

REFERAT 2022-2025 Provas Holding A/S samt datterselskaber d. 02-10-2023

Mødedato Mandag d. 02. oktober 2023 kl. 15:30

Mødested Provas, Fjordagervej 32 - 6100 Haderslev

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Gensidig orientering.....	4
Godkendelse af projektet og budget vedr. reovering og udvidelse af Gram Genbrugsplads.....	5
Orientering om af fremtidig økonomiopfølgning.....	7
Godkendelse af 2024 takster og budget for Provas-Haderslev Vand A/S og Provas-Haderslev Spildevand A/S.....	8
Godkendelse af 2024 budget for Provas-Haderslev Holding A/S.....	13
Godkendelse af 2024 budget for Provas-Haderslev Forsyningservice A/S.....	14
Godkendelse af 2024 takster og budget for Provas-Haderslev Affald A/S.....	16
Godkendelse af oplæg til udligning af interne mellemregninger.....	18
Lukket.....	20
Eventuelt.....	21
Evaluering af mødet.....	22
Lukket.....	23
Underskriftsside.....	24

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

Beslutning

Afbud fra Thies Mathiasen.

Godkendt.

Punkt 2: Gensidig orientering

Beslutning

Der blev supplerende givet en orientering om personalsituationen.

Punkt 3: Godkendelse af projektet og budget vedr. renovering og udvidelse af Gram Genbrugsplads

Selskab

Provas-Haderslev Affald A/S

Sagsresume

Denne sag er en fortsættelse af to tidligere sager vedr. renovering og udvidelse af Gram Genbrugsplads. Sagen præsenteres af rådgiveren.

Indstilling

Cheferne for Plan og Projekt samt Drift indstiller, at

- Projektet og budget vedr. renovering og udvidelse af Gram Genbrugsplads godkendes.

Sagsfremstilling

Anledningen til renovering og udvidelse af Gram Genbrugsplads er driftsmæssige hensyn for at opnå større omkostningseffektivitet, lovgivningsmæssige krav samt muligheden for at give en bedre service bl.a. ved adgang til genbrugspladsen i ubemandede perioder.

På baggrund af skitseforslag fremlagt på bestyrelsesmødet den 31. august, ønskede bestyrelse et møde med rådgiveren på Gram Genbrugsplads for at drøfte det endelige design.

Torsdag den 14. september var hele bestyrelse inviteret til møde med rådgiveren på Gram Genbrugsplads.

Justeret skitseforslag, hvor bestyrelsens ønsker fra det seneste møde blev gennemgået og drøftet.

Ved mødet blev det aftalt, at

- der skal tilføjes afskærmning ved containerne, så der ikke er risiko for faldulykke når containerne er væk i forbindelse med tømning
- taget på den eksisterende bygning skiftes til en løsning med tagpap
- der laves overdækning af en gruppe af de fritstående containere med traverskran
- der findes en løsning så byggematerialer til direkte genbrug står i tørvej
- der laves udvidet regnly i forbindelse med mandskabsbygningen og info-området i midten af pladsen
- der fremlægges en opdateret skitseplan med eksempler på løsninger til overdækning og afskærmning.

Vedlagt som bilag findes Skitseplan 2 samt supplerende Designnotat 2.

Juridiske forhold

En forhøjelse af grundgebyret med omkring 1% vurderes ikke at være en betydelig forhøjelse. Det er derfor den umiddelbare vurdering, at igangsætning af projektet er en driftsmæssig beslutning, hvor beslutningskompetencen er udlagt til forsyningsgesellschaft og ikke kræver kommunalbestyrelsens godkendelse.

Da sagen vurderes at have politisk betydning, anbefales dog at afstemme forventninger med Haderslev Kommunalbestyrelse.

Økonomiske forhold

På baggrund af de ønskede justeringer er anlægsbudgettet tilsvarende justeret og er nu på 11 mio. kr. Det samlede anlægsbudget og omkostningerne til grundkøb vil teoretisk set påvirke grundgebyret med knap 1%.

