

REPRESENTANTSKAPSMØTE I TØNSBERG RENSEANLEGG IKS

MANDAG 27.04.2014 KL. 09.00 HOS TØNSBERG RENSEANLEGG IKS

SAKSLISTE

- SAK 01/2015: GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE.
- SAK 02/2015: VALG AV TO REPRESENTANTER TIL Å UNDERTEGNE PROTOKOLLEN.
- SAK 03/2015: ÅRSBERETNING OG ÅRSREGNSKAP 2015
- SAK 04/2015: VALG AV REVISOR 2015-2018
- SAK 05/2015: GODTGJØRELSE TIL STYRET

Det vil i møtet bli orientert om status på utbyggingsprosjekt og andre aktuelle saker.

Vallø, 09.04.2015
Jørgen Fidjeland

Tønsberg Renseanlegg IKS
Postboks 47, 3166 TOLVSRØD

Besøksadresse: Carl 15. gate 8a, 3150 Tolvsrød
Tlf: 33 35 77 50 Org. nr. 942 110 375
post@rense.no www.rense.no



SAK 01/ 2015

GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Innstilling:

Saken fremmes uten innstilling.

Vallø, 09.04.2015
Jørgen Fidjeland

SAK 02/ 2015

**VALG AV TO REPRESENTANTER TIL Å UNDERTEGNE
PROTOKOLLEN**

Forslag: Saken fremmes uten innstilling.

Vallø, 09.04.2015
Jørgen Fidjeland

SAK 03/ 2015

ÅRSBERETNING OG ÅRSREGNSKAP 2014

- Saksdokumenter: 1. Styresak 09/2015 med vedlegg 1-3 og 5-7
(vedlegg 4 inneholder detaljerte kontoutdrag som kun legges frem for styret)
- Innstilling:
- 1. Årsberetning og regnskapet for 2014 godkjennes.**
 - 2. Ubrukte investeringsmidler overføres til 2015.**
 - 3. Årets driftsoverskudd på kr 5.471.754,16 disponeres slik:**
 - kr 3.500.000,- avsettes til bundet driftsfond (selvkost)
(i henhold til vedtatt budsjett for 2014)**
 - kr 154.968,- avsettes til bundet driftsfond (selvkost)
(renter av inntestående selvkostfond)**
 - kr 1.676.645,- tilbakebetales eierkommunene med
fordeling som vist i tabell 1,
jfr. ny selvkostveiledning.**
 - kr 140.141,16 avsettes til ubundet driftsfond
(resterende av årets driftsoverskudd)**
 - 4. Andel av selvkostfond pr. 31.12.2009 tilbakebetales
eierne i henhold til selvkostregelverket : - kr 696.003,-**
-

Bakgrunn: Regnskap og årsberetning ble behandlet av styret den 23.3.2015. Innstillingen i denne saken er i tråd med styrets vedtak.

Fakta grunnlag: Revisor deltok på styrets behandling av årsberetning og årsregnskap. Signert revisoreberetning fremlegges på representantskapets møte.

Etter de nye selvkostreglene kan ikke et IKS ha selvkostfond. Et slikt fond skal ligge hos dem som fakturerer abonnentene (kommunene). Dette innebærer at årets overskudd må tilbakebetales til eierkommunene etter at representantskapet har fastsatt regnskapet.

Vallø, 9.4.2015
Jørgen Fidjeland

SAK 9/ 2015:

ÅRSBERETNING OG REGNSKAP 2014

- Saksdokumenter:
1. Økonomisk oversikt drift 2014.
 2. Økonomisk oversikt investering 2014.
 3. Oversikt balanse 2014.
 4. Detaljert driftsregnskap – sendes kun til styret, ikke representantskap
 5. Noter til regnskapet 2014.
 6. Revisjonsmelding 2014.
 7. Årsberetning

Innstilling:

Styret anbefaler representantskapet å fatte slikt vedtak:

- 1. Årsberetning og regnskapet for 2014 godkjennes.**
- 2. Ubrukte investeringsmidler overføres til 2015.**
- 3. Årets driftsoverskudd på kr 5.471.754,16 disponeres slik:**

- kr 3.500.000,- avsettes til bundet driftsfond (selvkost)
(i henhold til vedtatt budsjett for 2014)

- kr 154.968,- avsettes til bundet driftsfond (selvkost)
(renter av innestående selvkostfond)

- kr 1.676.645,- tilbakebetales eierkommunene med
fordeling som vist i tabell 1,
jfr. ny selvkostveiledning.

- kr 140.141,16 avsettes til ubundet driftsfond
(resterende av årets driftsoverskudd)

- 4. Andel av selskostfond pr. 31.12.2009 tilbakebetales eierne i henhold til selvkostregelverket: - kr 696.003,-**

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 5.471.754,16 for drift og lån i forhold til budsjett. Av dette er kr 3.500.000 forutsatt avsatt til bundet driftsfond. Det resterende skyldes i all hovedsak konservativ budsjettering mht. rentenivå for låneutgifter.

Vedlegg 2 viser bruttotall for utgifter og inntekter til investeringer (anlegg). Vedlegget viser at kr 9.920.269,49 er udekket i investeringsregnskapet. Dette skyldes at budsjettert låneopptak er blitt noe utsatt pga. god likviditet.

SELVKOSTRESULTAT

I 2014 ble det utgitt en ny selvkostveileder. Av størst betydning for Tønsberg renseanlegg er at vi ikke lenger kan ha et eget selvkostfond. Dette skal nå ligge hos kommunene. Dette innebærer også at vi ikke kan spare pengene for å bruke dem til å saldere nest års budsjett, men

må tilbakebetale dem til kommunene i 2015.

Etter drøfting med revisor har styret vedtatt at nye selvkostregler praktiseres fra og med regnskapsåret 2014. Det er også vedtatt en overgangsordning med eksisterende selvkostfond. Dette fondet skal avvikles i løpet av de kommende 5 år. Dette gjøres ved å bruke fondet som inntekt i de kommende års budsjetter.

Årets selvkostresultat må i tråd med de nye retningslinjene tilbakebetales til eierne så snart representantskapet har fastsatt regnskapet.

I henhold til Note nr. 12 ble årets selvkostresultat på kr 1.676.645,-. Dette foreslås fordelt mellom eierne i henhold til deres andel av årets driftsoverskudd. Dette gir følgende fordeling:

Nøtterøy	Re	Stokke	Tjøme	Tønsberg
410 848,27	89 699,25	36 361,56	33 132,51	1 106 603,41

Tabell 1. Fordeling av selvkostoverskudd.

Selvkostregelverket inneholder bestemmelser om at midler på selvkost skal benyttes innen en periode på 3-5 år. Deler av nåværende selvkostfond er opparbeidet fra 2009 og må tilbakebetales eierne. Dette utgjør kr 696.003.

EGENKAPITAL

Særbestemmelsene for selskapet 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.**"

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

Disposisjonsfondet er overskudd av aktiviteter vi 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 31.12.14

kr 11 300 496,15 herav
 kr 9 437 364 i bundet driftsfond (selvkost)
 kr 1 358 387,27 som ubrukte investeringer.
 kr 504 744,88 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 2014.

Ubundet driftsfond kan benyttes fritt av selskapet.

Vedlegg 3 viser balansen pr 31.12.14. Alle 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 2014 og budsjett for 2014. Avvik (i kroner og forbruk i %) er vist i egne kolonner.

Driftsutgiftene eks. lån og avsetning til bundet driftsfond er 0,538 mill. kr lavere enn budsjettet.

Låneutgiftene er 1,335 mill. kr lavere enn budsjettet.

Samlede lønnsutgifter er 5,316 mill. og sosiale utgifter 1,697 (jfr. vedlegg 1). Tilsvarende budsjettall er 5,290 mill. og 1,762 mill.

Foruten lønn er de største kostnadene knyttet til strøm, kjemikaliekjøp og slambehandling. Alle disse elementene er i stor grad påvirket av tilført vannmengde. Vannmengden har i 2014 vært omtrent som gjennomsnitt av de senere år.

Kommentarer til enkelte av postene:

Ansvar 100 Fellesutgifter1090 – pensjon (alle tjenester)

Pensjonskostnadene utgjør 18,1 % av Lønn i faste stillinger (konto 1010). Tilsvarende tall i 2012 og 2013 var hhv. 20,9 % og 17,1%. Arbeidstakers andel på 2 % kommer i tillegg. Det praktiseres 1 års amortisering av premieavviket.

Konto 1230 – Strømutgifter (alle tjenester):

Kostnadene har vært 0,9 mill kr lavere enn budsjettet. Både lavere pris og lavere forbruk har bidratt til dette.

Ansvar 120 – ledningsnett

Aktiviteten her har vært på samme nivå som i fjor. Dette er høyere i forhold til de tidligere år. Dette skyldes delvis planlagt vedlikehold med spyling av store deler av ledningsnettet og utskifting av en større ventilkum. Det er forventet høy aktivitet mht. spyling av ledningsnettet også i 2015, men at det så vil gå tilbake til normalt.

Ansvar 130 - Pumpestasjoner

Aktiviteten har vært noe lavere enn tidligere år. Det foregår et betydelig rehabiliteringsprogram på pumpestasjonene. Dette vil fortsette de nærmeste årene. De tyngste løftene finansieres over investeringsbudsjettet.

Ansvar 140 – renseanlegg

Aktiviteten har vært på samme nivå som de foregående år.

Konto 1152 - Andre driftsutgifter

En av de største utgiftskontiene. Utgifter som føres her er bl.a.: transport og spredning av slam, analyser, deponeringsavgift for sand og ristgods. Ingen spesielle hendelser.

Konto 1158 – Innkjøp råvarer

En annen av de største utgiftskontiene. Utgifter som føres her er bl.a.: utgifter til kjøp av kjemikalier og kalk til slambehandlingen. Siden 2009

har det vært over 20% prisstigning på kjemikalier. Dette vises også i kostnadsutviklingen de siste årene. Det har ikke vært spesielle hendelser i 2014.

Konto 1250 – Inventar utstyr:

Noen større utskiftninger drar opp kostnadene her:

- Ny koppelevator 540' - skiftet pga. nesten havari/slitasje
- Ny ristgoodscontainer 1406 – skiftet pga. tilpassing til nye rister og for å begrense lukt.
- Bytte av styringssystem i tilknytning til ovennevnte 40'

LÅNEUTGIFTER.

Alle lån er i Kommunalbanken og renten ved årsskiftet var hhv. 2,0 % og 1,9 %. Utgifter knyttet til det enkelte lån og fordeling mellom kommunene fremgår av note 12.

Låneutgiftene har vært 1,335 mill. kr lavere enn budsjettert. Dette skyldes både lavere rente og at noe byggelånsrenter feilaktig var budsjettert på drift.

