

ÅBENT REFERAT

Bestyrelsesmøde

Kerteminde Forsyning
24. april 2024 kl. 15.30

Mødeindkalder: Michael Høj-Larsen
Referent: Martin Roar Nielsen
dato: 2. maj 2024

Mødedeltagere:

Bestyrelsen: Jacob Brønnum, Formand (JB), Terje Pedersen, næstformand (TP), Rikke Mohr Jørgensen (RMJ), Jess Nøbbølle (JN), Carsten Kock (CK), Michael Nielsen (MN), Sebastian Nielsen (SN).

Fraværende: Henning L. Hansen (HLH).

For selskabet:

Driftschef Martin Roar Nielsen (MRN) og Adm. direktør Michael Høj-Larsen (MH).

Dagsorden

1. Godkendelse af dagsordenen og referat fra sidste bestyrelsesmøde

Mødereferatet fra sidste bestyrelsesmøde den 20. februar 2024 blev uploadet i bestyrelsesportalen den 23. februar og er underskrevet af alle bestyrelsesmedlemmer.

Beslutning:

- Dagsorden og referat blev godkendt.

2. Meddelelser fra formand og direktør

Der vil bl.a. blive givet meddelelser vedr.:

- Bestyrelsesuddannelse.
- Selskabets kontakt til omverdenen.
- Proces i forbindelse med udarbejdelse af ny strategi for selskabet.

Beslutning:

- Meddelelserne blev taget til efterretning.

3. Årsrapporter 2023

Sagsfremstilling:

Der foreligger reviderede årsrapporter for 2023 for koncern, moderselskab og datterselskaber til bestyrelsens godkendelse.

Koncernens resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på TDKK 4.932, og koncernens balance pr. 31.

december 2023 udviser en positiv egenkapital på TDKK 543.808. Koncernen har i 2023 samlet set investeret 76.000 TDKK i anlægsaktiver.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende og anbefaler, at bestyrelsen godkender koncernens årsrapporter.

Revisor Mette Plambech fra PWC og Økonomi- og administrationschef Matias W. Thomsen deltager under dette dagsordenspunkt og vil fremlægge årsrapporterne.

Indstilling:

Det indstilles at bestyrelsen godkender årsrapporterne og, at de indstilles til generalforsamlingen med anbefaling om godkendelse.

Bilag:

- 5 stk. årsrapporter for 2023.

Beslutning:

- Årsrapporterne godkendes.

4. Revisionsprotokollater til koncernregnskab og årsregnskaber for 2023.

Sagsfremstilling:

Der foreligger revisionsprotokollater til koncernregnskab og årsregnskaber 2023 til bestyrelsens godkendelse.

PWCs konklusioner af den udførte revision:

- Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på regnskabet.
- Såfremt årsrapporten vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporterne fremkommer yderligere væsentlige oplysninger, vil PWC forsyne regnskaberne med en såkaldt "blank" revisionspåtegning.

Revisor Mette Plambech fra PWC og Økonomi- og administrationschef Matias W. Thomsen deltager under dette dagsordenspunkt og vil fremlægge revisionsprotokollaterne.

Indstilling:

Det indstilles at bestyrelsen godkender revisionsprotokollaterne.

Bilag:

- 5 stk. revisionsprotokollater til koncernregnskab og årsregnskaber 2023.

Beslutning:

- Revisionsprotokollaterne godkendes.

5. Valg af revisor for regnskabsåret 2024.

Sagsfremstilling:

I henhold til udbudsreglerne skal Kerteminde Forsyning udbyde den lovpligtige revision i EU-udbud. Opgaven har været i udbud ultimo 2023 igennem et fælles SamAqua udbud, hvor revisionsfirmaet PWC har vundet udbuddet.

Tilbuddene blev bedømt efter kriteriet: Den der afgiver det for Kerteminde Forsyning mest økonomisk fordelagtige tilbud.

Aftalen er gældende i 4 år med virkning for regnskabsårene 2024, 2025, 2026 og 2027.

Aftalen er betinget af, at selskabernes generalforsamling årligt godkender valg af revisor.

