



ESDH-nr.: 20-0828-2151176

Ansvarlig: THS

Budget for 2022

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.

Budgettet for 2022 er udarbejdet uden hensyntagen til den igangværende proces vedrørende koncernens elforsyning. Såfremt en afhændelse af elforsyningen gennemføres i 2022, kan det have indflydelse på Energi Viborg Vand A/S' omkostninger og dermed også budgettet for 2022.

Budgettet er således udarbejdet med baggrund i budget 2021, forventet regnskab for 2021 samt forventninger til driftsaktiviteter og investeringer i 2022.

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 fastsættes årligt. Rammerne indgår i 2-årige reguleringsperioder, hvor drikkevandsforsyningens ramme gælder for perioden 2021-2022, og spildevandsforsyningens ramme for 2022-2023. Overholdelse af indtægtsrammerne opgøres efter reguleringsperiodens udløb, så et ikke opkrævet beløb i det ene år kan opkræves i det andet reguleringsår.

De forelagte budgetter for 2022 skal sammenholdes med de økonomiske rammer. Viborg Kommune legalitetsgodkender taksterne, men har ikke mulighed for at øve indflydelse på taksternes størrelse, idet det er selskabets bestyrelse, der fastlægger takstniveauet i overensstemmelse med forsyningernes indtægtsrammer.

Drikkevandsforsyningen

Drikkevandsforsyningens samlede driftsbudget for 2022 udgør følgende:

Indtægter i alt	23.917 t.kr.
Udgifter i alt	-17.370 t.kr.
Årets overskud før skat	6.547 t.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 39.070 t.kr. i 2022.

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, svarende til levetiden for ledninger, sådan at de akkumulerede afskrivninger for tilslutningsbidrag fra 2017-2022 indgår i reguleringsregnskabet 2022.

Overholdelse af indtægtsramme 2022

Indtægterne i budgettet opgøres således:

Driftsindtægter i budget 2022	23.917 t.kr.
Afskrivning på tilslutningsbidrag 2017-2022	443 t.kr.
Vandafgift	14.678 t.kr.
Indtægter i reguleringsregnskabet	39.038 t.kr.

Dermed overholder budgettet den økonomiske ramme i 2022.

Driftsbudgettet

Driftsbudgettet er på de fleste budgetområder på niveau med de budgetterede omkostninger i 2022. Vandsalget er budgetteret til 2.375.000 m³.

Budgettet til drift og vedligeholdelse er budgetteret som i 2021. Omkostningerne er vurderet i forhold til tidligere års forbrug og forventninger til driftsopgaver i 2022.

Under salgs- og administrationsomkostninger er der budgetteret med 4.814 t.kr. i bidrag til Energi Viborg A/S.

Investeringer

Investeringsbudgettet på netto 5.400 t.kr. fordeler sig som følger:

Vandværker	-1.000 t.kr.
Trykforøgere og vandtårne	-600 t.kr.
Ledningsnettet	-3.150 t.kr.
Målere	-1.200 t.kr.
Biler og driftsmateriel	-400 t.kr.
Udstykningsbidrag	-3.450 t.kr.
Investeringer i alt	-9.800 t.kr.
Tilslutningsbidrag	4.000 t.kr.
Investeringer fratrasket tilslutningsbidrag	-5.800 t.kr.

Specifikation af anlægsinvesteringerne fremgår af vedlagte bilag.

Budgettet medfører et likviditetsoverskud for 2022 på 8.179 t.kr., når årets overskud korrigeres for investeringer, afskrivninger og afdrag på lån.

Spildevandsforsyningen

Spildevandsforsyningens samlede driftsbudget for 2022 udgør følgende:

Indtægter i alt	148.246 t.kr.
Udgifter i alt	-118.073 t.kr.
Årets overskud før skat	30.173 t.kr.

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

Spildevandsforsyningens indtægtsramme er 154.704 kr. i 2022, som er første år i selskabets nye reguleringsperiode, der gælder for 2022-2023, hvor de totale indtægter i årene tilsammen ikke må overskride den samlede indtægtsramme for perioden.

Som nævnt under budgettet vedr. drikkevandsforsyningen opgøres indtægterne i reguleringsregnskabet på anden måde end i årsregnskabet, idet også tilslutningsbidrag skal indregnes. Også i spildevandsforsyningens reguleringsregnskab afskrives tilslutningsbidrag, og der må i reguleringsregnskabet modregnes for tab på debitorer i opgørelsen af indtægter.

Overholdelse af indtægtsramme 2022

Den økonomiske ramme for 2022 er på 154.704 kr. Dermed overholder budgettet og de foreslåede takster den økonomiske ramme i 2022.

Driftsindtægter i budget 2022	148.246 t.kr.
Afskrivninger på tilslutningsbidrag 2018-2021	861 t.kr.
Tab på debitorer	-300 t.kr.
Indtægter i reguleringsregnskabet	148.807 t.kr.

Der er ikke budgetteret med koncerninterne skatteudligninger, hvor spildevandsforsyningen har mulighed for at sælge skatteunderskud og dermed øge indtægterne i indtægtsrammen.

Driftsbudgettet

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

Driftsbudgettet er på de fleste omkostningsgrupper lagt på niveau med det forventede resultat for 2021. Drift og vedligeholdelse af ledninger, pumpestationer, bassiner og renselanlæg budgetteres under ét med driftsomkostninger på 37.473 t.kr. Stigningen skyldes blandt andet de stigende energipriser og skal finansiere elforbruget på ca. 6 mio. kWh til drift af renselanlæg, pumpestationer, bassiner mm.

