

Referat

Dato
17. december 2018

Ansvarlig
Johnny Kristensen

Reference
D19385-18/2.0

Bestyrelsesmøde nr. 47

Mødedato: 11-12-2018
Mødested: Rebild Vand & Spildevand A/S; Sverrigårdsvej 3, Skørping
Referent: Johnny Kristensen

Mødedeltagere:

Peter Hansen
Tommy Degn
Jeanette Sagan
Ole Frederiksen
Lars Hørsman
Hans Peter Nissen-Pedersen
Jesper Frisgaard Pedersen

1. Godkendelse af dagsorden

Beslutning:

Dagsorden blev godkendt

2. Meddelelser fra formanden

- KL – kursus for bestyrelsesmedlemmer i forsyningssektoren

Indstilling: At orienteringen tages til efterretning

Bilag:

- Nyt kursus for bestyrelsesmedlemmer i forsyningssektoren – præsentation fra KL

Beslutning:

Orientering blev taget til efterretning.

3. Performancebenchmarking af vandselskaber 2018

Miljø- og Fødevarerministeriet gennemfører hvert år en performancebenchmarking af danske vandselskaber, i 2018 var det første år, hvor der var obligatorisk indberetning for alle selskaber.

Benchmarkingen er baseret på data fra 2017.

Præsentationen af benchmarkingen fremgår af nedenstående link:

- <https://mst.dk/natur-vand/vand-i-hverdagen/vandsektoren/performancebenchmarking/performancebenchmarking-af-vandselskaber-2018/>

Som det fremgår af forsiden på præsentationerne af benchmarkingen, er der så stor forskel på de enkelte selskaber, at en sammenligning mellem selskaberne kan være meget vanskeligt.

Spildvandsselskaberne benchmarkes inden for følgende områder:

- Sundhed (midlertidigt fjernet pga. opdatering af data)
- Forsyningsikkerhed
- Energi og klima
- Miljø

Benchmarkingen viser overordnet, at Rebild Vand & Spildevand på transportområdet med ledningsanlæg, pumpestationer mm. ligger med middelprestationer, mens vi på renseanlægsområdet ligger i den lave ende. Dette svarer til vores forventninger, idet de resterende renseanlæg er planlagt nedlagt i forbindelse med afledningen af spildevand fra Nørager Renseanlæg til Mariagerfjord Renseanlæg.

Indstilling: At orienteringen tages til efterretning.

Bilag:

- Præsentation af Performancebenchmarkingen

Beslutning:

Orienteringen blev taget til efterretning.

4. Orientering om igangværende projekter

Byggemodninger og kloakstik

Det høje aktivitetsniveau på byggemodningsområdet fortsætter. Vi er pt. ved at afslutte arbejderne i såvel store som små byggemodninger, herunder Rådyret m.fl.

Der pågår stadig en del aktiviteter vedr. etablering eller renovering af stik til enkelt ejendomme

Pumpestationer

Arbejder med fornyelse og modernisering af pumpestationer pågår løbende. Indsatsen vedrører såvel komplette ombygninger af pumpestationer som modernisering af maskin-, el- og styringsanlæg i pumpestationerne med det formål at forbedre arbejdsmiljøforhold, effektivisere drift og øge driftssikkerhed.

I Rørbæk foretages ombygning af pumpestation og omlægning af pumpeledning som følge af gentagne rørsprængninger på pumpeledningen.

Omkring Gravlev pågår opdatering og renovering af flere mindre pumpestationer i forhold til pumper, styring og overvågning, ligesom 3 transport-pumpestationer ombygges og moderniseres mens der etableres 2 nye transport-pumpestationer.

Kloakseparering og -renovering

Arbejdet i Bælum etape 4 er tæt på afslutning. Planlægning af de kommende etaper er igangsat.

Der er foretaget udskiftning af et betydeligt antal kloakdæksler/-karme i byområder, hvor der er udført slidlagsarbejder, ligesom der er indkøbt en del karme og dæksler til det kommende års arbejder.

