

## Favrskov Spildevand A/S

### Referat

Mødedato	29-04-2024 08:00
Mødested/mødelokale	Mødelokale 3, Sløjfen, Evald Tangs Alle 45, Hadsten
Afbud fra	Søren Frandsen

## Indholdsfortegnelse

Sagsnr.	Side
1. Gennemgang af årsrapport for 2023 for Favrskov Spildevand .....	3
2. Revisionsprotokollat for 2023 for Favrskov Spildevand .....	6
3. Valg af revision for regnskabsårene 2024, 2025 og 2026 for Favrskov Forsyning .....	7
4. Forsyningsservice - status 2023 .....	10
5. Orientering til bestyrelsen i Favrskov Spildevand den 29. april 2024 .....	15
6. Budgetopfølgning pr. 29.02.2024 for Favrskov Spildevand .....	16
7. Budgetoverførsler fra 2023 til 2024 for Favrskov Spildevand .....	21
8. Merforbrug samt nye budgetter - saneringsprojekter .....	23
9. Bestyrelsen har ordet .....	26
10. Kommunikation fra bestyrelsen .....	27

## 1. Gennemgang af årsrapport for 2023 for Favrskov Spildevand (Åben)

Tidl. politisk behandling	
Forventet sagsgang	Bestyrelsesmøde d. 29. april 2024 samt generalforsamling d. 29. april 2024
Lovgrundlag	Vedtægter for Favrskov Spildevand A/S

**Favrskov Spildevand A/S**  
29-04-2024 08:00

Sagsnr. EMN-2023-02822  
DokID: 3697383  
Sagsbehandler raco

### SAGENS INDHOLD

Bestyrelsen skal i denne sag behandle årsrapporten for 2023

Selskabets revisor EY vil på bestyrelsesmødet fremlægge årsrapporten. Årsrapporten for 2023 fremgår af bilag.

Derudover fremgår resultat mod budget for 2023 også af bilag i sagen.

### VURDERING

Årsregnskabet er revideret og godkendt af revisionsfirmaet EY.

Revisors konklusion er følgende:

*Vi har revideret årsregnskabet for Favrskov Spildevand A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.*

*Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven*

Revisionen har ingen bemærkninger til regnskabet.

### ØKONOMI

Årets resultat for 2023 viser et underskud på 0,9 mio. kr. før skat, mod et underskud før skat i 2022 på 7,2 mio. kr. Ændringen skyldes til dels at omsætningen er 6,8 mio. kr. højere i 2023 end i 2022. Derudover er omkostningerne steget med 3,4 mio. kr. fra 2022 til 2023, og der er en positiv resultateffekt fra de finansielle poster på 2,9 mio. kr. fra 2022 til 2023.

Stigningen i omsætningen på 6,8 mio. kr. skyldes primært en stigning i indtægter fra de faste og variable bidrag på 4,2 mio. kr., hvoraf 3,5 mio. kr. kan henføres til en takststigning, og en stigning i det fakturerede vandforbrug (vandmængde) på 0,7 mio. kr. Hertil er vejafvandingsbidrag steget med 1,1 mio. kr., og tilslutningsbidrag er steget med 1,5 mio. kr. fra 2022 til 2023.

Produktionsomkostningerne og distributionsomkostninger er steget med 3,6 mio. kr. Heraf er el-omkostninger steget med 1,6 mio. kr. fra 2022 til 2023, og udgør i 2023 i alt

3,9 mio. kr. mod 2,3 mio. kr. i 2022. I budget 2023 var der indregnet øgede omkostninger til el, med en forventet samlet omkostning på 4,6 mio. kr. De realiserede omkostninger er dermed 0,7 mio. kr. lavere end forventet. Hertil er der øgede omkostninger til vedligeholdelse og drift af renseanlæg, som er steget med ca. 1 mio. kr. i forhold til sidste år. Omkostninger til slambehandling og bortskaffelse steget med 0,6 mio. kr.

De samlede administrationsomkostninger er faldet med 0,7 mio. kr., og skyldes primært et lavere personaleforbrug, da vi i perioden har anvendt ekstra ressourcer i Favrskov Affald, som følge af implementeringen af de ti fraktioner.

De finansielle poster indeholder i 2023 en urealiseret kursgevinst på værdipapirer på i alt 0,6 mio. kr. I 2022 udgjorde denne post et tab på 1,2 mio. kr.

Selskabets af- og nedskrivninger på anlægsaktiver udgør 49,3 mio. kr. og er faldet med 0,3 mio. kr. i forhold til 2022. Afskrivningerne er indregnet i produktions- og distributionsomkostningerne, mens afgange er indregnet i andre driftsomkostninger.

Selskabet er underlagt årsregnskabslovens regler såvel som et "hvile i sig selv"-princip, hvor indtægter over tid skal dække omkostninger til drift og investeringer for at drive en spildevandsforsyning. Forskellen mellem de to opgørelsesmetoder er et negativt resultat jf. "hvile i sig selv" for 2023 på 6,9 mio. kr., mod et positivt resultat på 3,0 mio. kr. for 2022.

Faldet i resultatet jf. "hvile i sig selv"-princip i forhold til 2022 kan primært henføres til et væsentligt højere investeringsniveau som i 2023 udgør 53,7 mio. kr. mod 38,3 mio. kr. i 2022. Effekten heraf er dog i høj grad opvejet af det væsentligt forbedrede regnskabsmæssige resultat korrigeret for afskrivninger.

