

Sag nr.: 26
ESDH-nr.: 2015/00381 033
Ansvarlig: MU

26. Budget 2016 for Energi Viborg Vand A/S

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 2015 og forventet regnskab 2015.

Begge forsyninger er underlagt Vandsektorloven, af hvilken det fremgår, at vand og spildevandsselskaber reguleres gennem et prisloft. Det er bestyrelsens ansvar, at selskabets budgetter overholder de udmeldte prisloftsrammer. Af bilagene fremgår det, at de foreslåede budgetter er i overensstemmelse med prisloftet. Såfremt budget 2016 og de foreslåede takster vedtages, vil dokumentation for prisloftsoverholdelsen blive sendt til Viborg Kommune til legalitetsgodkendelse.

Drikkevandsforsyningen:

Drikkevandsforsyningens samlede driftsbudget for 2016 udgør følgende:

Indtægter i alt:	26.150.000 kr.
Udgifter i alt:	20.425.000 kr.
Årets overskud før skat:	5.725.000 kr.

Årets resultat vil i lighed med tidligere år blive anvendt til investeringer i anlæg i henhold til investeringsbudget samt afdrag på gæld.

Investeringsbudgettet på netto 12.762.000 kr. fordeler sig som følger:

	Kr.
Vandværk Nord – filtermateriale	1.800.000
Vandværk Syd – nyt kildefelt	1.000.000
Ny trykforøger Vejrum Vestre	400.000
Udstykninger/tilslutninger	3.298.000
Reinvesteringer på ledningsnettet	7.268.000
Reinvesteringer i målerparken	1.000.000
Indkøb af bil	400.000
Bruttoinvesteringer 2016	15.166.000
Tilslutningsbidrag	-2.404.000
Nettoinvesteringer 2016	12.762.000

Budgettet medfører et likviditetsunderskud for 2016 på 1.670.000 kr., når årets overskud korrigeres for investeringer, afskrivninger og afdrag på lån.

Spildevandsforsyningen:

Spildevandsforsyningens samlede driftsbudget for 2016 udgør følgende:

Indtægter i alt:	141.797.000 kr.
Udgifter i alt:	111.497.000 kr.
Årets overskud før skat:	30.300.000 kr.

Årets resultat vil i lighed med tidligere år blive anvendt til investeringer i anlæg i henhold til investeringsbudget.

Investeringsbudgettet på netto 109.000.000 kr. fordeler sig som følger:

	Kr.
Ledninger	66.500.000
Bassiner	12.500.000
Pumpestationer	2.500.000
Rensningsanlæg	25.000.000
Projektplanlægning	2.500.000
Byggemodninger	6.000.000
Bruttoinvesteringer i alt	115.000.000
Tilslutningsbidrag	-6.000.000
Nettoinvesteringer 2016	109.000.000

Til investeringer i ledninger, herunder separeringsprojekter, kan nævnes 7 mio. kr. vedrørende Vejrumbro og 4 mio. kr. til lokal afledning af regnvand i Hald Ege – primært som tilbagebetalt tilslutningsbidrag for regnvand.

Til investeringer i bassiner kan nævnes 11 mio. kr. vedrørende nyt bassin ved Falkevej.

Til investeringer i renseanlæg kan nævnes 15 mio. kr. i optimering af slambehandling og rådnetårnsdriften kombineret med et nyt energianlæg på Bruunshåb Renseanlæg samt 7 mio. kr. til nye mandskabsfaciliteter på Bruunshåb. Disse skal dels understøtte organisationsændringen i Spildevand Drift dels til forbedring af arbejdsmiljøforholdene på renseanlægget.

Budgettet medfører et likviditetsunderskud for 2016 på 17.050.000 kr., når årets overskud korrigeres for investeringer og afskrivninger. Likviditetsunderskuddet dækkes af tidligere års likviditetsoverskud.

Det skal til orientering oplyses, at der efterfølgende udarbejdes månedsbudgetter, således at likviditetens udsving kan følges over året, og dermed sikre et godt grundlag for udarbejdelse af månedlige interne budgetopfølgninger til direktionen, ligesom de naturligvis lægges til grund for de kvartalsopfølgninger, der forelægges bestyrelsen.