Indstilling:

Det indstilles til bestyrelsen, at de anbefaler generalforsamlingen at genvælge PWC som revisor for regnskabsåret 2024.

Beslutning:

- Godkendes.

6. Generalforsamling

Sagsfremstilling:

I henhold til vedtægterne for Kerteminde Forsyning A/S og datterselskaber, skal der inden udgangen af maj måned afholdes generalforsamling.

Det er aftalt med eneaktionæren, Kerteminde Kommune, at der afholdes generalforsamling tirsdag den 14. maj 2024 kl. 10.30 på Kohaven 12. På generalforsamlingen deltager normalt formanden og direktøren fra selskabet, samt borgmesteren og kommunaldirektøren fra Kerteminde Kommune.

Dagsordenen for generalforsamlingerne er i henhold til vedtægterne:

1. Valg af dirigent.
2. Bestyrelsens beretning om selskabets virksomhed i det forløbne regnskabsår.
3. Forelæggelse af årsrapport med revisionspåtegning til godkendelse.
4. Beslutning om decharge for direktion og bestyrelsen.
5. Beslutning om anvendelse af overskud eller dækning af tab i henhold til den godkendte årsrapport.
6. Valg af medlemmer til bestyrelsen og af dennes formand.
7. Valg af revisor.
8. Eventuelt.

Kerteminde Kommune kan som ejer meddele ønske om yderligere dagsordenspunkter.

En decharge er en ansvarsfraskrivelse, når der er dispositioner i regnskabet, som kan føre til kritisable eller ansvarspådragende forhold overfor direktion eller bestyrelse.

Indstilling:

Det indstilles til bestyrelsen, at de godkender dagsorden for afholdelse af generalforsamling den 14. maj 2024 samt, at der ikke foreligger forhold i regnskaberne, der nødvendiggør en decharge.

Beslutning:

- Indstillingen godkendes.

7. Afholdelse af fælles bestyrelsesmøder i hele koncernen

Sagsfremstilling:

Bestyrelsen for Kerteminde Forsyning har tidligere besluttet at vi holder fælles bestyrelsesmøder efter model 3B på side 4/5 i medsendte notat vedrørende alternativer til bestyrelsessammensætningen i Kerteminde Forsyning A/S af januar 2013.

Bestyrelsen drøftede nærværende emne på bestyrelsesmødet den 7. juni 2023 og besluttede, at sætte punktet på dagsordenen til fornyet drøftelse når Kerteminde Kommune har udpeget en permanent formand til selskabet.

Indstilling:

Det er formandens vurdering at en eventuel beslutning om fælles bestyrelsesmøder bør træffes i enighed og er gældende for et år ad gangen.

Det indstilles at bestyrelsen drøfter og beslutter, hvorvidt der fremover skal holdes fælles bestyrelsesmøder i koncernen.

Beslutningen forudsætter at de medarbejder- og kundevalgte bestyrelsesmedlemmerne godkender og underskriver en tro- og loveerklæring om observatørstatus i de selskaber, hvor de ikke er valgt som bestyrelsesmedlem. De 4 nuværende medarbejder- og kundevalgte bestyrelsesmedlemmer har allerede godkendt og underskrevet denne tro- og loveerklæring.

Bilag:

- Notat vedrørende alternativer til bestyrelsessammensætningen i Kerteminde Forsyning A/S driftsselskaberne i forbindelse med forbrugervalg, januar 2013.

Beslutning:

- Det besluttes at der afholdes fælles bestyrelsesmøder for hele koncernen. Beslutningen er gældende for et år ad gangen, hvorefter punktet genoptages på et bestyrelsesmøde.

8. Bestyrelsernes forretningsorden.

Sagsfremstilling:

I henhold til aftale på sidste bestyrelsesmøde har formanden og direktøren i samarbejde med advokatfirmaet Horten udarbejdet et udkast til en revideret forretningsorden for bestyrelsen.

Udkastet er vedlagt som bilag.

Indstilling:

Det indstilles, at bestyrelsen drøfter og godkender det reviderede udkast til forretningsordenen.

