

Referat

Dato
9. november 2021

Ansvarlig
Johnny Kristensen

Reference
D20059-21/1.0

Bestyrelsesmøde nr. 66

Mødedato: Tirsdag d. 26. oktober 2021 kl. 16.00
Mødested: Business Park Nord, Østre Alle 6, Støvring, Mødelokale Konference
Referent: Johnny Kristensen

Mødedeltagere:

Peter Hansen
Tommy Degn
Jeanette Sagan
Ole Fredriksen
Lars Hørsman
Hans Peter Nissen-Petersen
Jesper Frisgaard Pedersen
Ulla Tommerup Sørensen
Bjarne Vestby Jensen
Sørn Bang Jakobsen
Ulrik Vangsø, EY
Johnny Kristensen

1. Godkendelse af dagsorden

Beslutning:

Godkendt

2. Meddelelser fra formanden.

40-års jubilæum for medarbejder.

Afskærende ledning til Mariagerfjord

Orientering om "Aftale om anlæggelse af transportsystem frem til Pumpestation Hobro Nord i Mariagerfjord kommune mellem Vesthimmerlands Forsyning A/S, Rebild Vand & Spildevand A/S og Mariagerfjord Vand A/S"

Indstilling:

At orienteringen tages til efterretning:

Bilag:

Ingen

Drøftelse:

Der afholdes arrangement for fejring af 40 års jubilær d. 27. oktober 2021, Bestyrelsen er inviteret.

Aftale om anlæggelse af transportsystem frem til pumpestation Nord i Mariagerfjord kommune mellem Vesthimmerland Forsyning A/S, Rebild Vand & Spildevand A/S og Mariagerfjord Vand A/S er klar til underskrift.

Aftalen er baseret på den indgåede aftale om rensning på Mariagerfjord rensenanlæg.

Aftalen beskriver bl.a. ejerandel, ansvarsfordeling ved udførelse og drift samt regler for afregning.

Aftalen underskrives af Bestyrelsesformand, næstformand og direktør for de 3 forsyninger.

Beslutning:

Orientering tages til efterretning og det godkendes at aftalen vedr. anlæg af transportsystem underskrives.

3. Orientering om selskabets drift og økonomi – 3. kvartal 2021.

Der fremlægges resultatopfølgning pr. 30. september 2021.

Driftsindtægterne efter 3. kvartal følger budgettet bortset for tilslutningsbidrag som ligger på godt 2 mio. kr. over budgettet.

Der er fortsat en del usikkerhed på forventningerne til tilslutningsbidrag for den resterende del af året, idet der er aktiviteter på en del byggemodninger til både erhverv og boligformål, men usikkerhed omkring opstartstidspunktet for projekterne. Stikledningerne etableres efter ønske fra grundejeren.

Produktionsomkostningerne ligger lidt under budgettet efter 3. kvartal.

I 4. kvartal forfalder 2. aconto for rensning af spildevand ved Aalborg Forsyning. Forventninger til produktionsomkostninger for hele året er, at de sluttet lidt under budget 2021.

Distributions- og administrationsomkostningerne følger generelt budgettet fint.

Der har pr. 3. kvartal været anvendt ca. 33,1 mio. kr. til anlægsinvesteringer.

Overslaget for aktiviteterne for den resterende del af året viser at de samlede anlægsomkostninger i 2021 slutter på ca. 51. mio. kr., ca. 4 mio. under det oprindelige budget jf. investeringsplanen.

Mindre forbruget skyldes forsinkelsen af etableringen af den nye pumpeledning fra Ny Kærvej pumpestationen til kommunegrænsen samt etableringen af pumpestationen. Disse arbejder opstartes primo 2022.

Resultatopfølgningen efter 3. kvartal giver ikke anledning til yderligere særlige bemærkninger.

Indstilling:

At resultatopfølgningen efter 3. kvartal tages til efterretning.

Bilag:

- 3.1 Resultatopfølgning pr. 30. september 2021
- 3.2 Anlægsomkostninger pr. 30. september 2021

Beslutning:

Resultatopfølgningen tages til efterretning.

4. Budgetoplæg 2022.

Rebild Vand & Spildevand A/S afholdte i forbindelse med bestyrelsesmøde nr. 64, d. 15. juni 2021 et temamøde, hvor fokusområdet var Investering, behov og finansiering.

