

REFERAT Energi Viborg Vand A/S d. 17-11-2023

Mødedato Fredag d. 17. november 2023 kl. 09:00

Mødested Energi Viborg, Industrivej 15, 8800 Viborg

Indholdsfortegnelse

Afrapportering strategi.....	3
Budgetopfølgning pr. 30 september 2023.....	6
Budget for 2024.....	9
Fastsættelse af takster for 2024 - Drikkevand.....	14
Fastsættelse af takster for 2024 - Spildevand.....	17
Generel orientering.....	22
Underskriftsblad.....	25

Punkt 1: Afrapportering strategi

Beslutning

Orienteringen blev taget til efterretning.

ESDH-nr.: 22-0359-2339423

Ansvarlig: MU

Afrapportering strategi

ESG-B rapporter

Efter udarbejdelse af den første ESG-B rapport for drikkevandsforsyningen fortsætter arbejdet med at færdiggøre de resterende afdelinger/selskabers rapporter for 2022. Arbejdet er planlagt afsluttet i 2023.

Den videre implementering af strategien

Efter indgåelse af tale med Rambøll som rådgiver for implementering af koncernens strategi er arbejdet fortsat.

Energi Viborg A/S' nyansatte senior projektleder Marianne Slot er Energi Viborgs projektleder på arbejdet i samarbejde med Rambøll.

Der er udpeget medarbejdere og ledere til en arbejdsgruppe, som får en mere fremtrædende rolle i arbejdet. Som grundlag for dette har der i oktober været afholdt 2 workshops, en bæredygtighedsskole, hvor koncernens egen strategi blev gennemgået af Mette Urup, og hvor Rambøll gennemgik grundlaget for Verdensmålene og bæredygtighedsbegrebet, og en workshop hvor der blev gennemført en "dobbelt væsentlighedsanalyse" på et overordnet plan for på denne måde at sikre, at arbejdsgruppen havde et overblik over de vigtigste bæredygtighedselementer i koncernen. Den sidste workshop gav et lille indblik i det arbejde, der skal igangsættes, når rapportering i forhold til CSRD-direktivet skal gennemføres i 2025.

Umiddelbart inden bestyrelsesmødet, nemlig den 14. november, afholdes en temadag for alle medarbejdere. Her foldes strategien ud, og alle medarbejdere får mulighed for at give indspark til det videre arbejde som grundlag for udarbejdelse af konkrete handlingsplaner.

På temadagen vurderes det som vigtigt ikke bare at have fokus på nye tiltag, men også at skabe en forståelse af og en opmærksomhed på alle de tiltag, der allerede gennemføres i Energi Viborg, både vedrørende grøn omstilling og bæredygtighed i en bredere forstand.

Energi Viborg-koncernens rolle i kommunens klimaplan

Der arbejdes p.t. med godkendelse af en ny gadelyskontrakt, der medfører, at Energi Viborg Gadelys får opgaven med i løbet af en meget kort årrække at udskifte de gadelysarmaturer, som endnu ikke er udskiftet til energibesparende lyskilder.

Herudover drøftes det med Viborg Kommune, om Energi Viborg i et særskilt selskab kan etablere solceller på kommunens egnede tage. Et projekt, der understøtter dette, forventes forelagt for bestyrelsen primo 2024.

BILAG

Ingen

DIREKTØREN INDSTILLER

at orienteringen tages til efterretning.

Punkt 2: Budgetopfølgning pr. 30 september 2023

Beslutning

Budgetopfølgningerne blev taget til efterretning.

Bilag

Budgetopfølgning pr. 30. september 2023 for Energi Viborg Vand A/S (Drikkevand)

Budgetopfølgning pr. 30. september 2023 for Energi Viborg Vand A/S (Spildevand)

ESDH-nr.: 22-0359-2339424

Ansvarlig: THS

Budgetopfølgning pr. 30. september 2023

Budgetopfølgningerne i selskabet udarbejdes på baggrund af selskabets bogholderi, som ajourføres for foregående måned frem til afregning af moms den 25. i hver måned.

Nærværende budgetopfølgninger er udarbejdet for perioden 1. januar til 30. september 2023.

Drikkevandsforsyningen

Budgetopfølgningen pr. 30. september 2023 udviser et overskud på 3.923 t.kr., som er 431 t.kr. bedre end det budgetterede resultat for perioden.

Omsætningen på salg af vand ligger over det budgetterede niveau. Der er et stigende vandforbrug sammenlignet med efteråret 2022, og forbruget er på det "normale" niveau. Afvigelsen i det faste bidrag er budgetteret for højt, hvorfor der er indregnet en reduktion i det forventede resultat.