Den samlede økonomiske ramme for 2022 og 2023 for Favrskov Spildevand er af Forsyningssekretariatet fastsat til i alt 161,2 mio. kr. Spildevandsselskabets indtægter for begge år, må ikke overstige denne ramme. Da Favrskov Spildevands samlede indtægter i 2022 og 2023 ex. tømningsordningen var på 152,1 mio. kr. er denne ramme overholdt med 9,1 mio. kr. op til den fastsatte ramme.

Årets investeringer i 2023 blev i alt 53,7 mio.kr., hvor de væsentligste separeringsprojekter er Svenstrup og Gerning, samt den fortsatte projektering af den kommende sanering i Hadsten. Favrskov Spildevand er fortsat i gang med kloaksaneringer i flere områder af kommunen. De igangværende projekter fra 2023 fortsætter i 2024.

Indeholdt i årets investeringer er 10,5 mio. kr., der er anvendt til kommunale og private byggemodninger i Favrskov Kommune. Heraf er de største i 2023 Munkebakken i Hadsten og Ridder Munks Vej i Thorsø.

Hensættelsen til tab udgør i 2023 0,5 mio. kr. mod 0,4 mio. kr. i 2022. Der er i 2023 bogført realiserede tab på 0,1 mio. kr. mod 0,2 mio. kr. i 2022.

**INDSTILLING**

Direktøren indstiller til Bestyrelsen:

1. At Bestyrelsen behandler og godkender årsrapport for 2023, som herefter fremlægges til Generalforsamlingens godkendelse.

**BESLUTNING**

.

***Favrskov Spildevand A/S, 29. april 2024:***

Fraværende: Søren Frandsen

Godkendt.

**Bilag**

1. Årsrapport 2023 Favrskov Spildevand
2. Regnskabsoversigt mod budget 2023 for Favrskov Spildevand

## **2. Revisionsprotokollat for 2023 for Favrskov Spildevand (Lukket)**

Der refereres ikke fra dette punkt.

**Favrskov Spildevand A/S**  
29-04-2024 08:00

Sagsnr. EMN-2023-02822  
DokID: 3697425  
Sagsbehandler raco

### 3. Valg af revision for regnskabsårene 2024, 2025 og 2026 for Favrskov Forsyning (Åben)

Tidl. politisk behandling	
Forventet sagsgang	Bestyrelsesmøde d. 29. april 2024 Generalforsamling d. 29. maj 2024
Lovgrundlag	Vedtægter for Favrskov Forsyning A/S

Favrskov Spildevand A/S  
29-04-2024 08:00

#### SAGENS INDHOLD

Bestyrelsen skal i denne sag behandle valg af revisor, som skal indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

De indkomne bud er vedhæftet som bilag.

#### VURDERING

Favrskov Forsyning koncernen har udbudt revisionsydelsen gennem serviceselskabet Forsyningsservice A/S. Udbuddet er udarbejdet som en tilbudsindhentning.

Udbuddet omfatter revision for regnskabsårene 2024, 2025 og 2026 med mulighed for forlængelse for regnskabsårene 2027 og 2028, og indeholder blandt andet følgende delopgaver.

- lovpligtige revisioner for Favrskov Forsyning A/S, Favrskov Spildevand A/S og Favrskov Affald A/S
- lovpligtige erklæringer for Favrskov Spildevand i forbindelse med den statslige regulering af vandselskaber
- opstilling af regnskaber og ledelsesberetninger samt konsolidering af koncernregnskab.
- skattemæssig assistance for alle selskaber

Fire revisionsselskaber blev indbudt i forbindelse med tilbudsindhentningen, men kun to valgte at afgive tilbud på ovenstående ydelser:

- BDO
- EY

Tilbudsindhentningerne er alle vedlagt som bilag til sagsfremstillingen og blev vægtet i forhold til opstillede kriterier:

1. Honorar. En pris på de faste opgaver og herudover skulle de angive timepriser på øvrige opgaver.
2. Bemanding og kompetencer. En præsentation af det team, som tilbudsgivere forventer at benytte til opgaven. I fokus er brancheerfaring og erfaring fra sammenlignelige selskaber, herunder backup til kundeansvarlig. En præsentation af bredden og kompetent back-up til den kundeansvarlige revisor.
3. Videndeling. Hvordan vil tilbudsgiver videndele med Favrskov Forsyning.

4. Branchekendskab. Dokumentation af branchekendskab til at løfte de relevante opgaver.

Ud fra kriterierne blev hver tilbudsgiver tildelt point på en skala fra 1-7 og resultat er som følger:

	BDO	EY
Underkriterium 1: Honorar (uvægtet) (vægt 35 %)	7	4,08
Underkriterium 2: Bemanding og kompetence (uvægtet) (vægt 35 %)	7	7
Underkriterium 3: Videndeling (uvægtet) (vægt 20 %)	6	7
Underkriterium 4: Branchekendskab (uvægtet) (vægt 10 %)	5	7
<b>Total (vægtet)</b>	<b>6,10</b>	<b>5,28</b>

BDO er det revisionselskab, som i forbindelse med tilbudsindhentningen fik det højeste antal point, og er det revisionselskab, som direktionen indstiller som revisor for selskabet.

BDO adskilte sig primært fra EY på parameteren Honorar. Begge selskaber levede tilfredsstillende op til de øvrige opstillede kriterier.

BDOs honorar inkl. anslåede tilkøbsydelser og rådgivning er på i alt 350 t.kr., hvilket er ca. 20 % mindre end det andet modtagne tilbud.

### ØKONOMI

BDOs samlede tilbud er på 350 t.kr. er ca. 50 t.kr. højere end de omkostninger, der er budgetlagt i de eksisterende revisionsopgaver. Dog er der flere ydelser omfattet af den nye aftale, som tidligere har været afregnet særskilt. Den nye aftale forventes derfor ikke at få økonomiske konsekvenser for koncernen.