Salgs- og administrationsomkostningerne er på niveau med omkostningerne i 2021. Betalingen af fællesbidrag til Energi Viborg A/S på 6.965 t.kr. dækker over købet af administrative ydelser, IT-omkostninger og lokaleomkostninger til både administrationskontorer og lager.

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 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 i 2022-2025 budgetteret med investeringer mellem 124 mio. kr. og 195 mio. kr. årligt. Investeringerne fordeles sig på jordkøb, kloakledningsanlæg, renseanlæg, driftsmidler og byggeomodninger som vist i nedenstående tabel. Investeringerne kan ikke gennemføres uden lånoptagelse, og i overensstemmelse med bestyrelsens tidligere beslutninger, er der indregnet lånoptag på 20 mio. kr. i 2022.

Udover investeringerne i ledninger investeres der i jordkøb, driftsmidler og i renseanlæg, specificeret således:

	Budget 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
Investeringer, 1.000 kr.				
Jordkøb	1.000	1.000	1.000	1.000
Ledninger, bassiner og pumpestationer	103.000	113.000	123.000	138.000
Renseanlæg	14.000	32.000	50.000	50.000
Driftsmidler	1.000	1.000	1.000	1.000
Byggemodninger	12.000	12.000	12.000	12.000
Investeringer i alt	131.000	159.000	187.000	202.000
Tilslutningsbidrag	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
Investeringer fratrasket tilslutningsbidrag	124.000	152.000	180.000	195.000
Lånoptagelse for at overholde indtægtsrammereguleringen	-20.000	-40.000	-80.000	-105.000

Budgettet medfører et likviditetstræk for 2022 på 2.427 t.kr., når årets overskud korrigeres for investeringer, tilslutningsbidrag og afskrivninger samt lånoptagelse.

BILAG

1. Udkast til budget 2022 for Energi Viborg Vand A/S, drikkevandsforsyningen
2. Udkast til budget 2022 for Energi Viborg Vand A/S, spildevandsforsyningen
3. Investeringer 2022-2031 i Energi Viborg Vand A/S, spildevandsforsyningen

DIREKTØREN INDSTILLER

- at udkast til budgetter inkl. investeringsbudgetter for 2022 for Energi Viborg Vand A/S godkendes, og
- at lånoptagelse til investeringer på 20 mio. kr. i spildevandsforsyningen godkendes, og
- at prognoserne for investeringer i spildevandsforsyningen for 2023-2025 godkendes, dog således at der i forbindelse med fremlæggelse af budgetter for de enkelte år vil blive fremlagt endelige investeringsbudgetter til godkendelse.

Beslutning for Punkt 2-1: Budget for 2022

Indstillingen blev godkendt.

Energi Viborg Vand A/S
Spildevandsforsyning

Budget 2021
UDKAST

		Regnskab 2020	Budget 2021	Forventet Regnskab 2021	Budget 2022
	Note	1.000 Kr.	1.000 Kr.	1.000 Kr.	1.000 Kr.
Omsætning					
Vandafledningsbidrag	1	141.355	138.127	138.127	133.600
Trappemodel	1	5.202	6.679	6.679	5.616
Særbidrag	2	159	145	145	180
Vejafvandingsbidrag	3	3.617	7.700	7.700	8.450
Andre indtægter	4	2.692	400	400	400
Regulering under-/overdækning	5	12.041	0	0	0
Omsætning i alt	6	165.066	153.051	153.051	148.246
Løn- og personaleomkostninger					
Løn- og personaleomkostninger	7	-20.069	-22.720	-22.720	-21.893
Heraf overført til projekter	7	17.552	23.873	19.010	23.973
Løn- og personaleomkostninger i alt		-2.517	1.153	-3.710	2.080
Produktions- og distributionsomkostninger					
Ledninger	8	-5.808	-5.100	-5.100	-5.223
Pumper	8	-8.986	-7.540	-7.540	-7.703
Bassiner	8	-2.408	-2.040	-1.440	-1.918
Renseanlæg	8	-20.647	-21.726	-20.426	-22.630
Produktions- og distributionsomkostninger i alt		-37.849	-36.406	-34.506	-37.473
Salgs- og administrationsomkostninger					
Energi Viborg A/S	9	-7.211	-7.432	-6.903	-6.965
Kontingenter og abonnementer	10	-515	-574	-574	-550
It		-880	-733	-733	-900
Revision og juridisk bistand	11	-117	-75	-75	-75
Tab på debitorer		-2.988	-52	-52	-300
Måleroplysninger	12	-1.094	-976	-976	-800
Øvrige omkostninger	13	-3.077	-794	-794	-820
Salgs- og administrationsomkostninger i alt		-15.882	-10.636	-10.107	-10.410
Resultat før afskrivninger		108.818	107.162	104.728	102.443
Afskrivninger	14	-79.888	-72.000	-72.000	-72.000
Resultat af primær drift		28.930	35.162	32.728	30.443
Finansielle poster	15	-79	-270	-270	-270
Resultat før skat og ekstraordinære poster		28.851	34.892	32.458	30.173
Regulering af udskudt skat	16	3.248	0	0	0
Resultat efter skat og ekstraordinære poster		32.099	34.892	32.458	30.173

