

**Bestyrelsesmøde
for
Skanderborg Forsyning
den 31. oktober 2023
kl. 16:30 – 20:30
i AquaGlobe**



Bestyrelsesmøde 31. oktober 2023

Deltagere:

- Martin Frausing Poulsen (formand og mødeleder)
- Tommas Leth (næstformand)
- Birte Margrethe Andersen (Afbud)
- Ole Drøgemüller
- Benny Plesner Nielsen
- Palle Langkjær
- Birthe Dall
- Stig Jonassen
- Torsten Schriver Niewald
- Per Grønvald (adm. direktør)

Tilforordnet:

- Jeanett Bak Jensen (økonomi- og administrationschef, referent)

Gæster:

- Jens Lyhne Højberg (Manager, Solteq), deltog under pkt. 1.3, 2.2, 2.3 og 2.4
- Mads Greve Sørensen (Senior Consultant, Solteq) deltog under pkt. 1.3, 2.2, 2.3 og 2.4

Dagsorden (med forventede cirka tider):

0. Godkendelse af dagsordenen kl. 16.30 (~ 45 min)

1. 1.1 Nyt fra Formanden
1.2 "Bestyrelsens kvarter"
1.3 Status på benchmarking og økonomisk ramme

Pause 5. min

2. Tværgående ca. kl. 17.20 (~ 95 min)
 - 2.1 Regnskab for 3. kvartal og budgetopfølgning
 - 2.2 Investerings- og finansieringsstrategi
 - 2.3 Godkendelse af budget for 2024
 - 2.4 Godkendelse af takster og finansiering for 2024
 - 2.5 Orientering om Cyber Security *
 - 2.6 Orientering om drift og udvikling af tværgående områder
 - 2.7 Årshjul 2024

Pause 5. min

3. Spildevand ca. kl. 19.00 (~ 35 min)
 - 3.1 Strukturplan for spildevand
 - 3.2 Orientering om drift og udvikling af spildevandsområdet

4. Drikkevand ca. kl. 19.35 (~ 15 min)
 - 4.1 Strukturplan for drikkevand
 - 4.2 Orientering om drift og udvikling af drikkevandsområdet
 - 4.3 Orientering om Vandsamarbejdet

5. Eventuelt

6. Kommunikation fra mødet

7. Godkendelse af beslutningsprotokol *

Spisning ca. kl. 20.00

Lukkede punkter: *

0. Godkendelse af dagsordenen

Sagsfremstilling

Efterårets andet bestyrelsesmøde byder på en genopfriskning af vores økonomiske reguleringsmodel, idet Jens Lyhne Højberg fra konsulentfirmaet Solteq vil give en status på de økonomiske rammer, herunder resultatet af benchmarkingen efter, at vi i de seneste år har arbejdet målrettet på at nedbringe vores effektiviseringspotentiale.

Derefter skal bestyrelsen behandle og godkende regnskabet for 3. kvartal og budgetopfølgning. Og inden, at bestyrelsen skal behandle og godkende budget, takster og finansiering for 2024, vil der blive drøftet investerings- og finansieringsstrategi. Sidstnævnte sker i naturlig forlængelse af debatten om investeringsprognose og PIT-model på seneste bestyrelsesmøde.

Ved orientering om tværgående drift og udvikling vil der blandt andet blive orienteret om seneste nyt vedrørende forslag til nyt vandsektorlov samt blive fremsat forslag om emne til strategidagen i 1. kvartal 2024.

Efter en kort pause suppleres beslutningen om at afskære spildevand fra Hørning og Stilling til renseanlægget i Skovby med følsomhedsvurdering af de finansielle omkostninger samt sammenligning af forskellen mellem at foretage investeringer i nye anlæg i forhold til udelukkende at foretage reinvesteringer på et ældre anlæg i PIT-modellen.

Under orientering om drift og udvikling af spildevandsområdet orienteres blandt andet om hændelsen med ekstrem regn over Skanderborg den 3. oktober 2023. Derefter drøftes emner som også behandles på fællesmødet med Klima-, miljø- og planudvalget den 7. november 2023.

På drikkevandsområdet skal bestyrelsen behandle og godkende forslaget til placering af det nye vandværk med baggrund i anbefalingen fra lokalitetsundersøgelsen. Herefter bliver der orienteret om aktuelle emner fra drift og udvikling af drikkevandsområdet, inden der afslutningsvis orienteres om seneste nyt fra Vandsamarbejdet.

Indstilling

Direktør Per Grønvald indstiller, at bestyrelsen godkender dagsordenen.

Beslutning

Bestyrelsen godkendte dagsordenen.

1.1 Nyt fra Formanden

Sagsfremstilling

Martin Frausing-Poulsen orienterer om relevante udvalgs- og bestyrelsesemner.

Der er fællesmøde med Klima-, miljø- og planudvalget tirsdag den 7. oktober 2023 kl. 16-18 på Fælleden.

Indstilling

Direktør Per Grønvald indstiller, at Formandens beretning tages til efterretning.

Beslutning

Bestyrelsen tog Formandens beretning til efterretning.

1.2 "Bestyrelsens kvarter"

Sagsfremstilling

Bestyrelsen og direktøren drøfter og evaluerer løbende forskellige forhold vedrørende bestyrelsens arbejde.

Indstilling

Direktør Per Grønvald indstiller, at der afholdes "bestyrelsens kvarter".

Beslutning

Bestyrelsen afholdt "bestyrelsens kvarter".