Procedure

Bestyrelsen, 2. oktober 2023.

Beslutning

Godkendt.

Bilag

Skitseplan 2

Designnotat 2

Punkt 4: Orientering om af fremtidig økonomifølge

Selskab

Alle selskaber

Sagsresume

Sagen er en orientering om at koncernens økonomifølge fremadrettet vil foregå på en digital platform.

Indstilling

Chefen for Økonomi og Kunder indstiller, at orienteringen tages til efterretning.

Sagsfremstilling

Koncernens økonomifølgninger vil fremover blive præsenteret digitalt på platformen virkplan.dk. Dette muliggør en kontinuerlig opdatering på baggrund af aktuelle økonomi- og driftsdata.

Da der er tildelt individuelle brugerkonti til bestyrelsens medlemmer, vil der blive udsendt en separat mail med aktiveringsoplysninger.

Som bilag til denne sag findes en vejledning til Virkplan.

I ugen op til det kommende bestyrelsesmøde bistår vi ved individuelle aftaler med support og præsentation af brugerfladen. Tilsvarende tilbyder vi support og præsentation mandag den 2. oktober fra kl. 15:00 – 15:30.

Procedure

Bestyrelsen, 2. oktober 2023.

Beslutning

Taget til efterretning.

Bilag

Virkplan Vejledning

Punkt 5: Godkendelse af 2024 takster og budget for Provas-Haderslev Vand A/S og Provas-Haderslev Spildevand A/S

Selskab

Provas-Haderslev Vand A/S

Provas-Haderslev Spildevand A/S

Sagsresume

Sagen indeholder en oversigt over 2024 takster samt drifts- og investeringsbudgetter for Provas-Haderslev Vand A/S og Provas-Haderslev Spildevand A/S.

Indstilling

Chefen for Økonomi og Kunder indstiller, at

- takster samt budget for Provas-Haderslev Vand A/S og Provas-Haderslev Spildevand A/S godkendes
- endelige takster kan fastsættes på baggrund af principperne i denne sag, hvis de endelige rammer afviger væsentligt fra ”høringsrammerne”, og formelt godkendes i et ”mailmøde”.

Sagsfremstilling

Sagen indeholder 2024 takster og budgetter til godkendelse og er en fortsættelse af sagen om principper for budgetlægning for 2024, der blev godkendt ved bestyrelsesmødet 31. august 2023.

Der henvises til bilag Budget 2024 for yderligere detaljer samt bilag Takstblad privat 2024 henholdsvis Takstblad erhverv 2024.

Spildevand

Økonomisk indtægtsramme og takster

Afgørelse om indtægtsrammen for 2024 fra Forsyningssekretariatet er modtaget og høringssvar er under udarbejdelse.

Indtægtsrammen, som er anvendt til beregning af taksterne, er den nuværende godkendte ramme på TDKK 124.000. Se bilag Statusmeddelelse – Haderslev Spildevand – ØR24.

Rammen er i 2024 øget med TDKK 11.500 svarende til 10%.

Følgende elementer indgår i rammen for 2024

- Nye tillæg på anlæg og drift på TDKK 5.600
- Prisfremskrivningen på TDKK 9.000 svarende til 8,08% (kompensation for inflationen)
- Generelle effektiviseringskrav på driften på TDKK 900 svarende til 2%
- Generelle effektiviseringskrav på anlæg på 0%
- Individuelt effektiviseringskrav på både drift og anlæg på TDKK 500 svarende til 0,41%
- Ikke påvirkelige omkostninger, som bl.a. statsafgifter.

Det individuelle effektiviseringskrav er reduceret væsentligt fra TDKK 1.200 i 2023 til TDKK 500 i 2024, hvilket skyldes en bedre placering i benchmarking i forhold til tidligere år.