Energi Viborg Vand A/S
Spildevandsforsyning

 Budget 2021
 UDKAST

	Note	regnskab 2020	Budget 2021	Forv.regnskab 2021	Budget 2022
Investeringer	17	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Jordkøb		-440	-1.000	-1.376	-1.000
Ledninger, bassiner og pumpestationer		-78.289	-88.950	-82.997	-103.000
Renseanlæg		-38.926	-22.000	-22.164	-14.000
Driftsmidler		-5.648	-1.000	-1.376	-1.000
Byggemodninger		-11.355	-10.000	-22.037	-12.000
Investeringer i alt		-134.658	-122.950	-129.950	-131.000
Tilslutningsbidrag		9.994	6.000	15.000	7.000
Investeringer incl. tilslutningsbidrag		-124.664	-116.950	-114.950	-124.000

	Note	Regnskab 2020	Budget 2021	Forv.regnskab 2021	Budget 2022
Tømningsordning	18	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Omsætning					
Tømningsbidrag		378	1.617	1.617	1.617
Administrationsbidrag		432	140	140	140
Omsætning i alt		810	1.757	1.757	1.757
Drifts- og vedligeholdelsesomkostninger					
Entreprenør tømninger		-1.325	-1.360	-1.360	-1.360
Administration		-309	-425	-425	-425
It		-67	-50	-50	-50
Øvrige omkostninger		0	-75	-75	-75
Drifts- og vedligeholdelsesomkostninger i alt		-1.701	-1.910	-1.910	-1.910
Resultat tømningsordning		-891	-153	-153	-153

	Regnskab 31.12.2020	Forventet 31.12.2021	Tilgang 2022	Forventet 31.12.2022
Økonomiske nøgletal, 1.000 kr.				
Materielle anlægsaktiver*	2.441.600	2.486.550	44.950	2.531.500
Gæld pr. 31.12.	-11.506	-28.206	-19.400	-47.606
Likviditet	5.226	11.868	-2.427	9.441
Egenkapital**	2.457.284	2.482.601	23.535	2.506.136

* Tilgange i året er fratrasket afskrivninger

** Årets resultat fratrasket 22 % selskabsskat

NOTE

1 Vandafledningsbidrag

Der budgetteres med en vandafledningsmængde i 2021 på 3,951 mio. m3.
Trappemodellen er anvendt i træfferingen.

Taksten for vandforbrug behandles i et selvstændigt dagsordenspunkt. I 2022 foreslås følgende takster:

Vandforbrug under 500 m3:	36,00 kr./m3
Vandforbrug mellem 300 m3 og 20.000 m3:	28,80 kr./m3
Vandforbrug over 20.000 m3:	14,40 kr./m3

Viborg Byråd godkender, at taksterne kan indeholdes i den indtægtsramme, selskabet er underlagt i 2022.

Der er budgetteret med en takstjustering i henhold til de beskrevne principper i spildevandsplanen.

Taksterne overholder indtægtsrammen for 2022, som er på 154.704 t.kr.

Indtægter	2021	2022
Vandafledning	144.806	139.216
Særbidrag	145	180
Vejafvandingsbidrag	6.000	8.450
Andre indtægter	400	400
Finansielle indtægter	0	0
Tab på debitorer	-52	-300
Tilslutningsbidrag	588	861
Indtægter i alt	151.887	148.807

Overholdelse af indtægtsrammen:

Indtægtsramme	155.449	155.179
Over-/underdækning	3.563	6.371

Taksten foreslås i 2022 reduceret med 2 kr./m3 for forbrug under 500 m3 sammenlignet med 2021.

Det bemærkes, at taksten for 2022 først godkendes i forbindelse med fremlæggelse af budget 2022.

2 Særbidrag

Særbidrag er et bidrag, som bliver pålagt svært forurenende virksomheder, hvor indtægterne for 2022 er budgetteret til 180 t.kr. Bestemmelser vedr. særbidrag fremgår af betalingsvedtægten.

3 Vejafvanding

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

I henhold til betalingsvedtægten for spildevandsanlæg opkræves Viborg Kommune 8% af anlægsudgifterne til etablering og fornyelse af kloakanlæg, der håndterer vejvand.

Der er budgetteret med indtægter fra kommunal vejafvanding på 6,0 mio. kr.

For statsveje opkræves der vejbidrag svarende til vandmængder beregnet dom vejarealerne gange en faktor på 0,12. Der er budgetteret med indtægter på 2,5 mio. kr.

4 Andre indtægter

Omfatter primært indtægter fra årlige tilsyn af kommunale pumpestationer, jf. særskilte aftaler med kommunen. Arbejde i forbindelse med rottespærre, samt modtagelse af slam fra tømningsordningen. Der budgetteres med indtægter i 2022 på 400 t.kr.

5 Over-/underdækning

Over-/underdækning opgøres i henhold til sektorens økonomiske regulering.
Overdækning indregnes som en positiv indtægt i regnskabet.

Indtægtsramme 2022	155.179
--------------------	---------

Der er budgetteret med:

Vandafledningsbidrag	139.216
Særbidrag	180
Vejafvandingsbidrag	8.450
Andre indtægter	400
Finansielle indtægter	0
Tab på debitorer	-300
Afskrivning på tilslutningsbidrag 2018-2021	861
	148.807

Hertil kommer eventuelle indtægter fra salg af skattemæssige udligninger i koncernen.

De budgetterede indtægter overholder dermed den økonomiske reguleringsramme.

NOTE

6 Løn- og personaleomkostninger

Omfatter løn incl. pension og øvrige lønrelaterede omkostninger. Personaleomkostninger omfatter kurser, rejseudgifter, sociale bidrag m.v.
Der er i 2022 en vakant stilling. Stillingen forventes ikke pt. besat.
Opgaverne løses via køb af assistance ved Energi Viborg Elteknik A/S.
Der er budgetteret med en lønstigning på 3% fra 2021 til 2022 med virkning fra 1/4-2022.
Lønomsomkostninger fordeles på baggrund af tidsregistrering til drifts- og anlægsopgaver.