Temamødet tog udgangspunkt i 13 definerede projektyper:

1. Sanering af detailkloaker
2. Nyanlæg – byggemodninger m.v.
3. Ændring og udbygning af spildevandsstruktur
4. Effektivisering iht. Vandsektorlovens krav og intension
5. Skærpede miljøkrav fra myndigheder
6. Fastholde forsyningssikkerhed og serviceniveau på passende/veldefineret niveau
7. Forbedre arbejdsmiljø
8. Nedbringe rotteplage
9. Nedbringe eksterne lugtgener fra pumpestationer og transportledninger

10. Mindske uvedkommende vand i kloaksystemer
11. Udløbere af forbedret spildevandsrensning i det åbne land
12. Projekter, som er affødt af ændret tolkning af gæsteprincippet
13. Projekter, som er affødt af infrastrukturprojekter

Det medsendte oplæg til investeringsplan for 2022 – 2031, indeholder, jf. drøftelserne på temamødet, en fremrykning af investeringer til nødvendige saneringer af detailkloakker. Det drejer sig om kloaksanering i Nørager, Ravnkilde og Stenild, som er basale forudsætninger for at kunne opnå fuld effekt af investeringerne i Mariagerfjord-løsningen.

Kloaksaneringen i Solbjerg Kirkeby, Smedie, Ll. Brøndum, Solbjerg St. by, Byrsted, Gl. Skørping og Bavnebakkekarveret i Støvring har samme effektiviseringsformål som ovennævnte, men her drejer det sig også om, at mindske miljøbelastende udledninger fra kloaksystemet.

Investeringsplanen angiver en meget stor anlægsaktivitet, specielt i starten af perioden.

Det skal bemærkes, at der i 2022 er medtaget projektet ved Ny Kærvej Pumpestation og ny ledning til kommunegrænsen, som er udskudt fra 2021 samt afsat 15 mio. kr. til byggemodninger med baggrund i de mange konkrete planer om byggemodninger vi har kendskab til.

Byggemodningsområdet er meget svært at skønne udviklingen for, der er afsat 3 mio. kr. pr. år, mens omsætningen på byggemodninger de sidste 10 år har svinget fra 1 – 14 mio. kr. pr. år, med et gennemsnit omkring 6 mio. kr. pr. år.

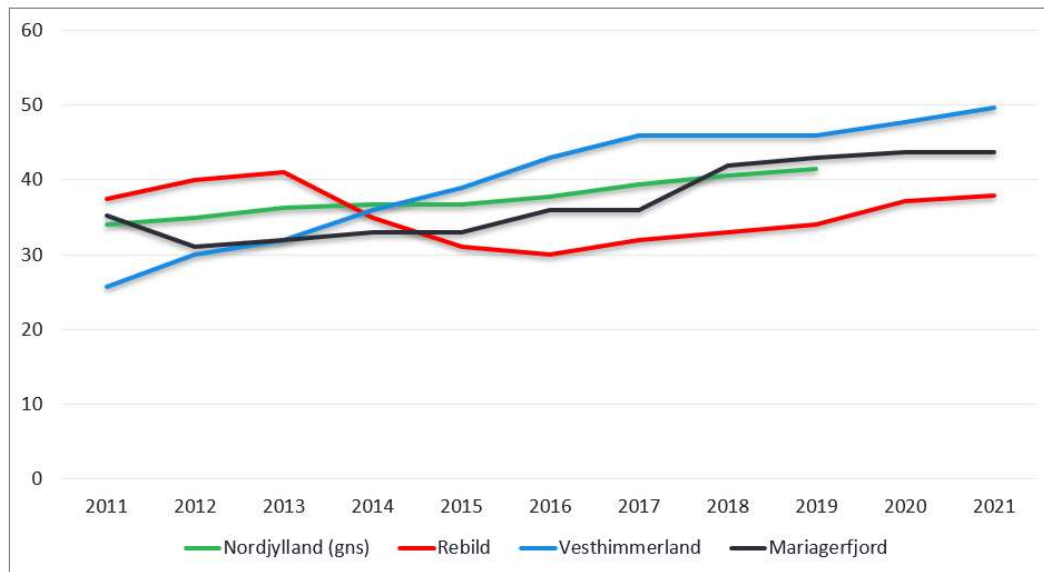
Rebild Vand & Spildevand A/S har siden 2013 opkrævet mindre ved forbrugerne end indtægtsrammerne giver mulighed for. Indtil afgørelsen af skattesagen blev afgjort i 2018 valgte selskabet at lånefinansiere en del af anlægsomkostningerne for ikke at skulle betale skat af indtægterne, men efter afgørelsen af skattesagen, vil vi i praksis ikke skulle betale skat uanset takstniveauet. Efter afgørelsen af skattesagen er taksten ikke hævet svarende til indtægtsrammen, hvilket har betydet at der fortsat er optaget lån i de efterfølgende år.