Bilag:

- Revideret udkast til forretningsordenen april 2024.

Beslutning:

- Godkendes.

9. Direktionsinstruks.**Sagsfremstilling:**

I henhold til aftale på sidste bestyrelsesmøde har formanden og direktøren i samarbejde med advokatfirmaet Horten udarbejdet et udkast til en direktionsinstruks.

Direktionsinstruksen skal erstatte det tidligere dokument "Notat om arbejds- og kompetencefordeling mellem bestyrelse og direktion", som stammer tilbage fra selskabets stiftelse i 2009 med løbende revisioner. Udkastet er vedlagt som bilag.

Indstilling:

Det indstilles, at bestyrelsen drøfter og godkender udkastet til direktionsudkast.

Bilag:

- Udkast til direktionsinstruks.

Beslutning:

- Godkendes.

10. Direktionens løn- og ansættelsesforhold.**Sagsfremstilling:**

I henhold til bestyrelsens forretningsorden forhandles direktionens løn- og ansættelsesforhold af formanden og godkendes af bestyrelsen.

Punktet blev drøftet på sidste bestyrelsesmøde og formanden har efterfølgende forhandlet med direktøren og fremlægger resultatet på bestyrelsesmødet.

Indstilling:

Det indstilles at bestyrelsen godkender direktørens løn- og ansættelsesforhold.

Bilag:

- Bestyrelsens forretningsorden.

Beslutning:

- Godkendes.

11. Drøftelse af den fremtidige varmeplanlægning i Kerteminde Kommune.

Sagsfremstilling:

Byrådet i Kerteminde Kommune har den 22. juni 2023 iværksat en undersøgelse af muligheden for en eventuel fusion af Kerteminde Forsyning – Varme A/S med Fjernvarme Fyn A/S.

Hele sagsfremstillingen kan læses her: [Byråd - Byrådssalen \(kerteminde.dk\)](https://www.kerteminde.dk/Byraad-Byraadssalen)

Fase 1 - afklarende fase:

Tage den officielle henvendelse til den anden part med en kort opstilling af evt. ønsker og krav til en fusion.

Politisk mandat til at iværksætte undersøgelse og derefter indledende drøftelse i kommunen, med Kerteminde Forsyning, Fjernvarme Fyn og Odense Kommune (og evt. Nordfyns Kommune) om interesse, evt. hensigtserklæring og visionspapir.

- Aftaler om organisering af arbejdet
- Principper for værdifastsættelse og ejerfordeling (økonomi) og indflydelse, samt medarbejderoverdragelse (skal sikre en forventningsafstemning mellem kommunerne tidligt i forløbet som grundlag for de næste to faser).

Fase 2 - forberedelsesfase:

- Fastsættelse af værdier som grundlag for ejerfordeling.
- Hensigtserklæring og forhandling af ejeraftale, rev. vedtægter, medarbejderoverdragelse mv.
- Evt. fusionsgodkendelse

Fase 3 - gennemførelsesfase:

- Politisk godkendelse (alle tre kommuner) af endelig dokumentpakke
- Gennemførelse af fusion

Samtidigt med Fase 1 undersøges, ønsker Kerteminde kommune også et tilbud på en aftale som den Kerteminde forsyning har i dag.

Dette tilbud kan bruges, hvis der parterne imellem ikke kan nås til enighed i fase 1.

Status siden sidst:

- Der har været afholdt møde i arbejdsgruppen med gennemgang af resultater fra den indledende fase den 27. februar. Inden mødet fik vi fremsendt to dokumenter; én rapport fra Deloitte (fusionssporet) og ét notat fra Bech Bruun (ny varmekøbsaftale sporet).
- Vi har efterspurgt et mere konkret tilbud vedrørende en ny aftale fra Fjernvarme Fyn. Vores forespørgsel var bl.a. et ønske om indsigt i langtidsbudgetter/prisprognoser og omkostninger i forbindelse med CO2-fangst. Fjernvarme Fyn har den 12. marts fremsendt medsendte tilbudsbrev (vedlagt som bilag).
- Der har været afholdt endnu et temamøde med byrådet den 12. marts med indlæg af Pernille Aagaard fra Energi og Miljø Advokaterne og formanden. Pernilles præsentation og formandens talepapir er vedlagt som bilag.
- Den 8. april har de været afholdt møde i den lokale arbejdsgruppe, hvor vi bl.a. har drøftet oplæg fra advokat Pernille Aagaard og formanden vedr. forhandlingstemaer og forhandlingsmandat.
- Næste skridt er, at der er aftalt et temamøde med byrådet den 25. april hvor følgende temaer skal drøftes: Forslag til forhandlingstemaer og forhandlingsoplæg ved henholdsvis samarbejdsaftale og fusion på holdingniveau eller distributionsniveau.

Formanden og direktøren vil på bestyrelsesmødet give en status på sagen og drøftelserne i arbejdsgruppen.

Indstilling:

Det indstilles at bestyrelsen drøfter status og beslutter det videre arbejde fra Kerteminde Forsynings side.

Bilag:

- konsekvenser og bekymringer ved en eventuel fusion af Kerteminde Forsyning – Varme A/S med Fjernvarme Fyn A/S.
- Rambølls rapport: Varmeplanlægning i Kerteminde – Analyse af fremtidens fjernvarmeforsyning i Kerteminde, maj 2023”.
- KFs kommentering af Rambølls rapport.

Beslutning:

- Bestyrelsen drøftede sagen og besluttede, at der afholdes et ekstraordinært bestyrelsesmøde for at udarbejde en fælles udtalelse om sagen til selskabets ejer, forud for byrådets beslutning om det videre forløb.

12. Prissætning for tømning af nedgravede beholdere.

Sagsfremstilling:

I forbindelse med behandlingen af budgetter og priser på bestyrelsesmødet den 25. oktober 2023 drøftede bestyrelsen mulighederne for en eventuel lavere tømningpris for nedgravede løsninger i forbindelse med boligselskaber, sommerhusforeninger mv., og bad administrationen undersøge lovhjemmel, praksis og priser i andre kommuner m.m.

Lovgivning:

Prissætningen af kommunale affaldsydelser er reguleret i bekendtgørelse nr. 1536 af 16/12/2022 Bekendtgørelse om affaldsregulativer, -gebyrer og -aktører m.v.

I kapitel 5, Principper for kommunalbestyrelsens fastsættelse og opkrævning af gebyrer står bl.a.:

§ 16. Kommunalbestyrelsen skal opgøre omkostningerne ved den enkelte indsamlings- og anvisningsordning, jf. bekendtgørelse om affald, efter opdelingen i det kommunale budget- og regnskabssystem, således at den samlede gebyrindtægt for hver ordning alene skal dække kommunens omkostninger til ordningen, jf. miljøbeskyttelseslovens § 48, stk. 3. Hvis en ordning omfatter både husholdninger og virksomheder, skal omkostningerne til ordningen fordeles på henholdsvis husholdninger og virksomheder i overensstemmelse med de omkostninger til håndtering, som henholdsvis husholdninger og virksomheder giver anledning til.

Stk. 2. Kommunalbestyrelsen kan opkræve et samlet gebyr for alle de ordninger, som en husholdning eller virksomhed er forpligtet til at betale til. Kommunalbestyrelsen skal på anmodning dokumentere fordelingen af omkostningerne på de forskellige ordninger.

§ 17. Kommunalbestyrelsen skal fastsætte og opkræve gebyr hos alle husholdninger i kommunen, herunder sommerhuse og kolonihaver, til dækning af de af kommunens generelle administrationsomkostninger, herunder omkostninger forbundet med administration af anvisningsordninger, regulativfastsættelse, information, konkrete anvisninger om håndtering af husholdningsaffald samt planlægning og administration, som ikke kan henføres til de enkelte ordninger, jf. stk. 3-7. Den samlede gebyrindtægt skal dække den del af kommunens omkostninger til denne administration og planlægning, der vedrører husholdninger. Gebyret kan fastsættes som et gennemsnitsgebyr for alle husholdninger, jf. dog stk. 2.

