

REFERAT 2022-2025 Provas Holding A/S samt datterselskaber d. 31-08-2023

Mødedato Torsdag d. 31. august 2023 kl. 15:00

Mødested Provas, Fjordagervej 32 - 6100 Haderslev

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Gensidig orientering.....	4
Status på Jomfrustiprojektet.....	5
Lukket.....	6
Haderslev Dam og Fjord.....	7
Serviceniveau ved akut nedbrud på ledningsnet – ekstern vagtordning.....	9
Medlemsinitiativ.....	11
Rapport for 2. kvartal 2023 - datterselskaberne.....	13
Udligning af interne mellemregninger.....	15
Principper for budgetlægning for 2024.....	18
Forsikringsdækning til drøftelse.....	23
Udbudsprocessor og kontrakthåndtering til drøftelse.....	25
Praksis for god selskabsledelse til beslutning.....	29
Whistleblowerordning til drøftelse.....	32
Risikoledelse til drøftelse.....	35
Renovering og udvidelse af Gram Genbrugsplads.....	37
Eventuelt.....	40
Evaluering af mødet.....	41
Lukket.....	42
Underskriftsside.....	43

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

Beslutning

Bestyrelsen var fuldtallig og dermed beslutningsdygtig i alle selskaber.

Godkendt.

Punkt 2: Gensidig orientering

Beslutning

Udlånet af areal til Haderslev Jægerforening blev drøftet. Bestyrelsen ønsker ikke, at jægerforeningen etablerer permanente faciliteter på arealet, idet bestyrelsen ikke ønsker at begrænse fremtidig byudvikling. Arealet kan lejes/benyttes midlertidigt.

Punkt 3: Status på Jomfrustiprojektet

Selskab

Provas–Haderslev Spildevand A/S

Sagsindhold

Orienteringssag om status på Jomfrusti-projektet.

Projektleder fra Haderslev Kommune Jens-Kristian Mikkelsen deltager.

Sagsfremstilling

Bestyrelsen besluttede ved bestyrelsesmødet den 30. januar 2023, at erstatte deltagelsen i styregruppen for Jomfrustiprojektet til fremadrettet at Haderslev Kommunes projektleder for Jomfrustiprojektet lejlighedsvis deltager ved bestyrelsesmøderne.

Projektet er i anlægsfasen for den vestlige etape og der gives hermed en status og orientering om kommende aktiviteter.

Procedure

Bestyrelsen, 31. august 2023

Indstilling

Plan og Projekt indstiller, at

- orienteringen tages til efterretning.

Beslutning

Orienteringen blev taget til efterretning.

Bilag

Provas bestyrelsesmøde 2023-08-31 vedr. Jomfrustiprojektet

Punkt 4: Lukket

Punkt 5: Haderslev Dam og Fjord

Selskab

Provas–Haderslev Spildevand A/S

Sagsindhold

Denne sag er en opfølgende drøftelse på muligheder vedr. Haderslev Renseanlæg og badevandskvalitet i Haderslev Fjord, som bestyrelsen blev præsenteret for ved seminaret i juni.

Sagsfremstilling

Provas søgte i efteråret 2022 sammen med landbruget, Haderslev Kommune og lokale interesseorganisationer om at blive Kystvandråd. Formålet var at få viden om, hvad der skal til for at opnå god økologisk tilstand i Haderslev Fjord og Dam. Vi blev desværre ikke udtaget, og behovet for fælles viden og overblik er der stadig.

Provas har tidligere sammen med landbrugets organisationer og Kommunen fået udarbejdet fjord- og oplandsanalyser, som giver os en vis forståelse af kilderne til den dårlige tilstand i fjorden samt muligheden for at skabe badevandskvalitet. En stor del af årsagen ligger i

Haderslev Dam, fordi årtiers ophobet sediment på bunden af dammen kontinuerligt sendes ud som næringsholdigt vand i fjorden. Landbruget bidrager også til den dårlige tilstand, ligesom rensed spildevand og overløb ligeledes tilleder bakterier og næringsstoffer til vandmiljøet.

Efter det ikke lykkedes at blive Kystvandråd, er der enighed blandt de involverede parter om, at der fortsat er behov for at få en detaljeret viden om, hvad der kan gøres for at sikre ren fjord og dam. Derfor foreslås det, at der påbegyndes et større udredningsprojekt, der blandt andet skal udvikle nye metoder til i detaljer at kortlægge årsagerne til den dårlige tilstand og ikke mindst finde målrettede løsninger, som er lokalt tilpassede til Haderslev Fjord, Dam og opland.

Projektet forventes at få en økonomi på i alt forventet 12 mio. kr., hvoraf de 9 mio.

kr. søges i Promilleafgiftsfonden og Haderslev Kommune forventes at medfinansierer de øvrige 3 mio. kr. Teknik og Klimaudvalget prioriterede den 12. juni sagen forud for de kommunale budgetforhandlinger.

Badevandskvalitet i fjorden er både afhængig af et reduceret bakterieindhold og den forbedrede miljøtilstanden.

Mængden af uønskede bakterier kan reduceres tilstrækkeligt ved at fjerne uønskede bakterier fra det rensede spildevand fra Haderslev Renseanlæg. Herved vil fjorden i hovedparten af året, hvor der ikke er store mængder alger, have en tilfredsstillende badevandskvalitet, hvilket bl.a. vil være til gavn for vandsportsaktiviteter fra det blå foreningshus.

Der findes en række forskellige teknologier til desinfektion af rensed spildevand, nogle kontinuerte med kort opholdstid (UV og ozon), mens andre beror på kemisk dosering (klorbaserede og syrebaserede). Fra hver gruppe af teknologier skiller hhv. UV og pereddikesyre-dosering sig ud som de mest realistiske. En relativ enkel måde at reducere bakterieindholdet i udløbsvandet fra Haderslev Renseanlæg er UV-behandling, som er beskrevet nærmere i det vedhæftede notat – Haderslev Renseanlæg og badevandskvalitet i Haderslev Fjord.

Et alternativ til supplerende rensning på Haderslev Renseanlæg er flytning af udløbspunktet.

Herved renses spildevandet som det sker i dag, men udledes et andet sted. I det vedhæftede notat er der regnet på at flytte udløbspunktet til Lillebælt, men udløbspunktet kunne også flyttes længere ud af fjorden end det er i dag.

Jyske Vestkysten Haderslev skrev i uge 26 og 27/2023 en artikelserie om Haderslev Dam og Fjord.

Juridiske forhold

Supplerende rensning og evt. flytning af udløbspunkt er afhængig af myndighedskrav til andre effekter end de der er i dag samt myndighedsgodkendelse af de valgte løsninger.

Økonomiske forhold

UV-behandling kræver en investering på omkring 1,7 mio. kr. samt efterfølgende årlige driftsomkostninger på omkring 200 t. kr. Det er umiddelbart vurderet, at dette vil påvirke taksten med 0,15 kr./m³.

Flytning af udløbspunktet til Lillebælt er omkring 100 gange så dyrt som den supplerende rensning, idet en udløbsledning, der flytter spildevandet fra Haderslev til Aarøsund og rækker 4 km ud i Lillebælt forventes at koste omkring 170 mio. kr. De årlige driftsomkostninger forventes at være omkring 2,8 mio. kr. (primært pumpning af det rensede spildevand). Det er umiddelbart vurderet, at dette vil påvirke taksten med 4,5 kr./m³.

Procedure

Bestyrelsen, 31. august 2023.

Indstilling

Direktøren indstiller, at

- mulighederne for at opnå bedre vandkvalitet i Haderslev Dam og Fjord drøftes
- der optages dialog med Haderslev Kommune om at stille krav til Provas-Haderslev Spildevand A/S om supplerende rensning af udløbsvandet fra Haderslev Renseanlæg, så det i en passende afstand fra udløbspunktet ikke er bakterier fra spildevandet, der er den begrænsende faktor for at opnå tilfredsstillende badevandskvalitet i Haderslev Fjord.

Beslutning

#1 drøftet.

#2 godkendt.

Bilag

Haderslev Renseanlæg og badevandskvalitet i Haderslev Fjord

TKU, Projekt for undersøgelse af Haderslev Fjord og Dam

2023-Juni_Juli_Jydske_Vestkysten_Haderslev

Notat fra EnviDan vedr. udflytning af Haderslev Renseanlæg

Notat fra EnviDan vedr. rensning af spildevand for bakterier

Punkt 6: Serviceniveau ved akut nedbrud på ledningsnet – ekstern vagtordning

Selskab

Provas–Haderslev Vand A/S
Provas–Haderslev Spildevand A/S

Sagsindhold

For at kunne håndtere akutte nedbrud på ledningsnettet o.lign., har Provas en vagtordning hos en entreprenør der kan udbedre skaderne, så vi til hver en tid kan opretholde et passende serviceniveau.

Vagtordningen er en del af vores rammeaftale for mindre anlægsarbejder, der udløber i januar 2024 og derfor skal i genudbud i løbet af efteråret.

