

**Bilag 2.A – Referat fra bestyrelsesmødet i Ishøj Forsyning****Fælles dagsorden fra ordinære bestyrelsesmøder i selskabet under Ishøj Forsyning Holding**

Mødedato **Mandag den 1. november 2021 kl. 16:00 – 18:30**

Sted Center for Park, Vej og Miljøs mødelokale Fyrsten  
Baldersbækvej 6, 2635 Ishøj

Deltagere Ebbe Rosenberg (formand)  
Henning Bjerre (næstformand)  
Poul Jørgensen **Afbud**  
Ole Beckmann Skourup  
Birgit Nielsen  
Ib Hansen (**afbud**)  
Tina Braunstein  
Erling Skovgaard-Holm (direktør) **Afbud**

I mødet deltager i øvrigt:  
Erik Friis, økonomiansvarlig  
Henrik Lemée, Spildevandsingeniør  
Peter Søndergaard v/Deloitte  
**Mogens Henriksen v/Deloitte**



## Punkter på dagsordenen:

### Formandsmeddelelser

1. Årshjul (5 min)

### Protokolleringer

2. Forelæggelse af bestyrelsesprotokol med indført protokollering af sidste bestyrelsesmøde til godkendelse og underskrift (5 min)
3. Forelæggelse af eventuelle indførsler i revisionsprotokollen og stillingtagen hertil (5 min)

### Selskabernes økonomi

4. Gennemgang af regnskaber udfærdiget siden sidste bestyrelsesmøde samt estimat for året (5 min)

### Sager til beslutning

#### Ishøj Vand

5. Takster 2022, Ishøj Vand (10 min)
6. Anlægsbidrag og gebyrer 2022, Ishøj Vand (10 min)

#### Ishøj Spildevand

7. Takster 2022, Ishøj Spildevand (10 min)
8. Fastsættelse af standardtilslutningsbidraget for 2022 for Ishøj Spildevand (10 min)

### Orienteringspunkter fra direktion / planlægning

#### Ishøj Vand

9. Driften i vandforsyningen (5 min)
10. Status for anlægsprojekter, Ishøj Vand (5 min)
11. Status Ishøj Vandværk (10 min)

#### Ishøj Spildevand

12. Driften i spildevandsafdelingen (5 min)
13. Status for anlægsprojekter, Ishøj Spildevand (10 min)

#### Ishøj Forsyning

14. Status for restanceopkrævningen (5 min)
15. Evaluering af tematur (10 min)

### Fastlæggelse af næste bestyrelsesmøde

### Eventuelt



## Sager til beslutning

### Ishøj Vand

#### 1. Takster 2022, Ishøj Vand (10 min)

Forsyningssekretariatet (KFST) har for 2022 fastsat selskabets indtægtsramme til 17,6 mio. kr. ekskl. moms (jf. bilag 5.A). Ishøj Forsyning foreslår i 2022 en vandtakst på 18,64 kr./m<sup>3</sup> inkl. moms. Taksten i 2021 var 20,79 kr./m<sup>3</sup> inkl. moms. Forslag til driftsbudget vedlægges (jf. bilag 5.B).

Beslutes taksten, som foreslået sammenholdt med en samtidig godkendelse af taksten på spildevand (takst 1), udgør m<sup>3</sup> taksten 51,37 kr./m<sup>3</sup> inkl. moms i 2022. I 2021 var taksten 54,10 kr./m<sup>3</sup> inkl. moms.

