



ENERGI VIBORG VAND A/S

REFERAT

Mødedato:	24. november 2017
Mødested:	Industrivej 15
Mødenummer:	6
Fraværende:	

SAG NR.	REFERAT	SIDE
35.	Orientering om medarbejdervalg til Energi Viborg Vand A/S' bestyrelse Fejl! Bogmærke er ikke defineret.	
36.	Orientering om valg af forbrugerrepræsentation til Energi Viborg Vands bestyrelse Fejl! Bogmærke er ikke defineret.	
37.	Status for nyt renseanlæg ved Skals Fejl! Bogmærke er ikke defineret.	
38.	Budgetopfølgninger pr. 30. september 2017 Energi Viborg Vand A/S Fejl! Bogmærke er ikke defineret.	
39.	Budget 2018 for Energi Viborg Vand A/S	78
40.	Fastsættelse af drikkevandstakster 2018	82
41.	Fastsættelse af spildevandstakster 2018 Fejl! Bogmærke er ikke defineret.	
42.	Gebyrer for tømningsordning Fejl! Bogmærke er ikke defineret.	
43.	Gensidig orientering Fejl! Bogmærke er ikke defineret.	

Sag nr.: 39
ESDH-nr.: 2017/00392 024
Ansvarlig: MU

39. Budget 2018 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 2017 og forventet regnskab 2017 og forventningerne til 2018.

Begge forsyninger er underlagt Vandsektorloven og underlagt økonomisk regulering. Selskaberne får udmeldt indtægtsrammer gældende for en 2-årig periode, hvor selskabets samlede indtægter ikke må overstige den udmeldte ramme.

Selskabernes indtægtsrammer er fastsat for 2018. Drikkevandsforsyningens ramme gælder for perioden 2017-2018, og spildevandsselskabets ramme for 2018-2019. Spildevandsselskabet fik som frontelskab i benchmarkingen – et af de effektive selskaber – mulighed for at vælge en 4-årig rammeperiode, men ønskede kun en ramme gældende for 2 år. Dette af hensyn til de usikkerheder, der er forbundet med 4-årige rammer for så vidt angår de skøn, der lægges ind i beregningen af rammen.

De forelagte budgetter for 2018 skal sammenholdes med de økonomiske rammer. Når det er sikret, at selskaberne ikke budgetterer med større indtægter, end rammerne tillader, kan bestyrelsen godkende de takster, der er forudsat i budgettet. Derefter vil taksterne samt dokumentation for indtægtsrammeoverholdelsen blive sendt til Viborg Kommune til legalitetsgodkendelse.

Drikkevandsforsyningen:

Drikkevandsforsyningens samlede driftsbudget for 2018 udgør følgende:

Indtægter i alt:	26.177.000 kr.
Udgifter i alt:	19.710.000 kr.
Årets overskud før skat:	6.467.000 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 41.609.085 kr. i 2018. Hertil kommer reguleringer vedr. tidligere reguleringsår, som tillægges eller fradrages rammen.

Indtægterne i reguleringsregnskabet opgøres på anden måde end i årsregnskabet, idet også tilslutningsbidrag skal indregnes. Tilslutningsbidrag kan fra og med 2017 afskrives i reguleringsregnskabet, men der er pt. usikkerhed omkring regelsættet for afskrivninger af tilslutningsbidrag. En afskrivning betyder, at tilslutningsbidragene indtægtsføres over en årrække frem for

som nu i reguleringsregnskabet, hvor de indtægtsføres i faktureringsåret. Drikkevandsforsyningen har valgt, at alle enkeltstående tilslutningsbidrag over 750.000 kr. fra og med 2017 afskrives over 30 år. Afskrivningsperioden følger den samme, der anvendes i årsregnskabet. Øvrige tilslutningsbidrag indregnes i fuldt omfang i det år, bidraget opkræves. Med det foreslåede budget overholder selskabet den økonomiske ramme.

