

REFERAT Energi Viborg Vand A/S d. 19-11-2021

Mødedato Fredag d. 19. november 2021 kl. 09:00

Mødested Energi Viborg, Industrivej 15, 8800 Viborg

Indholdsfortegnelse

Budgetopfølgning pr. 30. september 2021.....	3
Budget for 2022.....	6
Takster for 2022 - Drikkevand.....	12
Takster for 2022 - Spildevand.....	16
Orientering om PFAS-analyser af slam på renseanlæg.....	21
Tiltrædelsesprotokollat for ny revisor.....	23
Generel orientering.....	25
Underskriftsblad.....	27

Punkt 1: Budgetopfølgning pr. 30. september 2021

Beslutning

Indstillingen blev godkendt.

Bilag

Budgetopfølgning pr. 30. september 2021 for Energi Viborg Vand A/S (Drikkevand)

Budgetopfølgning pr. 30. september 2021 for Energi Viborg Vand A/S (Spildevand)

ESDH-nr.: 20-0828-2151170

Ansvarlig: THS

Budgetopfølgning pr. 30. september 2021

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 2021.

Drikkevandsforsyningen

Budgetopfølgningen pr. 30. september 2021 udviser et overskud på 5.920 t.kr., som er 537 t.kr. mindre end det budgetterede resultat for perioden.

Salget af vand afregnes efter forbrug, og der er i 2021 solgt mere vand end budgetteret. Til gengæld er indtægten fra det faste bidrag lidt under det forventede niveau, men i alt er der i det forventede årsresultat indregnet en meromsætning på 300 t.kr., så indtægterne i 2021 vil blive 26.210 t.kr.

Budgetbesparelsen på lønomkostninger er som omtalt i tidligere budgetopfølgninger en konsekvens af, at der er flyttet to medarbejdere over i Energi Viborg A/S. Drikkevandsselskabet afregner herefter for det ressourceforbrug, medarbejderne bruger på opgaver for vandselskabet, men omkostningen optræder ikke længere som lønomkostninger i selskabet. Det betyder også, at der er færre timer at udkontere i vandselskabet, og derfor bliver de samlede løn- og personaleomkostninger højere end budgetteret. Det er en regnskabsteknisk konsekvens, at færre omkostninger fordeles fra lønomkostninger til drifts- og anlægsopgaver.

Drifts- og vedligeholdelsesomkostningerne ligger pr. 30. september over det budgetterede niveau. Merforbruget vurderes at være periodiske forskydninger mellem forbrug og budget.

Der forventes i 2021 et overskud på 8.723 t.kr., hvilket er 414 t.kr. mindre end budgetteret. Overskuddet anvendes til investeringer i henhold til godkendte investeringsbudgetter og til afdrag på lån.

Investeringerne på 18.375 t.kr. svarer til 74 % af det samlede investeringsbudget. Det er primært investeringen i fjernaflæste målere, der som forventet trækker investeringerne op i 2021. Derudover er der stor aktivitet i byggesektoren i Viborg Kommune. Det medfører, at mange nye enheder tilsluttes vandforsyningen, og der er derfor høje indtægter fra tilslutningsbidrag i 2021. Pr. 30. september udgør tilslutningsbidragene 5.435 t.kr.

Driftsomkostninger og investeringer finansieres gennem årets drikkevandsbidrag samt indestående pr. 31. december 2020.

Spildevandsforsyningen

Budgetopfølgningen pr. 30. september 2021 udviser et perioderesultat på 38.717 t.kr., som er 4.279 t.kr. bedre end budgetteret.

Omsætningen er en kombination af faktureret forbrug og acontoopkrævet vandaflledning. Fra drikkevandsforsyningen ved vi, at der er et øget vandforbrug i forhold til den budgetterede mængde, men i de dele af spildevandsforsyningens områder, der ikke forsynes med drikkevand fra Energi Viborg, kender vi ikke det aktuelle vandforbrug.