For at sikre større konkurrence om opgaven ønsker vi at justere serviceniveauet, specielt med henblik på brud på drikkevandsnettet.

Sagsfremstilling

Entreprenørens responstid ved akutte arbejder er ved tidligere og i den gældende kontrakt, maksimalt 1 time. Forstået således, at entreprenøren senest 1 time efter de er blevet kontaktet af vores driftsvagt, skal være til stede på arbejdsstedet og havde igangsat reparationen.

Responstiden gælder i hele Provas forsyningsområde og ikke kun drikkevandsforsyningen i Haderslev og Vojens.

Der var ved tilbudsgivningen i 2019 en indikation af at det var svært for de bydende at imødekomme responstiden på en time, særligt dem uden for lokalområdet.

Entreprenøren skal i den gældende kontrakt kunne stille med to vagtteams med 3 mand inden for 1 time, som skal være funktionsdygtig i 365 dage om året og 24 timer i døgnet.

Provas driftsansvarlige kan ikke mindes, og har ej heller registreret, at vi har haft to samtidige opgaver omfattet af vagtordningen.

I 2022 har vi registreret 31 brud med en gennemsnitlig lukketid på 145 minutter, fra entreprenøren er på stedet til der er vand på igen. Brudene er spredt over hele døgnet. Da kontrakten også indeholder større og mindre anlægsopgaver, hvorfor entreprenøren i større eller mindre grad arbejder for Provas i dagtimerne, vil den skrevne responstid i rammeaftalen ikke umiddelbart have indvirkning på responstiden inden for almindelig arbejdstid.

Juridiske forhold

Rammeaftalen udbydes jf. Udbudsloven, begrænset udbud efter forudgående prækvalifikation. Hvilket betyder at alle kan byde ind på opgaven.

Økonomiske forhold

Rådighedsbeløbet for ét vagtteam er i den gældende kontrakt (2019 priser) 160.000 kr. pr. år.

Procedure

Bestyrelsen, 31. august 2023.

Indstilling

Direktøren indstiller, at

- Serviceniveauet ved akutte skader på drikkevandsystemet justeres, så ordningen omfatter kun ét vagtteam med en reaktionstid på 1,5 time.

Beslutning

Godkendt.

Punkt 7: Medlemsinitiativ

Selskab

Provas-Haderslev Spildevand A/S

Sagsfremstilling

Bestyrelsesmedlem Sune Hald, har den 20. august 2023 fremsendt følgende sag til dagordenen:

"Kære Inga

Som du bad om i vores telefonsamtale i fredags, får du hermed min uændret indstilling til et medlemsinitiativ til næstkommende møde 31. august 2023. Indstillingen er tidligere gentagende gange blevet afvist af dig - og dette er ført til protokols. Jeg forventer ingen benspænd denne gang.

Sune

Fra: Hald

Sendt 22. september 2022 22:40

Til: Inga Lykke

Cc: Esge Homilius

Emne: Punkt til bestyrelsesdagsorden for møde den 3. oktober

Kære Inga

Som vi har talt om på strategimødet før sommerferien, skal bestyrelsen i indeværende valgperiode sikre en tilfredstillende planlægning for især spildevandsområdet. Det er også noteret i referatet fra sidste møde, punkt 3.

På sidste bestyrelsesmøde prøvede jeg med mit indlæg og de tre beslutningsforslag, at påvise og gøre noget ved det, som er gået grugeligt galt, og som desværre forsat har stor betydning for Provas varetagelse af spildevandsselskabet løbende nvisteringer. Der var desværre ikke evne i bestyrelsen til at forholde sig til problematikken - det må bare erkende.

Jeg vil gerne forsætte min orientering af bestyrelsen om den gældende spildevandsplans uhensigtsmæssigheder og de vanskeligheder, der forsat er afledt af den gældendespildevandsplan og administrationens virke. Det kan lyde som en kedelig omgang, men jeg tror på, at vi skal lære af vores fortid for at kunne sætte en retning for fremtiden.

Jeg vil derfor bede om ordet på en særskilt dagsordenspunkt, som vi kan kalde noget i retning af "Drøftelse af langsigtet planlægning". Hvis vi skal holde os til 20 minutter, tænker jeg, at vi i første omgang nøjes med en orientering, hvor jeg lige som sidst vil påpege nogle konkrete forhold fra spildevansplanen, som vi evt. kan drøfte eller blot lære af.

Mit ærinde er, at klæde bestyrelsen bedre på til at kunne virke for en sikker fremadrettede god og hensigtsmæssig planlægningsproces. Med andre ord "Vi skal lære af bump på vejen". I mit indlæg vil jeg fortælle lidt om den forgange proces, samarbejder med kommunen, og hvad der kom ud af det.

Jeg håber som altd på en åbenhjertet drøftelse.

Venlig hilsen
Sune Hald"

Juridiske forhold

Sagen optages på dagsordenen i medfør af bestyrelsens forretningsorden pkt 3.13, hvorefter ethvert bestyrelsesmedlem kan forlange en sag behandlet på førstkommende møde.

Det medtagne materiale er ikke sagsbehandlet og gengives som det er modtaget.

Beslutning

Sune præsenterede sit medlemsinitiativ og det blev aftalt, at Sunes præsentation om langsigtet planlægning blev vedlagt referatet som lukket bilag.

Præsentationen vedlægges, når den modtages.

Punkt 8: Rapport for 2. kvartal 2023 - datterselskaberne

Selskab

Alle

Sagsindhold

Rapporten er en budgetopfølgning på drifts- og anlægsbudgettet til og med 2. kvartal 2023.

Rapporten indeholder både økonomiske tal samt øvrige relevante nøgletal, som er til bestyrelsens orientering. Der henvises til bilaget 2. kvartalsrapport for detaljer.

Sagsfremstilling

Sagen er en gennemgangen af økonomi og nøgletal efter 2. kvartal. I vores arbejde med optimering af økonomistyringen i Provas er der udarbejdet et notat, som beskriver vores budgetopfølgingspraksis.

Forsyningservice

Der har i 1. halvår været en positiv udvikling på PM aftalen med et afkast på 1,76% svarende til TDKK 1.252. Dette er bedre end forventet. Derudover giver resultatet for 2. kvartal ikke anledning til ændringer i forventningerne til 2023.

På investeringssiden er den nye hjemmeside færdiggjort og totalt er prognosen for alle investeringer reduceret med 215 TDKK i forhold til budgettet grundet færre IT-investeringer.

Spildevand

Driftsresultatet giver efter 2. kvartal anledning til følgende kommentarer, som vil påvirke resultatet for året.

Som det ser ud på nuværende tidspunkt, vil der i 2023 være ca. TDKK 4.500 mindre i omsætning end forventet, da takstberegningen er lavet på baggrund af en højere mængde modtaget spildevand end hvad der forventes afregnet.

Derudover vil færre tilslutningsbidrag end budgetteret påvirke resultatet, da der pt. forventes TDKK 3.000 færre indtægter, ud af et samlet budget på TDKK 5.500.

I 2023 er der fastlagt nye priser på puljeel, som er 70% af den samlede elpris, og i forhold til 2022 er der en gennemsnitlig stigning på 34%. Dette gør at spildevand, som er det selskab, hvor elforbruget er størst, kan forvente en meromkostning for hele året på ca. TDKK 1.000.

På anlægssiden er prognosen opjusteret med TDKK 6.340 i forhold til budgettet, men dog nedjusteret i forhold til 1. kvartal med 2.790 hvilket hovedsageligt skyldes periodeforskydning mellem årene.

Vand

Driftsresultatet giver efter 2. kvartal ikke anledning til væsentlige prognoseændringer, da resultatet er som forventet.

Dog er der opmærksomhedspunkter på manglende tilslutningsbidrag i forhold til budget, da der pt. forventes TDKK 1.000 færre indtægter ud af et samlet budget på TDKK 1.200. Der vil også være fokus på strømpriserne, hvor der for året forventes en meromkostning på TDKK 400.

På anlægssiden er prognosen opjusteret med TDKK 4.400 i forhold til budgettet, hvilket hovedsagelig er projekter på vandværkerne, som er flyttet fra 2022 til 2023. I forbindelse med sommerens forurening, er der i 2. kvartal afsat midler til renoivering af rentvandstanken i Vojens.

På Styding Vandværk, som Provas overtog 01.01.2023, er der af driftsmæssige hensyn afsat TDKK 1.500 til forbedring og optimering af bygværk samt ledningsnet. Da det lokale vandværk blev koblet fra, viste det sig at der var flere ubekendte oplysninger omkring systemet, end først antaget ved overtagelsen. Udgifterne dækkes af puljen til fornyelse af system.

Affald

Driftsresultatet giver efter 2. kvartal ikke anledning til væsentlige prognoseændringer, da resultatet er som forventet.

Anlægsprojekterne er i 2. kvartal nedjusteret med TDKK 1.700 i forhold til budgettet. Investeringer i miljøstationer i forbindelse med husstandsindsamling er nedjusteret og overført til 2024 og modsat er der opjusteret med renoivering af Gram Genbrugsplads.