Elpriserne er lave sammenlignet med efteråret 2022, hvor budgettet for 2023 blev udarbejdet. Besparelsen betyder, at der i EV drikkevand er indregnet en besparelse på 2,2 mio. kr.

Der forventes i 2023 et overskud på 7.557 t.kr. Overskuddet anvendes til investeringer i henhold til godkendte investeringsbudgetter og til afdrag på lån.

Investeringerne udgør pr. 30. september 10.352 t.kr. Der forventes fortsat samlede investeringer på 14.000 t.kr., som er 3.500 t.kr. over den regulerede ramme på 10.500 t.kr. Det høje investeringsniveau skyldes, at der er gennemført flere projekter, som ikke har været planlagte i 2023 budgettet. Det er både tilslutninger i det åbne land og udskiftning af ledninger på grund af brud.

Indtægter fra tilslutningsbidrag udgør 1.542 t.kr.

Driftsomkostninger og investeringer finansieres gennem årets drikkevandsbidrag samt indestående pr. 31. december 2022.

Spildevandsforsyningen

Budgetopfølgningen pr. 30. september 2023 udviser et overskud på 33.256 t.kr., som er 4.946 t.kr. bedre end periodens budgetterede resultat.

Vandforbruget har været stigende i 2023 efter den midlertidige nedgang, der kunne konstateres i efteråret 2022, hvor der var et særligt fokus på forbrug grundet de høje priser på el og gas. Det ser ud til, at forbruget er tilbage på tidligere niveau, og der forventes derfor en justering af vandafledningsbidraget, når der årssaflæses og afregnes efter faktisk forbrug ved årets afslutning.

Lønomsætningerne overstiger det budgetterede niveau. Der er dels en højere bemanning end budgetteret, da der blandt andet er ansat en ny medarbejder, som er ved at få overdraget opga-

ven fra fratrædende kollega, dels er der forhandlet en højere lønregulering, end der er budgetteret med.

Elomkostningerne påvirker selskabets produktionsomkostninger i positiv retning. Der er budgetteret med væsentligt højere elpriser end der er afregnet til i 2023. Da elforbruget vedrørende spildevandshåndteringen udgør ca. 6 mio. kWh bliver besparelsen væsentlig, og der er indregnet en reduktion i det forventede årsresultat på 12 mio. kr.

Der forventes i 2023 et overskud på 26.590 t.kr. Det er 10.920 t.kr. bedre end det oprindeligt budgetterede resultat. Det regnskabsmæssige overskud anvendes på investeringer og afdrag på lån.

Pr. 30. september 2023 er der investeret 99.785 t.kr. ud af årets investeringsramme på 145.000 t.kr. Der er modtaget tilslutningsbidrag på 1.637 t.kr.

Driftsomkostninger og investeringer finansieres gennem årets spildevandsbidrag, tilslutningsbidrag, lånoptag til investeringer og indestående pr. 31. december 2022.

BILAG

1. Budgetopfølgning pr. 30. september 2023 for Energi Viborg Vand A/S (Drikkevand)
2. Budgetopfølgning pr. 30. september 2023 for Energi Viborg Vand A/S (Spildevand)

DIREKTØREN INDSTILLER

at budgetopfølgningerne tages til efterretning.

Punkt 3: Budget for 2024

Beslutning

Indstillingen blev godkendt.

Bilag

Udkast til budget 2024 for Energi Viborg Vand A/S, drikkevandsforsyningen

Udkast til Budget 2024 for Energi Viborg Vand A/S, spildevandsforsyningen

Investeringer 2024-2033 i Energi Viborg Vand A/S, spildevandsforsyningen

ESDH-nr.: 22-0359-2339425

Ansvarlig: THS

Budget for 2024

Energi Viborg Vand A/S er regnskabsteknisk opdelt i to: Drikkevandsforsyningen og Spildevandsforsyningen. Dette er ikke alene et krav i henhold til lovgivningen, men også en praktisk foranstaltning for bedst muligt at kunne følge op på økonomien i selskabet. Således er der i overensstemmelse hermed udarbejdet 2 budgetter.

Budgetterne er udarbejdet med baggrund i budget 2023, forventet regnskab for 2023 samt forventninger til driftsaktiviteter og investeringer i 2024.

Begge forsyninger er underlagt Vandsektorloven og underlagt økonomisk regulering. Selskabet får udmeldt 2 indtægtsrammer gældende for en 2-årig periode, hvor forsyningernes samlede indtægter ikke må overstige den udmeldte ramme.