Overholdelse af indtægtsramme 2018

Den økonomiske ramme for 2018 på 41.609.085 kr. Selskabets udnytter ikke den økonomiske ramme for 2017, men har en forventet mindre indtægt i forhold til rammen på 4.594.939 kr., som tillægges indtægtsrammen i 2018. Indtægtsrammen udgør herefter 46.204.024 kr. i 2018. Dermed overholder budgettet og de foreslåede takster den økonomiske ramme i 2018.

Indtægterne i budgettet opgøres således:

Driftsindtægter i budget 2018	26.177.000 kr.
Tilslutningsbidrag 2018	2.822.000 kr.
Afskrivning på tilslutningsbidrag	187.281 kr.
Finansielle indtægter	120.000 kr.
<u>Vandafgift</u>	<u>15.000.000 kr.</u>
Indtægter i reguleringsregnskabet	44.306.281 kr.

Driftsbudgettet

Driftsbudgettet er på de fleste budgetområder på niveau med de forventede omkostninger i 2017. Der er ikke planlagt større investeringsprojekter, der væsentligt ændrer på vandværkernes drift eller på ledningsnettets vedligeholdelsesbehov. I overensstemmelserne med intentionerne i vandsektorloven optimerer selskabet løbende processerne, og tilrettelægger arbejdsgangene, så der under hensyn til en høj forsyningssikkerhed sikres en stabil drift.

Drikkevandsforsyningens bidrag til den fælles administration i Energi Viborg er stigende som følge af, at der i administrationsselskabet er indregnet stigende omkostninger til drift af administrationsbygningen, omkostninger til it-sikkerhed og færre indtægter fra eksempelvis gebyrindtægter.

Der vil sammen med budgetopfølgningerne blive præsenteret en mere konkret opfølgning på de væsentligste budgetforudsætninger i 2018.

Investeringer

Investeringsbudgettet på netto 10.083.000 kr. fordeler sig som følger:

Vandværker	2.500.000 kr.
Trykforøgere	2.150.000 kr.
Ledningsnettet	6.250.000 kr.
Målere	1.000.000 kr.
<u>Udstykninger/tilslutninger</u>	<u>1.005.000 kr.</u>
Investeringer i alt	12.905.000 kr.
<u>Tilslutningsbidrag</u>	<u>-2.822.000 kr.</u>
Investeringer inkl. tilslutningsbidrag	10.083.000 kr.

Specifikation af anlægsinvesteringerne fremgår af vedlagte bilag.

Budgettet medfører et likviditetsoverskud for 2018 på 1.979.000 kr., når årets overskud korrigeres for investeringer, afskrivninger og afdrag på lån.

Spildevandsforsyningen:

Spildevandsforsyningens samlede driftsbudget for 2018 udgør følgende:

Indtægter i alt:	156.970.000 kr.
Udgifter i alt:	120.909.000 kr.
Årets overskud før skat:	36.061.000 kr.

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

Spildevandsforsyningens indtægtsramme er 170.994.462 kr. i 2018. Den udmeldte ramme gælder for reguleringsperioden 2018 - 2019.

Som nævnt ovenfor kan indtægterne i reguleringsregnskabet opgøres på anden måde end i årsregnskabet, idet også tilslutningsbidrag skal indregnes. Tilslutningsbidrag kan fra og med 2017 afskrives i reguleringsregnskabet, men der er pt. usikkerhed omkring regelsættet for afskrivninger af tilslutningsbidrag. Spildevandsforsyningen har valgt, at alle enkeltstående tilslutningsbidrag over 1.500.000 kr. fra og med 2017 afskrives over 30 år. Afskrivningsperioden følger den samme, der anvendes i årsregnskabet. Øvrige tilslutningsbidrag indregnes i fuldt omfang i det år, bidraget opkræves. Med det foreslåede budget overholder selskabet den økonomiske ramme.