### INDSTILLING

Direktøren indstiller til Bestyrelsen:

1. At Bestyrelsen for Favrskov Forsyning A/S indstiller BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20222670, Kystvejen 29, 8000 Aarhus C som revisor til generalforsamlingens godkendelse.
2. At Bestyrelsen for Favrskov Spildevand A/S indstiller BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20222670, Kystvejen 29, 8000 Aarhus C som revisor til generalforsamlingens godkendelse.
3. At Bestyrelsen for Favrskov Affald A/S indstiller BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20222670, Kystvejen 29, 8000 Aarhus C som revisor til generalforsamlingens godkendelse.

### BESLUTNING

.



***Favrskov Spildevand A/S, 29. april 2024:***

Fraværende: Søren Frandsen

Godkendt.

**Bilag**

1. EY\_Favrskov Forsyning - Tilbud 5. april 2024
2. Tilbud Favrskov Forsyning 2024\_BDO

#### 4. Forsyningsservice - status 2023 (Åben)

---

Tidl. politisk behandling

---

Forventet sagsgang      Bestyrelsesmøde den 29. april 2024

---

Lovgrundlag

---

Favrskov Spildevand A/S  
29-04-2024 08:00

##### **SAGENS INDHOLD**

Forsyningsservice er et fælles serviceselskab, som løser en række opgaver og serviceydelser for ejerforsyninger indenfor områderne: arbejdsmiljø, GDPR samt indkøb og udbud.

Forsyningsservice er ejet af 11 jyske forsyningsselskaber;  
Favrskov Forsyning A/S, Vandmiljø Randers A/S, AquaDjurs A/S, Mariagerfjord Vand A/S, Vesthimmerland Forsyningsservice A/S, Thisted Vandservice ApS, Samsø Spildevand A/S, Rebild Vand og Spildevand A/S, Skanderborg Forsyning A/S, Morsø Forsyning A/S og Skive Vand.

Skive Vand A/S indtrådt i selskabet pr. 1. maj 2023 som B-aktionær.

Favrskov Forsyning har en ejerandel på 15,38 % af Forsyningsservice.

Bestyrelsen skal i denne sag orienteres om regnskab for 2023 for Forsyningsservice A/S, samt årsrapport om Forsyningsservice aktiviteter i 2023.

Begge dele er i bilag til sagen.

##### **VURDERING**

###### **Årsrapport**

Årsregnskabet er revideret og godkendt af revisionsfirmaet PWC.

Revisors konklusion er følgende:

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Forsyningsservice A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis(" regnskabet" ).

Revisionen har ingen bemærkninger til regnskabet.

I revisionsprotokollatet har revisionen følgende konklusion om deres arbejde:

"Vores revision har i det væsentligste været substansbaseret, herunder stikprøvevis kontrol af udvalgte transaktioner samt gennemgang af selskabets afstemninger og analyser af de regnskabsmæssige data.

Det er vores vurdering at den daglige ledelse har et godt overblik over og en god styring af selskabets aktiviteter.”

Årets resultat er 0 kr. ligesom tidligere år.

Der er i vandsektorloven særlige bestemmelser for prissætningen i kommunalt ejede serviceselskaber. Disse skal levere ydelserne til kostpris. Vandsektorlovens bestemmelser går forud for skattereglernes bestemmelser om afregning til markedspris. Ledelsen i Forsyningsservice A/S har vurderet, at selskabet er omfattet af vandsektorlovens bestemmelser om kostpris. Til sikring af overholdelse af disse bestemmelser er der foretaget en slutfakturering pr. 31. december 2023 i ejerselskaberne, så årets resultat går i 0.

Omkostningerne i Forsyningsservice er på 6,8 mio. kr. i 2023 mod 5,4 mio. kr. i 2022. Der har været en justering i antallet af medarbejdere, så der er 8 medarbejdere i 2023, mod henholdsvis 6 i 2021 til 4 i 2022. Forventningerne i henhold til budget for 2023 var på 6-8 medarbejdere, da Skive Vand indtrådte i ejerkredsen.

### **Status på ydelser fra Forsyningsservice**

Favrskov Forsyning aftager ydelserne udbud/indkøb/kontraktstyring, GDPR, whistleblower og arbejdsmiljø fra Forsyningsservice. På alle områder er Favrskov Forsyning fokuseret på compliance ift. lovgivning, så lovgivning og retningslinjer på et givent område efterleves i en tilfredsstillende kvalitet.

### Indkøb og Udbud

Favrskov Forsyning kategoriseres i udbudssammenhæng som et offentligt organ, og er derfor underlagt lovgivning inden for indkøb af varer, tjenesteydelser og bygge-anlægsopgaver.

De danske myndigheder har på området bestemt, at ovenstående forvaltes enten via Udbudslovens eller Tilbudslovens bestemmelser afhængig af indkøbets art og værdi.

Forsyningsservice hjælper med udbud efter udbudsloven og tilbudslovens bestemmelser. Herudover hjælper de med compliance overblik inden for området.

Der har inden for udbud, indkøb og kontraktstyring været fokus på implementering af en ny fælles kontraktstyringsplatform, der giver bedre overblik og dermed kan være med til at sikre øget compliance i organisationen.

Forsyningsservice har i 2023 gennemført følgende udbud, tilbudsindhentninger, optioner og markedsafprøvninger:

- Have- og parkaffald, analyser af spildevand og slam, affaldsforbrænding, skovrejsning på Feltengård, mindre ad hoc entreprenørydelser, service og reparation af biler, rengøring, rådgiverudbud ved etablering af ny genbrugsplads, vintertjeneste og kompositdæksler.