Planlægning

Vi er i tæt samarbejde med Rebild Kommune i forhold til lokalplaner og øvrig planlægning af den kommende udvikling i Rebild Kommune. Eksempelvis arbejdes med planlægning og disponering for det kommende boligområde i Støvring Ådale syd for Mastrup Bæk. Løsninger for regnvandshåndtering, recipientbeskyttelse og klimasikring har stor vægt i planlægningen, bl.a. fordi regnvandsbassiner og fysiske anlæg til regnvandshåndtering - med de nugældende krav hertil - beslaglægger meget plads og ofte er vanskelige at indpasse på tilfredsstillende vis i de kommende byområder. Der arbejdes med flere forskellige løsningsmodeller, hvoraf nogle også omfatter håndtering af regnvandet for områder vest for jernbanen i en integreret løsning alt sammen med henblik på skabe betydelige forbedringer for Mastrup Bæk.

I Skørping har 2 ekstreme regnhændelser i sommeren 2018 sat fornyet fokus på byens afvandingsproblematik. Et meget stort antal grundejere har oplevet oversvømmelse og bl.a. med baggrund i observationer fra hændelserne må erkendes, at der er behov for revurdering af planen for den langsigtede indsats for en bedre klimasikring af Skørping by. Udfordringerne i denne planlægning er mange - bl.a. manglende bynær recipient, manglende lokaliteter til håndtering af regnvand, nærheden til jernbanen og omfattende naturbeskyttelsesinteresser i de potentielle anlægsområder.

I forbindelse med afskæringen af spildevandet fra Nørager Renseanlæg m.fl. til Mariagerfjord Renseanlæg er der igangsat et arbejde med planlægning af traceet for strækningen fra Nørager til Hobro, så grundlaget for tillægget til spildevandsplanen er på plads, når arbejdet sættes i gang.

Mastrup Søerne

Der er nu udarbejdet et forprojekt for vandløbsrestaurering ved Mastrup Søerne og for fremtidig regnvandshåndtering for den syd-vestlige del af Støvring by. Forprojektet skal danne grundlag for udarbejdelse af lokalplan og yderligere planlægning for området.

Håndtering af bundmateriale og eventuel forurening af jord og bundmateriale har stor betydning for den samlede økonomi i projektet. Der skal gennemføres supplerende undersøgelse af mængder, sammensætning og håndteringsmuligheder for jord til brug for det videre arbejde med projektet, herunder udarbejdelse af overslag for jordhåndteringen.

Processen med udarbejdelse af lokalplan er igangsat.

Indstilling: At orienteringen tages til efterretning.

Beslutning:

Orienteringen blev taget til efterretning.

Det blev i forbindelse med orienteringen drøftet, hvordan prioriteringen mellem projekter i investeringsoversigten foretages, herunder f.eks. omfanget af separatkloakeringsprojekter i forhold til renoveringsopgaver mm.

Det blev aftalt, at emnet tages op som et tema på et af bestyrelsesmøderne i 2019.

5. DANVA Skattesagen

Højesteret afgjorde d. 8. november 2018 de 2 prøvesager, hvor Hvidovre Vand A/S og Hjørring Vandselskab A/S havde anket landsrettens afgørelse omkring den skattemæssige værdiansættelse af selskabernes værdier ved stiftelsen af selskaberne.

Højesteret gav selskaberne medhold i, at den af SKAT anvendte model ikke kan anvendes samt at værdien af aktiverne skal fastsættes efter den metode hvorved POLKA-værdierne opgøres.

Højesterets resume af dommen er efterfølgende:

Den skattemæssige indgangsværdi af vandselskabers aktiver skal fastsættes efter den beregningsmetode, hvorved den såkaldte ”POLKA-værdi” opgøres

Sagerne angik opgørelse af den skattemæssige indgangsværdi af aktiver, som to kommuner havde overdraget til vandselskaber, som kommunerne havde stiftet i forbindelse med udskillelse af de kommunale vandforsynings- og spildevandsaktiviteter. Indgangsværdien skulle danne grundlag for vandselskabernes skattemæssige afskrivninger på de overtagne aktiver.