Spildevandsforsyningens driftsindtægter er fastlagt ud fra Viborg Kommunes spildevandsplan, der lægger rammerne for udviklingen i de samlede indtægter. Taksterne for vandafledning reguleres som udgangspunkt ud fra en fremskrivning på 2,5 % årligt, tillagt den pristalsregulering, der anvendes i vandsektorloven og herudover reguleret for indfasning af trappemodellen (rabat til storforbrugere) og ændringer i vejafvandingsbidraget.

Overholdelse af indtægtsramme 2018

Den økonomiske ramme for 2018 er på 170.994.462 kr. Dermed overholder budgettet og de foreslåede takster den økonomiske ramme i 2018.

Driftsindtægter i budget 2018	156.970.000 kr.
Tilslutningsbidrag 2018	5.000.000 kr.
Afskrivning på tilslutningsbidrag	266.667 kr.
<u>Finansielle indtægter</u>	<u>500.000 kr.</u>
Indtægter i reguleringsregnskabet	162.736.667 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 2017. Budgettet på renseanlæg afviger, da der i 2017 er en ekstraordinær omkostning til tømning af slambassin, men på de ordinære driftsposter er det ikke forventet, at der vil ske større ændringer. I takt med at strukturen på renseanlæg ændres, og der samtidig separat kloakeres i et betydeligt omfang, flyttes omkostninger fra renseanlæg og vedligeholdelse af ledninger til særligt pumpestationer, hvor udgiften til at pumpe spildevand over længere distancer øger omkostningerne. Der vil derfor også i 2018 som i 2017 løbende være forskydninger af driftsomkostningerne mellem ledninger, bassiner, pumpestationer og renseanlæg pga. denne udvikling.

Der vil sammen med budgetopfølgningerne blive præsenteret en konkret opfølgning på de væsentligste budgetforudsætninger i 2018.

Spildevandsforsyningen bidrager i 2018 med et forøget bidrag til Energi Viborgs fællesomkostninger. Driftsbygningerne på Industrivej er taget i brug i 2018, og giver forøgede omkostninger til bygningernes drift og vedligeholdelse. Der er mindre besparelser på selskabets driftsbygninger på renseanlæggene, men da bygningerne stadig benyttes, vil der også i 2018 være driftsomkostninger på dem. Tillige er der i administrationsselskabet øgede omkostninger til eksempelvis it-sikkerhed og it-systemer, som sammen med færre indtægter fra f.eks. gebyrindtægter giver datterselskaberne øgede omkostninger til fællesbidraget.

Investeringer

Investeringsbudgettet på netto 101.700.000 kr. fordeler sig som følger:

Ledninger	66.400.000 kr.
Bassiner	4.300.000 kr.
Pumpestationer	2.500.000 kr.
Rensningsanlæg	27.000.000 kr.
Projektplanlægning	1.500.000 kr.
<u>Byggemodninger</u>	<u>5.000.000 kr.</u>
Investeringer i alt	106.700.000 kr.
<u>Tilslutningsbidrag</u>	<u>-5.000.000 kr.</u>
Investeringer inkl. tilslutningsbidrag	101.700.000 kr.

Specifikation af anlægsinvesteringerne fremgår af vedlagte bilag.

Budgettet medfører et likviditetsoverskud for 2018 på 1.666.000 kr., når årets overskud korrigeres for investeringer og afskrivninger.

BILAG

Udkast til budget 2018 for Drikkevandsforsyningen Energi Viborg Vand A/S

Udkast til budget 2018 for Spildevandsforsyningen Energi Viborg Vand A/S

DIREKTØREN INDSTILLER

at udkast til budgetter 2018 for Energi Viborg Vand A/S godkendes.

BESLUTNING

Budgetterne godkendes, dog med den ændring i budgettet for spildevandsforsyningen, at nedsettelsen af vejafvandingsbidraget på ca. 1,5 mio. kr. ikke opkræves via vandafledningsafgiften. Budgetterne for 2018 tilpasses i forhold hertil, og fremsendes til bestyrelsen med mødereferatet.

