

Legalitetsgodkendelse af takster 2025 for Ishøj Spildevand

Resumé

Forsyningssekretariatet (KFST) har for 2025 oplyst en ”indtægtsramme” for Ishøj Spildevand på 32,6 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 10 mio. kr. samt et tilslutningsbidrag.

Sagsfremstilling

Forsyningssekretariatet (KFST) har for 2025 fastsat selskabets indtægtsramme til 32,6 mio. kr. ekskl. moms. Ishøj Forsyning foreslår i 2025 en spildevandstakst 1 på 38,53 kr./m³ inkl. moms. Taksten i 2024 var på 38,77 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 38,53 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 30,82 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 15,41 kr./m³ inkl. moms (gældende kun for erhverv med forbrug 20.000 > m³ pr. år)

Beslattes taksten, som foreslået sammenholdt med en samtidig godkendelse af taksten på vand (takst 1), udgør m³ taksten 63,21 kr./m³ inkl. moms i 2025. I 2024 var taksten på 63,37 kr./m³ inkl. moms.

Takst 1

Vand-spildevand 2025	
Vand	13,37
Statsafgift vand	6,37
Moms	4,94
Vand i alt	24,68
<hr/>	
<u>Trappe % =</u>	<u>100%</u>
Spildevand	30,82
Moms	7,71
Spildevand i alt	38,53
<hr/>	
I alt	63,21

Takst 2

Vand-spildevand 2025	
Vand	13,37
Statsafgift vand	6,37
Moms	4,94
Vand i alt	24,68
<hr/>	
<u>Trappe % =</u>	<u>80%</u>
Spildevand	24,66
Moms	6,16
Spildevand i alt	30,82
<hr/>	
I alt	55,50

Takst 3

Vand-spildevand 2025	
Vand	13,37
Statsafgift vand	6,37
Moms	4,94
Vand i alt	24,68
<hr/>	
<u>Trappe % =</u>	<u>40%</u>
Spildevand	12,33
Moms	3,08
Spildevand i alt	15,41
<hr/>	
I alt	40,09

Takstmæssig udvikling

Takstændringerne skyldes tillæg til indtægtsrammen for nye anlægsinvesteringer, og modregnet generelle effektiviseringskrav i både drift og anlæg. Derudover er der et tillæg for prisudvikling på 6,63%. Den samlede taksts falder -16 øre i 2025 for vand og spildevand og er overfor alm. Borgere derfor stort set uændret fra 2024.

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 32,6 mio. kr. inkl. diverse reguleringer. Der er beregnet et driftsunderskud på -218 t.kr. i 2025 (jf. bilag 7.B).

Anlægsprojekter indenfor indtægtsrammen:

Inden for indtægtsrammen kan der investeres for 13 mio. kr. uden lånoptagelse. Ishøj Spildevand har planlagt anlægsprojekter for 7,4 mio. kr. (jf. bilag 7.C).

Anlægsprojekter udenfor indtægtsrammen:

Uden for indtægtsrammen er der planlagt investeringer for 15,5 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 2025 på 10 mio. kr.

Fastsættelse af standardtilslutningsbidraget for 2025 for Ishøj Spildevand

Tilslutningsbidraget for 2024 andrager 63.672,59 kr. ekskl. moms. I henhold til gældende betalingsvedtægt skal standardtilslutningsbidraget indeksreguleres hvert år jf. § 6.9. For 2025 er standardtilslutningsbidraget indeksreguleret til 65.888,39 kr. ekskl. moms. (inkl. moms er det 82.360,49 kr.).

Bilag:

Bilag 2.A – Del af referat fra bestyrelsesmøde i Ishøj Forsyning

Bilag 7.B – Driftsbudget for 2025, Ishøj Spildevand A/S

Bilag 7.C – Anlægsbudget 2025, Ishøj Spildevand A/S