Budgettet er baseret på de takster, som er anført i noterne. Takstbladene for henholdsvis drikkevandsforsyning og spildevandsforsyning er vedlagt som bilag.

BILAG

Udkast til budget 2016 for Drikkevandsforsyningen Energi Viborg Vand A/S
Udkast til budget 2016 for Spildevandsforsyningen Energi Viborg Vand A/S
Takstblad for drikkevand 2016
Takstblad for spildevand 2016

DIREKTØREN INDSTILLER

at udkast til budgetter 2016 for Energi Viborg Vand A/S godkendes.

BESLUTNING

Indstillingen blev godkendt.

Sag nr.: 27
ESDH-nr.: 2015/00381 033
Ansvarlig: FLH

27. Fastsættelse af spildevandstakster for 2016

Den 25. september 2015 fremsendte Forsyningssekretariatet afgørelse om prisloft (vandaflædningsbidrag) for 2016. Prisloftet for 2016 er af Forsyningssekretariatet fastsat til 38,15 kr. pr. m³ (ekskl. moms).

Indtægtsrammen er inddelt i en driftsramme på 50,0 mio. kr. og en investeringsramme på 105,8 mio. kr.

Energi Viborg Vand (spildevandsforsyningen) er i resultatet af den lovpligtige økonomiske benchmarking udpeget som et af benchmarkingmodellens frontselskaber. Benchmarkingen er baseret på regnskabsresultatet i 2014. Energi Viborg Vand (spildevandsforsyningen) er derfor ikke pålagt individuelle effektiviseringskrav i det nye prisloft for 2016.

I henhold til den vedtagne spildevandsplan, godkendt af Viborg Byråd den 3. september 2014, er vandaflædningsbidraget for 2016 fastsat til 34,80 kr./m³. Taksten er fremskrevet med den planlagte vækst i investeringer og med prisfremskrivning. Til sammenligning er taksten i 2015 33,61 kr./m³. Priserne er oplyst ekskl. moms.

Ved fastlæggelse af vandaflædningsbidraget skal der beregnes nedsatte takster for store forbrug. Takstreduktionen er bestemt i "Bekendtgørelse om fastsættelse af den variable del af vandaflædningsbidraget m.v.", i henhold til hvilken der skal gives rabat til virksomheder med vandforbrug over 500 m³, når virksomhederne over for Naturstyrelsen har dokumenteret, at deres virksomhed drives på markedsvilkår, jf. sag nr.15 af 21. august 2013.

I 2016 gives virksomhederne en besparelse på 12 % af vandaflædningsbidraget på den del af vandforbruget, der er over 500 m³, men under 20.000 m³, og for vandforbrug over 20.000 m³ en besparelse på 36 % af vandaflædningsbidraget.

Med vandsektorloven er der indført tre instanser for prisfastsættelsen af vand og spildevand: Forsyningssekretariatet, Vandselskaberne og kommunalbestyrelserne.

Spildevandselskaberne skal én gang årligt fastsætte takster for håndtering af spildevand.

Taksterne skal overholde det af Forsyningssekretariatet udmeldte prisloft.

De fastsatte takster skal efterfølgende forlægges kommunalbestyrelserne til legalitets godkendelse.

Kommunalbestyrelserne kan godkende eller afvise de indstillede takster. Kommunalbestyrelserne 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.*

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 2016 til 47.591,90 kr. excl. moms for boligejendomme og for erhvervsejendomme pr. påbegyndt 800 m² grundareal. Til sammenligning var taksten i 2015 på 48.141,90 kr.

Der betales reduceret takst, når tag- og overfladevand ikke tilsluttes kloaknettet. Taksten fastsættes i 2016 til 28.555,14 kr. excl. moms. I 2015 var taksten 28.885,14 kr.

BILAG

Takster for spildevand 2016

DIREKTØREN INDSTILLER

- at taksterne for vandafledning m.v. for 2016 fastsættes som beskrevet i bilaget "Takster spildevand 2016", og
- at taksterne for vandafledning m.v. for 2016 sendes til godkendelse i Viborg Byråd, jf. det ovenfor beskrevne legalitetsprincip.

