

ÅBENT REFERAT

Bestyrelsesmøde

Kerteminde Forsyning
10. december 2020 kl. 15.30

Mødeindkalder: Michael Høj-Larsen

Referent: Lisa Larsen

dato: 11. december 2020

Mødet holdes på Munkebo Kro.

Mødedeltagere:

Bestyrelsen: Hans Luunbjerg (Formand), Terje Pedersen (næstformand), Claus Maimann Jensen, Ulrik Wehner, Peder Mortensen, Dorte Kempf, Jess Nøbølle og Carsten Kock.

For selskabet: Økonomichef Lisa Larsen og Adm. direktør Michael Høj-Larsen.

Dagsorden

1. Orientering v/ formanden/direktøren

Der vil bl.a. blive orienteret om følgende punkter:

- Velkommen til nyt bestyrelsesmedlem.
Kerteminde Kommune har oplyst, at Simon Ettrup Hansen ønsker at udtræde af bestyrelsen for Kerteminde Forsyning A/S.
Byrådet har på deres møde den 26. november udpeget Ulrik Wehner til Kerteminde Forsyning A/S og vores 4 datterselskaber:
Kerteminde Forsyning Varme A/S
Kerteminde Forsyning Vand A/S
Kerteminde Forsyning Spildevand A/S
Kerteminde Forsyning Renovation A/S
- Opfølgning på temamødet med Kerteminde Kommunes byråd den 29. oktober.
- Endelig afrapportering af forprojekt for centralt eftersorteringsanlæg (affald) på Fyn:
De fynske renovationsselskaber, kommunerne og SDU igangsatte i starten af året et forprojekt med analyse af potentialerne i et fælles eftersorteringsanlæg til restaffald på Fyn.
Projektet er i november forelagt Borgmesterforum Fyn, som kvitterede for afrapporteringen og udtrykte stor interesse for perspektiverne i en fælles løsning på Fyn. Borgmestrene vedtog samtidig at afvente den nye affaldsbekendtgørelse i begyndelsen af december før der tages beslutning om det videre forløb, idet bekendtgørelsen sætter rammerne for de fremtidige muligheder.
Projektet er nu afsluttet, og på Styregruppens vegne har vi hermed fornøjelsen at fremsende et eMagasin med konklusionerne fra projektet. På bagerste side i magasinet finder du link til hele afrapporteringen, hvor vi især vil henlede opmærksomheden på den mere komplette sammenfatning. Her kan du desuden downloade alle bagvedliggende bilag:

[Afrapportering - ProcesFyn - oktober 2020 \(ipapercms.dk\)](#)

- Igangværende analyse af affaldshåndteringen i danske kommuner, der gennemføres af Energistyrelsen i samarbejde med Deloitte Consulting. Analysen gennemføres som følge af aftalen Klimaplan for en grøn affaldssektor og cirkulær økonomi, 16. juni 2020.
- Partnerskabsaftale om opsporing af pesticidpunktkilder inden for indvindingsoplandet til kildepladsen nær Skovsbo Gods (Urup magasinet) mellem Region Syddanmark, Kerteminde Kommune og Kerteminde Forsyning.
- Skattesag vedr. etableringen af Hovedledning H8 fra Fynsværket:

Sagens overordnede problemstilling er, om Skatteministeriet kan opretholde en opkrævning af energiafgifter på ca. kr. 21 mio. af fjernvarme, som er leveret fra Fynsværket i perioden 1. august 1999 til og med den 31. maj 2000 via de to hovedtransmissionsledninger – H6 og H8. Leverancen er en delmængde af den varmeproduktion, som Fynsværket har produceret i perioden, da Fynsværket har andre hovedledninger end H6 og H8.

Det er Fjernvarme Fyn Produktion A/S's (herefter "Fynsværket") overordnede opfattelse, at de energiafgifter, som er betalt for leverancerne gennem H6 og H8, ikke er opkrævet med rette, i det omfang de svarer til et investeringstilskud på 40% ved hovedledningernes planlægning og opførelse i midten af 1980'erne. Fynsværket mener ikke, at der er hjemmel til at sidestille brændsel med renter og afdrag på et anlægs lån.