I 2023 er det totale forbrug for leverandører inkl. anlægsopgaver over 100.000 kr./år, ca. 149 mio. kr.

Heraf er ca. 97% af forbruget sket med leverandører med kontrakt i henhold til lovgivningen. De sidste 3 % er sket med leverandører uden kontrakt. Heraf er der 2 leverandører over 300.000 kr.

Leverandør	Forbrug i kr.
HOLKJÆRGÅRD V/OLE FREDSLUND SØRENSEN	832.570
DANSK AQUAKEMI A/S	464.984

#### Holkærgård v/Ole Fredslund Sørensen

Denne opgave er udbudt, og Magnus Frichs har i foråret 2024 vundet udbuddet. Der har været kontraktstart på opgaven fra september 2023.

#### Dansk Aquakemi

Der pågår et udbudsarbejde, hvor vi er færdige med udbudsbetingelserne, og Forsyningsservice skal hjælpe med udbudsprocessen. Tilbudsgivere er udvalgt, og der er testperiode før sommerferien, med endelig tildeling og kontraktstart efter sommerferien.

Hertil er der aftaler der skal markedsafprøves i 2024. Herudover er der indgået en aftale med Skabertrang, der grundet implementeringen af de 10 fraktioner i 2023 er steget, og hvis det fortsætter de kommende 3 år på samme niveau vil skulle underlægges et EU udbud. Det er forventningen, at vi fra 2024 er tilbage på et normalt niveau, og derfor kan indeholdes i den eksisterende aftale.

#### Arbejdsmiljø, GDPR og øvrige ydelser

Arbejdsmiljøgruppen i Favrskov Forsyning har i samarbejde med Forsyningsservice opstartet brugen af et arbejdsmiljøsystem til understøttelse af ensretning og vidensdeling af arbejdsmiljøarbejdet og kemisk APV.

Der er gennemført arbejdsmiljørunderinger på alle renseanlæg og genbrugspladser i samarbejde med Forsyningsservice.

Der er desuden udbudt fælles indkøb og implementering af en whistleblowerordning, der bliver varetaget af et eksternt advokatselskab, og med en GDPR-rådgiver i Forsyningsservice, som primær betroet medarbejder.

I løbet af 2023 har Forsyningsservice fået organiseret sig med kompetencer på alle ydelser, idet der er tilført ressourcer på GDPR og udbud/indkøb. Ligeledes er der ansat en direktør i selskabet til at drive udviklingen.

Forsyningen har etableret kontroller i GDPR-portalen som dokumentation for og hjælpeværktøj til, at sikre høj databeskyttelse og it-sikkerhed i forsyningen. Der er i 2023 foretaget kontrol af samtlige databehandlaftaler ift. aftalens ordlyd. Derudover er der arbejdet med at opsætte og iværksætte opdaterede forretningsgange for kontroller af arbejdsprocesser og slettepolitikker, og det arbejde fortsætter ind i 2024.

Der er registreret to databrud i 2023 hos Favrskov Forsyning, hvoraf 1 er anmeldt til datatilsynet. I marts 2023 var en systemfejl hos Elbek og Vejrup årsag til at 17 kunder modtog forbrugsdata samt login til forbrugerportalen for andre forbrugssteder end deres

eget. Hændelsen blev indberettet til Datatilsynet rettidigt, bruddet blev stoppet og yderligere sikkerhedsforanstaltninger er siden implementeret.

### Awareness og IT- sikkerhed

Favrskov Forsyning har i 2023 gennemført løbende e-læringskurser til medarbejderne, som bidrag til at reducere risikoen for brud på persondatasikkerheden og brud på it-sikkerheden. Forsyningen vil fortsætte med at udsende e-læringskurser i 2024. Som supplement til e-læringskurser vil Forsyningsservice i 2024 iværksætte aktiviteter for at højne fokus på it-sikkerhed og GDPR hos forsyningens medarbejdere.

Forsyningsservice vil derfor udsende månedligt materiale til deling på intranettet eller via andre kommunikationsplatforme således, at der sikres en kontinuerlig undervisning og vidensformidling til alle medarbejdere. Som en del af awareness træningen vil der også i 2024 være fokus på formidling af beredskabsplan i tilfælde af et sikkerhedsbrud.

### ØKONOMI

Favrskov Forsyning har i 2023 haft følgende andel af omkostningerne til Forsyningsservice:

Ydelse	2023	2022	Forskel
Udbud og indkøb	755	568	187
GDPR	145	153	-8
Arbejds miljø	135	81	54
Inspirationstur	0	6	-6
IT sikkerhed – Awareness	8	9	-1
Webtilgængelighed	15	17	-2
Kemisk APV	19	0	19
<b>I alt</b>	<b>1.077</b>	<b>834</b>	<b>243</b>

Indkøbsydelsen er steget i 2023, hvor vi har haft flere lovpligtige ydelser og varer, der skal udbydes gennem EU udbud, tilbudsindhentninger og markedsafprøvninger.

Forventning til 2024 er samme niveau på ydelserne, men med tilføjelse af ekstra ydelser vedrørende whistleblowerordning og implementering af NIS 2.

Reguleringen er først foretaget efter regnskabsafslutning, og er derfor først med i Favrskov Forsynings regnskab i 2024.

### INDSTILLING

Direktøren indstiller til bestyrelsen:

1. At bestyrelsen tager orientering om regnskab og aktiviteter for Forsyningsservice i 2023, til efterretning.

### BESLUTNING

.

***Favrskov Spildevand A/S, 29. april 2024:***

Fraværende: Søren Frandsen

Godkendt.