Procedure

Bestyrelsen, 31. august 2023.

Indstilling

Økonomi og Kunder indstiller, at

- Kvartalsrapporten godkendes
- Notat vedrørende budgetopfølgning godkendes

Beslutning

Godkendt

Bilag

Bilag - 2. kvartalsrapport

Notat vedr. budgetopfølgning

Punkt 9: Udligning af interne mellemregninger

Selskab

Alle selskaber

Sagsindhold

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. Sagen udspringer af PwC's gennemgang af årsrapporten, hvor der ved udgangen af 2022, var store likvide udeståender mellem selskaberne.

Bestyrelsen skal beslutte, hvilken løsning der skal arbejdes videre med, herunder hvorvidt den finansielle strategi for Provas Holding skal opdateres.

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.

PwC har analyseret gældskapacitet og likviditetsbehov i selskaberne og kommet med en anbefaling til en udligning af mellemregningerne ud fra dette. Se bilag "Udligning mellemregninger PwC".

Gældskapaciteten i Vand og Spildevand er høj, da der er en belåningsgrad af de materielle anlægsaktiver på henholdsvis 27% og 9%. Dvs. selskaberne har fortsat gode muligheder for lånefinansiering. I Forsyningsservice er gældskapaciteten middel, da det væsentligste aktiv i selskabet er værdipapirerne. Affald har også en middel gældskapacitet, da der er færre materielle anlægsaktiver og en belåningsgrad på 74%.

Likviditetsbehovet vurderes i Vand, Spildevand og Affald er være lavt i forhold til den nuværende drift, balance og gældskapacitet. Hvorimod den i Forsyningsservice vurderes at være middel, da en tilbagebetaling af gælden til de øvrige selskaber medfører et likviditetsbehov der vurderes som middel i forhold til den eksisterende drift, gældskapacitet og balance.

Til udligning af mellemregninger mellem selskaberne anbefaler PwC følgende:

- Vand tilbagebetaler sit mellemværende på TDKK 50.000 ved at optage nye lån i Kommunekredit eller et realkreditinstitut.
- Spildevand vil modtage TDKK 52.000, der kan bruges til fremtidige investeringer. Det kan evt. overvejes at overføre værdipapirer fra Forsyningsservice, som efterfølgende kan sælges successivt i takt med finansieringsbehov.
- Forsyningsservice tilbagebetaler sit mellemværende på TDKK 56.000 ved delvis at sælge eller overføre værdipapirer til selskaberne. Derudover indbetales indefrosne feriepenge til Lønmodtagernes Feriemidler, for at fjerne administrationen her hos Provas samt for at undgå den årlige indeksering. Herefter vil der være TDKK 11.000 tilbage i Forsyningsservice, som fortsat kan blive stående i værdipapirer.
- Affald vil modtage TDKK 54.000, som kan bruges til fremtidige investeringer samt tilbagebetaling af eksisterende lån i Kommunekredit.

De valgte løsningsmuligheder giver anledning til at revurdere den finansielle strategi for Provas Holding fra 2018 på følgende punkter.

- Punkt 3 Likviditetsstrategi. For at mindske risikoen for tab på bankindeståender, er det defineret at bankindeståender ikke må overskride indskydergarantien på EUR 100.000 pr. selskab, dvs. total for alle selskaber TDKK 3.750
- Punkt 3.2 Koncernadministration af likviditeten. Det er valgt at Forsyningservice skal varetage administrationen af risikoafdækningen. Derfor samles alt likviditet aktuelt i Forsyningservice, der foretager anbringelserne i forhold til retningslinjer. Øvrige selskabers bankkonti holdes så tæt på DKK nul (0) som muligt. Mellemværender afregnes med CYBOR renten. CIBOR er en forkortelse for Copenhagen Interbank Offered Rate og er et rentegennemsnit, som fastsættes dagligt.

Når mellemregningerne mellem selskaberne udlignes, vil der især i Affald og Spildevand være en stor kassebeholdning til betaling af fremtidige investeringer. Skal denne investeres i værdipapirer skal disse, efter den nuværende strategi placeres i Forsyningservice, hvorved der fortsat vil være en mellemregning mellem selskaberne.

Derudover, i arbejdet med at reducere kassekredit, vil der i 4 måneder i løbet af året været TDKK 60.000 indestående, hvilket er mere end indskydergarantien.

Det anbefales at opdatere Punkt 3 i den finansielle strategi med, at der ved indestående på bankkonti for mere end indskydergarantien dækker, skal anvendes et pengeinstitut, der er udpeget som et "Systemically Important Financial Institution (SIFI) af Finanstilsynet. Et SIFI er et pengeinstitut eller realkreditinstitut, der er så stort, at det kan have vidtrækkende negative konsekvenser for husholdninger, virksomheder og samfundsøkonomien generelt, hvis det kommer i problemer. Hvis en af disse kommer i krise, vil det true den økonomiske stabilitet i Danmark, og derfor vil staten gøre meget for at hjælpe dem på ret kurs. Til gengæld er disse banker underlagt øgede tilsyn, rådgivning og højere kapitalkrav.

Aktuelt er Danske Bank, Jyske Bank, Nykredit, DLR Kredit og Sydbank danske SIFI-banker.

Samtidig anbefales det at opdatere punkt 3.2, så de enkelte selskabers likviditet i videst muligt omfang kan holdes adskilt. Opstår der mellemregninger mellem selskaberne afregnes disse med den rente som der kunne opnås ved en alternativ finansiering.

Økonomiske forhold

Den samlede økonomiske effekt af ovenstående forslag til udligning af mellemværender giver en negativ årlig driftsomkostning på TDKK 2.200 eller TDKK 1.400 afhængig af om de modtagne mellemværender i spildevand placeres på en driftskonto eller i værdipapirer.

Der forventes en renteindtægt på 1% på driftskontoen og et afkast på 2,78% på værdipapirerne.

Det dyreste lånoptag i forslaget er delfinansieringen i Vand igennem et realkreditinstitut, hvor både renten og etableringsomkostningerne er dyrere end et lån i Kommunekredit.

Det bør derfor overvejes fortsat at investere overskydende likviditet i værdipapirer, samt at vælge Kommunekredit som finansieringskilde, hvor det er muligt, frem for realkreditinstitutter.

Hvis det vælges fortsat at placere overskydende likviditet i værdipapirer i en PM aftale, kan aftalen med pengeinstituttet revurderes i forhold til forvaltning og den overordnede investeringsstrategi. Der vil også løbende fra Provas side, være fokus på afkast og rapportering til bestyrelsen om dette.

Procedure

Bestyrelsen, 31. august 2023.

Indstilling

Økonomi og Kunder indstiller, at

- bestyrelsen godkender, at der arbejdes videre med udligning af mellemregninger efter PwC's anbefalinger. Hvor det er muligt at, vælge løsninger, der minimerer drifts- og engangsomkostninger
- den finansielle strategi opdateres og godkendes endelig ved næste bestyrelsesmøde

Beslutning

Bestyrelsen ønsker at blive præsenteret for et oplæg til håndtering af de interne mellemregninger som ikke eller kun i begrænset omfang medfører behov for eksterne finansiering.

Bestyrelsen ønsker et oplæg til opdateret finansiell strategi.

Bilag

Udligning mellemregninger PwC

Finansiell strategi for Provas

Punkt 10: Principper for budgetlægning for 2024

Selskab

Alle

Sagsindhold

Sagen indeholder en forklaring af principperne til udarbejdelse af 2024 taksterne, samt 1. udkast på drifts- og anlægsbudgetterne. På bestyrelsesmødet 2. oktober vil de endelige takster og budgetter blive fremlagt.

Sagsfremstilling

Sagen skal give grundlag for det videre arbejde med budgetlægning samt takstfastsættelse for 2024 og indeholder en gennemgang af principperne for takstberegning, et oplæg til en driftsramme, 1. udkast til investeringsbudgetterne samt finansieringsbehov.

Til forklaring af investeringsbudgetterne henvises til bilag Budget 2024.

Forsyningservice

Driftsbudget

Selskabets formål er at levere koncerninterne ydelser til de resterende selskaber i Provas koncernen. Det betyder også, at selskabets indtægter er baseret på internt salg.

Alle personaleomkostninger og øvrige administrationsomkostninger afholdes i Forsyningservice og viderefaktureres til selskaberne baseret på aktivitetsniveauet i selskaberne. Der budgetteres derfor med et nul resultat.

Selvom Forsyningservice ikke direkte er underlagt en økonomisk regulering påvirker niveauet af omkostninger niveauet af omkostninger i de regulerede selskaber og dermed også taksterne og benchmark. Derfor er det vigtigt også at have fokus på omkostningsniveauet i Forsyningservice og udgangspunktet for budgettet er derfor budget 2023.

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

Investeringer

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

Finansieringsbehov

Der forventes ikke et finansieringsbehov.

