

# REFERAT Energi Viborg Vand A/S d. 15-11-2024

**Mødedato** Fredag d. 15. november 2024 kl. 09:00

**Mødested** Energi Viborg, Industrivej 15, 8800 Viborg

## **Indholdsfortegnelse**

Status på Viborg Centralrenseanlæg.....	3
Status på strategiarbejdet.....	5
Budgetopfølgning pr. 30. september 2024.....	7
Budget for 2025.....	10
Fastsættelse af takster for 2025 - Drikkevand.....	16
Fastsættelse af takster for 2025 - Spildevand.....	20
Generel orientering.....	26
Underskriftsblad.....	28

## **Punkt 1: Status på Viborg Centralrenseanlæg**

### **Beslutning**

Orienteringen blev taget til efterretning.

ESDH-nr.: 23-0336-2465512

Ansvarlig: FLH

## **Status på Viborg Centralrenseanlæg**

Fristen for at søge prækvalifikation til at afgive bud på et nyt Viborg Centralrenseanlæg (VCR) udløb medio oktober 2024.

Ved fristens udløb havde følgende 3 konsortier søgt om prækvalifikation:

- Konsortiet VCR (Jakobsen & Blindkilde A/S og Envidan A/S)
- Jorton A/S
- Konsortiet mellem Per Aarsleff A/S og Krüger A/S

Alle 3 konsortier er fundet konditionsdygtige i forhold til de kriterier, der er opstillet til at søge om prækvalifikation. Alle 3 konsortier er derfor opfordret til at afgive tilbud på opgaven.

De indledende tilbud på et nyt VCR skal afleveres medio februar 2025, og de endelige tilbud skal afleveres medio maj 2025.

## **BILAG**

Ingen

## **DIREKTØREN INDSTILLER**

at orienteringen tages til efterretning

## **Punkt 2: Status på strategiarbejdet**

### **Beslutning**

Orienteringen blev taget til efterretning.

### **Bilag**

Oversigt over status på strategiprojekterne

ESDH-nr.: 23-0336-2464945

Ansvarlig: MU

## Status på strategiarbejdet

### *Strategiprojekterne*

Der arbejdes løbende med de ideer, som er udvalgt inden for de 4 områder:

- Bæredygtig energi
- Partnerskab for handling
- Rent vand og sanitet
- Katalysatorer (kunder, medarbejdere og leverandører)

Projekterne er for de flestes vedkommende igangsat, og der bliver løbende fulgt op på fremskridtene.

Vedlagt er en kort oversigt over status på de enkelte strategiopgaver.

Det er et spændende arbejde, hvor fremdriften dog er belastet af stor aktivitet i den daglige drift i alle koncernens afdelinger.

Med baggrund i de konkrete tids- og handlingsplaner, der udarbejdes, er der fokus på både økonomi, implementeringsindsats og målopfølgelse.

Hvis der bliver tale om væsentlige investeringer, der ikke er omfattet af de godkendte budgetter, vil projekterne blive forelagt bestyrelsen inden gennemførelse.

### *CSR*

I forlængelse af arbejdet med koncernens bæredygtighedsstrategi er arbejdet med implementering af CSRD-direktivet i fuld gang, herunder er der igangsat en mere dybdegående dobbeltvæsentlighedsanalyse, end den der blev udført ultimo 2022. Der er nu afholdt 2 workshops på området, den seneste den 4. november. Arbejdet faciliteres af Beierholms bæredygtighedsafdeling. Resultatet af analysen vil være bl.a. at udsøge de væsentligste områder inden for ESG, som der efterfølgende skal rapporteres på.

## **BILAG**

1. Oversigt over status på strategiprojekterne

## **DIREKTØREN INDSTILLER**

at bestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

## **Punkt 3: Budgetopfølgning pr. 30. september 2024**

### **Beslutning**

Budgetopfølgningerne blev taget til efterretning.

### **Bilag**

Budgetopfølgning pr. 30 september 2024 for Energi Viborg Vand A/S (Spildevand)

Budgetopfølgning pr. 30. september 2024 for Energi Viborg Vand A/S (Drikkevand)

ESDH-nr.: 23-0336-2464946

Ansvarlig: THS

## **Budgetopfølgning pr. 30. september 2024**

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 2024.