Vandafledningsafgiften (trin1) var i 2013 på kr. 41,25 inkl. moms, mens den i 2021 er kr. 37,85 inkl. moms.

Udviklingen i taksterne fremgår af nedenstående skema, som også sammenligner med taksterne i Vesthimmerland og Mariagerfjord.

Gennemsnittet for Nordjylland er opgjort fra DANVAs Vand i tal, som kun er opdateret til 2019.

- Variabel takst på trin 1 inkl. moms



Med dagsordenen er fremsendt udkast til takstblad og budgetmodel med udgangspunkt i en fuld udnyttelse af indtægtsrammen.

Med en takststigning til 48,15 kr. inkl. moms – svarende til indtægtsrammeniveauet, vil taksten ligge mellem taksterne i Mariagerfjord og Vesthimmerland – afhængig af hvor store takststigninger de får i 2022.

Det fremgår af budgetmodellen, at det med det angivne anlægsbehov og en fuld udnyttelse af indtægtsrammen, vil være nødvendig med supplerende låneoptag i hele perioden. Der skal bemærkes, at afdrag og rentebetaling i slutningen af perioden er større end låneoptaget.

Ulrik Vangsø, EY vil på mødet gennemgå selskabsøkonomien i forhold til takstfastsættelse, låneoptag mm.

Budgetoplægget har fastsat tilslutningsbidrag og den faste afgift på baggrund af DANVA's Indekstal 2021:

- Standardtilslutningsbidraget er fastsat jf. betalingsloven til 30.000 kr. ekskl. moms (i år 1997).
- Det faste bidrag er fastsat til 500 kr. inkl. moms (i år 2000)

Tilslutningsbidrag 2022: kr. 66.993,38 (inkl. moms) / kr. 53.594,70 (eksl. moms)

Det faste bidrag for 2022: kr. 808,43 inkl. moms.

Vandafledningsafgift (trin 1): 48,15 kr./m³

Øvrige ydelser fastholdes på sammen niveau som for 2021.

For Sejlstrup Vandværk indstilles det at taksterne for 2021 fastholdes uændret for 2022.

Indstilling:

At budgetoplæg 2022, herunder drifts- og investeringsbudgettet drøftes og fastsættes.

At taksterne for 2022 fastsættes.

Bilag:

- 4.1 Driftsbudget 2022.
- 4.2 Takstbudget 2022 -2031. Indtægtsrammeniveau 2022.
- 4.3 Takstblad 2022. Indtægtsrammeniveau.
- 4.4 Investeringsplan 2022 – 2031, Behovsoversigt, dateret 12. oktober 2021.
- 4.5 DANVA's Indekstal 2021.
- 4.6 Sammenfatning Temamøde d. 15. juni 2021.

Drøftelse:

Bjarne Vestby Jensen gennemgik oplæg til investeringsplan og baggrunden for de områder der er medtaget i planen.

Planen indeholder, ud over omkostningerne til den afskærende ledning til Mariagerfjord Renseanlæg og nedlægning af renseanlæg i den sydlige del af kommunen, fremrykning af nødvendige saneringer og separatkloakeringer i de tilstødende bysamfund, som er forudsætningen for at projektet med afskæring til Mariagerfjord kan gennemføres.

Løsningen med afskæring til Mariagerfjord renseanlæg er økonomisk og miljømæssigt en stor gevinst for Rebild kommune, alternativet ville være en etablering af nye renseanlæg og fortsatte aflastninger til miljøet.

Planen indeholder endvidere udgifter til håndtering af regnvand, bl.a. etablering af en større ledning til afledning af regnvand fra Skørping, så de eksisterende udfordringer med oversvømmelser i byen kan minimeres, samt udgifter til kloaksanering og reovering i en del områder der ledes til rensning i Aalborg, hvor vi har store udfordringer med uvedkommende vand, dårlig kvalitet mm.

Endelig er der i planen afsat 15 mio. kr. til byggemodninger i 2022, mens der fremadrettet kun er afsat 3 mio. kr. pr. år.