Stk. 2. Kommunalbestyrelsen kan i gebyrbladet fastsætte fordelingen af omkostningerne mellem forskellige typer af husholdninger, f.eks. enfamiliehuse og etageejendomme samt ejendomme, der ikke benyttes til helårsbeboelse.

Stk. 3. Kommunalbestyrelsen skal fastsætte og opkræve et gebyr for indsamlingsordninger for restaffald, jf. bekendtgørelse om affald, hos alle husholdninger i kommunen, som er omfattet af ordningen. Gebyret skal indeholde omkostninger til administration af ordningen. For indsamlingsordninger i form af henteordninger skal gebyret fastsættes på baggrund af den service, der med ordningen stilles til rådighed for husholdningen, defineret ved enten vægten af det affald, der hentes, beholdervolumen eller tømningfrekvens eller en kombination af disse kriterier, jf. dog stk. 2. Der kan suppleres med yderligere kriterier, der afspejler den enkelte husholdnings belastning af ordningen.

Historisk set har der ikke fra overordnede myndigheder været det store fokus eller tilsyn. Tilsynet med kommunale affaldspriser er i nyere tid kommet mere i fokus og er pt. Under implementering hos Forsyningstilsynet. Tilsynet er en udmøntning af regeringens og Folketingets Klimaplan for en grøn affaldssektor og cirkulær økonomi fra 16. juni 2020, som nu er implementeret ved lov og bekendtgørelse. Tilsynet skal ifølge klimaaftalen sikre et "skærpet økonomisk tilsyn, således at der sikres gennemsigtighed, lige konkurrencevilkår og effektive priser i affaldssektoren".

Detaljerne vedr. prislofter, sammenligningsgrundlag, omkostningsægte priser og prissætning af individuelle ordninger kender vi ikke pt., men følgende er nogle af de udmeldinger der har været fra myndighederne:

- Kommunernes affaldsgebyrer skal være transparente, og de skal offentliggøres og sammenstilles på et sammenligneligt grundlag, så der skabes gennemsigtighed på tværs af landet.
- Der skal føres et styrket tilsyn med affaldsgebyret. Forsyningstilsynet skal bl.a. fastsætte regler for opkrævning af gebyrer af den kommunale affaldshåndtering, som sikrer transparens og omkostningsægte priser for borgerne.
- Der indføres et prisloft over de kommunale affaldsgebyrer for husholdninger. Prisloftet omfatter som udgangspunkt alle kommunale udgifter til affaldshåndtering, der finansieres over husholdningernes affaldsgebyr.
- Det forventes, at et lovforslag om prisloft kan træde i kraft i 2025, hvorefter der vil være en overgangsperiode på forventet to år, før Forsyningstilsynet udmelder prisloftet.

Prissætning hos Kerteminde Forsyning:

Prissætningen af diverse renovationsydelser hos Kerteminde Forsyning er historisk set foretaget med udgangspunkt i de omkostninger som ydelsen medfører for Kerteminde Forsyning. I forbindelse med indsamling af husholdningsaffald, som er udliciteret til ekstern renovatør, har vi således fastsat priserne som værende den pris vi betaler til renovatøren + et tillæg for interne administrationsomkostninger. Dette princip vurderes at være inden for lovgivningens rammer.

Vores pris på tømning af nedgravede beholdere har ikke været i udbud, da vi først har haft kunder i 2023 der har efterspurgt ydelsen. Den samlede renovationsopgave i hele Kerteminde Kommune var i udbud i 2020 og løber frem til og med 30. april 2026, med en option på yderligere 12 måneder forlængelse frem til 30. april 2027. Prisen er derfor indhentet som en tilbudspris ved den renovatør der har opgaven i vores kommune.

Administrationen vurderer, at prisen for tømning af nedgravede beholdere vil være faldende over de kommende år hvis ordningen bliver udbredt til flere kunder. Og det vurderes desuden, at prisen vil falde

yderligere i forbindelse med næste ordinære udbud af den samlede renovationsordning i Kerteminde Kommune i 2026 eller 2027.