Besparselsen i lønomkostninger skyldes, at der har været vakante stillinger i driftsafdelingen. Der har derfor også været færre timer til udkontering af lønomkostninger for arbejde udført på henholdsvis drifts- og anlægsprojekter. De fordelte lønomkostninger ligger væsentligt under det forventede niveau, og der er derfor i det forventede årsresultat indregnet en mindre sum til fordeling. Samtidig er der reduceret i omkostningerne til drift og vedligeholdelse af bassiner og renseanlæg. Det er naturligvis usikkert, hvordan den faktiske fordeling mellem ledninger, pumper, bassiner og renseanlæg vil være 31. december.

Der forventes i 2021 et overskud på 32.458 t.kr., hvilket er 2.434 t.kr. under det budgetterede resultat. Det regnskabsmæssige overskud anvendes på investeringer og afdrag på lån.

Pr. 30. september 2021 er der investeret 83.330 t.kr. ud af en investeringsramme på 129.950 t.kr. Der er modtaget tilslutningsbidrag på 9.597 t.kr.

Driftsomkostninger og investeringer finansieres gennem årets spildevandsbidrag, tilslutningsbidrag og indestående pr. 31. december 2020. Der er tillige i foråret 2021 optaget lån til gennemførte investeringer på Bjerringbro Renseanlæg i 2020 på i alt 17.100.000 kr.

BILAG

1. Budgetopfølgning pr. 30. september 2021 for Energi Viborg Vand A/S (Drikkevand)
2. Budgetopfølgning pr. 30. september 2021 for Energi Viborg Vand A/S (Spildevand)

DIREKTØREN INDSTILLER

at budgetopfølgningerne tages til efterretning.

Punkt 2-1: Budget for 2022

Beslutning

Indstillingen blev godkendt.

Bilag

Udkast til budget for 2022 for Energi Viborg A/S, drikkevandsforsyningen

Udkast til budget 2022 for Energi Viborg Vand A/S, spildevandsforsyningen

Investeringer 2022-2031 i Energi Viborgs Vand A/S, spildevandsforsyningen

ESDH-nr.: 20-0828-2151176

Ansvarlig: THS

Budget for 2022

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.

Budgettet for 2022 er udarbejdet uden hensyntagen til den igangværende proces vedrørende koncernens elforsyningen. Såfremt en afhændelse af elforsyningen gennemføres i 2022, kan det have indflydelse på Energi Viborg Vand A/S' omkostninger og dermed også budgettet for 2022.

Budgettet er således udarbejdet med baggrund i budget 2021, forventet regnskab for 2021 samt forventninger til driftsaktiviteter og investeringer i 2022.

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 2021-2022, og spildevandsforsyningens ramme for 2022-2023. 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 2022 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 2022 udgør følgende:

Indtægter i alt	23.917 t.kr.
Udgifter i alt	-17.370 t.kr.
<u>Årets overskud før skat</u>	<u>6.547 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 39.070 t.kr. 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 2017-2022 indgår i reguleringsregnskabet 2022.

Overholdelse af indtægtsramme 2022

Indtægterne i budgettet opgøres således:

Driftsindtægter i budget 2022	23.917 t.kr.
Afskrivning på tilslutningsbidrag 2017-2022	443 t.kr.
Vandafgift	14.678 t.kr.
<u>Indtægter i reguleringsregnskabet</u>	<u>39.038 t.kr.</u>

Dermed overholder budgettet den økonomiske ramme i 2022.

Driftsbudgettet

Driftsbudgettet er på de fleste budgetområder på niveau med de budgetterede omkostninger i 2022. Vandsalget er budgetteret til 2.375.000 m³.

Budgettet til drift og vedligeholdelse er budgetteret som i 2021. Omkostningerne er vurderet i forhold til tidligere års forbrug og forventninger til driftsopgaver i 2022.

