvkostfond), disposisjonsfond (ubundet fond) og ubrukte investeringsmidler.

Disposisjonsfondet er overskudd av aktiviteter TAU har hatt utenom selvkostaktivitetene. Dette gjelder leieinntekter for mobilmaster, salg av tjenester til eierkommuner vedr pumpeverkstedet og salg av tjenester til ikke-eierkommuner vedr. mottak og behandling av septikslam.

Egenkapitalen er pr 31.12.12

kr 6 924 361,62 herav

kr 5.578.664,72 i bundet driftsfond (selvkost)

kr 1.182.822,82 som ubrukte investeringer.

kr 162.874,63 står på ubundet fond.

Selvkostfondet vil i henhold til regelverket benyttes til å saldere budsjettet innen en periode på 3-5 år. Investeringsmidlene foreslås overført til 2013.

Vedlegg 3 viser balansen pr 31.12.12. TAU's anlegg er ført opp med opprinnelige anleggskostnader på anleggstidspunktet fratrukket avskrivninger over lovbestemt avskrivningstid.

DRIFTSUTGIFTER EKSKL. LÅN.

I vedlegg 4 side 1-3 er detaljerte driftskostnader ekskl. lån vist og sammenholdt med regnskapstall for 2012 og budsjett for 2012.

Avvik (i kroner og forbruk i %) er vist i egne kolonner.

Driftsutgiftene eks. lån er 1,8 mill. kr lavere enn budsjettet.

Samlede lønnsutgifter er 5,278 mill. og sosiale utgifter 1,565 (jfr. vedlegg 1). Tilsvarende budsjettall er 4,949 mill. og 1,6 mill.

Foruten lønn er de største kostnadene for TAU knyttet til strøm, kjemikaliekjøp og slambehandling. Alle disse elementene er i stor grad påvirket av tilført vannmengde. Vannmengden har i 2012 vært en del høyere enn tidligere år. Det har ellers ikke vært spesielle forhold omkring dette i 2012.

Kommentarer til enkelte av postene:

1090 – pensjon (alle tjenester)

Pensjonskostnadene utgjør nå 16,2 % av Lønn i faste stillinger (konto 1010) Arbeidstakers andel på 2 % kommer i tillegg. TAU praktiserer 1 års amortisering av premieavviket.

Konto 1230 – Strømutgifter (alle tjenester):

Forbruket har økt noe, men prisene ble lavere enn budsjettet.

Ansvar 100 – Fellesutgifter

Konto 1152 – gjelder kontingent til bedriftshelsetjeneste og Norsk Vann

Konto 1207 – Informasjonsutgifter. Trykking av årsrapport

Konto 1288 – Konsulenttenester. Gjelder bl.a. kjøp av regnskapstjenester og datatjenester fra Tønsberg og Nøtterøy

Ansvar 110 - Pumpeverksted

Ingen kommentarer.

Ansvar 120 - Ledningsnett

Det var avsatt midler til uforutsette hendelser. Behov for dette ble mindre enn antatt.

Ansvar 130 - Pumpestasjoner

Konto 1266 - Det var avsatt midler til uforutsette hendelser. Det ble mindre behov for dette.

Ansvar 140 – renseanlegg

Konto 1250 – Inventar utstyr:

Oppgradering av driftskontrollanlegg (185')

Fornyelse av PC-skjermer mv (62')

Utskifting av målesensorer og utstyr (90')

Konto 1275 Serviceavtaler

Større omfang av service / oppgradering vedr. styringssystemet enn tidligere.

Konto 1650 Salgsinntekter.

Salg av tjenester vedr. septik (Andebu kommune)

LÅNEUTGIFTER.

Alle lån er i Kommunalbanken og renten ved årsskiftet var hhv. 2,25 % og 2,15 %. Utgifter knyttet til det enkelte lån og fordeling mellom kommunene fremgår av note 12.

Restgjeld pr 31.12.12 var kr 32 471 870,- (30 852 090 i 2011)

Gjelden øker som følge av investeringer i nytt rensetrinn.

DRIFTSINNTEKTER

Driftsinntektene er vesentlig større enn det som er budsjettert. Dette skyldes at inntektene fra låneutgifter ved en inkurie ikke ble lagt inn i regnskapsprogrammet, noe som måtte gjøres innen 31.12.12. Inntektene er i på det nivå som ble fastsatt av representantskapet ved budsjettbehandlingen.

Tilsvarende avvik fremkommer av samme grunn også på finansutgifter. Her er utgiftene tilsvarende større enn budsjetterte utgifter.

INVESTERINGER – ANLEGGSGIFTER.

Årets investeringer er knyttet til utbygging av renseanlegget og fornyelse av ledningsnett. Utgifter for det enkelte prosjekt og fordeling mellom kommunen fremgår av note 12. Prognose tilsier at arbeidene vil bli gjennomført innenfor vedtatt ramme.

EGENKAPITAL.

TAU's egenkapital ved inngangen til 2012 var kr 2 891 299,94 og ved utgangen av 2012 kr 6 92 361,62. Fratrasket investeringsmidlene gjenstår det kr 5 741 538,80 på bundet og ubundet driftsfond.

Egenkapitalen er TAU's "arbeidskapital" og bør derfor ikke tilbakeføres

kommunene, men vedlegget viser hvordan egenkapitalens fordeling på kommunene er. For egenkapitalinnskuddet i KLP og PC-lån til ansatte er kommunenes eierandeler benyttet til fordelingen.

I henhold til "Særbestemmelsene" pkt. 5 "...skal styrking/reduksjon av egenkapitalen vurderes ved neste års budsjettarbeid". Dette blir utført i forbindelse med budsjettsaken.

KOMMUNENES EIERANDELER

Fordeling av kommunenes eierandeler er fastlagt i selskapsavtalen § 5:

"... Eierandelen er i forhold til den til enhver tid innskutte anleggskapital regnet som sum av kronebeløp det året investeringen ble foretatt.

Den enkelte deltaker hefter med hele sin formue for sin aktuelle eierandel av selskapets samlede forpliktelser."

Kommunenes eierandeler slik det fremgår av selskapsavtalen er pr. dato selskapsavtalen ble vedtatt/ sist revidert.

Eierandelene pr. 31.12.12 fremgår av note 12 og er oppdatert i henhold til de endringer som har vært i innskutt anleggskapital og avviker følgelig fra tabellen i selskapsavtalen.

Tabellen i selskapsavtalen vil bli justert ved neste revidering av avtalen.

NOTER.

Noter til regnskapet følger som vedlegg.

REVISJON.

Usignert revisormelding ettersendes eller fremlegges på møtet.
Revisor vil delta på møtet.

Innstilling: Styret anbefaler representantskapet å fatte slikt vedtak:

1. Regnskapet for 2012 godkjennes.
2. Ubrukte investeringsmidler – kr 1.182.822,82 – overføres til 2013.
3. Av overskudd fra drift på kr 3.992.616,92 avsettes
kr 3.829.742,29 til bundet driftsfond (selvkost) og
kr 162.874,63 til ubundet driftsfond

Vallø, 25.2.2013
Jørgen Fidjeland

TAU IKS

Økonomiske oversikter - Investering

	Regnskap 2012	Reg. budsjett	Regnskap 2011
Inntekter			
Salg av driftsmidler og fast eiendom	0,00	0,00	0,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	500 000,00	500 000,00	0,00
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	500 000,00	500 000,00	0,00
Utgifter			
Lønnsutgifter	0,00	0,00	0,00
Sosiale utgifter	0,00	0,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	4 575 971,90	5 150 000,00	1 794 284,36
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00
Overføringer	0,00	0,00	0,00
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	0,00	0,00	0,00
Fordeelte utgifter	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	4 575 971,90	5 150 000,00	1 794 284,36
Finanstransaksjoner			
Avdragsutgifter	0,00	0,00	0,00
Utlån (Hjemme-PC)	0,00	0,00	3 440,79
Kjøp av aksjer og andeler (KLP)	30 581,00	0,00	31 405,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00
Avsetninger til ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00
Avsetninger til bundne fond	0,00	0,00	0,00
Avsetninger til likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00
Sum finansieringstransaksjoner	30 581,00	0,00	34 845,79
Finansieringsbehov	4 106 552,90	4 650 000,00	1 829 130,15
Dekket slik:			
Bruk av lån	4 547 247,90	4 650 000,00	569 763,60
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	-250,00	0,00	3 833,76
Overført fra driftsbudsjettet	0,00	0,00	145 600,06
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00
Bruk av likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	4 546 997,90	4 650 000,00	719 197,42
Udekket/udisponert	440 445,00	0,00	-1 109 932,73

TAU IKS

Økonomiske oversikter - Drift

	Regnskap 2012	Reg. budsjett	Regnskap 2011
Driftsinntekter			
Brukerbetalinger	200,00	0,00	0,00
Andre salgs- og leieinntekter	1 075 230,94	870 000,00	1 250 442,01
Overføringer med krav til motytelse	35 501 921,24	28 790 000,00	32 255 897,39
Rammetilskudd	0,00	0,00	0,00
Andre statlige overføringer	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00
Skatt på inntekt og formue	0,00	0,00	0,00
Eiendomsskatt	0,00	0,00	0,00
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	36 577 352,18	29 660 000,00	33 506 339,40
Driftsutgifter			
Lønnsutgifter	5 278 691,30	4 949 000,00	5 051 442,34
Sosiale utgifter	1 565 608,54	1 600 000,00	1 575 226,71
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	22 653 144,66	23 861 000,00	23 152 183,77
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00
Overføringer	0,00	300 000,00	0,00
Avskrivninger	3 021 070,00	0,00	3 214 144,00
Fordelte utgifter	-422 288,00	-450 000,00	-409 898,00
Sum driftsutgifter	32 096 226,50	30 260 000,00	32 583 098,82
Brutto driftsresultat	4 481 125,68	-600 000,00	923 240,58
Finansinntekter			
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	360 744,17	200 000,00	231 930,45
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansinntekter	360 744,17	200 000,00	231 930,45
Finansutgifter			
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	890 102,93	0,00	1 125 690,55
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00
Avdragsutgifter	3 380 220,00	0,00	2 380 220,00
Utlån	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	4 270 322,93	0,00	3 505 910,55
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-3 909 578,76	200 000,00	-3 273 980,10
Motpost avskrivninger	3 021 070,00	0,00	3 214 144,00
Netto driftsresultat	3 592 616,92	-400 000,00	863 404,48
Interne finanstransaksjoner			
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	2 148 922,43	400 000,00	400 000,00
Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00
Bruk av likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00
Sum bruk av avsetninger	2 148 922,43	400 000,00	400 000,00
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	145 600,06
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00
Avsetninger til disposisjonsfond	0,00	0,00	1 117 804,42
Avsetninger til bundne fond	1 748 922,43	0,00	0,00
Avsetninger til likviditetsreserven	0,00	0,00	0,00
Sum avsetninger	1 748 922,43	0,00	1 263 404,48
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	3 992 616,92	0,00	0,00

