

Hjørring Kommune
Springvandspladsen 5
9800 Hjørring

Ansøgning om godkendelse af forbrugstakster for 2019 for Hjørring Vandsekskab A/S.

Resumé:

Efter Vandforsyningslovens § 53, stk. 1 og betalingslovens § 3 stk. 1 er det Hjørring Kommune, der godkender taksterne for Hjørring Vandsekskab A/S.

Hjørring Vandsekskab A/S har udarbejdet budget for 2019 og budgetoverslag for årene 2020 til 2022. Det er alene budget 2019 og det tilhørende takstblad, der hermed fremsendes til Hjørring Kommunes godkendelse.

Sagsfremstilling:

Bestyrelsens behandling af budgettet:

Hjørring Vandsekskab A/S har udarbejdet budget for 2019 og foretaget en gennemregning af budgetterne for 2020 til 2022.

Hjørring Vandsekskabs bestyrelse har godkendt selskabets budget for 2019 på bestyrelsesmødet den 13. november 2018.

Udarbejdelsen af budgettet:

Udgangspunktet for budget 2019 er, at Hjørring Vandsekskab i 2014 indgik en provenuaftale med Hjørring Kommune. Baggrunden på det tidspunkt var, at vandsalget gennem en årrække var faldet uden, at der var tilsvarende muligheder for at mindske selskabets produktionsanlæg og distributionssystem.

Hovedtrækkene i aftalen er:

- At provenuet for Hjørring Vandsekskab ligger fast frem til 2020,
- At selskabets provenu kan reguleres med det relevante reguleringspristal.
- At kommunens nye krav til selskabets aktiviteter finansieres gennem takststigninger. Princippet er også kaldt: "Den der bestiller musikken betaler".
- At selskabet rationaliserer driften med 3 % om året frem til 2020, og at det der spares på driften, anvendes til forbedring af selskabets anlæg.

Hjørring Vandsekskab A/S

Åstrupvej 9 st.,

9800 Hjørring

Telefon 3841 2828

Fax 3841 2829

www.hjvand.dk

CVR-nr. 29809577

EAN-nr. 5798003584706

I forbindelse med godkendelsen af taksterne for 2016, besluttede Hjørring Kommune, at Hjørring Vandselskab skulle gennemføre 4 nye aktiviteter:

1. Implementering af vandplanen for Hjørring Nordøst, startende i 2016.
2. Beskyttelse af grundvand gennem realisering af indsatsplaner fra 2016.
3. Gennemførelse af klimasikring af Hjørring Midtby.
4. Kloakering af sommerhuse.

Aktiviteterne skulle finansieres ved en takststigning i 2016 på 1 kr. i forhold til 2015-taksten. Takststigningen medførte en provenustigning på 3,88 mio. kr. og aftalen var, at det øgede provenu skulle fastholdes, også efter 2016.

Hjørring Vandselskab A/S har fokus på rationalisering af selskabets forbrug og aktiviteter, men kan have svært ved at påvirke priserne i markedet. Hjørring Vandselskab A/S har en meget høj udliciteringsgrad på ca. 80 % og er derfor meget følsom over for prisudviklingen i samfundet.

I henhold til budgetaftalen med Hjørring Kommune, er det muligt at pristalsregulere selskabets samlede provenu. Den mulighed har indtil videre ikke været benyttet, da indeksene tidligere har været relative små og fordi selskabet har kompenseret for prisudviklingen ved at gennemføre rationaliseringer af selskabets aktiviteter.

I 2017 og i særdeleshed 2018 er der dog sket en større udvikling i de priser og tilbud, som Hjørring Vandselskab modtager på forskellige ydelser. Derfor er det blevet relevant at pristalsregulere provenuet. Til regulering benyttes indeks fra Forsyningssekretariatet, som er baseret på data fra Danmarks Statistik. Forsyningssekretariatet har i forbindelse fastsættelsen af de økonomiske rammer for 2017 udarbejdet nyt indekstal. Det er dette reguleringspristal, der er anvendt i denne sammenhæng.

Pristalsregulering af provenuet vil medføre højere takster for forbrugerne. En prisfremskrivning af provenuet fra 2014 til 2019, giver en provenustigning på 13,5 mio. kr. og når dermed op på ca. 186 mio. kr. Provenuet er et samlet provenu for hhv. spildevand, vand og tømningssordning. Det indstilles at provenuændringen udmøntes 100 % i budgettet for spildevand, da der her er størst økonomisk behov. I tabel 1 fremgår provenuet for de 4 områder.