Forsyningernes indtægtsrammer fastsættes årligt. Rammerne indgår i 2-årige reguleringsperioder, hvor drikkevandsforsyningens ramme gælder for perioden 2023-2024, og spildevandsforsyningens ramme for 2024-2025. Overholdelse af indtægtsrammerne opgøres efter reguleringsperiodens udløb, så et ikke opkrævet beløb i det ene år kan opkræves i det andet reguleringsår.

De forelagte budgetter for 2024 skal sammenholdes med de økonomiske rammer. Viborg Kommune legalitetsgodkender taksterne, men har ikke mulighed for at øve indflydelse på taksternes størrelse, idet det er selskabets bestyrelse, der fastlægger takstniveauet i overensstemmelse med forsyningernes indtægtsrammer.

Drikkevandsforsyningen

Drikkevandsforsyningens samlede driftsbudget for 2024 udgør følgende:

Indtægter i alt	31.337 t.kr.
Udgifter i alt	-20.930 t.kr.
<u>Årets overskud før skat</u>	<u>10.407 t.kr.</u>

Årets resultat vil i lighed med tidligere år blive anvendt til investeringer i anlæg i henhold til investeringsbudget samt afdrag på gæld.

Selskabets indtægtsramme er 44.309 t.kr. i 2024. Det er en stigning i forhold til tidligere års rammer, og skyldes blandt andet, at vandselskaberne i rammen for 2024 kompenseres for de høje omkostninger til el i 2022.

Indtægterne i reguleringsregnskabet opgøres på anden måde end i årsregnskabet, idet også tilslutningsbidrag skal indregnes. I drikkevandsforsyningen er det fra og med regnskabsår 2017 valgt at afskrive tilslutningsbidrag i reguleringsregnskabet. Det betyder, at de årlige tilslutningsbidrag afskrives over 75 år, svarende til levetiden for ledninger, sådan at de akkumulerede afskrivninger for tilslutningsbidrag fra 2017-2024 indgår i reguleringsregnskabet 2024.

Overholdelse af indtægtsramme 2024

Indtægterne i budgettet opgøres således:

Salg af vand og faste bidrag	27.037 t.kr.
Øvrige indtægter	1.000 t.kr.
Afskrivning på tilslutningsbidrag 2017-2024	597 t.kr.
Finansielle indtægter	750 t.kr.
<u>Vandafgift</u>	<u>14.205 t.kr.</u>
<u>Indtægter i reguleringsregnskabet</u>	<u>43.589 t.kr.</u>

Dermed overholder budgettet den økonomiske ramme i 2024.

Driftsbudgettet

Driftsbudgettet er på de fleste budgetområder på niveau med de budgetterede omkostninger i 2024. Vandsalget er budgetteret til 2.230.000 m³.

Budgettet til drift og vedligeholdelse er justeret i forhold til tidligere års budgetter. Det er især omkostninger til el, der påvirker budgettet i 2024 sammenlignet med budgettet for 2023.

Under salgs- og administrationsomkostninger er der budgetteret med 5.591 t.kr. i bidrag til Energi Viborg A/S.

Investeringer

Investeringsbudgettet på netto 12.550 t.kr. fordeler sig som følger:

Vandværker og vandtårne	-2.950 t.kr.
Ledningsnettet	-5.500 t.kr.
Biler og driftsmateriel	-500 t.kr.
Målere	-750 t.kr.
Udstykninger/tilslutninger	-2.350 t.kr.
Grundvandsbeskyttelse	-2.500 t.kr.
<u>VE anlæg</u>	<u>-1.000 t.kr.</u>
Investeringer i alt	-15.550 t.kr.
<u>Tilslutningsbidrag</u>	<u>3.000 t.kr.</u>
<u>Investeringer fratrukket tilslutningsbidrag</u>	<u>-12.550 t.kr.</u>

Specifikation af anlægsinvesteringerne fremgår af vedlagte bilag.

Det skal bemærkes, at investeringerne til grundvandsbeskyttelse og VE anlæg er foreløbigt indregnede. I henhold til koncernens vedtagne strategi er disse to investeringsområder fokusområder, hvorfor niveauet for disse investeringer kan afvige fra budgettets tal.

Projekter vil blive forelagt bestyrelsen til orientering, og såfremt projekternes sum afviger negativt fra de beløb, der er indregnet i budgettet, vil der blive forelagt et nyt investeringsbudget for bestyrelsen.

Budgettet medfører et likviditetsoverskud for 2024 på 2.697 t.kr., når årets overskud korrigeres for investeringer, afskrivninger og afdrag på lån.

