



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 Fejl! Bogmærke er ikke defineret.	
41.	Fastsættelse af spildevandstakster 2018	83
42.	Gebyrer for tømningsordning	86
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 vandværkerne 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 vejafvandsbidraget.

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 separatkloakeres 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 rensesanlæggene, 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.: 41
ESDH-nr.: 2017/00392 024
Ansvarlig: MU

41. Fastsættelse af spildevandstakster 2018

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

Som det fremgår af budgettet forventes der samlede indtægter i 2017 på 161.970 t.kr. incl. indtægter fra tilslutningsbidrag. Indtægter fra vandaflædningsbidrag fra private husstande og erhverv forventes at udgøre 149.347 t.kr. inkl. særbidrag.

Taksten for vandaflædning foreslås heraf forhøjet fra 36,93 kr. pr. m³ til 39,32 kr. pr. m³.

Taksten er fremskrevet i overensstemmelse med tidligere års principper, og svarer til den udvikling, der er beskrevet i den gældende spildevandsplan 2014-2018. I spildevandsplanen fremskrives den årlige indtægt som udgangspunkt med 2,5 %, herudover tillægges en prisudviklingen. Her anvendes den samme prisudvikling som anvendes i vandsektorloven, og fra 2017 til 2018 udgør denne 1,75 %. Der tages også hensyn til øvrige reguleringer fx vedrørende nedgang i indtægter vedr. vejafvandsbidrag (ca. 1,5 mio.kr.), og også i 2018 trappemodellen, der differentierer vandaflædningstaksten for store vandforbrug. Denne er nu fuldt indfaset. Taksten er således reduceret med hhv. 20 % og 60 % for årligt vandforbrug over hhv. 500 m³ og 20.000 m³ i henhold til lovgivningen om trappemodellen.

I nedenstående tabel er vist effekten af de to beregninger af stigningen for en kunde med et årligt vandforbrug på 150 m³:

	Nuværende pris 2017 kr.	Budget 2018 kr.	Tilføjet efter best.møde Budget 2018 Kr.
Vandaflædning pr. m ³	36,84	39,32	38,94
Ændring ift. 2017 pr. m ³		2,48	2,10
Vandaflædning, årligt forbrug på 150 m ³	5.526,00	5.898,00	5.841,00
Moms	1.381,50	1.474,50	1.460,25
I alt	6.907,50	7.372,50	7.301,25
Ændring ift. 2017		465,00	393,75

Tabel 1: Effekt af ændring af vandaflædningstaksten.

Takster og gebyrer i øvrigt vedrørende spildevandsforsyningen fremgår af vedlagte bilag, som justeres i overensstemmelse med bestyrelsens beslutning.

Selskabet er underlagt indtægtsrammeregulering, som lægger et loft over de maksimale indtægter, selskabet må opkræve i reguleringsperioden. For spildevandsselskabet gælder det regnskabsårene 2018-2019. Indtægterne i reguleringsregnskabet opgøres på anden måde end i årsregnskabet, idet også tilslutningsbidrag og finansielle indtægter 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 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.

Selskabet har i 2018 en indtægtsramme på 170.994.462 kr.

Overholdelse af indtægtsramme 2018

Driftsindtægter i budget 2018	156.970.000 kr.
Tilslutningsbidrag 2018	5.000.000 kr.
Finansielle indtægter	500.000 kr.
Indtægter i reguleringsregnskabet	162.470.000 kr.

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.

De fastsatte takster skal efterfølgende forlægges kommunalbestyrelserne til legalitets godkendelse. Kommunalbestyrelsen tilser, at taksterne overholder de udmeldte økonomiske rammer for selskabet.

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 2018 til 49.781,22 kr. excl. moms for boligejendomme og for erhvervsjendomme pr. påbegyndt 800 m² grundareal. Til sammenligning var taksten i 2017 på 49.115,30 kr. Prisen reguleres årligt efter et indekstal i tilknytning til jordarbejde.

Der betales reduceret takst, når tag- og overfladevand ikke tilsluttes kloaknettet. Taksten fastsættes i 2017 til 29.868,73 kr. excl. moms. I 2017 var taksten 29.469,18 kr.

