

NORDRE FOLLO RENSEANLEGG IKS

Høyungsletta 19

1407 Vinterbro

Telefon administrasjon: 64 97 44 50

Telefon styreleder: 90 53 04 91

REFERAT FRA STYREMØTE NR. 6/2023

Tirsdag 7. november 2023 kl 17.00 ble styremøte nr. 6/2023 avholdt.

Til stede: Hans Martin Larssen, Nordre Follo kommune
Inger Johanne Bjørnstad, Nordre Follo kommune
Roar Eilertsen, ansattes representant NFR (vara for Synnøve Brænd, NFR)
Merete Bellingmo, Nordre Follo kommune
Harald Vaadal, Nordre Follo kommune
Ole Fredrik Nordby, Ås kommune

Videre møtte: Heidi Ustvedt, adm.sjef NFR

SAK S 23- 27: GODKJENNING AV INNKALING OG SAKSLISTE

Vedtak:

Styret ved Nordre Follo renseanlegg godkjenner innkalling og saksliste

SAK S 23-28 STATUSRAPPORT

Personal

Administrasjonssjefen har hatt samtale med alle ansatte i selskapet. Jevnt over er tilbakemeldingene gode. Trivselen er god og samarbeidet med kollegaer fungerer godt. Informasjonsflyten er også tilfredsstillende. Det kommer frem bekymring rundt tap av kompetanse som følge av aldersbetinget avgang og merbelastning hos enkeltpersoner som følge av merarbeid i de store byggeprosjektene og ved ferie og sykdom. Administrasjonen vil komme med tiltak der det er behov.

HMS

Nordre Follo Renseanlegg har ikke hatt noen ulykker siden forrige styremøte. Det gjennomføres ukentlig oppfølging av underleverandører til byggeprosjektet. Det er kjøpt inn flere gassmasker slik at de ansatte har verneutstyr i nærhet for å forenkle bruk av utstyret. Oppfølging av vernerunde og HMS-avvik har den siste tiden ikke fungert tilfredsstillende som følge av sykdom og opplæring av nyansatte. Det er nå gjort endringer slik at det skal være rom for bedre oppfølging av den daglige HMS oppfølgingen. Sykefraværet i august og september har vært henholdsvis 4,3% og 6,3% og over det selskapet er vant til.

Bytte av ny regnskapsfører og regnskapssystem

Administrasjonen har hatt en anbudsforespørsel på ny regnskapsfører og regnskapssystem. Det kom inn 4 tilbud, hvorav 3 går videre til forhandling. Vi forventer å signere kontrakt innen 10. november og «Go Live» 01.01.2024.

STATUSRAPPORT DRIFT

Strømproduksjon

Begge turbinene har stått siste måned som følge problemer med styresystem og en brent kabel. Adigo jobber med saken. Netto (levert på nett) frem til 31. oktober var 407.000 kWh, en 8 % reduksjon fra samme periode i 2022. Turbinene nærmer seg 50.000 driftstimer. Mekanisk sett er de OK, men det er en del av systemene rundt turbinene som må skiftes ut.

Renseeffekter

Renseeffektene er godt over kravene på tross av at tidvis mye nedbør gir noe dårligere renseeffekt.

Renseeffekter frem til 1-nov-2023			
Komponent	Renseeffekt	Krav	Avvik
Fosfor	95.1%	90%	+5.1%-enhet
Nitrogen	75.9%	70%	+5.9%-enhet

- Tallene er ikke korrigert for overløp.

Vannmengder

I løpet av årets første 10 måneder ble det mottatt ca 3.6 millioner m³ avløpsvann, en relativt normal mengde, men det har vært store variasjoner fra måned til måned. August hadde 60% høyere tilrenning enn juni. Det har vært relativt mye overløp ved hovedanlegget, totalt 4.7% av total tilrenning. Det er så langt i 2023 registrert 24 timer overløp på Haugbro, alt relatert til flommene i august.

Vedlikeholdsoppgaver

Vedlikehold på slamlager krever sugebiler som er relativt kostbare. Pumpe 1 (syd) i hovedpumpe-stasjon må ha nytt bunnlager og nye sideplater. Delene alene vil koste rundt 200.000 kr. I tillegg kommer kostnader relatert til gass turbinene.

Vedtak:

Styret ved Nordre Follo Renseanlegg tar statusrapporten til orientering.

SAK S 23-29: SELVKOSTFOND OG TILBAKEFØRING AV OVERSKUDD/UNDERSKUDD

I representantskapsmøte 14.10.2022 kom det innspill til sak R 22-11 og R 22-12 hvor det ble stilt spørsmål om håndtering av selvkostfond og tilbakeføring av overskudd. Nordre Follo Renseanlegg hadde per 31.12.2022 et egenkapitalfond på NOK 14 555 299,- og et regnskapsmessig mindreforbruk NOK 1 726 900, totalt NOK 16 282 199.