Restgjeld pr 31.12.13 var kr 46 155 260,- (29 239 660 i 2013)

DRIFTSINNTEKTER

Våre inntekter er i all hovedsak overføring fra våre eierkommuner. I tillegg selger vi tjenester fra pumpeverksted (kun eierkommuner) og vi mottar septikslam og slam fra renseanlegg i Hof og Andebu – mot betaling.

Hof har frem til høsten 2013 behandlet slam fra eget renseanlegg selv. Endringen skjedde for sent til å bli fanget opp i budsjettprosessen for 2014 og inntektene har derfor vært større i 2014 enn budsjettert.

INVESTERINGER – ANLEGGsutgifter.

Årets investeringer er i all hovedsak knyttet til utbygging av renseanlegget, men noe benyttes også til fornyelse av ledningsnett og pumpestasjoner. Utgifter for det enkelte prosjekt og fordeling mellom kommunen fremgår av note 12. Prognose tilsier at arbeidene vil bli gjennomført innenfor vedtatt ramme.

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. 31.12.14 fremgår av note 13 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.

ÅRSBERETNING

I henhold til endringer i IKS-loven er det representantskapet som fastsetter både regnskap og årsberetning. Årsberetningen tas derfor med som en del av regnskapet.

Vallø, 19.03.2015
Jørgen Fidjeland

TØNSBERG RENSEANLEGG IKS

Økonomiske oversikter - Drift

	Regnskap 2014	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap 2013
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre salgs- og leieinntekter	1 882 170,67	1 025 000,00	1 025 000,00	1 466 439,07
Overføringer med krav til motytelse	38 670 817,20	38 442 000,00	38 442 000,00	34 444 326,40
Rammetilskudd	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Skatt på inntekt og formue	0,00	0,00	0,00	0,00
Eiendomsskatt	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	40 552 987,87	39 467 000,00	39 467 000,00	35 910 765,47
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	5 316 435,55	5 290 000,00	5 290 000,00	5 267 555,96
Sosiale utgifter	1 696 879,94	1 762 000,00	1 762 000,00	1 808 239,59
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	25 009 897,99	24 423 000,00	24 423 000,00	24 130 706,52
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	6 250,00	300 000,00	300 000,00	0,00
Avskrivninger	2 884 753,00	0,00	0,00	3 171 923,00
Fordelte utgifter	-335 790,00	-550 000,00	-550 000,00	-447 920,00
Sum driftsutgifter	34 578 426,48	31 225 000,00	31 225 000,00	33 930 505,07
Brutto driftsresultat	5 974 561,39	8 242 000,00	8 242 000,00	1 980 260,40
Finansinntekter				
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	320 420,75	300 000,00	300 000,00	367 291,04
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansinntekter	320 420,75	300 000,00	300 000,00	367 291,04
Finansutgifter				
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	623 580,98	1 957 000,00	1 957 000,00	691 304,08
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdragsutgifter	3 084 400,00	3 085 000,00	3 085 000,00	3 232 210,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	3 707 980,98	5 042 000,00	5 042 000,00	3 923 514,08
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-3 387 560,23	-4 742 000,00	-4 742 000,00	-3 556 223,04
Motpost avskrivninger	2 884 753,00	0,00	0,00	3 171 923,00
Netto driftsresultat	5 471 754,16	3 500 000,00	3 500 000,00	1 595 960,36
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	405 460,36	0,00	0,00	3 992 616,92
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum bruk av avsetninger	405 460,36	0,00	0,00	3 992 616,92
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	1 190 500,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger til disposisjonsfond	201 729,32	0,00	0,00	162 874,63
Avsetninger til bundne fond	203 731,04	3 500 000,00	3 500 000,00	3 829 742,29
Sum avsetninger	405 460,36	3 500 000,00	3 500 000,00	5 183 116,92
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	5 471 754,16	0,00	0,00	405 460,36

TØNSBERG RENSEANLEGG IKS

INVESTERING

	Regnskap 2014	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap 2013
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	8 000,00	0,00	0,00	0,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	15 000,00
Overføringer med krav til motytelse	1 502 050,00	1 600 000,00	1 600 000,00	4 000 000,00
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	1 510 050,00	1 600 000,00	1 600 000,00	4 015 000,00
Utgifter				
Lønnsutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sosiale utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	22 618 041,26	46 600 000,00	46 600 000,00	14 276 263,81
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	344 000,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	22 962 041,26	46 600 000,00	46 600 000,00	14 276 263,81
Finansstransaksjoner				
Avdragsutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler (KLP)	39 939,00	0,00	0,00	1 126 816,00
Dekning av tidligere års udekket	8 716 164,11	0,00	0,00	0,00
Avsetninger til ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger til bundne fond	795 915,60	0,00	0,00	3 401 572,80
Sum finansieringstransaksjoner	9 552 018,71	0,00	0,00	4 528 388,80
Finansieringsbehov	31 004 009,97	45 000 000,00	45 000 000,00	14 789 652,61
Dekket slik:				
Bruk av lån	20 000 000,00	45 000 000,00	45 000 000,00	4 882 988,50
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Overført fra driftsbudsjettet	0,00	0,00	0,00	1 190 500,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne investeringsfond	1 083 740,48	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	21 083 740,48	45 000 000,00	45 000 000,00	6 073 488,50
Udekket/udisponert	-9 920 269,49	0,00	0,00	-8 716 164,11

TØNSBERG RENSEANLEGG IKS

BALANSE

	Regnskap 2014	Regnskap 2013
EIENDELER		
Anleggsmidler	111 289 423,01	89 773 150,75
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	76 352 716,74	60 248 508,22
Utstyr, maskiner og transportmidler	18 205 138,27	14 431 284,53
Utlån	0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	1 400 674,00	1 360 735,00
Pensjonsmidler	15 330 894,00	13 732 623,00
Omløpsmidler	13 851 667,50	5 596 637,00
Herav:		
Kortsiktige fordringer	4 173 068,37	2 370 241,90
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Premieavvik	608 321,00	144 038,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Derivater	0,00	52 631,11
Kasse, postgiro, bankinnskudd	9 070 278,13	3 029 725,99
SUM EIENDELER	125 141 090,51	95 369 787,75

TØNSBERG RENSEANLEGG IKS

BALANSE forts.

EGENKAPITAL OG GJELD	Regnskap 2014	Regnskap 2013
Egenkapital	50 975 865,13	43 817 234,97
Herav:		
Disposisjonsfond	364 603,95	162 874,63
Bundne driftsfond	5 782 395,76	5 578 664,72
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	3 113 747,92	3 401 572,80
Regnskapsmessig mindreforbruk	5 471 754,16	405 460,36
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	1 182 822,82	1 182 822,82
Udekket i inv.regnskap	-9 920 269,49	-8 716 164,11
Kapitalkonto	44 980 810,01	41 802 003,75
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Langsiktig gjeld	65 646 469,00	47 309 003,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	19 491 209,00	18 069 343,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	46 155 260,00	29 239 660,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	8 518 756,38	4 243 549,78
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	8 518 756,38	4 243 549,78
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	0,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	125 141 090,51	95 369 787,75
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	0,00	0,00
Herav:		
Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	0,00	0,00

Vallø 23 mars 2015

 Bjørn Kåre Sevik
 Styrets leder

 Pål Wilhelm Olsen
 Nestleder

 Marit Sibbern
 Styremedlem

 Elisabeth Larsen
 Styremedlem

 Anne Mitsem Borgersen
 Styremedlem

 Bjørn Dahlen
 Ansattes representant

 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.

Tønsberg Renseanlegg 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			
		Regnskap 2014	Regnskap 2013
Anskaffelse av midler			
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(600:670; 700:780;800:895)	-40 552 987,87	-35 910 765,47
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(600:670; 700:775;800:895)	-1 510 050,00	-4 015 000,00
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(900:929)	-20 320 420,75	-5 250 279,54
Sum	S	-62 383 458,62	-45 176 045,01
anskaffelse av midler			
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(010:285;300:480) - 690	31 693 673,48	30 758 582,07
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(010:285;300:480) - 690	22 618 041,26	14 276 263,81
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(500:529)	4 091 919,98	5 050 330,08
Sum		58 403 634,72	50 085 175,96
anvendelse av midler			
Anskaffelse - anvendelse av midler	U=W	-3 979 823,90	4 909 130,95
Endring i ubrukte lånemidler	Bal: 2.91(Rt) - 2.91(Rt-1)	0,00	4 882 988,50
Endring i arbeidskapital	V	3 979 823,90	-9 792 119,45

Del 2 Endring i arbeidskapital balansen			
Tekst	Konto	Regnskap 2014	Regnskap 2013
Omløpsmidler	2.1		
Endring kortsiktige fordringer	2.13 - 2.17	1 750 195,36	246 986,01
Endring aksjer og andeler	2.18	0,00	0,00
Premieavvik	2.19	464 283,00	-188 322,00
Endring sertifikater	2.12	0,00	0,00
Endring obligasjoner	2.11	0,00	0,00
Endring betalingsmidler	2.10	6 040 552,14	-9 336 754,71
Endring omløpsmidler		8 255 030,50	-9 278 090,70
Kortsiktig gjeld	2.3		
Endring kassekredittlån	2.31	0,00	0,00
Endring annen kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38	4 275 206,60	514 028,75
Premieavvik	2.39	0,00	0,00
Endring arbeidskapital		3 979 823,90	-9 792 119,45

NOTE nr. 2: Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunalt samarbeid

Tekst	31.12.2014	31.12.2013
Samlede fordringer	4 173 068	2 422 873
Herav fordring på:Tjøme kommune	10 016	33 959
Herav fordring på:Nøtterøy kommune	6 967	21 360
Herav fordring på:Tønsberg kommune	49 184	12 909
Herav fordring på:Andebu kommune	154 693	128152
Herav fordring på:Hof	78 982	
Herav fordring på:Re kommune	5 042	
Samlede gjeld	54 674 016	33 483 210
Herav kortsiktig gjeld til:Tønsberg kommune	196 800	210 750
Herav kortsiktig gjeld til:Nøtterøy kommune	6 563	21 573
Herav kortsiktig gjeld til:Hof kommune		19 272

NOTE nr. 3:

Pensjonskostnader 2014

Tabellene nedenfor viser de regnskapsførte pensjonskostnadene for 2014. Tønsberg Renseanlegg har kollektive pensjonsordninger for sine ansatte i KLP. Tjenestepensjonsordningene gir ved full opptjening en alderspensjon som sammen med folketrygdens ytelser utgjør en samlet bruttopensjon på 66% av pensjonsgrunnlaget. 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 Tønsberg Renseanlegg vedtok på møte den 3. april 2006 at premieavviket skal regnskapsføres i sin helhet året etter. For regnskapsåret 2014 utgjør det kr 144.038,- 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	4,65%
Diskonteringsrente	4,00%
Forventet lønnsvekst	2,97%
Forventet G-regulering	2,97%
Forventet pensjonsregulering	2,97%