1.3 Status på benchmarking og økonomisk ramme

Sagsfremstilling

Manager Jens Lyhne Højberg fra konsulentfirmaet Solteq orienterer om status på Skanderborg Forsynings økonomiske rammer, herunder resultatet af benchmarkingen efter de sidste års indsats med at forbedre vores efficientscore.

Indstilling

Direktør Per Grønvald indstiller, at bestyrelsen godkender orienteringen.

Beslutning

Bestyrelsen godkendte orienteringen.

2. Tværgående

2.1 Regnskab for 3. kvartal 2023 og budgetopfølgning

Sagsfremstilling

Der er udarbejdet regnskab for 3. kvartal 2023 med budgetopfølgning.

Evt. strategiske dilemmaer

Ikke aktuelt.

For og imod

Ikke aktuelt.

Anbefalinger

Det anbefales, at bestyrelsen godkender regnskabet for 3. kvartal 2023 for Skanderborg Forsyning.

Økonomisk/ressourcemæssig vurdering

Sammenfatning af de væsentligste hovedpunkter i regnskabet for 3. kvartal 2023 fremgår nedenfor:

Skanderborg Spildevand A/S

- Der er realiseret en omsætning for perioden 1. januar – 30. september 2023 på i alt 125.196 tkr., hvilket er 5.811 tkr. under budgettet for perioden. Afvigelsen skyldes primært tilslutningsbidrag.
- Primære omkostninger for perioden 1. januar – 30. september 2023 udgør 77.524 tkr., svarende til indeks 97 i forhold til budget. Omkostningerne til el er 4.943 tkr. under budgettet for perioden, imens omkostninger til håndtering af slam indeholdende PFAS er 3.418 tkr. over budget.
- Investeringerne i spildevandsanlæg i perioden 1. januar – 30. september 2023 udgør 85.037 t.kr., hvilket svarer til indeks 48 i forhold til investeringsbudgettet for 2023. Der forventes en negativ afvigelse i forhold til investeringsbudgettet på i alt 37.858 tkr.

Skanderborg Vand A/S

- Der er realiseret en omsætning i perioden 1. januar – 30. september 2023 på i alt 16.829 tkr., hvilket er 3.205 tkr. under budgettet for perioden. Afvigelsen ift. budgettet skyldes primært færre indtægter fra tilslutningsbidrag.
- Primære omkostninger i perioden 1. januar – 30. september 2023 udgør 11.418 tkr., svarende til indeks 90 i forhold til budgettet for perioden. Afvigelse i forhold til budget skyldes primært at omkostningerne til el er 948 tkr. under budget.
- Investeringerne i vandforsyningsanlæg i perioden 1. januar – 30. september 2023 udgør 9.690 tkr., hvilket svarer til indeks 36 i forhold til investeringsbudgettet for 2023. Der forventes en negativ afvigelse i forhold til investeringsbudgettet på i alt 10.650 tkr.

Skanderborg Forsyning A/S

- Løn- og personaleomkostninger i perioden 1. januar – 30. september 2023 udgør i alt 29.455 tkr. svarende til indeks 92 i forhold til budgettet for året.
- Omkostninger til fællesadministrationen, som består af lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, IT-omkostninger, omkostninger til kommunikation og formidling samt kundeservice udgør i perioden 1. januar – 30. september 2023 i alt 16.532 tkr. svarende til indeks 92 i forhold til budgettet for perioden.
- Investeringerne i Skanderborg Forsyning A/S' fællesadministration i perioden 1. januar – 30. september 2023 udgør 1.127 tkr., hvilket svarer til indeks 36 i forhold til investeringsbudgettet for 2023.
- Der forventes i 2023 en budgetoverskridelse på de finansielle omkostninger på i alt 2.567 tkr.
- Den likvide beholdning i Skanderborg Forsyning udgjorde pr. 30. september 2023 i alt 66.951 tkr. Der er i 2. og 3. kvartal trukket 10 mio. kr. på byggekreditten i Skanderborg Vand A/S og i alt 25 mio. kr. på byggekreditten i Skanderborg Spildevand A/S. I Skanderborg Spildevand A/S forventes der således yderligere træk på byggekreditten i december 2023 og frem mod indbetalingerne fra faste og variable bidrag den 10. marts 2024 på i alt 51.222 tkr.
- Koncernens debitorer udgør pr. 30. september 2023 i alt 8.209 tkr. før hensættelse til tab på debitorer.

Evt. vigtige juridiske forhold

Regnskabet for 3. kvartal 2023 følger årsregnskabsloven og vandsektorlovgivningen samt de udmeldte økonomiske rammer fra Forsyningssekretariatet.

Indstilling

Direktør Per Grønvald indstiller, at bestyrelsen godkender regnskabet for 3. kvartal 2023 for Skanderborg Forsyning.

Beslutning

Bestyrelsen godkendte regnskabet for 3. kvartal 2023 for Skanderborg Forsyning.

Bilag

01. Regnskab for 3. kvartal 2023

2.2 Investerings- og finansieringsstrategi

Sagsfremstilling

Skanderborg Forsyning står overfor at skulle investere mange penge i nye anlæg ved realisering af strukturplanerne for Skanderborg Vand og Skanderborg Spildevand i de kommende år. Hertil kommer store investeringer i byggemodninger, og for Skanderborg Spildevand yderligere et behov for en markant investering i separatkloakering og klimatilpasning. Investeringerne skal sikre en effektiv og fremtidssikker infrastruktur, der kan imødekomme vækst i forsyningsområderne samt øgede kvalitets- og rensekraft. Samtidig skal der indfries mål om klima- og energineutral drift.

