

Bestyrelsen (Bestyrelsesmøde (ekstraordinært))

25-04-2023 15:00 - 15:30

Nordværk, Troensevej 2, 9220 Aalborg Øst

Information: Eventuelt afbud til mødet bedes meddelt til vores kontor på telefon 9815 6566.

Bestyrelse:

Hans Christian Holst, Hildo Rasmussen, Arne Boelt, Søren Homann, Jørgen Bing, Michael Krogsgaard, René Rosenkrans, Niels Peter Christoffersen, Lone Sondrup, Peter Hjulmann, Morten Lem, Lisbeth Lauritsen, Bjarne Jensen, Dennis Charles Hansen, Lasse Puertas Navarro Olsen, Torben Froberg Poulsen, Peter Lindholt.

Nordværk: Thomas Lyngholm, Morten Jeppesen, Bent Ole Pedersen, Lisbeth Sanderhoff

Sekretær: Morten Jeppesen, Nordværk

Afbud: Arne Boelt

Murat Guler, Deloitte deltager under pkt. 5

Indhold

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden.....	1
Beslutning for Punkt 1: Godkendelse af dagsorden.....	1
Punkt 2: Afklaring af habilitetsforhold m.v. i henhold til forretningsorden.....	1
Beslutning for Punkt 2: Afklaring af habilitetsforhold m.v. i henhold til forretningsorden.....	1
Punkt 3: Meddelelser fra formanden.....	1
Beslutning for Punkt 3: Meddelelser fra formanden.....	1
Punkt 4: Meddelelser fra direktøren.....	1
Beslutning for Punkt 4: Meddelelser fra direktøren.....	1
Punkt 5: Orientering om undersøgelse af økonomistyring.....	1
Beslutning for Punkt 5: Orientering om undersøgelse af økonomistyring.....	2
Punkt 6: Orientering om opgørelse af egenkapital for aktiviteterne i Nord.....	3
Beslutning for Punkt 6: Orientering om opgørelse af egenkapital for aktiviteterne i Nord.....	3
Punkt 7: Godkendelse af låneoptagelse til etablering af varmepumpe.....	3
Beslutning for Punkt 7: Godkendelse af låneoptagelse til etablering af varmepumpe.....	4
Punkt 9: Orientering om status på proces med kompetenceoverførelse.....	4
Beslutning for Punkt 9: Orientering om status på proces med kompetenceoverførelse.....	4
Punkt 11: Næste møde.....	5
Beslutning for Punkt 11: Næste møde.....	5
Punkt 12: Eventuelt.....	5
Beslutning for Punkt 12: Eventuelt.....	5
Punkt 13: Godkendelse af referat.....	5
Punkt 14: Afslutning og gennemgåede bilag.....	5
Beslutning for Punkt 14: Afslutning og gennemgåede bilag.....	5

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

Beslutning for Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

Godkendt.

Præsentation af Hans Christian Holst fra Brønderslev Kommune, da han er indtrådt i Nordværks bestyrelse i stedet for Jens Andersen.

Punkt 2: Afklaring af habilitetsforhold m.v. i henhold til forretningsorden

Beslutning for Punkt 2: Afklaring af habilitetsforhold m.v. i henhold til forretningsorden

Afbud fra Arne Boelt, Ingen stedfortræder mødt.

Punkt 3: Meddelelser fra formanden

Beslutning for Punkt 3: Meddelelser fra formanden

Der har været afholdt mange bestyrelsesmøder på det seneste. I 2024 reserveres to datoer til ekstraordinære bestyrelsesmøde.

Punkt 4: Meddelelser fra direktøren

Beslutning for Punkt 4: Meddelelser fra direktøren

Direktør Thomas Lyngholm orienterede om følgende:

- Aktindsigt om udledning af PFAS, da Energianlæg Aalborg udleder direkte til fjorden. Aktindsigtsanmodningen er sendt til alle virksomheder der udleder direkte i fjorden.
- Nordværk kan ikke længere afsætte plast til Quantafuel i Skive. Nordværk skal vælge mellem to løsninger, da platen ikke kan være på lager hos Nordværk; En løsning kan være, at Nordværk selv brænder det af på Energianlægget i Aalborg eller også kan platen transporteres til afbrændning på Aalborg Portland. Nordværk anbefaler, at det sendes til Aalborg Portland.

Punkt 5: Orientering om undersøgelse af økonomistyring

På formandskabsmødet den 16. august 2022 efterspurgte det samlede formandskab en redegørelse for økonomistyringsprincipper og godkendelse af investeringsbeslutninger i det tidligere AVV. I samme forbindelse besluttede formandskabet, at ledelsen skal

indhente assistance fra ekstern rådgiver med henblik på at få en undersøgelse gennemført snarest muligt.

