

Del af referat fra bestyrelsesmødet i Ishøj Forsyning den 23. oktober 2023

Dagsorden for ordinært bestyrelsesmøde i selskaberne Ishøj Vand A/S og Ishøj Spildevand A/S under Ishøj Forsyning Holding A/S

Mødedato **Tirsdag den 24. oktober 2023 kl. fra 17:00 – 18:30**

Sted CEA (Center for Ejendomme og Arealer)
Mødelokale Fyrsten, Baldersbækvej 6, 2635 Ishøj

Deltagere Ole Beckmann Skourup (formand)
Ebbe Rosenberg (næstformand)
Henning Bjerre
Poul Jørgensen
Steen Skovhus
Ib Hansen
Per Meyer Jepsen
Henrik M. Lemée (direktør)

I mødet deltager i øvrigt:
Erik Friis, økonomiansvarlig
Cecilie Christiansen (referent)
Peter Søndergård (Deloitte)

Punkter på dagsordenen:

Formandsmeddelelser

1. Årshjul (30 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 2024, Ishøj Vand (10 min)
6. Anlægsbidrag og gebyrer 2024, Ishøj Vand (5 min)

Ishøj Spildevand

7. Takster 2024, Ishøj Spildevand (10 min)
8. Fastsættelse af standardtilslutningsbidraget for 2024 for Ishøj Spildevand (5 min)

Orienteringspunkter fra direktion / planlægning

9. Status for anlægsprojekter, Ishøj Vand (5 min)
10. Status for anlægsprojekter, Ishøj Spildevand (5 min)
11. Status for restanceopkrævningen (5 min)
12. Erindringsliste (5 min)

Fastlæggelse af næste bestyrelsesmøde

Eventuelt

Sager til beslutning

Ishøj Vand

5. Takster 2024, Ishøj Vand

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

Forsyningssekretariatet (KFST) har for 2024 fastsat selskabets indtægtsramme til 21 mio. kr. ekskl. moms (jf. bilag 5.A). Ishøj Forsyning foreslår i 2024 en vandtakst på 24,60 kr./m³ inkl. moms. Taksten i 2023 var 22,18 kr./m³ inkl. moms. Forslag til driftsbudget vedlægges (jf. bilag 5.B).

Besluttet taksten, som foreslået sammenholdt med en samtidig godkendelse af taksten på spildevand (takst 1), udgør m³ taksten 63,37 kr./m³ inkl. moms i 2024. I 2023 var taksten i Q1 og Q2 på 55,07 kr./m³ inkl. moms og i Q3 og Q4 på 64,82 kr./m³ inkl. moms.

Takst 1		Takst 2		Takst 3	
Vand-spildevand 2024		Vand-spildevand 2024		Vand-spildevand 2024	
Vand	13,31	Vand	13,31	Vand	13,31
Statsafgift vand	6,37	Statsafgift vand	6,37	Statsafgift vand	6,37
Moms	4,92	Moms	4,92	Moms	4,92
Vand i alt	24,60	Vand i alt	24,60	Vand i alt	24,60
<u>Trappe % =</u>	<u>100%</u>	<u>Trappe % =</u>	<u>80%</u>	<u>Trappe % =</u>	<u>40%</u>
Spildevand	31,02	Spildevand	24,81	Spildevand	12,41
Moms	7,75	Moms	6,20	Moms	3,10
Spildevand i alt	38,77	Spildevand i alt	31,02	Spildevand i alt	15,51
I alt	63,37	I alt	55,62	I alt	40,11

Takstmæssig udvikling

Ændringen i vandtaksten fra 2023 til 2024 skyldes flere forhold. En af årsagerne er efterveerne fra de sidste års markedsudvikling med prisstigninger på både vare, tjenesteydelse og lønomkostninger. Oveni denne prisudvikling er det reel det første år hvor den nye regulering, med tillæg for egne igangsatte projekter herunder vandværket, slår igennem, hvilket sammenholdt med førnævnte prisudvikling har medført en stigning i de økonomiske rammer for 2024. Udviklingen i indtægtsrammen bliver gennemgået til bestyrelsesmødet.

Det er en forudsætning for takstfastsættelsen, at den fra KFST oplyste indtægstramme opkræves fuldt ud. Ikke-brugte budgetmidler fra indtægtsrammen udlignes med merforbrug fra tidligere år eller indarbejdes i mindre lån til anlægsinvesteringer eller subsidiært gældsafvikling.

Den samlede takststigning inkl. moms fra 2023 til 2024 er for vand og spildevand samlet beregnet til 3,43 kr./m³. Stigningen skyldes flere forhold, men primært tillæg for prisudvikling i spildevand og vand på (1,7+0,5) mio. giver et betydeligt tillæg til indtægtsrammen på 2,2 mio. som ikke var kendt fra tidligere udmeldinger og derudover er der tillæg for aktiverede anlæg mv.