### Drikkevandsforsyningen

Budgetopfølgningen pr. 30. september 2024 udviser et overskud på 8.563 t.kr. Der er for perioden budgetteret med et overskud på 8.199 t.kr.

Der er mindre forskydninger mellem budget og realiserede omsætning og omkostninger, som væsentligst vedrører udgifter til drift og vedligeholdelse af vandværker og ledningsnet. Afvigelserne skyldes dels prioriteringer af driftsvedligeholdelse, dels periodiske forskydninger mellem tidspunktet for udførelse af driftsopgaver i forhold til budgetfordelingen over året.

Der forventes et overskud på 12.743 t.kr. i 2024.

Investeringerne udgør 4.718 t.kr. pr. 30. september. Indtægter fra tilslutningsbidrag udgør 1.749 t.kr.

Driftsomkostninger og investeringer finansieres gennem årets drikkevandsbidrag samt indestående pr. 31. december 2023.

### Spildevandsforsyningen

Budgetopfølgningen pr. 30. september 2024 udviser et overskud på 70.666 t.kr., som er 5.777 t.kr. under det budgetterede resultat.

Som omtalt i budgetopfølgningen pr. 31. august er omsætningen under det budgetterede. Der har efter budgetopfølgningens behandling været omtale af, at der generelt ses faldende vandforbrug, hvilket understøtter forventningen til, at vandforbruget og omsætningen i budget 2024 kan være overestimeret.

I forhold til seneste budgetopfølgning er der korrigeret i årets budget til løn og personaleomkostninger. I den tidligere budgetopfølgning var det budgettet for 2023, der indgik. Fejlen er rettet, så det er det nuværende budget 2024, der vises.

Der forventes i 2024 et overskud på 37.233 t.kr. Det regnskabsmæssige overskud anvendes på investeringer og afdrag på lån.

Pr. 30. september udgør investeringerne 103.482 t.kr. af den godkendte investeringsramme på 205.000 t.kr. Der forventes investeringer for 160.000 t.kr. som følge af den tidsmæssige forskydning i anlægsarbejdet med Viborg Centralrenseanlæg.

Der er modtaget tilslutningsbidrag på 5.787 t.kr.

Driftsomkostninger og investeringer finansieres gennem årets spildevandsbidrag, tilslutningsbidrag, låneoptag til investeringer og indestående pr. 31. december 2023. I 2024 er der optaget lån til investeringer på 60 mio. kr.

## **BILAG**

1. Budgetopfølgning pr. 30. september 2024 for Energi Viborg Vand A/S (Drikkevand)
2. Budgetopfølgning pr. 30. september 2024 for Energi Viborg Vand A/S (Spildevand)

## **DIREKTØREN INDSTILLER**

at budgetopfølgningerne tages til efterretning.

## **Punkt 4: Budget for 2025**

### **Beslutning**

Indstillingen blev godkendt.

### **Bilag**

Udkast til budget 2025 for Energi Viborg Vand A/S, drikkevandsforsyningen

Udkast til budget 2025 for Energi Viborg Vand A/S spildevandsforsyningen

Investeringer 2025-2034 i Energi Viborgs Vand A/S, spildevandsforsyningen

ESDH-nr.: 23-0336-2464948

Ansvarlig: THS

## Budget for 2025

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 2024, forventet regnskab for 2024 samt forventninger til driftsaktiviteter og investeringer i 2025.

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 2025-2026, 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 2025 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 2025 udgør følgende:

Indtægter i alt	34.352 t.kr.
Udgifter i alt	-25.603 t.kr.
<u>Årets overskud før skat</u>	<u>8.749 t.kr.</u>

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

Selskabets indtægtsramme er 46.860 t.kr. i 2025.

I reguleringsregnskabet – opgørelsen af overholdelsen af indtægtsrammen – skal tilslutningsbidrag fra 2017 indregnes. Det betyder, at de årlige tilslutningsbidrag afskrives over 75 år, svarende til levetiden for ledninger.

