

Til Stede fra bestyrelsen og de ansatte: Preben Uldahl, Nis Burchardt, Helle Holm, Michael Jensen, Jesper D. Thomsen samt Erik Vinther. Desuden forretningsfører Hanne Bønnelykke, driftsleder Morten Hansen samt driftsassistent Peter Larsen. Desuden deltog vandværkets statsaut. revisor Christian Brasholt (BDO)

Fremmødte og stemmeberettigede i alt 26 medlemmer/forbrugere

Dagsorden i.h.t. vedtægterne:

1. Valg af Dirigent
2. Valg af stemmetællere
3. Bestyrelsens beretning
4. Det reviderede regnskab forelægges til godkendelse
5. Budget for det kommende år fremlægges
6. Behandling af indkomne forslag
 - a. Bestyrelsens forslag om anvendelse af forventet tilbagebetalt skat
7. Valg af medlemmer og suppleanter til bestyrelsen
 - a. På valg Erik Vinther (fastboende)
 - b. På valg Nis Burchardt (sommerhusejer)
8. Eventuelt

Referat:

1. Valg af Dirigent
 - a. Steen Andersen foreslået af bestyrelsen og valgt
 - b. Steen konstaterede at generalforsamlingen tidsmæssigt er lovligt indvarslet i.h.t. vandværkets vedtægter – men burde have været afholdt i april måned.
 - i. Der var ingen indsigelser om den sene afholdelse af generalforsamlingen hvilket skyldes COVID-19 pandemien
 - ii. Dirigenten konstaterede herefter, at generalforsamlingen er lovlig og beslutningsdygtig (ved almindelig stemmeflerhed)
2. Valg af stemmetællere
 - a. Morten Hansen og Peter Larsen foreslået og valgt
3. Bestyrelsens beretning
 - a. Bestyrelsens udførlige beretning blev fremlagt af formand Preben Uldahl
 - b. Der var herunder spørgsmål til vandværkets indvindingsområde og den igangværende aktivitet omkring dyrkningsrestriktioner/grundvandsbeskyttelse, der blev besvaret af næstformand Nis Burchardt
 - c. Beretningen blev enstemmigt godkendt.
4. Det reviderede regnskab forelægges til godkendelse
 - a. Regnskabet blev fremlagt af Christian Brasholt (BDO), der havde givet regnskabet en "blank revisionspåtegning"
 - b. Regnskabet blev detaljeret gennemgået
 - c. Regnskabet blev herefter enstemmigt godkendt
5. Budget for det kommende år fremlægges
 - a. Christian Brasholt gennemgik budgettet for 2021
 - b. Indtægtssiden er en fremskrivning af Forsyningssekretariatets fastsatte indtægtsramme for 2020

- c. Der er i budgettet indregnet besparelser efter vandværkets udtræden af vandsektorlovens økonomiske regulering samt udtrædelse af skattepligt.
 - d. Der var ingen indvendinger fra generalforsamlingen i anledning af budgettet.
6. Behandling af indkomne forslag
- a. Bestyrelsens forslag om anvendelse af forventet tilbagebetalt skat, **gengivet nedenfor:**

Forslag fra bestyrelsen om anvendelse af forventet tilbagebetalt skat ca. 1,5 mio. til delvis selvfinansiering ved opførelse af en ny og fremtidssikret vandværksbygning på Houvej 133.

Gennemgået af bestyrelsesmedlem Erik Vinther:

Vandværkets målsætninger:

- Vores vandværk leverer nok noget af Danmarks bedste drikkevand
 - og det ønsker vi at blive ved med.
- Vi vil også gerne kunne levere vandet til en god pris
 - og vi vil meget gerne kunne fastholde priserne.

Bestyrelsen har brugt mange ressourcer på at undersøge, om vi fremover vil kunne fastholde disse 2 målsætninger

- Alle undersøgelser peger heldigvis på, at grundvands-kvaliteten her bør kunne fastholdes.
- Vores 5-års-budget viser, at også priserne kan fastholdes - foreløbigt frem til 2025.