Regnskabsmæssig udvikling

Indtægtsrammeperioderne er forskudt imellem selskaberne. Ishøj Vands rammeperiode er 2023-2024, og Ishøj Spildevands rammeperiode er 2024-2025. Begge selskaber kan maksimalt opkræve deres ramme. Den foreslåede takst vil sikre selskaberne en fortsat robusthed til at kunne sikre en sund driftsøkonomi fremadrettet.

Igangsætning af vandværket vil, når det er fuldt ud indfaset i 2025, påvirke indtægtsrammen i vand med mindre køb af vand fra HOFOR til forventet udligning af en øget drift. Derudover arbejdes der på tilladelse til yderligere indvinding af vand, så Ishøj Forsyning på sigt kan blive "selvforsynende" samt igangsætning af et blødgøringsanlæg forventes primo 2024. Indføring af blødgøringsanlæg vil medføre takstændring.

Anlægsprojekter indenfor indtægtsrammen:

Investeringsrammen for vand er i 2024 på 7,3 mio. kr. Der er forslag om at investere for 4,3 mio. kr. Investeringerne vil ikke medføre lånoptagelse (jf. bilag 5.C).

Anlægsprojekter udenfor indtægtsrammen:

Uden for indtægtsrammen er der planlagt investeringer for 0,9 mio. kr. Når anlæggene er færdigmeldt og ibrugtaget, får selskabet et tillæg til indtægtsrammen, der kan opkræves hos forbrugerne. Anlægsprojekter uden for indtægtsrammen vil ikke medføre lånoptagelse. (jf. bilag 5.C).

Forslag til beslutning:

Bestyrelsen vedtager at godkende de fremlagte budgetter og fastsætter taksten til 24,60 kr./m³ inkl. moms for vand i 2024. Ishøj Kommune anmodes om at legalitetsgodkende takstfastsættelsen.

Bilag:

Bilag 5.A – Indtægtsramme for 2024, Ishøj Vand A/S

Bilag 5.B – Driftsbudget for 2024, Ishøj Vand A/S

Bilag 5.C – Anlægsbudget 2024, Ishøj Vand A/S

6. Anlægsbidrag og gebyrer 2024, Ishøj Vand (5 min)

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 fra KFST. Reguleringen i 2024 af gebyr og bidrag er fastsat til (+9,77%). Takstbladet er tillagt et nyt gebyr for betaling med MobilePay. Gebyret er en direkte betaling til MobilePay som opkræves hos de forbrugere, der vælger at betale med MobilePay. Takstblad med Anlægsbidrag og gebyrer for 2024 er vedlagt (jf. bilag 6.A).

Forslag til beslutning:

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 2024, Ishøj Vand A/S

Ishøj Spildevand

7. Takster 2024, Ishøj Spildevand (10 min)

Forsyningssekretariatet (KFST) har for 2024 fastsat selskabets indtægtsramme til 33 mio. kr. ekskl. moms (jf. bilag 7.A). Ishøj Forsyning foreslår i 2024 en spildevandstakst på 38,77 kr./m³ inkl. moms. Taksten i 2023 var i Q1 og Q2 på 32,89 kr./m³ inkl. Moms og i Q3 og Q4 på 42,64 kr./m³ 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 38,77 kr./m³ inkl. moms (gældende for forbrug for alm. borger og erhverv med forbrug < 500 m³ pr. år)
2. Takst 2 (80% af takst 1) på 55,62 kr./m³ inkl. moms (gældende kun for erhverv med forbrug mellem 500 – 20.000 m³ pr. år)
3. Takst 3 (40 % af takst 1) på 40,11 kr./m³ inkl. moms (gældende kun for erhverv med forbrug 20.000 > m³ pr. år)

Beslutes taksten, som foreslået sammenholdt med en samtidig godkendelse af taksten på spildevand (takst 1), udgør m³ taksten 63,37 kr./m³ inkl. moms i 2024. I 2023 var taksten i Q1 og Q2 på 55,07 kr./m³ inkl. moms og i Q3 og Q4 på 64,82 kr./m³ inkl. moms.