Med den nuværende økonomiske reguleringsmodel er det ikke muligt i tilstrækkelig grad at takstfinansiere investeringerne i nye anlæg, som drøftelserne vedrørende investeringsprognose samt prognose for indtægtsrammer og takster på bestyrelsesmødet den 12. september 2023 har vist. Der er derfor behov for at lånefinansiere investeringerne i nye anlæg.

Solteg har udarbejdet et notat, som belyser udviklingen af gælden eksemplificeret med Skanderborg Spildevand, hvor behovet for lånefinansiering er størst.

Konklusionen i notatet er, at *"krav om effektiviseringer er højere end den prisudvikling som Skanderborg Spildevand tilgodeses med i reguleringsmodellen. Det betyder, at omkostningerne til sidst (efter 2050) vil overstige den økonomiske ramme og Skanderborg Spildevand vil være nødsaget til at optage lån for at dække "den daglige drift" ". Yderligere konkluderes det, at hvis effektiviseringskravet efter 2040 mindskes, vil gælden begynde at falde og Skanderborg Spildevand vil holde sig indenfor strategien om alene at optage lån til nyinvesteringer. Endelig anføres det, at selvom "Skanderborg Spildevand afstår fra at lave nyinvesteringer i fremtiden, vil konklusionen være den samme – effektiviseringerne vil over tid forårsage, at Skanderborg Spildevand i sidste ende vil være nødt til at optage gæld for at dække selskabets løbende omkostninger."*

For at mindske det individuelle effektiviseringskrav og fastholde en strategi, hvor der alene optages lån til nyinvesteringer, er det således bydende nødvendigt at effektivisere med strategiske investeringer.

I det private erhvervsliv tales om Return on Investment (ROI), når det vurderes om en investering kan levere et resultat i form af en overskudsgrad, som er økonomisk attraktiv for virksomhedsejere og investorer. I vores monopol vandselskabsverden er det andre bundlinjer end økonomisk overskudsgrad, som afgør om en investering, er attraktiv eller ej. Med de markante effektiviseringskrav er det oplagt og nødvendigt, som anskueliggjort ovenfor, at en investering skal levere driftsbesparelser, - men også miljø- og klimamæssige forbedringer samt forsyningssikkerhed bør indgå i vurderingen.

Beslutningskriterier samt investerings- og beslutningsstrategi er ledelsesværktøjer, som bør være solidt forankret og forventningsafstemt i bestyrelsen.

Det forslås derfor at nedsætte en arbejdsgruppe i bestyrelsen, der skal udarbejde en investerings- og finansieringsstrategi. Strategien skal sætter rammerne for niveauet og tempoet for investeringer samt udstikke retningslinjerne for hvilke beslutningskriterier, der skal belyses for at træffe beslutning om at iværksætte en investering. Samtidig også hvilken former finansiering, der skal anvendes. Hvornår skal finansieringen ske via takster, og hvornår skal der lånefinansieres.

Udover medlemmer fra bestyrelsen forslås arbejdsgruppen at bestå af direktøren samt økonomi- og administrationschefen. Gruppen bør faciliteres og assisteres af en ekstern konsulent.

Arbejdsgruppen bør have som mål at kunne fremlægge udkast til investerings- og finansieringsstrategi på det ordinære bestyrelsesmøde den 19. marts 2024.

Evt. strategiske dilemmaer

Ikke aktuelt

For og imod

Ikke aktuelt

Anbefalinger

Det anbefales, at bestyrelsen beslutter at nedsætte en arbejdsgruppe i bestyrelsen, der skal udarbejde en investerings- og finansieringsstrategi med det mål at kunne fremlægge et udkast på det ordinære bestyrelsesmøde den 19. marts 2024.

Økonomisk/ressourcemæssig vurdering

Det er afgørende vigtigt for Skanderborg Forsynings økonomiske gearing at kunne foretage strategiske investeringer, der bidrager til at mindske det individuelle effektiviseringskrav, og fastholde en strategi, hvor der alene optages lån til nyinvesteringer.

Evt. vigtige juridiske forhold

Vandsektorloven.

Indstilling

Direktør Per Grønvald indstiller, at bestyrelsen beslutter at nedsætte en arbejdsgruppe i bestyrelsen, der skal udarbejde en investerings- og finansieringsstrategi med det mål at kunne fremlægge et udkast på det ordinære bestyrelsesmøde den 19. marts 2024.

Beslutning

Bestyrelsen besluttede at nedsætte en arbejdsgruppe i bestyrelsen, der skal udarbejde en investerings- og finansieringsstrategi med det mål at kunne fremlægge et udkast på det ordinære bestyrelsesmøde den 19. marts 2024.

Arbejdsgruppe:

- Tommas Leth
- Benny Nielsen
- Stig Jonassen
- Per Grønvald
- Jeanett Bak Jensen

Arbejdsgruppen faciliteres og assisteres af Solteq.

Bilag

02. Udviklingen i gæld - Skanderborg Forsyning, Solteq oktober 2023

2.3 Godkendelse af Budget 2024

Sagsfremstilling

Budgettet for 2024 er udarbejdet. I forhold til det udkast til Budget for 2024, som bestyrelsen blev orienteret om på bestyrelsesmødet den 12. september, er der foretaget enkelte mindre justeringer.