TAU IKS

Økonomiske oversikter - Balanse

	Regnskap 2012	Regnskap 2011
EIENDELER		
Anleggsmidler	76 540 628,94	74 875 847,04
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	59 248 253,34	61 661 343,04
Utstyr, maskiner og transportmidler	5 087 730,60	1 119 739,00
Utlån	0,00	-250,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	233 919,00	203 338,00
Pensjonsmidler	11 970 726,00	11 891 677,00
Omløpsmidler	14 874 727,70	10 631 959,53
Herav:		
Kortsiktige fordringer	2 175 887,00	1 797 703,94
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Premieavvik	332 360,00	75 330,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	12 366 480,70	8 758 925,59
SUM EIENDELER	91 415 356,64	85 507 806,57

EGENKAPITAL OG GJELD	Regnskap 2012	Regnskap 2011
Egenkapital	39 698 114,61	34 964 863,69
Herav:		
Disposisjonsfond	0,00	2 148 922,43
Bundne driftsfond	1 748 922,43	0,00
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	3 992 616,92	0,00
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	1 182 822,82	742 377,82
Udekket i inv.regnskap	0,00	0,00
Likviditetsreserve	0,00	0,00
Kapitalkonto	32 773 752,44	32 073 563,44
Langsiktig gjeld	47 987 721,00	46 570 376,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	15 515 851,00	15 718 286,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	32 471 870,00	30 852 090,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	3 729 521,03	3 972 566,88
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	3 729 521,03	3 972 566,88
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	0,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	91 415 356,64	85 507 806,57
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	4 882 988,50	4 430 236,40
Herav:		
Ubrukte lånemidler	4 882 988,50	4 430 236,40
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	-4 882 988,50	-4 430 236,40
Vallø 15. april 2013		
<hr/> Bjørn Kåre Sevik Styrets leder		
<hr/> Pål Wilhelm Olsen Nestleder		
<hr/> Marit Sibbern Styremedlem		
<hr/> Elisabeth Larsen Styremedlem		
<hr/> Tore Nordvik Styremedlem		
<hr/> Bjørn Dahlen Ansattes representant		
<hr/> Jørgen Fidjeland Daglig leder		

Notene har til hensikt å spesifisere forhold i det fremlagte resultatregnskap, investeringsregnskap og balanse. I tillegg er hensikten å beskrive forhold som ikke er direkte regnskapsrelaterte, men som kan være utfyllende og ha betydning for brukeren av regnskapet. Tønsbergfjordens Avløpsutvalg Iks regnskapsføres etter kommunale regnskapsprinsipper. Regnskapet er så langt som mulig ført etter anordningsprinsippet. Det betyr at alle kjente inntekter og utgifter for regnskapsåret er tatt med i regnskapet enten de er betalt eller ikke.

NOTE nr. 1: Endring i arbeidskapital

Del 1 Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet

Anskaffelse av midler		Regnskap 2012	Regnskap 2011
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(600:670; 700:780;800:895)	-36 577 352,18	-33 506 339,40
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(600:670; 700:775;800:895)	-500 000,00	0,00
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(900:929)	-4 907 742,07	-805 527,81
Sum anskaffelse av midler	S	-41 985 094,25	-34 311 867,21
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(010:285;300:480) -690	29 075 156,50	29 368 954,82
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(010:285;300:480) -690	4 575 971,90	1 794 284,36
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(500:529)	4 300 903,93	3 540 756,34
Sum anvendelse av midler		37 952 032,33	34 703 995,52
Anskaffelse - anvendelse av midler	U=W	-4 033 061,92	392 128,31
Endring i ubrukte lånemidler	Bal: 2.91(Rt) - 2.91(Rt-1)	-452 752,10	-4 430 236,40
Endring i arbeidskapital	V	4 485 814,02	4 038 108,09

Del 2 Endring i arbeidskapital balansen

Tekst	Konto	Regnskap 2012	Regnskap 2011
Omløpsmidler	2.1		
Endring kortsiktige fordringer	2.13 - 2.17	378 183,06	-787 613,50
Endring aksjer og andeler	2.18	0,00	0,00
Premieavvik	2.19	257 030,00	-118 708,00
Endring sertifikater	2.12	0,00	0,00
Endring obligasjoner	2.11	0,00	0,00
Endring betalingsmidler	2.10	3 607 555,11	3 600 976,39
Endring omløpsmidler		4 242 768,17	2 694 654,89
Kortsiktig gjeld	2.3		
Endring kassekredittlån	2.31	0,00	0,00
Endring annen kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38	-243 045,85	-1 343 453,20
Premieavvik	2.39	0,00	0,00
Endring arbeidskapital		4 485 814,02	4 038 108,09

NOTE nr. 2:

Pensjonskostnader 2012

Tabellene nedenfor viser de regnskapsførte pensjonskostnadene for 2012. TAU har kollektive pensjonsordninger for sine ansatte i KLP. Tjenstepensjonsordningene gir ved full opptjening en alderspensjon som sammen med folketrygdens ytelser utgjør en samlet bruttopensjon på 66% av pensjonsgrunnet. Framtidige pensjonsytelser blir beregnet ut i fra antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder. Ordningene sikrer en brutto uførepensjon på samme nivå som alderspensjonen og omfatter i tillegg ektefellepensjon og barnpensjon. De ansatte har også rett til AFP etter bestemte regler. AFP er ikke forsikringsmessig dekket og det er ikke avsatt midler i forsikringsordningene til fremtidige AFP-pensjoner.

Kommunal- og regionaldepartementet har 9. desember 2002 gitt nye regler for behandling av pensjon i kommunale regnskaper. Reglene er nedfelt i ny § 13 i forskrift av 15. desember 2000 om årsregnskap og årsberetning.

Hensikten med de nye reglene er at regnskapene skal vise et jevnere forløp av pensjonsutgiftene enn det som følger premiebetalingen, som er sterkt påvirket av nivået på lønns- og G-veksten de enkelte år.

Etter de nye reglene skal interkommunale selskaper fra og med 2004 føre brutto pensjonsmidler og –forpliktelser i balansen. Pensjonspremien skal fortsatt utgiftsføres, men i tillegg skal det – etter nærmere angitte regler – beregnes en netto pensjonskostnad, og avviket mellom denne og den betalte pensjonspremien (premieavviket) skal også inntekts- eller utgiftsføres. Premieavviket inntektsføres/utgiftsføres og balanseføres mot egen balansekonto.

Styret i TAU vedtok på møte den 3. april 2006 at premieavviket skal regnskapsføres i sin helhet året etter. For regnskapsåret 2012 utgjør det kr 75.330,- inkl. arbeidsgiveravgift.

Forskriften gir nærmere regler om de forutsetninger som skal benyttes ved beregning av årets netto pensjonsforpliktelse og netto pensjonskostnad. Følgende forutsetninger ligger til grunn i beregningene.

Forventet avkastning	5,50%
Diskonteringsrente	4,50%
Forventet lønnsvekst	3,16%
Forventet G-regulering	3,16%
Forventet pensjonsregulering	3,16%

I tabellen under er størrelsen i aktuarberegningene vist. TAU får i 2012 en pensjonspremie som er høyere enn pensjonskostnaden

SPESIFIKASJON FOR REGNSKAPSFØRING OG PENSJONSNOTE

TAU

	ÅRETS PENSJONSKOSTNAD	KLP 2 011	KL 2012
Årets pensjonsopptjening		571 224	674 434
Rentekostnad		676 078	666 755
Brutto pensjonskostnad		1 247 302	1 341 189
Forventet avkastning på pensjonsmidler		(625 722)	(618 798)
Netto pensjonskostnad		621 580	722 391
Amortisering premieavvik (sum)		170 060	66 021
Administrasjonskostnader		35 724	39 044
Samlet kostnad		827 364	827 456
PREMIEAVVIK			
		2 011	2 012
Forfalt premie inkl adm. kostnader		723 325	1 052 723
Administrasjonskostnader		(35 724)	(39 044)
Netto pensjonskostnad		(621 580)	(722 391)
Premieavvik		66 021	291 288
Arbeidsgiveravgift av premieavviket		9 309	41 072
NETTO PENSJONSFORPLIKTELSE / MIDLER			
		2 011	2 012
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse		15 245 410	15 077 759
Pensjonsmidler		(11 891 677)	(11 970 726)
Netto forpliktelse eks. arb.giv.avgift		3 353 733	3 107 033
SPESIFIKASJON AV BRUTTO FORPLIKTELSER			
		40 908	31.12.2012
IB pensjonsforpliktelser		13 025 245	15 245 410
Årets pensjonsopptjening		571 224	674 434
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse		676 078	666 755
Utbetalinger pensjoner for året (estimert)		(909 229)	(811 562)
Amortisering estimat avvik forpliktelser		1 882 092	(697 278)
UB Brutto pensjonsforpliktelse		15 245 410	15 077 759
UB Brutto pensjonsforpliktelse ved full amortisering		15 245 410	15 077 759
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER			
		31.12.2011.	31.12.2012
IB pensjonsmidler		10 096 904	11 891 677
Innbetaling til pensjonsmidler		723 325	1 052 723
Administrasjonskostnader		(35 724)	(39 044)
Utbetalinger pensjoner for året (estimert)		(909 229)	(811 562)
Forventet avkastning på pensjonsmidler		625 722	618 798
Amortisering estimat avvik midler		1 390 679	(741 866)
UB Brutto pensjonsmidler		11 891 677	11 970 726
Uamortisert estimatavvik forpliktelser			
UB Brutto pensjonsmidler ved full amortisering		11 891 677	11 970 726
Netto balanseført forpliktelse		(3 353 733)	(3 107 033)
Arbeidsgiveravgift av nto pensjonsforpliktelse		(472 876)	(438 092)

