



ENERGI VIBORG VAND A/S

DAGSORDEN

Mødedato:	23. november 2018
Mødested:	Industrivej 15
Mødenummer:	7
Fraværende:	Anders Korsbæk Jensen

SAG NR.	DAGSORDEN	SIDE
26.	Budgetopfølgninger pr. 30. september 2018 Energi Viborg Vand A/S	65
27.	Budget 2019 for Energi Viborg Vand A/S	67
28.	Fastsættelse af drikkevandstakster 2019	72
29.	Fastsættelse af spildevandstakster 2019	74
30.	Konkurrencefølsom forretningssag	77
31.	Gensidig orientering	78

Sag nr.: 27
ESDH-nr.: 2018/00388 016
Ansvarlig: MU

27. Budget 2019 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 2018, forventet regnskab 2018 og forventningerne til 2019.

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 er fastsat for 2019. Drikkevandsforsyningens ramme gælder for perioden 2019-2020, og spildevandsforsyningens ramme for 2018-2019. Spildevandsforsyningen 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 2019 skal sammenholdes med de økonomiske rammer. Når det er sikret, at forsyningerne 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 2019 udgør følgende:

Indtægter i alt:	26.100.000 kr.
Udgifter i alt:	19.935.000 kr.
Årets overskud før skat:	6.165.000 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 44.180.366 kr. i 2019.

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, 2018 og 2019 indgår i reguleringsregnskabet 2019.

Overholdelse af indtægtsramme 2019

Indtægterne i budgettet opgøres således:

Driftsindtægter i budget 2019	26.100.000 kr.
Afskrivning på tilslutningsbidrag 2017-2019	277.838 kr.
Finansielle indtægter	150.000 kr.
<u>Vandafgift</u>	<u>14.867.580 kr.</u>
<u>Indtægter i reguleringsregnskabet</u>	<u>41.395.418 kr.</u>

Den økonomiske ramme for 2019 er som tidligere oplyst på 44.180.366 kr.

Dermed overholder budgettet og de foreslåede takster den økonomiske ramme i 2019.

Driftsbudgettet

Driftsbudgettet er på de fleste budgetområder på niveau med de budgetterede omkostninger i 2018. Vandforbruget er budgetteret til 2.334.000 m³ på baggrund af det faktiske forbrug i 2015-2017. I 2018 er der ekstraordinært solgt 250.000 m³ mere end budgetteret på grund af varmeperioden i sommeren 2018. Der er derfor ekstraordinært høje indtægter fra vandsalget i 2018, som ikke forventes tilsvarende i 2019.

Budgettet til drift og vedligeholdelse er reduceret i forhold til budget 2018. Omkostningerne er vurderet i forhold til tidligere års forbrug, og som det fremgår af budgetopfølgningen pr. 30. september 2018 er der store omkostningsreduktioner i forhold til budgettet. Der er gennemført større opgaver på vandværkerne i 2016 og 2017, som har medført afledte driftsopgaver på værkerne, men fra 2018 er driften tilbage i et normalt niveau, så omkostningerne er reduceret. I stedet anvendes mandskabstimerne på anlægsopgaver.

Salgs- og administrationsomkostningerne er på niveau med omkostningerne i 2018. Betalingen af fællesbidrag til Energi Viborg A/S dækker over købet af administrative ydelser, IT-omkostninger og lokaleomkostninger til både administrationskontorer og lager.

Investeringer

Investeringsbudgettet på netto 10.173.000 kr. fordeler sig som følger:

Vandværker	2.500.000 kr.
Trykforøgere	1.400.000 kr.
Ledningsnettet	8.100.000 kr.
Målere	1.300.000 kr.
<u>Udstykninger/tilslutninger</u>	<u>1.280.000 kr.</u>
Investeringer i alt	14.580.000 kr.
<u>Tilslutningsbidrag</u>	<u>-4.407.000 kr.</u>
<u>Investeringer fratrasket tilslutningsbidrag</u>	<u>10.173.000 kr.</u>

Specifikation af anlægsinvesteringerne fremgår af vedlagte bilag.

Budgettet medfører et likviditetsoverskud for 2019 på 3.043.000 kr., når årets overskud korrigeres for investeringer, afskrivninger og afdrag på lån.