Under salgs- og administrationsomkostninger er der budgetteret med 4.814 t.kr. i bidrag til Energi Viborg A/S.

Investeringer

Investeringsbudgettet på netto 5.400 t.kr. fordeler sig som følger:

Vandværker	-1.000 t.kr.
Trykforøgere og vandtårne	-600 t.kr.
Ledningsnettet	-3.150 t.kr.
Målere	-1.200 t.kr.
Biler og driftsmateriel	-400 t.kr.
<u>Udstykningsbidrag/tilslutninger</u>	<u>-3.450 t.kr.</u>
Investeringer i alt	-9.800 t.kr.
<u>Tilslutningsbidrag</u>	<u>4.000 t.kr.</u>
<u>Investeringer fratrukket tilslutningsbidrag</u>	<u>-5.800 t.kr.</u>

Specifikation af anlægsinvesteringerne fremgår af vedlagte bilag.

Budgettet medfører et likviditetsoverskud for 2022 på 8.179 t.kr., når årets overskud korrigeres for investeringer, afskrivninger og afdrag på lån.

Spildevandsforsyningen

Spildevandsforsyningens samlede driftsbudget for 2022 udgør følgende:

Indtægter i alt	148.246 t.kr.
Udgifter i alt	-118.073 t.kr.
<u>Årets overskud før skat</u>	<u>30.173 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 154.704 kr. i 2022, som er første år i selskabets nye reguleringsperiode, der gælder for 2022-2023, 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 2022

Den økonomiske ramme for 2022 er på 154.704 kr. Dermed overholder budgettet og de foreslåede takster den økonomiske ramme i 2022.

Driftsindtægter i budget 2022	148.246 t.kr.
Afskrivninger på tilslutningsbidrag 2018-2021	861 t.kr.
<u>Tab på debitorer</u>	<u>-300 t.kr.</u>
Indtægter i reguleringsregnskabet	148.807 t.kr.

Der er ikke budgetteret med 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 renselanlæg, ledninger, pumpestationer, bassiner mv.

Driftsbudgettet er på de fleste omkostningsgrupper lagt på niveau med det forventede resultat for 2021. Drift og vedligeholdelse af ledninger, pumpestationer, bassiner og renselanlæg budgetteres under ét med driftsomkostninger på 37.473 t.kr. Stigningen skyldes blandt andet de stigende energipriser og skal finansiere elforbruget på ca. 6 mio. kWh til drift af renselanlæg, pumpestationer, bassiner mm.

Salgs- og administrationsomkostningerne er på niveau med omkostningerne i 2021. Betalingen af fællesbidrag til Energi Viborg A/S på 6.965 t.kr. dækker over købet af administrative ydelser, IT-omkostninger og lokaleomkostninger til både administrationskontorer og lager.

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 2022-2025 budgetteret med investeringer mellem 124 mio. kr. og 195 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 i overensstemmelse med bestyrelsens tidligere beslutninger, er der indregnet lånoptag på 20 mio. kr. i 2022.

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

Investeringer, 1.000 kr.	Budget 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
Jordkøb	1.000	1.000	1.000	1.000
Ledninger, bassiner og pumpestationer	103.000	113.000	123.000	138.000
Renseanlæg	14.000	32.000	50.000	50.000
Driftsmidler	1.000	1.000	1.000	1.000
Byggemodninger	12.000	12.000	12.000	12.000
Investeringer i alt	131.000	159.000	187.000	202.000
Tilslutningsbidrag	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
Investeringer fratrukket tilslutningsbidrag	124.000	152.000	180.000	195.000
Lånoptagelse for at overholde indtægtsrammereguleringen	-20.000	-40.000	-80.000	-105.000

Budgettet medfører et likviditetstræk for 2022 på 2.427 t.kr., når årets overskud korrigeres for investeringer, tilslutningsbidrag og afskrivninger samt lånoptagelse.