Spildevand

Økonomisk indtægtsramme og takster

Den foreløbige afgørelse om indtægtsrammen for 2024 fra Forsyningssekretariatet forventes modtaget senest den 15. september, hvorefter taksterne kan beregnes.

Følgende punkter, som påvirker rammen, er dog allerede kendte

- Prisfremskrivningen af 2024 indtægtsrammen i forhold til 2023 er fastsat til 8,08%
- Nye tillæg i 2024 prisen skrives med 8,08%
- Generelle effektiviseringskrav på driften er 2%.
- Generelle effektiviseringskrav på anlæg er 0%
- Modellen for det individuelle beregnede effektiviseringskrav på både drift og anlæg er kommet i høring hos forsyningsselskaberne. Som det ser ud nu, lander Provas med en efficientscore på 0,81, hvilket er en forbedring fra sidste benchmark i 2021 på 0,03. De forsyningsselskaber der er mest effektive, har en efficientscore på 1. Provas har i foråret arbejdet med at forbedre og kvalitetssikre indberetningsmaterialet til Forsyningssekretariatet, for at sikre, at alle de aktiver, som vi har omkostninger til, bliver indberettet. Derudover har der i 2021 og 2022 været færre driftsomkostninger i forhold til tidligere år, hvilket også forbedrer resultatet af benchmarkingen. I forhold til den nye regulering, som er på vej, er 0,8 et vigtigt vendepunkt, da efficientscores under dette, vil blive berørt af forbrugerbeskyttelsesmekanismen.

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 reguleringstal 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 reguleringstal baseret på bygge- og anlægsomkostninger (500 kr. i år 2000).

Da reguleringstallet fra Danmarks Statistik ikke er offentliggjort på nuværende tidspunkt, kendes reguleringen ikke.

Den variable takst for 2024 vil blive beregnet ud fra den økonomiske ramme i forhold til forventet solgt antal m³.

Jævnfør strategien i arbejdet med den økonomiske regulering, på samme måde som i taksten for 2023, opkræves den fulde indtægtsramme. Indtægtsrammen for 2024 vil indeholde 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.

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 budget 2024, budget 2023.

Budgetrammen er derfor på TDKK 45.000, som er på niveau med budget 2023.

Da investeringerne afskrives over op til 75 år, forventes der ikke en væsentlig ændring i afskrivninger i 2024 i forhold til realiseret 2022.

Investeringer

Der forventes investeringer på TDKK 85.500, hvor den største budgetpost ligger på ændringer og fornyelser af systemet. Stigningen på denne post hen over årene skyldes blandt andet opstart af Humlegårdsbæk, separering i oplandet til Jomfrustiprojektet samt projekter under vandhåndteringsstrategien. Stigningen på Planlægning og innovation i 2024 skyldes investering i solceller til produktion af el til spildevandsanlægget.

Finansieringsbehov

Da indtægtsrammen ikke er kendt på nuværende tidspunkt, kendes finansieringsbehovet for 2024 ikke endnu. Jævnfør strategien vil der kun blive hjemtaget ekstern finansiering til nye investeringer, da renoveringer allerede er dækket af indtægtsrammen. Desuden vil der i arbejdet med udligning af mellemværender bliver overført TDKK 52.000 til Spildevand, som skal bruges til betaling af investeringer, som ikke dækkes af taksten.

Vand

Økonomisk indtægtsramme og takster

Statusmeddelelsen om indtægtsrammen for 2024 fra Forsyningssekretariatet forventes modtaget senest den 15. september, hvorefter taksterne kan beregnes.

Følgende punkter, som påvirker rammen, er dog allerede kendte

- Prisfremskrivningen af 2024 indtægtsrammen i forhold til 2023 er fastsat til 3,56%, svarende til prisfremskrivningen for 2023.
- Nye tillæg i 2024 prisfremskrives med 8,08%
- Generelle effektiviseringskrav på driften er 2%.
- Generelle effektiviseringskrav på anlæg er 0%
- Individuelt effektiviseringskrav på både drift og anlæg er 2%

Den faste takst, der er afhængig af målerstørrelsen, og tilslutningsbidraget vil i henhold til DANVA's anbefalinger blive reguleret efter samme pris- og produktionsudviklingsindeks, som anvendes i forbindelse med de økonomiske rammer, som udarbejdes af

Forsyningssekretariatet under Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen. I beregningen til brug for 2024 anvendes prisudviklingen fra ultimo 2021 til ultimo 2022, som er det senest tilgængelige kalenderår ved udarbejdelse af selskabernes økonomiske rammer.

Prisudviklingen fra 2021 til 2022 er opgjort til 9,77% hvor den året før var 6,42%

Den variable takst for 2024 vil blive beregnet ud fra den økonomiske ramme i forhold til forventet solgt antal m³.

Jævnfør strategien i arbejdet med den økonomiske regulering, på samme måde som i taksten for 2023, opkræves den fulde indtægtsramme. Indtægtsrammen for 2024 vil indeholde 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.

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.

Der arbejdes derfor videre med en ramme på TDKK 10.500, 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.

Investeringer

Der forventes investeringer på TDKK 20.900, hvor de største budgetposter ligger på ændringer og fornyelser af systemet samt af produktionen. Etablering af den nye kildeplads i Vojens er årsagen til, at budgettet for 2023 og 2024 er højere end 2025 og fremadrettet.

Finansieringsbehov

Da indtægtsrammen ikke er kendt på nuværende tidspunkt, kendes finansieringsbehovet for 2024 ikke endnu. Jævnfør strategien vil der kun blive hjemtaget ekstern finansiering til nye investeringer, da renoveringer allerede er dækket af

indtægtsrammen.

Affald

Takster

Affaldsselskabet er ikke underlagt en økonomisk regulering og derfor er taksterne baseret på de budgetterede omkostninger for året. Over tid vil selskabet "hvile i sig selv", da takstberegningen også tager højde for over/underdækningen fra tidligere år.

Taksterne på affaldsområdet er opdelt i et fast og et variabelt gebyr, hvor grundgebyret er et fast gebyr og tømningsgebyret er variabelt, som følger affaldsmængde og tømningshyppighed.

Taksterne beregnes på grundlag af omkostningsbudgettet samt årets investeringer. I forhold til større investeringer, som et nyt ressourcecenter samt indkøb af mange nye beholdere, medtages normalt kun de finansielle ydelser som afdrag på lån og leasingaftale og ikke hele investeringsbeløbet. Pga. overdækningen i selskabet ved udgangen af 2022 medtages investeringen ikke i takstberegningen for 2024, da disse dækkes af overskydende likviditet.

Grundgebyret vil også i 2024 være differentieret med følgende faktorer:

- Villa/stuehus, Rækkehus og Etagebolig – Faktor 1
- Ældreboliger, ungdomsboliger, sommerhuse – Faktor 0,6
- Kolonihavehuse og værelser – Faktor 0,2
- Ubeboede ejendomme – Faktor 0.

Ubeboede ejendomme, kan først fritages, når de har stået tomme et helt kalenderår, dvs. fra 1/1 – 31/12.

Driftsbudget

Der arbejdes pt. på at komme i mål med driftsbudgettet til beregning af taksten. Målet er at driftsomkostningerne holder sig på niveau med budgettet for 2023, som er TDKK 77.000.

Investeringer

Der forventes investeringer på TDKK 20.000, som fordeler sig både på husstandsindsamling og genbrugspladser. I forhold til prognose for 2023 er det en stigning på TDKK 15.000. På husstandsindsamling vil der blive opsat miljøstationer i sommerhusområderne og ud over renovering af ressourcecenter i Gram, vil der være fokus på også at opgradere Vojens Genbrugsplads.

Finansieringsbehov

På grund af overdækningen i selskabet og udligning af mellemregninger mellem selskaber vil der ikke i 2024 være behov for eksterne finansiering.

Procedure

Bestyrelsen, 31. august 2023.

Indstilling

Økonomi og Kunder indstiller, at

- Principper for takstberegning samt 1. udkast til drifts- og investeringsbudgetter godkendes

Beslutning

Godkendt, idet bestyrelsen ønsker præsentation af en plan for mulig reduktion af investeringsbudgettet i Spildevand med 15.000 TDKK.

Bilag

Bilag - Budget 2024

Punkt 11: Forsikringsdækning til drøftelse

Selskab

Alle selskaber

Sagsindhold

Denne sag er den årlige drøftelse af forsikringsdækning i Provas, hvor det bl.a. skal drøftes om der gennem forsikringsdækningen opnås en passende overførsel af risici gennem de valgte forsikringer. Samtidig skal Provas forsikringspolitik 2023 / 2024 godkendes.

Sagsfremstilling

En del af bestyrelsens risikoledeelse består i regelmæssige overvejelser om, og stillingtagen til virksomhedens overordnede forsikringsforhold for at sikre en afpasset overførsel af afdækkede risici til tredjepart.