Overdragelsen var omfattet af ligningslovens § 2, og den skattemæssige værdi af de overtagne aktiver skulle således fastsættes efter denne bestemmelse.

Højesteret fandt, at den beregningsmetode, som SKAT (nu Skattestyrelsen) havde anvendt, ikke udgjorde et egnet grundlag for at opgøre den skattemæssige værdi af de overtagne aktiver.

Højesteret udtalte, at det for vandforsynings- og spildevandsvirksomhed gælder, at der påhviler selskaberne en forsyningspligt, og at ”hvile i sig selv”-princippet indebærer, at der ikke kan tjenes penge på aktiviteterne. Højesteret fandt på denne baggrund, at det afgørende for den skattemæssige værdiansættelse af aktiverne måtte være, hvilken værdi aktiverne måtte skønnes at have haft for vandselskaberne. Højesteret fandt, at den beregningsmetode, hvorved den regulatoriske værdi opgøres som et gennemsnit af den nedskrevne genanskaffelsesværdi og den nedskrevne anskaffelsesværdi (den såkaldte POLKA-værdi), er et rimeligt udtryk for, hvorledes aktivernes værdi efter ligningslovens § 2 bør fastsættes.

Højesteret havde ikke fornødent grundlag for at fastslå, hvad POLKA-værdien ville udgøre i forbindelse med kommunernes overdragelse af aktiver i de konkrete sager. Sagerne blev som følge heraf hjemvist til Skattestyrelsen til fornyet behandling.

Vores revisorerers vurdering er ligeledes, at afgørelsen er så klar, at Skattestyrelsen ikke kan gøre andet end at anvende POLKA-værdierne som skattemæssige indgangsværdier.

Rebild Vand & Spildevand A/S har oprindeligt selvangivet efter POLKA, så Skattestyrelsen har nu det rigtige grundlag at genberegne selvangivelserne på.

Det forventes, med baggrund i Skattestyrelsens genberegninger, at der vil ske en tilbagebetaling af en væsentlig del af vores skattebetalinger fra tidligere år.

Rebild Vand & Spildevands skattebetaling siden selskabsdannelsen andrager i alt kr. 7.353.831:

År	Skattepligtig indkomst	Selskabsskat	skattesats (%)
2010	93.593	23.398	25,0

2011	3.881.029	970.257	25,0
2012	4.549.139	1.137.285	25,0
2013	11.005.856	2.751.464	25,0
2014	6.397.399	1.567.363	24,5
2015	194.444	45.694	23,5
2016	989.517	217.694	22,0
2017	2.912.164	640.676	22,0

Vi afventer nu, at Landsskatteretten og Skattestyrelsen behandler vores klage fra oktober 2014.

Indstilling: At orienteringen tages til efterretning.

Beslutning:

Orienteringen blev taget til efterretning.

6. Justering af den økonomiske regulering af vandsektoren

Der har i en periode været en del drøftelser vedr. justering af den økonomiske regulering af vandsektoren.

D. 22. november 2018 er der i et bredt flertal i folketinget indgået en "stemmeaftale" om justeret økonomisk regulering af vandsektoren.

Aftalen er, at den økonomiske regulering af vandsektoren skal justeres med følgende tiltag:

- Fleksible indtægtsrammer
- Dækning af finansieringsomkostninger
- Loft over forbrugernes betaling til skatteopkrævninger
- Flexibel reguleringsmodel for mindre, forbrugerejede selskaber
- Høj forsyningssikkerhed og forbrugertilfredshed
- Stærkt økonomisk tilsyn med sektoren
- Tilpasning af modregningsreglerne

Energi-, Forsynings- og Klimaministeriet har i nyhedsbrev d. 22. november 2018 orienteret om aftalen: link: <https://efkm.dk/aktuelt/nyheder/2018/nov/ny-bred-aftale-saetter-vandforbrugerne-i-centrum/> . Kopi af aftalen er vedlagt dagsordenen.