Skatteministeriet tilpligtes at anerkende, at sagsøger har ret til tilbagebetaling af de energiafgifter, der er betalt af et brændselsforbrug svarende til halvdelen af kraftvarmefordelen i perioden 1. december 1999 til den 31. maj 2000 inkl. vedrørende fjernvarmeleverancer fra daværende I/S Fynsværket til Odense Kommune via hovedledning H6, og i perioden 1. august 1999 til 31. maj 2000 inkl. vedrørende fjernvarmeleverancer fra daværende I/S Fynsværket til Kerteminde Kommune, Munkebo Kommune og Langeskov Kommune via hovedledning H8.

Hvis retten måtte finde, at sagsøger har ret til tilbagebetaling af de i sagen omhandlede energiafgifter, hjemvises sagen til SKAT til fornyet behandling og beregning af de afgifter, som skal tilbagebetales.
- Opkrævning af moms på renovationsbetalingen

Skattestyrelsen har tabt en sag om opkrævning af moms på renovationsbetalingen. Kommuner og kommunale affaldsselskaber skal formentlig ikke opkræve moms af husholdningernes betaling for indsamling af dagrenovation.

Landsskatteretten har i en dugfrisk afgørelse fastslået, at de kommunale dagrenovationsordninger for husholdningsaffald er momsfrie.

Den konkrete sag tager sit udgangspunkt i 2015, hvor Skatterådet i et bindende svar udtalte, at Skatteministeriets praksis fra 1970 var korrekt, og dermed at kommunal dagrenovation var momspligtig "forsyningsvirksomhed".

Det bindende svar blev påklaget til Landsskatteretten, og retten er nu kommet med dens konklusion: Momspligten for de kommunale indsamlingsordninger for husholdningsaffald er i strid med EU's momsregler.

Det kommer næppe som en overraskelse, at Skatteministeriet har udfoldet store bestræbelser på at sikre, at Landsskatteretten ikke gik imod den hidtidige praksis. Alene det forhold, at der er tale om en samlet årlig momsbetaling på over 1 mia. kr., gør naturligvis sagen interessant.

Det er ikke offentligt kendt, om ministeriet indbringer sagen for domstolene, og vi skal formentligt helt hen til ultimo januar 2021, før vi får endelig sikkerhed herom.

Når sagen er afgjort – enten ved, at Skattestyrelsen ikke indbringer sagen for domstolene, eller at sagen er afgjort i domstolene – forventes det, at Skattestyrelsen udsender et styresignal, der giver kommunerne og affaldsselskaberne mulighed for at søge om tilbagebetaling af den indbetalte moms, der er blevet betalt for meget.

Det bliver et stort regnestykke, da vi har betalt moms for de ydelser, som renovationselskabet har fået af tredjepart. Dette skal trækkes fra det beløb, som vi eventuelt får tilbage fra Skattestyrelsen. Når momsen er tilbagebetalt til os, er næste spørgsmål, om momsbeløbet skal videresendes til den enkelte borger, eller om beløbet skal nedsættes overfor borgerne fremover, indtil beløbet er udlignet.

Vi afventer derfor en endelig udmelding fra Skattestyrelsen, før vi arbejder videre med sagen.

Bilag:

- Partnerskabsaftale om opsporing af pesticidpunktkilder inden for indvindingsoplandet til kildepladsen nær Skovsbo Gods (Urup magasinet) mellem Region Syddanmark, Kerteminde Kommune og Kerteminde Forsyning
- Skattesag H8 Sagsøgers påstandsdokument.

Beslutning:

Orienteringen blev taget til efterretning.

2. Regnskaber for 3. kvartal 2020

Sagsfremstilling:

Der foreligger kvartalsregnskaber for 3. kvartal 2020 for koncernens 5 selskaber til bestyrelsens godkendelse.

Det samlede koncernregnskab for perioden udviser et resultat på 4.612 TDKK, mod et budget på – 3.468 TDKK.

Koncernen som helhed kom ud af perioden med en likviditet på – 6.461 TDKK, mod et budget på 15.977 TDKK.

Det skyldes hovedsageligt, at vi har udskudt hjemtagning af lån til 4. kvartal.

Indstilling:

Det indstilles at bestyrelsen godkender kvartalsregnskaberne.

Bilag:

- Kvartalsregnskaber for 3. kvartal 2020 inkl. opfølgning på likviditetsbudgetter.

Beslutning:

Kvartalsregnskaberne blev godkendt.