Som et led heri, bør bestyrelsen sikre sig et overblik over virksomhedens aktiver, aktiviteter, risici og aktuelle forsikringsforhold. Målet, er at sikre, at uforudsete omkostninger, eller erstatningskrav som følge af skader ikke begrænser virksomhedens planlagte strategiske tiltag, den daglige drift eller ultimativt overgår virksomhedens betalingsevne.

Hvis bestyrelsen vurderer, at der er behov for en gennemgang eller revurdering af virksomhedens dækninger, kan en uafhængig forsikringsrådgiver inddrages i udarbejdelse af en nærmere gennemgang af virksomhedens forsikringsvilkår, præmier, risici og dækningsmuligheder.

Provas forsikringer og skadesbehandling varetages af forsikringsmæglervirksomheden RTM. Forsikringsmæglerydelsen var igennem SamAqua i udbud i 2022, hvorefter der igen blev indgået kontrakt med RTM fra 01.04.2023.

RTM skal hvert 4. år udarbejde EU-udbud af forsikringerne og ikrafttrædelsesdato for det næste udbud er 01.01.2025.

I august 2022 deltog RTM ved bestyrelsesmødet, hvor koncernens daværende forsikringsmæssige dækning blev præsenteret. Siden er der tegnet en cyberforsikring og forsikringsdækningen omfatter i dag dækning af:

- Bygninger
- Løsøre
- Driftstab
- Ansvar
- Motorkøretøjer
- Produktionsudstyr/Teknisk udstyr
- Transport
- Medarbejdere, herunder bestyrelsen
- Sundhed
- Cyberrisk.

Læs evt. mere om forsikringsdækning i bogen Professionelt bestyrelsesarbejde, Modul 3.

Juridiske forhold

Hvilke forsikringer og forsikringsforhold virksomheden bør have, afhænger af virksomhedens aktivitet og forhold. For alle typer virksomheder, uanset aktivitet og forhold, er der imidlertid en række lovpligtige forsikringer, nærmere betegnet Arbejdsskadeforsikring, Erhvervs sygdomsforsikring samt Ansvarsforsikring for indregistrerede køretøjer mv.

Økonomiske forhold

Koncernens samlede budgetpost til forsikringer inklusive mæglerydelsen udgør i 2023 TDKK

1.000, hvoraf TDKK 50 er til mæglerydelsen.

Der har det seneste år ikke været skadesanmeldelser af alvorlig karakter.

Procedure

Bestyrelsen, 31. august 2023.

Indstilling

Direktøren indstiller, at

- Koncernens forsikringsdækning drøftes
- Forsikringspolitik 2023 / 2024 godkendes

Beslutning

Sune anbefalede, at koncernen i større omfang blev selvforsikrende og det blev drøftet at lade det indgå i betragtningerne ved næste udbud.

Forsikringspolitikken blev godkendt.

Bilag

Erklæring om behørig forsikring 2023

Punkt 12: Udbudsprocessor og kontrakhåndtering til drøftelse

Selskab

Alle selskaber

Sagsindhold

Denne sag er en del af den årlige drøftelse af risikostyringen i Provas.

Bl.a. skal det drøftes, om Provas kontraktvilkår har det rette omfang og om arbejdet med udbudsprocesser og kontrakhåndtering har det rette niveau.

Sagsfremstilling

En del af virksomhedens risikoledeelse består i regelmæssige overvejelser om og stillingtagen til virksomhedens kontraktvilkår og kontraktstyring.

Sagen indeholder ikke ydelser som IT, IT-programmer samt IT-udstyr.

Det er generelt vurderingen hos den daglige ledelse, at vores kontraktvilkår har det rette omfang samt at arbejdet med udbudsprocesser og kontrakhåndtering har et tilfredsstillende niveau, der dog har potentiale for yderligere optimering.

Udbudsprocesser og tilbudsindhentning

Udbudsprocesser og tilbudsindhentning i Provas sker inden for rammerne af forsyningsvirksomhedsdirektivet, udbudsloven og tilbudsloven. Hvilke rammer, der gælder for den enkelte sag, afhænger af om kontraktværdien passerer tærskelværdierne og om aftalen har en klar grænseoverskridende interesse. Der er forskellige tærskelværdier for bygge- og anlægsopgaver samt varer og tjenesteydelser.

Forsyningsvirksomhedsdirektivet anvendes på udbud, hvor indkøbet alene omhandler aktiviteter indenfor drikkevand.

Udbudsloven anvendes på indkøb af varer, tjenesteydelser og entreprenørydelser over tærskelværdierne.

Tilbudsloven bruges på bygge- og anlægsopgaver over 300.000 og under tærskelværdien.

De forskellige tærskelværdier fremgår af bilaget Tærskelværdier 2023.

I Provas anvender vi følgende udbudsprocesser:

- Offentlig Udbud (evt. EU-udbud med/uden prækvalifikation)
- Indbudt licitation
- Underhåndsbud

Som udgangspunkt er det kun større rammeaftaler og anlægsopgaver, der kommer i offentlige udbud.

Hovedparten af vores opgaver håndteres som indbudt licitation på baggrund af vores entreprenørliste, hvor alle kan optages. Ved hvert udbud inviteres 3 – 5 entreprenører til at byde, heraf 1– 2 af følgende: Den billigste på det foregående

projekt/En lokal der bor i området/Entreprenøren der har rammeaftalen. De sidst indbudte er 2 – 4 entreprenører fra den rullende liste.

Fagentrepriser håndteres ved inviteret tilbudsgivning, efter Haderslev Kommunes håndværkerliste.

Både entreprenør- og håndværkerlisten bygger på Haderslev Kommunes procedurer.

Ved mindre opgaver eller arbejder der har en omstændighed, hvor det ikke kan betale sig at bruge mange ressourcer på forundersøgelser, udbyder vi efter underhåndsbud. Et underhåndsbud er en mere uformel form for indhentning af tilbud, hvor ordregiveren efterspørger et tilbud fra en eller flere virksomheder, som vi efter markedsdialog ved kan løfte opgaven uden at afholde en licitation.

Endelig anvendes rammeaftaler, der er en løbende aftale der løber oftest over 2-4 år, som en ordregiver og en leverandør indgår i begyndelsen af et samarbejde. Rammeaftaler er ikke eksklusivaftaler, hvilket betyder at vi har mulighed for at lave særskilte udbud på projekter, hvilket ofte giver en billigere pris og bedre mulighed for at tilpasse projekter og effektivisere løsninger med entreprenør og rådgivere.

SamAqua

SamAqua-selskaberne dækker alle spildevandsselskaber i det tidligere Fyns Amt, Odense renovation, spildevandsselskaberne i Fredericia og Kolding samt Provas.

Da vi i SamAqua-selskaberne har forskellige kravspecifikationer og behov samt økonomi ift. tærskelværdier kan det ikke altid betale sig, at foretage fælles udbud. Ofte kan det bedre betale sig at holde udbuddene intern i Provas eller med en naboforsyning, da de geografiske afstande for de bydende kan blive for omfattende og derved udligne fordelene ved et større volumen i opgaven.

Efter nylig ændring af udbudsloven, skal man opdele større aftaler i delaftaler, eller forklare hvorfor man ikke gør. Hvilket kan tale imod SamAqua samarbejde strategi i udbud, om at gå sammen for at opnå stordriftsfordele. Ved opdeling vil flere leverandører have mulighed for at få en aftale, også mere lokalt.

Ved større aftaler og komplicerede udbud, der ikke udbydes i samarbejde med andre, anvender vi oftest SamAqua som rådgiver. Dette er en måde som kan bidrage til, at vi overholder gældende lovgivning.

Generelle kontraktvilkår

Ved offentlige udbud afgiver de deltagende virksomheder en ”egenerklæring”, ud fra det fælles europæiske udbudsdokument, ESPD.

Egne anlægsopgaver udbydes efter AB18 forenklet med fravigelser, som fremgår at bilaget AB Forenklet med fravigelser. ABR og AB18 er almindelige betingelser for rådgivning og bistand i bygge- og anlægsvirksomhed.

Fravigelserne er tilpasset efter mange års evalueringer af udbud, anlægsarbejder og udbudsprocesser som er gennemført internt, med deltagende entreprenører og med vores naboforsyninger.

Rammeaftaler udbydes i samarbejde med SamAqua. Kontrakterne udbydes efter ABR og AB18, se bilagene AB Forenklet med fravigelser og ABR Forenklet. Her bidrager vi og øvrige deltagende selskaber med ressourcer til arbejds- og styregrupper.

Arbejds- og uddannelsesklausuler

Når vi laver udbud gennem SamAqua, indgår der altid følgende klausuler:

- Ejerstruktur, der er en sikring af at tilbudsgiveren ikke har ejere, der ikke må samarbejdes med (fx russiske ejere)

- Arbejdsklausul, der er en sikring af arbejdstagerrettigheder
- Uddannelsesklausuler, der fx er et krav om lærlinge.