7 Produktions- og distributionsomkostninger

Driftsomkostningerne er fordelt på transport og rensning af spildevand.

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.

Produktionsapparatet består blandt andet af ca. 2.000 km ledninger, 350 pumpestationer og 185 bassiner.

Budgettet fordeler sig med 5.223 t.kr. til ledninger og brønde, 7.703 t.kr. til pumper, 1.918 t.kr. til bassiner og 22.848 t.kr. til renseanlæg

Renseanlæg

Budgettet omfatter alle drifts- og vedligeholdelsesopgaver på rensningsanlæg i Viborg Kommune.

Der budgetteres med omkostninger på 22.848 t.kr. til renseanlæg.

8 Energi Viborg A/S

Køb af koncernfælles administrationsydelser indeholder foruden lønomsomkostninger i Energi Viborg A/S også omkostninger til it, ejendomsdrift og -vedligeholdelse samt afskrivninger på både ejendom, biler og it-investeringer.

9 Kontingenter og abonnementer

Heri er indeholdt kontingent til Danva, Forsyningssekretariatet m.fl.

10 Revision og juridisk bistand

Omfatter aftale om lovpligtig revision, regnskabsmæssig assistance samt juridisk bistand.

11 Måleroplysninger

Vandmålere ejes af drikkevandsselskaberne, hvorfor måleroplysninger købes til afregning af vandafledning.

12 Øvrige omkostninger

Omfatter omkostninger til forsikring, kontorhold m.v.

13 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.

Der budgetteres med afskrivninger og afgang i 2022 på 72.000.000 kr.

14 Finansielle poster

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

15 Skat

Der er ikke indregnet skattebetalinger i budgettet for 2022.

16 Investeringer 2022

Der er i budgettet afsat 124 mio. kr. til investeringer i 2022.

Til jordkøb er der afsat 1 mio. kr.

Til ledninger, bassiner og pumpestationer er der afsat 103,0 mio. kr. investeringspuljen anvendes på udskiftning af eksisterende ledninger, separatvlokering samt etablering af pumpestationer og bassiner.

På renseanlæggene investeres der 14,0 mio. kr.

Til byggemodninger afsættes der 12 mio. kr.

Endelig er der afsat 1 mio. kr. til investering i driftsmidler og inventar.

Der forventes 7,0 mio. kr. i tilslutningsbidrag

17 Rådnetank drift - Bruunshåb renseanlæg

Adskilt mellem elproduktionsaktiviteterne og de øvrige aktiviteter i Energi Viborg Vand A/S, Spildevandsforsyningen. Der budgetteres med budgetbalance mellem omkostninger og indtægter i 2022.

18 Tømningsordning

Viborg Kommune vedtog den 16. marts 2016 et nyt regulativ vedrørende tømningsordningen for bundfældningstanke i Viborg Kommune. Regulativet er gældende fra 1. januar 2017.

I henhold til det nye regulativ, er administrationen af både den fælles ordning og den private ordning overdraget til Energi Viborg Vand. Myndighedsopgaver varetages fortsat af Viborg Kommune.

Gebyrstrukturen er differentieret, så opkrævningen af gebyrer afspejler de faktiske udgifter i ordningen.

Det generelle administrationsgebyr opkræves hos alle ejendomme med fælles eller privat tømningsordning.

Der budgetteres med omkostninger i 2022 på 1,8 mio. kr. og indtægter på 1,7 mio. kr.

Bilag: Notat om investeringer i Energi Viborg Vand, spildevandsforsyningen 2022-2031

I lighed med sidste års vedtagelse af budgettet til drift og investeringer er der på spildevandsområdet udarbejdet en 4-årig investeringsprognose, der i kategorier beskriver forventede investeringer i perioden 2022-2025. Tillige er der udarbejdet en prognose for udvikling i investeringer sammenholdt med indtægtsrammer for perioden 2022-2031.

Grundlaget for at vurdere fremtidige investeringsbehov bygger på en prognose over udskiftningsbehovet af de eksisterende kloakledninger. Prognosen er udarbejdet af WSP (tidligere Orbicon) og er senest opdateret i 2021. Prognoseværktøjet anvender data fra et veldokumenteret ledningsnet, hvor anlægsår, materiale og fysisk placering er kendt og digitalt registrerede. Herudover tv-inspiceres og vurderes 40-50 km ledningsnet årligt for at få kendskab til ledningernes fysiske tilstand.

På trods af de valide registreringer af ledningsnettet er en analyse af investeringsbehovet påhæftet med usikkerhed om både teknisk levetid og værdisætning:

- Det er nødvendigt at foretage en vurdering af ledningernes faktiske levetid, da den økonomiske levetid på 75 år baseret på erfaringer ikke svarer til den tekniske levetid. Levetiden har stor betydning for det årlige reinvesteringsbehov og for selskabets efterslæb i investeringer.
- De økonomiske vurderinger af ledningernes værdier er baseret på POLKA-katalogets gennemsnitspriser vægtet mellem historisk anskaffelsesværdi og genanskaffelsesværdier for spildevandsselskaber på landsplan.

Der er ingen konklusion på, om usikkerhederne over- eller undervurderer reinvesteringsbehovet i den analyse, der er beskrevet i nedenstående.