I tabellen under er størrelsen i aktuarberegningene vist. TRA får i 2014 en pensjonspremie som er høyere enn pensjonskostnaden

SPESIFIKASJON FOR REGNSKAPSFØRING OG PENSJONSNOTE			
TØNSBERG RENSEANLEGG			
	ÅRETS PENSJONSKOSTNAD	KLP 2013	KLP 2014
Årets pensjonsopptjening		642 537	670 882
Rentekostnad		689 840	746 278
Brutto pensjonskostnad		1 332 377	1 417 160
Forventet avkastning på pensjonsmidler		(653 938)	(671 739)
Netto pensjonskostnad		678 439	745 421
Amortisering premieavvik (sum)		291 288	126 238
Administrasjonskostnader		42 061	50 111
Samlet kostnad		1 011 788	921 770
PREMIEAVVIK		2 013	2 014
Forfalt premie inkl adm. kostnader		846 738	1 328 679
Administrasjonskostnader		(42 061)	(5 011)
Netto pensjonskostnad		(678 439)	(745 421)
Premieavvik		126 238	533 147
Arbeidsgiveravgift av premieavviket		17 800	75 174
NETTO PENSJONSFORPLIKTELSE / MIDLER		2 013	2 014
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse		17 533 429	18 977 095
Pensjonsmidler		(13 732 623)	(15 330 894)
Netto forpliktelse eks. arb.giv.avgift		3 800 806	3 646 201
SPESIFIKASJON AV BRUTTO FORPLIKTELSER		31.12.2013	31.12.2014
IB pensjonsforpliktelser		15 077 759	17 533 429
Årets pensjonsopptjening		642 537	670 882
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse		689 840	746 278
Utbetalinger pensjoner for året (estimert)		(804 814)	(852 267)
Amortisering estimat avvik forpliktelser		1 928 107	878 773
UB Brutto pensjonsforpliktelse		17 533 429	18 977 095
UB Brutto pensjonsforpliktelse ved full amortisering		17 533 429	18 977 095
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER		31.12.2013	31.12.2014
IB pensjonsmidler		11 970 726	13 732 623
Innbetaling til pensjonsmidler		846 738	1 328 679
Administrasjonskostnader		(42 061)	(50 111)
Utbetalinger pensjoner for året (estimert)		(804 814)	(852 267)
Forventet avkastning på pensjonsmidler		653 938	671 739
Amortisering estimat avvik midler		1 108 096	500 231
UB Brutto pensjonsmidler		13 732 623	15 330 894
Uamortisert estimatavvik forpliktelser			
UB Brutto pensjonsmidler ved full amortisering		13 732 623	15 330 894
Netto balanseført forpliktelse		(3 800 806)	(3 646 201)
Arbeidsgiveravgift av nto pensjonsforpliktelse		(535 914)	(514 114)

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	2 013	2 014
Premieavvik oppstått FORRIGE ÅR	291 288	126 238
Amortisering 1/15 av forrige års premieavvik		
Premieavvik oppstått 2012	291 288	
Premieavvik oppstått 2013		126 238
Amortisering av tidligere års premieavvik		
Amortiseringsbeløp premieavvik	291 288	126 238
Arbeidsavgift av amortiseringsbeløp	41 072	17 800
SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK	2 013	2 014
Forpliktelser		
Faktisk forpliktelse 1.1	17 005 866	18 412 202
Estimert forpliktelse 1.1	(15 077 759)	(17 533 429)
Estimatavvik forpliktelser IB 1.1	1 928 107	878 773
Akkumulert avvik gjenstående fra tidligere år		
Amortisering av avvik i år vedr forpliktelser		
AVSTEMMING	2 013	
Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	3 107 033	3 800 806
Netto pensjonskostnad	678 439	745 421
Administrasjonskostnad	42 061	50 111
Innbetalt premie inkl adm kostnader	(846 738)	(1 328 679)
Brutto estimatavvik	820 011	378 542
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	3 800 806	3 646 201
MEDLEMSSTATUS	2013	
Antall aktive	10	10
Antall fratradte med rettigheter	3	4
Antall pensjonister	9	9
Pensjonsgrunnlag	427 943	436 013
Gjennomsnittsalder aktive	52,01	53,01
Forventet gjenstående tjenestetid	7,24	8,24
Gjennomsnittlig avlagt tjenestetid		

NOTE nr. 4: Avsetninger og bruk av avsetninger**Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger**

Disposisjonsfond	Kostra art/balanse	Regnskap 2014	Regnskap 2013
IB 0101	2.56	162 874,63	0,00
Avsetninger driftsregnskapet	540	201 729,32	162 874,63
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	0,00	0,00
Bruk av avsetninger investerings-regnskapet	940	0,00	0,00
UB 31.12	2.56	364 603,95	162 874,63

Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger			
Bundet driftsfond	Kostra art/balanse	Regnskap 2014	Regnskap 2013
IB 0101	2.51	5 578 664,72	1 748 922,43
Avsetninger	550	203 731,04	3 829 742,29
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	950	0,00	0,00
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	950	0,00	0,00
UB 31.12	2.51	5 782 395,76	5 578 664,72

Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger			
Bundet investerings fond	Kostra art/balanse	Regnskap 2014	Regnskap 2013
IB 0101	2.55	3 401 572,80	0,00
Avsetninger	550	795 915,60	3 401 572,80
Bruk av avsetninger	958	1 083 740,48	0,00
UB 31.12	2.55	3 113 747,92	3 401 572,80

NOTE nr. 5: Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
01.01.2014 Balanse	0,00	01.01.2014 Balanse	41 802 003,75
(underskudd i kapital)		(kapital)	
Debetposterings i året:		Kreditposterings i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	0,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	18 841 686,52
Nedskrivninger fast eiendom	6 404,00	Oppskrivning av fast eiendom	0,00
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	2 731 074,00		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	22 000,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	3 949 532,74
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler		Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	153 679,00	Kjøp av aksjer og andeler	39 939,00
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
Avskrevet andre utlån	0,00	Avdrag på eksterne lån	3 084 400,00
Bruk av midler fra eksterne lån	20 000 000,00	Urealisert kursgevinst utenlandslån	0,00
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	UB Pensjonsmidler (netto)	0,00
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	-176 405,00	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
31.12.2014 Balanse	44 980 810,01	31.12.2014 Balanse	0
Kapitalkonto		(underskudd i kapital)	
Avstemming	44 980 810,01		
Differanse	0,00		

NOTE nr.6 : Interkommunalt samarbeid ,Samarbeid IKS

Tekst	Tønsberg Renseanlegg	
	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Tønsberg kommune(kontorkommunen)	1 489 881	26 233 229
Overføring fra Nøtterøy kommune (deltaker)		10 144 530
Overføring fra Re kommune (deltaker)		1 859 761
Overføring fra Stokke kommune (deltaker)		982 800
Overføring fra Tjøme kommune (deltaker)		821 680
Resultat av overføringer	1 489 881	40 042 000
Kommunene faktureres a konto 4 ganger i året med ¼ av budsjett hver gang.		

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

Tekst	Regnskap 2014	Regnskap 2013	Gjenværende løpetid
Kommunens samlede lånegjeld	46 155 260	29 239 660	
Fordelt på følgende kreditorer:			
Kommunalbanken fast rente X% rente			
Kommunalbanken flytende rente X% rente			
2453550 lån nr 20140341 1,9%	20 000 000	0	2034
2453104 lån nr. 20070142 2%	11 636 370	12 929 310	02.10.2023
2453105 lån nr. 20040262 2%	7 518 890	8 310 350	02.05.2024
2453106 lån nr. 20110878 1,9%	7 000 000	8 000 000	23.12.2021
Det er i regnskapsåret utgiftsført avdrag på lånegjeld med til sammen kr 3 084 400 Minste lovlige avdrag etter kl § 50 nr 7 utgjør kr 1 782 899			

NOTE NR. 8

Noter - Anleggsregister

	A1	A2	A3	A4	A5	A6	Sum
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.14	1130947	14389203	3697066	47141915	28152256	12619080	107130467
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 01.01.2014	-551919	-557840	-3676172	-10634389	-11557816	-5472538	-32450674
	579028	13831363	20894	36507526	16594440	7146542	74679793
Bokført verdi 01.01.14	579028	13831363	20894	36507526	16594440	7146542	74679793
Tilgang i året	0	3949533	0	0	17757946	1083740	22791219
Avgang i året	-22000	0	0	0	0	0	-22000
Delsalg i året	0	0	0	0	0	0	0
Arets ordinære avskrivninger	-76298	-66934	-10447	-1139975	-962054	-629045	-2884753
Arets nedskrivninger	0	0	0	-6404	0	0	-6404
Arets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12.14	480730	17713961	10447	35361147	33390332	7601238	94557855

A1 = BILER

A2 = MASKINER

A3 = INVENTAR,EDB-UTSTYR

A4 = BYGG

A5 = TEKNISKE ANLEGG

A6 = LEDNINGSNETT

Et anlegg er nedskrevet til null i 2014:

Anlegg 5034 ble demontert i 2014

NOTE nr. 9: Investeringer

Tekst	Budsjett			Avvik
	Regnskap 2014	Regnskap 2013	2014	
Investeringer	23 001 980	15 403 080	46 600 000	23 598 020
Inndekning av tidligere års udekket	8 716 165			-8 716 165
Fiansiert ved;				0
Lån	-20 000 000	-4 882 988	-45 000 000	-25 000 000
Ref eierkommuner *)	-1 502 050	-4 000 000	-1 600 000	-97 950
* herav avsettes bundne fond	795 915	3 401 573		-795 915
Egenkapital overført fra driftsregnskapet		-1 190 500		0
bruk av bundne inv.fond	-1 083 740			1 083 740
Egenkapital årets salgsinntekter anleggsmidler	-8 000	-15 000		8 000
Avvik investering / finansiering	9 920 269	8 716 165		0

Udekket beløp i investeringsregnskapet for 2014 er kr. 9.920.269,-.
Utbygging av renseanlegget er forutsatt finansiert med lån.
På grunn av god likviditet ble låneopptaket utsatt til 2015.

Note nr. 10: Regnskapsmessig resultat

Regnskapsmessig mindreforbruk

Kapittel	Balansen	31.12.2014	01.01.2014	Endring
2.5950	Regnskapsmessig mindreforbruk drift	5 471 754	405 460	5 066 294
2.5960	Udisponert i investeringsregnskapet	1 182 823	1 182 823	0
SUM	Regnskapsmessig mindreforbruk	6 654 577	1 588 283	5 066 294

Driftsregnskapet 2014		Investeringsregnskapet 2014		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
930	-405 460	930	0	
580	5 471 754	580	0	
Differanse	5 066 294		0	5 066 294

Regnskapsmessig merforbruk

Kapittel	Balansen	31.12.2014	01.01.2014	Endring
2.5900	Regnskapsmessig merforbruk drift	0	0	0
2.5970	Regnskapsmessig udekket investering	-9 920 269	-8 716 164	-1 204 105
SUM	Regnskapsmessig merforbruk	-9 920 269	-8 716 164	-1 204 105

Driftsregnskapet 2014		Investeringsregnskapet 2014		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
980	0	980	-9 920 269	
530	0	530	8 716 164	
Differanse	0		-1 204 105	-1 204 105

NOTE nr. 11

Styrets godtgjørelse.