BESLUTNING

Indstillingen blev godkendt.

Sag nr.: 28

ESDH-nr.: 2015/00381 033

Ansvarlig: CH

28. Fastsættelse af drikkevandstakster 2016

Energi Viborg Vand modtog 25. september 2015 afgørelse om prisloft for 2016 fra Forsyningssekretariatet.

Med baggrund i det modtagne materiale har selskabet en indtægtsramme på 45,9 mio. kr. Med udgangspunkt i den afregnede vandmængde fra 2014 på 2,3 mio. m³ giver dette en pris på 19,90 kr./m³ ekskl. moms, men incl. afgifter, og 13,39 kr./m³ ekskl. moms og afgifter.

Indtægtsrammen kan opdeles i en driftsramme på 15,2 mio. kr., en ramme til øvrige omkostninger på 19,0 mio. kr. og en investeringsramme på 12,7 mio. kr. Rammen til øvrige omkostninger indeholder omkostninger, der er upåvirkelige for selskabet som for eksempel afgift for ledningsført vand.

Som grundlag for budgettet er taksterne fra 2015 bibeholdt i 2016. Priserne for hhv. faste og variable bidrag er som følger:

Variabel bidrag:	7,00 kr./m ³
Fast bidrag:	452 kr./år

Der er efter genberegning af anlægsbidragene sket rettelser til hovedanlægsbidragets størrelse.

Et parcelhus betaler normalt et hovedanlægsbidrag, et forsyningsledningsbidrag og et stikledningsbidrag, mens andelsboliger og lejligheder som regel betaler hovedanlægsbidrag i forhold til antallet af boliger, og et forsyningsledningsbidrag og et stikledningsbidrag.

Hovedanlægsbidraget er beregnet som den nedskrevne værdi af produktionsanlæg, trykforøgere, vandtårne og hovedforsyningsledninger, delt med antallet af tilslutninger. Som følge af at værdien af anlæggene ændres over tid, og at antallet af tilslutninger stiger, falder hovedanlægsbidraget for en Ø32 tilslutning fra 8.000 kr. i 2015 til 5.410 kr. i 2016.

Som konsekvens heraf ændres hovedanlægsbidraget på øvrige dimensioner af stik i forhold hertil, i det disse er beregnet ud fra stikkets tværsnitsareal.

Der er ikke fundet anledning til at ændre på forsyningsledningsbidragets og stikledningsbidragets størrelse, da disse baseres på erfaringstal fra faktisk gennemførte projekter.

Samtlige takster og gebyrer vedrørende drikkevandsforsyningen fremgår af vedlagte bilag.

Med vedtagelsen af de foreslåede takster forventes i 2016 en samlet indtægt i selskabet på i alt 39,6 mio. kr. Investeringer er budgetteret til 15,2 mio. kr., som er højere end investeringsrammen i prisloftet, men som kan realiseres, da det er tilladt at anvende ikke udnyttede driftsrammer til investeringer. Selskabet har desuden effektiviseringsgevinster fra tidligere år, der kan anvendes til investeringer.

Med vandsektorloven er der indført tre instanser for prisfastsættelsen af vand og spildevand: Forsyningssekretariatet, vandselskaberne og kommunalbestyrelserne.

Alle vandselskaber skal fremover en gang årligt fastsætte takster for vand mv.

Taksterne skal fastsættes, således at Forsyningssekretariatets udmeldte prisloft overholdes.

De fastsatte takster skal herefter fremlægges for kommunalbestyrelserne til legalitets godkendelse.

Kommunalbestyrelserne kan godkende eller afvise de indstillede takster. Kommunalbestyrelserne 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 forsyningsselskabets 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

Takster for drikkevand 2016

DIREKTØREN INDSTILLER

at taksterne for drikkevand fastsættes som beskrevet i bilaget, og

at taksterne for drikkevand 2016 fremsendes til godkendelse i Viborg Byråd jf. ovenstående legalitetsprincip.

BESLUTNING

Bestyrelsen godkender indstillingen.

På næste bestyrelsesmøde ønsker bestyrelsen belyst konsekvenserne af ændring af fordelingen mellem den faste og variable pris for vand.