

ENERGI VIBORG VAND A/S  
Spildevandsforsyningen

BUDGET 2015

|                                                   |      | Regnskab<br>2013   | Budget<br>2014     | Forventet<br>Regnskab<br>2014 | Budget<br>2015     |
|---------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|
|                                                   | Note | Kr.                | Kr.                | Kr.                           | Kr.                |
| <b>Omsætning</b>                                  |      |                    |                    |                               |                    |
| Vandafledningsbidrag                              | 1    | 120.107.463        | 119.034.000        | 118.386.000                   | 121.983.000        |
| Trappemodel                                       | 1    | 0                  | 8.156.000          | 8.156.000                     | 7.816.000          |
| Særbidrag                                         | 2    | 218.154            | 300.000            | 838.000                       | 300.000            |
| Bidrag vejafvanding                               | 3    | 7.191.725          | 8.012.000          | 8.012.000                     | 8.579.000          |
| Andre indtægter                                   | 4    | 486.620            | 100.000            | 127.000                       | 100.000            |
| Takstmæssig underdækning                          |      | 2.183.000          | 0                  | 0                             | 0                  |
| <b>Omsætning i alt</b>                            |      | <b>130.186.962</b> | <b>135.602.000</b> | <b>135.519.000</b>            | <b>138.778.000</b> |
| <br><b>Drift- og vedligeholdelsesomk.:</b>        |      |                    |                    |                               |                    |
| Transport af spildevand:                          |      |                    |                    |                               |                    |
| Ledninger                                         | 5    | 5.737.088          | 7.070.000          | 5.552.000                     | 6.825.000          |
| Pumper                                            | 5    | 6.443.804          | 6.060.000          | 6.060.000                     | 5.850.000          |
| Bassiner                                          | 5    | 2.655.666          | 1.212.000          | 1.587.000                     | 1.170.000          |
| Rensning af spildevand                            | 5    | 25.171.681         | 24.240.000         | 23.770.000                    | 24.359.000         |
| <b>Drift- og vedligeholdelsesomk. i alt</b>       |      | <b>40.008.239</b>  | <b>38.582.000</b>  | <b>36.969.000</b>             | <b>38.204.000</b>  |
| <br><b>Administrationsomkostninger:</b>           |      |                    |                    |                               |                    |
| Administration:                                   |      |                    |                    |                               |                    |
| Energi Viborg A/S                                 | 6    | 5.715.004          | 6.600.000          | 6.600.000                     | 6.184.000          |
| Rådgivningsbistand                                | 7    | 179.425            | 500.000            | 100.000                       | 200.000            |
| Måleroplysninger                                  | 8    | 984.139            | 976.000            | 976.000                       | 976.000            |
| Kontingenter                                      |      | 313.964            | 460.000            | 460.000                       | 460.000            |
| It, inventar og materiel                          | 9    | 785.335            | 665.000            | 665.000                       | 665.000            |
| Øvrige adm.omkostninger                           | 10   | 1.319.210          | 935.000            | 935.000                       | 815.000            |
| Personale:                                        |      |                    |                    |                               |                    |
| Personaleomkostninger - løn                       | 11   | 5.904.428          | 6.516.000          | 6.516.000                     | 6.776.000          |
| Personaleomkostninger i øvrigt                    | 12   | 130.163            | 194.000            | 194.000                       | 164.000            |
| Løn overført til projekter                        | 13   | -3.761.839         | -3.716.000         | -4.700.000                    | -3.981.000         |
| <b>Administrationsomkostninger i alt</b>          |      | <b>11.569.829</b>  | <b>13.130.000</b>  | <b>11.746.000</b>             | <b>12.259.000</b>  |
| <br><b>Resultat før afskrivninger</b>             |      | <b>78.608.894</b>  | <b>83.890.000</b>  | <b>86.803.000</b>             | <b>88.315.000</b>  |
| <br>Afskrivninger                                 | 14   | 57.672.278         | 54.000.000         | 51.565.000                    | 54.265.000         |
| <b>Resultat af primær drift</b>                   |      | <b>20.936.616</b>  | <b>29.890.000</b>  | <b>35.238.000</b>             | <b>34.050.000</b>  |
| <br>Finansielle poster                            | 15   | 241.683            | 0                  | 1.319.000                     | 1.100.000          |
| <b>Resultat før skat og ekstraordinære poster</b> |      | <b>21.178.299</b>  | <b>29.890.000</b>  | <b>36.557.000</b>             | <b>35.150.000</b>  |
| <br>Skat af årets resultat                        |      | -5.294.575         | 0                  | 0                             | 0                  |
| <b>Årets resultat</b>                             |      | <b>15.883.724</b>  | <b>29.890.000</b>  | <b>36.557.000</b>             | <b>35.150.000</b>  |