*Overholdelse af indtægtsramme 2025*

Indtægterne i budgettet opgøres således:

Salg af vand og faste bidrag	29.852 t.kr.
Øvrige indtægter	1.000 t.kr.
Afskrivning på tilslutningsbidrag 2017-2025	604 t.kr.
Finansielle indtægter	1.000 t.kr.
<u>Vandafgift</u>	<u>14.220 t.kr.</u>
<u>Indtægter i reguleringsregnskabet</u>	<u>46.676 t.kr.</u>

Dermed overholder budgettet den økonomiske ramme i 2025.

*Driftsbudgettet*

Driftsbudgettet er i 2025 opjusteret med yderligere bemanning til varetagelse af både drift- og administrationsopgaver. Der er indregnet ansættelse af 1 årsværk mere, end der var budgetteret i 2024.

Fra 2025 indgår drikkevandsforsyningen i 2 vandsamarbejder med henblik på at beskytte grundvandsreserver. Samarbejderne finansieres gennem selskabernes bidrag, som er budgetteret til ca. 1. kr./m<sup>3</sup> solgt vand. Bidraget til samarbejdet vil indgå i fremtidige indtægtsrammer og give en opkrævningsret svarende til den årlige omkostning. Når der gennemføres projekter til grundvandsbeskyttelse, kan vandsamarbejderne ansøges om tilskud til projektgennemførelsen. Eventuelle tilskud vil også indgå i indtægtsrammen som indtægter i året.

*Investeringer*

Investeringsbudgettet på netto 24.050 t.kr. fordeler sig som følger:

Vandværker og vandtårne	-2.950 t.kr.
Udstyknings/tilslutninger	-2.350 t.kr.
Ledningsnettet	-5.500 t.kr.
Biler og driftsmateriel	-500 t.kr.
Målere	-750 t.kr.
Grundvandsbeskyttelse	-11.000 t.kr.
<u>VE anlæg</u>	<u>-1.000 t.kr.</u>
Investeringer i alt	-24.050 t.kr.
Tilslutningsbidrag	3.000 t.kr.
<b><u>Investeringer fratrukket tilslutningsbidrag</u></b>	<b><u>-21.050 t.kr.</u></b>

Specifikation af anlægsinvesteringerne fremgår af vedlagte bilag.

Det skal bemærkes, at udgifter til grundvandsbeskyttelse både kan være i form af investeringer i anlæg, men også som f.eks. dyrkningsaftaler, der ikke giver selskabet fysiske aktiver. Der er i budgettet afsat en ramme på 11 mio. kr.

VE anlæg følger af Strategi 2023-2026 og kan resultere i større anlægsprojekter end den budgetterede 1 mio. kr. kan rumme. 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 likviditetsunderskud for 2025 på 2.301 t.kr., når årets overskud korrigeres for investeringer, afskrivninger og afdrag på lån.

## Spildevandsforsyningen

Spildevandsforsyningens samlede driftsbudget for 2025 udgør følgende:

Indtægter i alt	191.259 t.kr.
Udgifter i alt	-145.843 t.kr.
<u>Årets overskud før skat</u>	<u>45.416 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 189.265 kr. i 2025.

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 2025*

Den økonomiske ramme for 2025 er på 189.265 kr. Dermed overholder budgettet og de foreslåede takster den økonomiske ramme i 2025 således:

Vandafledning og særbidrag	171.759 t.kr.
Vejafvandingsbidrag	9.100 t.kr.
Andre indtægter	400 t.kr.
Afskrivninger på tilslutningsbidrag 2018-2025	1.311 t.kr.
Finansielle indtægter	50 t.kr.
Tab på debitorer	-75 t.kr.
<u>Solgte skatteunderskud</u>	<u>6.000 t.kr.</u>
<u>Indtægter i reguleringsregnskabet</u>	<u>188.545 t.kr.</u>

Der er budgetteret med 6 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.

De løbende tilpasninger og udvidelser i renseanlæg og i ledningsnet medfører ændringer i driften af spildevandsforsyningen, som der i budgettet forsøges at tages højde for.