Efterfølgende har Thomas Lyngholm og Morten Jeppesen den 17. august 2022 afholdt møde med Deloitte v/Per Timmermann og Murat Güler, hvor de overordnede rammer for en sådan undersøgelse blev drøftet, herunder hvilke områder der skal fokuseres på, og hvilke medarbejdere i I/S Reno-Nord der bedst kan bidrage til undersøgelsen.

Der var enighed om, at der i undersøgelsen skal fokuseres på, i hvilket omfang økonomistyringen, og håndteringen af større investeringer og låneoptagelse ligger inden for best practise i forhold til budget og regnskabsregler. Ligeledes et fokus på, om der har været en regnskabspraksis, som tilsigter, at økonomistyringen i de enkelte ordninger lever op til 'hvile i sig selv princippet' individuelt og på tværs samt, at der ikke er kommuner, der utilsigtet økonomisk påvirkes af økonomien i ordninger, de ikke er tilmeldt. Listen er ikke udtømmende, og undersøgelsen udvides efter behov ud fra konstaterede forhold.

Undersøgelsen skal herudover udgøre grundlag for ensretning af åbningsbalancer i det kommende økonomirapporteringssystem.

Der blev orienteret om igangsætning af undersøgelsen på bestyrelsesmødet den 10. oktober 2023.

Deloitte har nu udarbejdet et notat, som beskriver de opmærksomhedspunkter, der er konstateret. Notatet er vedlagt som bilag 5.1.

Det er ledelsens analyse, at det væsentligste opmærksomhedspunkt vedrører underdækningen i indsamlingsordningen, der er benævnt "afdeling 68". Afviklingen af det lån, der er optaget i ordningen, er primært sket med likviditet, der er oparbejdet af de ordninger, hvor Deloitte påviser, at der er oparbejdet overdækning (primært energianlægget). Der er en historisk underdækning på ca. 16 mio. kr. i ordningen. Samtidig er investeringen i containere (ca. 24 mio. kr.) straksafskrevet, hvilket har haft den takstmæssige betydning, at afskrivninger og finansieringsomkostninger til containerene ikke er indregnet i kommuneafregningen for indsamlingsordningen, og dermed ikke er opkrævet hos borgerne som en del af renovationsgebyret.

Ledelsens konklusion må derfor være at denne ordning "skylder" områderne med historisk overdækning ca. 40 mio. kr. En mulig løsning er, at kommuneafregningen for denne ordning skal øges inden for den periode, hvor materiellet kan afskrives. Ledelsen har været i kontakt med Brønderslev og Hjørring Kommune om underdækningen. Der er afholdt et indledende møde den 27. marts 2023 og der er aftalt et nyt møde den 19. april 2023.

Murat Güler fra Deloitte deltager i mødet under dette punkt, og vil fremlægge resultatet af undersøgelsen.

Indstilling:

- At bestyrelsen drøfter den gennemførte undersøgelse
- At ledelsen på baggrund af drøftelser med Hjørring og Brønderslev Kommune, fremlægger forslag til løsning af de konstaterede problemstillinger på det kommende bestyrelsesmøde i maj.

Beslutning for Punkt 5: Orientering om undersøgelse af økonomistyring

Statsautoriseret revisor Murat Guler fra Deloitte gennemgik konklusionerne i notatet om den særlige revisionsmæssige undersøgelse af økonomien i det tidligere AVV.

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning og godkendte indstillingen.

Punkt 6: Orientering om opgørelse af egenkapital for aktiviteterne i Nord

I forlængelse af punkt 5 på dagens dagsorden er der udarbejdet vedhæftede notat (bilag 6.1), som redegør for opgørelsen og fordelingen af egenkapitalen på afdelinger pr. 1. januar 2022 for det tidligere AVV, således at der er anvendt de samme regnskabsprincipper i både Nord og Syd i Nordværk.

Indholdet af notatet gennemgås på mødet.

Indstilling:

At bestyrelsen godkender fordelingen af korrektionerne til primo egenkapitalen fra det tidligere AVV I/S.

Beslutning for Punkt 6: Orientering om opgørelse af egenkapital for aktiviteterne i Nord

Bestyrelsen godkendte indstillingen.

Bestyrelsesmedlemmerne fra Hjørring og Brønderslev kommuner, var enige om, at problemstillingen med underdækningen i indsamlingsordningen skulle håndteres mellem Hjørring og Brønderslev kommuner.

Punkt 7: Godkendelse af låneoptagelse til etablering af varmepumpe

Bestyrelsen godkendte på bestyrelsesmødet den 6. oktober 2020 etablering af en varmepumpe på energianlægget i Aalborg (ovn 4). Det samlede budget var oprindeligt på 26 mio. kr. Investeringen på 26 mio. kr. er desuden godkendt som en del af budget 2022.