Sag nr.: 40
ESDH-nr.: 2017/00392 024
Ansvarlig: CH

40. Fastsættelse af drikkevandstakster 2018

På baggrund af det godkendte budget for 2018 for drikkevandforsyningen jf. sag nr. 39 på dagens bestyrelsesmøde skal drikkevandstaksterne fastlægges.

Ledelsen foreslår en uændret takst på 4,80 kr. pr. m³.

Selv om taksten er uændret i forhold til sidste år, bliver der en lille ændring for vandkunderne pga. afgifterne. For en vandkunde med et årligt forbrug på 150 m³ bliver udgiften til drikkevand i 2018:

Årligt forbrug 150 m ³	2017 kr.	2018 kr.	Stigning kr.
Variabel pris	622,50	622,50	0,00
Fast afgift	680,00	680,00	0,00
Statsafgifter	937,50	955,50	18,00
Moms	560,00	564,50	4,50
I alt	2.800,00	2.822,50	22,50

Tabel 1: Udvikling i vandudgifter for vandkunde med 150 m³ i forbrug.

Samtlige foreslåede takster og gebyrer vedrørende drikkevandsforsyningen fremgår af vedlagte bilag.

Taksterne skal i henhold til Vandsektorloven fastsættes, således at selskabet overholder den økonomiske ramme, der udmeldes til selskabet af Forsyningssekretariatet. Den økonomiske regulering er med virkning fra 2017 ændret, så selskaberne får udmeldt en indtægtsramme, der begrænser selskabet i at have indtægter ud over rammen i den periode, rammen er gældende for. Energi Viborg Vand har for drikkevandsområdet en ramme gældende for 2017-2018.

Indtægterne i reguleringsregnskabet opgøres på anden måde end i årsregnskabet, idet også tilslutningsbidrag skal indregnes. Tilslutningsbidrag kan fra og med 2017 afskrives i reguleringsregnskabet, men der er pt. usikkerhed omkring regelsættet for afskrivninger af tilslutningsbidrag. Selskabet har valgt, at alle enkeltstående tilslutningsbidrag over 750.000 kr. fra og med 2017 afskrives over 30 år. Afskrivningsperioden følger den samme, der anvendes i årsregnskabet. Øvrige tilslutningsbidrag indregnes i fuldt omfang i det år, bidraget opkræves.

Økonomisk ramme 2017	45.674.939 kr.
<u>Forventet indtægt 2017</u>	<u>41.080.000 kr.</u>
Overført til rammen for 2018	4.594.939 kr.
Økonomisk ramme for 2018	41.609.085 kr.
<u>Overført fra rammen i 2017</u>	<u>4.594.939 kr.</u>
Økonomisk ramme 2018 i alt	46.204.024 kr.

Overholdelse af indtægtsramme 2018

Driftsindtægter i budget 2018	26.177.000 kr.
Tilslutningsbidrag 2018	2.822.000 kr.
Afskrivning på tilslutningsbidrag	333.333 kr.
Finansielle indtægter	120.000 kr.
<u>Afgifter på ledningsført vand</u>	<u>15.000.000 kr.</u>
Indtægter i reguleringsregnskabet	44.452.333 kr.

Som det fremgår, er de budgetterede indtægter lavere end den økonomiske ramme, og taksterne er derfor fastsat i overensstemmelse med Vandsektorloven.

De fastsatte takster skal herefter fremlægges for kommunalbestyrelserne til legalitetsgodkendelse.

Kommunalbestyrelsen 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 forsyningssekskabets 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 2018

DIREKTØREN INDSTILLER

at taksterne for drikkevand fastsættes som beskrevet i bilaget, og

at taksterne for drikkevand 2018 fremsendes til godkendelse i Viborg Byråd jf. ovenstående legalitetsprincip.

BESLUTNING

Indstillingen blev godkendt.