ENERGI VIBORG VAND A/S  
Spildevandsforsyningen

BUDGET 2015

|                                               |           | Regnskab<br>2013 | Budget<br>2014   | Forventet<br>Regnskab<br>2014 | Budget<br>2015   |
|-----------------------------------------------|-----------|------------------|------------------|-------------------------------|------------------|
|                                               |           | Kr.              | Kr.              | Kr.                           | Kr.              |
| <b>Rådnetank drift - Bruunshåb renseanlæg</b> | <b>16</b> | <b>92.963</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                      | <b>-50.000</b>   |
| <b>Tømningsordning:</b>                       | <b>17</b> |                  |                  |                               |                  |
| <b>Omsætning</b>                              |           |                  |                  |                               |                  |
| Opkrævning af bidrag                          |           | 2.669.154        | 2.788.000        | 2.203.000                     | 1.983.000        |
| <b>Omsætning i alt</b>                        |           | <b>2.669.154</b> | <b>2.788.000</b> | <b>2.203.000</b>              | <b>1.983.000</b> |
| <b>Drift- og vedligeholdelsesomk.:</b>        |           |                  |                  |                               |                  |
| Entreprenør tømninger                         |           | 1.935.691        | 1.970.000        | 1.700.000                     | 1.734.000        |
| Administration                                |           | 235.400          | 208.000          | 208.000                       | 212.000          |
| Edb                                           |           | 75.210           | 73.000           | 73.000                        | 74.000           |
| Diverse udgifter                              |           | 81.700           | 73.000           | 73.000                        | 74.000           |
| <b>Drift- og vedligeholdelsesomk. i alt</b>   |           | <b>2.328.001</b> | <b>2.324.000</b> | <b>2.054.000</b>              | <b>2.094.000</b> |
| <b>Resultat</b>                               |           | <b>341.153</b>   | <b>464.000</b>   | <b>149.000</b>                | <b>-111.000</b>  |
| <b>Årets likviditet:</b>                      |           |                  |                  |                               |                  |
| Årets overskud                                |           |                  |                  |                               | 35.150.000       |
| Tilbageførte afskrivninger                    |           |                  |                  |                               | 54.265.000       |
| Investeringer                                 |           |                  |                  |                               | -94.100.000      |
| Tilslutningsbidrag                            |           |                  |                  |                               | 6.000.000        |
| Afdrag på lån                                 |           |                  |                  |                               | 0                |
| <b>Likviditet i alt</b>                       |           |                  |                  |                               | <b>1.315.000</b> |

**Note**

**1 Vandafledningsbidrag**

Der budgetteres med en vandafledningsmængde i 2015 på 3.9 mio. m<sup>3</sup>.  
For 2015 skal der fastsættes 3 takster for vandafledningsbidraget, idet der skal tages hensyn til de nye bestemmelser, som medfører rabat til virksomheder med et stort vandforbrug.  
Der forudsættes følgende takster excl. moms for 2015:

Takst 1: Normale takst på 33,61 kr./m<sup>3</sup>.

Takst 2: Er takst 1 minus 8% og hermed en takst på 30,92 kr./m<sup>3</sup>.