Reguleringen på den faste takst og tilslutningsbidrag er indenfor spildevandsforsyninger omfattet af betalingsloven:

- § 2 stk. 9: Tilslutningsbidraget jf. stk. 2 og 3 reguleres årligt efter et af Danmarks Statistik udarbejdet reguleringsstal baseret på bygge- og anlægsomkostninger. Standardtilslutningsbidraget jf. betalingsloven er 30.000 kr. eksklusive moms (1997 tal)
- § 2 a. stk. 8: Den maksimale grænse på 500 kr. inklusive moms pr. år for den faste del af vandafledningsbidraget, jf. stk. 7, reguleres årligt efter et af Danmarks Statistik udarbejdet reguleringsstal baseret på bygge- og anlægsomkostninger (500 kr. i år 2000).

Reguleringen til 2024 taksterne er 4,97%.

Den variable takst for 2024 vil blive beregnet ud fra den økonomiske ramme i forhold til forventet solgt antal m³. På samme måde på som salg af vand, forventes på baggrund af historikken et fald i den solgte mængde. Med en solgt spildevandsmængde på 2,24 mio. m³ bliver prisen for at aflede spildevand 62,25 pr. m³, hvilket er en stigning på 9,84 kr., svarende til 19% i forhold til taksten i 2023. Stigningen skyldes primært rammeudvidelsen på TDKK 5.600, inflationskorrektionen samt udligning af en underdækning fra 2023.

Som nævnt i kvartalsrapporten for 2. kvartal forventes det ikke, at den fulde indtægtsramme bliver opkrævet i 2023, da taksten er beregnet ud fra en for høj mængde solgt spildevand i forhold til mængden, der faktureres. Der er derfor i taksten indlagt TDKK 4.500, som forventes at være underdækningen i 2023. Denne underdækning er der kun mulighed for at opkræve i 2024, da opkrævningsmuligheden herefter forsvinder.

Vandafledningen hos forbrugerne varierer meget. Ved en årlig vandafledning på 100 m³ giver 2024 taksterne en samlet stigning på 1.029 kr. om året.

Den økonomiske ramme på vand og spildevand er grundigt beregnet af den statslige regulator som den ”markedsnormale” omkostning ved det aktivitetsniveau, som vi har hos os. Som bestyrelsen besluttede i strategiarbejdet med den økonomiske regulering, opkræves den fulde indtægtsramme på samme vis som i tidligere år.

Indtægtsrammen for 2024 indeholder prisen for, hvad det koster at være borger i Haderslev Kommune med de valg om investeringer, der historisk er blevet truffet. Hvis der generelt ønskes lavere takster, skal fremtidens aktivitetsniveau reduceres, så indtægtsrammen gradvis nedjusteres tilsvarende.

Aktuelt afventer vi Forsyningssekretariatets tildeling af endelig indtægtsramme for 2024, som vi forventer at modtage senest 15. oktober 2023. Hvis den endelige ramme afviger væsentligt fra indtægtsramme som vi har modtaget i høring anbefales det at taksten fastsættes på baggrund af principperne i denne sag og formelt godkendes i et ”mailmøde”.

Driftsbudget

Ingen ændringer siden sidste bestyrelsesmøde, 31. august 2023.

Investeringsbudget

Ved det seneste bestyrelsesmøde blev der efterspurgt præsentation af en plan for mulig reduktion af investeringsbudgettet med TDKK 15.000.

Med afsæt i det seneste møde præsenteres her to oplæg til investeringsbudget.

Investeringsbudget A er det oprindelige budget uden reduktioner.

Investeringsbudget B er et budget, som er reduceret med TDKK 10.000. Reduktionen og en mulig tillægsreduktion på TDKK 5.000 præsenteres herunder.

Byggemodninger

Byggemodningspuljen reduceres med TDKK 4.000, da vi ikke har konkret viden og aftaler om områder, der skal byggemodnes. Puljen har herefter en størrelse på TDKK 1.250.