Skanderborg Spildevand A/S

Det driftsmæssige resultat for 2024 i Skanderborg Spildevand A/S forventes at udgøre 32.766 tkr., hvilket fremkommer på baggrund af indtægter på 150.071 tkr., driftsomkostninger på 58.863 tkr. og afskrivninger på 50.039 tkr. samt finansielle omkostninger på 8.403 tkr.

Investeringsbudgettet for Skanderborg Spildevand A/S udgør i alt 141.010 tkr., hvilket er på niveau med investeringsprognosen for 2023.

Den likviditetsmæssige effekt af årets pengestrømme fra drifts-, investerings- og finansieringsaktiviteten i Skanderborg Spildevand A/S viser et lånebehov for året på 65.619 tkr.

For tømningensordningen forventes i 2024 en underdækning på 26 tkr. Den budgetterede omsætning udgør 2.028 tkr., imens omkostningerne forventes at udgøre 2.054 tkr.

I Skanderborg TA Spildevand ApS forventes et driftsmæssigt resultat for 2024 på 30 tkr., hvilket fremkommer på baggrund af indtægter på 300 tkr. og omkostninger på 270 tkr.

Skanderborg Vand A/S

Det driftsmæssige resultat for 2024 for Skanderborg Vand A/S forventes at udgøre 3.322 tkr., hvilket fremkommer på baggrund af indtægter på 20.512 tkr., driftsomkostninger på 10.460 tkr. og afskrivninger på 5.418 tkr. samt finansielle omkostninger på 1.426 tkr.

Investeringsbudgettet for vandforsyningen udgør i alt 33.437 tkr., hvilket er 16.773 tkr. over investeringsprognosen for 2023.

Det driftsmæssige resultat for 2024 for Skanderborg TA Vand ApS forventes at udgøre 17 tkr., hvilket fremkommer på baggrund af indtægter på 124 tkr. og driftsomkostninger på 107 tkr.

Evt. strategiske dilemmaer

Skanderborg Forsyning skal jf. Ejerpolitikken tilbyde stabile priser til gavn for virksomheder og borgere i Skanderborg Kommune. Ydermere skal Skanderborg Forsyning tilsikre, at de økonomiske værdier i selskabet bevares for eftertiden gennem rettidig vedligeholdelse og reinvestering.

For og imod

Ikke aktuelt.

Anbefalinger

Det anbefales, at bestyrelsen godkender Budget for 2024 for Skanderborg Forsyning.

Økonomisk/ressourcemæssig vurdering

Følgende hovedtal fremgår af budgettet for 2024 for Skanderborg Forsyning:

BUDGET 2024 Hovedtal	Vand	Spildevand	Fælles
t.kr.			
Omsætning	20.512	150.071	56.683
Primære omkostninger	15.878	108.862	56.853
Årets resultat	3.322	32.766	0
Investeringer	33.437	141.010	2.211
Lånebehov	25.156	65.619	0

Evt. vigtige juridiske forhold

Vandsektorlovgivningen, årsregnskabsloven.

Indstilling

Direktør Per Grønvald indstiller, at bestyrelsen godkender Budget for 2024 for Skanderborg Forsyning.

Beslutning

Bestyrelsen godkendte Budget for 2024 for Skanderborg Forsyning.

Bilag

03. Budget 2024 for Skanderborg Forsyning

2.4 Godkendelse af takster og finansiering for 2024

Sagsfremstilling

Takster for 2024 for Skanderborg Spildevand A/S, Skanderborg Vand A/S og tømningsordningen skal behandles under dette punkt. Herudover skal finansiering af de budgetterede likviditetsmæssige underskud i 2024 i Skanderborg Spildevand A/S og Skanderborg Vand A/S fastlægges og takstbladet for 2024 skal godkendes.

Takster for 2024 for Skanderborg Vand A/S og Skanderborg Spildevand A/S

Skanderborg Spildevand A/S og Skanderborg Vand A/S har modtaget udkast til økonomiske rammer for 2024. De økonomiske rammer medfører mulighed for takststigninger i både Skanderborg Vand A/S og Skanderborg Spildevand A/S jf. nedenfor:

Takster vand og aflledning kr.	2024	2023	Stigning 2023-2024	
	Ekskl. moms	Ekskl. moms	Ekskl. moms	
Skanderborg Vand A/S				
Variabel takst	9,00	8,00	1,00	13%
Fast takst	650,00	650,00	0,00	0%
Skanderborg Spildevand A/S				
Variabel takst	41,00	35,50	5,50	15%
Fast takst	700,00	600,00	100,00	17%

Takststigningerne, der fremgår af tabellen ovenfor, vil for en enlig som både er vand- og spildevandsforbruger i Skanderborg Forsyning betyde en øget samlet omkostning til vand og vandafledning på 532 kr. pr. år, imens den samlede øgede omkostning for en gennemsnitlig familie og en familie med 3 børn er henholdsvis 786 kr. pr. år og 1.506 kr. pr. år.