Vedtatt av representantskapet 28.4.14 SAK 05/14 og 23.5.11 - SAK 10/2011

Leder	kr 43 000 pr år
Medlemmer	kr 23 000 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 31.12.2014	kr 785 736
Fastsatt av styret sak 24/2014		

Honorar revisor 2014	kr 60 250
----------------------	-----------

Antall ansatte pr 31.12.2014	10
------------------------------	----

Note 12 - selvkost 2014

Tønsberg renseanlegg IKS

Selvkostkalkyle		2014
A	Direkte driftskostnader	29 908 943
B	Henførbare indirekte kostnader	2 120 520
C	Kalkulatorisk rentekostnad	2 040 809
D	kalkulatoriske avskrivninger	2 884 753
E	Andre inntekter og kostnader	-14 000

Spesifikasjon av post E (Andre inntekter og kostnader)

Overføringer med krav til motytelse	0
Gevinst / tap ved salg av anleggsmiddel	-14 000
Andre inntekter og kostnader	-14 000

Benyttet kalkylerente- 5 årig SWAP + 0,5 %-poeng:	2,68
--	-------------

F	Selvkostgrunnlag (A+B+C+D+E)	36 941 026
----------	-------------------------------------	-------------------

G	Inntekter / refusjoner	42 117 671
----------	-------------------------------	-------------------

H	Årets selvkostresultat (G-F)	5 176 645
----------	-------------------------------------	------------------

I	Avsetning til selvkostfond	3 500 000
---	----------------------------	-----------

J	Bruk av selvkostfond / krav om tilleggsbetaling fra eierne	0
---	--	---

K	Kontrollsum (subsidiert) (H-I+J)	1 676 645
----------	---	------------------

Positiv kontrollsum - verdien skal tilbakebetales eierne

Negativ kontrollsum - verdien skal kreves utbetalt fra eierne

Årets endringer i selvkostfond:

IB	Saldo selvkostfond pr. 1.1	5 578 665
	Avsetning til bundet driftsfond for 2013	203 731
	Årets selvkostresultat	5 176 645
	Budsjettert avsetning til selvkostfond (regnskapsføres 2015)	-3 500 000
	Tilbakebetaling til eierne	-1 676 645
	Tilbakebetaling av selvkostfond pr 31.12.2009	-696 003
	Tilbakebetaling av fond pr. 31.12.2009 (regnskapsføres 2015)	696 003
	Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond	154 968
	Alternativkostnad ved bundet kapital regnskapsføres 2015	-154 968
UB	Saldo selvkostfond pr 31.12.	5 782 396

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	5 578 665
2013	5 782 396
2014	8 741 361

Selvkostfondet pr. 31.12.2014 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
2013	Selvkostresultat	203 731
2014	Selvkostresultat	2 958 965
SUM		8 741 360,76

Selvkostresultate for 2014 i tabellen over fremkommer slik:

Årets selvkostresultat	5 176 645
Tilbakebetaling til eierne	-1 676 645
Renter av innstående fond	154 968
Tilbakebetaling av fond pr. 31.12.2009	-696 003
	<hr/>
	2 958 965

NOTE 13 - Fordeling av egenkapital, eierandeler og utgifter mellom eierkommunene

Finansiering av egenkapital

TØNSBERG RENSEANLEGG IKS

STATUS EGENKAPITAL PR ANGITT DATO

ENDRINGER I EGENKAPITALEN	EGENKAPITALFORDELING I %					T.A.U's EGENKAPITAL FORDELT PÅ KOMMUNENE					EGENKAPITAL PR DATO		
	Nø	Re	St	Tj	Tø	Notterøy	Re	Stokke	Tjøme	Tønsberg	Drift inkl. lån	Investering	SUM
Saldo egenkap. Pr 01.01.14	28,1	4,9	-1,2	-3,5	71,7	2 272 628,75	392 871,09	97 600,30	-281 081,00	5 787 386,37	6 146 999,71	1 927 201,15	8 074 200,86
Overført fra drift ekskl. lån i 2014	25,8	4,6	2,7	2,3	64,6	1 041 683,93	186 666,06	108 391,46	91 478,41	2 610 083,29	4 038 303,17		
Overført fra lån i 2014	20,3	7,6	0,8	1,2	70,1	2 709 915,48	102 052,73	10 275,00	16 650,00	935 607,80	1 335 301,00		
Overført fra investering i 2014	22,9	6,6	-0,1	-0,2	70,9	-120 938,97	-34 819,83	685,00	1 110,00	-374 891,04		-328 874,88	
Egenkapitalinnskudd i KLP 2014	26,0	4,6	0,4	1,2	67,8	-10 384,14	-1 837,19	-159,76	-479,27	-27 078,64		-39 939,00	
Overføring fra investering (bil)	28,8	4,1	0,0	0,0	67,1	28 209,60	4 015,95	0,00	0,00	65 724,43	97 950,00		
										Årets endring i egenkapitalen:	5 471 754,17	-368 813,88	
Kommunenes andel av årets overskudd på drift og lån	0,23	0,03	0,02	0,02	0,66	1 340 809,03	292 734,74	118 666,46	108 128,41	3 611 415,34			
Tilbakebetaling i lht. Selvkost	0,25	0,05	0,02	0,02	0,66	-410 848,27	-89 699,25	-36 361,56	-33 132,51	-1 106 603,41	-1 676 645,00	-1 676 645,00	
Saldo egenkap. Pr 31.12.14	26,9	4,9	-0,1	-1,8	69,2	3 043 036,80	555 233,57	-14 770,16	-205 454,37	7 824 504,37	9 942 108,88	1 358 387,27	11 300 496,15

Merk: Egenkapitalinnskudd i KLP er her fordelt på kommunene etter deres eierandeler i selskapet.

GRUNNLAGET FOR LØPENDE REVIDERING AV VEDTEKTENES EIERANDELER

	ANLEGGSKOSTNADER REGNSKAPSBELOP OG FORDELING ANLEGG FOR ANLEGG						
	Notterøy	Re	Stokke	Tjøme	Tønsberg	Sum	
	kr	kr	kr	kr	kr	kr	
Tidligere anleggskostnader	42 007 836	6 633 283	707 313	2 049 852	105 403 189	156 801 473	
Årets investeringer	4 804 894	1 673 066	4 916	27 528	16 451 638	22 962 041	
SUM INVESTERINGSBELOP	46 812 730	8 306 349	712 229	2 077 380	121 854 827	179 763 514	
FORDELT INVESTERING I %		26,04	4,62	0,40	1,16	67,79	100,0
NY AVRUNDET FORDELING I %		26,0	4,6	0,4	1,2	67,8	100,0
Fordelingen slik den fremgår av selskapsavtalen §5		26,7	4,1	0,8	2,3	66,1	100,0

Kommunenes eierandel i Tønsberg renseanlegg justeres løpende i tråd med selskapsavtalen §5:

* Eierandelen er i forhold til den til enhver tid innskutte anleggskapital regnet som sum kronebeløp det årel investeringen ble foretatt

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

TØNSBERG RENSEANLEGG IKS

REGNSKAP DRIFTSUTGIFTER EKSKL. LÅN 2014

FORDELING PÅ KOMMUNENE

OVERFØRING TIL EGENKAPITAL

Ans- var	Tjen- este		ANDEL %	FORDELING I %					FORDELTE DRIFTSUTGIFTER					TOTALE UTGIFTER
				Nø	Re	St	Tj	Tø	Notterøy	Re	Stokke	Tjøme	Tønsberg	
100	1010	Politiske utvalg	10	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	3 496,17	3 496,17	3 496,17	3 496,17	3 496,17	17 480,83
100	1010	Politiske utvalg	90	25,4	4,4	2,8	2,3	65,1	39 961,17	6 922,41	4 405,17	3 618,53	102 420,15	157 327,43
100	1100	Revisjon	10	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	1 205,00	1 205,00	1 205,00	1 205,00	1 205,00	6 025,00
100	1100	Revisjon	90	25,4	4,4	2,8	2,3	65,1	13 773,15	2 385,90	1 518,30	1 247,18	35 300,48	54 225,00
100	1200	Administrasjon	10	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	39 724,48	39 724,48	39 724,48	39 724,48	39 724,48	198 622,41
100	1200	Administrasjon	90	25,4	4,4	2,8	2,3	65,1	454 050,84	78 654,48	50 052,85	41 114,84	1 163 728,72	1 787 601,73
100	1700	Premieavvik	10	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	-12 166,42	-12 166,42	-12 166,42	-12 166,42	-12 166,42	-60 832,10
100	1700	Premieavvik	90	25,4	4,4	2,8	2,3	65,1	-139 062,18	-24 089,51	-15 329,69	-12 592,24	-356 415,27	-547 488,90
100	1710	Resultatføring tidl. års	10	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	2 880,76	2 880,76	2 880,76	2 880,76	2 880,76	14 403,80
100	1710	pensjonspremie	90	25,4	4,4	2,8	2,3	65,1	32 927,09	5 703,90	3 629,76	2 981,59	84 391,86	129 634,20
110	5150	Pumpeverksted	100	24,8	4,4	3,3	2,7	64,8	688,12	122,09	91,56	74,92	1 797,99	2 774,68
120	5100	Ledningsnett	100	28,8	4,1	0,0	0,0	67,1	235 962,10	33 591,83	0,00	0,00	549 758,92	819 312,84
130	5100	Pumpestasjoner	100	28,8	4,1	0,0	0,0	67,1	865 744,76	123 248,39	0,00	0,00	2 017 065,05	3 006 058,19
140	5150	Renseanlegg	100	24,8	4,4	3,3	2,7	64,8	5 896 584,83	1 046 168,28	784 626,21	641 966,90	15 407 205,52	23 776 551,73
SUM REGNSKAPSFØRTE UTGIFTER OG FORDELING PÅ KOMMUNENE									7 435 769,85	1 307 847,74	864 134,14	713 551,69	19 040 393,41	29 361 696,83
AVSETNING TIL FOND									889 000,00	154 000,00	98 000,00	80 500,00	2 278 500,00	3 500 000,00
SUM BUDSJETT INKL FOND FORDELT PÅ KOMMUNE									33 400 000,00	8 477 453,80	1 494 513,80	972 525,60	21 650 476,70	32 861 696,83
													538 303,17	
Kommunenes andel av årets overskudd på drift (overføres egenkapitalen)									1 041 683,95	186 666,06	108 391,46	91 478,41	2 610 083,29	4 038 303,17