Spildevandsforsyningen

Spildevandsforsyningens samlede driftsbudget for 2024 udgør følgende:

Indtægter i alt	177.392 t.kr.
Udgifter i alt	-135.503 t.kr.
<u>Årets overskud før skat</u>	<u>41.889 t.kr.</u>

Årets resultat vil i lighed med tidligere år blive anvendt til investeringer i anlæg i henhold til investeringsbudget samt til afdrag på optagne lån.

Spildevandsforsyningens indtægtsramme er 178.821 kr. i 2024. Det er første år i en ny reguleringsperiode, der gælder for 2024-2025, hvor de totale indtægter i årene tilsammen ikke må overskride den samlede indtægtsramme for perioden.

Som nævnt under budgettet vedr. drikkevandsforsyningen opgøres indtægterne i reguleringsregnskabet på anden måde end i årsregnskabet, idet også tilslutningsbidrag skal indregnes. Også i spildevandsforsyningens reguleringsregnskab afskrives tilslutningsbidrag, og der må i reguleringsregnskabet modregnes for tab på debitorer i opgørelsen af indtægter.

Overholdelse af indtægtsramme 2024

Den økonomiske ramme for 2024 er på 178.821 kr. Dermed overholder budgettet og de foreslåede takster den økonomiske ramme i 2024.

Vandafledning og særbidrag	157.292 t.kr.
Vejafvandingsbidrag	10.000 t.kr.
Andre indtægter	400 t.kr.
Afskrivninger på tilslutningsbidrag 2018-2024	1.170 t.kr.
Finansielle indtægter	50 t.kr.
Tab på debitorer	-75 t.kr.
<u>Solgte skatteunderskud</u>	<u>9.000 t.kr.</u>
Indtægter i reguleringsregnskabet	177.837 t.kr.

Der er budgetteret med 9 mio. kr. i koncerninterne skatteudligninger, hvor spildevandsforsyningen har mulighed for at sælge skatteunderskud og dermed øge indtægterne i indtægtsrammen.

Driftsbudgettet

I driftsbudgettet er der indregnet omkostninger til drift og vedligeholdelse af selskabets renseanlæg, ledninger, pumpestationer, bassiner mv.

Budgetterne er reduceret i forhold til 2023 til de nuværende prisniveauer på elmarkedet. Energi-forbruget til både rensning og transport af spildevand er højt, så høje elpriser har stor betydning for driftsomkostningerne.

Investeringer

Spildevandsforsyningen har et stort investeringsbehov, og ledelsen har foretaget analyser af de kommende års investeringer. Dette er nærmere beskrevet i vedlagte notat, Investeringer i Energi Viborg Vand, spildevandsforsyningen.

Det fremgår af beregningerne, at der er opbygget et beregnet efterslæb på ledninger, bassiner og pumpestationer, hvorfor det er væsentligt for forsyningen at se længere frem i forbindelse med investeringsbudgetterne end blot 1 år ad gangen.

Der er i 2024-2027 budgetteret med investeringer mellem 158 mio. kr. og 308 mio. kr. årligt. Investeringerne fordeler sig på jordkøb, kloakledningsanlæg, renseanlæg, driftsmidler og byggeomodninger som vist i nedenstående tabel. Investeringerne kan ikke gennemføres uden lånoptagelse, og der er indregnet lånoptag på 100 mio. kr. i 2024.

Udover investeringerne i ledninger investeres der i jordkøb, driftsmidler og i renseanlæg, specificeret således:

Investeringer, 1.000 kr.	Budget 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
Jordkøb	1.000	1.000	1.000	1.000
Ledninger, bassiner og pumpestationer	135.000	138.000	141.000	145.000
Renseanlæg	55.000	130.000	160.000	6.000
Driftsmidler	1.000	1.000	1.000	1.000
Byggemodninger	13.000	13.000	13.000	13.000
Investeringer i alt	205.000	283.000	316.000	166.000
Tilslutningsbidrag	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
Investeringer fratrukket tilslutningsbidrag	197.000	275.000	308.000	158.000
Lånoptagelse for at overholde indtægtsrammereguleringen	-100.000	-175.000	-210.000	-70.000

Budgettet medfører et likviditetsoverskud i 2024 på 4.364 t.kr., når årets overskud efter skat korrigeres for investeringer, tilslutningsbidrag og afskrivninger samt lånoptagelse.