Omkostning til vand og vandafledning kr.	2024	2023	Stigning 2023-2024	
	Inkl. moms	Inkl. moms	Inkl. moms	
Enlig (50 m ³)	5.211	4.679	532	11%
Gns. familie (2,12 personer) (81,34 m ³)	7.419	6.633	786	12%
Familie med 3 børn (170 m ³)	13.666	12.160	1.506	12%
Lille virksomhed (1.000 m ³)	67.024	59.463	7.562	13%

Med de budgetterede takststigninger opkræver både Skanderborg Vand A/S og Skanderborg Spildevand A/S op til den økonomiske ramme. I Skanderborg Spildevand er den estimerede underdækning for 2023 på 1.678 tkr. tillagt den økonomiske ramme, idet underdækningen kan opkræves i 2024.

B2024 / Indtægter vs. økonomisk ramme tkr.	Vand	Spildevand
Variabel takst	9.900	102.582
Fast takst	7.150	13.160
Afgift ledningsført vand	7.007	
Tilslutningsbidrag, periodiseret	391	1.841
Andre indtægter	113	4.138
Regulatoriske indtægter i alt	24.561	121.721
Økonomisk ramme	24.748	120.275
Tillæg vedr. bassinoprensning		175
Estimeret underdækning 2023		1.678
Økonomisk ramme	24.748	122.128
Over-/underdækning	-187	-407

Takster for 2024 for tømningsordningen

Tømningsordningen skal i henhold til §1, stk. 4 i Lov om betalingsregler for spildevandsforsyningsselskaber m.v. "hvile i sig selv". Priserne fra ekstern leverandør på normale og ekstra tømninger er øget. For at sikre at tømningsordningen hviler i sig selv overføres prisstigningerne på taksterne jf. nedenfor:

Tømning / Takster ekskl. moms kr.	Budget 2024			Budget 2023			Ændring	
	Takst ekskl. moms	Antal tømninger	Omsætning i alt	Takst ekskl. moms	Antal tømninger	Omsætning i alt	kr.	%
Normale tømninger								
Ordinær tømning	725	2.228	1.615.300	650	2.256	1.466.400	75	12%
Tømning, slamsuger	1.350	40	54.000					
Tømning med lille bil	1.975	55	108.625	1.850	49	90.650	125	7%
Tømning med traktor	1.650	11	18.150	1.300	10	13.000	350	27%
Tømning af tanke > 3m3	280	550	154.000	240	510	122.400	40	17%
Normale tømninger i alt		2.884	1.950.075		2.825	1.692.450		
Ekstra tømninger mv.								
Vognlæs på rensningsanlæg	100	35	3.500	100	9	900	0	0%
Ikke genfylde med rejktvand	500	5	2.500	440	5	2.200	60	14%
Tillæg for slange over 50 meter	250	55	13.750	230	57	13.110	20	9%
Forgæves kørsel	600	65	39.000	500	50	25.000	100	20%
Løft af tungt dæksel	600	25	15.000	550	42	23.100	50	9%
Kontraktlige medlemskaber			4.498			4.500		
Ekstra tømninger i alt			78.248			68.810		
Omsætning tømningsordning i alt			2.028.323			1.761.260		

Takstblad for 2024

Takstbladet for 2024 er udarbejdet i overensstemmelse med henholdsvis Regulativ for Skanderborg Vand A/S, Betalingsvedtægt for Skanderborg Spildevand A/S og Regulativ for bundfældningstanke i Skanderborg Kommune. Taksterne er reguleret således:

- Indeksregulering af tilslutningsbidrag indenfor spildevandsforsyningen er omfattet af Betalingsloven. Tilslutningsbidraget reguleres årligt efter et af Danmarks Statistik udarbejdet reguleringstal baseret på bygge- og anlægsomkostninger. Standardtilslutningsbidraget jf. betalingsloven er 30.000 kr. ekskl. moms i 1997-tal svarende til 62.716,38 kr. ekskl. moms i 2024.
- Tilslutningsbidrag indenfor drikkevandsforsyningen er i overensstemmelse med DANVAs anbefalinger indeksreguleret med 9,77%. Der er herudover fastsat et tilslutningsbidrag for tilslutning af eksisterende områder uden for det naturlige forsyningsområde.
- De variable bidrag og det faste årlige bidrag for både vand og spildevand er tilrettet i henhold til "Finansiering og takstfastsættelse 2024".
- Statsafgift er uændret i forhold til sidste år. Afgifterne er i overensstemmelse med Skattestyrelsens satser.
- Taksterne for Tømningsordningen er tilrettet i henhold til "Finansiering og takstfastsættelse 2024".
- Takster vedrørende serviceydelse er på niveau med sidste år.

Finansiering af de budgetterede likviditetsmæssige underskud i 2024 i Skanderborg Spildevand A/S og Skanderborg Vand A/S

Den likviditetsmæssige effekt af årets pengestrømme fra drifts-, investerings- og finansieringsaktiviteten i Skanderborg Vand A/S og i Skanderborg Spildevand A/S viser et lånebehov for året på henholdsvis 25.156 tkr. og 65.619 tkr. jf. nedenfor.

B2024 / Finansiering t.kr.	Vand	Spildevand
Driftsomkostninger	-10.460	-58.863
Investeringer	-33.437	-141.010
Renter	-1.426	-8.403
Afdrag	-458	-7.414
Udbetalinger i alt	-45.781	-215.690
Variabel og fast takst	17.050	115.742
Tilslutningsbidrag	3.462	30.192
Vejbidrag og øvrige indtægter	113	4.137
Indbetalinger i alt	20.625	150.071
Likviditetsmæssig effekt	-25.156	-65.619

Evt. strategiske dilemmaer

Finansieringen kan ske over taksterne, ved indtægter fra tilslutningsbidrag og vejbidrag og ved låneoptagelse. Valg af en ansvarlig og afbalanceret finansieringsform er vigtigt.