Figur 1 viser behovet for investeringer i ledningsnettet med en levetid på 65 år for en ledning. Faktisk levetid for de ledninger, der er afgangsført gennem de seneste 3 år, er i Energi Viborg Vand opgjort til 55 år. Det er vurderet at være for lav en levetid, når der vurderes over en længere tidshorisont. 75 år, som er den økonomiske levetid for en ledning, vurderer vi til gengæld som urealistisk lang. Derfor har vi valgt at analysere behovet ud fra en gennemsnitlig levetid på 65 år.

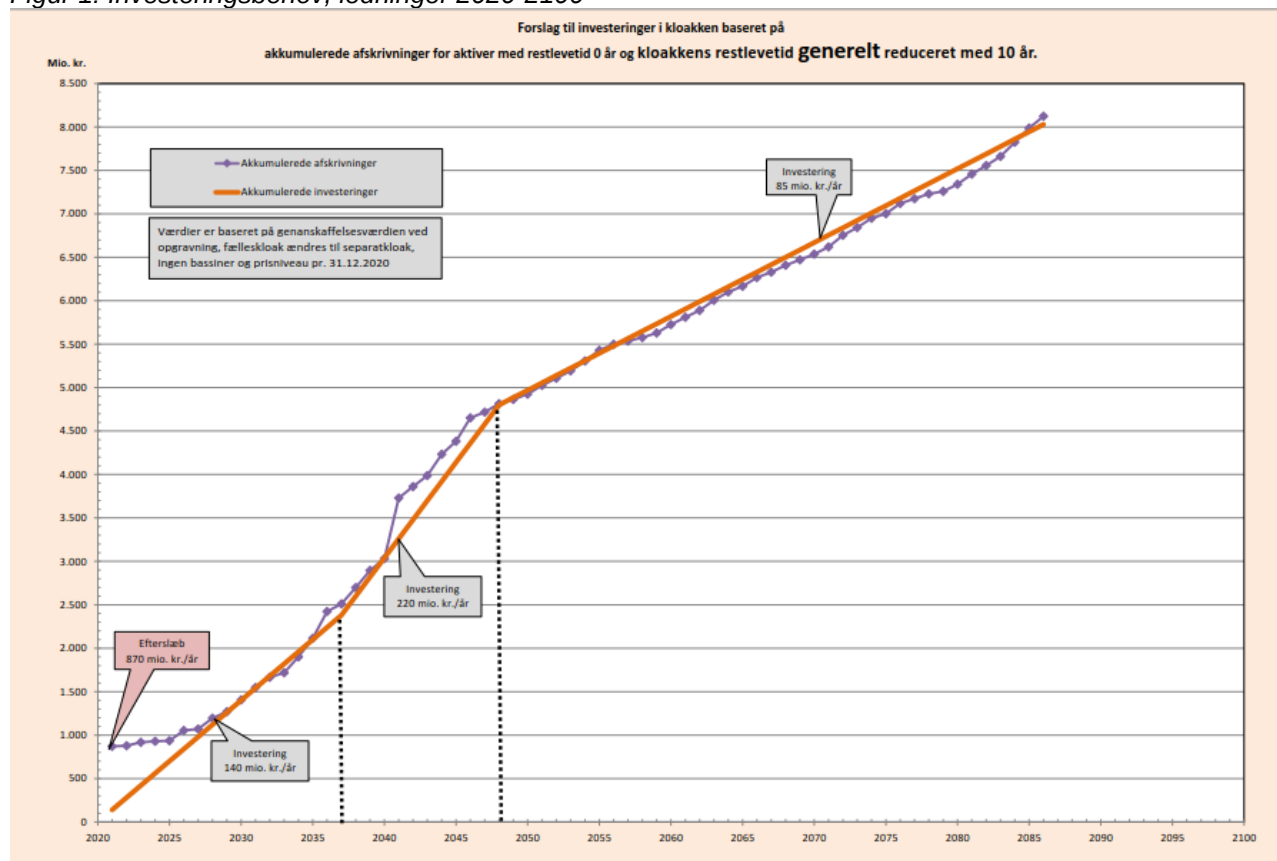
I den seneste rapport er der et beregnet investeringsefterslæb på 804 mio. kr. Efterslæbet udtrykker den investering, der skulle være gennemført for at holde trit med de akkumulerede afskrivninger. Efterslæbet er opbygget over tid – også før kloakforsyningen blev udskilt fra Viborg Kommune – og betyder, at forsyningen ikke har fornyet kloakanlæggene i tilstrækkeligt omfang ud fra de i beregningerne givne forudsætninger.

Frem mod 2047 ses det af figur 1, at der i gennemsnit skal investeres 140 mio. kr. om året for at fastholde den økonomiske værdi af ledningsnettet. Det er mere, end der i gennemsnit har været investeret i ledningsnettet siden 2010, og selvom der er forslået en stigning i investeringer i ledninger i budget 2022, så er niveauet fortsat under det gennemsnit, der skal investeres årligt frem mod 2047, hvis den økonomiske værdi af den nuværende anlægsbase skal vedligeholdes.

I prognosen indgår ikke investeringer i renseanlæg. Der er i de foreslåede investeringer i 2022-2031 indregnet investering i etableringen af et nyt renseanlæg og en udbygning af Viborg Centralrenseanlæg i Bruunshåb. De budgetterede investeringer på renseanlæg er derfor højere i perioden 2022-2025, hvorefter investeringerne på renseanlæg falder til 9 mio. kr. årligt.