BILAG

1. Udkast til budget 2024 for Energi Viborg Vand A/S, drikkevandsforsyningen
2. Udkast til budget 2024 for Energi Viborg Vand A/S, spildevandsforsyningen
3. Investeringer 2024-2033 i Energi Viborg Vand A/S, spildevandsforsyningen

DIREKTØREN INDSTILLER

at udkast til budgetter inkl. investeringsbudgetter for 2024 for Energi Viborg Vand A/S godkendes, og

at lånoptagelse til investeringer på 100 mio. kr. i spildevandsforsyningen godkendes, og

at prognoserne for investeringer i spildevandsforsyningen for 2025-2027 godkendes, dog således at der i forbindelse med fremlæggelse af budgetter for de enkelte år vil blive fremlagt endelige investeringsbudgetter til godkendelse.

Punkt 4: Fastsættelse af takster for 2024 - Drikkevand

Beslutning

Indstillingen blev godkendt.

Bilag

Takster for drikkevand 2024

ESDH-nr.: 22-0359-2339325

Ansvarlig: THS

Fastsættelse af takster for 2024 – Drikkevand

På baggrund af bestyrelsens beslutning om budgettet for 2024 for drikkevandsforsyningen, jf. sag nr. 3 på dagens bestyrelsesmøde, skal drikkevandstaksterne fastlægges.

Drikkevandsbidrag opkræves som et fast gebyr og en variabel pris efter forbrug. Den variable pris er opdelt i to takster med en takstreduktion for forbrug over 500 m³.

Den variable takst foreslås til 4,90 kr. pr. m³ i 2024, og for forbrug over 500 m³ årligt foreslås en takst på 2,70 kr. pr. m³. Det er en stigning i de variable takster på 9 % sammenlignet med taksterne i 2023.

Ud over den variable vandtakst opkræves der et fast målerbidrag. Bidraget foreslås som beskrevet i vedlagte bilag – "Takster for drikkevand 2024". For ejerboliger med eget stik foreslås en takst på 720 kr. ekskl. moms, som er en stigning på 30 kr. i forhold til taksten i 2023.

For en vandkunde med et årligt forbrug på 150 m³ ser ændringen således ud:

Tabel 1: Udvikling i vandudgifter for vandkunde med 150 m³ i forbrug.

Årligt forbrug 150 m ³	2023 kr.	2024 kr.	Ændring kr.
Variabel pris	675,00	735,00	60,00
Fast afgift	690,00	720,00	30,00
Statsafgifter	955,50	955,50	0,00
Moms	580,13	602,63	22,50
I alt	2.900,63	3.013,13	112,50

For en vandkunde med et årligt forbrug på 10.000 m³ ser ændringen således ud:

Tabel 2: Udvikling i vandudgifter for vandkunde med 10.000 m³ i forbrug.

Årligt forbrug 10.000 m ³	2023 kr.	2024 kr.	Ændring kr.
Variabel pris	26.000,00	28.100,00	2.100,00
Fast afgift	690,00	690,00	30,00
Statsafgifter	63.700,00	63.700,00	0,00
Moms	22.597,50	23.130,00	532,50
I alt	112.987,50	115.650,00	2.662,50

Samtlige foreslåede takster og gebyrer vedrørende drikkevandsforsyningen fremgår af vedlagte bilag.

Taksterne skal i henhold til Vandsektorloven fastsættes således, at selskabet overholder den økonomiske ramme, indtægtsrammen, der udmeldes fra Forsyningssekretariatet.

Indtægterne i reguleringsregnskabet opgøres på anden måde end i årsregnskabet, idet også tilslutningsbidrag skal indregnes. Tilslutningsbidrag afskrives i reguleringsregnskabet over 75 år.

Indtægtsramme Energi Viborg Vand, drikkevandsforsyningen, 1.000 kr.

Økonomisk ramme for 2024 44.309 kr.

Overholdelse af indtægtsramme 2024

Driftsindtægter i budget 2024	28.037 kr.
Afskrivning på tilslutningsbidrag	597 kr.
Finansielle indtægter	750 kr.
<u>Afgifter på ledningsført vand</u>	<u>14.205 kr.</u>
<u>Indtægter i reguleringsregnskabet</u>	<u>43.589 kr.</u>

Som det fremgår, er de budgetterede indtægter lavere end den økonomiske ramme, og taksterne er derfor fastsat i overensstemmelse med Vandsektorloven.

De fastsatte takster skal herefter fremlægges for Viborg Byråd til legalitetsgodkendelse.