Takst 1		Takst 2		Takst 3	
Vand-spildevand 2022		Vand-spildevand 2022		Vand-spildevand 2022	
Vand	8,54	Vand	8,54	Vand	8,54
Statsafgift vand	6,37	Statsafgift vand	6,37	Statsafgift vand	6,37
Moms	3,73	Moms	3,73	Moms	3,73
<b>Vand i alt</b>	<b>18,64</b>	<b>Vand i alt</b>	<b>18,64</b>	<b>Vand i alt</b>	<b>18,64</b>
<u>Trappe % =</u>	<u>100%</u>	<u>Trappe % =</u>	<u>80%</u>	<u>Trappe % =</u>	<u>40%</u>
Spildevand	26,19	Spildevand	20,95	Spildevand	10,47
Moms	6,55	Moms	5,24	Moms	2,62
<b>Spildevand i alt</b>	<b>32,73</b>	<b>Spildevand i alt</b>	<b>26,19</b>	<b>Spildevand i alt</b>	<b>13,09</b>
<b>I alt</b>	<b>51,37</b>	<b>I alt</b>	<b>44,82</b>	<b>I alt</b>	<b>31,73</b>

#### Takstmæssig udvikling

Faldet i vandtakst fra 2021 til 2022 er som forventet for "rammeperioden" 2021-2022. Indtægtsrammen i 2022 er tillagt opkrævningsret af nye anlægsinvesteringer, og modregnet generelle effektiviseringskrav i både drift og anlæg. I drift skal år efter år spares 2% på driftsomkostningerne, mens anlægsomkostningerne skal effektiviseres efter en "årlig produktivitetsudvikling", som beregnes af (KFST).

I 2022 er budgetteret med merforbrug på driften på forventet -768 tkr., idet vandværket endnu ikke er indfaset i rammen. Fra næste rammeperiode (2023-2025) forventes rammen tilpasset vandværkets indfasning og det reducerede vandkøb hos HOFOR. Taksten forventes herefter at ligge stabilt med de nuværende kendte forudsætninger.



### **Regnskabsmæssig udvikling**

Indtægtsrammeperioderne er forskudt imellem selskaberne, så Ishøj Vands rammeperiode er, som ovenfor nævnt, 2021-2022 og Ishøj Spildevand starter en ny rammeperiode 2022-2023.

Begge selskaber kan maksimalt opkræve deres ramme.

Igangsætning af vandværket vil fra 2023/24 ændre på indtægtsrammens sammensætning i vand, således at købet af vand hos HOFOR falder, mens drift og afskrivninger på vandværket tillægges rammen.

Når vandværket derfor igangsættes i 2021, uden regulering af rammen i 2022 for vandværket, forventes drift og afskrivninger i 2021 at udvise et underskud på ca. -1,5 mio. kr. og et underskud i 2022 på ca. -0,77 mio. kr., som nævnt ovenfor. Den manglende regulering af driften til vandværket i 2022, tillægges først rammen i 2024, når vi kender et fuldt produktionsår.

### **Anlægsprojekter indenfor indtægtsrammen:**

Investeringsrammen for vand er i 2022 på 4 mio. kr. Der er forslag om at investere for 3,2 mio. kr. Investeringerne vil ikke medføre låneoptagelse (jf. bilag 5.C).

### **Anlægsprojekter udenfor indtægtsrammen:**

Uden for indtægtsrammen er der planlagt investeringer for 8,6 mio. kr. Når anlæggene er færdigmeldt og ibrugtaget, får selskabet et tillæg til indtægtsrammen, der kan opkræves hos forbrugerne. Anlægsprojekter uden for indtægtsrammen vil medføre låneoptagelse på 7,8 mio. kr. (jf. bilag 5.C).

**Erik Friis, Peter Søndergård og Mogens Henriksen gennemgår samlet punkterne 5, 6, 7 og 8 for bestyrelsen.**

**Bestyrelsen vedtager at godkende de fremlagte budgetter og fastsætter taksten til 18,64 kr./m<sup>3</sup> inkl. moms for vand i 2022. Takstfastsættelsen er med forudsætning for en godkendelse af låneoptagelse på 7,8 mio. kr. til finansiering af anlægsprojekter. Lånet optages med kommunen som garant og med en betaling til Ishøj Kommune på 1% af garantibeløbet. Ishøj Kommune anmodes om at legalitetsgodkende takstfastsættelsen.**