Der er desuden afsat 12 mio. kr. årligt til investering i byggemodninger. Med tilslutningerne følger indtægter fra tilslutningsbidrag, som er budgetteret til 7 mio. kr. årligt.

Figur 1: Investeringsbehov, ledninger 2020-2100



I investeringsprognosen er der tillige afsat investeringer til byggemodninger, jordkøb og driftsmidler.

Tabel 1: Investeringsbudget 2022-2025. Faste priser

Investeringsoverslag	2022	2023	2024	2025
Jordkøb	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Renseanlæg	14.000.000	32.000.000	50.000.000	50.000.000
Ledninger	103.000.000	113.000.000	123.000.000	138.000.000
Byggemodninger	12.000.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000
Driftsmidler og inventar	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Investeringer, brutto	131.000.000	159.000.000	187.000.000	202.000.000
Tilslutningsbidrag	-7.000.000	-7.000.000	-7.000.000	-7.000.000
Investeringer, netto	124.000.000	152.000.000	180.000.000	195.000.000
Lånoptagelse	-20.000.000	-40.000.000	-80.000.000	-105.000.000

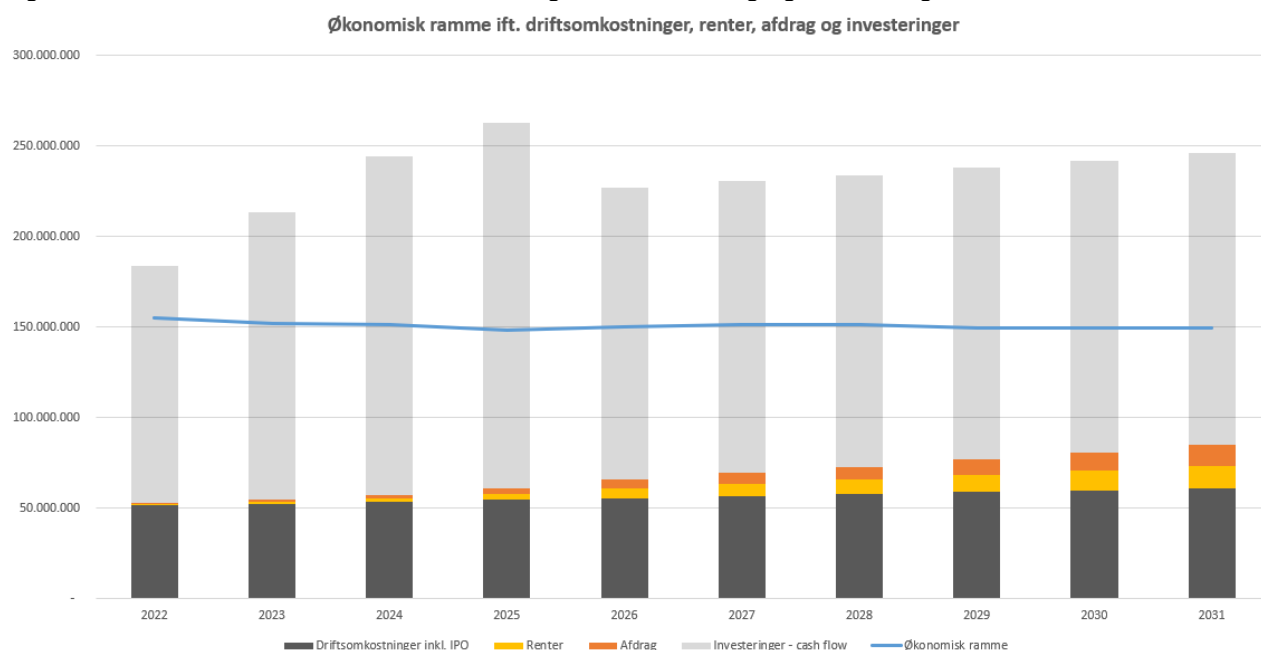
Ved hjælp af en prognosemodel, som DANVA stiller til rådighed for vandselskaberne, er konsekvenserne af de årlige investeringer analyseret. Modellen viser udviklingen i den økonomiske ramme, selskabets driftsomkostninger, renter, afdrag og investeringer frem til 2031 under de forudsætninger, der lægges til grund for analysen.

Grundlaget for investeringsrammen er i analysen anvendt som beskrevet i ovenstående. Der er lagt investeringer ind for perioden 2022-2025 samt for perioden 2026-2031. I perioden 2026-2031 er der indregnet årlige investeringer på 161 mio. kr.

Modellen opererer med en række forudsætningsparametre i prognoseberegningerne. Der er usikkerhed om flere af disse parametre, og f.eks. har den seneste revision af benchmarkmodellen betydet, at de forventede effektiviseringskrav til selskaberne er blevet markant forøget, siden den seneste prognoseberegning i 2020.

I nedenstående prognose er det forudsat, at der vil være krav om effektiviseringer – generelle og individuelle – på 5 mio. kr. i 2022 og herefter 4,5 mio. kr. årligt til og med 2025. Som kompensation for prisstigninger er der indregnet 0,5 mio. kr. i 2022 og 1 mio. kr. årligt fra 2023-2025. Fra 2026 er rammen fra 2025 fastholdt, idet det forventes, at en ny regulering vil træde i kraft fra 2026.

Figur 2: Økonomisk ramme ift. driftsomkostninger, renter, afdrag og investeringer 2022-2031



Som det fremgår af figur 2, overstiger driftsomkostninger, renter, afdrag og investeringer den økonomiske ramme i alle årene fra 2022-2031. Investeringer i det omfang forudsætter lånoptagelse, da det ellers ikke vil være muligt at finansiere investeringerne. Ligeledes forudsættes det, at indtægtsrammen udnyttes fuldt ud, så alle tilladte indtægter opkræves.