Takst 3: Er takst 1 minus 24% og hermed en takst på 25,54 kr./m<sup>3</sup>

Takst 2 er aktuel ved den del af vandforbruget, der er over 500 m<sup>3</sup>, men under 20.000 m<sup>3</sup>, og for den del af vandforbruget, der er over 20.000 m<sup>3</sup> anvendes takst 3.

I 2014 forventes en samlet rabat på 640.000 kr. og for 2015 en rabat på 1.280.000 kr.

Taksterne kræver en godkendelse i Viborg Byråd.

**2 Særbidrag**

Særbidrag er et bidrag, som bliver pålignet svært forurenende virksomheder, hvor indtægterne for 2014 er budgetteret til 0,3 mio. kr. Beregningen af særbidraget er defineret i den nye betalingsvedtægt.

**3 Vejafvanding**

Herunder budgetteres vejafvandingsbidrag for henholdsvis kommunale veje/fællesveje og statsveje.

**Kommunale veje/fællesveje:**

I henhold til ny betalingsvedtægt for spildevandsanlæg opkræves 8% af anlægsudgifterne til etablering og fornyelse af hoved- og detailkloakanlæg som de kommunale vejes bidrag for afledning af overfladevand. Der er samlet budgetteret med indtægter fra de kommunale vejes afvandingsbidrag på 6,236 mio. kr.

Størrelsen af det opkrævede vejafvandingsbidrag får direkte indflydelse på driftsudgifterne på vejområdet, hvorfra beløbet overføres. Beløbet er direkte afhængigt af investeringsniveauet for ledningsanlæg på spildevandsområdet.

**Statsveje:**

Grundlaget for opkrævning af vandafledningsbidrag for statsvejene er vejarealerne gange en faktor på 0,12 opgjort i m<sup>3</sup>.

Der er budgetteret med indtægter på 2,343 mio. kr.

**4 Andre indtægter**

Omfatter primært indtægter fra årlige tilsyn af kommunale pumpestationer, jf. særskilte aftaler med kommunen.

Der budgetteres med indtægter i 2015 på 100.000 kr.

**5 Drift- og vedligeholdelsesomkostninger**

Vedrørende driftsomkostninger er der indregnet 50.463.000 kr. i 2015.

Driftsomkostningerne er fordelt på **transport af spildevand, rensning og administration.**

I forhold til de godkendte rammer for spildevandsplanlægningen er der fra 2014 til 2015 reduceret i driftsrammen med 2½%.

Udmøntningen af reduktionen vil ske på følgende 4 hovedområder:  
Renseanlæggene i Knudby, Borup og Klejtrup nedlægges.

Energibesparelser på 1% i forhold til 2014 budgettet.  
Procesoptimering på renseanlæggene.  
Personalereduktion på 2 årsværk ved naturlig afgang.

### **Transport af spildevand**

Budgettet omfatter alle drifts- og vedligeholdelsesopgaver til transport af spildevandet fra den enkelte forbruger til rensningsanlæggene, herunder ledninger, brønde, bassiner og pumpestationer.  
Det fysiske produktionsapparat består blandt andet af ca. 1.900 km ledninger, 340 pumpestationer og 180 bassiner.

Budgettet fordeler sig med 6.825.000 kr. til ledninger og brønde, 5.850.000 kr. til pumper og 1.170.000 kr. til bassiner.

I beløbet til ledninger og brønde er indeholdt 2 mio. kr. til TV-inspektioner godkendt af Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen.

### **Renseanlæg**

Budgettet omfatter alle drifts- og vedligeholdelsesopgaver på de enkelte rensningsanlæg.

Det fysiske produktionsapparat består af 22 renseanlæg.

Der er dog budgetteret med at renseanlæggene Knudby, Borup og Klejtrup nedlægges.

Der er budgetteret med driftsomkostninger på 24,359 mio. kr.