Spildevandsforsyningen:

Spildevandsforsyningens samlede driftsbudget for 2019 udgør følgende:

Indtægter i alt:	165.263.000 kr.
Udgifter i alt:	-115.940.000 kr.
Årets overskud før skat:	49.323.000 kr.

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

Spildevandsforsyningens indtægtsramme er 171.270.540 kr. i 2019. Den udmeldte ramme gælder for reguleringsperioden 2018 - 2019.

Som nævnt ovenfor opgøres indtægterne i reguleringsregnskabet på anden måde end i årsregnskabet, idet også tilslutningsbidrag skal indregnes. I reguleringsregnskabet for spildevandsforsyningen afskrives tilslutningsbidrag ikke. Der kan tidligst ændres princip herfor med virkning fra reguleringsregnskabet for 2020. En ændring betyder, at der kun indregnes 1/75 af årets tilslutningsbidrag, og at der derved bliver mulighed for at opkræve andre indtægter indenfor reguleringsrammen.

Overholdelse af indtægtsramme 2019

Den økonomiske ramme for 2019 er på 171.270.540 kr. Dermed overholder budgettet og de foreslåede takster den økonomiske ramme i 2019.

Driftsindtægter i budget 2019	165.263.000 kr.
Tilslutningsbidrag 2019	6.000.000 kr.
Indtægter i reguleringsregnskabet	171.263.000 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. Der er i forhold til budgettet for 2018 reduceret i budgetomkostningerne til renseanlæg. Reduktionen er på 542 t.kr.

Salgs- og administrationsomkostningerne indeholder blandt andet omkostninger til fællesbidrag til Energi Viborg A/S. Fællesbidraget er betaling for administrative ydelser, IT-omkostninger samt lokaleomkostninger til kontorer og til lager. Omkostningerne er reduceret i forhold til 2018 efter en revurdering af fællesomkostninger og fordelingen heraf i moderselskabet.

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 i 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 med baggrund i de foretagne beregninger samt et ønske om ikke at lånefinansiere ledningsinvesteringer afsat 91 mio. kr. til investeringer i ledninger i årene 2019 – 2022. Dette er lidt

mindre end de ca. 100 mio. kr. årligt, der færdigafskrives i samme periode. Det bemærkes, at der i perioden 2015 – 2017 i gennemsnit har været investeret 94 mio. kr. årligt, hvilket har været et historisk højt niveau

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

Tidligere regulering tilsagde, at investeringer skulle holdes i de år, der var krævet op til dem gennem takstfinansiering. I den nuværende indtægtsrammeregulering kan uforbrugte midler lægges på egenkapitalen og anvendes til formål indenfor vandsektorloven på et senere tidspunkt. Det bliver dermed muligt at arbejde med flerårige investeringsbudgetter, som det her ses for perioden 2019-2022.

	Budget	Prognose	Prognose	Prognose
Investeringer, 1.000 kr.	2019	2020	2021	2022
Jordkøb	1.000	1.000	1.000	1.000
Ledninger, bassiner og pumpestationer	91.000	91.000	91.000	91.000
Renseanlæg	30.700	33.300	31.000	36.000
Driftsmidler	1.000	1.000	1.000	1.000
Byggemodninger	10.000	10.000	10.000	10.000
Investeringer i alt	133.700	136.300	134.000	139.000
Tilslutningsbidrag	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
Investeringer fratrullet tilslutningsbidrag	127.700	130.300	128.000	133.000

Specifikation af anlægsinvesteringerne fremgår af noterne til budget 2019.

Budgettet medfører et likviditetstræk for 2019 på 14.743.000 kr., når årets overskud korrigeres for investeringer og afskrivninger. Dette likviditetsunderskud kan indeholdes i den nuværende likviditet, men det vil blive vurderet, om der skal optages lån i forbindelse med en større investering på bl.a. Bjerringbro Renseanlæg (16.000.000 kr.).