### **Bilag:**

Bilag 5.A – Indtægtsramme for 2022, Ishøj Vand A/S

Bilag 5.B – Driftsbudget for 2022, Ishøj Vand A/S

Bilag 5.C – Anlægsbudget 2022, Ishøj Vand A/S



## 2. Anlægsbidrag og gebyrer 2022, Ishøj Vand

Anlægsbidrag og gebyrer indeksreguleres hvert år i henhold til betalingsvedtægten. Reguleringen sker efter DANVA's anbefalinger, hvor vandforsyningen anvender samme pris- og produktionsudviklingsindeks, som anvendes i forbindelse med de økonomiske rammer, som udarbejdes af KFST. Reguleringen i 2022 af gebyr og bidrag er + (1,0078%). Takstblad med Anlægsbidrag og gebyrer for 2022 er vedlagt (jf. bilag 6.A).

Erik Friis, Peter Søndergård og Mogens Henriksen gennemgår samlet punkterne 5, 6, 7 og 8 for bestyrelsen.

**Bestyrelsen vedtager** de ændrede anlægsbidrag og gebyrer (jf. bilag 6.A). Ishøj Kommune anmodes efterfølgende om at legalitetsgodkende takstfastsættelserne.

### Bilag:

Bilag 6.A – Anlægsbidrag og gebyrer for 2022, Ishøj Vand A/S

## Ishøj Spildevand

### 3. Takster 2022, Ishøj Spildevand (10 min)

KFST har for 2022 fastsat selskabets indtægtsramme til 29 mio. kr. ekskl. moms (jf. bilag 7.A).

Ishøj Forsyning foreslår i 2022 en spildevandstakst på 32,73 kr./m<sup>3</sup> inkl. moms. Taksten i 2021 var 33,31 kr./m<sup>3</sup> inkl. moms. Forslag til driftsbudget vedlægges (jf. bilag 7.B).

I Ishøj Spildevand skal der fastsættes 3 takster. Takst 1 gælder for almindelige forbrugere. Takst 2 og 3 gælder for virksomheder med et større vandforbrug.

Forslag til takst 1, 2 og 3 er således:

1. Takst 1 (100 %) på 32,73 kr./m<sup>3</sup> inkl. moms (gældende for forbrug for alm. borger og erhverv med forbrug < 500 m<sup>3</sup> pr. år)
2. Takst 2 (80% af takst 1) på 26,19 kr./m<sup>3</sup> inkl. moms (gældende kun for erhverv med forbrug mellem 500 – 20.000 m<sup>3</sup> pr. år)
3. Takst 3 (40 % af takst 1) på 13,09 kr./m<sup>3</sup> inkl. moms (gældende kun for erhverv med forbrug 20.000 > m<sup>3</sup> pr. år)



Beslutes taksten, som foreslået sammenholdt med en samtidig godkendelse af taksten på vand, udgør m<sup>3</sup> taksten 51,37 kr./m<sup>3</sup> inkl. moms i 2022. I 2021 var taksten 54,10 kr./m<sup>3</sup> inkl. moms.

#### Takst 1

Vand-spildevand 2022	
Vand	8,54
Statsafgift vand	6,37
Moms	3,73
<b>Vand i alt</b>	<b>18,64</b>
Trappe % =	100%
Spildevand	26,19
Moms	6,55
<b>Spildevand i alt</b>	<b>32,73</b>
<b>I alt</b>	<b>51,37</b>

#### Takst 2

Vand-spildevand 2022	
Vand	8,54
Statsafgift vand	6,37
Moms	3,73
<b>Vand i alt</b>	<b>18,64</b>
Trappe % =	80%
Spildevand	20,95
Moms	5,24
<b>Spildevand i alt</b>	<b>26,19</b>
<b>I alt</b>	<b>44,82</b>

#### Takst 3

Vand-spildevand 2022	
Vand	8,54
Statsafgift vand	6,37
Moms	3,73
<b>Vand i alt</b>	<b>18,64</b>
Trappe % =	40%
Spildevand	10,47
Moms	2,62
<b>Spildevand i alt</b>	<b>13,09</b>
<b>I alt</b>	<b>31,73</b>

#### Takstmæssig udvikling

Faldet i spildevandstaksten fra 2021 til 2022 skyldes tillæg for godkendte anlægsinvesteringer på +0,2 mio. kr., effektiviseringskrav til både drift og anlæg på -0,8 mio. kr. og en reduktion i opkrævningsretten fra tidligere år på -0,3 mio. kr.