Revisionsfirmaet EY har udsendt et nyhedsbrev med en kort overordnet beskrivelse af de enkelte punkter, notatet er vedlagt dagsordenen.

Der er pt. ikke angivet noget om den videre proces eller tidsplan for arbejdet.

Indstilling: At orienteringen tages til efterretning.

Bilag:

- Nyhedsbrev EY – Justeret økonomisk regulering af vandsektoren d. 23. november 2018
- Stemmeaftale vedr.: Justeret økonomisk regulering af Vandsektoren

Beslutning:

Orienteringen blev taget til efterretning.

7. Øvrige orienteringspunkter

Regnhændelse i Skørping 12. juni 2018 – Henvendelse fra beboer på Birkedammen

Rebild Vand & Spildevand A/S havde d. 9. november møde med beboer fra Birkedammen hvor der blev orienteret om planerne i området samt drøftet muligheden for at Rebild Vand & Spildevand A/S kunne hjælpe den enkelte udsatte grundejer ved etablering af f.eks. et højvandslukke eller lignende. Da det er grundejernes ansvar selv at sikre egen grund mod tilbagestuvninger mm., hvis der ikke er fejl på kloaksystemet og systemet overholder det gældende serviceniveau i forhold til hydraulisk kapacitet mm., må forsyningen ikke finansiere anlæg på privat grund.

Garantiprovision:

Orientering om statet vedr. henvendelse til DANVA med afklaring omkring garantiprovision mm.

Rebild Vand & Spildevand har d. 29. november 2018 modtaget opgørelse over kravet for Rebild Kommunes garantistillelser for 2018.

Garantiprovisionen udgør 0,5 % af Rebild Vand & Spildevand A/S' forventede restgæld på kr. 44.078.183. Garantiprovisionen for 2018 udgør derfor kr. 220.391,00.

Indstilling: At orienteringerne tages til efterretning

Beslutning:

Orienteringen blev taget til efterretning.

8. Bestyrelsens aktiviteter for 2019

Evaluering af årets møder og drøftelse af ønsker til evt. aktiviteter i 2019.

Indstilling: At emnet drøftes og evt. ønsker til aktiviteter i 2019 aftales.

Beslutning:

Bestyrelsens arbejder i 2018 blev drøftet, og der blev ytret tilfredshed med samarbejdet og arbejdsformen.

I det omfang der er plads i dagsordenen tilstræbes det, at der ved nogle bestyrelsesmøder gøres plads til behandling af aktuelle temaer, ligesom det er et ønske, at der i 2019 bliver afholdt en temadag evt. med besøg på igangværende arbejde eller hos en samarbejdspartner vedr. et relevant emne.

Følgende forslag til temaer blev drøftet:

- Mastrup Søerne – orientering og besøg på stedet.
- Ådalen – planlægning og visioner
- Ny administrationsbygning – fremtidig organisation og struktur
- Samarbejder med andre forsyninger og kommune
- Vandværkssamarbejdet – Rebild Vand & Spildevands rolle

Det blev aftalt, at formand og direktør laver oplæg til temadag et af de kommende bestyrelsesmøder.

9. Næste møde

Næste møde jf. mødeplanen er 12. februar 2019 kl. 17.00 i mødelokalet ved Rebild Forsyning, Sverrigårdsvej 3, Skørping.

Indstilling: At næste møde afholdes jf. mødeplanen

Beslutning:

Orienteringen blev taget til efterretning.

10. Eventuelt

Beslutning:

- Der afholdes juleafslutning på kontoret d. 20. december kl. 15.00, bestyrelsen er inviteret til at deltage.
- Den ledige stilling som projektleder/projektmedarbejder opslås i december med samtaler i januar

Godkendt d. 11. december 2018

Peter Hansen, formand

Tommy Degn

Jeanette Sagan

Ole Frederiksen

Lars Hørsman

Jesper Frisgaard Pedersen

Hans Peter Nissen-Petersen

Johnny Kristensen