

ESDH-nr.: 20-0054-20289552

Ansvarlig: THS

Budget for 2021

Energi Viborg Vand A/S er regnskabsteknisk opdelt i to: Drikkevandsforsyningen og Spildevandsforsyningen. Dette er ikke alene et krav i henhold til lovgivningen, men også en praktisk foranstaltning for bedst muligt at kunne følge op på økonomien i selskabet. Således er der i overensstemmelse hermed udarbejdet 2 budgetter.

Budgetterne for Energi Viborg Vand A/S er udarbejdet med baggrund i budget 2020, forventet regnskab 2020 og forventningerne til 2021.

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 2020-2021. 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 2021 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 2021 udgør følgende:

Indtægter i alt	25.810 t.kr.
Udgifter i alt	-16.673 t.kr.
Årets overskud før skat	9.137 t.kr.

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 41.468 t.kr. i 2020.

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, sådan at de akkumulerede afskrivninger for tilslutningsbidrag fra 2017-2021 indgår i reguleringsregnskabet 2021.

Overholdelse af indtægtsramme 2021

Indtægterne i budgettet opgøres således:

Driftsindtægter i budget 2021	25.810 t.kr.
Afskrivning på tilslutningsbidrag 2017-2019	370 t.kr.
Vandafgift	15.288 t.kr.
<u>Indtægter i reguleringsregnskabet</u>	<u>41.468 t.kr.</u>

Dermed overholder budgettet den økonomiske ramme i 2021.

Driftsbudgettet

Driftsbudgettet er på de fleste budgetområder på niveau med de budgetterede omkostninger i 2020. Vandforbruget er budgetteret til 2.350.000 m³.

Budgettet til drift og vedligeholdelse er reduceret i forhold til tidligere års budgetter. Omkostningerne er vurderet i forhold til tidligere års forbrug og forventninger til driftsopgaver i 2020, hvor driftsomkostninger viser faldende tendenser sammenlignet med de budgetterede driftsomkostninger.

Under salgs- og administrationsomkostninger er der budgetteret med 5.136 t.kr. i bidrag til Energi Viborg A/S. Fællesbidraget er budgetteret med usikkerhed, idet der i løbet af 2021 forventes fremlagt et revideret budget for Energi Viborg A/S. Herunder vil datterselskabernes bidrag til de fælles administrationsomkostninger blive reguleret i forhold til det reviderede budget.

Investeringer

Investeringsbudgettet på netto 20.575 t.kr. fordeler sig som følger:

Vandværker	-575 t.kr.
Trykforøgere	-300 t.kr.
Ledningsnettet	-5.100 t.kr.
Målere	-16.000 t.kr.
Biler og driftsmateriel	400 t.kr.
<u>Udstykninger/tilslutninger</u>	<u>-2.200 t.kr.</u>
Investeringer i alt	-24.575 t.kr.
<u>Tilslutningsbidrag</u>	<u>4.000 t.kr.</u>
<u>Investeringer fratrullet tilslutningsbidrag</u>	<u>-20.575 t.kr.</u>

Specifikation af anlægsinvesteringerne fremgår af vedlagte bilag.

Budgettet medfører et likviditetsunderskud for 2021 på 4.638 t.kr., når årets overskud korrigeres for investeringer, afskrivninger og afdrag på lån. Dette underskud i 2021 skyldes væsentligst den udskydelse, der pga. Corona-restriktioner er sket i investering i fjernaflæste målere. Likviditetsunderskuddet er finansieret via en byggekredit, der senere omlægges til et kortvarigt lån jf. tidligere bestyrelsesbeslutning.

Spildevandsforsyningen

Spildevandsforsyningens samlede driftsbudget for 2021 udgør følgende:

Indtægter i alt	153.051 t.kr.
Udgifter i alt	-118.159 t.kr.
Årets overskud før skat	34.892 t.kr.

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 155.449 kr. i 2021. 2021 er sidste år i den reguleringsperiode, der gælder for 2020-2021, 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 2021

Den økonomiske ramme for 2021 er på 155.449 kr. Dermed overholder budgettet og de foreslåede takster den økonomiske ramme i 2021.