Arbejds- og uddannelsesklausuler indgår som udgangspunkt ikke i Provas egne udbud, men kan komme med i udbud vi samarbejder med andre om. Eksempler på Arbejds- og uddannelsesklausuler fremgår af bilaget Arbejdsklausul vedrørende sikring af arbejdstagerrettigheder, SamAqua.

Styring på indgående kontrakter

SamAqua foretager en stor del af vores kontraktstyring i opgaver hvor de har været helt eller delvis med inde over udbudsprocessen. Dog udfører Provas egne medarbejdere månedlige kontraktopfølgninger i forbindelse med faktureringer, så det sikres at vi får den ydelse vi har betalt for, i forhold til kvalitet, pris og mængder.

Rammeaftaler evalueres som udgangspunkt årligt.

Ud over den løbende dialog og evaluering som vores tilsynsførende og projektledere har evalueres større anlægsarbejder mere struktureret midtvejs og alle anlægsarbejder slutevalueres.

Juridiske forhold

Området er omfattet af Forsyningsvirksomhedsdirektivet, Udbudsloven og Tilbudsloven.

Økonomiske forhold

Omkostninger til udbud, juridisk bistand og overordnet kontaktopfølgning ved SamAqua udgør årligt 500 TDKK. Hertil kommer egne timer samt omkostning til evt. anden udbudsrådgivning.

Procedure

Bestyrelsen, 31. august 2023.

Indstilling

Direktøren indstiller, at

- det drøftes om Provas kontraktvilkår har det rette omfang samt om arbejdet med udbudsprocesser og kontrakthåndtering har det rette niveau
- arbejdet med yderligere optimering af udbudsprocesser og kontrakthåndtering fortsætter.

Beslutning

Bestyrelsen oplevede, at Provas kontraktvilkår har det rette omfang, at arbejdet med udbudsprocesser og kontrakthåndtering har det rette niveau og besluttede at arbejdet med yderligere optimering af udbudsprocesser og kontrakthåndtering skal fortsætte.

Samtidig ønskede bestyrelsen at det i udbudsprocesser præciseres, at Provas forventer at tilbudsgiver arbejder aktivt med sit samfundsansvar.

Bilag

TÆRSKELVÆRDIER (2023)

AB Forenklet med fravigelser Provas

ABR Forenklet

Arbejdsklausul vedrørende sikring af arbejdstagerrettigheder, SamAqua

Klausul vedr. beskæftigelse af personer under oplæring, SamAqua

Punkt 13: Praxis for god selskabsledelse til beslutning

Selskab

Alle selskaber

Sagsindhold

I denne sag behandles bestyrelsens praksis for god selskabsledelse med afsæt i et nyt Kodeks udarbejdet af DANVA, Dansk Fjernvarme, Danske Vandværker, Dansk Affaldsforening og KL. Samtidig følges der op på de spørgsmål, der er rejst til bestyrelsens forretningsorden.

Sagsfremstilling

God selskabsledelse handler om de styringsmæssige rammer omkring en virksomhed – om ejerens, bestyrelsens og den daglige ledelses rolle og ansvar og ikke mindst om samspillet mellem disse styringsniveauer. God selskabsledelse skal bidrage til, at virksomhedens interessenter kan have tillid til, at virksomheden arbejder bedst muligt i henhold til det formål, den er sat i verden for.

I foråret 2022 arbejdede bestyrelsen med branchens kodeks for god selskabsledelse, der er et generelt udbredt ledelsesværktøj rundt om i de kommunale forsyningsselskaber.

I et samarbejde mellem DANVA, Dansk Fjernvarme, Danske Vandværker, Dansk Affaldsforening og KL, er der i efteråret 2022 udgivet en opdatering af kodekset.

Den generelle samfundsudvikling har de sidste 4-5 år kastet udfordringer af sig, som bestyrelserne har skullet forholde sig til med stadig større alvor, f.eks. trusler mod cybersikkerhed, bæredygtighed og den grønne omstilling. Derudover har man registreret en positiv udvikling i selskabernes ledelsespraksis, der gør nogle af de oprindelige anbefalinger fra 2017 overflødige. I den opdaterede version er en række anbefalinger til ejerne udeladt og anbefalingerne er udelukkende begrænset til forhold, som bestyrelserne har mulighed for at påvirke, herunder hvordan bestyrelserne kan understøtte aktiv ejerskabsudøvelse. Tilsvarende er anbefalinger om emner, der enten fremgår af lovkrav eller som allerede er gængs praksis udeladt.

I vores sagsbehandling af det opdaterede kodeks har vi videreført bestyrelsens noter fra det tidligere kodeks og givet anbefalinger til, hvilken praksis bestyrelsen bør følge ved nye eller tilpassede punkter i 2022-kodekset.

I det opdaterede kodeks anbefales det bl.a., at bestyrelsen udarbejder retningslinjer for direktionen, herunder krav til rapporteringen til bestyrelsen. Vi anbefaler at Provas følger anbefalingerne og at ”Aftale om snitflader mellem bestyrelsen og direktøren” af 21. oktober 2019 anvendes, idet pkt. 2, 3. dot ”Over for tinglysningsretten i forening med økonomichefen.” udgår, idet det har vist sig at tinglysningsretten ikke accepterer denne generelle bemyndigelse.

Vedhæftet findes, derfor

- ”KODEKS for god selskabsledelse i kommunale forsyningsselskaber, version 2, 2022”
- ”Anbefaling, Redegørelse for god selskabsledelse i Provas”
- ”Udkast, Redegørelse for god selskabsledelse i Provas”
- ”Aftale om snitflader mellem bestyrelsen og direktøren”.

I januar 2023 besluttede bestyrelserne i Provaskoncernen, at man fremadrettet ville arbejde som en enhedsbestyrelse og på det seneste møde behandlede bestyrelsen derfor en justeret forretningsorden for bestyrelsesarbejdet. Et enkelt bestyrelsesmedlem stillede spørgsmål ved forretningsordenens pkt. 5.1, 5.3 samt 5.4 og bestyrelsen bad om en juridisk

afklaring af de nævnte punkter. Samtidig var der ønske om at "førstkommende" blev tilføjet i pkt. 1.13 "Ethvert bestyrelsesmedlem kan forlange en sag behandlet på [førstkommende] et møde."

Advokat Jens Erik Skovvang, Buch Advokatfirma I/S, der i 2019 bistod med udarbejdelsen af bestyrelsens forretningsorden har foretaget den efterspurgte juridiske afklaring, der ikke umiddelbart lægger op til en nødvendig justering af bestyrelsens forretningsorden.

Svaret fra Advokat Jens Erik Skovvang samt bestyrelsens forretningsorden, der blev vedtaget på det seneste møde, fremgår af bilaget "Spørgsmål til og svar fra advokat Jens Erik Skovvang".

Juridiske forhold

"KODEKS for god selskabsledelse i kommunale forsyningsselskaber" er ikke et juridisk notat. anbefalingerne er, rettet mod selskabernes bestyrelser og indgår sammen med bl.a. lovgivning, som en del af det styringsgrundlag, der skal sikre, at selskaberne

leverer det, som samfundet forventer af dem.

"KODEKS for god selskabsledelse i kommunale forsyningsselskaber" betragtes som "soft law", der anvendes under princippet om enten at følge anbefalingerne eller forklare, hvorfor man evt. kun delvist eller ikke har valgt at følge anbefalingerne.

Procedure

Bestyrelsen, 31. august 2023.

Indstilling

Direktøren indstiller, at

- "Anbefaling, Redegørelse for god selskabsledelse i Provas" og "Udkast, Redegørelse for god selskabsledelse i Provas" godkendes
- "Aftale om snitflader mellem bestyrelsen og direktøren" godkendes med den anbefalede tilpasning
- "Forretningsorden for bestyrelserne i Provas", der har fået tilføjet "førstkommende" i pkt. 1.13, underskrives

Beslutning

Vedr. kodeks for god selskabsledelse ønsker bestyrelsen ikke at følge

- Pkt. 5.1.5 idet man ønsker at kompetente medlemmer udpeges til koncernens bestyrelser og at udpegning ikke baseres på f.eks. køn og alder
- Pkt. 5.3.1 idet man oplever at have velfungerende vedtægter i dag.

Aftalen om snitflader mellem bestyrelsen og direktøren blev godkendt med den anbefalede justering.

Forretningsordenen blev godkendt.

Bilag

KODEKS for god selskabsledelse i kommunale forsyningsselskaber, version 2, 2022

Anbefaling, Redegørelse for god selskabsledelse i Provas

Redegørelse for god selskabsledelse i Provas

Aftale om snitflader mellem bestyrelsen og direktør D21-594322 3.0

Forretningsorden for bestyrelsen i Provas Holding A_S samt datterselskaber

Forretningsordenen for bestyrelsen - vores sagsnr. 87720 - svar fra advokaten

Punkt 14: Whistleblowerordning til drøftelse

Selskab

Provas–Haderslev Forsyningservice A/S

Sagsindhold

Den 17. december 2023 er der deadline for implementering af whistleblowerordninger i store og mellemstore danske virksomheder. I denne sag skal etableringen af Provas whistleblowerordning drøftes og det skal evt. besluttes, hvem der skal bistå med en løsning.