Ulrik Vangsø, EY gennemgik den historiske udvikling i taksterne og låneoptaget samt mulighederne for takstfastsættelse fremadrettet.

Ulrik Vangsø anbefalede at taksten fastsættes, så den følger den af Forsyningssekretariatet beregnede indtægtsramme, idet denne ramme er det bedste bud på de indtægter selskabet skal have i forhold til at kunne værdibevare anlægsaktiverne i forsyningen.

Taksten har i en årrække været sat meget lavt, da selskabet, grundet SKAT's fastsættelse af indgangsværdierne i selskabet, skulle betale skat af overskuddet. Det var derfor økonomisk attraktivt at finansiere en del af aktiviteterne ved låneoptag.

I forbindelse med at skattesagen blev afgjort i 2018 til fordel for Forsyningsselskaberne, blev selskabets afskrivninger øget, så vi i praksis ikke betaler skat, hvorfor grundlaget for at fastholde de lave takster og finansiere med låneoptag er bortfaldet.

Takstfastsættelsen og aktivitetsniveauet blev drøftet, herunder nødvendigheden af at taksterne fastsættes så den indtægtsmulighed, som indtægtsrammerne giver, bliver udnyttet fremadrettet. Selv ved fuld udnyttelse af indtægtsrammen vil skulle optages lån de kommende år til at finansiere anlægsaktiviteten. Minimering af den samlede lånoptagelse og varetagelse af selskabets økonomiske stilling sikres ved at indtægterne svarer til, hvad der muligt indenfor de økonomiske rammer.

Der var generel enighed om at der baseret på de faktiske aktiviteter er behov for en justering af taksterne så den udmeldte investeringsramme for selskabet bliver udnyttet.

En fuld udnyttelse af investeringsrammen vil betyde at taksten stiger til et niveau der ligger mellem vores 2 samarbejdsforsyninger Mariagerfjord Vand A/S og Vesthimmerlands Forsyning A/S

Beslutning:

Det besluttes at taksterne hæves svarende indtægtsrammen samt at budgetforslag og takstblad 2022, godkendes.

5. Orientering om igangværende projekter.

Oversigt over igangværende projekter er vedlagt som bilag.

Efterfølgende gennemgås enkelte projekter:

Bælum – separatkloakring.

Separatkloakeringen i Bælum forventes afsluttet i år med afslutningen af 6. etape af separatkloakeringen.

Separatkloakeringen er foretaget i perioden 2015 – 2021, som en opfølgning på nedlægningen af Bælum renseanlæg i 2016, hvorefter spildevandet mm. blev ledt til Aalborg Renseanlæg Øst.

Omkostningerne for separatkloakeringen af Bælum andrager ca. 47,5 mio. kr. fordelt på følgende etaper:

Etape 1:	2,5 mio. kr.
Etape 2:	8,7 mio. kr.
Etape 3:	9,4 mio. kr.
Etape 4:	5,4 mio. kr.
Etape 5:	9,9 mio. kr.
Etape 6:	11,6 mio. kr.

Samtidigt med separatkloakeringen arbejdes der pt. med de planlægningsmæssige og myndighedsmæssige forhold ift. det planlagte regnvandsbassin ved det gamle renseanlæg.

Afskærende ledning Aarestrup til Haverslev inkl. nedlægning af renseanlæg i Aarestrup.

Arbejderne med etablering af pumpestation ved Aarestrup renseanlæg samt etablering af ny trykledning til Haverslev pågår. Arbejderne følger tidsplanen og forventes afsluttet omkring årsskiftet. nedlægningen af Aarestrup renseanlæg foretages i 2022.

Ny Kærvej pumpestation samt ny trykledning til kommunegrænsen.

Detailprojekt for ny pumpestation ved Ny Kærvej har været til udtalelse ved Banedanmark og der arbejdes pt. på byggetilladelse til projektet.

Pumpestation og trykledning udbydes samlet og er grundet ovennævnte forsinket, så anlægsarbejderne først kommer i gang efter nytår.

Indstilling:

At orienteringen tages til efterretning.

Bilag:

5.1 Igangværende projekter – Orientering oktober 2021.

Beslutning:

Indstillingen tages til efterretning.

6. Afgørelse om økonomiske rammer for 2022 og 2023

Rebild Vand & Spildevand A/S modtog, som orienteret om på bestyrelsesmøde nr. 65. d. 14. september 2021 Statusmeddelelse vedr. økonomiske rammer for Rebild Vand & Spildevand A/S (spildevand) for 2022 og 2023 i høring.