### **Personalestyrken**

Personalestyrken til varetagelsen af de ovenfor beskrevne opgaver, transport af spildevand og rensningsanlæg, består af 26 personer efter reduktionen på 2 årsværk ved naturlig afgang.

Fordelingen af budgettet på de enkelte renseanlæg sker senere i budgetfasen.

### **Administration**

Bemandingen består af 12 personer.

Opgaverne, der varetages af det administrative personale, er blandt andet spildevandsplanlægning, saneringsplanlægning og gennemførelsen af det årlige investeringsprogram fra projektstart til det enkelte projekt er udført i marken.

Budgettet er på 94,1 mio. kr., hvoraf de 6 mio. kr. vedrører byggemodning.

## **6 Administration**

Fordelingen er fastsat ud fra Energi Viborg's forventninger i de enkelte datterselskabers træk på fællesfaciliteterne. Beløbet er foreløbigt anslået til 6,2 mio. kr.

## **7 Rådgivningsbistand**

Som tidligere år forventes der behov for indkøb af konsulent- og rådgivningsydelser til spildevandsområdet. Beløbet er nedsat i forhold til 2014.

## **8 Måleroplysninger**

Der budgetteres med omkostninger til indkøb af måleroplysninger fra de enkelte vandselskaber i kommunen til brug for opkrævning af vandafledningsbidraget.

## **9 It, inventar og materiel**

Omfatter omkostninger til kloakregistreringer, forbrug af naturgaskort, graveforspørgsler, It og inventar m.m.

## **10 Øvrige administrationsomkostninger**

Omfatter omkostninger til revision, regnskabsmæssig assistance, juridisk bistand samt øvrige traditionelle kontorholdsomkostninger.

**11 Personaleomkostninger - løn**

Omfatter lønomkostninger til 12 personer.  
Der sker udkontering af lønomkostningerne til forskellige formål, jf. note 13.

**12 Personaleomkostninger i øvrigt**

Omfatter udgifter til uddannelse, kurser, rejseudgifter, personaleforsikringer, diverse sociale bidrag m.fl..

**13 Overførsel af løn og administration**

Omkostningerne i 2014 til løn og administration er budgetteret til 16,656 mio. kr. brutto.

Der sker udkontering af løn til projekterne. Denne andel er budgetteret med 3,981 mio. kr., således netto-beløbet herefter udgør 12,675 mio. kr.

**14 Afskrivninger**

Årlige afskrivninger beregnes af de aktiverede anlægsinvesteringer i produktions,- distributions- og administrationsanlæg.

Restværdien af anlæg der tages ud af drift opgøres som afgangsværdi. Afgangene kendes først ved regnskabsårets afslutning på baggrund af data fra ledningsregistreringssystemet.

Afskrivninger og afgang er i 2015 budgetteret således:

|                                                 |                       |
|-------------------------------------------------|-----------------------|
| Afskrivninger på aktiverede anlægsinvesteringer | 49.265.000 kr.        |
| Afgåede anlægsaktiver                           | 5.000.000 kr.         |
| <b>Afskrivninger og afgang i alt 2015</b>       | <b>54.265.000 kr.</b> |

**15 Finansielle poster**

Omfatter renteudgifter og indtægter af såvel drift, investeringer og likviditet.

Med det foreliggende budget 2015 kan der opstilles følgende opgørelse:

|                                  |                |
|----------------------------------|----------------|
|                                  | Mio. kr.       |
| <b>Likvide beholdning primo</b>  | <b>8,504</b>   |
| Drift - indtægter                | 138,778        |
| Drift - omkostninger             | -50,463        |
| Finansielle poster               | 1,100          |
| <b>Driftsoverskud</b>            | <b>89,415</b>  |
| Investeringer:                   |                |
| Byggemodninger                   | -6,000         |
| Do tilslutninger                 | 6,000          |
| Spildevandsplan                  | -88,100        |
| <b>Investeringer 2015</b>        | <b>-88,100</b> |
| <b>Likviditetsoverskud</b>       | <b>1,315</b>   |
| <b>Likvide beholdning ultimo</b> | <b>9,819</b>   |

Udover den likvide beholdning har spildevandsforsyningen tillige en obligationsbeholdning, som primo september 2014 andrager 34,86 mio. kr.