Tabel 1: Resultat af en prisfremskrivning af selskabets provenu fra 2014-priser til hhv. 2019- og 2020-priser.

	2018	2019	2020
Spildevand	130.068.000	143.568.000	146.668.000
Vand	37.939.000	37.939.000	37.939.000
Tømningssordning	4.130.000	4.130.000	4.130.000
Service	450.000	450.000	450.000
Omsætning i alt	172.587.000	186.087.000	189.187.000

En ændring af provenuet vil påvirke selskabets takster. Taksterne fremgår af tabel 2. I forhold til 2018 er der tale om en forøgelse (før afgifter og moms) af det variable vandafledningsbidrag for de mindre kunder på 3,59 kr. pr. m³ og en stigning af det faste vandafledningsbidrag med 20,00 kr. Det faste vandafledningsbidrag er lovreguleret i henhold til Lov om betalingsregler for spildevandsforsyningsselskaber m.v.

For vandforsyningen er der tale om en fastholdelse af både det variable og faste bidrag.

Tabel 2: I tabellen er taksterne for 2018 angivet sammen med takster for 2019 beregnet ud fra de eksisterende aftaler med Hjørring Kommune. Alle beløb er ekskl. moms.

	2018	2019
Vand		
Variabelt bidrag		
Forbrug 0-1.500 m ³	5,90	5,90 kr./m ³
Forbrug 1.501-5.000 m ³	4,50	4,50 kr./m ³
Forbrug 5.000-10.000 m ³	3,75	3,75 kr./m ³
Forbrug over 10.000 m ³	3,15	3,15 kr./m ³
Fast bidrag	1.077,00	1.077,00 kr.
Spildevand		
Variabelt vandafledningsbidrag		
Forbrug: 0-500 m ³	37,05	40,64 kr./m ³
Forbrug: 501-20.000 m ³	29,64	32,52 kr./m ³
Forbrug: 20.001- m ³	14,82	16,26 kr./m ³
Fast vandafledningsbidrag	600,00	620,00 kr.

Overholdelse af indtægtsrammer.

I henhold til Betalingsloven § 3 stk. 1 omfatter Hjørring Kommunes myndighedsgodkendelse af selskabets takster, at kommunen påser, at de budgetterede indtægter for 2019 ikke er større end de indtægtsrammer for 2019, der udmeldes af Forsyningssekretariatet. Det er selskabets vurdering, at dette krav er overholdt med det fremlagte takstbudget, jf. tabel 3.

Spildevand fik indtægtsrammer udmeldt i 2017 gældende for 2018 og 2019. Vand fik udmeldt indtægtsrammer i 2018 gældende for 2019 og 2020.

Tabel 3: Sammenligning af de budgetterede indtægter og indtægtsrammer for hhv. spildevand og vand udmeldt af Forsyningssekretariatet (eksklusiv afgift for ledningsført vand). Tømningsordningen og Service fremgår ikke af tabellen, da de ikke er underlagt indtægtsrammerne.

	Budgetterede indtægter [mio. kr.]	Udkast til indtægtsrammer [mio. kr.]
Spildevand	144	151
Vand	38	39

Skattesag

Som bekendt har Hjørring Vandsekskab A/S d. 8 november 2018 vundet en skattesag i Højesteret (HR27/2018). Sagen drejer sig om fastsættelsen af værdien af selskabets aktiver. Eftersom afgørelsen er at sagen er hjemvist til fornyet behandling ved Skattestyrelsen kender Hjørring Vandsekskab endnu ikke de konkrete virkninger af dommen. Med det udgangspunkt vil højesteretsdommen tidligst kunne få konsekvenser for selskabets økonomi for 2020 og frem.

Det indstilles, at Hjørring Kommune godkender taksterne.

Med venlig hilsen

Ole Ørnbo
Bestyrelsesformand.

/

Tommy Mostrup
Administrerende direktør.

Bilag:

Bilag 1: Budget 2019 (2020-2022).

Bilag 2: Takstblad 2019.

Hjørring Vandsekskab A/S

Åstrupvej 9 st.,

9800 Hjørring

Telefon 3841 2828

Fax 3841 2829

www.hjvand.dk

CVR-nr. 29809577

EAN-nr. 5798003584706