TØNSBERGFJORDENS AVLØPSUTVALG IKS
REGNSKAP LÅNEUTGIFTER 2014

FORDELING PÅ KOMMUNENE OG
OVERFØRING TIL EGENKAPITAL

KODER: R=Renter, A=Ardrag

Konto	Ansvar	Tjeneste	Objekt	Lin nr.	Lønsformål	KODE	FORDELING I %					FORDELTE LÅNEUTGIFTER					TOTALE UTGIFTER	BUDSJETT	Restgjeld
							Nø	Re	St	Tj	Tø	Nøtterøy	Re	Stokke	Tjøme	Tønsberg			
1500	130	5100	903	2007.0142	Ny PA009. Kålen	R	28,8	4,1	0,0	0,0	67,1	78 484,32	11 173,12	0,00	0,00	182 857,57	272 515,00	369 000,00	11 636 370,00
1510	130	5100	903			A	28,8	4,1	0,0	0,0	67,1	172 386,72	53 010,54	0,00	0,00	867 362,74	1 292 040,00	1 291 000,00	
1100	140	5150	904	2004.0262	Rehabilitering rensanlegget	R	26,4	4,1	0,0	0,0	69,5	41 424,95	7 265,21	0,00	0,00	124 819,80	179 640,00	238 000,00	7 518 890,00
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	550 084,70	791 460,00	792 000,00	
1500	140	5150	909	2011.0878	Sentrifuger	R	19,5	8,0	0,0	0,0	72,5	33 139,08	13 595,52	0,00	0,00	133 209,40	169 944,00	225 000,00	7 000 000,00
1510	140	5150	909			A	19,5	8,0	0,0	0,0	72,5	493 000,00	80 000,00	0,00	0,00	725 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	
1500	140	5150	904	2014.0241	Biologisk rensetrinn	R	19,5	8,0	0,0	0,0	72,5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	35 000 000,00
1510	140	5150	904			A	19,5	8,0	0,0	0,0	72,5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1500	140	5150	904		Septiknottak	R	16,1	9,7	13,7	22,2	38,3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00
1510	140	5150	904			A	16,1	9,7	13,7	22,2	38,3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
SUM REGNSKAPSFØRTE UTGIFTER OG FORDELING PÅ KOMMUNENE											935 360,52	197 594,28	0,00	0,00	2 573 344,21	3 706 499,00	5 042 000,00		
SUM BUDSJETT OG FORDELING PÅ KOMMUNENE											1 206 276,00	299 647,00	10 275,00	16 650,00	3 509 152,00		5 042 000,00	61 153 260,00	
Kommunenes andel av årets overskudd/underskudd på lin (overføres belastes egenkapitalen)											270 915,48	102 032,73	10 275,00	16 650,00	935 607,80	Sum overskudd	1 335 501,00		

TØNSBERG RENSEANLEGG IKS

REGNSKAP INVESTERING/ANLEGGSGIFTER 2014

FORDELING PÅ KOMMUNENE OG
OVERFØRING TIL EGENKAPITAL

Objekt nr.	Anlegg	FORDELING I %					FORDELTE ANLEGGSGIFTER					REGNSKAP 2014	BUDSJETT 2014
		Nø	Re	St	Tj	Tø	Nøtterøy	Re	Stokke	Tjøme	Tønsberg		
622	Nytt rensetrinn	19,5	8,0	0,0	0,0	72,5	3 429 029,77	1 406 781,44	0,00	0,00	12 748 956,83	17 584 768,04	17 584 768,04
622	Nytt rensetrinn - byggelånsrenter	19,5	8,0	0,0	0,0	72,5	67 080,00	27 520,00	0,00	0,00	249 400,00	344 000,00	0,00
623	Fornyelse ledningsnett Auli	28,8	4,1	0,0	0,0	67,1	312 117,26	44 433,36	0,00	0,00	727 189,86	1 083 740,48	0,00
624	Sentrifuger	26,4	4,1	0,0	0,0	69,5	513 814,98	79 797,02	0,00	0,00	1 352 656,86	1 946 268,87	1 946 268,87
625	Maskiner Kalkbehandling	24,9	4,3	1,0	5,6	64,2	122 401,30	21 137,57	4 915,72	27 528,00	315 588,90	491 571,50	491 571,50
627	Septiknottak	16,1	9,7	13,7	22,2	38,3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
628	Fornyelse P11	28,8	4,1	0,0	0,0	67,1	203 366,71	28 951,51	0,00	0,00	473 816,18	706 134,40	1 500 000,00
629	Personbil 2014	28,8	4,1	0,0	0,0	67,1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
630	Innløpsrister	19,5	8,0	0,0	0,0	72,5	157 083,80	64 444,64	0,00	0,00	584 029,53	805 557,97	805 557,97
SUM REGNSKAPSFØRTE UTGIFTER TIL FORDELING PÅ KOMMUNENE						4 804 893,82	1 673 065,55	4 915,72	27 528,00	16 451 638,17	22 962 041,26	22 433 166,38	
SUM BUDSJETT 2014 MED FORDELING PÅ KOMMUNENE						4 683 934,86	1 638 245,68	5 600,72	28 638,00	16 076 747,12			
Kommunenes andel av årets "overskudd" på anlegg (overføres egenkapitalen)						0,00	-34 819,87	685,00	1 110,00	-374 891,04	Sum overskudd	-528 874,88	

Kommentarer

- 622 Prosjektet er finansiert med låneopptak i 2011 med tilleggsfinansiering i 2013 og 2014. Budsjett settes derfor likt regnskap
- 623 Prosjektet er går over flere år og sluttføres i 2015
- 624 Prosjektet er finansiert innenfor totalrammen av nytt rensetrinn. Budsjett settes derfor likt regnskap
- 625 Prosjektet er finansiert innenfor totalrammen av nytt rensetrinn. Budsjett settes derfor likt regnskap
- 629 Tiltaket utgår.
- 630 Prosjektet er finansiert innenfor totalrammen av nytt rensetrinn. Budsjett settes derfor likt regnskap

TØNSBERG RENSEANLEGG IKS

Finansiering av anleggsutgifter / prosjekt 2014

Objekt	Navn	2011	2012	2013	2014	Merknad
622	Nytt rensetrinn	5 000 000	5 000 000	15 000 000	40 000 000	Låneopptak
623	Ledningsnett Auli		500 000	3 500 000		Tilskudd fra kommunene
624	Sentrifuger			1)	1)	Låneopptak
625	Maskiner kalkbehandling			2)		Låneopptak og Tilskudd
628	Fornyelse P11				1 500 000	Tilskudd fra kommunene
630	Innløpsrister				1)	Låneopptak

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

2) Anlegget har finansiering fra tilskudd i 2013, og for øvrig fra rammen til prosjekt 622

Regnskap pr. prosjekt	2011	2012	2013	2014	SUM
622 Nytt rensetrinn	569 763,60	400 708,30	4 683 920,68	17 574 768,04	23 229 160,62
623 Ledningsnett Auli	98 444,00	28 724,00	98 427,20	1 083 740,48	1 309 335,68
624 Sentrifuger		3 990 225,90	5 941 958,14	1 946 268,87	11 878 452,91
625 Maskiner kalkbehandling		156 313,70	3 452 457,79	491 571,50	4 100 342,99
628 Fornyelse P11				706 134,40	706 134,40
630 Innløpsrister				805 557,97	805 557,97

Til representantskapet i Tønsberg Renseanlegg IKS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Tønsberg Renseanlegg IKS som viser et netto driftsresultat på kr 5.471.754 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 5.471.754. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2014, 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 regnskapsskikk 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 en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Tønsberg Renseanlegg IKS per 31. desember 2014 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap 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, 23. mars 2015
Deloitte AS

Kjartan Kvamme
statsautorisert revisor

TØNSBERG RENSEANLEGG IKS STYRETS ÅRSBERETNING 2014

Selskapets virksomhet

Tønsberg renseanlegg IKS er et interkommunalt selskap som eies av kommunene Tjøme, Nøtterøy, Tønsberg, Re og Stokke. Selskapet har kontoradresse i Tønsberg og alle anlegg og tekniske installasjoner ligger også i Tønsberg.

Selskapet 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. I tillegg kan selskapet påta seg andre oppgaver og gå inn med eierandeler i andre foretak når det tjener eiernes interesser.

Styret og representantskap

Styret har i 2014 hatt 4 møter og behandlet 25 saker. Daglig leder deltar i styrets møter. Representantskapet har i 2014 hatt 2 møter og behandlet 10 saker. Styrets leder og daglig leder deltar også i representantskapets møter. Av større saker utenom regnskap og budsjett ble det vedtatt å tildele enerett til Greve biogas as for behandling av slam. Styret har hatt særskilt oppfølging av utbygging av renseanlegget som har en kostnadsramme på 125mill kr.

Resultat, utvikling og risiko

Tønsberg renseanlegg har sine inntekter hovedsakelig fra salg av tjenester vedr. avløpsrensing og slambehandling til eierkommunene. Nytt regelverk for selvkost er vedtatt å gjelde fra regnskapsåret 2014. Dette innebærer at eksisterende selvkostfond disponeres i løpet av de neste 5 år og at nye overskudd / underskudd tilbakebetales/ kreves inn fra eierne straks representantskapet har godkjent regnskapet. Kommunene betaler for tjenestene etter forhåndsdefinerte fordelingsnøkler.

Samlede investeringer i 2014 var på 22,9 mill. kr, hvorav det vesentligste ble brukt til ombygging av renseanlegget.

Inntekten til selskapet er basert på overføringer fra kommunene. Siden disse overføringene er basert på selvkost, som eierkommunene kan hente inn via avløpsgebyrer, anses risikoen knyttet til fremtidige resultater som liten. Eventuelle usikkerheter for øvrig er først og fremst knyttet opp mot endring i rammebetingelsene og større endringer i rentenivået. Konsekvensene av slike endringer vil imidlertid først og fremst være knyttet opp mot prisen til kommunene og deres abonnenter og ikke til endring i selskapets resultat og balanse.

Fortsatt drift

Styret mener at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og årsregnskapet for 2014 er avlagt under denne forutsetning.

Ytre miljø

Tønsberg renseanlegg er en miljøbedrift som har som hovedoppgave å transportere avløpsvann til renseanlegget for å rense det før det slippes ut i resipienten. I tillegg skal utskilt slam behandles og resirkuleres. Virksomheten er dermed en betydelig bidragsyter for å skape et bedre miljø. Selskapet klarte ikke å overholde utslippskravene i 2014. Etablering av nytt rensetrinn påkrevd for å klare rensekravene som vil gjelde fra 2016.

Selskapet har etablert strenge rutiner for å sikre at disponering av avløpsslam i landbruket

ikke fører til unødig forurensning. Virksomheten har tidvis problemer med lukt i forhold til nærliggende naboer. Det er gjennomført flere tiltak for å rette på dette og 2014 var et bedre år enn de foregående i så henseende. For øvrig medfører ikke virksomhetens drift miljøforurensning av betydning.