Den skitserede problematik omkring investeringsbehovet og muligheden for at finansiere alt over taksterne for vandafledning er kendt for alle selskaber. Den politiske intention bag vandsektorforliget har på dette punkt været, at der skal mere lånefinansiering ind i sektoren for at sikre, at de generationer, der gør brug af anlæggene, også er med til at finansiere dem. Lånoptagelse er således slet ikke ukendt i branchen, og mange spildevandsselskaber har allerede optaget lån til investeringer.



ENERGI VIBORG VAND A/S

Såfremt forudsætningerne i prognosen holder, og at der investeres som indregnet, vil der i perioden 2022-2031 være behov for et lånoptag på i alt 710 mio. kr. Der vil så i givet fald være optaget gæld for i alt 749 mio. kr. i perioden 2019-2031. Det bemærkes, at budgetvedtagelserne er årlige, og at der ikke på baggrund af nærværende notat træffes beslutninger om fremtidige lånoptag, men alene vedtages budget og lånoptag som beskrevet i budgetsagens fremstilling.

ESDH-nr.: 20-0828-2151172

Ansvarlig: THS

Fastsættelse af takster for 2022 – Spildevand

På baggrund af det godkendte budget for 2022 for spildevandsforsyningen jf. sag nr. 3 på dagens bestyrelsesmøde skal spildevandstaksterne fastlægges.

Som det fremgår af budgettet, forventes der samlede indtægter i 2022 på 155.246 t.kr. inkl. indtægter fra tilslutningsbidrag. Indtægter fra vandaflædningsbidrag fra private husstande og erhverv forventes at udgøre 139.396 t.kr. inkl. særbidrag.

Taksten for vandaflledning foreslås nedsat fra 38,00 kr./m³ til 36,00 kr./m³ ekskl. moms.

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

Tabel 1: Effekt af ændring af vandaflledningstaksten.

Pris for vandaflledning ved forbrug på 150 m³	Pris 2021 kr.	Pris 2022 kr.
Vandaflledning pr. m ³	38,00	36,00
Ændring ift. 2021 pr. m ³		2,00
Vandaflledning, årligt forbrug på 150 m ³	5.700,00	5.400,00
Moms	1.425,00	1.350,00
I alt	7.125,00	6.750,00
Ændring ift. 2021		375,00

Taksterne er i henhold til lovgivningen differentieret i den såkaldte "trappeordning". Taksterne for de tre trin fremgår af nedenstående tabel 2:

Tabel 2: Vandaflledningsbidrag, trappemodell, priser ekskl. moms

Tilmeldt trappemodellen	2021 kr./m³	2022 kr./m³
0 - 500 m ³	38,00	36,00
500 - 20.000 m ³	30,40	28,80
20.000 ->	15,20	14,40

Takster og gebyrer i øvrigt vedrørende spildevandsforsyningen fremgår af vedlagte bilag.

Selskabet er underlagt indtægtsrammeregulering, som lægger et loft over de maksimale indtægter, selskabet må opkræve i reguleringsperioden. For spildevandsforsyningen gælder det regnskabsårene 2022-2023. Indtægterne i reguleringsregnskabet opgøres på anden måde end i årsregnskabet.

Tabel 3: Opgørelse af indtægter i hhv. opgørelsen af indtægtsrammen for 2022 og årsregnskabet for 2022

Forventede indtægter 2022	Opgjort i økonomisk regulering	Opgjort i årsregnskabet
Vandaflledning	139.216	139.216
Særbidrag	180	180
Vejafvandingsbidrag	8.450	8.450
Andre indtægter	400	400
Finansielle indtægter	0	0
Tilslutningsbidrag*	861	0
Solgte skatteunderskud	0	0
Tab på debitorer	-300	0
Indtægter i alt	148.807	148.246

* I indtægtsrammen indgår afskrivninger på tilslutningsbidrag modtaget i perioden 2018-2022

Selskabet har i 2022 en indtægtsramme på 154.704 t.kr.

Der er med de her foreslåede takster mulighed for at sælge koncerninterne skatteunderskud i 2022 og dermed udnytte den fulde indtægtsramme i reguleringsåret. På grund af usikkerhed om størrelsen af solgte skatteunderskud, indgår der ikke noget beløb herfra i ovenstående tabel.

Takstgodkendelse

Med vandsektorloven er der indført tre instanser for prisfastsættelsen af vand og spildevand: Forsyningssekretariatet, vandselskaberne og kommunalbestyrelserne.

Spildevandsforsyningen skal én gang årligt fastsætte takster for håndtering af spildevand.

De fastsatte takster skal efterfølgende forelægges byrådet til legalitetsgodkendelse. Byrådet tilser, at taksterne overholder de udmeldte økonomiske rammer for selskabet.

Byrådet kan godkende eller afvise de indstillede takster. Byrådet 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."

Tilslutningsbidrag 2022

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 2022 til 52.153,89 kr. ekskl. moms for boligejendomme og for erhvervsjendomme pr. påbegyndt 800 m² grundareal. Til sammenligning var taksten i 2021 på 51.750,24 kr. Taksten indeksreguleres efter samme indeks, som anvendes til prisfremskrivning i fastsættelsen af selskabets indtægtsramme.

Der betales reduceret takst, når tag- og overfladevand ikke tilsluttes kloaknettet. Taksten fastsættes i 2022 til 31.293,33 kr. ekskl. moms. I 2021 var taksten 31.050,14 kr.