Sagsfremstilling

Efter en række skandaler om hvidvask, svindel og andre overtrædelser af EU-lovgivning, hvor whistleblowere har spillet en afgørende rolle i afsløringerne, vedtog EU regler om whistleblowere i 2019. Begrebet ”whistleblower” dækker som udgangspunkt en person, der afdækker og informerer om alvorlige lovovertrædelser og øvrige alvorlige, kritisable forhold internt i en virksomhed.

Krav om whistleblowerordning er siden implementeret i Danmark og der er i dag et krav om, at selskaber som Provas senest den 17. december 2023 skal have en whistleblowerordning.

Provas er kendetegnet ved at være en arbejdsplads med stor ledelsesmæssig tilgængelighed og et velfungerende samarbejdssystem, hvor vi har fokus på en åben og direkte dialog mellem ledelse, medarbejdere samt tillids- og arbejdsmiljørepræsentanter. En whistleblowerordning skal derfor betragtes som et supplement til den interne dialog og åbenhed, og ordningen er tiltænkt de situationer, hvor forholdet ikke kan håndteres indenfor den eksisterende organisation. Som medarbejder bør man dermed altid først overveje, om problemerne kan løses gennem den normale ”samarbejdskæde” ved henvendelse til f.eks. nærmeste leder, leders leder, direktionen, en tillids- eller arbejdsmiljørepræsentant eller fx bestyrelsesformanden.

Whistleblowerordninger er som udgangspunkt tiltænkt ansatte og skal øge mulighederne for, at man kan ytre sig om alvorlige og kritisable forhold på arbejdspladserne uden at frygte for negative konsekvenser. En whistleblowerordning omhandler indberetninger om:

- Overtrædelser af EU-retten (bl.a. offentligt udbud, hvidvask af penge, finansiering af terrorisme og GDPR-overtrædelser)
- Alvorlige lovovertrædelser og øvrige alvorlige forhold (bl.a. alvorlige overtrædelser af straffeloven og særlovgivning, seksuel chikane og grov chikane i øvrigt)

Whistleblowerordningen kan omfatte andre end virksomhedens ansatte, fx

- Medarbejdere i virksomheder, som der samarbejdes med
- Aktionærer samt medlemmer af direktionen og bestyrelsen
- Praktikanter
- Tidligere ansatte og personer som indgår i en ansættelsesproces.

Hvis whistleblowerordningen alene skal omfatte nuværende ansatte, kan den gøres tilgængelig på virksomhedens intranet. Alternativt kan indberetningskanalen være Provas hjemmeside.

En whistleblowerordning skal indeholde:

1. En indberetningskanal (intern eller ekstern)
2. En procedure for håndtering af indberetninger
3. En whistleblowerpolitik

Selv store virksomheder vælger ofte at lade en ekstern part håndtere deres whistleblowerordning. Således håndteres fx Haderslev Kommunes whistleblowerordning af advokatfirmaet Norrbom Vinding.

I Haderslev Kommune, hvor der er 5.200 ansatte, modtog whistleblowerordning sidste år tre (3) henvendelser, hvoraf en blev afvist, en omhandlede grove og gentagne overtrædelser af forvaltningsloven, offentlighedsloven og forvaltningsretlige principper og en omhandlede overtrædelse af tavshedspligter.

Vi har været i dialog med SamAqua, advokatfirmaet Norrbom Vinding og vores advokat, Horten, om etablering af en ekstern whistleblowerordning. Alle har givet en pris.

Norrbom Vinding og Horten leverer velbeskrevne, afprøvede løsninger samt ordningens standarddokumenter, dvs. en whistleblowerpolitik, en procesbeskrivelse og en tekst til indberetningsformular. Løsningen via SamAqua er ikke tydeligt beskrevet, men lever formentlig også op til kravene.

De modtagne tilbud fra Norrbom Vinding og Horten ligger på samme økonomiske niveau, hvorfor omkostningerne ikke bør være den væsentligste parameter i valg af løsning.

Umiddelbart vurderet leverer Norrbom Vinding og Horten begge velafprøvede standardløsninger. Det taler for valg af Norrbom Vindings løsning, at det er samme løsning som Provas' ejer, Haderslev Kommune, anvender. Samtidig taler det for valg af Hortens løsning, at de er vores faste advokat, hvorved vi ikke skal vedligeholde endnu en kontraktrelation og herved skabe unødigt kompleksitet.

Juridiske forhold

Lov om beskyttelse af whistleblowere

Vejledning om whistleblowerordninger på private arbejdspladser

Økonomiske forhold

De modtagne tilbud ligger på samme økonomiske niveau, hvorfor omkostningerne ikke bør være den væsentligste parameter i valg af løsning.

Norrbom Vinding

Etableringen: 2.500 kr.

Løbende drift: 7.900 kr./år

Screening af indberetninger: 1.000 kr./indberetning.

Horten

Etableringen: 15.000 kr.

Løbende drift: 6.480 kr./år

Screening af indberetninger, som klart falder uden for rammerne: Faktureres ikke

Screening af reelle indberetninger: Medgået tid.

SamAqua

Det er muligt at blive tilknyttet aftalen, det fremgår til at koste 6.000 kr./år, men det er tvivlsomt hvad aftalen indebærer.

Procedure

Bestyrelsen, 31. august 2023.

Indstilling

Direktøren indstiller, at

- Etableringen af Provas whistleblowerordning drøftes
- Der vælges leverandør.

Beslutning

Drøftet.

Bestyrelsen oplevede at det ville blive oplevet som mest uvildigt, hvis Norrbom Vinding blev valgt som leverandør og valgte derfor Norrbom Vinding.

Bilag

Horten

Horten_dialog om ordning

Norrbom Vinding

Norrbom Vinding_dialog om ordning

SamAqua, Whistleblowerordning

Vejledning for whistleblowerordninger

Punkt 15: Risikolevelse til drøftelse

Selskab

Alle selskaber

Sagsindhold

Denne sag er den årlige drøftelse af risikolelsen i Provas.

Bl.a. skal det drøftes om der bør ske en justering af arbejdet med risikolelse samt risikolelsens integreringen med virksomhedens strategiske retning og plan. Samtidig skal Provas risikoprofil og dermed villigheden til at acceptere risici drøftes.

Sagsfremstilling

Selskabsloven beskriver, hvordan bestyrelsen ud over at varetage den overordnede og strategiske ledelse og sikre en forsvarlig organisation af virksomheden bl.a. skal påse, at der er etableret de nødvendige procedurer for risikostyring og interne kontroller.

I Kodeks for god selskabsledelse uddybes dette og man anbefaler, at bestyrelsen løbende drøfter de væsentligste risici og udviklingen inden for de væsentlige risikoområder samt sikrer strategi og handlingsplaner for håndtering af disse.

Risikolelse er en naturlig del af enhver ledelsesopgave og handler i bund og grund om, at kunne svare på nogle grundlæggende spørgsmål:

- Hvad kan gå galt? (hvilke risici er der?)
- Hvis det går galt, hvor galt går det så? (hvad er konsekvensen?)
- Hvad er sandsynligheden for, at det går galt? (hvad er sandsynligheden?)
- Hvad skal vi gøre for at undgå, at det går galt? (hvordan kan vi forebygge?)
- Hvad skal vi gøre, hvis det går galt? (hvordan kan vi afhjælpe?)

I dagligdagens ledelse vurderes der generelt på risici knyttet til økonomi, tid, kvalitet/effekt og forbrugertilfredshed, hvilket bl.a. afrapporteres i kvartalsrapporternes afsnit om anlægsprojekter.

Vi vurderer risiciene med en matrice som fremgår af bilaget Risikomatrice og handlingsplan, hvor en afvejning af konsekvens og sandsynlighed giver et udtryk for, om man bør se bort fra den identificerede risici eller om den skal overvåges, forebygges eller mere konkret håndteres. Reaktionen kan i grove træk inddeles i fire typer, som er dækkende for både de forebyggende og afhjælpende handlinger.

- Undgå risikoen gennem fravalg af specifikke typer af aktiviteter, som genererer risiko.
- Overfør risikoen ved at betale sig fra at afdække virksomhedens risiko ved at lade tredjepart påtage sig risiko gennem forsikring eller outsourcing.
- Formindsk risikoen ved at arbejde med forebyggende handlinger og signaler, som kan give tidlige advarsler.
- Accepter risikoen ved at træffe beslutning ud fra en cost benefit-betragtning om, at omkostningerne ved at undgå, overføre eller formindske risiko er højere end de eventuelle konsekvenser.

Typer af risici

Bestyrelsens risikoledeelse omfatter som minimum fire områder:

- Strategiske risici, der er forbundet med at kunne realisere virksomhedens mål
- Operationelle risici, der er forbundet til driften af virksomheden, herunder fx cyberrisks
- Finansielle risici, der bl.a. er forbundet med virksomhedens indtægter og udgifter, finansiering og likviditet
- Compliance risici, der er forbundet til virksomhedens evne til at overholde og efterleve gældende lovgivning, vejledning samt egne politikker.