3. Regulering af fjernvarmeprisen i 2020 og 2021**Sagsfremstilling:**

Kerteminde Forsyning - Varme har i årene 2018 og 2019 haft en overdækning, som vi her i 2020 har budgetteret med skulle tilbagebetales til vores kunder. Derfor blev der i 2020 budgetteret med et underskud på – 9,7 mio. kr.

Årets 3. kvartalsregnskab og driftsopfølgningen for oktober viser dog, at vi nu estimerer med et underskud på – 2,9 mio. kr. Det forbedrede resultat skyldes dels en mere effektiv drift, og dels lavere omkostninger til indkøb af varme pga. en øget mængde affaldsvarme.

For at opnå den ønskede tilbagebetaling af overdækning til vores kunder skal vi derfor reducere vores indtjening med ca. 6,8 mio. kr. i 2020 og fastholde den lavere pris ind i 2021.

Indstilling:

Da de reducerede omkostninger hovedsageligt kommer fra mindre omkostninger til køb af varme indstilles det, at vi sænker den variable varmepris fra 460,00 kr./MWh til 400,00 kr./MWh i 2020 og 2021.

Et standardhus på 130 m² bruger ca. 18,1 MWh pr. år. Den samlede udgift til fjernvarme vil således falde med 1.081 kr.

I praksis vil prisreduktionen for 2020 ske ved, at vi inden årsskiftet anmelder de nye priser til Forsyningstilsynet og indregner den i kundernes årsopgørelse for 2020, som kunderne modtager i februar 2021.

Beslutning:

Indstillingen blev vedtaget.

4. Regulering af grundgebyret for renovation i 2020**Sagsfremstilling:**

Kerteminde Forsyning - Renovation har i årene 2018 og 2019 haft en overdækning, som vi her i 2020 har budgetteret med at skulle tilbagebetale til vores kunder. Derfor blev der i 2020 budgetteret med et underskud på – 2,3 mio. kr.

Årets 3. kvartalsregnskab og driftsopfølgningen for oktober viser dog, at vi nu estimerer med et resultat der stort set balancerer. Det forbedrede resultat skyldes hovedsageligt en mere effektiv drift og administration. For at opnå den ønskede tilbagebetaling af overdækning til vores kunder skal vi reducere vores indtjening med 2,3 mio. kr. i 2020.

Indstilling:

Da de reducerede omkostninger hovedsageligt kommer fra reducerede omkostninger til drift af genbrugspladserne og administration indstilles det, at vi sænker grundgebyret fra 1.779,00 kr. til 1.599,00 kr. i 2020, svarende til 180,00 kr. pr. husstand/kunde.

I praksis vil prisreduktionen ske ved, at vi anmoder Kerteminde Kommune/Byrådet om at godkende den nye pris, og indregner den i kundernes årsopgørelse for 2020, som kunderne modtager i februar 2021.

Beslutning:

Indstillingen blev vedtaget. Prisændringen skal fremsendes til vedtagelse på byrådsmøde i januar 2021.

5. Henvendelse fra Miljøministeren vedr. "Parismodellen"**Sagsfremstilling:**

Parismodellen indebærer, at Miljøministeriet beder alle drikke- og spildevandselskaber, omfattet af vandsektorloven, melde deres ambitioner i forhold til energiforbrug, energiproduktion, CO₂-emissioner, lattergasemissioner og metan emissioner frem mod 2030 ind til Miljøstyrelsen. Den primære drivhusgasudledning fra spildevandssektoren stammer fra lattergas i forbindelse med rensningsprocessen. Lattergas er mange gange mere ødelæggende for ozonlaget end CO₂.

Vi har den 1. december modtaget følgende mail-skrivelse fra Miljøstyrelsen:

Kære vand- og spildevandsselskab

Som det fremgår af vedhæftede brev fra miljøminister Lea Wermelin, skal der gennemføres en "Parismodel for en energi- og klimaneutral vandsektor".

På den baggrund udsender Miljøstyrelsen nu et spørgeskema til alle vand- og spildevandsselskaber omfattet af vandsektorloven.

Vi modtager jeres indberetninger frem til den 1. marts 2021, hvorefter vi vil behandle de indberettede data.

På forhånd tak.

Venlig hilsen

Vandforsyning i Miljøstyrelsen

Baggrund og formål

Vand- og spildevandsforsyningsselskaber omfattet af vandsektorloven opfordres til at indmelde deres ambitioner i forhold til energiforbrug, energiproduktion, CO₂-emissioner, lattergas-emissioner og metan-emissioner frem mod 2030 (og gerne også 2035) til Miljøstyrelsen.