Særligt vedrørende skat

Der er den 8. november 2018 faldet dom i Højesteret vedrørende den skattemæssige værdiansættelse af anlægsaktiver pr. 1. januar 2010 for 2 vandselskaber. Højesteret fandt, at den retvisende værdi for aktiverne var den såkaldte POLKA-værdi, hvor Skat har ansat værdierne langt lavere. Det forventes, at Skat nu genoptager også Energi Viborg Vands skattesag vedrørende de skattemæssige værdier på spildevandsforsyningen, men tidshorisonten kendes ikke. Skat har tidligere nedsat de skattemæssige værdier betydeligt, og denne nedsættelse er tidligere indregnet i regnskabet.

Af samme grund er der ikke indregnet skattebetaling i spildevandsforsyningens udkast til budget for 2019.

Afgørelsen forventes ikke at få betydning for drikkevandsforsyningen.

BILAG

Udkast til budget 2019 for Energi Viborg Vand A/S, drikkevandsforsyningen
Udkast til budget 2019 for Energi Viborg Vand A/S, spildevandsforsyningen
Investeringer i Energi Viborg Vand A/S, spildevandsforsyningen

DIREKTØREN INDSTILLER

- at udkast til budgetter incl. investeringsbudgetter for 2019 for Energi Viborg Vand A/S godkendes, og
- at prognoserne for investeringer i spildevandsforsyningen for 2020 – 2022 godkendes, dog således, at der er forbindelse med fremlæggelse af budgettet for 2020 vil blive fremlagt endeligt investeringsbudget for 2020 til godkendelse.

BESLUTNING

Vedr. investeringsbudgettet i drikkevandsforsyningen bemærker bestyrelsen, at den ser frem til at modtage den aftalte analyse af økonomien vedr. fjernaflæste målere (sag nr. 23 af 12. oktober 2018) ved udgangen af 1. kvartal 2019. Såfremt bestyrelsen på baggrund af analysen beslutter, at der skal investeres i fjernaflæste målere, vil investeringsbudgettet blive genfremsat for bestyrelsen, såfremt der vil være ændringer til budgettet for 2019.

Herudover blev indstillingen godkendt.

Sag nr.: 28
ESDH-nr.: 2018/00388 016
Ansvarlig: MUDD

28. Fastsættelse af drikkevandstakster 2019

På baggrund af det godkendte budget for 2019 for drikkevandforsyningen jf. sag nr. 27 på dagens bestyrelsesmøde skal drikkevandstaksterne fastlægges.

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

For en vandkunde med et årligt forbrug på 150 m³ bliver udgiften ekskl. moms i 2019:

Årligt forbrug 150 m ³	2018 kr.	2019 kr.	Stigning kr.
Variabel pris	720,00	720,00	0,00
Fast afgift	680,00	680,00	0,00
Statsafgifter	955,50	955,50	0,00
Moms	588,88	588,88	0,00
I alt	2.944,38	2.944,38	0,00

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 forsyningen 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 2019-2020.

Indtægterne i reguleringsregnskabet opgøres på anden måde end i årsregnskabet, idet også tilslutningsbidrag skal indregnes. Tilslutningsbidrag afskrives i reguleringsregnskabet over 75 år.

Økonomisk ramme 2019	44.180.366 kr.
<u>Forventet indtægt 2019</u>	<u>41.395.418 kr.</u>
Overført til rammen for 2020	2.784.948 kr.

Økonomisk ramme for 2020	44.215.517 kr.
<u>Overført fra rammen i 2019</u>	<u>2.784.948 kr.</u>
Økonomisk ramme 2020 i alt	47.000.465 kr.

Overholdelse af indtægtsramme 2019

Driftsindtægter i budget 2019	26.100.000 kr.
Afskrivning på tilslutningsbidrag	277.838 kr.
Finansielle indtægter	150.000 kr.
<u>Afgifter på ledningsført vand</u>	<u>14.867.580 kr.</u>
<u>Indtægter i reguleringsregnskabet</u>	<u>41.395.418 kr.</u>

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 Viborg Byråd til legalitetsgodkendelse.

Byrådet kan godkende eller afvise de indstillede takster. Byrådet 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 forsyningselskabets 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 2019

DIREKTØREN INDSTILLER

at taksterne for drikkevand fastsættes som beskrevet i bilaget, og

at taksterne for drikkevand 2019 fremsendes til godkendelse i Viborg Byråd jf. ovenstående legalitetsprincip.

BESLUTNING

Indstillingen blev godkendt.