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK		2 011	2 012
Premieavvik oppstått FORRIGE ÅR		170 060	66 021
Amortisering 1/15 av forrige års premieavvik			
Premieavvik oppstått 2010		170 060	
Premieavvik oppstått 2011			66 021
Amortisering av tidligere års premieavvik			
Amortiseringsbeløp premieavvik		170 060	66 021
Arbeidsavgift av amortiseringsbeløp		23 978	9 309
SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK			
Forpliktelser			
Faktisk forpliktelse 1.1		14 907 337	14 548 132
Estimert forpliktelse 1.1		(13 025 245)	(15 245 410)
Estimatavvik forpliktelser IB 1.1		1 882 092	(697 278)
Akkumulert avvik gjenstående fra tidligere år			
Amortisering av avvik i år vedr forpliktelser			
Uamortisert samlet estimatavvik forpliktelser UB 31.12		1 882 092	(697 278)
Pensjonsmidler			
Faktiske midler 1.1		10 096 904	(11 149 811)
Estimerte midler 1.1		(11 487 583)	11 891 677
Estimatavvik midler IB 1.1		(1 390 679)	741 866
Akkumulert avvik gjenstående fra tidligere år			
Amortisering av avvik i år vedr forpliktelser			
Uamortisert samlet estimatavvik midler UB 31.12		(1 390 679)	741 866
FØRING AV ESTIMATAVVIK		2 011	2 012
Amortisert estimatavvik brutto		491 413	44 588
Amortisert premieavvik i år		(170 060)	(66 021)
Netto estimatavvik		321 353	(21 433)
AVSTEMMING		2 011	2 012
Balanseført netto forpliktelse IB 1.1		2 928 341	3 353 733
Netto pensjonskostnad		621 580	722 391
Administrasjonskostnad		35 724	39 044
Amortisert premieavvik i år		170 060	66 021
Innbetalt premie inkl adm kostnader		(723 325)	(1 052 723)
Netto estimatavvik i år (balanseført)		321 353	(21 433)
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12		3 353 733	3 107 033
MEDLEMSSTATUS		2 011	2012
Antall aktive		10	11
Antall fratradte med rettigheter		2	2
Antall pensjonister		11	8
Pensjonsgrunnlag		391 031	413 289
Gjennomsnittsalder aktive		50,66	51,70
Forventet gjenstående tjenestetid		8,25	8,42
Gjennomsnittlig avlagt tjenestetid			

NOTE nr. 3: Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunalt samarbeid

Tekst	31.12.2012	31.12.2011
Samlede fordringer	2 175 887	1 797 704
Herav fordring på:Tjøme kommune	237150	15385
Herav fordring på:Nøtterøy kommune		22674
Herav fordring på:Tønsberg kommune	30868	20945
Herav fordring på:Andebu kommune	122999	155059
Herav fordring på:Hof	53067	
Herav fordring på:Re kommune		4785
Samlede gjeld	36 201 391,00	34 824 657,00
Herav kortsiktig gjeld til:Tønsberg komm	223 900	223 062
Herav kortsiktig gjeld til:Nøtterøy komm	14175	

NOTE nr. 4: Avsetninger og bruk av avsetninger

Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	Kostra art/balanse	Regnskap 2012	Regnskap 2011
IB 0101	2.56	2 148 922,43	1 431 118,01
Avsetninger driftsregnskapet	540	0,00	1 117 804,42
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	-2 148 922,43	-400 000,00
Bruk av avsetninger investerings-regnskapet	940	0,00	0,00
UB 31.12	2.56	0,00	2 148 922,43

NOTE nr. 5: Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
01.01.2012 Balanse		01.01.2012 Balanse	32 073 563,44
(underskudd i kapital)		(kapital)	
Debetposterings i året:		Kreditposterings i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	0,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	429 432,30
Nedskrivninger fast eiendom	0,00	Oppskrivning av fast eiendom	0,00
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	-2 842 522,00		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	4 146 539,60
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Oppskrivning av utstyr, maskiner og transp.midler	0,00
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	-178 548,00	Kjøp av aksjer og andeler	30 581,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer og andeler	0,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	0,00	Utlån formidlings/startlån	0,00
Avdrag på formidlings/startlån	0,00	Utlån sosial lån	0,00
Avdrag på sosial lån	0,00	Utlån egne midler	0,00
Avdrag på utlånte egne midler	250,00		
Avskrivning sosial utlån	0,00	Oppskrivning utlån	0,00
Avskrevet andre utlån	0,00	Avdrag på eksterne lån	3 380 220,00
Bruk av midler fra eksterne lån	-4 547 247,90	Urealisert kursgevinst utenlandslån	0,00
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	UB Pensjonsmidler (netto)	0,00
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	281 484,00	Estimatavvik pensjonmidler	0,00
Aga pensjonsforpliktelse	0,00	Reversing nedskrivning av fast eiendom	0,00
Estimatavvik pensjonforpliktelse	0,00	Reversing nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
31.12.2012 Balanse	32 773 752,44	31.12.2012 Balanse	
Kapitalkonto		(underskudd i kapital)	
Avstemming	32 773 752,44		
Differanse	0,00		

Det vil i særskilte tilfeller være aktuelt å utvide mulige posteringer mot kapitalkonto.

NOTE nr. 6: Interkommunalt samarbeid ,Samarbeid IKS

Tønsbergfjordens avløpsutvalg(TAU)		
Tekst	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Tønsberg kommune(kontorkommunen)	592484	23438710
Overføring fra Nøtterøy kommune (deltaker)		9002349
Overføring fra Re kommune (deltaker)		1670086
Overføring fra Stokke kommune (deltaker)		846570
Overføring fra Tjøme kommune (deltaker)		773839
Resultat av overføringer	592484	35731554
Kommunene faktureres a konto 4 ganger i året med ¼ av budsjett hver gang.		

NOTE nr. 7: Gjeldsforpliktelser – type gjeld og fordeling mellom långivere

Tekst	Regnskap 2012	Regnskap 2011	Gjenværende løpetid
Samlede lånegjeld	32 471 870	30 852 090	
Fordelt på følgende kreditorer:			
19920381 Kommunalbanken AS flytende			
2453102 rente 2,25%	29 050	87 390	15.02.2013
19980480 Kommunalbanken AS flytende			
2453103 rente 2,25%	118 750	356 250	11.03.2013
20040262 Kommunalbanken AS flytende			
2453105 rente 2,25%	9 101 810	9 893 270	02.05.2024
20070142 Kommunalbanken AS fast			
2453104 rente 2,25%	14 222 260	15 515 180	02.10.2023
20110878 Kommunalbanken flytende			
2453106 rente 2,15%	9 000 000	5 000 000	
Det er i regnskapsåret utgiftsført avdrag på lånegjeld med til sammen kr 3 380 220.			
Minste lovlige avdrag etter kl § 50 nr 7 utgjør kr 1 562 569.			

NOTE NR. 8
 Noter - Anleggsregister

	A1	A2	A3	A4	A5	A6	Sum
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.12	1031447	848247	3697066	47343346	23626728	12491929	89038763
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 01.01.12	-405957	-423972	-3627092	-8351775	-9195066	-4253819	-26257681
Bokført verdi 01.01.12	625490	424275	69974	38991571	14431662	8238110	62781082
Bokført verdi 01.01.12	625490	424275	69974	38991571	14431662	8238110	62781082
Tilgang i året	0	4146540	0	0	400708	28724	4575972
Avgang i året	0	0	0	0	0	0	0
Dødsalg i året	0	0	0	0	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger	-72981	-66934	-38633	-1138079	-1114769	-589674	-3021070
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12.12	552509	4503881	31341	37853492	13717601	7677160	64335984

A1 = BILER
 A2 = MASKINER
 A3 = INVENTAR,EDB-UTSTYR
 A4 = BYGG
 A5 = TEKNISKE ANLEGG
 A6 = LEDNINGSNETT

NOTE nr. 9: Investeringer i nybygg og nyanlegg

Tekst	Tidligere investert/finansiert	Regnskap 2012	Budsjett 2012	Avvik
Investeringer i nybygg og nyanlegg	1 794 284	4 575 972	5 150 000	574 028
Finansiert ved				
Lån	569764	4 547 248	4 650 000	102 752
Statstilskudd				
Ref eierkommuner		500 000	500 000	-
Egenkapital overført fra driftsregnskapet	145600			
Egenkapital fond				
Egenkapital årets salgsinntekter anleggsmidler				
Avvik investering / finansiering	1 078 920	-471 276	0	471 276

NOTE nr. 10**Styrets godtgjørelse.****Vedtatt av representantskapet 23.4.12 SAK 08/12 og 23.5.11 - SAK 10/2011**

Leder	kr 40 000 pr år
Medlemmer	kr 20 000 pr år
Varamedlem	kr 1 000 pr møte
Dokumentert tapt arbeidsfortjeneste inntil	kr 2 900 pr dag
Kjøregodtgjørelse betales etter kommunale satser og kjørte kilometer.	

Lønn til daglig leder	Årslønn pr 31.12.2012	kr 730 000
Fastsatt av styret sak 23/2012		

Honorar revisor 2012	kr 63 025
herav ekstraoppdrag vedr. selvkost kr 6 525	

Antall ansatte pr 31.12.2012	10
------------------------------	----

NOTE 11 – Selvkostresultat 2012

I hht. rundskriv fra departementet skal også IKS beregne selvkost etter gjeldende regler.

Styrende dokumenter:

- Forurensningsforskriften kap 16: Kommunale vann- og avløpsgebyrer
- Rundskriv H-2140: Retningslinjer for beregning av selvkost

TAU har hele sin virksomhet innenfor kun 1 selvkostområde. Dette innebærer at alle tjenester, inkludert støttetjenester er knyttet opp mot dette selvkostområdet. Noen få aktiviteter er imidlertid utenfor selvkostområdet og skal derfor holdes utenfor selvkostregnskapet jfr. nedenfor.

Kommunal- og Regionaldepartementet har i e-post den 29.11.2012 til vår bransjeorganisasjon, Norsk Vann BA, uttalt følgende om renter i selvkostregnskapet:

Dersom de reelle rentekostnadene påviselig er høyere enn det som følger av veilederens anviste metode er det derfor anledning til å legge de faktiske rentekostnadene til grunn.

For TAU innebærer dette at selvkostberegningen blir enklere enn tidligere års oppsett. Renteberegning for tidligere investeringer kan utgå og erstattes med faktiske finansutgifter

TAU har følgende aktiviteter utenom selvkostregnskapet.

