



Fælles dagsorden fra ordinære bestyrelsesmøder i selskabet under Ishøj Forsyning Holding

Bilag 2.A

Mødedato **Torsdag den 27. oktober 2022 kl. 13:00 – 15:00**

Sted Center for Park, Vej og Miljø's 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 (konstitueret direktør)

I mødet deltager i øvrigt:

Erik Friis, økonomiansvarlig

Andreas Dencher Stær - driftsleder Ishøj Vand

Peter Søndergaard v/Deloitte



Sager til beslutning

Ishøj Vand

1. Takster 2023, Ishøj Vand (10 min)

Forsyningssekretariatet (KFST) har for 2023 fastsat selskabets indtægtsramme til 21 mio. kr. ekskl. moms (jf. bilag 6.A). Ishøj Forsyning foreslår i 2023 en vandtakst på 22,18 kr./m³ inkl. moms. Taksten i 2022 var 18,64 kr./m³ inkl. moms. Forslag til driftsbudget vedlægges (jf. bilag 6.B).

Beslutes taksten, som foreslået sammenholdt med en samtidig godkendelse af taksten på spildevand (takst 1), udgør m³ taksten 55,07 kr./m³ inkl. moms i 2023. I 2022 var taksten 51,37 kr./m³ inkl. moms.

Takst 1

Vand-spildevand 2023	
Vand	11,38
Statsafgift vand	6,37
Moms	4,44
Vand i alt	22,18
	<u>100</u>
<u>Trappe % =</u>	<u>%</u>
Spildevand	26,31
Moms	6,58
Spildevand i alt	32,89
I alt	55,07

Takst 2

Vand-spildevand 2023	
Vand	11,38
Statsafgift vand	6,37
Moms	4,44
Vand i alt	22,18
	<u>80%</u>
<u>Trappe % =</u>	<u>80%</u>
Spildevand	21,05
Moms	5,26
Spildevand i alt	26,31
I alt	48,49

Takst 3

Vand-spildevand 2023	
Vand	11,38
Statsafgift vand	6,37
Moms	4,44
Vand i alt	22,18
	<u>40%</u>
<u>Trappe % =</u>	<u>40%</u>
Spildevand	10,52
Moms	2,63
Spildevand i alt	13,15
I alt	35,34

Takstmæssig udvikling

Stigningen i vandtakst fra 2022 til 2023 skyldes flere forhold. En af de væsentligste årsager er, at markedet har sat sig på et andet niveau, end det der tidligere var forudsat. Hvor vi før havde en mere roligt og stabil markedsudvikling, er dette i det sidste års tid vendt, så vi i dag oplever en mere ustabil periode med bl.a. stigende energi- og materialepriser på stort set alt, hvilket bl.a. har medført en væsentlig stigning i pristalsreguleringen af de økonomiske rammer for 2023 og frem. Det forventes, at tillægget til vandværkets forbrug i 2022 med stigende priser etc. vil indgå i de fremtidige økonomiske rammer fra 2024, når de udmeldes fra KFST.



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.

Ændringer i indtægtsrammen er derudover tillagt opkrævningsret af nye anlægsinvesteringer, herunder Ishøj Vandværk, og modregnet generelle effektiviseringskrav i både drift og anlæg. Dette var kendt ved fastsættelse af taksten i 2021 for 2022, men ændringer i bl.a. udefrakommende forhold i 2022 har bevirket, at der er sket ændring i forudsætningen for takstfastsættelse.

Den samlede takststigning inkl. moms fra 2022 til 2023 er for vand og spildevand samlet beregnet til 3,70 kr./m³. Stigningen skyldes flere forhold, herunder en takstudligning mellem 2022 og 2023, hvor en ikke-realiseret opkrævningsret i spildevand fra 2022 er flyttet til 2023, en pristalsregulering på 3,56% i både drift og anlæg (i 2021 blev oplyst forventet 0,33% fra KFST) samt en opkrævning for manglende ramme til omkostninger til vandværket i 2021/2022 som følge af manglende ramme i 2021/2022 (tillæg til anlæg modtages først i 2023 og tillæg til renter og drift modtages i 2024).