BILAG

Takster for spildevand 2018

DIREKTØREN INDSTILLER

at taksterne for spildevand fastsættes som beskrevet i bilaget, og

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

BESLUTNING

Idet budgettet for spildevandsforsyningen i sag nr. 39 blev nedsat svarende til nedsættelsen af vejafvandingsbidraget på ca. 1,5 mio. kr. tilpasses taksterne i forhold hertil, og nyt takstblad fremsendes til bestyrelsen med mødereferatet.

Sag nr.: 42
ESDH-nr.: 2017/00392 024
Ansvarlig: CH

42. Gebyrer for tømningsordning

Grundlaget for gebyrer under tømningsordningen er Viborg Kommunes vedtagne regulativ vedrørende tømningsordning, gældende fra 1. januar 2017.

Til orientering for bestyrelsen kan oplyses følgende fra det nye regulativ:

- Administrationen af både den fælles ordning og den private ordning er pr. 1. januar 2017 overdraget til Energi Viborg Vand A/S. Myndighedsrollen ligger fortsat hos Viborg Kommune.
- Gebyrstrukturen er differentieret, således at opkrævning af gebyrer i højere grad afspejler de faktiske udgifter forbundet med ordningen. Gebyrer fastsættes som hidtil i betalingsvedtægten for Energi Viborg Vand A/S.
- Der er indført et generelt administrationsgebyr, der opkræves hos alle ejendomme, uanset om der benyttes fælles- eller privatordning. Derved sikres, i modsætning til tidligere, at alle ejendomme omfattet af tømningsordningen er med til at dække de generelle omkostninger forbundet med administration af ordningen.
- Dispensationsmulighederne for nedsat tømning er yderligere differentieret og følger det årlige vandforbrug. Der er således indført nedsat tømningsfrekvens for helårsbeboelse til hvert andet og fjerde år ved et vandforbrug under henholdsvis 55 m³ og 10 m³ årligt.
- Der er indført krav om registrering af private tømningssentreprenører, således at alle grundejere med bundfældningstank får let adgang til information om de firmaer, der kan foretage tømning under den private ordning. De private tømningssentreprenører får i forbindelse med registrering en introduktion til ordningen samt adgang til et fælles IT-system til indberetning af tømninger.

Gebyrerne for 2018 fastholdes på samme niveau som for 2017.

Op til og med 2016 er der opbygget en overdækning i forbindelse med tømningsordningen. Idet tømningsordningen lovgivningsmæssigt skal hvile i sig selv, indregnes denne overdækning i gebyrerne for tømningsordningen. For at udligne overdækningen over en flerårig periode skal de beregnede indtægter til administrationen og drift af tømningsordningen være ca. 1,4 mio. kr. ekskl. moms, hvilket kan dækkes af følgende gebyrer i 2018:

Type	kr. inkl. moms
Helårsbeboelse med 1 tank, årligt	* 387,50
Helårsbeboelse, ekstra tank, årligt	*175,00
Sommerhuse, årligt (tømmes hver 2. år)	*175,00
Forgæves kørsel	250,00
Administrationsgebyr tømningsordning	**100,00

* Inkl. administrationsgebyr

** Fordeles, hvis tankene tømmes med lavere frekvens end årlig tømning

Tabel 1: Takster for tømningsordning 2018 (uændret fra 2017)

Gebyrer som pålægges de entreprenører, der tømmer bundfældningstanke udenfor den kommunale ordning, ved levering på renseanlæg fastholdes også uændret i forhold til 2017:

Type	kr. ekskl. moms	kr. inkl. moms
Modtagelse af spildevand fra samletank Pris pr. m ³	20,00	25,00
Modtagelse af slam fra bundfældningstank Pris pr. tank op til 3 m ³ Pris pr. ekstra m ³ over 3 m ³	200,00 100,00	250,00 125,00

Tabel 2: Gebyrer for modtagelse af spildevand og slam fra entreprenører på renseanlæg 2018

BILAG

Ingen

DIREKTØREN INDSTILLER

43. gebyrerne for tømningsordningen vedtages, og sendes til legalitetsgodkendelse hos Viborg Kommune.

BESLUTNING

Indstillingen blev godkendt.