### *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 2025-2028 budgetteret med investeringer mellem 220 mio. kr. og 327 mio. kr. årligt. Investeringerne fordeler sig på jordkøb, kloakledningsanlæg, renseanlæg, driftsmidler og byggemodninger som vist i nedenstående tabel. Investeringerne kan ikke gennemføres uden lånoptagelse, og der er indregnet lånoptag på 110 mio. kr. i 2025.

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

<b>Investeringer, 1.000 kr.</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Prognose 2026</b>	<b>Prognose 2027</b>	<b>Prognose 2028</b>
Jordkøb	1.000	1.000	1.000	1.000
Ledninger, bassiner og pumpestationer	138.000	141.000	145.000	150.000
Renseanlæg	66.000	166.000	166.000	81.000
Driftsmidler	2.000	2.000	2.000	2.000
Byggemodninger	13.000	13.000	13.000	13.000
Investeringer i alt	220.000	323.000	327.000	247.000
Tilslutningsbidrag	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
<b>Investeringer fratrukket tilslutningsbidrag</b>	<b>212.000</b>	<b>315.000</b>	<b>319.000</b>	<b>239.000</b>
Lånoptagelse for at overholde indtægtsrammereguleringen	-110.000	-210.000	-220.000	-140.000

Budgettet medfører et likviditetsoverskud i 2025 på 18.424 t.kr., når årets overskud før skat korrigeres for investeringer, tilslutningsbidrag og afskrivninger samt lånoptagelse.

## BILAG

1. Udkast til budget 2025 for Energi Viborg Vand A/S, drikkevandsforsyningen
2. Udkast til budget 2025 for Energi Viborg Vand A/S, spildevandsforsyningen
3. Investeringer 2025-2034 i Energi Viborg Vand A/S, spildevandsforsyningen

**DIREKTØREN INDSTILLER**

- at udkast til budgetter inkl. investeringsbudgetter for 2025 for Energi Viborg Vand A/S godkendes, og
- at lånoptagelse til investeringer på 110 mio. kr. i spildevandsforsyningen godkendes, og
- at prognoserne for investeringer i spildevandsforsyningen for 2026-2028 godkendes, dog således at der i forbindelse med fremlæggelse af budgetter for de enkelte år, vil blive fremlagt endelige investeringsbudgetter til godkendelse.

## **Punkt 5: Fastsættelse af takster for 2025 - Drikkevand**

### **Beslutning**

Indstillingen blev godkendt.

### **Bilag**

Takster for drikkevand 2025

ESDH-nr.: 23-0336-2464949

Ansvarlig: THS

## Fastsættelse af takster for 2025 – Drikkevand

På baggrund af bestyrelsens beslutning om budgettet for 2025 for drikkevandsforsyningen, jf. sag nr. 4 på dagens bestyrelsesmøde, skal drikkevandstaksterne fastlægges.

### Drikkevandstakster

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 m<sup>3</sup>.

Den variable takst foreslås til 5,00 kr. pr. m<sup>3</sup> i 2025, og for forbrug over 500 m<sup>3</sup> årligt foreslås en takst på 2,80 kr. pr. m<sup>3</sup>. Det er en stigning i de variable takster på 2 % sammenlignet med taksterne i 2024.

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 800 kr. ekskl. moms, som er en stigning på 80 kr. i forhold til taksten i 2024.

For en vandkunde med et årligt forbrug på 150 m<sup>3</sup> ser ændringen således ud:

Tabel 1: Udvikling i vandudgifter for vandkunde med 150 m<sup>3</sup> i forbrug.

Årligt forbrug 150 m <sup>3</sup>	2024 kr.	2025 kr.	Ændring kr.
Variabel pris	735,00	750,00	15,00
Fast afgift	720,00	800,00	80,00
Statsafgifter	955,50	955,50	0,00
Moms	602,63	626,38	23,75
I alt	3.013,13	3.131,88	118,75

For en vandkunde med et årligt forbrug på 10.000 m<sup>3</sup> ser ændringen således ud:

Tabel 2: Udvikling i vandudgifter for vandkunde med 10.000 m<sup>3</sup> i forbrug.