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

Arbeidsmiljø og HMS

Selskapet har et fullt ut dekkende og et godt fungerende kvalitetssystem og internkontroll for HMS. Det er innført elektronisk meldesystem for skader, avvik og andre hendelser. Sykefraværet i 2014 var totalt 5,0%. Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt.

Likestilling og tilrettelegging

Det er likestilling mellom kjønnene i selskapet. En av ti ansatte er kvinne og styrets sammensetning tilfredsstiller lovens krav om kjønnsbalanse. Ved den igangsatte ombyggingen av rensesanlegget vil det bli etablert garderobefasiliteter som bedre legger til rette for å ha driftsoperatører av begge kjønn.

Selskapet har sin virksomhet i et fagfelt som tradisjonelt har vært mannsdominert og i dag er alt teknisk personell menn. Det har ikke vært kvinnelige søker på stillinger de siste årene.

Selskapet har ingen ansatte med innvandrerbakgrunn eller med nedsatt funksjonsevne, men vil ved ombygging av rensesanlegget vurdere å tilpasse arbeidsforholdene slik at også personer med nedsatt funksjonsevne kan ta arbeid i selskapet. Selskapet har en etiske retningslinjer og rekrutteringspolicy som skal sikre like muligheter uavhengig av etnisitet, seksuell legning, religion og livssyn.

Forskning og utvikling

Selskapet driver ikke med systematisk forskning og utvikling, men har samarbeid med universitet og forskingsinstitusjoner om deltagelse i konkrete prosjekt. Det legges vekt på å utvikle gode nettverk for å utveksle erfaringer og få tilført ny kunnskap. Ansatte deltar aktivt i vår bransjeorganisasjon – Norsk Vann, både på fagtreff og i prosjektgrupper.

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 rensesanlegg i løpet av året. Alle driftsoperatører har gjennomgått driftsoperatørkurs i regi av Norsk Vann og ledelsen har gjennomgått lovpålagt kurs i HMS

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.

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. Tønsberg renseanlegg 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 selskapet, 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.

Fremtidige utfordringer

Myndighetene er i ferd med å revidere regelverket for bruk av avløpsslam i landbruket. Kostnadene for slambehandling utgjør en betydelig utgiftspost. Ved å gå inn i et formelt samarbeid med flere andre slamprodusenter gjennom Greve biogass AS er vi blitt mer robuste til å møte nye og sannsynligvis skjerpede krav.

Det meste av ledningsnett er 35- 40 år og er etablert rundt 1975. Dette ledningsnett ble bygget med en gjennomgående god kvalitet og er i fortsatt god stand. Det er imidlertid behov for å rehabilitere flere av pumpestasjonene.

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

Det er ikke forventet ytterligere skjerping i rensekravene de nærmeste årene, men det er varslet en tettere oppfølging av utslipp fra ledningsnett. Dette vil berøre kommunene i større grad enn Tønsberg renseanlegg.

Tønsberg renseanlegg IKS 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 23 mars 2015

Bjørn Kåre Sevik
Styrets leder

Pål Wilhelm Olsen
Nestleder

Marit Sibbern
Styremedlem

Elisabeth Larsen
Styremedlem

Anne Mitsem Borgersen
Styremedlem

Bjørn Dahlen
Ansattes representant

Jørgen Fidjeland
Daglig leder

SAK 4/ 2015

VALG AV REVISOR 2015-2018

Saksdokumenter: 1. Tilbud fra KPMG dat. 27.3.2015

Innstilling: 1. **KPMG velges som revisor for 2015 til og med 2018**

Bakgrunn: Representantskapet vedtok i sak 08/2011 å følge Tønsberg kommunes syklus for skifte av revisjonsselskap. Dette begrunnes med at kommunen er vår regnskapsfører og det er praktisk å velge same revisor som kommunen.

Fakta grunnlag: Det er innhentet tilbud fra KPMG. Tilbudet omfatter ordinær revisjon. Eventuelle tilleggstjenester kommer i tillegg. De siste årene har omfanget av tilleggstjenester vært beskjedent. I 2014 ble det kjøpt tjenester vedr. vurdering av selvkostregler.

Kostnaden for 2015 er kr 50.000 eks mva. De påfølgende år indeksreguleres. Over hele perioden er summen godt under grensen for å annonsere konkurransen på DOFFIN (kr 500.000)

Vurdering: Det anses fortsatt rasjonelt å velge samme revisor som kommunen.

Vallø, 9.4.2015
Jørgen Fidjeland



cutting through complexity™

Tønsberg Renseanlegg

Tilbud på revisjonstjenester



Innhold

Om KPMG	3
Service team	5
Revisjonstilnærming og revisjonsprosess	6
Kommunikasjon gjennom revisjonsåret	8
Kompetanseoverføring	9
KPMG kundeportal	10
Honorar og forutsetninger	11
Vedlegg	
Revisjonsteamets CV-er	13

Om KPMG

KPMG tilbyr tjenester innenfor revisjon, skatt og avgift, samt rådgivning. Vi har dyp bransjekunnskap, faglig topp ekspertise og en tverrfaglig bedriftskultur som resulterer i helhetlige løsninger for kundene. Våre kunder er bedrifter i det private næringsliv, myndigheter og offentlige etater samt ideelle organisasjoner som ønsker en partner som kan levere tjenester av høy kvalitet basert på solid faglig kompetanse og bransjeinnsikt.

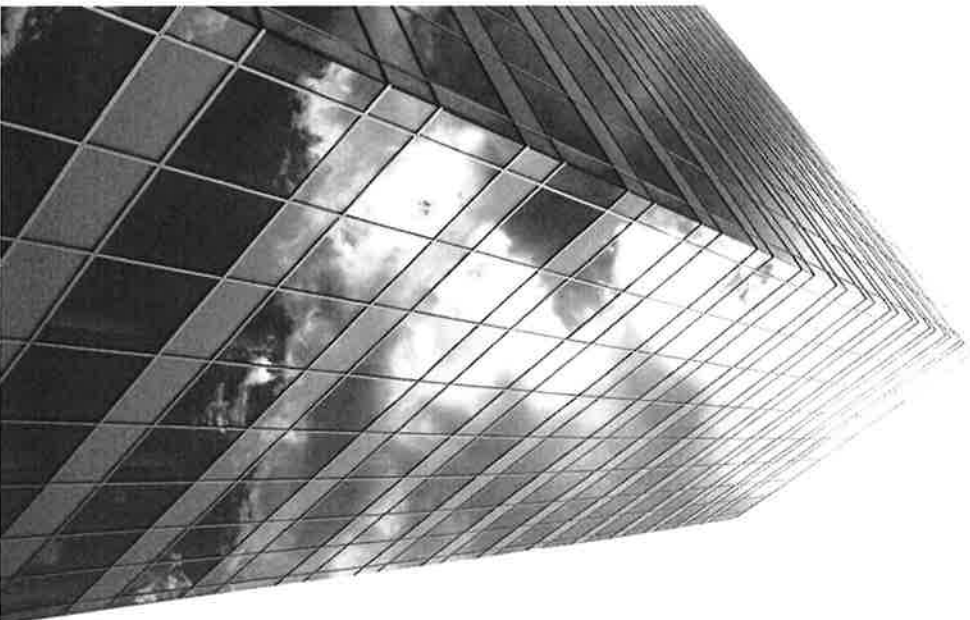
KPMG Globalt

KPMG er et av verdens ledende revisjons- og rådgivningsfirmaer – en global kunnskapsorganisasjon med over 140 000 ansatte i 146 land. KPMG leverer revisjons- og rådgivningstjenester gjennom tre forretningsområder; revisjon, rådgivning og skatt/avgift.

KPMG Norge

KPMG i Norge har røtter helt tilbake til 1920. Siden den tid har vi vokst til en kompetansebedrift med over 900 medarbeidere fordelt på 25 kontorer over hele landet og er en av ”de 4 store” i revisjonsbransjen.

KPMG er en av de ledende aktørene innen revisjon og rådgivning i Norge.



KPMG satsar innenfor offentlig sektor

Audit/Advisory

Regnskap og revisjon i offentlig sektor

Ca. 70 ansatte

KPMG har gjennom de siste årene spesielt satset på å utvikle oss til å være et av de fremste rådgiver- og revisjonsmiljøene for offentlig sektor.

KPMG er valgt revisor for flere kommuner og våre medarbeidere har gjennomført oppdrag for mer enn 250 kommuner og fylkeskommuner, samt for andre offentlige selskaper og organisasjoner.

Kort oppsummert innebærer vår erfaring og kompetanse:

- Bred kunnskap og erfaring fra finansiell revisjon av kommuner og offentlig eide virksomheter og prosesser.
- Bred kunnskap og erfaring fra forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.
- Bred kunnskap og erfaring fra overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.
- Bred kunnskap og erfaring fra IT-revisjon og vurdering av sikkerhetsløsninger.
- Gjennomført revisjon innenfor alle sentrale deler av kommunal virksomhet.
- Bred erfaring og kunnskap innenfor internt kontroll i offentlig virksomhet.
- Bred erfaring og kunnskap innenfor skatte- og avgiftsområdet for kommuner.

Vårt serviceteam



Siv Karlsen Moa
Partner – revisjon



Rune Johansen
Manager - revisjon



Håkon Randar
Senior - revisjon

- Vi har satt sammen et entusiastisk og løsningsorientert team med lang erfaring for å sikre at vi blir en proaktiv samarbeidspartner for Tønsberg Renseanlegg.
- Vi skal fokusere på det som er viktig for styret og ledelsen, med åpne og ærlige tilbakemeldinger.
- Vi vil i forbindelse med overtagelsen av revisjonen investere ressurser i et godt og effektivt samarbeid.
- KPMG vil fokusere på at dere skal oppleve revisorskiftet som positivt og nyttig

Vår revisjonstilnærming

Riktig sammensetning av kompetanse

Sammensetningen av KPMGs serviceteam skal sikre realisering av den revisjonsstrategien vi har skissert i dette tilbudet, og som vi mener vil være av størst verdi for Tønsberg Renseanlegg.

Tett oppfølging fra erfarne team medlemmer

For dere vil det være viktig hvordan den løpende revisjonen gjennomføres. Vi har i vårt tilbud lagt opp til at manager skal utføre mye av den operasjonelle revisjonen. Vi er klar over at utstrakt bruk av uerfarne medarbeidere kan være en belastning for kunden, og ønsker derfor å gjøre denne belastningen så liten som mulig.

Tilgjengelighet og kapasitet

Siv vil være tilgjengelig for selskapet, og delta i møter, presentasjoner og oppsummeringer – etter behov både for styre og ledelsen i Tønsberg Renseanlegg.

