

## Legalitetsgodkendelse af takster 2024 for Ishøj Spildevand

### Resumé

Forsyningssekretariatet (KFST) har for 2024 oplyst en ”indtægtsramme” for Ishøj Spildevand på 33 mio. kr. ekskl. Moms., Selskabet skal sikre, at rammen ikke overskrides. Ishøj Spildevand har på basis af forventet resultat og den udmeldte ramme beregnet 3 spildevandstakster. Kommunen anmodes om at legalitetsgodkende taksterne. Desuden anmodes kommunen om at godkende et anlægslån på 15 mio. kr. samt et tilslutningsbidrag.

### Sagsfremstilling

Forsyningssekretariatet (KFST) har for 2024 fastsat selskabets indtægtsramme til 33 mio. kr. ekskl. moms. Ishøj Forsyning foreslår i 2024 en spildevandstakst 1 på 38,77 kr./m<sup>3</sup> inkl. moms. Taksten i 2023 var i Q1 og Q2 på 32,89 kr./m<sup>3</sup> inkl. Moms og i Q3 og Q4 på 42,64 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 38,77 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 31,02 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 15,51 kr./m<sup>3</sup> inkl. moms (gældende kun for erhverv med forbrug 20.000 > m<sup>3</sup> pr. år)

Besluttes taksten, som foreslået sammenholdt med en samtidig godkendelse af taksten på vand (takst 1), udgør m<sup>3</sup> taksten 63,37 kr./m<sup>3</sup> inkl. moms i 2024. I 2023 var taksten i Q1 og Q2 på 55,07 kr./m<sup>3</sup> inkl. moms og i Q3 og Q4 på 64,82 kr./m<sup>3</sup> inkl. moms.

#### Takst 1

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

#### Takst 2

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

#### Takst 3

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

### **Takstmæssig udvikling**

Takstændringerne skyldes tillæg til indtægtsrammen for nye anlægsinvesteringer, og modregnet generelle effektiviseringskrav i både drift og anlæg. Den samlede takststigning i 2024 for vand og spildevand beregnet til 3,43 kr./m<sup>3</sup> inkl. moms.

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 skal sikre 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.

### **Fastsættelse af standardtilslutningsbidraget for 2024 for Ishøj Spildevand**

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.).

### **Bilag:**

Bilag 2.A - Referat fra bestyrelsesmøde i Ishøj Forsyning

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

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