Bestyrelsen mener derfor, at det er forsvarligt, og investere 13 mio. til fremtidssikring af vores vandværk.

- Men vi vil gerne have generalforsamlingen til at acceptere den finansieringsplan, som bestyrelsen lægger op til.

Nedennævnte bestyrelsesforslag blev udleveret til de fremmødte på generalforsamlingen.

Begrundelse og gennemgang:

Som vi drøftede og besluttede på vandværkets forrige generalforsamling, har vi påbegyndt opførelse af en ny og fremtidssikret vandværksbygning på Houvej 133, der er projekteret til ca. **kr. 13,0 mio.**

- Der er bevilget kommunegaranti 10 mio. – til 30-årigt lån i Kommunekredit **kr. 10,0 mio.**
- Vandværket afsætter i hvert af årene 2021 og 2022 tkr. 750 til byggeriet **kr. 1,5 mio.**
- Den forventede tilbagebetalte skat på 1,5 mio. foreslås henlagt til byggeriet **kr. 1,5 mio.**
- **Byggeriet kan fuldfinansiere med uændrede vandpriser foreløbigt til 2025** **kr. 13,0 mio.**
 - *forudsat at der ikke kommer nye p.t. ukendte og omkostningskrævende myndighedskrav.*

Det tilgodehavende skattebeløb opstår fordi:

- Vandværkerne i 2018 vandt en sag i Højesteret, hvorved Skattestyrelsen blev dømt til at skulle genberegne skatten for vandværkerne for årene 2010 til 2020.
- Dette arbejde forventer vi afsluttet i 2022, og skatten er af BDO beregnet til ca. **1,5 mio.**

Regnskabsteknik:

- Skattebeløbet skal måske regnskabs føres under begrebet **"OVERDÆKNING"**.
 - **De endelige regler kendes dog endnu ikke.**

- **"Overdækning"** er et udtryk for de penge, som vandværket har opkrævet hos forbrugerne, men **som ikke er anvendt til det budgetterede formål**, f.eks.:
 - Grundet lavere investeringer end budgetteret (som f.eks. under kloakeringsprojektet)
 - Grundet realiserede besparelser i den daglige drift.
 - Grundet for meget opkrævet til betaling af pålignet skat.

Usikkerhed:

- Hvis generalforsamlingen kan gå med til at bruge skattepengene til projektet – så er det hvad vi gør
- Såfremt generalforsamling **IKKE** kan gå ind for anvendelsen af skattebeløbet, **ELLER**
- såfremt myndighederne **kræver**, at skattebeløbet skal udbetales til forbrugerne,
- skal vandværket låne yderligere kr. 1,5 mio. hvilket formentlig vil medføre en lille prisstigning. Skattebeløbet ville så formentlig skulle tilbagebetales over 10 år gennem lavere vandpriser.

Ved et vandsalg på 280.000 m³ ville en tilbagebetaling betyde **en årlig reduktion i vandprisen** på kr. 50 pr. år for en fastboende og 15 kr. pr. år for et sommerhus (**ved en tilbagebetalingsperiode på 10 år**). Til gengæld vil vandværket så skulle låne yderligere 1,5 mio. og det vil "spise" lidt af besparelsen.

Beslutning:

Hvis Generalforsamlingen beslutter, at forbrugerne **ikke vil have skattepengene tilbagebetalt**, men i stedet ønsker at fremtidssikre vandværket for næste generation, **skal I stemme JA til bestyrelsens forslag.**

Så har **vandværkets øverste myndighed** truffet denne beslutning, og så mener bestyrelsen, at vi er berettiget til at anvende beløbet til byggeriet.