De økonomiske rammer er faldet fra 56,7 mio. kr. i 2021 til 53,1 mio. kr. i 2022.

Selskabet har fået udmeldt et individuelt effektiviseringskrav på 0,86 % på den samlede ramme, svarende til ca. kr. 450.000 pr. år.

Rebild Vand & Spildevand A/S skrev på baggrund af statusmeddelelsen et høringsvar til Forsyningssekretariatet med fokus på 2 af afgørelserne i de økonomiske rammer:

Benchmarking:

Rebild Vand & Spildevand A/S har fået opgjort et effektiviseringspotentiale på 7% svarende til 3.611 t.kr. og har som følge heraf fået stillet et individuelt effektiviseringskrav på 453 t.kr. i den økonomiske ramme for 2022, modsat de seneste år, hvor vi har været betegnet som et effektivt selskab uden individuelle effektiviseringskrav.

Da Rebild Vand & Spildevand A/S' indberetninger hverken i forhold til netvolumenbidragene eller costdrivers sammensætningen har ændret sig noget særligt og hverken selskabet eller vores revisor kan gennemskue, på hvilke faktorer vi nu ikke er effektive, bad vi Forsyningssekretariatet beskrive årsagen til det ændrede effektiviseringspotentiale.

Særlige forhold:

Rebild Vand & Spildevand A/S har siden 2014 fået godkendt udgifterne til svovlbrintebekæmpelse på ledningssystemet til Aalborg som et særligt forhold, da kravene til svovlbrintebekæmpelsen er styret af krav fra Aalborg Forsyning, jf. den reviderede aftale om rensning ved Aalborg Forsynings renseanlæg fra 2007. Forsyningssekretariatet har i denne afgørelse afgjort, at det ikke længere er et særligt forhold. Vi har anmodet om en genbehandling af afgørelsen, da vi mener at forholdet overholder alle krav til et særligt forhold.

Endelig afgørelse af økonomiske rammer for 2022 og 2023

Rebild Vand & Spildevand modtog d. 15. oktober den endelige afgørelse vedr. de økonomiske rammer for 2022 og 2023.

Forsyningssekretariatet angiver at de ikke kan imødekomme vores bemærkninger og at høringsvarene ikke giver anledning til at ændre i de økonomiske rammer.

Det fulde svar fra Forsyningssekretariatet fremgår af kap. 11 i Bilag 6.3, Afgørelse om økonomiske rammer, Rebild Vand & Spildevand A/S.

Opgørelsen viser endvidere at vi har overholdt de økonomiske rammer for 2017 – 2020 samt at vi har opkrævet ca. 47 mio. kr. mindre end de økonomiske rammer tillod det i perioden.

2.1 Økonomisk ramme for 2022

Oversigt over den økonomiske ramme	
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021	50.724.536 kr.
Nye tillæg - Drift	0 kr.
Nye tillæg - Anlæg	0 kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0 kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0 kr.
Tidligere tilknyttet virksomhed - Drift	0 kr.
Tidligere tilknyttet virksomhed - Anlæg	0 kr.
Prisudvikling i kr.	167.391 kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-452.920 kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-226.068 kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-589.510 kr.
Omkostninger i alt	49.623.429 kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger	
Ikke-påvirkelige omkostninger	3.466.134 kr.
Periodevise driftsomkostninger	
Periodevise driftsomkostninger	0 kr.
Engangstillæg	
Engangstillæg - Drift	0 kr.
Engangstillæg - Anlæg	0 kr.
Engangstillæg i alt	0 kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020	
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020	0 kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer	
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	0 kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen	
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0 kr.
Økonomisk ramme for 2022	53.089.563 kr.

Indstilling:

At orienteringen tages til efterretning.

Bilag:

- 6.1: Høringssvar vedr. de økonomiske rammer for 2022 – 2023.
- 6.2: Høringssvar vedr. de økonomiske rammer for 2022 – 2023 – Bilag 1.
- 6.3: Afgørelse om økonomiske rammer – Rebild Vand & Spildevand A/S
- 6.4: Afgørelse om økonomiske rammer – Rebild Vand & Spildevand A/S – Bilag A

Drøftelse:

Der var en del forundring over Forsyningssekretariatets måde at arbejde på. Det er meget uhensigtsmæssigt at sektoren reguleres ud fra benchmarkingsmodeller som ikke er gennemsigtige og at det ikke er muligt for selskaberne at analysere benchmarkingsresultater, med henblik på at belyse, hvor selskabet har effektiviseringspotentiale i forhold til benchmarkingen.