Langsigtet planlægning

Den langsigtede planlægning knyttet til en række vandhåndteringsstrategier reduceres med TDKK 6.000. Indsatserne periodeforskydes, hvor og blandt andet en række ledningsrenoveringer udsættes til år 2025. Det er bl.a. Skrydstrup, Nustrup, Sommersted og dele af Hammelev, hvor vi i Hammelev er næsten i mål med vandhåndteringsstrategien.

Mulig tillægsreduktion

En yderligere reduktion på indsatserne på TDKK 5.000, kan bl.a. findes ved at periodeforskyde indsatser i områder som Årøsundvej/Sønderhaven, hvor der er et saneringsbehov. Området er en del af vandhåndteringsstrategien for Humlegårdsbæk.

Tilsvarende kan indsatsen med regnvandshåndteringen fra Engelparken periodeforskydes. Området er separeret, men aktuelt løber regnvandet i fællesledning, hvorfor effekten ikke opnås, før dette projekt er effektueret. Asfaltarbejdet på den inderste del af Ribe Landevej afventer dette projekt og ved en periodeforskydning tilsvarende blive udsat.

Begge indsatser er er langt i projekteringsfasen og planlagt udført i 2024.

Herudover kan der findes en række småbeløb ved at stoppe eller udskyde mindre renoveringer på det samlede ledningsnet og renseanlæg.

Da Provas-Haderslev Spildevand A/S ejer koncernens administrationsbygning indeholder budgettet omkobling til fjernvarme på Fjordagervej 32 samt etablering af solceller. Disse investeringer udgør TDKK 3.200 i det samlede budget og gennemføres for at opnå driftsbesparelser.

Finansieringsbehov

Afhængig af hvilket investeringsalternativ der vælges, vil der være et finansieringsbehov på TDKK 8.000, hvis der vælges alternativ A, og ingen finansieringsbehov ved alternativ B. Igennem udligning af mellemregninger mellem datterselskaberne i koncernen vil Spildevand få dækket finansieringsbehovet.

Vand

Økonomisk indtægtsramme og takster

Statusmeddelelsen fra Forsyningssekretariatet om indtægtsrammen for 2024 er modtaget og efterfølgende har Provas sendt et høringsvar retur.

Indtægtsrammen, som er anvendt til beregning af taksterne, er den nuværende godkendte ramme på TDKK 37.600. Se bilag Statusmeddelelse – Haderslev Vand – ØR24. Rammen er siden 2023 øget med TDKK 2.300 svarende til 6,5%.

Følgende elementer indgår i rammen for 2024

- Nye tillæg på anlæg og drift på TDKK 1.400
- Prisfremskrivningen på TDKK 1.000 svarende til 3,56% på den eksisterende ramme fra 2023 samt 8,08% på nye tillæg i 2024 (kompensation for inflationen)
- Generelle effektiviseringskrav på driften på TDKK 500 svarende til 2%
- Generelle effektiviseringskrav på anlæg på 0%
- Individuelt effektiviseringskrav på både drift og anlæg på TDKK 200 svarende til 2%
- Ikke påvirkelige omkostninger, som bl.a. statsafgifter.

De ikke påvirkelige omkostninger er fremskrevet med 8,08% og udgør forholdsmæssigt, den største andel af rammeudvidelsen.

Den faste takst, der er afhængig af målerstørrelsen, og tilslutningsbidraget er i henhold til DANVA's anbefalinger reguleret efter samme pris- og produktionsudviklingsindeks, som anvendes af Forsyningssekretariatet ved regulering af indtægtsrammen.