Byrådet kan godkende eller afvise de indstillede takster. Byrådet har ikke bemyndigelse til at fastsætte takster. By- og landskabsstyrelsen har i brev af 28. januar 2010 meddelt Lett Advokatfirma følgende:

"Med hensyn til takstfastsættelsen er den tidligere procedure, hvor kommunalbestyrelsen godkendte taksterne i forbindelse med kommunens årlige godkendelse af kommunens årlige budget, ændret med indførelse af vandsektorloven. Forsyningssekretariatet udmelder på baggrund af forsyningsselskabets indmeldte oplysninger til et prisloft, hvorefter kommunalbestyrelsen godkender den af forsyningssekretariatet fastsatte takst. Kommunalbestyrelsen sikrer med sin godkendelse af taksten, at grundlaget herfor er i overensstemmelse med kommunens planer for forsyningsområdet. Med denne nye takstfastsættelsesprocedure er kommunalbestyrelsens indflydelse naturligvis svækket. Det har imidlertid været et politisk ønske, at kommunerne fortsat er en del af taksternes godkendelsesprocedure."

BILAG

1. Takster for drikkevand 2024

DIREKTØREN INDSTILLER

at taksterne for drikkevand fastsættes som beskrevet i bilaget, og

at taksterne for drikkevand 2024 fremsendes til legalitetsgodkendelse i Viborg Byråd.

Punkt 5: Fastsættelse af takster for 2024 - Spildevand

Beslutning

Indstillingen blev godkendt.

Bilag

Takster for spildevand 2024

ESDH-nr.: 22-0359-2339326

Ansvarlig: THS

Fastsættelse af takster for 2024 – Spildevand

På baggrund af det godkendte budget for 2024 for spildevandsforsyningen jf. sag nr. 3 på dagens bestyrelsesmøde skal spildevandstaksterne fastlægges.

Som det fremgår af budgettet, forventes der samlede indtægter i rammeopgørelsen i 2024 på 177.837 t.kr. inkl. indtægter fra tilslutningsbidrag. Indtægter fra vandafledningsbidrag fra private husstande og erhverv forventes at udgøre 157.292 t.kr. inkl. særbidrag.

Taksten for vandafledning foreslås fastsat til 41,00 kr./m³ ekskl. moms. Det er en stigning på 3 kr./m³ i forhold til taksten i 2023.

I nedenstående tabel er vist effekten af de to beregninger af prisleddet for en kunde med et årligt vandforbrug på 150 m³:

Tabel 1: Effekt af ændring af vandafledningstaksten.

Pris for vandafledning ved forbrug på 150 m³	Pris 2023 kr.	Pris 2024 kr.
Vandafledning pr. m ³	38,00	41,00
Ændring ift. 2023 pr. m ³		3,00
Vandafledning, årligt forbrug på 150 m ³	5.700,00	6.150,00
Moms	1.425,00	1.537,50
I alt	7.125,00	7.687,50
Ændring ift. 2023		562,50

Taksterne er i henhold til lovgivningen differentieret i den såkaldte "trappeordning". Taksterne for de tre trin fremgår af nedenstående tabel 2:

Tabel 2: Vandafledningsbidrag, trappemodell, priser ekskl. moms

Tilmeldt trappemodellen	2023 kr./m³	2024 kr./m³
0 - 500 m ³	38,00	41,00
500 - 20.000 m ³	30,40	32,80
20.000 ->	15,20	16,40

Takster og gebyrer i øvrigt vedrørende spildevandsforsyningen fremgår af vedlagte bilag.

Selskabet er underlagt indtægtsrammeregulering, som lægger et loft over de maksimale indtægter, selskabet må opkræve i reguleringsperioden. For spildevandsforsyningen gælder det regnskabsårene 2024-2025. Indtægterne i reguleringsregnskabet opgøres på anden måde end i årsregnskabet.

Tabel 3: Opgørelse af indtægter i hhv. opgørelsen af indtægtsrammen for 2024 og i det kommende årsregnskab for 2024

Forventede indtægter 2024	Opgjort til økonomisk regulering	Opgjort til årsregnskabet
Vandaflledning	157.292	157.292
Særbidrag	180	180
Vejafvandingsbidrag	10.000	10.000
Andre indtægter	400	400
Finansielle indtægter	50	50
Tilslutningsbidrag*	1.170	9.700
Solgte skatteunderskud**	9.000	9.000
Tab på debitorer	-75	0
Indtægter i alt	177.837	186.442

* I indtægtsrammen indgår afskrivninger på tilslutningsbidrag modtaget i perioden 2018-2024. I årsregnskabet afskrives på alle tilslutningsbidrag.