Ishøj Spildevands indtægtsramme forventes også fremover at skulle effektiviseres, og rammen forventes at falde med ca. -0,7 mio. kr. pr. år i effektivisering. Dertil skal tillægges de forventede opkrævninger for planlagte anlæg, der kan give tillæg til indtægtsrammen. Det er vigtigt for Ishøj Spildevand, at selskabet får opkrævet alt indenfor indtægtsrammen for at have den nødvendige likviditet til drift af selskabet.

Forventet udvikling - Med de kendte fradrag og tillæg til indtægtsrammen forventes taksten for spildevand at falde i alt -1,50 til -2,00 kr. /m<sup>3</sup> incl. moms frem til 2025.

#### Regnskabsmæssig udvikling

Indtægtsrammeperioderne er forskudt imellem selskaberne, og for Ishøj Spildevands vedkommende afsluttede de en ramme periode i 2021 og starter en ny rammeperiode 2022-2023. I den nye "rammeperiode" skal også der indføres en ny ramme "model". Det er den 4. model, KFST har udviklet siden selskabets start.





Selve indtægtsrammen er i den nye model opdelt i kun én kasse mod tidligere forskellige ”kasser”. Der er dog stadig omkostninger til drift (FADO), 1:1 omkostninger til f.eks. BIOFOS, finansielle poster, afdrag på gæld og omkostninger til reinvesteringer og nye anlæg mv. Nye anlæg kan stadig give tillæg til indtægtsrammen.

Driften ligger indenfor ”FADO rammen”, og driften er således ”effektiv”. Andelen til 1:1 omkostninger reguleres løbende rammen. Andelen til renter, afdrag på gæld og ny investeringer er stigende og sammen med reinvesteringer, har selskabet behov for en øgning af rammen, hvis de planlagte anlægsprojekter skal gennemføres.

Idet selskabet har en to-årig rammeperiode (2022-2023), kan selskabet frit ”flytte” opkrævningsret fra et år til et andet indenfor en rammeperiode, men selskabet kan ikke flytte opkrævningsret fra én periode til en anden periode. Ishøj Spildevand har ”flyttet” opkrævningsret fra 2023 til 2022, hvilket forklarer stigningen i indtægterne i forhold til rammen. Rammen er i 2022 på 29 mio. kr., men der opkræves 29,8 mio. kr. Der forventes et driftsoverskud på 0,5 mio. kr. (jf. bilag 7.B).

Afskrivninger af anlæggene er i regnskabet ca. 16 mio. kr. Ishøj Spildevand bruger, som tidl. nævnt, afskrivningerne til afdrag på gæld, renter, investering i anlæg og ny investeringer. Den ramme, KFST har udmeldt til selskabet i den nye ramme, er i 2023 på 14,9 mio. kr., og selskabet har derfor ikke mulighed for at erholde alle afskrivninger fra anlægsmassen i driften. Selskabet forventes at ”mangle” indtægter i indtægtsrammen for at dække alle afskrivningerne fremadrettet. Nævnte medfører et negativt driftsresultat på -1,2 til -2,0 mio. kr. i perioden 2023 til 2025. Fremadrettet anbefales det derfor ikke at optage lån til nye projekter, men i stedet satse på, at nye projekter kan holdes indenfor indtægtsrammen.