Den variable takst for 2024 er beregnet i forhold til den forventede solgte vandmængde. Der ses generelt en tendens til et faldende vandforbrug. Da vi i 2022 havde en del byggemodninger og derfor i 2023 har øget antallet af forbrugssteder med knap 300, estimeres det at vi i 2024 har en svagere reduktion i solgt vandmængde end de tidligere år. Vandforbruget i 2024 estimeres til 1,45 mio. m³. Når den økonomiske ramme fordeles på denne vandmængde giver det en pris på 15,30 kr. pr. m³, uden statsafgift. Dette er en stigning på 19% i forhold til taksten i 2023, svarende til 2,48 kr. pr. m³, og skyldes primært rammeudvidelsen på TDKK 1.400 samt inflationskorrektionen.

Vandforbruget hos forbrugerne varierer meget. Ved et årligt vandforbrug på 100 m³ giver 2024 taksterne en samlet stigning på 343 kr. om året.

Den økonomiske ramme på vand og spildevand er grundigt beregnet af den statslige regulator som den "markedsnormale" omkostning ved det aktivitetsniveau, som vi har hos os. Som bestyrelsen besluttede i strategiarbejdet med den

økonomiske regulering, opkræves den fulde indtægtsramme på samme vis som i tidligere år.

Indtægtsrammen for 2024 indeholder prisen for, hvad det koster at være borger i Haderslev Kommune med de valg om investeringer, der historisk er blevet truffet. Hvis der generelt ønskes lavere takster, skal fremtidens aktivitetsniveau reduceres, så indtægtsrammen gradvis nedjusteres tilsvarende.

Aktuelt afventer vi Forsyningssekretariatets tildeling af endelig indtægtsramme for 2024, som vi forventer at modtage senest 15. oktober 2023. Hvis den endelige ramme afviger væsentligt fra indtægtsramme som vi har modtaget i høring anbefales det at taksten fastsættes på baggrund af principperne i denne sag og formelt godkendes i et ”mailmøde”.

Driftsbudget

For at kunne overholde de krav, der bliver stillet til den økonomiske ramme igennem effektiviseringer og for at reducere individuelle effektiviseringskrav er udgangspunktet for budgettet 2024, budget 2023.

Dog vil der på baggrund af højere renter samt optagelse af nye lån i de kommende år være en stigning på de finansielle poster. Derfor er denne post øget med TDKK 700.

Der arbejdes videre med en ramme på TDKK 9.700 til administration- og driftsomkostninger, som er på niveau med budget 2023.

Da investeringerne afskrives over mange år, forventes ikke en væsentlig ændring i afskrivninger i 2024 i forholdt til realiseret i 2022.

Investeringsbudget

Ingen ændringer siden bestyrelsesmødet 31. august 2023.

Finansieringsbehov

På baggrund af de planlagte investeringer i 2024 forventes et finansieringsbehov på TDKK 3.500, der trækkes på byggekreditten ved Kommunekredit.

Derudover forventes der yderligere ekstern finansiering til udligning af mellemregninger mellem selskaberne.

Procedure

Bestyrelsen, 2. oktober 2023

Beslutning

Taksterne blev godkendt og det blev aftalt proaktivt at orientere om takstændringerne.

Det blev godkendt at endelige takster kan fastsættes på baggrund af principperne i denne sag, hvis de endelige rammer afviger væsentligt fra ”høringsrammerne”, og formelt godkendes i et ”mailmøde”.

Tilsvarende blev budgettet godkendt, idet bestyrelsen valgte spildevands investeringsbudget, alternativ B.

Bestyrelsen drøftede uhensigtsmæssighederne i den økonomiske regulering's to års forskydning af prisreguleringer og opkrævningsret samt vanskelighederne ved at forklare, at priserne har været stabile, da priserne i samfundet (forbrugerprisindekset) generelt er steget, og stiger nu hvor priserne i samfundet falder. På denne baggrund blev det drøftet at lade temaet for næste bestyrelsesseminar være vilkårene i den økonomiske regulering.