Formålet med disse vejledende retningslinjer er at hjælpe forsyningsselskaberne med indberetninger af data og informationer til brug for etablering af en Parismodel for en energi- og klimaneutral vandsektor.

Formålet med indberetningen er, at vandselskaberne får sat øget fokus på deres energi- og klimaperformance, så vandsektoren i endnu højere omfang kan bidrage til de nationale målsætninger og ambitioner på klimaområdet. De fremtidige data om selskabernes realiserede klimaindsats forventes også at kunne inddrages i Miljøstyrelsens performancebenchmarking inden for området "klima". En indberetning af selskabernes energi- og klimaambitioner forventes gennemført med jævne mellemrum, fx hvert 3. eller hvert 5. år.

Derudover er det overbevisningen i branchen og i regeringen, at hvis den danske vandsektor kan vise, at det er muligt at blive energi- og klimaneutral, vil det medvirke til at motivere vandsektorerne i andre lande til også at blive energi- og klimaneutral. Hvis vandsektoren i hele verden kan blive energi- og klimaneutral, vil det i væsentlig grad påvirke de globale emissioner af drivhusgasser.

Det understreges, at spørgerammen er et første forsøg på at skabe en Parismodel for vandsektoren, og at der kan være spørgsmål, som er vanskelige at svare på og eventuelt sågar ikke er helt korrekt udformet. Ved spørgsmål eller kommentarer opfordrer vi derfor vand- og spildevandsforsyningsselskaberne om at rette henvendelse til kontaktpersonerne i Miljøstyrelsen, nævnt nederst i afsnit 2, så besvarelsen kan blive så retvisende som muligt, og så Parismodellen kan blive løbende forbedret. Hvis man har meget svært ved at komme med et bud på den fremtidige udvikling, så er det selvfølgelig også en mulighed at man blot "forlænger" de eksisterende data frem i tiden. Overordnet set er det ikke den enkelte forsynings klima- og energiaftryk der er interessant, men resultatet for den samlede sektor.

Der gøres opmærksom på, at de indrapporterede data vil kunne blive offentliggjort, fx ved anmodninger om aktindsigt.

Kort om Parismodellen og de data der er omfattet

Det fremgår af den politiske aftale af 16. juni 2020 om "Klimaplan for en grøn affaldssektor og cirkulær økonomi", at der skal gennemføres en "Parismodel for en energi- og klimaneutral vandsektor" med henblik på at opnå en energi- og klimaneutral dansk vandsektor.

For at understøtte målet om energi- og klimaneutralitet skal der: "Gennemføres en "Parismodel for en energi- og klimaneutral vandsektor". Modellen indebærer, at Miljø- og Fødevarerministeriet beder alle drikke- og spildevandselskaber, omfattet af vandsektorloven, om at melde deres ambitioner i forhold til energiforbrug, energiproduktion, CO₂-emissioner, lattergas-emissioner og metan-emissioner frem mod 2030 ind til Miljøstyrelsen."

Parismodellen skal i videst muligt omfang bygge på eksisterende data om den nuværende performance, så vandselskaberne i udgangspunktet kan indmelde deres ambitioner om performance de næste 15 år opdelt i 5 års intervaller, opgjort med data og parametre der allerede i dag anvendes. Der fokuseres på data, der i dag tælles med i de nationale energi- og klimagas-emissionsregnskaber.

Miljøstyrelsen indsamler i dag gennem performancebenchmarkingen data om vandselskabernes energipreformance. Samtidig indsamler Miljøstyrelsen gennem PULS data basen og NOVANA-programmet data om vandselskabernes fjernelse og udledning af næringsstoffer, mens Århus Universitet indsamler data om andre drivhusgasemissioner.

Data om vandselskabernes klimaaftryk fra kemikalieforbrug, bygge- og anlægs- samt transportaktiviteter er ikke med i modellen, da det er blevet vurderet, at tallene indgår andre steder i det nationale klimaregnskab, samt at det vil være for administrativt tungt for selskaberne at opgøre det.