Selv om selskabet øger sin gæld med nye lån til finansiering af projekter, løser det ikke ovenstående problemstilling, idet indtægtsrammen ikke vil kunne øges til afvikling af de nuværende afskrivninger og dermed betaling af projekter og afdrag på gæld. Alle disse omkostninger skal kunne indeholdes i indtægtsrammen

Revisor har oplyst, at når driftsresultat på sigt er negativt, skal aktivmassen nedskrives, for at selskabets samlede omkostninger inkl. afskrivninger ligger indenfor eller under den af KFST udstukne ramme. Nedskrivning af aktivmassen er ikke nyt for selskabet, idet selskabet ved stiftelsen i 2010 nedskrev aktivmassen med 25% af samme årsag. Denne nedskrivning er efterfølgende tilbageført via en regulering i 2017, så aktiver i dag står til kurs 100 ift. Polka. Nedskrivningen af aktivmassen vil betyde, at afskrivningerne i regnskabet falder, og selskabets drift vil således blive positiv. Nedskrivning af aktivmassen skal foretages over resultatopgørelsen og vil således påvirke årets resultat negativt. Revisor har beskrevet problemstillingen i vedlagte (jf. bilag 7.D).

**Anlægsprojekter indenfor indtægtsrammen:**

Inden for indtægtsrammen kan der investeres for 15,3 mio. kr. uden låneoptagelse. Ishøj Spildevand har planlagt anlægsprojekter for 3,0 mio. kr. (jf. bilag 7.C).

**Anlægsprojekter udenfor indtægtsrammen:**

Uden for indtægtsrammen er der planlagt investeringer for 6,4 mio. kr. (jf. bilag 7.C). Disse projekter kan forhåndsgodkendes af KFST og give tillæg til indtægtsrammen efter færdigmelding og ibrugtagning. Anlægsprojekter uden for indtægtsrammen vil ikke medføre låneoptagelse i 2022.

Erik Friis, Peter Søndergård og Mogens Henriksen gennemgår samlet punkterne 5, 6, 7 og 8 for bestyrelsen.

**Bestyrelsen vedtager**

- at godkende de fremlagte budgetter og fastsætter takst 1. til 32,73 kr./m<sup>3</sup> inkl. moms, takst 2. til 26,19 kr./m<sup>3</sup> inkl. moms og takst 3. til 13,09 kr./m<sup>3</sup> inkl. moms for spildevand i 2022. Ishøj Kommune anmodes om at legalitetsgodkende takstfastsættelsen.
- at godkende igangsætning af en proces med vurdering af behov for nedskrivning af aktivmassen som beskrevet.

**Bilag:**

Bilag 7.A – Indtægtsramme for 2022, Ishøj Spildevand A/S

Bilag 7.B – Driftsbudget for 2022, Ishøj Spildevand A/S

Bilag 7.C – Anlægsbudget 2022, Ishøj Spildevand A/S

Bilag 7.D – 2022 Notat omkring evt. nedskrivning af anlæg i Ishøj Spildevand

---

**4. Fastsættelse af standardtilslutningsbidraget for 2022 for Ishøj Spildevand 10 min)**

Tilslutningsbidraget for 2021 andrager kr. 53.587,02 ekskl. moms. I henhold til gældende betalingsvedtægt skal standardtilslutningsbidraget indeksreguleres hvert år jf. § 6.9.

*”Tilslutningsbidraget, jf. stk. 6.2 og 6.3, reguleres årligt pr. 1.januar på grundlag af det af Danmarks Statistik beregnede byggeomkostningsindeks for boliger pr. 15.august i det forgangne år.”. Byggeomkostningsindeks for boliger er i 2020 (106,1) og i 2021 (109,3).*

For 2022 er standardtilslutningsbidraget indeksreguleret til kr. 55.203,22 ekskl. moms. (inkl. moms er det 69.004,00 kr.).





Erik Friis, Peter Søndergård og Mogens Henriksen gennemgår samlet punkterne 5, 6, 7 og 8 for bestyrelsen.

**Bestyrelsen vedtager** det indeksregulerede standardtilslutningsbidrag på kr. 55.203,22 ekskl. moms som værende gældende for 2022. Ishøj Kommune anmodes om at legalitetsgodkende takstfastsættelsen.