Bilag

Takstblad Privat 2024

Takstblad Erhverv 2024

Budget 2024

Statusmeddelelse – Haderslev Spildevand – ØR24

Statusmeddelelse - Haderslev Vand - ØR24

Punkt 6: Godkendelse af 2024 budget for Provas-Haderslev Holding A/S

Selskab

Provas-Haderslev Holding A/S

Sagsresume

Sagen indeholder en oversigt over 2024 driftsbudgettet for Provas-Haderslev Holding A/S.

Indstilling

Chefen for Økonomi og Kunder indstiller, at

- 2024 budgettet for Provas-Haderslev Holding A/S godkendes.

Sagsfremstilling

Sagen indeholder budgettet for 2024 til godkendelse.

Budgettet for Holding er alene et driftsbudget og indeholder kun en andel af honoraret til bestyrelse og revision.

I 2024 budgetteres med TDKK 100.

Procedure

Bestyrelsen, 2. oktober 2023

Beslutning

Godkendt.

Punkt 7: Godkendelse af 2024 budget for Provas-Haderslev Forsyningservice A/S

Selskab

Provas-Haderslev Forsyningservice A/S

Sagsresume

Sagen indeholder en oversigt over 2024 drifts- og investeringsbudget for Provas-Haderslev Forsyningservice A/S.

Indstilling

Chefen for Økonomi og Kunder indstiller, at

- 2024 budget for Provas-Haderslev Forsyningservice A/S godkendes.

Sagsfremstilling

Sagen indeholder budgetter for 2024 til godkendelse og er en fortsættelse af sagen om principper for budgetlægning for 2024, der blev godkendt ved bestyrelsesmødet 31. august 2023.

Der henvises til bilag Budget 2024 for yderligere detaljer.

Forsyningservice

Driftsbudget

Der er ingen ændringer siden forrige behandling af budgettet.

Budgetrammen er derfor på TDKK 59.300 inklusiv finansielle poster, som er på niveau med budget 2023.

Investeringer

Der er ingen ændringer siden forrige behandling af budgettet.

Der forventes investeringer på TDKK 850, som hovedsagelig er løbende reinvesterings på IT-området. Reduktionen i forhold til 2023 er udviklingen af hjemmesiden i dette år.

Finansieringsbehov

Der forventes ikke et finansieringsbehov.

Procedure

Bestyrelsen, 2. oktober 2023

Beslutning

Godkendt.

Bilag

Budget 2024

Punkt 8: Godkendelse af 2024 takster og budget for Provas-Haderslev Affald A/S

Selskab

Provas-Haderslev Affald A/S

Sagsresume

Sagen indeholder en oversigt over 2024 takster samt drifts- og investeringsbudgetter for Provas-Haderslev Affald A/S.

Indstilling

Chefen for Økonomi og Kunder indstiller, at

- 2024 takster og budget for Provas-Haderslev Affald A/S godkendes

Sagsfremstilling

Sagen indeholder takster og budgetter for 2024 til godkendelse og er en fortsættelse af sagen om principper for budgetlægning for 2024, der blev godkendt ved bestyrelsesmødet 31. august 2023.

Der henvises til bilag Budget 2024 for yderligere detaljer samt bilag Takstblad privat 2024 henholdsvis Takstblad erhverv 2024.

Takster

Affaldsselskabet er ikke underlagt en økonomisk regulering og derfor er taksterne baseret på de budgetterede omkostninger for året. Puljen af omkostninger til fordeling igennem taksterne er i 2024 reduceret med TDKK 13.000 i forhold til 2023. Dette skyldes at årets investeringer ikke påvirker taksten, da de i 2024 dækkes af den overskydende likviditet i selskabet. Derudover var der i 2022 en underdækning i selskabet, som var indregnet i 2023 taksten og påvirkede den med TDKK 5.000.

Reduktionen i omkostningspuljen resulterer i reducerede takster.

Grundgebyret, som dækker genanvendelige fraktioner og genbrugspladserne, reduceres med 10%-16% afhængig af boligtypen.