**Bilag**

1. forsyningsservice\_a\_s\_12\_2023\_1.100\_Årsrapport -  
\_Annual\_Report\_20240315\_1429
2. Årsrapportering for Favrskov Forsyning 2023

**5. Orientering til bestyrelsen i Favrskov Spildevand den 29. april 2024**  
(Lukket)

Der refereres ikke fra dette punkt.

**Favrskov Spildevand A/S**  
29-04-2024 08:00  
DokID: 3686910  
Sagsbehandler amsj

## 6. Budgetopfølgning pr. 29.02.2024 for Favrskov Spildevand (Åben)

Tidl. politisk behandling	Budget godkendt d. 20. september 2023
Forventet sagsgang	Bestyrelsesmøde d. 29. april 2024
Lovgrundlag	Bestyrelsens forretningsorden

**Favrskov Spildevand A/S**  
29-04-2024 08:00

Sagsnr. EMN-2024-00913  
DokID: 3705286  
Sagsbehandler raco

### SAGENS INDHOLD

Bestyrelsen skal i denne sag behandle budgetopfølgningen for perioden 01.01.2024 til 29.02.2024 og forventningerne for hele 2024 for Favrskov Spildevand A/S.

Det oprindelige budget for 2024 korrigeres med 0,4 mio. kr. til driftspersonale, som følge af overlap vedrørende nyansættelser.

Bestyrelsen skal i særskilte sager behandle budgetudvidelser på anlægsarbejder på i alt 9,0 mio. kr. i 2024, samt overførsler fra 2023 til 2024 på i alt 9,2 mio. kr. De foreslåede budgetkorrektioner er ikke indregnet i det forelagte, men vil, hvis de bliver godkendt, blive indregnet til næste budgetopfølgning.

Budgetopfølgning pr. 29. februar 2024 fremgår af bilag.

### VURDERING

Det forventede resultat (forecast) korrigeres således også med 0,4 mio. kr. til driftspersonale. Ledelsen vurderer, at der behov for et betydeligt overlap mellem fratrædende og tiltrædende medarbejdere i driften som følge af flere medarbejders fratrædelse til pension. Dette vurderes som et nødvendigt tiltag, da vi som kompleks og faglig forsyning har til hovedformål altid at sikre forsyningssikkerhed 24/7 alle 365 dage om året. Overgangsordningen skal sikre en god erfarings- og videndeling i det forestående generationsskifte. Derfor skal der afsættes flere midler til personaleomkostninger, som en midlertidig løsning i onboarding af nye medarbejdere.

Som en konsekvens heraf korrigeres det forventede resultat for 2024 fra 0 mio. kr. til et underskud på 0,4 mio. kr.



## ØKONOMI

### Resultat af spildevandsdrift

Spildevandsdrift	1.1. - 29.02.24		1.1. - 31.12.24			Forbrug af forecast, %
	Forbrug	Budget	Budget	Forbrug %	Forecast	
<b>Periodens resultat, 1.000 kr.</b>						
Omsætning	-38.283	-38.918	87.136	44%	87.136	44%
Omkostninger	14.018	13.679	86.118	16%	86.518	16%
Finansielle poster mv.	253	326	1.031	25%	1.031	25%
<b>Perioderesultat</b>	<b>-24.012</b>	<b>-24.913</b>	<b>13</b>		<b>413</b>	

Investeringer	1.1. - 29.02.24		1.1. - 31.12.24			Forecast
	Forbrug	Budget	Budget	Forbrug %	Forecast	
<b>Investeringer, 1.000 kr.</b>						
Igangværende anlæg	6.339	8.716	52.294	12%	52.294	12%

Resultatet for perioden er et overskud på 24,0 mio. kr. mod et budgetteret overskud på 24,9 mio. kr. Resultat pr. 29.02.2024 er således 0,9 mio. kr. lavere end budgetteret.

Det positive resultat skyldes primært, at det variable bidrag er 1,0 mio. kr. højere end budgetteret. Stigningen i det variable bidrag skyldes at det realiserede vandforbrug, som danner grundlag for acontoafregningerne er højere end forbruget for 2022, som danner grundlag for budgettet for 2024. Den samlede omsætning er dog 0,6 mio. kr. lavere end budgetteret.

Den lavere omsætning skyldes at der i det periodiserede budget er indregnet indtægter fra tilslutningsbidrag for perioden på i alt 1,7 mio. kr., og der pr. 29.02.2024 endnu ikke er opkrævet tilslutningsbidrag. Det forventes på nuværende tidspunkt ikke at dette vil medføre væsentlige afvigelser for hele året, hvorfor forventningerne til den samlede omsætning fastholdes.

Omkostningerne for perioden er 0,3 mio. kr. højere end forventet, og dækker over et mindreforbrug på driftsomkostningerne på 0,3 mio. kr. og et merforbrug på 0,6 mio. kr. på administrative omkostninger. Der er således i perioden opkrævet 0,6 mio. kr. ekstra fra Favrskov Forsyning, hvilket dog skyldes forskydninger i de periodiserede budgetter.

Afvigelserne for perioden giver derfor ikke anledning til at korrigere forventningerne for hele året.

## Resultat af tømningsordningen

Tømningsordning	1.1. - 29.02.24		1.1. - 31.12.24			Forbrug af forecast, %
	Forbrug	Budget	Budget	Forbrug %	Forecast	
<b>Periodens resultat, 1.000 kr.</b>						
Omsætning	-808	-826	-1.232	66%	-1.232	66%
Omkostninger	316	469	1.232	26%	1.232	26%
<b>Perioderesultat</b>	<b>-492</b>	<b>-357</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	

Tømningsordningen udviser pr. 29.02.2024 et overskud på 0,5 mio. kr., hvilket er 0,1 mio. kr. mere end budgettet.