Takst 1

Vand-spildevand 2024	
Vand	13,31
Statsafgift vand	6,37
Moms	4,92
Vand i alt	24,60
<hr/>	
<u>Trappe % =</u>	<u>100%</u>
Spildevand	31,02
Moms	7,75
Spildevand i alt	38,77
I alt	63,37

Takst 2

Vand-spildevand 2024	
Vand	13,31
Statsafgift vand	6,37
Moms	4,92
Vand i alt	24,60
<hr/>	
<u>Trappe % =</u>	<u>80%</u>
Spildevand	24,81
Moms	6,20
Spildevand i alt	31,02
I alt	55,62

Takst 3

Vand-spildevand 2024	
Vand	13,31
Statsafgift vand	6,37
Moms	4,92
Vand i alt	24,60
<hr/>	
<u>Trappe % =</u>	<u>40%</u>
Spildevand	12,41
Moms	3,10
Spildevand i alt	15,51
I alt	40,11

Takstmæssig udvikling

Takstændringerne skyldes tillæg til indtægtsrammen for nye anlægsinvesteringer, og modregnet generelle effektiviseringskrav i både drift og anlæg. Dette var kendt ved fastsættelse af taksten i 2023, men betydelige ændringer i bl.a. prisudviklingen i 2022 og 2023 har bevirket, at der er sket en ændring i tillægget for prisudvikling på 1,7 mio., hvor dette tidligere blev fastsat til 0,7 mio. Alt i alt, er den samlede takststigning i 2024 for vand og spildevand beregnet til 3,43 kr./m³ inkl. moms. Taksten i 2025 forventes yderligere at blive tillagt 1,8 mio. i prisudvikling og 1,9 mio. i 2026, hvilket betyder stigende indtægtsrammen for spildevand.

For selskabet er det fortsat en forudsætning for takstfastsættelsen, at den fra KFST oplyste indtægtsramme opkræves fuldt ud. Ikke-brugte budgetmidler fra indtægtsrammen udlignes med merforbrug tidligere år eller indarbejdes i mindre lån til anlægsinvesteringer eller subsidiært gældsafvikling.

Regnskabsmæssig udvikling

Indtægtsrammeperioderne er forskudt imellem selskaberne og Ishøj Spildevands rammeperiode er 2024-2025. Begge selskaber kan maksimalt opkræve deres samlede ramme i en rammeperiode.

Ishøj Spildevands indtægtsramme forventes også fremover at skulle effektiviseres, og 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, inkl. alle tillægsberettigede anlæg for at have den nødvendige likviditet til drift af selskabet fremadrettet.

Idet selskabet har en toårig rammeperiode (2024-2025), er reglen, at selskabet frit kan ”flytte” opkrævningsret fra et år til et andet indenfor en rammeperiode, men selskabet kan ikke flytte opkrævningsret fra én periode til en anden periode. I 2024 forventes opkrævet 33 mio. kr. og i 2025 forventes opkrævet 35,4 mio. kr. inkl. diverse reguleringer. Der er beregnet et driftsoverskud på 1 mio. kr. i 2024 (jf. bilag 7.B).

Anlægsprojekter indenfor indtægtsrammen:

Inden for indtægtsrammen kan der investeres for 14 mio. kr. uden lånoptagelse. Ishøj Spildevand har planlagt anlægsprojekter for 5 mio. kr. (jf. bilag 7.C).

Anlægsprojekter udenfor indtægtsrammen:

Uden for indtægtsrammen er der planlagt investeringer for ca. 24 mio. kr. (jf. bilag 7.C). Disse projekter forhåndsgodkendes af KFST og giver tillæg til indtægtsrammen efter færdigmelding og ibrugtagning. Anlægsprojekter uden for indtægtsrammen vil medføre lånoptagelse i 2024 på 15 mio. kr.

Bestyrelsen vedtager at godkende de fremlagte budgetter og fastsætter takst 1. til 38,77 kr./m³ inkl. moms, takst 2. til 31,02 kr./m³ inkl. moms og takst 3. til 15,51 kr./m³ inkl. moms for spildevand i 2023. Takstfastsættelsen er med forudsætning for en godkendelse af lånoptagelse på 15 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. *(NB: forlyden siger, at IK fremover ønsker en % del af lånebeløbet betalt årligt i lånets løbetid i stedet for 1% som i dag – dette kunne ikke endeligt bekræftes ved materialets udarbejdelse)*

Bilag:

Bilag 7.A – Indtægtsramme for 2024, Ishøj Spildevand A/S

Bilag 7.B – Driftsbudget for 2024, Ishøj Spildevand A/S

Bilag 7.C – Anlægsbudget 2024, Ishøj Spildevand A/S

8. Fastsættelse af standardtilslutningsbidraget for 2024 for Ishøj Spildevand (5 min)

Tilslutningsbidraget for 2023 andrager 60.657,89 kr. ekskl. moms. I henhold til gældende betalingsvedtægt skal standardtilslutningsbidraget indeksreguleres hvert år jf. § 6.9.

For 2024 er standardtilslutningsbidraget indeksreguleret til 63.672,59 kr. ekskl. moms. (inkl. moms er det 79.590,73 kr.).