	Inntekter	Overskudd
Leieinntekter - mobilmaster	71 644,00	71 644,00
Septikmottak fra "ikke-medlemskommuner"	604 081,71	54 916,52
Pumpeverksted	399 455,22	36 314,11
SUM		162 874,63

Kommentar

Vi har ikke utgifter til mobilmastene. Leieinntektene dekker også strøm

Septik: Våre kostnader stipuleres. Fortjenestepåslag-10%

Pumpeverksted: Våre kostnader stipuleres. Fortjenestepåslag-10%

SELVKOSTRESULTAT

Regnskapsmessig midreforbruk i regnskap 2012	3 992 616,92
Andel av overskudd som ikke knyttes til selvkost	162 874,63
Selvkostresultat - overføres til bundet driftsfond	3 829 742,29

Selvkostfond

Oversikten viser selvkostfondets størrelse pr 31.12 for det enkelte år

Regnskapsår	Selvkostfond
2004	2 212 156
2005	5 728 778
2006	6 699 976
2007	5 376 131
2008	2 277 050
2009	1 096 003
2010	1 431 118
2011	2 148 922
2012	5 578 664

Selvkostfondet pr. 31.12.2012 har oppstått slik:		
2009	Ikke disponert overskudd	696 003
2010	Overskudd	335 115
2011	Overskudd	1 117 804
2012	Bruk av fond	-400 000
2012	Selvkostresultat	3 829 742
SUM		5 578 664

Selvkostresultatet skal i hht. selvkostregelverket benyttes i løpet av 3-5 år etter at det har oppstått
Bruk av egenkapitalen vedtas hvert år som en del av budsjettvedtaket.
Selvkostresultatet skal benyttes til driftsbudsjettet

NOTE 12 - Fordeling av egenkapital, eierandeler og utgifter mellom eierkommunene
Finansiering av egenkapital

TØNSBERGFJORDENS AVLØPSUTVALG IKS
STATUS EGENKAPITAL PR ANGITT DATO

ENDRINGER I EGENKAPITALEN	EGENKAPITALFORDELING I					TAU's EGENKAPITAL FORDELT PÅ KOMMUNENE					EGENKAPITAL PR DATO		
	Nø	Re	St	Tj	Tø	Nøtterøy	Re	Stokke	Tjøme	Tønsberg	Drift inkl. lån	Investering	SUM
Saldo egenkap. Pr 01.01.12	30,7	3,9		-4,1	71,9	887 886,60	113 078,64	-72 116,65	-117 367,57	2 079 819,92	2 148 922,12	742 377,82	2 891 299,94
Overført fra drift ekskl. lån i 2012	26,4	4,7	2,2	1,8	64,9	375 556,77	66 656,23	30 874,93	25 863,20	922 344,55	1 421 295,68		
Overført fra lån i 2012	22,3	6,5	0,0	0,1	71,1	485 148,74	141 002,94	43,38	1 437,93	1 543 688,02	2 171 321,00		
Overført fra investering i 2012	28,8	4,1	0,0	0,0	67,1	135 727,49	19 322,32	0,00	0,00	316 226,20		471 276,00	
Egenkapitalinnskudd i KLP 2012	25,3	4,3	2,9	2,4	65,1	-7 736,99	-1 314,98	-886,85	-733,94	-19 908,23		-30 581,00	
PC-lån ansatte	25,3	4,3	2,9	2,4	65,1	-63,25	-10,75	-7,25	-6,00	-162,75		-250,00	
Saldo egenkap. Pr 31.12.12	27,1	4,9	-0,6	-1,3	69,9	1 876 519,35	338 734,39	-42 092,44	-90 806,39	4 842 007,70	5 741 538,80	1 182 822,82	6 924 361,62
											Endring i egenkapitalen:		4 033 061,68

Merk: Egenkapitalinnskudd i KLP og PC-lån ansatte er her fordelt på kommunene etter deres eierandeler i TAU.

GRUNNLAGET FOR LØPENDE REVIDERING AV VEDTEKTENES EIERANDELER

	ANLEGGSKOSTNADER REGNSKAPS BELØP OG FORDELING ANLEGG FOR ANLEGG					
	Nøtterøy	Re	Stokke	Tjøme	Tønsberg	Sum
	kr	kr	kr	kr	kr	kr
Tidligere anleggskostnader	37 459 033	5 658 903	671 224	1 847 761	92 411 816	138 048 736,73
Årets investeringer	1 178 752	203 555	1 563	8 754	3 183 348	4 575 971,90
SUM INVESTERINGSBELØP	38 637 785	5 862 458	672 788	1 856 514	95 595 163	142 624 708,63
FORDELT INVESTERING I %	27,09	4,11	0,47	1,30	67,03	100,0
NY AVRUNDET FORDELING I %	27,1	4,1	0,5	1,3	67,0	100,0
Fordelingen slik den fremgår av selskapsavtalen §5	26,7	4,1	0,8	2,3	66,1	100,0

Kommunenes eierandel i TAU justeres løpende i tråd med selskapsavtalen §5:

"... Eierandelen er i forhold til den til enhver tid innskutte anleggskapital regnet som sum kronebeløp det året investeringen ble foretatt.
Den enkelte deltaker hefter med hele sin formue for sin aktuelle eierandel av selskapets samlede forpliktelser."

TØNSBERGFJORDENS AVLØPSUTVALG IKS
REGNSKAP DRIFTSUTGIFTER EKSKL. LÅN 2011

FORDELING PÅ KOMMUNENE
OVERFØRING TIL EGENKAPITAL

Ans- var	Tjen- este	ANDEL %	FORDELING I %					FORDELTE DRIFTSUTGIFTER					TOTALE UTGIFTER	
			Nø	Re	St	Tj	Tø	Nøtterøy	Re	Stokke	Tjøme	Tønsberg		
100	1010	10	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	3 280,09	3 280,09	3 280,09	3 280,09	3 280,09	16 400,46	
100	1010	90	25,3	4,3	2,9	2,4	65,1	37 343,85	6 346,98	4 280,52	3 542,50	96 090,31	147 604,17	
100	1100	10	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	1 260,50	1 260,50	1 260,50	1 260,50	1 260,50	6 302,50	
100	1100	90	25,3	4,3	2,9	2,4	65,1	14 350,79	2 439,07	1 644,95	1 361,34	36 926,35	56 722,50	
100	1200	10	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	40 989,33	40 989,33	40 989,33	40 989,33	40 989,33	204 946,67	
100	1200	90	25,3	4,3	2,9	2,4	65,1	466 663,57	79 314,36	53 491,08	44 268,48	1 200 782,55	1 844 520,04	
100	1700	10	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	-6 647,20	-6 647,20	-6 647,20	-6 647,20	-6 647,20	-33 236,00	
100	1700	90	25,3	4,3	2,9	2,4	65,1	-75 678,37	-12 862,33	-8 674,60	-7 178,98	-194 729,72	-299 124,00	
100	1710	10	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	1 506,60	1 506,60	1 506,60	1 506,60	1 506,60	7 533,00	
100	1710	90	25,3	4,3	2,9	2,4	65,1	17 152,64	2 915,27	1 966,11	1 627,13	44 135,85	67 797,00	
110	5150	100	24,8	4,4	3,3	2,7	64,8	47 369,84	8 404,33	6 303,24	5 157,20	123 772,80	191 007,41	
120	5100	100	28,8	4,1	0,0	0,0	67,1	129 795,69	18 477,86	0,00	0,00	302 405,92	450 679,47	
130	5100	100	28,8	4,1	0,0	0,0	67,1	886 112,80	126 148,00	0,00	0,00	2 064 519,74	3 076 780,54	
140	5150	100	24,8	4,4	3,3	2,7	64,8	5 265 231,10	934 153,90	700 615,43	573 230,81	13 757 539,32	21 230 770,56	
SUM REGNSKAPSFØRTE UTGIFTER OG FORDELING PÅ KOMMUNENE								6 828 731,23	1 205 726,77	800 016,07	662 397,80	17 471 832,45	26 968 704,32	
BRUK AV DISPOSISJONSFOND								99 200,00	17 600,00	13 200,00	10 800,00	259 200,00	400 000,00	
SUM BUDSJETT OG FORDELING PÅ KOMMUNENE								28 790 000,00	7 303 488,00	1 289 983,00	844 091,00	699 061,00	18 653 377,00	27 368 704,32
Kommunenes andel av årets overskudd på drift (overføres egenkapitalen)								375 556,77	66 656,23	30 874,93	25 863,20	922 344,55	1 421 295,68	

TØNSBERGFJORDENS AVLØPSUTVALG IKS
REGNSKAP LÅNEUTGIFTER 2012

FORDELING PÅ KOMMUNENE OG
OVERFØRING TIL EGENKAPITAL

KODER: R=Renter, A=Avdrag

Kont-	Ans-	Tjen-	Obj-	Lån nr.	Låneformål	KO	FORDELING I %					FORDELTE LÅNEUTGIFTER					TOTALE	BUDSJETT	Restgjeld	
							DE	Nø	Re	St	Tj	Tø	Nøtterøy	Re	Stokke	Tjøme				Tønsberg
1500	140	5150	901	1992.0381	Eksterninntak slam	R	0,0	0,0	0,0	100,0	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	1 363,00	0,00	1 363,00	2 558,00	29 050,00
1510	140	5150	901			A	0,0	0,0	0,0	100,0	0,0	0,00	0,00	0,00	58 340,00	0,00	58 340,00	58 340,00		
1500	140	5150	902	1998.0480	Slambehandling	R	24,9	4,3	1,0	5,6	64,2	1 499,98	259,03	60,24	337,34	3 867,41	6 024,00	10 362,00	118 750,00	
1510	140	5150	902			A	24,9	4,3	1,0	5,6	64,2	59 137,50	10 212,50	2 375,00	13 300,00	152 475,00	237 500,00	237 500,00		
1500	130	5100	903	2007.0142	Ny PA 009, Kilen	R	28,8	4,1	0,0	0,0	67,1	134 653,82	19 169,47	0,00	0,00	313 724,71	467 548,00	648 145,00	14 222 250,00	
1510	130	5100	903			A	28,8	4,1	0,0	0,0	67,1	372 360,96	53 009,72	0,00	0,00	867 549,32	1 292 920,00	1 292 920,00		
1500	140	5150	904	2004.0262	Rehabilitering rensanlegget	R	26,4	4,1	0,0	0,0	69,5	65 709,60	10 204,90	0,00	0,00	172 985,50	248 900,00	340 268,00	9 101 810,00	
1510	140	5150	904			A	26,4	4,1	0,0	0,0	69,5	208 945,44	32 449,86	0,00	0,00	550 064,70	791 460,00	791 460,00		
1500	140	5150	906	2011.0878	Sentrifuger	R	19,5	8,0	0,0	0,0	72,5	32 404,52	13 294,16	0,00	0,00	120 478,33	166 177,00	560 000,00	9 000 000,00	
1510	140	5150	906			A	19,5	8,0	0,0	0,0	72,5	195 000,00	80 000,00	0,00	0,00	725 000,00	1 000 000,00	0,00		
LÅNEFOND							19,5	8,0	0,0	0,0	72,5	487 500,00	200 000,00	0,00	0,00	1 812 500,00	2 500 000,00	2 500 000,00		
SUM REGNSKAPSFØRTE UTGIFTER OG FORDELING PÅ KOMMUNENE												1 069 711,82	218 599,64	2 435,24	73 340,34	2 906 144,96	4 270 232,00	6 441 553,00		
SUM BUDSJETT OG FORDELING PÅ KOMMUNENE												1 554 860,53	359 602,58	2 478,62	74 778,27	4 449 832,98		6 441 553,00	32 471 860,00	
Kommunenes andel av årets overskudd/underskudd på lån (overføres/belastes egenkapitalen)												485 148,74	141 002,94	43,38	1 437,93	1 543 688,02	Sum overskudd	2 171 321,00		

