

Sag nr.: 21

ESDH-nr.: 2016/00418 033

Ansvarlig: IBB

Sag nr.: 26

ESDH-nr.: 2016/00418 033

Ansvarlig: MU

26. Budget 2017 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 2016 og forventet regnskab 2016 og forventningerne til 2017.

Begge forsyninger er underlagt Vandsektorloven, af hvilken det fremgår, at drikkevands- og spildevandsselskaber fra og med 2017 reguleres via en udmeldt indtægtsramme i stedet for som tidligere gennem et prisloft. Der henvises til beskrivelse heraf i sag nr. 23 på dagens bestyrelsesmøde.

Det er bestyrelsens ansvar, at selskabets budgetter overholder de udmeldte indtægtsrammer.

Indtægtsrammerne for 2017 udmeldes først endeligt i december 2017, hvorfor budgettet er udarbejdet ud fra egne beregninger af de forventede indtægtsrammer.

De forelagte budgetter for 2017 for henholdsvis drikkevand og spildevand vil derfor skulle sammenholdes med selskabernes indtægtsrammer ultimo 2017. Såfremt budgetterne overholder indtægtsrammerne, vil taksterne samt dokumentation for indtægtsrammeoverholdelsen blive sendt til Viborg Kommune til legalitetsgodkendelse. Hvis ikke, eller hvis der er væsentlige ændringer i forhold til vores forventninger, vil nye budgetter incl. nye takster blive forelagt bestyrelsen til godkendelse.

Drikkevandsforsyningen:

Drikkevandsforsyningens samlede driftsbudget for 2017 udgør følgende:

Indtægter i alt:	24.429.000 kr.
Udgifter i alt:	20.756.000 kr.
Årets overskud før skat:	3.673.000 kr.

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

Det bemærkes, at den beregnede indtægtsramme for 2017 medfører, at den samlede indtægt i drikkevandsforsyningen skal nedsættes i forhold til 2016 med i alt ca. 3,0 mio. kr. Konsekvensen heraf er behandlet særskilt i bestyrelsessagen om fastsættelse af takster i 2017 på dagens bestyrelsesmøde.

Drikkevandsforsyningens lønomkostninger fordeles gennem tidsregistrering på henholdsvis drifts- og anlægsopgaver. I takt med at investeringsbudgettet er øget i 2016 og i 2017, overføres stadig flere lønrelaterede omkostninger til anlægsopgaver. Der er i budgetforslaget indregnet omkostninger til overførsel af lønomkostninger til projekter på niveau med det forventede resultat i 2016, idet det er vanskeligt at estimere omfanget af timer. Det afhænger dels af hvilke typer af projekter, der gennemføres, og dels af hvor mange timer det i løbet af året er muligt at afse til anlægsprojekter.

I driftsbudgettet er der til drift og vedligeholdelse af selskabets produktionsanlæg generelt budgetteret på niveau med budget 2016. 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.

Pga. tidligere års effektiviseringsgevinster er der mulighed for at gennemføre nedenstående investeringsbudget, da likviditeten er til stede i drikkevandsforsyningen.

Investeringsbudgettet på netto 10.987.000 kr. fordeler sig som følger:

	Kr.
Vandværk Nord – færdiggørelse renovering filtre	750.000
Vandværk Nord – renovering vendepladsen	250.000
Vandværk Syd – nyt kildefelt	1.000.000
Ny trykforøger Vejrum Vestre	300.000
Ny trykforøger Engelsborg	500.000
2 trykforøgere og i Kølvrå – tilpasning af tryk	150.000
Udstykninger/tilslutninger	690.000
Reinvesteringer på ledningsnettet	7.745.000
Nyinvesteringer på ledningsnettet	400.000
Reinvesteringer i målerparken	1.000.000
Bruttoinvesteringer 2017	12.785.000
Tilslutningsbidrag	-1.798.000
Nettoinvesteringer 2017	10.987.000

Budgettet medfører et likviditetsunderskud for 2017 på 1.387.000 kr., når årets overskud korrigeres for investeringer, afskrivninger og afdrag på lån. Likviditetsunderskuddet dækkes af den til rådighed værende likviditet uden låneoptagelse.

Spildevandsforsyningen:

Spildevandsforsyningens samlede driftsbudget for 2017 udgør følgende:

Indtægter i alt:	150.848.000 kr.
Udgifter i alt:	118.268.000 kr.