Gebyrer vedrørende tømningsordningen

Tømningsordningen fungerer som en selvstændig aktivitet under spildevandsforsyningens regnskab. Ordningen er en hvile-i-sig-selv ordning, hvilket betyder, at udgifter og indtægter skal balancere over tid. Der er pr. 31. december 2021 en overdækning i ordningen på 39 t.kr.

Der foreslås i 2022 uændrede takster i forhold til 2021.

Tabel 4: Gebyrer vedrørende tømningsordning 2022

Type	kr. inkl. moms
Helårsbeboelse med 1 tank, årligt	* 525,00
Helårsbeboelse, ekstra tank, årligt	* 212,50
Sommerhuse, årligt (tømmes hver 2. år)	* 262,50
Forgæves kørsel	250,00
Administrationsgebyr tømningsordning	** 100,00
Ekstra tømninger af bundfældningstanke	775,00
Fremrykket tømning i forhold til aftalt tid	250,00
Løft af tunge dæksler over 25 kg	125,00

* Inkl. administrationsgebyr

** For kunder på tømningsordning, der ikke er tilmeldt den kommunale ordning

Entreprenører, der tømmer bundfældningstanke udenfor den kommunale ordning, pålægges ved levering af spildevand og slam på renseanlæg et gebyr. Gebyret fastholdes også uændret i forhold til 2021. Gebyrerne er vist i tabel 5.

Tabel 5: Gebyr for modtagelse af spildevand fra samletank og slam fra bundfældningstank

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	120,00	150,00
Pris pr. ekstra m ³ over 3 m ³	80,00	100,00

BILAG

1. Takster for spildevand 2022

DIREKTØREN INDSTILLER

at taksterne for spildevand fastsættes som beskrevet i bilaget, og

at taksterne for spildevand 2022 fremsendes til legalitetsgodkendelse i Viborg Byråd.

Beslutning for Punkt 4: Takster for 2022 - Spildevand

Indstillingen blev godkendt.

Bilag: Takster for spildevand 2022

Tabel 1: Takster for spildevand 2022

	2021		2022	
	Excl. moms	Incl. moms	Excl. moms	Incl. moms
Vandafledningsbidrag				
Pris pr. m ³	38,00 kr.	47,50 kr.	36,00 kr.	45,00 kr.
Trappemodel:				
500 – 20.000 m ³	30,40 kr.	38,00 kr.	28,80 kr.	36,00 kr.
Over 20.000 m ³	15,20 kr.	19,00 kr.	14,40 kr.	18,00 kr.
Tilslutningsbidrag				
Boligejendomme				
Standardbidrag	51.750,24 kr.	64.687,80 kr.	52.153,89 kr.	65.192,33 kr.
Reduceret bidrag (uden tag- og overfladevand)	31.050,14 kr.	38.812,68 kr.	31.293,33 kr.	52.153,89 kr.
Erhvervsejendomme				
Standardbidrag pr. påbegyndt 800 m ² grundareal	51.750,24 kr.	64.687,80 kr.	52.153,89 kr.	65.192,33 kr.
Reduceret bidrag pr. påbegyndt 800 m ² grundareal (uden tag- og overfladevand)	31.050,14 kr.	38.812,68 kr.	31.293,33 kr.	52.153,89 kr.

Særbidrag

En ejendom kan pålignes et særbidrag, når den udleder spildevand, der er mere forurenset end almindeligt husspildevand. Reglerne og betingelserne for påligning af særbidrag fremgår af "Betalingsvedtægt for spildevandsanlæg, Energi Viborg Vand A/S". Betalingsvedtægten kan ses på www.energiviborg.dk

Kommunalt vejbidrag

Det kommunale vejbidrag beregnes i henhold til Betalingsvedtægten med op til 8 % af selskabets afholdte udgifter i et regnskabsår til re- og nyinvesteringer i kloakledningsanlæg, der afleder vejvand. I 2022 udgør kommunens vejbidrag 8 %.

Spildevandsafgift

Energi Viborg opkræver spildevandsafgift for Viborg Kommune. Spildevandsafgiften er en afgift til staten, som varierer i forhold til tankens rensemetode. Gældende satser kan ses på <http://www.skm.dk/skattetal/satser/satser-og-beloebsgraenser/spildevandsafgiftsloven/>

Tømningsordning

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

Tabel 2: Takster for tømningsordning 2022

Type	Kr. inkl. moms
Helårsbeboelse med 1 tank, årligt	* 525,00
Helårsbeboelse, ekstra tank, årligt	* 212,50
Sommerhuse, årligt (tømmes hvert 2. år)	* 262,50
Forgæves kørsel	250,00
Administrationsgebyr tømningsordning	** 100,00
Ekstra tømninger af bundfældningstanke	775,00
Fremrykket tømning i forhold til aftalt tid	250,00
Løft af tunge dæksler over 25 kg	125,00

* Inkl. administrationsgebyr

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

Gebyrer ved slamlevering på renseanlæg. Pålægges entreprenører, der tømmer bundfældningstanke udenfor den kommunale ordning.

Tabel 3: Gebyr for modtagelse af spildevand og slam på renseanlæg

Type	Kr. ekskl. moms	Kr. inkl. moms
Modtagelse af spildevand fra samletank Pris pr. m ³	20,00	25,00
Modtagelse af slam fra bundfældningstanke		
Pris pr. tank op til 3 m ³	120,00	150,00
Pris pr. ekstra m ³ over 3 m ³	80,00	100,00