Omsætningen for perioden er i overensstemmelse med budgettet, mens de samlede omkostninger er lidt under budgettet for perioden, hvilket skyldes at der har været færre omkostninger til tømninger end budgetteret. Samlet set forventes der ikke på nuværende tidspunkt ændringer i det samlede forecast for året.

## Investeringer

Der er pr. 29.02.2024 investeret 6,3 mio. kr.

Der er på bestyrelsesmødet d. 29. april 2024 forelagt sager til bestyrelsens godkendelse vedrørende budgetudvidelser i 2024 på anlægsarbejder på i alt 9,0 mio. kr. samt overførsler fra 2023 til 2024 på i alt 9,2 mio. kr. De foreslåede budgetkorrektioner er ikke indregnet i det forelagte, men vil, hvis de bliver godkendt, blive indregnet til næste budgetopfølgning.

Derudover fastholdes de forventede investeringer (forecast) for 2024.

Fordelingen af typer af anlægsinvesteringer fremgår nedenfor i 1.000 kr.

	Oprindeligt budget	Forecast 2023	Forbrug pr. 29.02.2024	Forbrug % af forecast
Kloakfornyelse	37.794	37.794	5.104	13 %
Renseanlæg	4.500	4.500	196	4 %
<b>I alt anlægsudgift ex. Byggemodninger</b>	<b>42.294</b>	<b>42.294</b>	<b>5.300</b>	<b>13 %</b>
Byggemodninger	10.000	10.000	1.039	11 %
<b>Anlægsinvesteringer i alt</b>	<b>52.294</b>	<b>52.294</b>	<b>6.339</b>	<b>12 %</b>

## Balancekonti

Nøgletal, balancekonti (1.000 kr.)	Saldo pr. 28.02.2023	Saldo pr. 31.12.2023	Saldo pr. 29.02.2024
Anlægsaktiver	1.634.755	1.662.226	1.660.128
Egenkapital	1.675.417	1.675.081	1.675.081
Debitorer	40.619	1.532	50.280
Likviditet	27.041	26.023	17.564
Kreditforeningslån	32.516	29.217	29.034

Egenkapitalen er uændret fra 31.12.2023, men vil blive reguleret i forhold til årets resultat pr. 31.12.2024

Debitorer er 50,3 mio. kr. pr. 29.02.2024 og skyldes at afregningerne sendes ud i februar med forfald til betaling i marts. På samme tidspunkt sidste år udgjorde debitorerne 40,6 mio. kr. Stigningen skyldes takststigningerne fra 2023 til 2024. Således udgør ca. 49 mio. kr. ikke forfaldne debitorer pr. 29.02.2024.

Likviditeten viser et indestående pr. 29.02.2024 på 17,6 mio. kr.

Selskabet har pr. 29.02.2024 gældsforpligtelser til KommuneKredit på i alt 29,0 mio. kr. Der er således afdraget 0,2 mio. kr. siden 31.12.2023.

Depotbeholdningen udgør pr. 29.02.2024 15,1 mio. kr. mod 14,9 mio. kr. pr. 31.12.2023, hvilket svarer til en samlet kursregulering på 0,2 mio. kr., eller ca. 1,2 %.

<b>Rapporteringsperiode</b>	01-01-2024 til 29-02-2024
<b>Forvaltningsbeløb ultimo</b>	15.110.994,41 kr.
<b>Forvaltningsbeløb primo</b>	14.940.726,16 kr.
<b>Porteføljens afkast i rapporteringsperiode i %</b>	1,18 %
<b>Sammenligningsgrundlagets afkast i %</b>	-0,02 %
<b>Total afkast i rapporteringsperiode*</b>	175.656,96 kr.
<b>Seneste måneds afkast i %</b>	0,42 %
<b>Porteføljens sammenligningsgrundlag</b>	75,00 % Danske statsobligationer 7,50 % Virksomhedsobl. high yield 7,50 % Aktier 10,00 % Andre

\*Afkastet i rapporteringsperioden kan afvige fra forskellen mellem forvaltningsbeløbet primo og forvaltningsbeløbet ultimo. Dette kan skyldes transaktioner på kontoen, for eksempel indskud/udbetalinger, tilbageholdt udbytteskat, diverse gebyrer mm.

## INDSTILLING

Direktøren indstiller til Bestyrelsen:

1. At budgetopfølgningen pr. 29.02.2024 godkendes.
2. At bestyrelsen godkender en meromkostning til personale på 0,4 mio. kr.

## BESLUTNING

.

**Favrskov Spildevand A/S, 29. april 2024:**

Fraværende: Søren Frandsen

Godkendt.

**Bilag**

1. Perioderegnskab pr. 29.02.2024 for Favrskov Spildevand

## 7. Budgetoverførsler fra 2023 til 2024 for Favrskov Spildevand (Åben)

Tidl. politisk behandling	Bestyrelsesmøde d. 21. september 2022 Bestyrelsesmøde d. 20. september 2023
Forventet sagsgang	Bestyrelsesmøde d. 29. april 2024
Lovgrundlag	Bestyrelsens forretningsorden

**Favrskov Spildevand A/S**  
29-04-2024 08:00

Sagsnr. EMN-2024-00810  
DokID: 3697319  
Sagsbehandler raco

### SAGENS INDHOLD

Bestyrelsen skal i denne sag tage stilling til overførsler af budgetter fra anlægsprojekter, som ikke blev færdiggjort i 2023

Samlet set ansøges der om overførsler fra 2023 til 2024 på 9,2 mio. kr.