Hos Kerteminde Forsyning har vi kun ét lejlighedskompleks som i dag har etableret nedgravede løsninger, hvilket har medført en relativ høj årlig betaling pr. kunde/lejlighed.

Sammenligning af årlige betalinger ved forskellige løsninger:

Lejlighed i Kerteminde med nedgravede løsninger:	4.171 kr./år
Lejlighed i Kerteminde med standardcontainere:	2.625 kr./år
Parcelhus i Kerteminde med standard beholdere:	4.080 kr./år

Sammenligning af priser på tømning af nedgravede beholdere:

Når man kigger på prissætningen for tømning af nedgravede beholdere ved de øvrige fynske affaldsselskaber, afspejler der sig umiddelbart en meget varierende praksis på området, se vedlagte bilag.

Lejlighed med nedgravede løsninger i de øvrige
fynske kommuner som gennemsnit:

2.313 kr./år
(spændende fra 1.892 til 3.174).

Nordfyns, Ærø og Langelands kommune tilbyder pt. Ikke nedgravede løsninger.

En sammenligning af priser hos vores naboselskaber er vedlagt som bilag

Handlemuligheder for Kerteminde Forsyning:

Administrationen har pt. Afdækket følgende handlemuligheder som eventuelt kan indgå i en samlet vurdering/drøftelse af hele vores prisstruktur:

1. Det mest simple er en rabat til ordningen i forbindelse med godkendelse af nye priser i 2025. Dette kræver en nærmere juridisk vurdering.
2. Odense, Svendborg og Faaborg-Midtfyn kommuner har valgt en mere simpel model vedr. prissætning af diverse renovationsydelser, hvor bl.a. madaffald og øvrige affaldsfraktioner som går til genanvendelse inkluderes i restaffald/grundbidraget.

Hvis Kerteminde Forsyning skal arbejde i den retning, vil det kræve at vi ændre store dele af vores gebyrstruktur inkl. opbygningen i vores IT-system.

Denne model skal ligeledes indføres i forbindelse med godkendelse af nye priser for 2025 og kræver en nærmere juridisk vurdering.

Indstilling:

Det indstilles at bestyrelsen drøfter sagen og beslutter det videre forløb.

Bilag:

- Prisblad for renovationsydelser hos Kerteminde Forsyning.
- Nedgravede løsninger på Fyn.

Beslutning:

- Der udarbejdes et notat som synliggør de økonomiske konsekvenser ved en eventuel overgang til mulighed 2, som fremlægges på et senere bestyrelsesmøde.

13. Mageskifte ved Munkebo Speedwaybane.

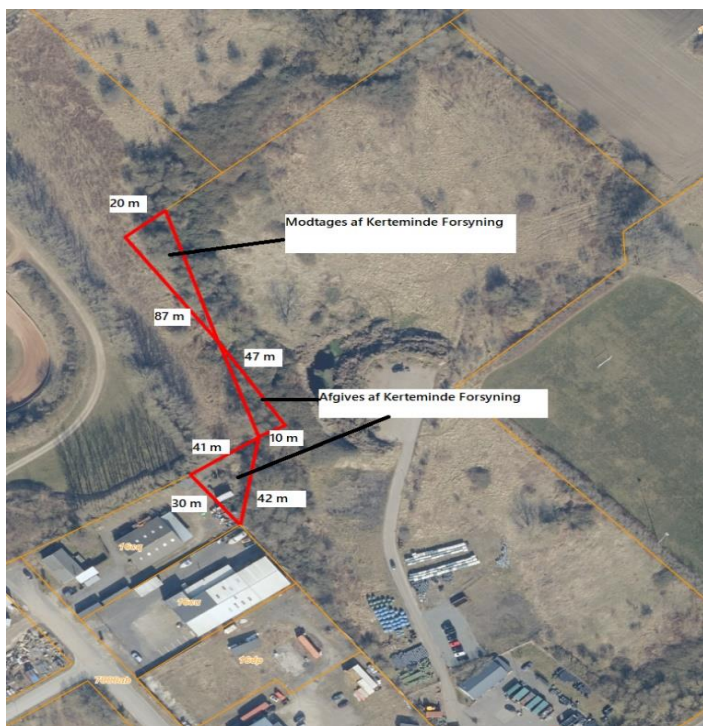
Sagsfremstilling:

Niel Lorentzen, som repræsenterer Munkebo Speedwayklub, har henvendt sig til os, med ønske om at gennemføre et mageskifte.