Før vi går over til afstemningen, vil vi gerne gennemgå vores 5-års-budget

- 5-års-budgettet har været forelagt og godkendt i Forsyningssekretariatet, der på denne baggrund har accepteret vandværkets ansøgning om udtrædelse af vandsektorens økonomiske regulering.
- 5-års-budgettet er tillige godkendt af Aalborg Kommune, der på dette grundlag har godkendt vandværkets takstblad.
- Vandværkets budgetterede indtægter i 2021 svarer til Forsyningssekretariatets godkendte indtægtsramme for 2020 – denne indtægtsramme er fremført uændret frem til og med 2025
- Samtlige omkostninger er pristalsreguleret med 2% fra og med 2021 til og med 2025
- Der er i budgettet indkalkuleret en besparelse ved udtræden af vandsektorloven samt en besparelse som følge af vandværkets udtræden af skattepligt, og disse fremtidige årlige besparelser kan betale ydelsen på lånet på 10 mio. til Kommunekredit. Årlig ydelse til Kommunekredit vil udgøre kr. 370.000 i 30 år ved en rentesats på 0,69% p.a. Hertil garanti provision til Aalborg Kommune på 0,50% - eller kr. 50.000 det første år. Garantiprovisionen vil beløbsmæssigt gradvist falde år for år i takt med afviklingen af lånet til Kommunekredit.
- Det er tillige beregnet, at det opkrævede beløb til grundvandssamarbejdet kr. 1,50 pr. m³ vand (heraf egen andel heraf kr. 1,00 pr. m³ vand svarende til kr. 280.000/år) kan betale ydelsen på lån til Kommunekreditforeningen kr. 4,5 mio., der skal anvendes til kompensation til landmænd, der skal pålægges dyrkningsrestriktioner på ca. 45 ha. landbrugsjord.
- Konklusionen er derfor, at vandværket ikke hæver vandprisen frem til og med 2025 – dog forudsat at rentesatsen på lånene ikke stiger væsentligt frem til lånenes optagelsestidspunkt (fra nuværende niveau 0,69%) samt at der ikke kommer nye og omkostningskrævende myndighedskrav.

Efter fremlæggelsen af bestyrelsesforslaget var der debat om, hvorvidt det kunne være direkte ulovligt at anvende skattebeløbet kr. 1,5 mio. til den nye vandværksbygning.

- Hertil blev svaret, at det jo ikke er ulovligt at takke nej til penge, som generalforsamlingen, der jo er vandværkets øverste myndighed, i stedet ønsker anvendt til fremtidssikring af vandværket og til sikring af vandkvaliteten og forsyningsikkerheden for næste generation.
- Worst Case: Såfremt myndighederne kræver, at beløbet skal tilbagebetales, vil dette formentlig skulle ske over en 10-års periode, og dette vil kunne medføre en beskedent prisstigning. Men vandværket vil kunne beholde likviditeten (der er nødvendig her og nu til finansieringen af byggeriet) og vandværket vil kunne afvikle beløbet til forbrugerne over de følgende 10 år.
- Christian Brasholt (BDO) kunne supplere med bemærkninger om, at hele vandværkets nuværende egenkapital fremover principielt (i henhold til en forventet ny regnskabsmodel) vil komme til at fremstå som "OVERDÆKNING" – men at der endnu ikke er fastlagt, til hvilken værdier vandværkets aktiver skal regnskabsføres, samt hvor stort et likviditetsberedskab vandværket må have (de nu kendte regler antyder 5 x vandværkets årlige omkostninger, der jo er et betydeligt millionbeløb). Det er således ikke muligt at sige noget om vandværkets fremtidige beregning af overdækningen.
 - i. Efter denne udtømmende debat blev forslaget enstemmigt vedtaget

7. Valg af medlemmer og suppleanter til bestyrelsen

- a. På valg Erik Vinther (fastboende)
 - i. Genvælt
- b. På valg Nis Burchardt (sommerhusejer)
 - i. Genvælt
- c. Bestyrelsen består herefter fortsat af:
 - i. Preben Uldahl
 - ii. Nis Burchardt
 - iii. Jesper D. Thomsen
 - iv. Helle Holm
 - v. Michael Jensen
 - vi. Erik Vinther
- d. Valg af suppleanter
 - Jacob Mørkholt blev valg blandt sommerhusejerne
 - Tommy Jensen blev valgt blandt de fastboende

8. Eventuelt

- a. Intet til drøftelse
- b. Formanden takkede herefter de fremmødte for en god generalforsamling.

Underskrevet af dirigenten

Hals, den 13/9 /2021


Steen Andersen