Rebild Vand & Spildevand A/S støtter aktivt DANVA i bestræbelserne på at få ændret system og regler mm. i forbindelse med den igangværende revision af Vandsektorloven.

Beslutning:

Orienteringen tages til efterretning.

7. Forslag om afrapportering vedr. selskabets investeringsbudget.

Hans Nissen-Petersen har fremsendt følgende forslag til behandling på bestyrelsesmødet:

Forslag,

"Fra 2022 budgettet og fremadrettet, foretages der en opdeling af investeringsbudgettet i henholdsvis spildevandsrelaterede investeringer og øvrige regnvands- og klimasikrings investeringer.

Beregningsen laves både for det kommende budget år (- første gang for 2022) og for den 10-årige fremskrivning af investeringsplanerne.

Fordelingen af både den 1- og 10-årige budgetfordeling offentliggøres på selskabets hjemmeside når budgettet er endelig godkendt i bestyrelsen"

Motivation:

"Alle selskabets investeringer betales primært ved hjælp af spildevandsafgifter beregnet på grundlag de tilsluttedes forbrug af rent vand. Kommunen har besluttet at vejbidraget for afledning af regnvand og for klimatiltag, der vedrører alle kommunens borgere og selskaber, skal afregnes med i alt 4 % af de af selskabet samlede opkrævede spildevandsafgifter.

Vejafledningen alene er tidligere anslået til at udgøre 10-12 % af de samlede afledte vandmængder.

Henset til at regnvandsandelen og især klimatiltag forventes at vokse yderligere i de kommende år finder jeg, at det vil være relevant at få opsplittet selskabets investeringer, så det mere tydeligt fremgår, hvor meget de tilsluttede forbrugere betaler for de regnvands- og klimatiltag, der vedrører hele kommunen.

For en god ordens skyld, skal jeg også henvise til, at det er meget dyrt for de tilsluttede forbrugere hvis omkostninger, der burde være betalt af fællesskabet, bliver betalt via forbrugsafgifter.

Når kommunen betaler, opkræves beløbet via kommunale skatter dvs. med borgernes bruttoindkomst. I modsætning hertil betales forbrugsafgifter med beskattede penge og med tillæg af 25 % moms. Alt i alt koster det således ca. 150% mere for forbrugerne at betale med forbrugsafgifter i forhold til at betale regnvands- og klimarelaterede omkostninger direkte via de kommunale skatter.”

Indstilling:

At forslaget drøftes og der tages beslutning om evt. gennemførelse af forslaget.

Bilag:

Ingen.

Drøftelse:

Hans Nissen-Petersen motiverede forslaget.

Forslaget blev drøftet, herunder formålet med registreringen, udfordringer og resurseforbrug ved at opdele posterne i regnskabet mm.

Beslutning:

Forslaget blev afvist.

8. Øvrige Orienteringspunkter.

DANVA's regionsmøde d. 21. september 2020:

Orientering

Forbrugervalg 2021:

Orientering om status.

Indstilling:

At orienteringen tages til efterretning.

Bilag:

Ingen

Beslutning:

Orienteringen tages til efterretning.

9. Næste møde.

Næste møde jf. mødeplanen er 7. december 2021 kl. 17.00.

Mødet afholdes på Rold Storkro, Vælderskoven 13, Skørping.

Mødeplan 2021, alle møde planlægges afholdt kl. 17.00:

- 9. februar 2021
- 20. april 2021
- 15. juni 2021 Temamøde bestyrelse, afholdes kl. 14.00 – 19.00
- 14. september 2021
- 26. oktober 2021
- 7. december 2021

Indstilling:

At næste møde afholdes jf. mødeplan d. 7. december 2021 kl. 17.00.

Beslutning:

Næste møde afholdes jf. mødeplan d. 7. december 2021 kl. 17.00 på Rold Storkro.

10. Eventuelt.

Drøftelse:

Ingen bemærkninger

Godkendt d. 26. oktober 2021.

Peter Hansen, formand

Tommy Degn

Jeanette Sagan

Ole Frederiksen

Lars Hørsman

Jesper Frisgaard Pedersen

Hans Peter Nissen-Petersen

Johnny Kristensen