Ønsket er begrundet i, at Munkebo Speedwayklub ønsker at gennemføre en større udbygning af deres anlæg. I forbindelse med udbygningen ønskes anlagt en ny parkeringsplads, og en udkørsel via Garbækstoften 10, som Munkebo Speedway planlægger at købe til samme formål.

For at kunne anlægge denne udkørsel skal der bruges et stykke af den del af genbrugspladsen i Munkebo som grænser op til speedwaybanen.

Der er ønske om, at Kerteminde Forsyning skal afgive 850 m² jord, og vi modtager 830 m² fra deres matrikel. Kerteminde Forsyning anvender pt. ikke arealet, og har ikke nogen planer om at tage arealet i anvendelse. Arealet henligger i skov/krat og er ret kuperet



Alle omkostninger til afsætning i forbindelse med mageskiftet afholdes af Munkebo Speedwaybane.

Munkebo Speedwaybane sikre de nødvendige tilladelser hos Kerteminde Kommune om at der gennemføres et mageskifte, og det er Munkebo Speedwayklub, der står for alt det praktiske og økonomiske i denne forbindelse.

Forurening:

En del af det afgivne område, er ikke omfattet af hverken den eksisterende deklARATION om affaldsdepot eller registeret som forurennet, mens en del er omfattet.

Det ses på nedenstående billede hvor der er konstateret jordforurening. Det er de med rødt markerede felter. Det modtagne område er registeret som forurenet.



Indstilling:

Det indstilles at bestyrelsen godkender mageskiftet og bemyndiger administrationen til at gennemføre mageskiftet.

Beslutning:

- Godkendes.

14. Forelæggelse af Ansvarligheds- og Nøgletalsrapport samt opfølgning og eventuel justering af gældende strategi.

Sagsfremstilling:

Årlig opfølgning og drøftelse af gældende strategi, samt ansvarligheds- og nøgletalsrapporterne.

Indstilling:

Det indstilles at bestyrelsen drøfter og godkender ansvarligheds- og nøgletalsrapporterne for 2023. Desuden indstilles det at bestyrelsen drøfter eventuelle justeringer til selskabets gældende strategi.

Bilag:

- Ansvarlighedsrapport 2023
- Nøgletalsrapport for 2023.
- Gældende strategi.

Beslutning:

- Godkendes.

15. Orientering v/ formanden og direktøren

Tillæg nr. 6 til Kerteminde Kommunes Spildevandsplan 2014-2017:

Tillægget vedrører befæstelsesgrader ved fremtidige byggerier. Tillægget beskriver hvordan fremtidige bygherrer skal håndtere regnvand på egen grund i Kerteminde Kommune.

Der var i det første udkast lagt op til en skærpelse af den nuværende praksis for hvor meget regnvand der må afledes fra befæstede arealer uden forsinkelse. Det gælder for alle forskellige typer af arealanvendelse. Skærpelsen af befæstelsesgraderne skulle tilgodese de blå/grønne løsninger i kommende byggerier i kommunen til gavn for borgere og brugere af et givent område ligesom naturen tilgodeses.

For Kerteminde Forsyning har befæstelsesgraden indflydelse på følgende:

- Dimensionering af fremtidige regnvandssystemer.
- Driften af vores kloaksystemer bliver oftere udfordret af både større regnmængder og mere koncentrerede regn hændelser (ofte kraftig regn og skybrud).