Generelt er der mange projekter, som ved gennemførsel forudsætter, at der skal eksproprieres rettigheder eller arealer, hvilket kan betyde, at tidsplaner bliver forsinkede. Derfor arbejdes der på, at få projekteringer på kommende projekter udført, så der kan ske opstart på andre anlægsprojekter, hvis et projekt går i stå.

### VURDERING

Overførslerne omhandler følgende projekter:

- **Sanering i Hadsten**

Mindre forbrug på 0,6 mio. kr. i 2023 overføres til 2024. Kommunen arbejder på en lokalplan for Lilleåparken, hvor placering af regnvandsbassiner indgår. Overordnet planlægning og projektering af område A og G pågår.

- **Miravej i Søften**

Miravej blev fremrykket fra budget 2024 til 2023, da øvrige projekter blev tilsvarende skubbet. I 2023 var der afsat 3,0 mio. kr. til separatkloakering af Miravej i Søften. Det samlede forbrug udgjorde 1,2 mio. kr. Mindreforbruget på 1,8 mio. kr. overføres til 2024, så det samlede budget for 2024 udgør 2,3 mio. kr.

- **Renovering af regnvandsbassiner 2023-2024**

Der var afsat 1 mio. i 2023 til renovering af tre regnvandsbassiner. Der blev renoveret to bassiner i 2023 og det tredje bassin (Elverhøjen i Hadsten) blev rykket til 2024. Mindreforbrug i 2023 på 0,5 mio. kr. overføres til 2024.

- **Etablering af solceller på renseanlæg**

Der var i 2023 afsat 6,5 mio. kr. til etablering af solcelleanlæg på Hinnerup, Hadsten, Hammel, Ulstrup og Drøbro renseanlæg. Grundet udfordringer med de nødvendige tilladelser er projektet ikke endeligt igangsat i 2023, og der er udelukkende brugt et mindre beløb på projektering. Mindreforbruget på 6,3 mio. kr. overføres til 2024

### ØKONOMI

Samlet set ansøges der om overførsler fra 2023 til 2024 på 9,2 mio. kr.

(mio. kr.)	Oprindeligt budget	Forecast 2023	Forbrug 2023	Mere- og mindreforbrug	Overførsel
Kloakfornyelse	41,0	41,5	38,1	-3,4	2,7
Kloakering af enkeltejendomme og i det åbne land	0	0	0	0	
Renseanlæg	10,0	10,0	2,7	-7,3	6,5
<b>I alt anlægsudgift ex. Byggemodninger</b>	<b>51,0</b>	<b>51,5</b>	<b>40,8</b>	<b>-10,7</b>	<b>9,2</b>
Byggemodninger	10,0	10,0	11,4	1,4	0
<b>Anlægsinvesteringer i alt</b>	<b>61,0</b>	<b>61,5</b>	<b>52,2</b>	<b>-9,3</b>	<b>9,2</b>

Overførslerne fordeler sig således på de enkelte projekter:

(1.000 kr)	Godkendt budget 2023	Endeligt forbrug 2023	Godkendt budget 2024	Overførsel	Opdateret budget 2024
Sanering af Hadsten - Overordnet planlægning mm.	3,8	3,8	4,0	0,6	4,6
Kloakseparering af Miravej i Søften	3,0	1,2	0,5	1,8	2,3
Renovering af regnvandsbassiner	1,0	0,5	1,0	0,5	1,5
Etablering af solceller på renseanlæg	6,5	0,2	0	6,3	6,3

## INDSTILLING

Direktøren indstiller til Bestyrelsen:

1. At overførsler fra 2023 til 2024 godkendes

## BESLUTNING

.

**Favrskov Spildevand A/S, 29. april 2024:**

Fraværende: Søren Frandsen

Godkendt.

## Bilag

.

## 8. Merforbrug samt nye budgetter - saneringsprojekter (Åben)

---

Tidl. politisk behandling blev behandlet på bestyrelsesmøde den 20. september 2023

---

Forventet sagsgang Bestyrelsesmøde den 29. april 2024

---

Lovgrundlag

---

**Favrskov Spildevand A/S**  
29-04-2024 08:00

Sagsnr. EMN-2024-00897  
DokID: 3705691  
Sagsbehandler lb

### SAGENS INDHOLD

Bestyrelsen skal i denne sag godkende budgetter på to projekter i spildevandsplanen, som skal igangsættes i 2024. Det drejer sig om Vester Velling og Kongstrup (del af Laurbjerg). De er med i spildevandsplanen og er her medtaget med et skønnet beløb. Der er nu detailprojekteret på de to områder, og der skal afsættes et større samlet budget til de to anlægsprojekter. Samtidig orienteres bestyrelsen om budgetoverskridelser på to projekter, der er under udførelse: Svenstrup og Miravej.

Vi oplever i forbindelse med detailprojektering af områderne, at anlægsomkostninger er mere stigende end den normale indeksering i forhold til spildevandsplanen. Budgetter i spildevandsplanen er udarbejdet ud fra historiske nøgletal, og vi oplever væsentlig større udfordringer og betingelser til projekterne, som der ikke historisk har været, og derfor heller ikke er indarbejdet i budgetter fra spildevandsplanen. Vi oplever mere og mere stigende omkostninger i anlægsprojekterne til grundvandssænkning, jordhåndtering og øget myndighedskrav, der fordyrer projekterne.

Derfor vil vi i efteråret 2024 fremsendes en sag til bestyrelsen med et revideret budget for de kommende projekter i spildevandsplanen (Hvorslev og etaperne i Hadsten).