TØNSBERGFJORDENS AVLØPSUTVALG IKS
REGNSKAP INVESTERING/ANLEGGsutgifter 2012

FORDELING PÅ KOMMUNENE OG
OVERFØRING TIL EGENKAPITAL

Objekt nr.	Anlegg	FORDELING I %					FORDELTE ANLEGGsutgifter					REGNSKAP 2012	BUDSJETT 2012
		Nø	Re	St	Tj	Tø	Nøtterøy	Re	Stokke	Tjøme	Tønsberg		
622	Nytt rensetrinn	19,5	8,0	0,0	0,0	72,5	78 138,12	32 056,66	0,00	0,00	290 513,52	400 708,30	400 708,30
623	Fornyelse ledningsnett Auli	28,8	4,1	0,0	0,0	67,1	8 272,51	1 177,68	0,00	0,00	19 273,80	28 724,00	500 000,00
624	Sentrifuger	26,4	4,1	0,0	0,0	69,5	1 053 419,64	163 599,26	0,00	0,00	2 773 207,00	3 990 225,90	3 990 225,90
225	Maskiner Kalkbehandling	24,9	4,3	1,0	5,6	64,2	38 922,11	6 721,49	1 563,14	8 753,57	100 353,40	156 313,70	156 313,70
SUM REGNSKAPSFØRTE UTGIFTER TIL FORDELING PÅ KOMMUNENE							1 178 752,38	203 555,10	1 563,14	8 753,57	3 183 347,72	4 575 971,90	5 047 247,90
SUM BUDSJETT 2012 MED FORDELING PÅ KOMMUNENE							1 314 479,87	222 877,42	1 563,14	8 753,57	3 499 573,91		
Kommunenes andel av årets "overskudd" på anlegg (overføres egenkapitalen)							135 727,49	19 322,32	0,00	0,00	316 226,20	Sum overskudd	471 276,00

Kommentarer

- 622 Prosjektet er finansiert med låneopptak i 2011. Budsjett settes derfor likt regnskap
- 623 Prosjektet er går over flere år og sluttføres i 2014
- 624 Prosjektet er finansiert med låneopptak i 2011. Budsjett settes derfor likt regnskap
- 625 Prosjektet er finansiert med låneopptak i 2011. Budsjett settes derfor likt regnskap

TØNSBERGFJORDENS AVLØPSUTVALG
Finansiering av anleggsutgifter / prosjekt

Objekt	Navn	2011	2012	Merknad
622	Nytt rensetrinn	5 000 000	5 000 000	Låneopptak
623	Ledningsnett Auli		500 000	Tilskudd fra kommunene
624	Sentrifuger		1)	Låneopptak
625	Maskiner kalkbehandling		1)	Låneopptak

1) Anlegget er splittet fra objekt 622 og har finansiering herfra

Regnskap pr. prosjekt	2011	2012	SUM
622 Nytt rensetrinn	569 763,60	400 708,30	970 471,90
623 Ledningsnett Auli	98 444,00	28 724,00	127 168,00
624 Sentrifuger		3 990 225,90	3 990 225,90
625 Maskiner kalkbehandling		156 313,70	156 313,70

Til representantskapet i Tønsbergfjordens Avløpsutvalg IKS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Tønsbergfjordens Avløpsutvalg IKS som viser et netto driftsresultat på kr 3.592.617 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 3.992.617. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2012, og driftsregnskap, kapitalregnskap (økonomisk oversikt - investeringer) avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god kommunal regnskapskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Tønsbergfjordens Avløpsutvalg IKS per 31. desember 2012, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett og årsberetning for interkommunale selskaper og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Drammen, 15. april 2013
Deloitte AS

Kjartan Kvamme
statsautorisert revisor

REPRESENTANTSKAPET
SAK 4/13: STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2012

Saksdokumenter: Styrets årsberetning

Orientering: Årsberetningen har også vært forelagt revisor i forbindelse med revisjon av regnskapet for 2012.

Innstilling: Styrets årsberetning tas til orientering.

Vedtak:
(enstemmig) Styrets årsberetning tas til orientering.

Vallø, 29.04.2013
Jørgen Fidjeland

TØNSBERGFJORDENS AVLØPSUTVALG IKS

ÅRSRAPPORT 2012

Vedtatt x.x.2013

INNLEDNING

TAU – har vært et begrep i Tønsbergdistriktet i over 40 år. I 1970 fikk kommunene Nøtterøy, Sem, Stokke, Tjøme og Tønsberg en henvendelse fra "Regionplanrådets distriktsutvalg for Tønsberg-området " om interkommunalt samarbeid med hensyn til fremtidige kloakkløsninger for Tønsberg-området. Det ble oppfordret til å nedsette et samarbeidsutvalg med 2 representanter fra hver kommune. I mai 1971 hadde utvalget sitt første møte og de fastsatte da navnet til " **Tønsbergfjordens Avløpsutvalg "**

I november året etter hadde utvalget klart et forslag til løsning for bygging av hovedledninger og plassering av renseanlegg på Vallø i Tønsberg. Det ble også anbefalt å etablere et formelt selskap. Forslaget ble godkjent i kommunene og selskapet hadde sitt første møte den 18. juni 1973. Navnet og forkortelsen – TAU – ble tatt med over i det formelle selskapet og har eksistert siden.

Representantskapet vedtok i 2012 å endre selskapets navn.

Følgende vurderinger lå til grunn for forslaget:

Dagens selskapsnavn er tungvint og misvisende og bør derfor endres.

Navnet er tungvint fordi det er langt.

Navnet er misvisende fordi TAU ikke lenger er et (politisk) utvalg slik som det var i starten, men er nå et operativt driftsselskap.

Forkortelsen TAU er også geografisk misvisende fordi det leder folk til å tenke på tettstedet Tau i Rogaland.

Ved valg av navn var det ønskelig med et enkelt navn man ikke trengte å forkorte og som samtidig gav informasjon om geografisk tilhørighet og bransjen man opererer i.

Navnevalget endte på - **Tønsberg Renseanlegg IKS**.

Endringen har i ettertid blitt godkjent av kommunestyrene i alle eierkommunene slik loven krever, og det nye navnet ble registrert i Brønnøysundregistrene den x.x.2013.

Dette er den første årsrapporten i ny drakt og det er mitt ønske at selskapet fortsatt kan tjene eiernes interesser i mange år fremover.

Jørgen Fidjeland
Daglig leder

DETTE ER TAU

Tønsbergfjordens Avløpsutvalg IKS - TAU - er et interkommunalt selskap, som ble dannet av kommunene Nøtterøy, Sem, Stokke og Tønsberg i 1973. I oktober 1986 ble Tjøme kommune også eier og i september 1988 ble Ramnes og Våle kommuner eiere. Etter sammenslåing av kommuner i 1988 og 2002 er eierkommunene i dag Nøtterøy, Re, Stokke, Tjøme og Tønsberg. Deres eierandel i TAU er angitt i selskapsavtalen. Eierandelene skal imidlertid i henhold til den samme selskapsavtalen justeres årlig i henhold til innskutt anleggskapital angitt som kronebeløp det året investeringen ble foretatt. Dette betyr at de faktiske eierandelene avviker noe fra det som står selskapsavtalen.

	Selskapsavtalen	Pr. 31.12.2012
Nøtterøy kommune	26,7 %	27,1 %
Re kommune	4,1 %	4,1 %
Stokke kommune	0,8 %	0,5 %
Tjøme kommune	2,3 %	1,3 %
Tønsberg kommune	66,1 %	67,0 %

TAU er organisert som et IKS (Interkommunalt selskap) etter Lov 1999-01-29 nr 06 "Lov om interkommunale selskaper". Tidligere var TAU et interkommunalt selskap etter kommunelovens § 27. Renseanlegget på Vallø ble satt i drift i 1980. Kjemisk rensing er drevet fra 15.05.90.

TAU bygger, eier og har driftsansvar for alle avløpsanlegg hvor to eller flere av eierkommunene er tilknyttet. I praksis vil dette pr dato si avløpsrenseanlegget på Vallø, seks avløpspumpestasjoner (PA009 på Kilen, PA011 på Korten, PA012 ved Travbanen, PA013 ved Auli, PA020 på Sjøormen og PA019 på Scanrope) og avløpsledningene mellom disse anleggene. Alle TAU's anlegg ligger i Tønsberg kommune hvor selskapet også har sin kontoradresse.

TAU's administrasjon og driftsavdeling er lokalisert til renseanlegget på Vallø i Tønsberg kommune.

TAU har som hovedformål å anlegge og drive hovedavløpsledninger med tilhørende pumpestasjoner og renseanlegg på en effektiv måte. Anleggene skal drives slik at myndighetenes og deltagerkommunenes krav overholdes.

TAU har 10 ansatte og et driftsbudsjett på ca. kr 29 mill.