Rune vil være til stede mens den operasjonelle revisjonen pågår, og være den som utfører det meste av revisjonsarbeidet. Rune vil være naturlig kontaktperson for ledelsen og sørge for at alle våre leveranser foregår effektivt og i henhold til revisjonsplanen.

Vi har god kapasitet til å utføre revisjon innen de tidsfrister som Tønsberg Renseanlegg setter.

Risiko og vesentlighet

Vår revisjonstilnærming vil være basert på grundige analyser av risiko for vesentlige feil i regnskapet. Det er viktig for oss å avstemme vår risikovurdering med ledelsen i Tønsberg Renseanlegg, for å sikre at vi har en felles oppfatning av fokusområder for revisjonen.

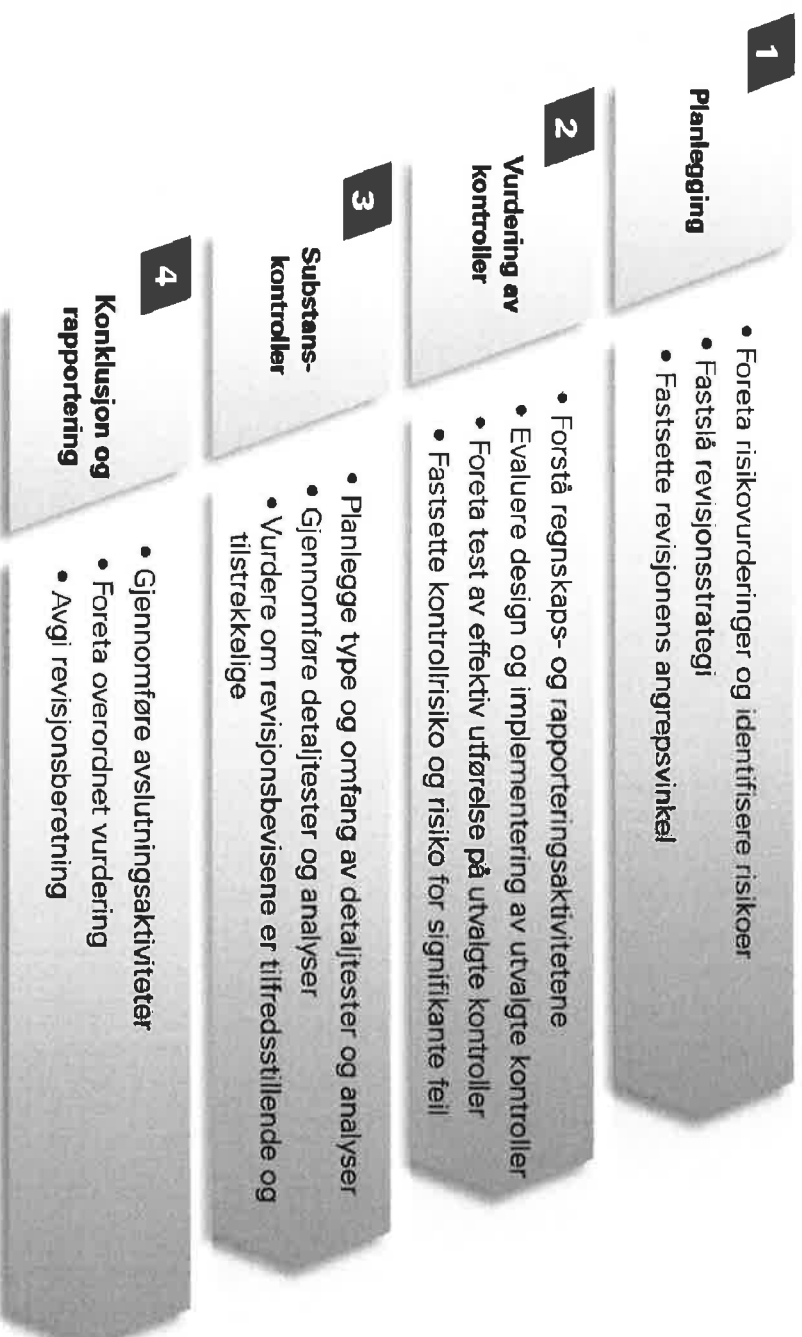
Regnskaps- og rapporteringsprosessen skal støtte opp under aktiviteter som må til for å utarbeide virksomhetens årsregnskap og annen løpende rapportering. Vurdering av eiendeler og forpliktelser, samt avstemminger mv. er typiske aktiviteter i denne prosessen.

Vi jobber for å forhindre overraskelser

Vår revisjonsprosess vil være basert på en løpende kommunikasjon med selskapet. Dersom det skulle oppstå forhold av betydning for regnskapet, ønsker vi å løse dette løpende – når hendelsen eller situasjonen oppstår. På denne måten unngår man senere problemstillinger ved årsavslutningen som normalt kan løses enkelt der og da.

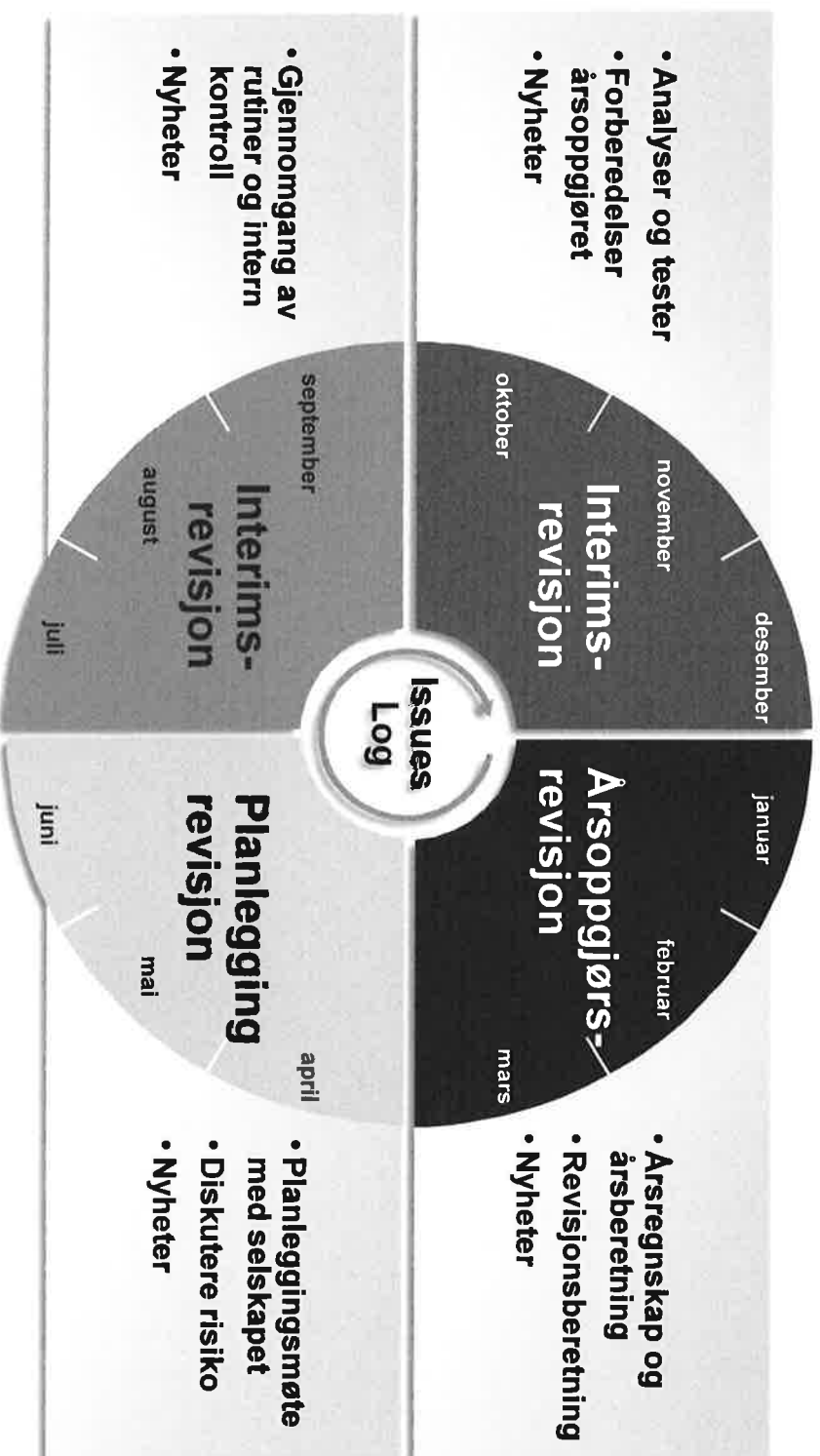
Vi er i likhet med ledelsen opptatt av at vår revisjon ikke skal by på uønskede overraskelser.

Vår revisjonsprosess



Kommunikasjon gjennom revisjonsåret

En åpen og ærlig kommunikasjon er grunnpiilaren i en effektiv revisjon. Vi har stort fokus på å være en proaktiv samarbeidspartner for både styret og ledelsen. Figuren illustrerer hvordan vi ønsker å samarbeide for optimale løsninger hele året.



Kompetanseoverføring

Kompetanseoverføring fra KPMG til Tønnsberg Renseanlegg er en viktig del av vår leveranse. Revisjonsteamet vil ha stort fokus på å informere om nyheter løpende, i tillegg til nyhetsoppdateringene nedenfor.