Selskabet har i 2024 en indtægtsramme på 178.821 t.kr. og den forventede indtægt er derfor indenfor indtægtsrammen. I 2025 en forventet ramme på 185.620 t.kr. Det er i den samlede reguleringsperiode, selskabet skal overholde indtægtsrammen.

Salg af skatteunderskud indgår i indtægterne i den økonomiske ramme. I 2024 forventes der ekstraordinært høje indtægter herfra som følge af, at et søsterselskab får et stort tilslutningsbidrag, som skal beskattes i året.

Der forventes øgede takster i 2025 som følge af en forventet højere ramme og færre indtægter fra salg af skatteunderskud.

Takstgodkendelse

Med vandsektorloven er der indført tre instanser for prisfastsættelsen af vand og spildevand: Forsyningssekretariatet, vandselskaberne og kommunalbestyrelserne.

Spildevandsforsyningen skal én gang årligt fastsætte takster for håndtering af spildevand.

De fastsatte takster skal efterfølgende forelægges byrådet til legalitetsgodkendelse. Byrådet tilser, at taksterne overholder de udmeldte økonomiske rammer for selskabet.

Byrådet kan godkende eller afvise de indstillede takster. Byrådet har ikke bemyndigelse til at fastsætte taksternes størrelse.

By- og Landskabsstyrelsen har i brev af den 28. januar 2010 meddelt Lett Advokatfirma følgende:

"Med hensyn til takstfastsættelsen er den tidligere procedure, hvor kommunalbestyrelsen godkendte taksterne i forbindelse med godkendelse af kommunens årlige budget, ændret med indførelse af vandsektorloven. Forsyningssekretariatet udmelder på baggrund af forsyningsselskabets indmeldte oplysninger til et prisloft, hvorefter kommunalbestyrelsen godkender den af for-

syningsselskabet fastsatte takst. Kommunalbestyrelsen sikrer med sin godkendelse af taksten, at grundlaget herfor er i overensstemmelse med kommunens planer for forsyningsområdet. Med denne nye takstfastsættelsesprocedure er kommunalbestyrelsens indflydelse naturligvis reduceret. Det har imidlertid været et politisk ønske, at kommunerne fortsat er en del af taksternes godkendelsesprocedure.”

Tilslutningsbidrag 2024

Udover vandafledningsbidraget fastsættes også takst for tilslutning til kloakanlægget. Tilslutningsbidraget reguleres i henhold til ”Betalingsvedtægt for spildevandsanlæg, Energi Viborg Vand A/S” og fastsættes i 2024 til 62.716,38 kr. ekskl. moms for boligejendomme og for erhvervsjendomme pr. påbegyndt 800 m² grundareal. Til sammenligning var taksten i 2023 på 59.746,09 kr. Taksten indeksreguleres efter samme indeks, som anvendes til prisfremskrivning i fastsættelsen af selskabets indtægtsramme.

Der betales reduceret takst, når tag- og overfladevand ikke tilsluttes kloaknettet. Taksten fastsættes i 2024 til 37.629,82 kr. ekskl. moms. I 2023 var taksten 35.847,65 kr.

Tilbagebetaling ved udtræden mht. tag- og overfladevand udgør 25.086,56 kr. ekskl. moms i 2024. I 2023 var tilbagebetalingen 23.898,44 kr.

Gebyrer vedrørende tømningsordningen

Tømningsordningen fungerer som en selvstændig aktivitet under spildevandsforsyningsregnskab. Ordningen er en hvile-i-sig-selv ordning, hvilket betyder, at udgifter og indtægter skal balancere over tid. Der er pr. 31. december 2023 estimeret en underdækning i ordningen på 148 t.kr.

Der i 2024 takster, som beskrevet i tabel 1 ”Gebyrer vedrørende tømningsordning 2024”.

Tabel 4: Gebyrer vedrørende tømningsordning 2024. Kr. inkl. moms.

Type	2023	2024
Helårsbeboelse med 1 tank, årligt	* 975,00	* 975,00
Helårsbeboelse, ekstra tank, årligt	* 975,00	* 975,00
Beboelse, årligt (tømmes hver 2. år)	* 485,00	* 485,00
Beboelse, årligt (tømmes hver 4. år)	* 240,00	* 240,00
Forgæves kørsel	750,00	750,00
Administrationsgebyr tømningsordning	** 100,00	** 100,00
Ekstra tømninger af bundfældningstanke	975,00	975,00
Løft af tunge dæksler over 25 kg	250,00	250,00
Akut tømning indenfor normal arbejdstid man-fre 7-18	1.500,00	1.500,00
Akut tømning udenfor normal arbejdstid	3.875,00	3.875,00

* Inkl. administrationsgebyr

** For kunder på tømningsordning, der ikke er tilmeldt den kommunale ordning

Entreprenører, der tømmer bundfældningstanke udenfor den kommunale ordning, pålægges ved levering af spildevand og slam på renseanlæg et gebyr. Gebyrerne er vist i tabel 5.