BILAG

1. Udkast til budget 2022 for Energi Viborg Vand A/S, drikkevandsforsyningen
2. Udkast til budget 2022 for Energi Viborg Vand A/S, spildevandsforsyningen
3. Investeringer 2022-2031 i Energi Viborg Vand A/S, spildevandsforsyningen

DIREKTØREN INDSTILLER

- at udkast til budgetter inkl. investeringsbudgetter for 2022 for Energi Viborg Vand A/S godkendes, og
- at lånoptagelse til investeringer på 20 mio. kr. i spildevandsforsyningen godkendes, og
- at prognoserne for investeringer i spildevandsforsyningen for 2023-2025 godkendes, dog således at der i forbindelse med fremlæggelse af budgetter for de enkelte år vil blive fremlagt endelige investeringsbudgetter til godkendelse.

Punkt 3: Takster for 2022 - Drikkevand

Beslutning

Indstillingen blev godkendt.

Bilag

Takster for drikkevand 2022

ESDH-nr.: 20-0828-2151171

Ansvarlig: THS

Fastsættelse af takster for 2022 – Drikkevand

På baggrund af bestyrelsens beslutning i sag nr. 3 af 15. oktober 2021 og budgettet for 2022 for drikkevandsforsyningen jf. sag nr. 3 på dagens bestyrelsesmøde skal drikkevandstaksterne fastlægges.

Selskabet foreslår en omlægning af takststrukturen med en mængdebaseret takstdifferentiering gældende fra 1. januar 2022.

Den foreslåede takstmodel læner sig op ad trappemodellen, som den kendes fra spildevandsområdet. På drikkevandssiden dog kun med to takstrin, som giver en rabat for forbrug over 500 m³. Forbrugsgrænsen foreslås sænket til 500 m³ fra de 1000 m³, som var nævnt i bestyrelses-sagen den 15. oktober 2021, idet det administrativt er mest enkelt at følge den samme grænse, som gør sig gældende for trappemodellen.

For at kunne blive omfattet af takstreduktionen skal følgende kriterier være opfyldt:

1. Der skal drives virksomhed fra den ejendom, der søges takstreduktion for
2. Virksomheden skal operere i et konkurrenceudsat marked
3. Ansøgning om takstreduktion skal ansøges og godkendes af Energi Viborg Vand

Punkterne 1 og 2 svarer til de kriterier, der gør sig gældende vedrørende trappemodellen, hvorfor de hertil udarbejdede vejledninger kan anvendes, når virksomhedernes ansøgninger skal behandles af Energi Viborg Vand.

Den variable takst foreslås sænket fra 3,82 kr. pr. m³ i 2021 til 3,60 kr. pr. m³ i 2022, og for forbrug over 500 m³ årligt foreslås en takst på 2 kr. pr. m³.

Ud over den variable vandtakst opkræves der et fast målerbidrag. Bidraget foreslås reduceret i forhold til 2021 som beskrevet i vedlagte bilag – "Takster for drikkevand 2022". For ejerboliger med eget stik foreslås en takst på 625 kr. ekskl. moms, som er en reduktion på 55 kr. i forhold til taksten i 2021.

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	2021 kr.	2022 kr.	Ændring kr.
Variabel pris	573,00	540,00	-33,00
Fast afgift	680,00	625,00	-55,00
Statsafgifter	955,50	955,50	0,00
Moms	552,13	530,13	-22,00
I alt	2.760,63	2.650,63	-111,00

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 20.000 m ³	2021 kr.	2022 kr.	Ændring kr.
Variabel pris	38.200,00	20.800,00	-17.240,00
Fast afgift	680,00	625,00	-55,00
Statsafgifter	63.700,00	63.700,00	0,00
Moms	25.645,00	21.081,25	-4.363,75
I alt	128.225,00	105.406,25	-21.818,75

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. Energi Viborg Vand har pr. 1. januar 2021 overtaget Vejrumbro Vandværk, men har på nuværende tidspunkt ikke fået godkendt tillæg til indtægtsrammen. På baggrund af den indsendte ansøgning forventes der et årligt tillæg på 250.000 kr., som nedenfor er tillagt den udmeldte ramme for 2022.