ORGANISASJON

Representantskapet

Representantskapet velges av eierkommunene. Funksjonstiden følger kommunevalgperioden. Hver kommune har en representant med stemmeandel i forhold til innbyggertallet i egen kommune. Stemmeandelene justeres hvert 4. år – siste gang i 2012 og er som følger:

Nøtterøy kommune	24,2 %
Re kommune	10,3 %
Stokke kommune	12,9 %
Tjøme kommune	5,6 %
Tønsberg kommune	47,0 %

Representantskapets medlemmer oppnevnes av de respektive kommunestyre og følger valgperioden. Det har derfor vært skifte av representantskap i løpet av året. Representantskapet består av følgende medlemmer med personlige varamedlemmer angitt i parentes:

Petter Berg	Tønsberg kommune, leder	(Anne Lise Skarstad)
Roar Jonstang	Nøtterøy kommune, nestled.	(Hans Kristian Bø)
Thorvald Hillestad	Re kommune,	(Trude Viola Antonsen)
Sten Viktor Haugerud	Stokke kommune	(Jomaa Youssef)
John Marthiniussen	Tjøme kommune	(Per Ove With)

Representantskapet konstituerer seg selv.

Styrets leder og daglig leder deltar også i representantskapets møter.

Representantskapet har i 2012 hatt 2 møter og behandlet 13 saker.

Styret

Styret har seks medlemmer med personlige varamedlemmer. Fem av disse velges av representantskapet. Det sjette medlemmet velges av og blant de ansatte. Representantene velges for 4 år, men slik at deler av styret er på valg hvert annet år. Det var valg på 3 styremedlemmene oppnevnt av representantskapet og på ansattes representant.

Sittende styre ble valgt i møte 10.05.2010 og 21.11.2011. Styret består etter dette av følgende medlemmer med personlige varamedlemmer angitt i parentes:

Bjørn Kåre Sevik	gjenvolgt	leder	(Egil Koch)
Pål Wilhelm Olsen	gjenvolgt	nestleder	(Tove Kværne - gjenvolgt)
Elisabeth Larsen	gjenvolgt		(Nils Jan Johansen- gjenvolgt)
Marit Sibbern	ikke på valg		(Frode Hestnes)
Tore Nordvik	ikke på valg		(Anne Marie Indseth)
Bjørn Dahlen	Ansattes representant		(Gard Jacobsen)

Styret har i 2011 hatt 4 møter og behandlet 24 saker.
Daglig leder deltar i styrets møter.

Personalet

Ved utgangen av 2012 var det 10 ansatte i TAU. Sekretær arbeider i 80 % stilling. De øvrige er heltidsansatt. TAU leier kapasitet av Tønsberg kommune til føring av regnskap og lønn samt drift av edb-systemer.

Personellet er fordelt slik:

Daglig leder	1 ansatt
Driftsleder -nestleder	1 ansatt
Sekretær	1 ansatt
Arbeidsleder/opsynsmann maskin	1 ansatt
Arbeidsleder/IT	1 ansatt
Fagarbeidere/driftsoperatører	5 ansatte

Arbeidsgiver har som mål å legge til rette for kompetanseoppbygging for alle ansatte. Opplæring, kurs og seminarer innen de fagområder den enkelte er satt til å utøve benyttes som et ledd i å nå dette. Det legges videre opp til at alle ansatte skal besøke andre renseanlegg i løpet av året. Alle driftsoperatører unntatt en nyansatt har gjennomgått driftsoperatørkurs i regi av Norsk Vann og ledelsen har gjennomgått lovpålagt kurs i HMS.

STYRETS BERETNING 2012

Styrets virksomhet

Styret har hatt fire møter og behandlet saker som tilligger styret i henhold til lov om interkommunale selskap.

Økonomi

TAU fører regnskap etter kommunale regnskapsprinsipper, og etter kontoplan tilpasset KOSTRA-rapportering. Regnskapet er så langt som mulig ført etter anordningsprinsippet, det vil si at alle kjente inntekter og utgifter er tatt med i regnskapet enten de er betalt eller ikke. Som inngående balanse i regnskapet er alle TAU's anlegg ført opp med anleggskostnad fratrukket avskrivninger etter gjeldende regler.

TAU hadde i 2012 følgende hovedtall for drift og investering:

Driftsutgifter inkl. avskrivninger	kr 32 096 226	(32 583 098)
Investering / anlegg	kr 4 575 971	(1 794 284)
Låneutgifter (renter og avdrag)	kr 4 270 322	(3 505 910)

Tallene i parentes er for 2011.

I forhold til budsjettet er det et mindreforbruk på drift inkl. lån på kr 3 992 616,92 og et mindreforbruk på anlegg på kr 440 445,00

Mye av våre kostnader er knyttet til vannmengdene. 2012 var et vått år og vi hadde høye utgifter til kjemikaliebruk og slambehandling. Strømforbruket var imidlertid omtrent uendret. Vi hadde ikke kostnadskrevende uforutsette hendelser i 2011.

Egenkapitalen er pr 31.12.12 kr 6 924 361,62 herav kr 5.578.664,72 (2.148.922,12) i bundet driftsfond (selvkost) og 1.182.822,82 som ubrukte investeringer. Kr 162.874,63 står på ubundet fond. Selvkostfondet vil i henhold til regelverket benyttes til å saldere budsjettet innen en periode på 3-5 år.

Investeringer

Samlede investeringer i 2012 var kr 4 575 971 (1.794.284)

Dette er blitt brukt til:

- | | | |
|---------------------------------|----|-----------|
| • Nytt rensetrinn | kr | 400 708 |
| • Fornyelse ledningsnett – Auli | kr | 28 724 |
| • Sentrifuger | kr | 3 990 225 |
| • Maskiner Kalkbehandling | kr | 156 313 |

Prosjektene er finansiert med låneopptak, overføring fra kommunene og ved overføring fra tidligere års bevilgninger. Samlet er prosjektkostnadene innenfor vedtatte budsjetttrammer.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapets finansielle stilling er avhengig av tilskudd fra kommunene. Kommunene kan kreve inn avgifter fra abonnentene på avløpsnett for å dekke alle sine utgifter til TAU.

Forutsetningene om fortsatt drift er til stede.

Styrets kontrolloppgave

Daglig leder rapporterer til styret på hvert styremøte, minimum 4 ganger i året. Det er utviklet en rapportmal for dette. Rapporten er bygget opp med sikte på å dekke styrets informasjonsbehov for å kunne ha en tilstrekkelig oversikt over driften, selskapets økonomiske stilling og å utføre en tilfredsstillende kontroll. Ved utarbeidelse av rapporten er det tatt hensyn til de krav og forventninger som er kommet til uttrykk gjennom selskapsavtalen, IKS-loven og etablert standard i bransjen.

Styreleder har jevnlig samtaler med daglig leder.

Revisor har deltatt på styrets behandling av regnskapet. Ved årsregnskapet for 2011 kommenterte revisor at avsetninger til bundet fond (selvkost) ikke var ført riktig i regnskapet. Dette er nå rettet opp. Tidligere revisor har også gjennomgått selskapets økonomirutiner (2011) og funnet disse dekkende for virksomheten.

Det er utarbeidet en innkjøpsplan med oversikt over alle større innkjøp og avtaler. Planen angir også innkjøpsrutiner og planer for nye større innkjøp og inngåelse av nye kontrakter og avtaler. Alle innkjøp over kr 100.000 protokollføres og rapporteres til styret.

Alle større innkjøp skjer etter avtaler som har vært konkurranseutsatt. TAU er med i VOIS (Vestfold Offentlige InnkjøpsSamarbeid) og deltar i flere av avtalene som kjøres herfra.

Rapportering til Fylkesmannen i Vestfold kvalitetssikres gjennom driftsassistansen som drives av Aquateam AS. Aquateam har jevnlig møter med TAU, de har gjennomgått og kvalitetssikret våre rutiner på prøvetaking og kontroll og de har gjennomført opplæring på personalet vedr. prøvetaking. Aquateam får tilsendt alle analyseresultater direkte fra eksternt laboratorium og skriver også årsrapporten som sendes til fylkesmannen.

Drift og vedlikehold

TAUs anlegg har fungert bra også i 2012. Planmessig vedlikehold er i hovedsak utført i henhold til vårt FDV-program.

Det er imidlertid avdekket et mer omfattende vedlikeholdsbehov på ledningsnettene enn tidligere antatt. Dette gjelder først og fremst driftsmessige forhold (økt behov for spyling og TV-undersøkelser). Men det er også flere punkter på ledningsnettene som har behov for forebyggende vedlikehold.

Et par av pumpestasjonene har også behov for oppgradering og fornyelse. Dette ligger inne i økonomiplanarbeidet.

Resultater vannbehandling

Anlegget har imidlertid ikke overholdt kravet til 90 % fjerning av fosfor som følger av utslippstillatelsen og forurensingsforskriften. Renseeffekten for fosfor (tot-P) var 83,4 %. Avviket skyldes hovedsakelig de høye tilførslene av løst organisk stoff, vesentlig fra næringsmiddelindustrien og store nedbørsmengder som fører til at rensenanlegget blir hydraulisk overbelastet.

Utslippsmengden av totalt fosfor var i 2012 på 7,9 tonn og midlere utslippskonsentrasjon var 0,54 mg/l.

2012 var et vått år med de nest høyeste vanntilførslene som er registrert. Sammenstilt med et dårlig rensresultat gir dette de høyeste utslippene av fosfor etter at kjemisk rensing ble etablert. Dette tilsier at det er viktig å få etablert et nytt rensetrinn.

	2012	2011	2010
Vannmengder	14,3	13,7	11,2 mill. m ³
Tilført fosfor	47,7	47,9	39,4 tonn
Tilført organisk stoff BOF ₅	1 593	2 040	1 643 tonn
- målt som middel av 26 stikkprøver			

Resultater slambehandling

Slambebehandlingen har fungert tilfredsstillende og det har vært god avsetning på alt produsert slam til landbruket. Det er god etterspørsel på.

I 2012 har anlegget hatt god slamkvalitet med hensyn på innhold av tungmetaller og bakterier. Alt produsert slam har oppfylt gjeldende krav for å kunne brukes i landbruket.

Akkreditert prøvetaking

Anlegget har fra 1. januar 2009 hatt krav til akkreditert prøvetaking. TAU har akkreditert prøvetaking gjennom Aquateam, med kontrahert personell ute på anlegget som utfører selve prøvetakingen. Alle vannprøver tatt fra anlegget er godkjent som akkrediterte prøver.