Tabel 5: Gebyr for modtagelse af spildevand fra samletank og slam fra budfældningstank

Type	kr. ekskl. moms	kr. inkl. moms
Modtagelse af spildevand fra samletank Pris pr. m ³	22,00	27,50
Modtagelse af slam fra bundfældningstank Pris pr. tank op til 3 m ³ Pris pr. ekstra m ³ over 3 m ³	150,00 100,00	187,50 125,00

BILAG

1. Takster for spildevand 2024

DIREKTØREN INDSTILLER

at taksterne for spildevand fastsættes som beskrevet i bilaget, og

at taksterne for spildevand 2024 fremsendes til legalitetsgodkendelse i Viborg Byråd.

Punkt 6: Generel orientering

Beslutning

Orienteringen blev taget til efterretning.

ESDH-nr.: 22-0359-2339426

Ansvarlig: MU

Generel orientering

Der orienteres om aktuelle emner, herunder:

Viborg Centralrenseanlæg

Tidsplanen følges, og der forventes udsendt udbudsbekendtgørelse til prækvalifikation primo december måned.

Som en del af udbudsprocessen afholdes der en markedsdialog med potentielle bydere for at afdække forhold, der kan have betydning for de kommende tilbud. Såfremt der afdækkes væsentlige forhold, som kan have betydning for tilbudsgivningen, vil disse blive implementeret i udbudsmaterialet.

Parallelt med udbuddet af selve renseanlægget har EVV udarbejdet et oplæg til indledende undersøgelser af den fremtidige strategi for behandling af spildevandsslammets fra Viborg Centralrenseanlæg. Formålet er at få afdækket, hvilke robuste løsningsforslag, der kan anvendes til reduktion af slammængden og fjernelse af miljøfarlige stoffer (mikroplast, tungmetaller, PFAS m.m.) med henblik på fortsat anvendelse af restprodukterne som gødning eller anden slutanvendelse. De indledende undersøgelser skal danne grundlag for et senere skitseprojekt for behandling af spildevandsslammets.

Søværket

I uge 43 blev spunsvæggen, der skal adskille den gamle vandværksbygning og den fremtidige rensedam, sat. Dette betyder samtidigt, at købsaftalen mellem EVV og Viborg Varmeproduktion endeligt kan underskrives.

Der er aftalt en pris for den vejmatrikel, der fra gammel tid adskiller de to øvrige matrikler på Cityværket/Søværket. Vejmatriklen blev af uvisse årsager ikke overdraget til EVV i forbindelse med udskillelsen fra Viborg Kommune i 2001, hvor drikkevandsaktiverne, inkl. Cityværket, blev overdraget fra Viborg Kommune til EVV. Beløbet vil fremstå under jordkøb på det kommende bestyrelsesmøde til januar, når jordhandlen er endeligt på plads.

Temadage

Den 12. oktober 2023 gennemførtes en temadag for samtlige bestyrelsesmedlemmer i Energi Viborg-koncernen. Temadagen omhandlede regulering af vandsektoren med eksternt indlæg fra Jens Lyhne Højbjerg fra Solteq Utility Consulting.

Efter bestyrelsesmødet den 9. februar 2024 forventes gennemført en temadag om regulering i elsektoren.

Jordkøb

- 500 m² jord til sparebassin til fælleskloaksystemet, Skelhøje, købspris 7.500 kr.
- 13.719 m² jord til tørt forsinkelsesbassin, Katrinesmindevej, Viborg, købspris 0 kr.

BILAG

Ingen.

DIREKTØREN INDSTILLER

at orienteringen tages til efterretning.

Punkt 7: Underskriftsblad



ENERGI VIBORG VAND A/S

Peter Juhl
Formand

Lars Mogensen
Næstformand

Martin Sanderhoff
Bestyrelsesmedlem

Birthe Harritz
Bestyrelsesmedlem

Kurt Johansen
Bestyrelsesmedlem

Jens Haugstrup Jensen
Bestyrelsesmedlem

Mogens Lindgaard
Bestyrelsesmedlem

Erik Haahr Møller Meyer
Bestyrelsesmedlem

Niels Kjeldgaard
Bestyrelsesmedlem

Mette Urup
Direktør