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 2022	38.820 kr.
<u>Overtagelse af Vejrumbro Vandværk</u>	<u>250 kr.</u>
Økonomisk ramme 2022 i alt	39.070 kr.

Overholdelse af indtægtsramme 2022

Driftsindtægter i budget 2022	23.917 kr.
Afskrivning på tilslutningsbidrag	443 kr.
Finansielle indtægter	0 kr.
<u>Afgifter på ledningsført vand</u>	<u>14.678 kr.</u>
Indtægter i reguleringsregnskabet	39.038 kr.

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 forsyningssekskabets 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 2022

DIREKTØREN INDSTILLER

at taksterne for drikkevand fastsættes som beskrevet i bilaget, og

at taksterne for drikkevand 2022 fremsendes til legalitetsgodkendelse i Viborg Byråd.

Punkt 4: Takster for 2022 - Spildevand

Beslutning

Indstillingen blev godkendt.

Bilag

Takster for spildevand 2022

ESDH-nr.: 20-0828-2151172

Ansvarlig: THS

Fastsættelse af takster for 2022 – Spildevand

På baggrund af det godkendte budget for 2022 for spildevandsforsyningen jf. sag nr. 3 på dagens bestyrelsesmøde skal spildevandstaksterne fastlægges.

Som det fremgår af budgettet, forventes der samlede indtægter i 2022 på 155.246 t.kr. inkl. indtægter fra tilslutningsbidrag. Indtægter fra vandafledningsbidrag fra private husstande og erhverv forventes at udgøre 139.396 t.kr. inkl. særbidrag.

Taksten for vandafledning foreslås nedsat fra 38,00 kr./m³ til 36,00 kr./m³ ekskl. moms.

I nedenstående tabel er vist effekten af de to beregninger af prisfaldet 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 2021 kr.	Pris 2022 kr.
Vandafledning pr. m ³	38,00	36,00
Ændring ift. 2021 pr. m ³		2,00
Vandafledning, årligt forbrug på 150 m ³	5.700,00	5.400,00
Moms	1.425,00	1.350,00
I alt	7.125,00	6.750,00
Ændring ift. 2021		375,00

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	2021 kr./m³	2022 kr./m³
0 - 500 m ³	38,00	36,00
500 - 20.000 m ³	30,40	28,80
20.000 ->	15,20	14,40

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 2022-2023. Indtægterne i reguleringsregnskabet opgøres på anden måde end i årsregnskabet.

Tabel 3: Opgørelse af indtægter i hhv. opgørelsen af indtægtsrammen for 2022 og årsregnskabet for 2022

Forventede indtægter 2022	Opgjort i økonomisk regulering	Opgjort i årsregnskabet
Vandaflledning	139.216	139.216
Særbidrag	180	180
Vejafvandingsbidrag	8.450	8.450
Andre indtægter	400	400
Finansielle indtægter	0	0
Tilslutningsbidrag*	861	0
Solgte skatteunderskud	0	0
Tab på debitorer	-300	0
Indtægter i alt	148.807	148.246

* I indtægtsrammen indgår afskrivninger på tilslutningsbidrag modtaget i perioden 2018-2022

Selskabet har i 2022 en indtægtsramme på 154.704 t.kr.

Der er med de her foreslåede takster mulighed for at sælge koncerninterne skatteunderskud i 2022 og dermed udnytte den fulde indtægtsramme i reguleringsåret. På grund af usikkerhed om størrelsen af solgte skatteunderskud, indgår der ikke noget beløb herfra i ovenstående tabel.

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 taksternes godkendelsesprocedure.”