Tilsyn

TAU hadde også tilsyn fra Mattilsynet vedr. slambehandling. Det ble ikke funnet avvik.

Arbeidsmiljø og HMS

Videreutvikling/revisjon av tidligere etablert internkontrollsystem er videreført i 2012. Dette er i størst mulig grad knyttet opp mot det elektronisk baserte FDV-systemet. Her ligger varsling av alle tidsbestemte rutiner og arbeidsordre fra systemet er påført hovedpunktene som vedrører HMS. TAU har et fullt ut dekkende og et godt fungerende kvalitetssystem og internkontroll for HMS.

Sykefraværet i 2012 var totalt 8,6 %. Dette er vesentlig høyere enn tidligere år, men langtidssykemelding for 1 person gir stort utslag når det er få ansatte. Det har vært 1 hendelse i virksomheten som medførte en mindre skade for ansatt i eksternt firma.

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Dette bekreftes gjennom dokumentet «Ledelsens gjennomgang for 2012» Avsnitt i dette dokumentet som omhandler arbeidsmiljøet er drøftet med verneombud og tillitsmann som er enig i beskrivelsen.

Likestilling

TAU jobber i et fagfelt som tradisjonelt har vært mannsdominert og i dag er alt teknisk personell menn. Det er likestilling i personal- og lønnspolitikk.

Renseanlegget, som er de ansattes base, ble bygget i en tid da det ikke var vanlig å

legge til rette for kvinnelig ansatte i driften. Det er derfor ikke garderobe for kvinner utenom i kontordelen og denne tilfredsstillende ikke kravene til garderobes for driftspersonell ved rensanlegg. Senere utlysning av ledig stilling blant driftspersonellet hvor best kvalifiserte søker er en kvinne vil utløse behov for bygging av nye garderobes. Uansett bør ny garderobe bygges ved neste utvidelse av anlegget.

Ytre miljø

TAU er en miljøbedrift som har som hovedoppgave å transportere avløpsvann til rensanlegget for å rense det før det slippes ut i resipienten. I tillegg skal utskilt slam behandles og resirkuleres.

Gjeldende utslippstillatelse fra 2008 er i all hovedsak en gjengivelse av formuleringene i forurensningsforskriften kap. 14.

Nytt rensetrinn

Vi har krav i utslippstillatelsen om å bygge nytt biologisk rensetrinn. Arbeidet er i gang og påregnes å være slutført i god tid innen angitt frist. I desember 2012 ble Krüger Kaldnes as fra Sandefjord valgt som prosessleverandør til anlegget

Naboforhold

TAU har tidvis problemer med lukt i forhold til nærliggende naboer. Det er gjort tiltak de siste årene, men TAU har mottatt enkelte klager også i 2012. Det synes å være mest ulemper knyttet til utlasting av slam og levering av septik.

Det er også registrert større luktulempes ved en sentral luftekum i Øvre Bogenvei. En feil på luktreduksjonsanlegget er reparert og forholdet er brakt i orden.

Opphoping av sand og grus i ledningsnettets førte til oversvømmelse av avløpsvann på plen og parkeringsplass til et borettslag. Dette er blitt utbedret.

Alle klager og større hendelser blir rapportert til styret fortløpende gjennom året.

Overløpsutslipp

Det er krav om at alle utslipp via overløp skal registreres med tid eller mengde i overløp. Dette er gjennomført på TAU. Ved rensanlegget var det kun få tilfeller av overløpsdrift på grunn av stor tilrenning til anlegget, tilsvarende 0,2 % av totalt tilført vannmengde.

På de 2 største pumpestasjonene hadde vi overløpsdrift hhv. 75 og 2 % av tiden i 2012. Dette skyldes større vedlikeholdsarbeid i perioder med mye nedbør. Stasjonene var i drift i disse periodene, men med redusert kapasitet. På de øvrige stasjonene var de kun mindre utslipp.

Samarbeid med andre

Det legges vekt på å utvikle gode nettverk for å utveksle erfaringer og få tilført ny kunnskap. TAU deltar aktivt i Vannklyngen og i vår bransjeorganisasjon – Norsk

Vann, både på fagtreff og i prosjektgrupper. Det er også utviklet et tett samarbeid mellom avløpsrenseanleggene i Vestfold.

Fremtidsutsikter

Slam fra avløpsrenseanlegg gir kontinuerlig grunn til årvåkenhet når det gjelder avsetning. Selv om TAU med ca. 15.000 tonn slam pr år, så langt har god etterspørsel til bruk i landbruket, er det usikkert om dette vil vedvare. Vår bransjeorganisasjon, Norsk Vann, nedlegger et stort arbeid for bransjen i forhold til landbruket og deres organisasjoner for å opprettholde muligheten for slike leveranser. Alternative avsetningskanaler av tilstrekkelig omfang vil være vanskelig å etablere lokalt og vil kunne kreve omlegging til andre og mer kapitalkrevende behandlingsprosesser.

Dagens slamkvalitet er god og slammet er ettertraktet i landbruket, vesentlig på grunn av kalkinnholdet.

12k driver et prosjekt vedrørende etablering av et felles biogassanlegg der slam fra TAU også er med. Dette anlegget tenkes plassert utenfor renseanleggets område. Det vurderes å etablere et anlegg som tar imot biologisk avfall fra flere renseanlegg, husholdningsavfall, husdyrgjødsel og organisk avfall fra næringslivet. I anlegget vil det bli produsert biogass som kan benyttes som drivstoff eller til oppvarming. Dersom dette anlegget blir en realitet vil dagens slambehandling med tilsetning av kalk opphøre.

Kravene til å minimere lukt vil sannsynligvis bli skjerpet. Det må installeres flere og bedre luktfjerningsanlegg på pumpestasjoner og ledningsnett i årene fremover. Luktproblemene vedr slamutlastning bør også dempes. Det ble in 2012 etablert nytt luktfjerningsanlegg på pumpestasjon P20-Sjøormen. Tiltaket ble bekostet av utbyggerne av leilighetsprosjektet på nabotomten, Ørsnes.

Det meste av ledningsnettets er 35- 40 år og er etablert rundt 1975. Dette ledningsnettets ble bygget med en gjennomgående god kvalitet og er i fortsatt god stand. Noen ledningsstrekker ble overtatt fra Sem kommune. Disse er ennå eldre og av dårligere kvalitet. Det er behov for å skifte ut ca. 2 km de nærmeste par årene og å rehabilitere ytterligere 2 km etter dette. Vi må påregne større innsats for vedlikehold av ledningsnettets gjennom spyling, TV-inspeksjon og mindre utskiftinger enn det som har vært gjennomført hittil.

Klimaendringene ser ut til å få begrenset innvirkning på TAUs anlegg. Vi har ingen overløp som ligger så lavt at stigning i havnivået utgjør en stor trussel. Ledningsnettets er av gjennomgående god kvalitet og har minimal innlekking, og kommunene jobber aktivt med å skille bort regnvann fra avløpsnettets slik at tilførselene ikke forventes å øke.

Renseanlegget drives imidlertid med stor hydraulisk overbelastning i forhold til dimensjoneringsforutsetningene. Dette gjøres bl.a. for å hindre utslipp i de sårbare

RAMSAR-områdene på Korten og Presterødkilen. Av overføringsanleggene er det spesielt strekningen fra Flintbanen til renseanlegget som er kapasitetsbegrensende. Dersom oppdimensjonering av denne, og renseanlegget skal unngås, må kommunene parallelt med at nye områder bygges ut/tilknyttes, fortsatt gjennomføre intensive tiltak på gammelt ledningsnett for å fjerne fremmedvann. Dette vil i tillegg redusere utslipp lokalt ved lekkasjetap og overløp og øke fremføringen av konsentrert spillvann til renseanlegget. Derved vil totale utslipp reduseres.

TAU vurderes å dekke selskapets formål på en god og hensiktsmessig måte og vil være en formålstjenlig organisasjon for videre drift og utvikling innenfor selskapets ansvarsområde.

Vallø 15. april 2013

Bjørn Kåre Sevik
Styrets leder

Pål Wilhelm Olsen
Nestleder

Marit Sibbern
Styremedlem

Elisabeth Larsen
Styremedlem

Tore Nordvik
Styremedlem

Bjørn Dahlen
Ansattes representant

Jørgen Fidjeland
Daglig leder

REGNSKAP

Regnskap (Bilag 1,2 og 3 i sak om regnskapet) og Revisors beretning inntas her.

Noter tas med her.

REPRESENTANTSKAPET
SAK 5/2013: NAVNEENDRING

- Saksdokumenter: 1. Ny selskapsavtale pr. 29.4.2013 (vedlagt)
- Bakgrunn: Representantskapet vedtok i sak 7/2012 å endre selskapets navn til Tønsberg Renseanlegg IKS. I henhold til lov om interkommunale selskaper krever endringen tilslutning av samtlige eierkommuner.
- Faktiske opplysninger Nødvendig tilslutning foreligger og endringen kan formaliseres.
- Det gjøres følgende endringer i selskapsavtalen:
- § 1 Navn
Selskapets navn er Tønsberg Renseanlegg IKS
 - Andre paragrafer der tidligere navn er nevnt endres tilsvarende.
Dette gjelder § 12 (TAU endres til selskapet) og § 17.
 - I § 17 settes inn ny revisjonsdato
- Innstilling: 1. Selskapsavtalen endres slik det fremgår av saksframlegget vedlegg 1.
- Vedtak:
(enstemmig) 1. Selskapsavtalen endres slik det fremgår av saksframlegget vedlegg 1.

Vallø, 29.04.2013
Jørgen Fidjeland

TØNSBERG RENSEANLEGG IKS

SELSKAPSAVTALE
FOR
TØNSBERG RENSEANLEGG IKS

Gjeldende fra
29.4.2013

TØNSBERG RENSEANLEGG IKS

SELSKAPSAVTALE FOR TØNSBERG RENSEANLEGG IKS

§ 1 Navn

Selskapets navn er Tønsberg Renseanlegg IKS.

§ 2 Selskapets deltakere

Selskapets deltakere er:

Nøtterøy kommune
Re kommune
Stokke kommune
Tjøme kommune
Tønsberg kommune

§ 3 Hovedkontor

Selskapet har sitt hovedkontor i Tønsberg kommune.