Administrasjonen i Nordre Follo Renseanlegg har tatt opp problemstillingen til gjennomgang og ser at rutine for tilbakeføring av overskudd bør endres. I forskrift 17.12.1999 nr. 1568 § 4, endret FOR 2023-08-16-1327, med virkning fra 01.01.2024, om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper, står det at representantskapet skal angi anvendelse av årsoverskudd eller dekning av årsunderskudd. Videre står det at underskudd på årsregnskapet som ikke dekkes på budsjettet i det år regnskapet legges fram, føres opp til dekning i det følgende års budsjett.

Dette innebærer at et årsoverskudd eller årsunderskudd i år 0, blir lagt frem i år 1 og blir dekket inn eller betalt i år 2 etter fradrag av eventuelt underskudd/merforbruk år 1, ref. samme forskrift. Etter regnskapsloven defineres merinntekt som kortsiktig gjeld.

Nordre Follo Renseanlegg har også skattepliktig konkurranseutsatt virksomhet. Det er opp til styret å avgjøre om selskapet skal utbetale overskudd fra denne virksomheten i form av utbytte eller om overskuddet skal føres tilbake til selskapet i form av opptjent egenkapital.

Vedtak:

Styret ved Nordre Follo Renseanlegg vedtar at selskapets egenkapitalfond (NOK 14 555 299) og regnskapsmessig mindreforbruk (NOK 1 726 901) i 2022 gjøres om til følgende poster:

Opptjent egenkapital

Opptjent egenkapital konkurranseutsatt virksomhet	2 301 000
Totalt	2 301 000

Kortsiktig gjeld

Merinntekt selvkost 2021 og 2022	6 383 000
Merinntekt selvkost tidligere år	7 598 199
Totalt	13 981 199

SAK S 23-30 ENDRINGER AV REGNSKAPSPRINSIPP FRA KOMMUNALT REGNSKAPSPRINSIPP (GKRS) TIL REGNSKAPSLOVEN (NRS) - KAPITALKONTO

Kapitalkonto

Nordre Follo Renseanlegg hadde en kapitalkonto per 31.12.2022 på totalt NOK 23 004 895,- som kan refereres tilbake til Nordre Follo Renseanlegg's oppstart og frem til i dag.

Kapitalkontoen består av eierfinansierte anleggsmidler.

	Totalt	Nordre Follo kommune (91%)	Ås kommune (9%)
Eierfinansierte anleggsmidler	23 000 000	20 930 000	2 070 000

Vedtak:

Styret i Nordre Follo renseanlegg tar hensyn til generasjonsprinsippet og vedtar at kapitalkontoen omgjøres til egenfinansierte anleggsmidler under innskutt egenkapital, totalt NOK 23 000 000,- resterende beløp NOK 4 895,- overføres til kortsiktig gjeld merinntekt selvkost.

Eierfinansierte anleggsmidler fordeles mellom eierkommunene, Nordre Follo kommune 91%, Ås kommune 9%.

SAK S 23-31 ENDRINGER AV REGNSKAPSPRINSIPP FRA KOMMUNALT REGNSKAPSPRINSIPP (GKRS) TIL REGNSKAPSLOVEN (NRS) – BALANSEFØRING AV PENSJONER

Nordre Follo Renseanlegg har en kollektiv pensjonsordning i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte. Etter regnskapsforskriften skal balanseregnskapet belastes med pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Forutsetningene etter kommunalt regnskapsprinsipp som følger GKRS (god kommunal regnskapsskikk) og regnskapsloven som følger NRS (norsk regnskapsstandard) er forskjellige. KLP har utført en beregning etter GKRS og NRS for å synliggjøre forskjellene. Forskjellen foreslås tatt over Kortsiktig gjeld merinntekt selvkost. Totalt NOK 6 150 875,-

	GKRS	NRS	Endring
Pensjonsforpliktelse	- 22 684 113	- 28 172 925	- 5 488 812
Aga netto pensjonsforpliktelse		- 664 326	- 664 326
Ikke resultatført actuarielt gevinst/tap		344 388	344 388
Ikke resultatført actuarielt gevinst/tap aga		48 559	48 559
Sum Pensjonsforpliktelse	- 22 684 113	- 28 444 304	- 5 760 191
Pensjonsmidler	23 366 505	23 461 396	94 891
Premieavvik	485 575	-	- 485 575
Sum	1 167 967	- 4 982 908	- 6 150 875

Vedtak:

Styret i Nordre Follo renseanlegg tar sak om balanseføring av pensjoner til orientering

SAK S 23-32 TILBAKEBETALING AV MERINNTEKT TIL EIERKOMMUNENE

Nordre Follo Renseanlegg vil per 01.01.2023 ha en akkumulert merinntekt på totalt kr. 7 835 220,-. Merinntekten defineres som kortsiktig gjeld og kan oppsummeres som følgende:

Kortsiktig gjeld merinntekt selvkost 2021 og 2022:	Totalt	Nordre Follo kommune (91%)	Ås kommune (9%)
Merinntekt selvkost 2021 tilbakebetales år 2023	4 656 000	4 236 960	419 040
Merinntekt selvkost 2022 tilbakebetales år 2024	1 727 000	1 571 570	155 430
Sum kortsiktig gjeld selvkost	6 383 000	5 808 530	574 470

Kortsiktig gjeld merinntekt selvkost tidligere år:	Totalt	Nordre Follo kommune (91 %)	Ås kommune (9%)
Merinntekt før 2021	7 598 200		
Avrunding kapitalkonto	4 895		
Endring pensjonsberegning	- 6 150 875		
Sum kortsiktig gjeld selvkost	1 452 220	1 321 520	130 700

Merinntekt selvkost fra 2021 og 2022 utbetales i henhold til styresak S 23-29 SELVKOSTFOND OG TILBAKEFØRING AV OVERSKUDD/UNDERSKUDD.

Kortsiktig gjeld merinntekt selvkost tidligere år foreslås tilbakebetalt etter styrets innstilling til representantskapet.

Vedtak:

Styret i Nordre Follo renseanlegg vedtar at kortsiktig gjeld merinntekt selvkost tidligere år, utbetales til eierkommunene etter styrets innstilling til representantskapet.

Kortsiktig gjeld merinntekt selvkost tidligere år:	Totalt	Nordre Follo kommune (91 %)	Ås kommune (9%)
Merinntekt før 2021	7 598 200		
Avrunding kapitalkonto	4 895		
Endring pensjonsberegning	- 6 150 875		
Sum kortsiktig gjeld selvkost	1 452 220	1 321 520	130 700

SAK S 23-33 OPPTJENT EGENKAPITAL KONKURRANSEUTSATT NÆRING

Opptjent egenkapital Konkurransetsatt næring	Totalt	Nordre Follo Renseanlegg
Sum opptjent egenkapital Konkurransetsatt næring	2 301 000	2 301 000

Vedtak:

Styret i Nordre Follo renseanlegg vedtar at resultatet fra konkurranseutsatt næring for 2022 tilføres selskapets frie egenkapital, og føres i balansen som opptjent egenkapital konkurranseutsatt virksomhet.

SAK S 23-34 KVARTALSRAPPORT Q3 2023

Prognose resultatregnskap 2023

Lønnskostnadene ser ut til å ende noe under budsjett, blant annet fordi til sammen 3 årsverk jobber på prosjekt og kostnadene blir aktivert. Strømprisene er lavere enn budsjettet for 2023. Strømkostnaden anslås til å bli 4,2 mill, 6,6 under budsjett. Rentekostnadene antas å bli 2 mill lavere enn budsjett som følge av forsinkelser i Nitro 2 i forhold til budsjett. Mindreforbruket for 2023 anslås å bli 8,1 mill og overskudd for konkurranseutsatt virksomhet 2 mill.

Prognose investeringer 2023

Administrasjonsbygget vil stå ferdig 2024. Det har vært noe merforbruk som følge av brakerigg og flere og lengre pæler som følge av grunnforhold. Nytt Nitro 2 er forsinket i henhold til opprinnelig plan og planlegges ferdig i 2026. Prosjektet som helhet følger opprinnelig budsjettplan.

For ytterligere detaljer se vedlegg.

Vedtak:

Styret i Nordre Follo renseanlegg tar sak om kvartalsrapporten til orientering

SAK S 23-35 REFERAT FRA REPRESENTANTSKAPSMØTET

Referat fra representantskapsmøtet ble gjennomgått på møtet

Vedtak:

Styret i Nordre Follo renseanlegg tar referatet fra representantskapsmøtet til orientering

SAK S 23-36 ORIENTERING OM NYTT RENSEANLEGG

Det ble orientert om nytt renseanlegg i møtet

Vedtak:

Styret i Nordre Follo renseanlegg tar sak om nytt renseanlegg til orientering

Vinterbro 7. november 2023

NORDRE FOLLO RENSEANLEGG

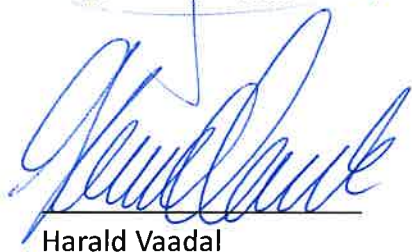
Hans Martin Larsen



Hans Martin Larssen



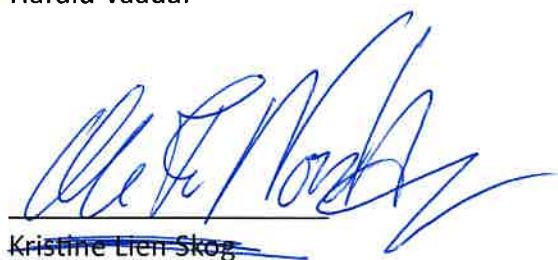
Merete Bellingmo



Harald Vaadal



Roar Eilertsen



Kristine Lien Skog



Inger Johanne Bjørnstad

OLE FREDRIK NORDBY