Kodeks for god selskabsledelse i kommunale forsyningsselskaber peger aktuelt på finansieringsrisici og cyberrisici som væsentlige risici.

Aktuelt arbejdes der på at reducere virksomhedens økonomiske risici ved afhændelse af værdipapirer, udligning af mellemregninger i Provas-koncernen og indfrielse af kassekredit. Tilsvarende er der ved en omlægning af vores IT-ledelse, implementeringsarbejdet med NIS2-direktivet samt tegningen af en cyberrisk forsikring taget tiltag til at reducere den aktuelle cyberrisk.

Læs evt. mere om Risikoledeelse i bogen Professionelt bestyrelsesarbejde, Modul 2, Kodeks for god selskabsledelse i kommunale forsyningsselskaber og Anbefalinger for god selskabsledelse.

Juridiske forhold

Selskabsloven
Årsregnskabsloven

Procedure

Bestyrelsen, 31. august 2023.

Indstilling

Direktøren indstiller, at bestyrelsen drøfter

- Om der bør ske en justering af arbejdet med risikoledeelse samt risikoledeelsens integreringen med virksomhedens strategiske retning og plan
- Provas risikoprofil

Beslutning

Sune ønskede, at Provas begynder at foretage risikovurderinger tidligt i plan- og projektforsløb. Martine forklarede kort, hvordan det sker i dag.

Bestyrelsen oplevede at selskabernes risikoledeelse og risikoprofil har et passende niveau.

Bilag

Risikomatrice og handlingsplan

Kodeks for god selskabsledelse, Kommunale forsyningsselskaber, 2022

Anbefalinger for god selskabsledelse, 2020

Punkt 16: Renovering og udvidelse af Gram Genbrugsplads

Selskab

Provas–Haderslev Affald A/S

Sagsindhold

Gram Genbrugsplads blev etableret på lejet grund for 15 år siden og kræver nu en udbygning og renovering for at kunne leve op til krav og mål i affaldsplanen.

I denne sag beskrives, hvordan Gram Genbrugsplads kan udbygges på grundlag scenarie 2 og de input der blev givet i forbindelse med gennemgang af de eksisterende forhold.

Sagsfremstilling

For at kunne leve op til initiativer og mål i affaldsplanen samt funktionelle og sikkerhedsmæssige behov, blev det på bestyrelsesmøde den 30. januar 2023, besluttet at arbejde videre med udvidelse og modernisering af eksisterende genbrugsplads. Samtidig blev både den eksisterende lejede grund og nabogrunden købt, for at fremtidssikre at en større investering i udbygningen.

I samarbejde med FM Larsen Rådgivende Ingeniør, er der udarbejdet et projektforslag på udbygning og renovering, samt opstillet budget og tidsplan.

I udbygningen er der lagt vægt på at udnytte og renovere de eksisterende bygninger og sikre fleksibilitet i indretningen af pladsen.

Ind- og udkørsel sker gennem hver sin port og etableres samme sted som de eksisterende porte.

Haveaffaldspladsen rykkes ud til vejen for at sikre at man let kan komme af med haveaffald uden at skulle ind på, eller gennem hele pladsen. Dermed reduceres en væsentlig del af trafikken på selve pladsen.

Terrænet i midten af pladsen hæves for at lette adgangen til en stor del af containerne og dermed undgå, at man skal løfte ting op i containerne.

Der skabes plads så den tunge trafik holdes i yderkanten af pladsen som samtidig indrettes så evt. inddragelse af yderligere areal i bunden af pladsen kan bidrage til en senere udbygning.

Fraktioner der skal under tag, placeres i den renoverede bygning og faciliteterne til aflevering og håndtering af farligt affald moderniseres, så de lever op til arbejdsmiljøkravene. Samtidig skabes plads til byttehjørne og materialer til direkte genbrug.

I forhold til renovering af bygningen skal det overvejes om det gamle eternittag skal udskiftes, når pladsen alligevel lukkes i forbindelse med ombygningen.

Pladsen renoveres og indrettes til 24/7, hvorved adgangen til pladsen udvides betragteligt i forhold til de nuværende åbningstider.

Der etableres en mindre mandskabsbygning på hævede areal i midten af pladsen, med omklædning og spiserum og med godt udsyn over pladsen.

Evt. tilvalg og opgradering

Opgradering af renoveret tag til beplantet tag (Sedum tag), renovering af facader (vandskuring og trælistes), info- og sorterings-regnly, overdækning af containere i stil med Knavvej.

Køb af yderligere areal

Vi har efter dialog med Haderslev Kommune, fået forkøbsret på arealet, 3.177 m², som ligger for enden af genbrugspladsen. Prisen er 70 kr./m² eksklusive moms. jf. den udbudte pris på Haderslev Kommunes hjemmeside. Ligeledes har Museum Sønderjylland, lavet en forundersøgelse og konstateret at der ikke findes væsentlige jord faste fortidsminder inden for arealet.

Tidsplan

I tidsplanen er der lagt vægt på at have en kort periode, hvor pladsen er lukket og hvor der erfaringsmæssigt er færrest besøgende. Projektering kan udføres i september-november. Tilbudsindhentning og kontrakter udføres december-primus januar.

Dermed kan selve udbygningen og renoveringen starte op i slutningen af januar, hvor pladsen vil forventes at lukke i ca. 14 uger, frem til ultimo april. Men med mulighed for at åbne gren- og haveaffaldspladsen i slutningen af marts i forbindelse med påsken.

Økonomiske forhold

Tilbudsindhentning og leverancer

Der lægges op til at håndtere projektet ved en opdeling i en række fagenterpriser, indkøb og bygherreleverancer. Ved at indhente tilbud og lave forhandling med lokale firmaer, kan koordinering og detailprojektering ske i samarbejde med disse aktører. En model hvor faglig viden og budgetstyring også sikre de bedste løsninger til prisen.

Budgetoverslag

Anlægsarbejde	4.000.000
Bygninger	1.600.000
Myndighed Projekt	1.150.000
Bygherre leverancer og udstyr	400.000
Døgnåben, adgangskontrol og overvågning	400.000
Budgetoverslag i alt	7.600.000

Tilvalg og opgradering

Opgradering af renoveret tag til Sedum tag	200.000
--	---------

Renovering af facader, vandskuring og trælistes	250.000
Info og sorterings-regnly	350.000
Regnly/overdækning i stil med Knavvej, pr. 30 m	750.000

Tilkøb af areal:

Tilkøb af 3.177 m², i alt 222.390 kr. ekskl. moms.

Procedure

Bestyrelsen, 31. august 2023.

Indstilling

Plan og Projekt / Drift indstiller, at

- Projektforslag godkendes
- Tilvalg og opgradering drøftes
- Der tages stilling til køb af areal

Beslutning

Bestyrelsen ønsker at

- sikre, at der er god plads til vognmændenes håndtering af containere
- en del af containerne som udgangspunkt vendes om, så lastvogne skal køre samme vej for håndtering af alle containere
- tilkøbe/opgradere med
 - renovering af facader, vandskuring og trælistes
 - etablering af info og sorterings-regnly
 - regnly/overdækning i stil med Knavvej
- tilkøbe arealet og forsøge at forhandle prisen ned til 450.000 kr./ha.

Samtidig havde bestyrelsen en supplerende opmærksomhed på simpel og sikker aflæsning og trafikafvikling for både forbrugere, vognmænd og medarbejdere samt evt. fjernelse af alle eksisterende plansiloer for mere optimal udnyttelse af pladsen.

Endeligt ønskede bestyrelsen at mødes med rådgiveren på Gram Genbrugsplads for at drøfte det endelige design inden næste ordinære møde.

Bilag

Gram GBP Designnotat

Gram GBP Designskitser

Tilkøb areal Industrivej, Gram

Punkt 17: Eventuelt

Beslutning

Jan ønskede at få en redegørelse om anvendelsen af kunstig intelligens.

Sune ønskede et overslag vedr. spildevand baseret på det noterede under sidste mødes pkt. eventuelt. Det blev aftalt at udarbejde et overslag.

Punkt 18: Evaluering af mødet

Punkt 19: Lukket

Punkt 20: Underskriftsside

Sagsindhold

Bestyrelsen skal godkende beslutningsprotokollen, For at godkende beslutningsprotokollen, skal hvert medlem underskrive ved at trykke på "Godkend" i øverste venstre hjørne på denne dag. Har et bestyrelsesmedlem været fraværende under en sagsbehandling eller hele mødet, bekræfter medlemmet med sin underskrift, at protokollen er læst.

Beslutning

Bestyrelsen i Provas Holding A/S samt datterselskaber, 31. august 2023.

Fraværende: Ingen

Bilag

Godkendelsesark vedr. bestyrelsesmødet den 31. august 2023