§ 4 Selskapets formål

Selskapets formål er å anlegge og drive hovedavløpsledninger med tilhørende pumpestasjoner og renseanlegg på en effektiv måte. Anleggene skal drives slik at myndighetenes og deltagerkommunenes krav overholdes.

Etter anmodning fra en eller flere av de deltakende kommuner kan selskapet ta på seg oppgaver som det er naturlig å utøve. På eget initiativ skal selskapet analysere situasjonen innen sin bransje og komme med tilrådninger om nye tiltak eller endringer.

Selskapet kan inngå samarbeidsavtaler med kommuner, andre selskaper og virksomheter og kan delta på eiersiden i aksjeselskaper, andre selskapstyper med begrenset deltakeransvar i den grad det er lovlig adgang til det, samt andre interkommunale selskaper, når det fremmer selskapets formål og eiernes interesser.

§ 5 Eierandel og ansvarsfordeling

Kommunene har følgende eierandeler i selskapet:

Nøtterøy kommune	26,7 %
Re kommune	4,1 %
Stokke kommune	0,8 %
Tjøme kommune	2,3 %
Tønsberg kommune	66,1 %

TØNSBERG RENSEANLEGG IKS

Eierandelen er i forhold til den til enhver tid innskutte anleggskapital regnet som sum av kronebeløp det året investeringen ble foretatt.

Den enkelte deltaker hefter med hele sin formue for sin aktuelle eierandel av selskapets samlede forpliktelser.

§ 6 Deltakernes innskuddsplikt

Eierkommunene har ingen særskilt innskuddsplikt.

Eierkommunenes andel av selskapets kostnader innbetales i henhold til "Særbestemmelser om mottak og behandling av avløpsvann".

Selskapet kan bygge opp egenkapital til nødvendig driftskapital og for gjennomføring av investeringer. Egenkapitalen skal stå i forhold til selskapets oppgaver og forpliktelser.

§ 7 Representantskapet

Det øverste organ for virksomheten er representantskapet.

Representantskapet skal bestå av 5 medlemmer – et fra hver av kommunene - med hvert sitt varamedlem.

Representantskapets medlemmer og varamedlemmer oppnevnes av de respektive kommunestyrer for fire år av gangen og følger kommunevalgperioden.

Kommunene har stemmeandel i forhold til innbyggertallet. Stemmeandelen reguleres en gang hvert fjerde år – første gang 01.01.2004.

§ 8 Representantskapets møte

Representantskapet velger selv sin leder og nestleder.

Representantskapet er beslutningsdyktig når minst 2/3 av medlemmene er tilstede.

Representantskapets beslutninger treffes med alminnelig flertall når unntas endringer av selskapsavtalen. Jfr. § 14.

Representantskapets oppgaver:

1. Fastsette resultatregnskap og balanse for foregående regnskapsår
2. Vedta selskapets budsjett for kommende kalenderår.
3. Årlig vedta selskapets økonomiplan for de fire neste budsjettår.
4. Velge 5 styremedlemmer med personlige varamedlemmer, som velges for 4 år.
5. Velge styreleder og nestleder.

TØNSBERG RENSEANLEGG IKS

6. Velge revisor.
7. Fastsette godtgjørelse til styrets leder og styrets medlemmer og godkjenne godtgjørelse til revisor.
8. Låneopptak og pantsettelse av selskapets eiendeler og eiendommer i henhold til godkjent selskapsavtale.
9. Vedtak om å avhende fast eiendom eller andre større kapitalgjenstander eller å foreta investeringer som er av vesentlig betydning for selskapet.
10. Beslutning om endring av denne selskapsavtalen og særbestemmelser om mottak og behandling av avløpsvann treffes av representantskapet i den grad dette ikke strider mot selskapsavtalen og lov om interkommunale selskaper.
11. Andre saker som etter lov eller selskapsavtale og særbestemmelser hører under representantskapet eller saker som styret ønsker fremlagt i henhold til innkallingen.

§ 9 Styret

Selskapets styre skal bestå av 6 medlemmer med like mange personlige varamedlemmer som tjenestegjør i fire år. Valg skjer hvert annet år slik at første gang velges tre av medlemmene for to år.

Representantskapet velger 5 styremedlemmer med varamedlemmer.
Ett medlem med varamedlem velges av og blant de ansatte.

Styret er beslutningsdyktig når mer enn halvparten av styrets medlemmer er tilstede.

Styrets beslutning kan treffes med simpelt flertall blant de fremmøtte, men de som stemmer for beslutningen må utgjøre mer enn 1/3 av samtlige styremedlemmer.

Ved stemmelikhet er møtelederens stemme avgjørende.

Selskapets firma tegnes av styrets leder eller i dennes fravær av to styremedlemmer, i begge tilfelle sammen med daglig leder eller dennes stedfortreder.

Styrets oppgaver:

1. Ansvar for tilfredsstillende organisering og drift av selskapets virksomhet.
2. Virksomheten skal drives i samsvar med selskapets formål, selskapsavtalen, selskapets årsbudsjett og andre vedtak og retningslinjer fastsatt av representantskapet.
3. Sørge for at bokføring og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll.
4. Styret ansetter/sier opp daglig leder og oppretter ansettelseskontrakt.

TØNSBERG RENSEANLEGG IKS

§ 10 Daglig leder

Daglig leder står for den daglige ledelse av selskapets virksomhet og skal følge de retningslinjer og pålegg styret har gitt.

Daglig leder skal minst hver tredje måned, i møte eller skriftlig, gi styret underretning om selskapets virksomhet, stilling og resultatutvikling.

§ 11 Offentlighet og innsyn

Forvaltningsloven og Offentlighetsloven gjelder for selskapets virksomhet.

§ 12 Låneopptak

Representantskapet har adgang til å godkjenne nye låneopptak innenfor en total ramme på kr 200 mill. Styret har fullmakt til å foreta låneopptaket etter vedtak i representantskapet samt godkjenne lånevilkårene.

Selskapets vedtak om å ta opp lån må godkjennes av departementet/fylkesmannen.

Styret eller de/den det delegerer til, får myndighet til å ta opp lån til refinansiering av selskapets til enhver tid løpende lån innenfor de avdragsbetingelser som har vært vedtatt ved første gangs låneopptak og den saldo som det enkelte lån har ved refinansieringstidspunktet. Styret eller de/den det delegerer til får fullmakt til å godkjenne endrede rentebetingelser herunder å binde renten på eksisterende lån i hele eller deler av avdragstiden.

§ 13 Regnskap og revisjon

Styret har plikt til å etterse at det føres lovmessige regnskap og at det foretas revisjon av selskapet.

Regnskap skal føres etter kommunale regnskapsprinsipper, og fastsettes av representantskapet.

§ 14 Endring av selskapsavtalen

Selskapsavtalen kan endres ved 2/3 flertall av stemmene i representantskapet, hvor annet ikke er fastsatt i lov eller selskapsavtalen.

§ 15 Uttreden

Den enkelte eierkommune kan etter år 2030 si opp sitt deltakerforhold i selskapet og kreve seg utløst av dette med ett års skriftlig varsel. Representantskapet eller hver av de øvrige deltakerne kan bringe spørsmålet om uttreden inn for departementet innen en måned etter at

TØNSBERG RENSEANLEGG IKS

selskapet har mottatt melding om uttrede.

§ 16 Nye medlemmer

Nye kommuner kan opptas som deltagere i selskapet. Dette krever at alle tilsluttede kommuner gir sitt samtykke.

§ 17 Ikrafttredelse

Tønsberg Renseanlegg IKS er et interkommunalt selskap organisert etter lov om interkommunale selskap og er en videreføring av Tønsbergfjordens Avløpsutvalg, tidligere organisert etter kommuneloven § 27.

Denne selskapsavtalen er revidert 29.4.2013 og erstatter tidligere avtaler.

§ 18 Øvrige bestemmelser

For øvrig gjelder de til enhver tid gjeldene bestemmelser i lov om interkommunale selskap.

REPRESENTANTSKAPET

SAK 6/13: GODTGJØRELSE TIL STYRETS MEDLEMMER

Saksdokumenter: I. Satser for andre IKS i Vestfold pr. mai 2012

Orientering: I henhold til Selskapsavtalen § 8 fastsetter representantskapet godtgjørelse til styrets medlemmer.

Satsene for styregodtgjørelse ble sist justert i 2011 mens satsen for tapt arbeidsfortjeneste ble justert i 2012.

Innstilling: Saken fremmes uten innstilling.

Vedtak:
(enstemmig) Styreleders godtgjørelse økes med kr 2000,- til kr 42.000,-pr.år.
Styremedlemmers godtgjørelse økes med kr 1000,- til kr 21.000,- pr.år.
Øvrige satser holdes uendret.

Vallø, 29.04.2013
Jørgen Fidjeland

Godtgjørelse til styret i interkommunale selskap i Vestfold.

VESAR

Styreleder:	kr 45 000,-.
For styremedlemmene:	kr 22 500,-.
For møter utover styremøter:	kr 900,- pr møte.
For vararepresentanter:	kr 900,- pr møte.

Eventuelt tapt arbeidsfortjeneste godtgjøres etter kommunal praksis i Vestfold.

VIV

Styreleder:	kr 40 000
Styremedlemmer:	kr 20 000
Møtegodtgjørelse:	kr 1 000 (varamedlemmer)
For møter utover styremøter:	kr 1 000 pr møte.

Kjøregodtgjørelse betales etter kommunale satser og kjørte kilometer.

VIB

Styreleder	kr 40 000
Styremedlemmer	kr 22 000
Varamedlemmer pr. møte	kr 1 000

TAU

Styreleder	kr 40 000
Medlemmer	kr 20 000
Varamedlem	kr 1 000,- pr. møte

Dokumentert tapt arbeidsfortjeneste følger satsene til KS inntil kr 2.900,- pr. dag
Kjøregodtgjørelse betales etter kommunale satser og kjørte kilometer.

VESTFOLDMUSEENE

Styreleder	kr 60 000
Styremedlemmer	kr 30 000
Varamedlemmer pr. møte	kr 1 500

Kjøregodtgjørelse betales etter kommunale satser og kjørte kilometer.

VESTFOLD KREMATORIUM

Styreleder	kr 35 000
Styremedlemmer	kr 17 500

Det forutsettes deltakelse på minst 2/3 av møtene.
Mindre deltakelse og varamedlemmer godtgjøres med kr 1000 pr. år.

À jour pr. 7.5.2012
JF.