### VURDERING

#### Kommende projekter

Alle projekter fra spildevandsplanen fremlægges til bestyrelsens godkendelse, hvis beløbet, der er afsat i spildevandsplanen, ikke dækker de forventede omkostninger til anlæggene. Når der er udført en 1. projektering, fremlægges et opdateret budget for bestyrelsen. Følgende projekter skal igangsættes i år:

- Vester Velling
- Kongstrup ved Laurbjerg

#### *Vester Velling*

Til separering af Vester Velling er der afsat 13 mio. kr. i budgettet 2024 samt 1 mio. kr. i 2025 – i alt 14 mio. kr. Der skal udføres separering af 50 ejendomme, herunder udføres ét bassin. Der er nu detailprojekteret for området, og den samlede anlægssum forventes at være på 19 mio. kr. Heraf vil der skulle anvendes 18 mio. kr. i 2024 samt 1 mio. kr. til færdiggørelse (slidlag) i 2025. Dette projekt indeholder også grundvandssænkning samt øget omkostning til jordhåndtering i forhold til tidligere projekter.

#### *Kongstrup*

Til separering af Kongstrup ved Laurbjerg er der afsat 3 mio. kr. i budget 2024. Der skal udføres et regnvandsbassin, som ikke blev udført tidligere, da arealet til bassin først kunne overtages i år. Da der forventes en del grundvandssænkning samt jordflytning forventes en samlet udgift på 3,5 mio. kr. til projektet.

### **Igangværende projekter med overskridelser af godkendt budget**

I forbindelse med økonomigennemgang af igangværende anlægsprojekter, er der to projekter, som ikke overholder budgettet, der er godkendt af bestyrelsen. Der er en generel tendens til øgede omkostninger i vores projekter pga. forhøjet grundvand samt udgifter til jordhåndtering i projekterne.

#### *Svenstrup*

I Svenstrup afsluttes anlægsarbejdet i april 2024. Der er et godkendt budget på 22,3 mio. kr. Der forventes et merforbrug på 2,9 mio. kr. ved afslutning af projektet, hvor 200.000 kr. afsættes i 2025. Overskridelsen skyldes – ud over øgede udgifter til jordhåndtering og grundvand:

- Boring af spildevandsledning i Viborgvej medførte krav fra vejdirektoratet om opdeling af udførelsen i 3 etaper frem for 1 etape.
- Øget jordarbejde til bassin – større mængder end beregnet ved projektering
- Øget udgift til slidlag, opmåling og TV-inspektion
- Udgift til rådgivning, der ikke var medtaget i forbindelse med opgørelse af budget, da bestyrelsen godkendte udvidelsen den 16. november 2022.

Det var ikke muligt at stoppe anlægsarbejdet, da overskridelsen blev kendt, da det var i forbindelse med udførelse af anlægsarbejdet i Viborgvej.

#### *Miravej*

Miravej blev sat i gang i efteråret 2023. Projektet omfatter separering af vejens ejendomme samt udførelse af én pumpestation. Der var afsat 3,5 mio. kr. i budgettet i spildevandsplanen. Ved en beregning af økonomi efter projektering, var der behov for 4-5 mio. kr. Denne ændring blev ved en fejl ikke medtaget ved budget 2024, som blev fremlagt i september 2023. Projektet forventes afsluttet i maj 2024 med et samlet budget på ca. 5 mio. kr. inkl. 100.000 kr. til slidlag i 2025.

### **ØKONOMI**

Den samlede merudgift til spildevandsprojekterne udgør godt 9,9 mio. kr. Heraf er 4,4 mio. kr. budgetudvidelser på igangsatte projekter og 5,5 mio. kr. vedrørende tillægsbudgetter til kommende projekter. Heraf anvendes 9 mio. kr. i 2024 samt 0,9 mio. kr. i 2025.

### **INDSTILLING**

Direktøren indstiller til Bestyrelsen:

1. at separering af Vester Velling godkendes til et budget på 19 mio. kr. og med et budget for Kongstrup på 3,5 mio. kr.



2. at der gives en tillægsbevilling til budgetoverskridelse for Svenstrup på 2,9 mio. kr. og for Miravej på 1,5 mio. kr. – i alt en budgetudvidelse på 4,4 mio. kr.

## **BESLUTNING**

.

### ***Favrskov Spildevand A/S, 29. april 2024:***

Fraværende: Søren Frandsen

Godkendt. Til efteråret behandles en samlet økonomi i forhold til de resterende projekter i Spildevandsplanen, med henblik på at vurdere, om der skal søges en udskydelse af projekternes tidsplan iht spildevandsplanen.

## **Bilag**

.

## **9. Bestyrelsen har ordet** (Lukket)

Der refereres ikke fra dette punkt.

**Favrskov Spildevand A/S**

29-04-2024 08:00

DokID: 3707735

Sagsbehandler tinj

## 10. Kommunikation fra bestyrelsen (Åben)

---

Tidl. politisk behandling

---

Forventet sagsgang      Bestyrelsesmøde 29. april 2024

---

Lovgrundlag

---

**Favrskov Spildevand A/S**  
29-04-2024 08:00

### **SAGENS INDHOLD**

Ifølge Selskabsloven må medlemmer af bestyrelsen og direktører ikke videregive, hvad de under udøvelsen af deres hverv har fået kendskab til.

Bestyrelsen afslutter hvert bestyrelsesmøde med at tage aktivt stilling til, hvad der kan kommunikeres fra bestyrelsesmødet.

Direktøren indstiller til bestyrelsen:

1. At bestyrelsen aftaler, hvad der kommunikeres fra bestyrelsesmødet.

### **BESLUTNING**

.

***Favrskov Spildevand A/S, 29. april 2024:***

Fraværende: Søren Frandsen

Godkendt.

### **Bilag**

.