Driftsindtægter i budget 2021	153.051 t.kr.
Afskrivninger på tilslutningsbidrag 2018-2021	674 t.kr.
Tab på debitorer	-52 t.kr.
Indtægter i reguleringsregnskabet	153.673 t.kr.

Driftsbudgettet

I driftsbudgettet er der indregnet omkostninger til drift- og vedligeholdelse af selskabets renseanlæg, ledninger, pumpestationer, bassiner mv.

Driftsbudgettet er på de fleste omkostningsgrupper lagt på niveau med det forventede resultat for 2020. Drift og vedligeholdelse af ledninger, pumpestationer, bassiner og renseanlæg budgetteres under ét med driftsomkostninger på 36.406 t.kr. Det er en reduktion i forhold til budgettet for 2020 på 375 t.kr., som er begrundet i driftsaktiviteterne i 2020.

Salgs- og administrationsomkostningerne er på niveau med omkostningerne i 2020. Betalingen af fællesbidrag til Energi Viborg A/S på 7.432 t.kr. dækker over købet af administrative ydelser, IT-omkostninger og lokaleomkostninger til både administrationskontorer og lager. Der kan som nævnt ovenfor i 2021 ske budgettilpasninger i Energi Viborg A/S, som vil have afsmittende virkning på datterselskabernes betalinger for administrative ydelser.

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 2021-2024 budgetteret med investeringer mellem 122.950 t.kr. og 146.750 t.kr. årligt. Investeringerne fordeler sig på jordkøb, kloakledningsanlæg, renseanlæg, driftsmidler og byggemodninger som vist i nedenstående tabel. Investeringerne kan ikke gennemføres uden lånoptagelse, og i overensstemmelse med bestyrelsens tidligere beslutninger er det kun investeringer i renseanlæg, der kan søges lånoptagelse til. I 2021 er der planlagt investeringer i Stoholm Renseanlæg på 12.500 t.kr. samt forberedende arbejder vedr. nyt renseanlæg i nord på 500 t.kr. I alt lånoptages der således 13.000 t.kr. til investeringer i 2021.

Udover investeringerne i ledninger investeres i jordkøb, driftsmidler og i renseanlæg.

	Budget	Prognose	Prognose	Prognose
Investeringer, 1.000 kr.	2021	2022	2023	2024
Jordkøb	1.000	1.000	1.000	1.000
Ledninger, bassiner og pumpestationer	88.950	92.450	92.450	100.750
Renseanlæg	22.000	16.000	42.300	34.000
Driftsmidler	1.000	1.000	1.000	1.000
Byggemodninger	10.000	10.000	10.000	10.000
Investeringer i alt	122.950	120.450	146.750	146.750
Tilslutningsbidrag	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
Investeringer fratrukket tilslutningsbidrag	116.950	114.450	140.750	140.750

Specifikation af anlægsinvesteringerne fremgår af noterne til budget 2021.

Budgettet medfører et likviditetstræk for 2021 på 558 t.kr., når årets overskud korrigeres for investeringer, tilslutningsbidrag og afskrivninger samt lånoptagelse.

BILAG

1. Udkast til budget 2021 for Energi Viborg Vand A/S, drikkevandsforsyningen
2. Udkast til budget 2021 for Energi Viborg Vand A/S, spildevandsforsyningen
3. Investeringer 2021-2030 i Energi Viborg Vand A/S, spildevandsforsyningen

DIREKTØREN INDSTILLER

- at udkast til budgetter inkl. investeringsbudgetter for 2021 for Energi Viborg Vand A/S godkendes, og
- at lånoptagelse til investeringer i renseanlæg på 13 mio. kr. godkendes, og
- at prognoserne for investeringer i spildevandsforsyningen for 2022-2024 godkendes, dog således at der i forbindelse med fremlæggelse af budgetter for de enkelte år vil blive fremlagt endelige investeringsbudgetter til godkendelse.