KPMG Dagen

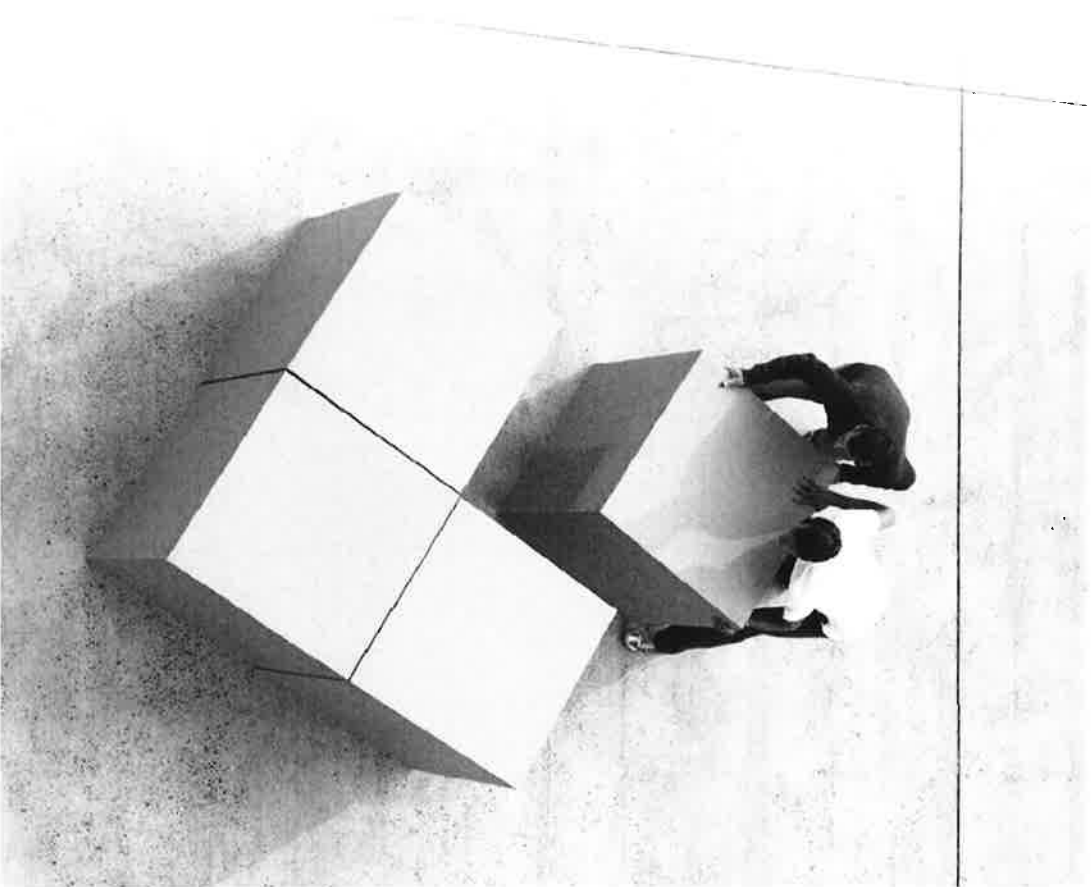
En årlig oppdateringsdag med viktige nyheter innenfor:

- Regnskap
- Skatt og merverdiavgift
- Andre regulatoriske forhold

KPMGs kompetanseprogram

KPMG har et bredt kompetanseprogram som tilbys alle kunder:

- Jevnlige seminarer med nyheter
- Eksempelregnskap og sjekklister
- Publikasjoner som "Verdt å Vite" og "Perspektiver"
- Elektroniske nyhetsbrev på www.kpmg.no



KPMG Kundeportalen

I kundeportalen har både kunden og teamet løpende oversikt over oppløst dokumentasjon

KPMG Kundeportal er en webbasert filopplastingsportal hvor våre revisjonskunder kan laste opp og overføre sin dokumentasjon sikkert og effektivt til oss i henhold til skreddersydde lister over dokumentasjon som skal utarbeides. Det betyr at innhentingen av dokumentasjon kan starte tidligere og at den blir mer planmessig.

The screenshot displays the KPMG customer portal interface. At the top, the KPMG logo and tagline 'enabling through complexity' are visible. The main content area is titled 'ABC AS' and shows a list of documents with columns for 'Oppstilling', 'Bekreftelsestasjon', and 'Løst'. Below the list, there are navigation options like 'Oppstilling', 'Bekreftelsestasjon', and 'Løst'. The interface is clean and professional, with a dark header and light content area.

Honorar og forutsetninger

Revisjonshonorar (eksklusive mva)

50 000

Indeksjustering honorarer

Timesatser/faste honorarer årlig tilsvarende 100 % av årsveksten i SSB: Statistikk for heltidsansatte i finansjenester
"Annen finansiell tjenesteyting" <http://www.ssb.no/lonnfinans/>.

Dersom selskapet får en vesentlig større og annerledes virksomhet enn det som ligger i de opplysningene vi har fått, vil honorar måtte revurderes. Honoraret forutsetter at det ikke foreligger vesentlige svakheter/mangler i selskapets internkontroll, og at regnskapet i hovedsak er dokumentert i overensstemmelse med de norske bokføringsreglene.

Løpende spørsmål

Revisjonshonoraret inkluderer kommunikasjon med revisor, herunder løpende spørsmål og telefoner som kan avklares hurtig. For henvendelser som krever at KPMG utarbeider skriftlige svar eller må gjøre utredninger eller gjøre bruk av annet kildemateriale, vil det faktureres som bistand/tilleggsarbeid.

Derfor KPMG

Moderne
forbedrings-
orientert revisjon

Bransjeerfaring

Samhandling og
dialog

Topp motivert
team

CV Siv Karlsen Moa



Siv Karlsen Moa

Partner

Tlf +47 4063 9548

siv.karlsen.moa@kpmg.no

Navn:	<ul style="list-style-type: none">• Siv Karlsen Moa
Tittel:	<ul style="list-style-type: none">• Partner – revisjon• Styremedlem i KPMG• Ansvarlig for revisjon i offentlig sektor i Buskerud, Telemark, Vestfold og Østfold
Utdannelse:	<ul style="list-style-type: none">• Statsautorisert revisor fra Norges Handelshøyskole• Siviløkonom fra University of Stirling
Erfaring:	<ul style="list-style-type: none">• Siv har vært ansatt i KPMG siden 1992 og har revisjonserfaring fra en rekke større og internasjonale kunder på Østlandet, herunder børsnoterte selskaper (Komplett og Grenland Group), sparebanker (Sparebank 1 Nøtterøy-Tønsberg og Sparebank 1 Buskerud-Vestfold), samt kommuner og kommunalt eide selskaper (Tønsbergfjordens Avløpsutvalg IKS og Tønsberg Kommunale Eiendom KF).• I tillegg til revisjonserfaring har hun bred erfaring innenfor blant annet intern kontroll, rapportering, IFRS-konverteringer, due diligence, omstruktureringer og generasjonsskifter.
Bransjeefaring:	<ul style="list-style-type: none">• Siv har bransjeefaring som spenner over mange bransjer, men de viktigste er bank, eiendom, handel og distribusjon, investering, offentlig, produksjon, prosjektbasert virksomhet og shipping.• Hun er fra i år revisor for Frogn, Nøtterøy, Røyken, Tjømme, Tønsberg og Vestby kommuner.• Siv er ansvarlig for leveranse av forvaltningsrevisjonprosjekter i Andebu, Sandefjord og Stokke som underleverandør til Sandefjord Distriktsrevisjon.• Hun har tidligere erfaring fra deltakelse i prosjekter for arbeids- og administrasjonsdepartementet:<ul style="list-style-type: none">• Gjennomgang av den økonomiske situasjonen til arbeidssamvirkebedrifter som tilbyr VTA.• Økonomisk gjennomgang av Arbeid med bistand

CV Rune Johansen



Rune Johansen

Manager

Tlf +47 4063 9498

rune.johansen@kpmg.no

Navn:	<ul style="list-style-type: none">Rune Johansen
Tittel:	<ul style="list-style-type: none">Manager - revisjon
Utdannelse:	<ul style="list-style-type: none">Siviløkonom fra Siviløkonomutdanningen i Bodø, spesialisering Økonomistyring
Erfaring:	<ul style="list-style-type: none">9 år med erfaring med revisjon/rådgivning i KPMG2,5 år som økonomisjef hos iFokus i Larvik (2007-2009)Vestfold fylkeskommune, 2,5 år førstekonsulent på regnskap og i en periode fungerende regnskapsjef i Vestfold fylkeskommune, senere 2 år som konsulent i Stabsavdelingen Barne- og familiedepartementet, 1 år, arbeid med økonomirapportering, statsbudsjett og rapportering med ytre enheter (Forbrukerrådet, Sifo, Forbrukerombudet)Oslo- kemnerkontor 2,5 år med bokattersyn og oppfølging av arbeidsgivere i Oslo
Bransjeefaring	<ul style="list-style-type: none">Revisjon Tønsberg kommune, årsregnskap og selvkostområder (2009 og 2010)Revisjon av offentlig eide selskaper som iFokus, iVekst, Vegfinans AS med tilhørende bompengeselskaper (inkludert E18 Vestfold AS, Oslofjord tunellen AS mfl)Har hatt noen mindre oppdrag for Holmestrand kirkelige fellestråd, Vestfold fylkeskommune, Horten kommune, Vestviken kollektivtrafikk AS og Telemark kommunerevisjon IKS, Sandefjord kommuneRevisjon av en rekke små, mellom store og store lokale og internasjonale kunder
Kundeerfaring:	<ul style="list-style-type: none">Jotun, REC ScanWafer, FMC Biopolymer, GE Vingmed Ultrasound, Agility Group (tidl. Grenland Group), Elfa Norge, Grans Bryggeri, Bygg og Maskin, Albert Bøe, Tønsberg kommune, iFokus, iVekst, Vegfinans, Andritz Hydro, Nederman AS.

CV Håkon Randar



Håkon Randar

Senior revisor

Tlf +47 4063 9566

hakon.randar@kpmg.no

Navn:	<ul style="list-style-type: none">Håkon Randar
Titel:	<ul style="list-style-type: none">Senior revisor
Kompetanse/ erfaring:	<ul style="list-style-type: none">Håkon har tidligere vært ansatt i Tønsberg kommunerevisjon og revisert Tønsberg, Nøtterøy og Tjømme kommuner. I 2007 ble han ansatt i KPMG, og her har han fortsatt arbeidet med revisjon av kommuner og tatt et spesielt ansvar for moms kompensasjon og lønn.Han er i 2015 med på teamet som revisorerer Frogn, Nøtterøy, Røyken, Tjømme, Tønsberg og Vestby kommuner. Han har også tatt del i revisjon av større og mindre private virksomheter.
Amnen relevant erfaring:	<ul style="list-style-type: none">Han har i 2013 og 2014 bistått Sandefjord Revisjonsdistrikt med regnskapsrevisjon av deres kommuner, Andebu, Sandefjord og Stokke.



cutting through complexity™

© 2014 KPMG AS, a Norwegian member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative (“KPMG International”), a Swiss entity. All rights reserved.

The KPMG name, logo and ‘cutting through complexity’ are registered trademarks or trademarks of KPMG International Cooperative (KPMG International).

SAK 5 / 2015

GODTJØRELSE TIL STYRET

Saksdokumenter: 1. Oversikt over satser i ulike IKS og AS i Vestfold pr. april 2015

Innstilling: **Saken fremmes uten innstilling**

Bakgrunn:

Faktagrunnlag: I henhold til selskapsavtalen er det representantskapet som fastsetter godtgjørelsen til styrets medlemmer.

Satsene for styregodtgjørelse ble sist regulert i 2014, mens satsen for tapt arbeidsfortjeneste ble justert i 2012.

Vallø, 09.04.2015
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 42 000
Styremedlemmer	kr 22 000
Varamedlemmer pr. møte	kr 1 000

TØNSBERG RENSEANLEGG

Styreleder	kr 43 000
Medlemmer	kr 21 500
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.

VESTFOLD KREMATORIUM

Styreleder	kr 38 200
Styremedlemmer	kr 19 100

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

GREVE BIOGASS AS

Styreleder	kr 40 000 (+ 30.000 i oppstartperioden)
Styremedlemmer	kr 20 000 (+ 15.000 i oppstartperioden)

* Tall fra før eventuell regulering i 2014

À jour pr. 10.4.2015
JF.