Årets overskud før skat:	32.580.000 kr.
--------------------------	----------------

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

Det bemærkes, at den beregnede indtægtsramme for 2017 medfører, at den samlede indtægt i spildevandsforsyningen kan forøges i forhold til de budgetterede indtægter i 2016 med i alt ca. 9 mio. kr. jf. beskrivelsen i sag nr. 23 om rammeregulering i vandsektoren. Dette er indregnet i det vedlagte budgetudkast. Konsekvensen heraf er behandlet særskilt i bestyrelsessagen om fastsættelse af takster i 2017 på dagens bestyrelsesmøde.

Til bestyrelsens orientering kan det oplyses, at der er en mulighed for, at Viborg Kommune ønsker at indgå i forhandling om nedsættelse af vejafvandingsbidraget, som i dette udkast udgør ca. 7,5 mio. kr. Årsagen er, at brancheorganisationerne KL og Danva har indgået en aftale om en fremadrettet model for beregning af det kommunale vejafvandingsbidrag. Aftalen træder i kraft fra 2018, men Danva er blevet bekendt med, at flere kommuner ønsker en tidligere ikrafttrædelse og derfor indgår aftaler med deres respektive spildevandsselskab gældende for 2017. Der er i budgetudkastet indregnet vejafvandingsbidrag efter de pt. gældende beregningsmetoder, hvor Viborg Kommune betaler 8 % af selskabets anlægsinvesteringer, når investeringerne omfatter anlæg, der knytter sig til vejafvandning.

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

Selskabets lønomkostninger fordeles gennem tidsregistrering på henholdsvis drifts- og anlægsopgaver. I takt med at investeringsbudgettet er øget i 2016 og i 2017, overføres stadig flere lønrelaterede omkostninger til anlægsopgaver. Der er i budgetforslaget indregnet uændrede omkostninger til overførsel af lønomkostninger til projekter, idet det er vanskeligt at estimere omfanget af timer. Det afhænger dels af hvilke typer af projekter, der gennemføres, og dels af hvor mange timer det i løbet af året er muligt at afse til anlægsprojekter.

Spildevandsforsyningen bidrager i 2017 med et forøget bidrag til Energi Viborgs fællesomkostninger. Som følge af ombygningen af Industrivej råder spildevandsforsyningen over en væsentlig større andel af bygningsmassen på Industrivej. Der er derfor indregnet et øget bidrag til ejendomsomkostninger, forbrugsomkostninger, rengøring mv.

Pga. tidligere års effektiviseringsgevinster m.v. er der mulighed for at gennemføre nedenstående investeringsbudget, da likviditeten er til stede i spildevandsforsyningen.

Investeringsbudgettet på netto 114.000.000 kr. fordeler sig som følger:

	Kr.
Ledninger	76.700.000
Bassiner	6.200.000
Pumpestationer	2.500.000
Rensningsanlæg	25.600.000
Projektplanlægning	3.000.000
Byggemodninger	6.000.000
Bruttoinvesteringer i alt	120.000.000
Tilslutningsbidrag	-6.000.000
Nettoinvesteringer 2017	114.000.000

Til investeringer i ledninger kan nævnes adskillige separeringsprojekter i kommunen på sammenlagt 44,5 mio. kr. og 5,4 mio. kr. til nye kloakledninger og bassiner vej ved Banebyen.

Til investeringer i bassiner kan nævnes 1,5 mio. kr. vedrørende rensedam i Helledalen.

Til investeringer i renseanlæg kan nævnes 14 mio. kr. i optimering af slambehandling og rådnertårnsdriften kombineret med et nyt energianlæg på Bruunshåb Renseanlæg.

Budgettet medfører et likviditetsunderskud for 2017 på 13.499.000 kr., når årets overskud korrigeres for investeringer og afskrivninger. Likviditetsunderskuddet dækkes af den til rådighed værende likviditet uden låneoptagelse.

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.

BILAG

Bilag 26.1: Udkast til budget 2017 for Drikkevandsforsyningen Energi Viborg Vand A/S

Bilag 26.2: Udkast til budget 2017 for Spildevandsforsyningen Energi Viborg Vand A/S

DIREKTØREN INDSTILLER

at udkast til budgetter 2017 for Energi Viborg Vand A/S godkendes.

BESLUTNING

Indstillingen blev godkendt.