Tømningsgebyret, som afhænger af beholderstørrelse og tømningsfrekvens, vil ligeledes blive reduceret. Her er der mange kombinationsmuligheder og større variation i reduktionen.

Sammenlagt vil en parcelhusejer, der har en 240 ltr. 2-delt beholder, som tømmes hver 14. dag, skulle betale 3.390 kr. og opleve en reduktion i taksten i forhold til 2023 på 596 kr.

Sommerhusejere, der har en 240 ltr. 2-delt beholder, som tømmes hver 14. dag hele året, vil skulle betale 2.270 kr. og opleve en reduktion i taksten i forhold til 2023 på 370 kr. og tilsvarende, hvis der kun er valgt sommertømning, skulle betale 2.080 og opleve en reduktion i forhold til 2023 på 345 kr. Den begrænsede forskel mellem helårs- og sommertømning skyldes at grundgebyret udgør den største andel af den samlede takst.

Erhverv skal i 2024 betale 160 kr. for et besøg på en af genbrugspladserne, hvilket er en reduktion i forhold til 2023 på 9 kr.

Som noget nyt i 2024 vil indsamlingsordningen af asbest også gælde for erhverv. Indsamling af asbest indgår i grundgebyret for private. For erhverv vil taksten være 1.890 kr. pr. ton. Prisen består udover transport- og behandlingsomkostninger også af en statsafgift.

Driftsbudget

Driftsomkostningerne inklusiv finansielle poster er i 2024 budgettet fastlagt til TDKK 76.200, hvilket er TDKK 600 mindre end 2023. Generelt har vi fået nogle gode aftaler på behandling og afsætning af affald og genanvendelige materialer hvilket betyder at omkostningerne samlet set er faldet.

Da taksterne i 2024 reduceres, ses et fald i omsætningen.

Investeringer

Siden forrige behandling af budgettet er der tillagt TDKK 8.500, som er justeringer på Gram Genbrugsplads samt midler til etablering af en omlastehal på Vojens Genbrugsplads.

Finansieringsbehov

På grund af overdækningen i selskabet og den kommende udligning af mellemregninger mellem koncernens datterselskaber vil finansieringsbehovet for 2024 blive dækket af den overskydende likviditet, der er i selskabet.

Procedure

Bestyrelsen, 2. oktober 2023

Beslutning

Godkendt.

Bilag

Takstblad Privat 2024

Takstblad Erhverv 2024

Budget 2024

Punkt 9: Godkendelse af oplæg til udligning af interne mellemregninger

Selskab

Alle selskaber

Sagsresume

Sagen er en opfølgende sag fra bestyrelsesmødet i august 2023, hvor bestyrelsen havde et ønske om, at blive præsenteret for et oplæg til håndtering af de interne mellemregninger, som ikke, eller kun i begrænset omfang, medfører et behov for ekstern finansiering.

I sagen gives der en tilbagemelding på, hvordan udligningen af mellemregningerne mellem selskaberne kan gøres, således der tages højde for omkostninger og planlagte aktiviteter i fremtiden.

Bestyrelsen skal godkende hvordan udligningen af interne mellemregninger skal håndteres.

Indstilling

Chefen for Økonomi og Kunder indstiller, at

- oplæg til udligning af interne mellemregninger godkendes.

Sagsfremstilling

Årsregnskabet for 2022 viste store likviditetsmæssige udeståender mellem selskaberne, hvilket blev påpeget i revisionsprotokollatet fra PwC. Derudover var der en stor overdækning i Affald grundet et for stort hjemtaget lån til etablering af Haderslev Ressourcecenter og dermed for meget likviditet i selskabet. Samtidig var der i Forsyningsservice i 2022 et stort tab på PM aftalen (bankens håndtering af Provas værdipapirer) grundet markedssituationen.