Skanderborg Forsyning skal jf. Ejerspolitikken tilbyde stabile priser til gavn for virksomheder og borgere i Skanderborg Kommune. Ydermere skal Skanderborg Forsyning tilsikre, at de økonomiske værdier i selskabet bevares for eftertiden gennem rettidig vedligeholdelse og reinvestering.

For og imod

Skanderborg Vand A/S og Skanderborg Spildevand A/S' indtægter skal over tid finansiere selskabernes omkostninger, herunder anlægsinvesteringer samt afdrag på lån og finansielle omkostninger. Begge selskaber står over for en stor investeringspukkel.

Anbefalinger

Det anbefales, at bestyrelsen godkender:

- At taksten for 2024 for vandafledning øges med 5,50 kr. pr. m³ til 41,00 kr. ekskl. moms og afgifter og at det faste årlige bidrag til spildevandsforsyningen øges med 100 kr. til 700 kr. ekskl. moms.
- At taksten for 2024 for drikkevand øges med 1 kr. pr. m³ til 9 kr. ekskl. moms og afgifter og at det faste årlige bidrag til vandforsyningen fastholdes på 650 kr. ekskl. moms.
- At takster for 2024 for Tømningsordningen, hvor taksten for en ordinær tømning øges med 12% til 725 kr. ekskl. moms og taksterne for øvrige tømninger samt ekstra tømninger mv. øges med 7-27%.
- Takstbladet for 2024.
- At der ansøges om kommunegaranti og etableres byggekreditter hos Kommunekredit for Skanderborg Vand A/S og Skanderborg Spildevand A/S på henholdsvis 25.000 tkr. og 66.000 tkr. med henblik på efterfølgende konvertering til langfristede lån.

Økonomisk/ressourcemæssig vurdering

Den likviditetsmæssige effekt af årets pengestrømme fra drifts- investerings- og finansieringsaktiviteten i Skanderborg Spildevand A/S og Skanderborg Vand A/S viser et lånebehov for året på henholdsvis 65.619 tkr. og 25.156 tkr.

Evt. vigtige juridiske forhold

Vandsektorlovgivningen, årsregnskabsloven.

Indstilling

Direktør Per Grønvald indstiller, at bestyrelsen godkender:

- At taksten for 2024 for vandafledning øges med 5,50 kr. pr. m³ til 41,00 kr. ekskl. moms og afgifter og at det faste årlige bidrag til spildevandsforsyningen øges med 100 kr. til 700 kr. ekskl. moms.
- At taksten for 2024 for drikkevand øges med 1 kr. pr. m³ til 9 kr. ekskl. moms og afgifter og at det faste årlige bidrag til vandforsyningen fastholdes på 650 kr. ekskl. moms.
- At takster for 2024 for Tømningsordningen, hvor taksten for en ordinær tømning øges med 12% til 725 kr. ekskl. moms og taksterne for øvrige tømninger samt ekstra tømninger mv. øges med 7-27%.
- Takstbladet for 2024.
- At der ansøges om kommunegaranti og etableres byggekreditter hos Kommunekredit for Skanderborg Vand A/S og Skanderborg Spildevand A/S på henholdsvis 25.000 tkr. og 66.000 tkr. med henblik på efterfølgende konvertering til langfristede lån.

Beslutning

Bestyrelsen godkendte:

- At taksten for 2024 for vandafledning øges med 5,50 kr. pr. m³ til 41,00 kr. ekskl. moms og afgifter og at det faste årlige bidrag til spildevandsforsyningen øges med 100 kr. til 700 kr. ekskl. moms.
- At taksten for 2024 for drikkevand øges med 1 kr. pr. m³ til 9 kr. ekskl. moms og afgifter og at det faste årlige bidrag til vandforsyningen fastholdes på 650 kr. ekskl. moms.
- At takster for 2024 for Tømningsordningen, hvor taksten for en ordinær tømning øges med 12% til 725 kr. ekskl. moms og taksterne for øvrige tømninger samt ekstra tømninger mv. øges med 7-27%.
- Takstbladet for 2024.
- At der ansøges om kommunegaranti og etableres byggekreditter hos Kommunekredit for Skanderborg Vand A/S og Skanderborg Spildevand A/S på henholdsvis 25.000 tkr. og 66.000 tkr. med henblik på efterfølgende konvertering til langfristede lån.

Bestyrelsen besluttede desuden, at der udarbejdes et notat, der belyser Skanderborg Vands og Skanderborg Spildevands overholdelse af "Hvile i sig selv"- princippet. I notatet forklares metode og den justerede model for opgørelse af "Hvile i sig selv"- princippet præsenteres. Metoden skal godkendes af Skanderborg Forsynings revisor, EY, idet "Hvile i sig selv"- regnskabet fremgår af ledelsesberetningen i Skanderborg Forsynings årsrapport.

Bilag

04. Finansiering og takstfastsættelse 2024

05. Afgørelse om økonomiske rammer – Skanderborg Spildevand (udkast)

06. Statusmeddelelse - Skanderborg Vand (udkast)

07. Takstblad for 2024

2.5 Orientering om Cyber Security*

Lukket punkt.