Årligt forbrug 10.000 m <sup>3</sup>	2024 kr.	2025 kr.	Ændring kr.
Variabel pris	28.100,00	29.100,00	1.000,00
Fast afgift	720,00	800,00	80,00
Statsafgifter	63.700,00	63.700,00	0,00
Moms	23.130,00	23.400,00	270,00
I alt	115.650,00	117.000,00	1.350,00

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.

Vedrørende ovenstående bemærkes det, at der i vandtaksterne ikke er medregnet betaling til de nyetablerede vandsamarbejder, hvor drikkevandsforsyningen er med i to.

Dette er begrundet i, at betalingen til vandsamarbejderne ikke er indregnet i indtægtsrammen for 2025. For ikke at overskride indtægtsrammen, vil betalingen hertil først kunne opkræves hos vandkunderne tidligst fra 2026. Betaling til vandsamarbejderne vil dog være en "ikke-påvirkelig omkostning", som vil blive tillagt indtægtsramme 1:1.

#### *Indtægtsrammen*

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:**

Økonomisk ramme for 2025 46.860 t.kr.

#### *Overholdelse af indtægtsramme 2025*

Driftsindtægter i budget 2025	30.852 t.kr.
Afskrivning på tilslutningsbidrag	604 t.kr.
Finansielle indtægter	1.000 t.kr.
<u>Afgifter på ledningsført vand</u>	<u>14.220 t.kr.</u>
<u>Indtægter i reguleringsregnskabet</u>	<u>46.676 t.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 forsyningssekselskabets 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 2025

**DIREKTØREN INDSTILLER**

at taksterne for drikkevand fastsættes som beskrevet i bilaget, og

at taksterne for drikkevand 2025 fremsendes til legalitetsgodkendelse i Viborg Byråd.

## **Punkt 6: Fastsættelse af takster for 2025 - Spildevand**

### **Beslutning**

Bestyrelsen godkendte taksterne for 2025.

Derudover blev opkrævning af faste bidrag drøftet, og det blev besluttet, at emnet skal drøftes i en særskilt sag på bestyrelsesmøde i Q2 2025.

Endvidere opfordres bestyrelsesmedlemmer og ledelse til at forsøge at påvirke politikere og brancheorganisationer til at ændre ordlyden i lovgivning, således at fast bidrag for spildevand skal opkræves pr. måler og ikke som nu pr. stik.

### **Bilag**

Takster for spildevand 2025

ESDH-nr.: 23-0336-2464950

Ansvarlig: THS

## Fastsættelse af takster for 2025 – Spildevand

På baggrund af det godkendte budget for 2025 for spildevandsforsyningen jf. sag nr. 4 på dagens bestyrelsesmøde skal spildevandstaksterne fastlægges.

Som det fremgår af budgettet, forventes der samlede indtægter i rammeopgørelsen i 2025 på 188.528 t.kr. inkl. indtægter fra tilslutningsbidrag. Indtægter fra vandafledningsbidrag fra private husstande og erhverv forventes at udgøre 170.562 t.kr. inkl. særbidrag.

Taksten for vandafledning foreslås fastsat til 46,50 kr./m<sup>3</sup> ekskl. moms. Det er en stigning på 5,50 kr./m<sup>3</sup> i forhold til taksten i 2024.

I nedenstående tabel er vist effekten af de to beregninger af prislefaldet for en kunde med et årligt vandforbrug på 150 m<sup>3</sup>:

Tabel 1: Effekt af ændring af vandafledningstaksten.

<b>Pris for vandafledning ved forbrug på 150 m<sup>3</sup></b>	<b>Pris 2024 kr.</b>	<b>Pris 2025 kr.</b>
Vandafledning pr. m <sup>3</sup>	41,00	46,75
Ændring ift. 2024 pr. m <sup>3</sup>		5,75
Vandafledning, årligt forbrug på 150 m <sup>3</sup>	6.150,00	7.012,50
Moms	1.537,50	1.753,13
I alt	7.687,50	8.765,63
Ændring ift. 2024		1.078,13