Der kan i årets løb være både positive og negative udsving i likviditeten, men der budgetteres i 2015 med samme niveau på 1,1 mio. kr., som der forventes i 2014.

**16 Rådnetank drift - Bruunshåb renseanlæg**

Rådnetank drift, herunder elproduktion skal jf. svar fra Energistyrelsen være regnskabsmæssig adskilt mellem elproduktionsaktiviteterne og de øvrige aktiviteter i Energi Viborg Vand A/S, Spildevandsforsyningen. Der er for 2015 budgetteret med et underskud på 50.000 kr.

**17 Tømningsordning**

Der budgetteres med omkostninger i 2015 på 2,094 mio. kr. og indtægter på 1,983 mio. kr.

Taksten for tømningsordningen i 2014 blev på bestyrelsesmødet 24. januar 2014 nedsat med 80,00 kr. til 456,16 kr. pr. tømning excl. moms.

Årsagen hertil var blandt andet, at resultatet af den afholdte licitation på entreprenørkontrakten blev bedre end forventet.

Det blev også i sagen oplyst, at der er en overdækning fra tidligere år i tømningsordningen, hvilket vil indebære en nedsætning af taksterne for 2015 og fremefter.

Overdækningen forventes at udgøre 1,3 mio. kr. ved udgangen af 2014.

Der er i 2015 budgetteret med en nedsætning af taksten med 10%, således at taksten bliver på 410,54 kr. pr. tømning excl. moms.

ENERGI VIBORG VAND A/S  
Spildevandsforsyningen

BUDGET 2015

**Likviditetsbudget**

| Mio. kr.                                              | Budget<br>2014 | Forventet<br>2014 | Budget<br>2015 |
|-------------------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
| Vandafledningsbidrag                                  | 127,2          | 126,5             | 129,8          |
| Særbidrag                                             | 0,3            | 0,8               | 0,3            |
| Afv. Statsveje                                        | 2,3            | 2,3               | 2,3            |
| Afv. Kommunale                                        | 5,7            | 5,7               | 6,2            |
| Andre indtægter                                       | 0,1            | 0,1               | 0,1            |
| <b>Indtægter</b>                                      | <b>135,6</b>   | <b>135,5</b>      | <b>138,8</b>   |
| <b>Driftsudgifter</b>                                 | <b>51,7</b>    | <b>48,7</b>       | <b>50,5</b>    |
| <b>Finansielle poster</b>                             | <b>0,0</b>     | <b>1,3</b>        | <b>1,1</b>     |
| <b>Driftsoverskud</b>                                 | <b>83,9</b>    | <b>88,1</b>       | <b>89,4</b>    |
| <b>Investeringer:</b>                                 |                |                   |                |
| Byggemodninger                                        | -6,1           | -6,0              | -6,0           |
| Do - tilslutninger                                    | 6,1            | 6,0               | 6,0            |
| Investeringsprogram 2015                              | -83,3          | -83,3             | -88,1          |
| <b>Likvitetsover-/underskud</b>                       | <b>0,6</b>     | <b>4,8</b>        | <b>1,3</b>     |
| <br><b>Kassebeholdning</b>                            |                |                   |                |
| Beholdning primo                                      | 3,7            | 3,7               | 8,5            |
| <br><b>Årets likviditetsvirkning</b>                  | <b>0,6</b>     | <b>4,8</b>        | <b>1,3</b>     |
| <br><b>Beholdning ultimo</b>                          | <b>4,3</b>     | <b>8,5</b>        | <b>9,8</b>     |
| <br><b>Obligationsbeholdning primo september 2014</b> |                |                   | <b>34,9</b>    |