2.6 Orientering om drift og udvikling af tværgående områder

Sagsfremstilling

I forbindelse med implementeringen af EU-direktivet CSRD (Corporate Sustainability Reporting Directive) skal forsyningen indenfor de kommende år rapportere inden for miljø, sociale forhold og governance (ESG). I første omgang er 22 større vandselskaber direkte omfattet. DANVA arbejder på en brancheløsning. Et potentielt emne til vores strategidag i 1. kvartal 2024.

Der orienteres om den seneste udvikling vedrørende revision af vandsektorloven, hvor kun udvalgte dele af lovforslaget bliver fremsat i regeringens kommende lovprogram.

Derudover præsenteres bestyrelsen for forsyningens projekt "Balanceret arbejdsliv", hvis formål det er gennem respekt for hinandens tid og opgaver samt fokus på gode arbejdsforhold og – vaner, at øge samarbejdet og tiden til fordybelse.

Endelig er beskrivelsen af forsyningens kerneopgave justeret, så den nu er i tråd med realiteterne og vores kernefortælling.

Indstilling

Direktør Per Grønvald indstiller, at bestyrelsen godkender orienteringen.

Beslutning

Bestyrelsen godkendte orienteringen og var enige om at arbejde videre med ESG som tema for strategidagen i 1. kvartal 2024.

2.7 Bestyrelsens årshjul for 2024

Sagsfremstilling

På bestyrelsesmødet den 12. september 2023 blev datoerne for bestyrelsesmøderne i 2024 fastlagt. Da ikke alle bestyrelsesmedlemmer havde mulighed for at være til stede orienteres der om de valgte datoer for bestyrelsens arbejde i 2024.

Indstilling

Direktør Per Grønvald indstiller, at bestyrelsen godkender orienteringen.

Beslutning

Bestyrelsen godkendte orienteringen.

Bilag

08. Årshjul for bestyrelsen 2024

3. Spildevand

3.1 Strukturplan for spildevand

Sagsfremstilling

På bestyrelsesmødet den 12. september 2023 besluttede Bestyrelsen at indstille scenariet (S2) med afskæring af spildevand fra Hørning og Stilling til renseanlægget i Skovby til godkendelse hos

Byrådet, samt at iværksætte myndighedsarbejdet i forbindelse med afskæring af spildevand fra Ry og Gl. Rye til Skanderborg Renseanlæg.

Bestyrelsens næstformand Tommas Leth kunne imidlertid ikke støtte indstillingen, idet finansieringsomkostningerne ikke indgik direkte i beregningerne af de forskellige scenarier, og det således ikke vurderes tilstrækkeligt belyst, om indregning af finansieringsomkostninger påvirker konklusionen

Siden er der foretaget en genberegning, der viser at med det nuværende renteniveau peger konklusionen stadig på at afskæring af spildevand fra Hørning og Stilling til renseanlægget i Skovby, scenarie S2 er det mest økonomisk attraktive scenarie.

Derudover er der suppleret med en redegørelse, der sammenligner 0 scenariet (S0), hvor Hørning Renseanlæg bevares som driftssted med det besluttede scenarie S2 i PIT-modellen.

Konklusionen er, at den økonomiske ramme, over tid, er større med valget af S2, da der er mulighed for tillæg til de nye anlæg, som der investeres i. Det betyder, at de nye anlæg over tid kan finansieres gennem taksten. Ved S0 skal reinvesteringerne i anlæggene finansieres indenfor den nuværende økonomiske ramme.

Likviditetsmæssigt kan Skanderborg Spildevand med S2 fortsætte med strategien ift. ikke at lånefinansiere til den "daglige drift" og dermed reinvesteringer. I S0 vil Skanderborg Spildevand skulle lånefinansiere reinvesteringerne i perioder. Gælden vil i S2 og S0 være tæt på samme niveau. I S2 vil der dog være finansiering til rentekomkostningerne gennem den økonomiske ramme, hvilket der ikke vil være i S0.

Det vurderes på den baggrund, at Skanderborg Spildevand er væsentlig bedre stillet økonomisk og regulatorisk med S2 sammenlignet med S0.

Anbefalinger

Det anbefales, at bestyrelsen godkender orienteringen

Indstilling

Direktør Per Grønvald indstiller, at bestyrelsen godkender orienteringen.

Beslutning

Bestyrelsen godkendte orienteringen.

Bilag

09. Strukturplan for Hørning Renseanlæg - Skanderborg Spildevand A/S, RCI maj 2023
10. Strukturanalyse (Hørning Renseanlæg) genberegnete resultater inklusive finansieringsomkostninger, RCI september 2023
11. Scenarie 0 og 2 i strukturanalysen (Hørning Renseanlæg), økonomiske konsekvenser, Solteq oktober 2023

3.2 Orientering om drift og udvikling af spildevandsområdet

Sagsfremstilling

På bestyrelsesmødet gives en mundtlig orientering om relevante emner, herunder blandt andet opfølgning på ekstremregn hændelsen over Skanderborg den 3. oktober 2023.

Indstilling

Direktør Per Grønvald indstiller, at bestyrelsen godkender orienteringen.

Beslutning

Bestyrelsen godkendte orienteringen.

4. Drikkevand

4.1 Strukturplan for drikkevand

Sagsfremstilling

Vi har modtaget en lokalitetsundersøgelse som peger på, at Anebjerg grunden ved Fælleden er den bedst egnede lokalitet for opførelse af nyt vandværk.

Baggrunden for denne anbefaling er, at der lægges høj vægt på forsyningskikkerheden.

