

Legalitetsgodkendelse af takster 2025 for Ishøj Vand

Resumé

Forsyningssekretariatet (KFST) har for 2025 oplyst en ”indtægtsramme” for Ishøj Vand på 21,9 mio. kr., samt en indtægtsramme for 2026 på 23,2 mio. kr. og tilsammen udgør de selskabets rammeperiode. Selskabet skal sikre, at rammen ikke overskrides for den samlede periode. Ishøj Vand har på basis af forventet resultat for 2024 og den udmeldte ramme for 2025 beregnet en vandtakst. Kommunen anmodes om at legalitetsgodkende taksten. Desuden anmodes kommunen om at godkende Takstbladet for Ishøj Vand.

Sagsfremstilling

Bestyrelsen for Ishøj Forsyning har på ordinært bestyrelsesmøde i forsyningen den 12. december 2024 godkendt vandtaksten for Ishøj Vand (jf. bilag 2.A).

Sammen med taksterne for spildevand godkendes der 3 takster, hvor det kun er spildevandstaksten der ændres. Takst 1 gælder for almindelige forbrugere og virksomheder med et mindre vandforbrug. Takst 2 og 3 gælder for virksomheder med et større vandforbrug. Selskabets driftsbudget vedlægges som bilag 5.B.

Takst 1, 2 og 3 er således:

1. Takst 1 (gældende for forbrug for alm. borger og erhverv med forbrug < 500 m³ pr. år)
2. Takst 2 (gældende kun for erhverv med forbrug mellem 500 – 20.000 m³ pr. år)
3. Takst 3 (gældende kun for erhverv med forbrug 20.000 > m³ pr. år)

Den samlede takst for vand og spildevand er:

Takst 1		Takst 2		Takst 3	
Vand-spildevand 2025		Vand-spildevand 2025		Vand-spildevand 2025	
Vand	13,37	Vand	13,37	Vand	13,37
Statsafgift vand	6,37	Statsafgift vand	6,37	Statsafgift vand	6,37
Moms	4,94	Moms	4,94	Moms	4,94
Vand i alt	24,68	Vand i alt	24,68	Vand i alt	24,68
<u>Trappe % =</u>	<u>100%</u>	<u>Trappe % =</u>	<u>80%</u>	<u>Trappe % =</u>	<u>40%</u>
Spildevand	30,82	Spildevand	24,66	Spildevand	12,33
Moms	7,71	Moms	6,16	Moms	3,08
Spildevand i alt	38,53	Spildevand i alt	30,82	Spildevand i alt	15,41
I alt	63,21	I alt	55,50	I alt	40,09

Til sammenligning var den samlede takst 1 i 2024 på 63,37 kr./m³ inkl. moms.

Takstmæssig udvikling

Stigningen i vandtaksten fra 2024 til 2025 er kun på 8 øre og derfor stort set uændret. Alligevel er det værd at bemærke, at selskabet er underlagt et generelt effektiviseringskrav, der har reduceret indtægtsrammen med -123 t.kr., samt at der er sket et fald i ikke påvirkelige omkostninger (IPO) på -212 t.kr., der igen opvejes af til tillæg for prisudvikling på 6,63% eller 771 t.kr. Alt i alt er indtægtsrammen således steget med 436 t.kr.

Fra 2026 forventes IPO omkostningerne at stige (omkostninger fra BIOFOS) sammen med yderligere tillæg for prisudvikling.

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

Regnskabsmæssig udvikling

Indtægtsrammeperioderne er forskudt imellem selskaberne og Ishøj Vands rammeperiode er 2025-2026. Begge selskaber kan maksimalt opkræve deres samlede ramme i en rammeperiode.

Ishøj Vands 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 Vand, at selskabet får opkrævet alt indenfor indtægtsrammen, inkl. alle tillægsberettigede anlæg, for at sikre den nødvendige likviditet til drift af selskabet fremadrettet.

Idet selskabet har en toårig rammeperiode (2025-2026), 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 2025 forventes opkrævet 21,9 mio. kr. og i 2026 forventes opkrævet 23,2 mio. kr. inkl. diverse reguleringer. Der er beregnet et driftsunderskud på -40 t.kr. i 2025 (jf. bilag 5.B).

Anlægsprojekter indenfor indtægtsrammen:

Investeringsrammen for vand er i 2025 på 4,4 mio. kr. Der er forslag om at investere for 5,8 mio. kr. Investeringerne vil ikke medføre lånoptagelse (jf. bilag 5.C).

Anlægsprojekter udenfor indtægtsrammen:

Uden for indtægtsrammen er der planlagt investeringer for 3,2 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 lånoptagelse på 3,2 mio. kr. (jf. bilag 5.C).

Anlægsbidrag og gebyrer 2025, 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 fra KFST. Reguleringen i 2025 af gebyr og bidrag er fastsat til (+3,59%). Takstblad med Anlægsbidrag og gebyrer for 2025 er vedlagt (jf. bilag 6.A).

Bilag:

Bilag 2.A - Referat fra bestyrelsesmøde i Ishøj Forsyning

Bilag 5.B – Driftsbudget for 2025, Ishøj Vand A/S

Bilag 5.C – Anlægsbudget 2025, Ishøj Vand A/S

Bilag 6.A - Bidrag og gebyrer for 2025, Ishøj Vand A/S