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

<b>Tilmeldt trappemodellen</b>	<b>2024 kr./m<sup>3</sup></b>	<b>2025 kr./m<sup>3</sup></b>
0 - 500 m <sup>3</sup>	41,00	46,75
500 - 20.000 m <sup>3</sup>	32,80	37,40
20.000 ->	16,40	18,70

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 2025 og i det kommende årsregnskab for 2025

<b>Forventede indtægter 2025</b>	<b>Opgjort til økonomisk regulering</b>	<b>Opgjort til årsregnskabet</b>
Vandafledning	171.479	171.479
Særbidrag	280	280
Vejafvandingsbidrag	9.100	9.100
Andre indtægter	400	400
Finansielle indtægter	50	50
Tilslutningsbidrag*	1.311	11.000
Solgte skatteunderskud**	6.000	6.000
Tab på debitorer	-75	0
<b>Indtægter i alt</b>	<b>188.545</b>	<b>198.309</b>

\* I indtægtsrammen indgår afskrivninger på tilslutningsbidrag modtaget i perioden 2018-2025. I årsregnskabet afskrives på alle tilslutningsbidrag.

Selskabet har i 2025 en indtægtsramme på 189.265 t.kr. og den forventede indtægt er derfor indenfor indtægtsrammen.

#### *Tilslutningsbidrag 2025*

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 2025 til 64.896,20 kr. ekskl. moms for boligejendomme og for erhvervsjendomme pr. påbegyndt 800 m<sup>2</sup> grundareal. Til sammenligning var taksten i 2024 på 62.716,38 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 2025 til 38.937,72 kr. ekskl. moms. I 2024 var taksten 37.629,82 kr.

Tilbagebetaling ved udtræden mht. tag- og overfladevand udgør 25.958,48 kr. ekskl. moms i 2025. I 2024 var tilbagebetalingen 25.086,56 kr.

#### *Gebyrer vedrørende tømningsordningen*

Tømningsordningen fungerer som en selvstændig aktivitet under spildevandsforsyningens regnskab. Ordningen er en hvile-i-sig-selv ordning, hvilket betyder, at udgifter og indtægter skal balancere over tid. Der er pr. 31. december 2024 estimeret en underdækning i ordningen på 101 t.kr.

Der foreslås i 2025 takster, som beskrevet i tabel 4 "Gebyrer vedrørende tømningsordning 2025".

Tabel 4: Gebyrer vedrørende tømningssordning 2025. Kr. ekskl. moms.

Type	2024	2025
Helårsbeboelse med 1 tank, årligt	* 780,00	* 800,00
Helårsbeboelse, ekstra tank, årligt	* 780,00	* 800,00
Beboelse, årligt (tømmes hver 2. år)	* 388,00	* 400,00
Beboelse, årligt (tømmes hver 4. år)	* 192,00	* 200,00
Forgæves kørsel	600,00	650,00
Administrationsgebyr tømningssordning	** 80,00	** 80,00
Ekstra tømninger af bundfældningstanke	780,00	800,00
Løft af tunge dæksler over 25 kg	200,00	200,00
Akut tømning indenfor normal arbejdstid man-fre 7-18	1.200,00	1.300,00
Akut tømning udenfor normal arbejdstid	3.100,00	3.300,00

\* Inkl. administrationsgebyr

\*\* For kunder på tømningssordning, 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 <sup>3</sup>	24,00	30,00
Modtagelse af slam fra bundfældningstank		
Pris pr. tank op til 3 m <sup>3</sup>	160,00	200,00
Pris pr. ekstra m <sup>3</sup> over 3 m <sup>3</sup>	100,00	125,00

### 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 forsyningsselskabet 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 takster-nes godkendelsesprocedure.”*

### **Drøftelse af ændring af takststruktur**

Det har i bestyrelsen tidligere været drøftet, om der bør indføres fast bidrag for vandafledning i lighed med drikkevand. Der opkræves i dag alene en takst pr. forbrugt m<sup>3</sup> vand.

Da spørgsmålet første gang blev rejst af bestyrelsen, blev det vurderet, at en ændring af takststrukturen skulle afvente det nye afregningssystem.