Det blev derfor besluttet ved bestyrelsesmødet i april, at Provas skulle arbejde videre med at udligne mellemregninger med ibrugtagning af PM-aftalen, hvor det var relevant, samt at afhænde kassekrediten.

Efter sparring med Provas' revisor PwC er vi nået frem til følgende løsning, der tilgodeser bestyrelsens ønske om begrænset ekstern finansiering.

Oplæg til udligning af interne mellemregninger ses i bilag Oplæg til udligning af mellemregninger.

Bilaget PwC oprindeligt oplæg til udligning af mellemregninger er PwC's oplæg, som blev præsenteret ved bestyrelsens augustmøde.

Forsyningsservice

Forsyningsservice tilbagebetaler sit mellemværende ved at afhænde alle værdipapirerne. TDKK 54.000 overføres til Affald og TDKK 4.000 indbetales til Lønmodtagernes Feriemidler til indefrosne feriepenge.

De resterende ca. TDKK 11.000 placeres i aftaleindskud eller øvrige indlånsprodukter i banken.

Affald

Affald vil modtage TDKK 54.000, som skal dække finansiering af fremtidige investeringer samt tilbagebetaling af eksisterende lån i Kommunekredit.

Vand

Vand tilbagebetaler sit mellemværende på TDKK 50.000 til Spildevand ved over en årrække på 4 til 5 år at optage lån, svarende til den fulde investeringssum. I udgangspunktet vil dette være lån udbudt af Kommunekredit, men det kan også være fra andre udbydere, som kan matche prisen fra Kommunekredit. Der betales koncerninterne renter af mellemværendet.

Spildevand

Spildevand vil over en årrække på 4-5 år modtage TDKK 52.000 fra Vand, der kan bruges til finansiering af fremtidige investeringer. Der modtages koncerninterne renter af mellemværendet.

Økonomiske forhold

De koncerninterne renter i Vand og Spildevand vil påvirke de enkelte selskaber, men vil blive udlignet på koncernniveau.

Likviditeten af de lån, der optages ud over det reelle likviditetsbehov i Vand (ca. TDKK 10.000 om året), vil udligne mellemregningen mod Spildevand og erstatte det finansieringsbehov, der vil være på baggrund af nye investeringer i Spildevand. Hvis ikke Vand optager lånene, vil der være behov for optagelse af yderligere lån i Spildevand.

Ved at sælge værdipapirerne i nuværende markedsforhold, vil Provas miste et årlig afkast på knap TDKK 2.000, dog vil det tilbageværende indestående give mulighed for afkast på omkring TDKK 500 ved placering i indlånsprodukter.

Samtidig vil en delvis indfrielse af lånet i Affald til kurs 87, reducere den årlige rentebetaling på TDKK 1.000 det første år. Ligeledes vil likviditeten i Affald give mulighed for at afkast på et indlånsprodukt, indtil de skal anvendes til investeringer. Ved at anvende den tilkommende likviditet til finansiering af kommende anlægsinvesteringer, spares også her renteomkostninger på op til TDKK 1.000 om året, hvis finansieringen alternativt ville bestå af et lån ved Kommunekredit.

Ved valg af løsningen ovenfor, med de nuværende markedsforhold, har det minimal effekt på driftsomkostningerne, om end muligvis positiv effekt på koncernniveau at udligne mellemregningerne.

Procedure

Bestyrelsen, 2. oktober 2023.

Beslutning

Godkendt.

Bilag

Oplæg til udligning af mellemregninger

PwC oprindeligt oplæg til udligning af mellemregninger

Punkt 10: Lukket

Punkt 11: Eventuelt

Beslutning

Godkendt.

Sune ønskede at modtage anlægsoversigten i et læsbart format, med en halvårlig opdatering.

Punkt 12: Evaluering af mødet

Beslutning

-

Punkt 13: Lukket

Punkt 14: Underskriftsside

Bilag

Godkendelser_bestyrelsesmøde_02102023.pdf