Kerteminde Forsyning har derfor ifm. kommunens udarbejdelse af tillægget været i dialog med kommunens administration og ydret positive tilkendegivelser vedr. skærpelse af befæstelsesgraderne ved fremtidige byggerier.

Tillægget er sendt i 8 ugers offentlig høring frem til 21 maj og administrationen i Kerteminde Forsyning påtænker umiddelbart ikke at indsende høringssvar til tillægget.

Ændring af spildevandsafgift for perioden 2013 – 2023:

Skattestyrelsen har kontrolleret vores angivne afgift af spildevand for perioden 1. januar 2013 til 31. marts 2023, dels ved besøg på Kerteminde Renseanlæg den 26. juni 2023 og dels ved gennemgang af vores indsendte regnskabsmateriale.

Resultatet er, at vi skal betale 2.056.223 kr. i ekstra spildevandsafgift for perioden. Skattestyrelsen har ved gennemgang af det indsendte materiale konstateret, at vi har fratrukket bassinfradrag for både separatkloakerede og fælleskloakerede net.

Kerteminde Forsyning og vores rådgiver, advokat Pia L. Nielsen, er enig i, at der ikke er fradrag for bassiner i separatkloakerede net. Vores rådgiver er dog af den opfattelse, at der alene skal ske regulering 3 år tilbage i tid, da vi i 2010 har haft drøftelser omkring bassinfradrag med en det daværende SKAT. Skat har i 2010 efter modtagelse af dokumentation på bassiner og ledninger påpeget, at der var indberettet for meget i spildevandsafgift, med henvisning til, at der i SKATs vejledning fremgik, at der blev ydet fradrag for regnvandsbassiner generelt. SKAT godkendte i 2010 derefter en tilbagebetaling på kr. 100.000 til Kerteminde Forsyning.

På baggrund af dette, har vi gjort gældende, at Kerteminde Forsyning ikke har haft anledning til genbesøg af afgiftsudregningen, da der ikke har været lovændringer siden da. Vi har således, efter vores egen og vores rådgivers opfattelse hverken handlet forsætligt eller groft uagtsomt.

På den baggrund mener advokat Pia L. Nielsen ikke, at Skattestyrelsen er berettiget til at gå 10 år tilbage, men kun 3 år. Vi har derfor på baggrund af advokatens rådgivning klaget over afgørelsen til Skatteankestyrelsen.

Sagen er nærmere beskrevet i medsendte bilag.

Der orienteres desuden om følgende emner på mødet:

- Status på udvidelse med nye fjernvarmeområder.
- Status på ombygning af Munkebo Genbrugsplads til en mindre Genbrugs-Ø.
- Status på etablering af nyt vandværk.

- Status på BNBO.
- Odense Fjord Samarbejdet.

Bilag:

- Pkt. 392 tillæg_nr._6_til_Kerteminde_Kommunes_Spildevandsplan_2014-2017_Befæstelsesgrader.
- Brev til Skattestyrelsen 15. februar 2024.
- Skattestyrelsen – Afgørelse 19. februar 2024.

Beslutning:

- Orienteringerne blev taget til efterretning.

16. Bestyrelsesmøder 2024

Sagsfremstilling:

Følgende møder er planlagt i 2024:

- Torsdag den 19. september kl. 15.30 (halvårsregnskaber).
- Onsdag den 23. oktober kl. 15.30 (Takster og budgetter).
- Torsdag den 12. december kl. 15.30 (3. kvartalsregnskab og julemiddag).

Indstilling:

Det indstilles at bestyrelsen fastholder mødeplanen.

Beslutning:

- Godkendes.

17. Offentliggørelse af punkter

Sagsfremstilling:

Alle udsendte dagsordener inkl. bilag er fortrolige oplysninger frem til bestyrelsesmødet, hvor bestyrelsen beslutter, hvilke punkter der ikke er til offentliggørelse.

Indstilling:

Der ønskes stillingtagen til hvilke punkter, der ikke er til offentliggørelse.

Beslutning:

- Alle punkter offentliggøres med undtagelse af de fortrolige bilag i pkt. 11.

18. Eventuelt

Der var ikke noget til eventuelt.