Administrationen har som en del af projektet søgt om støtte fra Energistyrelsen i henhold til 'Bekendtgørelse om tilskud til investeringer til etablering af eldrevne varmepumper til produktion af fjernvarme'. Nordværk modtog den 2. december 2021 tilsagn fra Energistyrelsen om støtte på 15% af de samlede tilskudsberettigede omkostninger, dog højst 2.115.000 kr.

Den efterfølgende tilbudsindhentning på varmepumpen har vist, at det oprindelige budget ikke var tilstrækkeligt med baggrund i ændringer i projektet samt stærkt stigende omkostninger. Der er derfor i juni 2022 udarbejdet et korrigeret budget på 33,5 mio. kr., der er præsenteret for Aalborg Varme A/S. Der er foretaget en budgetopfølgning i april 2023, og der forventes nu en samlet investering på omkring 37-38 mio. kr. Afvigelsen

skydes, at en flytning af en centralstøvsuger er blevet dyrere end forventet, udskydelse af tidsplan for installation efter ønske fra Aalborg Varme A/S samt øgede rådgiveromkostninger.

Der er indgået en tillægsaftale med Aalborg Varme A/S om, at Aalborg Varme A/S afholder alle drifts- og investeringsomkostninger til varmepumpen, så omkostninger til den ekstra varmeproduktion ikke påvirker økonomien for affaldskunderne. Investeringsomkostningerne afskrives indtil 31. december 2035.

Der skal optages et lån til finansiering af investeringen med en løbetid indtil 31. december 2035. Renteomkostningerne vedrørende finansieringen indregnes alene på baggrund af ovenstående i varmeprisen. Der påtænkes optaget et lån i Kommunekredit i henhold til de tidligere besluttede retningslinjer for lånoptagelse af fastforrentede lån. Der er i Kommunekredit en seneste frist for lånoptagelse for affaldsforbrændingsanlæg den 1. juli 2023 som en følge af de kommende regler omkring selskabsgørelse. Såfremt denne tidsfrist ikke kan overholdes påtænkes lånoptagelse gennemført hos andre finansieringsinstitutter.

Det er alene Aalborg Kommune, der hæfter for lånet overfor Kommunekredit eller andre finansieringsinstitutter i henhold til vedtægterne § 6 stk. 8 vedrørende den interne hæftelse mellem interessentkommunerne, da investering, alene vedrører Aalborg Varme A/S.

Indstilling:

Det indstilles, at bestyrelsen godkender:

- At der som 1. prioritet optages lån hos Kommunekredit såfremt tidsfrist kan overholdes
- At der som 2. prioritet optages lån hos andre kreditinstitutter
- At der kan optages et fastforrentet lån på op til 40 mio. kr. med en løbetid på ca. 13. år
- At der kan etableres en byggekredit, såfremt det skønnes nødvendigt

Beslutning for Punkt 7: Godkendelse af lånoptagelse til etablering af varmepumpe

Bestyrelsen godkendte indstillingen.

Punkt 9: Orientering om status på proces med kompetenceoverførelse

Arbejdet med at producere en fælles indstilling til ejerkommunerne om yderligere kompetenceoverdragelse er langt, og der har hen over de seneste måneder været gennemført 3 workshops med deltagelse af ledelse og fagmedarbejdere fra interessentkommunerne. Den seneste workshop er gennemført den 25. april (samme dag som dette ekstraordinære bestyrelsesmøde). Der orienteres på mødet om status for arbejdet.

Indstilling:

At orienteringen tages til efterretning.

Beslutning for Punkt 9: Orientering om status på proces med kompetenceoverførelse

Direktør Thomas Lyngholm orienterede om status på processen med kompetenceoverførelse af opgaver fra ejerkommunerne til Nordværk. Nordværk har modtaget en henvendelse fra Brønderslev Kommune omkring eventuel hjemtagning af driften af genbrugspladsen.

Niels Peter Christoffersen spurgte til kørselsesudligningsordningen, samt hvordan den kan videreføres i det fremtidige setup i Nordværk. Thomas Lyngholm redegjorde for kørselssudningsordningen. Punktet behandles på et senere bestyrelsesmøde.

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

Punkt 11: Næste møde

Næste ordinære bestyrelsesmøde afholdes den 22. maj 2023 kl. 14.30 - 17.30.

Beslutning for Punkt 11: Næste møde

Intet.

Punkt 12: Eventuelt

Beslutning for Punkt 12: Eventuelt

Ingen punkter.

Punkt 13: Godkendelse af referat

Punkt 14: Afslutning og gennemgåede bilag

Beslutning for Punkt 14: Afslutning og gennemgåede bilag

Mødet blev afsluttet kl. 16.50.