Evt. strategiske dilemmaer

Det vurderes, at opførelse af et nyt vandværk på den eksisterende lokalitet ved Fredensborg samtidig med, at Fredensborgværket skal driftes med fuld kapacitet, kan medføre driftsmæssige og konstruktionsmæssige udfordringer, der både kan udfordre forsyningsikkerheden, samt have øgede økonomiske konsekvenser. Derfor er placering af et nyt vandværk ved Anebjerg en bedre og mere forsyningsikker løsning.

For og imod

Ikke aktuelt, da konklusionen i undersøgelsen er entydig.

Anbefalinger

Det anbefales, at bestyrelsen godkender den anbefalede placering af et nyt vandværk på Anebjerg grunden ved Fælleden.

Økonomisk/ressourcemæssig vurdering

Tidligere vurderinger har peget på at der ved opførelse af nyt vandværk på den eksisterende lokalitet ved Fredensborg vil være yderlige omkostninger forbundet med at skulle holde et gammelt vandværk i drift samtidig med at der bygges nyt.

Evt. vigtige juridiske forhold

Placering af vandværk på Anebjerg grunden er mulig med Lokalplan 1068, tillæg nr.1 vedtaget den 28. september 2022.

Indstilling

Direktør Per Grønvald indstiller, at bestyrelsen godkender den anbefalede placering af et nyt vandværk på Anebjerg grunden ved Fælleden.

Beslutning

Bestyrelsen godkendte den anbefalede placering af et nyt vandværk på Anebjerg grunden ved Fælleden.

Bilag

12. Lokaliseringsanalyse, Nyt Vandværk, NIRAS oktober 2023

13. Lokaliseringsanalyse – bilag 1-10, Nyt Vandværk, NIRAS oktober 2023

4.2 Orientering om drift og udvikling af drikkevandsområdet

Sagsfremstilling

På bestyrelsesmødet gives en kort mundtlig orientering om relevante emner.

Indstilling

Direktør Per Grønvald indstiller, at bestyrelsen godkender orienteringen.

Beslutning

Bestyrelsen godkendte orienteringen.

4.3 Orientering om Vandsamarbejdet

Sagsfremstilling

Der har været begrænset aktivitet i Vandsamarbejdet siden sidst. På bestyrelsesmødet gives en kort mundtlig orientering om relevante emner.

Indstilling

Direktør Per Grønvald indstiller, at bestyrelsen godkender orienteringen.

Beslutning

Bestyrelsen godkendte orienteringen.

5. Eventuelt

Der var enighed om at efterkomme ønske fra forvaltningsledelsen i kommunen om at være orienteret om dagsordenpunkterne for bestyrelsesmøderne. I praksis kan forvaltningsledelsen få tilsendt dagsorden og øvrigt bestyrelsesmateriale samtidig med bestyrelsen.

Desuden var der enighed om at bestyrelsesmøderne fremover starter kl. 16.00.

6. Kommunikation fra mødet

Sagsfremstilling

Skanderborg Forsyning offentliggør hvert år taksterne for det kommende år, når de er endeligt godkendt i byrådet.

Vedlagte udkast til pressemeddelelse beskriver og forklarer takststigningerne i det kommende år.

Pressemeddelelsen udsendes efter Byrådets godkendelse af taksterne til den lokale presse. Det nye takstblad samt pressemeddelelsen offentliggøres på Skanderborg Forsynings hjemmeside.

Anbefalinger

Det anbefales, at bestyrelsen drøfter kommunikation fra mødet og beslutter, at der udsendes en pressemeddelelse vedrørende takster for 2024, når Byrådet i december har godkendt taksterne for Skanderborg Forsyning.

Indstilling

Direktør Per Grønvald indstiller, at bestyrelsen drøfter kommunikation fra mødet samt beslutter, at der udsendes en pressemeddelelse vedrørende takster for 2024, når Byrådet i december har godkendt taksterne for Skanderborg Forsyning.

Beslutning

Bestyrelsen drøftede kommunikation fra mødet samt besluttede, at der udsendes en pressemeddelelse vedrørende takster for 2024, når Byrådet i december har godkendt taksterne for Skanderborg Forsyning.

Bilag

14. Pressemeddelelse vedrørende takster 2024

Bilagsliste

01. Regnskab for 3. kvartal 2023
02. Udviklingen i gæld - Skanderborg Forsyning, Solteq, oktober 2023
03. Budget 2024 for Skanderborg Forsyning
04. Finansiering og takstfastsættelse 2024
05. Afgørelse om økonomiske rammer – Skanderborg Spildevand (udkast)
06. Statusmeddelelse - Skanderborg Vand (udkast)
07. Takstblad for 2024
08. Årshjul for bestyrelsen 2024
09. Strukturplan for Hørning Renseanlæg - Skanderborg Spildevand A/S, maj 2023
10. Strukturanalyse (Hørning Renseanlæg) genberegnete resultater inklusive finansieringsomkostninger, september 2023
11. Scenarie 0 og 2 i strukturanalysen (Hørning Renseanlæg), økonomiske konsekvenser, Solteq, oktober 2023
12. Lokaliseringsanalyse, Nyt Vandværk, NIRAS, oktober 2023
13. Lokaliseringsanalyse – bilag 1-10, Nyt Vandværk, NIRAS, oktober 2023
14. Pressemeddelelse vedrørende takster 2024

7. Godkendelse af beslutningsprotokol *

Lukket punkt.