Regnskabsmæssig udvikling

Indtægtsrammeperioderne er forskudt imellem selskaberne. Ishøj Vands rammeperiode er 2023-2024, og Ishøj Spildevands rammeperiode er 2022-2023. 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 forventet 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, således at Ishøj Forsyning på sigt kan blive "selvforsynende" samt igangsætning af et blødgøringsanlæg. Indføring af blødgøringsanlæg vil medføre takstændring.

Anlægsprojekter indenfor indtægtsrammen:

Investeringsrammen for vand er i 2023 på 8,3 mio. kr. Der er forslag om at investere for 4,3 mio. kr. Investeringerne vil ikke medføre lånoptagelse (jf. bilag 6.C).

Anlægsprojekter udenfor indtægtsrammen:

Uden for indtægtsrammen er der planlagt investeringer for 8,9 mio. kr. Når anlæggene er færdigmeldt og ibrugtaget, får selskabet et tillæg til indtægtsrammen, der kan opkræves hos forbrugerne. Anlægsprojekter uden for indtægtsrammen vil medføre lånoptagelse på ca. 5 mio. kr. (jf. bilag 6.C).

Erik Friis og Peter Søndergård gennemgår samlet punkterne 6, 7, 8 og 9 for bestyrelsen.



Forslag til beslutning:

Bestyrelsen vedtager at godkende de fremlagte budgetter og fastsætter taksten til 22,18 kr./m³ inkl. moms for vand i 2023. Takstfastsættelsen er med forudsætning for en godkendelse af lånoptagelse på 5 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 6.A – Indtægtsramme for 2023, Ishøj Vand A/S

Bilag 6.B – Driftsbudget for 2023, Ishøj Vand A/S

Bilag 6.C – Anlægsbudget 2023, Ishøj Vand A/S

2. Anlægsbidrag og gebyrer 2023, 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 2023 af gebyr og bidrag er fastsat til (+1,0642%). Takstblad med Anlægsbidrag og gebyrer for 2023 er vedlagt (jf. bilag 7.A).

Erik Friis, Peter Søndergård gennemgår samlet punkterne 6, 7, 8 og 9 for bestyrelsen.

Forslag til beslutning:

Bestyrelsen vedtager de ændrede anlægsbidrag og gebyrer (jf. bilag 7.A). Ishøj Kommune anmodes efterfølgende om at legalitetsgodkende takstfastsættelserne.

Bilag:

Bilag 7.A – Anlægsbidrag og gebyrer for 2023, Ishøj Vand A/S



Ishøj Spildevand

3. Takster 2023, Ishøj Spildevand (10 min)

Forsyningssekretariatet (KFST) har for 2023 fastsat selskabets indtægtsramme til 29 mio. kr. ekskl. moms (jf. bilag 8.A). Ishøj Forsyning foreslår i 2023 en spildevandstakst på 32,89 kr./m³ inkl. moms. Taksten i 2022 var 32,73 kr./m³ inkl. moms. Forslag til driftsbudget vedlægges (jf. bilag 8.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 32,89 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 26,31 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 13,15 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, udgør m³ taksten 55,07 kr./m³ inkl. moms i 2023. I 2022 var taksten 51,37 kr./m³ inkl. moms.

Takst 1

Vand-spildevand 2023	
Vand	11,38
Statsafgift vand	6,37
Moms	4,44
Vand i alt	22,18
	<u>100</u>
<u>Trappe % =</u>	<u>%</u>
Spildevand	26,31
Moms	6,58
Spildevand i alt	32,89
I alt	55,07

Takst 2

Vand-spildevand 2023	
Vand	11,38
Statsafgift vand	6,37
Moms	4,44
Vand i alt	22,18
	<u>80%</u>
<u>Trappe % =</u>	<u>80%</u>
Spildevand	21,05
Moms	5,26
Spildevand i alt	26,31
I alt	48,49

Takst 3

Vand-spildevand 2023	
Vand	11,38
Statsafgift vand	6,37
Moms	4,44
Vand i alt	22,18
	<u>40%</u>
<u>Trappe % =</u>	<u>40%</u>
Spildevand	10,52
Moms	2,63
Spildevand i alt	13,15
I alt	35,34



Takstmæssig udvikling

Spildevandstaksten er stort set uændret i forhold til taksten i 2022. Alligevel skal det bemærkes, at taksten reelt er steget med forhold, der ikke var kendt ved sidste års takstfastsættelse.