Det nye system indføres nu pr. 1. januar 2025 efter en lang proces, derfor er det relevant, at drøftelsen i bestyrelsen genoptages.

Til bestyrelsens information skal det oplyses, at der lovgivningsmæssigt er forskelle mellem opkrævnngen af fast bidrag vedrørende drikkevand og spildevand. I modsætning til drikkevands faste bidrag, som skal afregnes pr. måler, skal et fast bidrag i spildevandsforsyningen opkræves pr. stik.

Bestemmelserne om fast bidrag er formuleret i Betalingslov for spildevandsanlæg, hvor der står:

*”Stk. 7.*

*Spildevandsforsyningsselskabet kan vælge at opdele vandafledningsbidraget i en fast og en variabel del. Den faste del af vandafledningsbidraget må ikke overstige 500 kr. inklusive moms pr. år. Den faste del af bidraget opkræves pr. stikledning frem til en ejendoms grundgrænse. Den faste del af bidraget skal dog ikke opkræves for stikledninger, hvortil der alene er tilsluttet tag- og overfladevand.”*

Denne forskel rejser et problem, som ikke kan løses uden en stor administrativ indsats.

Vi har i dag et overblik over antallet af stik i vores ledningsregistreringssystem, men vi har ikke registreret kobling mellem stik og antallet af kunder knyttet til et stik. Det betyder, at vi ikke umiddelbart kan opgøre taksten pr. forbruger, hvor flere er koblet på samme spildevandsstik.

Eneste reelle mulighed er at få udsøgt og få etableret kontakt til de kunder, der ikke skal betale det fulde bidrag, men kun en andel heraf. Fra andre forsyningers erfaringer kan det estimeres, at det kan tage op til et par år, inden man er igennem opgaven med at registrere dette. Dette dog naturligvis afhængig af indsatsen.

Til bestyrelsens orientering kan der maksimalt opkræves ca. 25 mio. kr. som fast bidrag (2025-sats pr. stik udgør 783,12 kr., svarende til de nævnte 500 kr. pristalsreguleret). Det svarer til en reduktion i det variable vandafledningsbidrag på knap 7 kr. pr. m<sup>3</sup>.

Der er indsat beregningseksempler herunder.

	kr. Uden fast bidrag	kr. Med fast bi- drag	kr. Uden fast bidrag	kr. Med fast bi- drag
Vandforbrug	100 m <sup>3</sup>	100 m <sup>3</sup>	150 m <sup>3</sup>	150 m <sup>3</sup>
Vandafledning pr. m <sup>3</sup> , eks.	46,75	39,75	46,75	39,75
Vandafledning	4.675,00	3.975,00	7.012,50	5.962,50
Fast bidrag	0	783,12	0	783,12
Moms	1.168,75	1.189,53	1.753,13	1.686,40
I alt	5.873,75	5.947,65	8.765,63	8.432,02
Ændring		+73,90		-333,61

Bestyrelsen anmodes om at drøfte, om det administrative arbejde skal igangsættes i 2025, så takststrukturen efterfølgende kan ændres fra alene variabelt bidrag til en kombination af fast bidrag og variabelt bidrag.

## BILAG

1. Takster for spildevand 2025

## DIREKTØREN INDSTILLER

- at taksterne for spildevand fastsættes som beskrevet i bilaget, og
- at taksterne for spildevand 2025 fremsendes til legalitetsgodkendelse i Viborg Byråd, og
- at bestyrelsen drøfter, om det administrative arbejde med at udsøge de stik, hvortil der er knyttet mere end en forbruger, skal igangsættes i 2025, så takststrukturen efterfølgende kan ændres fra en variabel takst til en kombination af fast bidrag og variabelt bidrag.

## **Punkt 7: Generel orientering**

ESDH-nr.: 23-0336-2464947

Ansvarlig: MU

## Generel orientering

Der orienteres om aktuelle emner, herunder:

### Jordkøb

- 5.451 m<sup>2</sup> jord til regnvandsbassin, Søndervang 51F, Mammen, købspris 81.765 kr.

## BILAG

Ingen.

## DIREKTØREN INDSTILLER

at orienteringen tages til efterretning.

## **Punkt 8: 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