Tilslutningsbidrag 2022

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 2022 til 52.153,89 kr. ekskl. moms for boligejendomme og for erhvervsjendomme pr. påbegyndt 800 m² grundareal. Til sammenligning var taksten i 2021 på 51.750,24 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 2022 til 31.293,33 kr. ekskl. moms. I 2021 var taksten 31.050,14 kr.

Gebyrer vedrørende tømningensordningen

Tømningensordningen 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 2021 en overdækning i ordningen på 39 t.kr.

Der foreslås i 2022 uændrede takster i forhold til 2021.

Tabel 4: Gebyrer vedrørende tømningensordning 2022

Type	kr. inkl. moms
Helårsbeboelse med 1 tank, årligt	* 525,00
Helårsbeboelse, ekstra tank, årligt	* 212,50
Sommerhuse, årligt (tømmes hver 2. år)	* 262,50
Forgæves kørsel	250,00
Administrationsgebyr tømningensordning	** 100,00
Ekstra tømninger af bundfældningstanke	775,00
Fremrykket tømning i forhold til aftalt tid	250,00
Løft af tunge dæksler over 25 kg	125,00

* Inkl. administrationsgebyr

** For kunder på tømningensordning, 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. Gebyret fastholdes også uændret i forhold til 2021. Gebyrerne er vist i tabel 5.

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

Type	kr. ekskl. moms	kr. inkl. moms
Modtagelse af spildevand fra samletank Pris pr. m ³	20,00	25,00
Modtagelse af slam fra bundfældningstank Pris pr. tank op til 3 m ³ Pris pr. ekstra m ³ over 3 m ³	120,00 80,00	150,00 100,00

BILAG

1. Takster for spildevand 2022

DIREKTØREN INDSTILLER

at taksterne for spildevand fastsættes som beskrevet i bilaget, og

at taksterne for spildevand 2022 fremsendes til legalitetsgodkendelse i Viborg Byråd.

Punkt 5: Orientering om PFAS-analyser af slam på renseanlæg

Beslutning

Orienteringen blev taget til efterretning.

Bilag

Vejledende grænseværdi for PFAS inkl. PFOS i slam

ESDH-nr.: 20-0828-2152609

Ansvarlig: MU

Orientering om PFAS-analyser af slam på renseanlæg

Som opfølgning på de målinger af PFAS, som Viborg Kommune ordrede hos Energi Viborg Vand i juni på renseanlæggene i Karup og Bruunshåb, besluttede EVV på eget initiativ at foretage tilsvarende målinger af PFAS i overskudsslammet på de øvrige renseanlæg i forsyningsområdet for at få en indikation af, hvorledes niveauet af PFAS ligger på de enkelte renseanlæg.

Som det tidligere er oplyst bestyrelsen, er der udmeldt forventede grænseværdier for PFAS i overskudsslam, der må udbringes på landbrugsjord. Grænseværdierne er opdelt for hhv. summen af 4 kritiske PFAS-stoffer (herunder PFOS og PFOA) og for summen af 22 stoffer (inkl. de 4 kritiske stoffer). Overskudsslammet skal overholde begge grænseværdier for at kunne udbringes på landbrugsjord.

Af de foretagne målinger fremgår det, at overskudsslammet fra både Karup renseanlæg og Viborg Centralrenseanlæg (Bruunshåb) ligger under de forventede grænseværdier.

Der er målt PFAS-værdier i overskudsslammet på de øvrige 10 renseanlæg i forsyningsområdet. Resultaterne heraf varierer meget. På 6 af renseanlæggene ligger PFAS-værdierne under grænseværdierne, mens de på 3 af renseanlæggene ligger over grænseværdierne. Yderligere ligger et renseanlæg på grænseværdien. Slamprøverne overstiger grænseværdien på de 4 kritiske PFAS-stoffer (herunder PFOS og PFOA) med en grænseværdi på 0,01 milligram pr. kg TS, men ikke på de 22 PFAS-stoffer med en grænseværdi på 0,4 milligram pr. kg TS.