Overordnet set er ændringer i indtægtsrammen tillagt opkrævning til nye anlægsinvesteringer, og modregnet generelle effektiviseringskrav i både drift og anlæg. Dette var kendt ved fastsættelse af taksten i 2021 for 2022/2023, men ændringer i bl.a. udefrakommende forhold i 2022 har bevirket, at der er sket ændring i forudsætningen for takstfastsættelsen i 2023. Den samlede takststigning i 2023 er for vand og spildevand samlet beregnet til 3,70 kr./m³ inkl. moms. Stigningen i spildevand skyldes flere forhold, herunder en takstudligning mellem 2022 og 2023, hvor en ikke-realiseret opkrævningsret fra 2022 er flyttet til 2023 samt generel pristalsregulering i både drift og anlæg.

En forudsætning for takstfastsættelsen er, 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. I 2023 har Ishøj Spildevand lig Ishøj Vand beregnet taksten ud fra den af KFST indførte nye indtægtsramme.

Regnskabsmæssig udvikling

Indtægtsrammeperioderne er forskudt imellem selskaberne og Ishøj Spildevands rammeperiode er 2022-2023. Begge selskaber kan maksimalt opkræve deres samlede ramme i en rammeperiode.

Ishøj Spildevands indtægtsramme forventes også fremover at skulle effektiviseres, og rammen forventes at falde med ca. -0,8 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, inkl. alle tillæg for at have den nødvendige likviditet til drift af selskabet fremadrettet.

Idet selskabet har en toårig rammeperiode (2022-2023), 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 2022 forventes opkrævet 28,8 mio. kr. og i 2023 forventes opkrævet 29,2 mio. kr. inkl. diverse reguleringer. Der er beregnet et driftoverskud på 1,6 mio. kr. (jf. bilag 8.B).

Anlægsprojekter indenfor indtægtsrammen:

Inden for indtægtsrammen kan der investeres for 14,6 mio. kr. uden lånoptagelse. Ishøj Spildevand har planlagt anlægsprojekter for 0,7 mio. kr. (jf. bilag 8.C).

**Anlægsprojekter udenfor indtægtsrammen:**

Uden for indtægtsrammen er der planlagt investeringer for 7,2 mio. kr. (jf. bilag 8.C). Disse projekter forhåndsgodkendes af KFST og give tillæg til indtægtsrammen efter færdigmelding og ibrugtagning. Anlægsprojekter uden for indtægtsrammen vil ikke medføre lånoptagelse i 2023.

Erik Friis og Peter Søndergård gennemgår samlet punkterne 6, 7, 8 og 9 for bestyrelsen.

Bestyrelsen vedtager at godkende de fremlagte budgetter og fastsætter takst 1. til 32,89 kr./m³ inkl. moms, takst 2. til 26,31 kr./m³ inkl. moms og takst 3. til 13,15 kr./m³ inkl. moms for spildevand i 2023. Ishøj Kommune anmodes om at legalitetsgodkende takstfastsættelsen.

Bilag:

Bilag 8.A – Indtægtsramme for 2023, Ishøj Spildevand A/S

Bilag 8.B – Driftsbudget for 2023, Ishøj Spildevand A/S

Bilag 8.C – Anlægsbudget 2023, Ishøj Spildevand A/S

4. Fastsættelse af standardtilslutningsbidraget for 2023 for Ishøj Spildevand (5 min)

Tilslutningsbidraget for 2022 andrager kr. 55.203,22 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 2021 (109,3) og i 2022 (120,1).

For 2023 er standardtilslutningsbidraget indeksreguleret til kr. 60.657,89 ekskl. moms. (inkl. moms er det 75.822,36 kr.).