Der er ikke en forventning om, at selskabernes indrapportering af den forventede udvikling er præcis for de omhandlede parametre, og indrapporteringen er heller ikke bindende for selskaberne. Den indrapporterede forventede udvikling vil være det bedste bud ud fra den nuværende viden og med afsæt i den forventede udvikling i debiteret vandmængde og ændringer i teknologier. Det er samtidig en afgørende forudsætning, at den forventede udvikling opgøres baseret på at det nuværende forsyningsområde ikke ændrer sig.

Indstilling:

Det indstilles at bestyrelsen drøfter henvendelsen fra Miljøministeren og giver administrationen nogle input og retningslinjer for at udarbejde et udkast til en egentlig strategi på energi- og klimaområdet i henhold til den medsendte vejledning fra Miljøstyrelsen. Administrationen vil efterfølgende udarbejde et udkast til en strategi på energi- og klimaområdet, som fremlægges for bestyrelsen til godkendelse på bestyrelsesmødet i februar 2021.

Bestyrelsen bør bl.a. drøfte og forholde sig til følgende:

Skal vi vælge "hockey-metoden", "Den omvendte hockey-metode" eller den "Gyldne middelvej" ?

Skal vi svare C, D eller E til følgende spørgsmål fra Miljøministeren:

Spørgsmål om klimaneutralitet

Har selskabet en målsætning for, hvornår det skal være klimaneutralt?

A: Ja –vi har en nedskrevet målsætning i vores strategi

B: Ja –vi har en intern målsætning/plan/forventning

C: Nej –men vi er i gang med forarbejdet til en kommende målsætning

D: Nej –det har vi ikke taget stilling til endnu

E: Nej –det har vi besluttet, at vi ikke vil arbejde efter

Skal vi svare C, D eller E til følgende spørgsmål fra Miljøministeren:

Spørgsmål om energineutralitet

Har selskabet en målsætning for, hvornår det skal være energineutralt?

A: Ja –vi har en nedskrevet målsætning i vores strategi

B: Ja –vi har en intern målsætning/plan/forventning

C: Nej –men vi er i gang med forarbejdet til en kommende målsætning

D: Nej –det har vi ikke taget stilling til endnu

E: Nej –det har vi besluttet, at vi ikke vil arbejde efter

Bilag:

- Ministerbrev vedr. en energi- og klimaneutral vandsektor.
- Vejledning til en energi- og klimaneutral vandsektor, december 2020.

Beslutning:

Mulighed **C** vælges både vedr. klimaneutralitet og energineutralitet.

Målet skal nås ved at følge ”den gyldne middelvej”.

Spørgsmålet om, hvornår A eller B skal nås, fastlægges på et senere tidspunkt.

6. Drøftelse og eventuel justering af selskabets organisationsplan.

Sagsfremstilling:

Årlig drøftelse og eventuel justering af selskabets organisationsplan.

Indstilling:

Det indstilles at bestyrelsen drøfter selskabets organisationsplan.

Direktøren har ingen forslag til ændringer.

Bilag:

- Organisationsplan pr. 1. juni 2020.

Beslutning:

Der er ingen ændringer i organisationen.

7. Bestyrelsens vejledende årshjul for 2021

Sagsfremstilling:

Årlig drøftelse af vejledende årshjul med overblik over bestyrelsesmøder og andre bestyrelsesopgaver.

Indstilling:

Det indstilles at bestyrelsen drøfter det medsendte forslag til vejledende årshjul for 2021.

Bilag:

- Forslag til vejledende årshjul for 2021

Beslutning:

Forslag til årshjul 2021 blev vedtaget.

8. LUKKET PUNKT

9. LUKKET PUNKT

10. Møder 2021

Sagsfremstilling:

Fastlæggelse af møder i 2021.

Indstilling:

Følgende møder indstilles til beslutning:

- Tirsdag den 23.02.2021 kl. 15.30
- Mandag den 26.04.2021 kl. 15.30 (årsregnskaber)
- Torsdag den 16.09.2021 kl. 15.30 (halvårsregnskaber)
- Onsdag den 27.10.2021 kl. 15.30 (Takster og budgetter)
- Tirsdag den 7.12.2021 kl. 15.30 (3. kvartalsregnskab og julemiddag)

Møderne indkaldes i Outlook-kalenderne hos alle bestyrelsesmedlemmer.

Studietur?

Beslutning:

De foreslåede datoer blev vedtaget og vil blive lagt i alles kalendere.

11. 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:

Punkt 8 og 9 er lukkede punkter.

12. Eventuelt

Drøftelse:

Intet under dette punkt.