EVV har omgående stoppet udbringning af overskudsslam på landbrugsjord fra de renseanlæg, hvor overskudsslammet ikke overholder eller ligger på grænseværdien for de 4 kritiske PFAS-stoffer (herunder PFOS og PFOA). Det forurenede slam bliver i stedet bortskaffet ved forbrænding (C-slam).

EVV igangsætter kildesporing af PFAS i oplandet til de enkelte renseanlæg for at identificere, hvor PFAS-forureningen evt. kan stamme fra, idet en løsning med forbrænding af det forurenede slam på lang sigt vil blive en dyr løsning for EVV.

Viborg Kommune er orienteret om overskridelserne på PFAS og indgår fremadrettet i arbejdet med at kildespore forureningskilderne i oplandene til de pågældende renseanlæg.

BILAG

1. Vejledende grænseværdi for PFAS inkl. PFOS i slam

DIREKTØREN INDSTILLER

at orienteringen tages til efterretning.

Punkt 6: Tiltrædelsesprotokollat for ny revisor

Beslutning

Indstillingen blev godkendt.

Bilag

Udkast til tiltrædelsesprotokollat

ESDH-nr.: 20-0828-2152815

Ansvarlig: MU

Tiltrædelsesprotokollat for ny revisor

Revisionselskabet Beierholm er af generalforsamlingen valgt som ny revisor. Valget blev besluttet på ekstraordinær generalforsamling afholdt den 22. september 2021.

Revisionselskabet har fremsendt tiltrædelsesprotokollat til bestyrelsens underskrift. Revisionsprotokollatet beskriver opgave- og ansvarsfordelingen mellem revisionselskabet og Energi Viborg Vand A/S' bestyrelse og ledelse. Ligeledes beskrives revisionselskabets rapporteringer til ejer og ledelse i Energi Viborg Vand A/S.

BILAG

1. Udkast til tiltrædelsesprotokollat

DIREKTØREN INDSTILLER

at tiltrædelsesprotokollatet underskrives (fremsendes efter mødet i Penneo).

Punkt 7: Generel orientering

Beslutning

Orienteringen blev taget til efterretning.

ESDH-nr.: 20-0828-2151177

Ansvarlig: MU

Generel orientering

Corona

Desværre sker der nu en stigning i antal smittede på landsplan, og vi gør klar til at kunne genindføre restriktioner i Energi Viborg A/S, såfremt det anbefales af myndighederne.

Før myndighederne har anbefalet det, har vi dog indført, at hvis medarbejderne er 1. eller 2. leds kontakt til en smittet, skal der tages kontakt til nærmeste leder for at aftale hjemme- eller alenearbejde, eller, forventeligt i ganske få tilfælde, hjemsendelse. Vi vil fortsat søge at stoppe smittekæder, således at medarbejdere undgår at smitte hinanden.

Jordkøb

Køb af 6.024 m² jord i Hjorthede til regnvandsbassin. Pris 100.867 kr.

Henvendelser fra vandværker

Der orienteres om status på henvendelser fra vandværker.

BILAG

Ingen

DIREKTØREN INDSTILLER

at orienteringen tages til efterretning.

Punkt 8: Underskriftsblad



ENERGI VIBORG VAND A/S

Allan Clifford Christensen
Formand

Peter Juhl
Næstformand

Martin Sanderhoff
Bestyrelsesmedlem

Anders Korsbæk Jensen
Bestyrelsesmedlem

Ove Kent Jørgensen
Bestyrelsesmedlem

Jens Haugstrup Jensen
Bestyrelsesmedlem

Jan L. Andersen
Bestyrelsesmedlem

Mogens Lindgaard
Bestyrelsesmedlem

Erik Haahr Møller Meyer
Bestyrelsesmedlem

Mette Urup
Direktør