

Vesthimmerlands Vand A/S
Budget 2019

Budgetforudsætninger

Resultatbudget

Omsætning

Omsætningen er budgetteret på baggrund af forventede mængder og takster. Mængderne er de senere år faldet lidt hvert år, og vi har for 2019 budgetteret med et fald på 1% i spildevandsmængderne og 5% i drikkevandsmængder. Dette svarer til hhv. 20 t.m³ i spildevand og 2 t.m³ i drikkevand. Vi har budgetteret med uændrede takster, både de variable og faste.

Øvrige omsætningsposter er indregnet på baggrund af skøn, bl.a. under hensyntagen til tidligere års realiserede tal.

Driftsomkostninger

Driftsomkostningerne er budgetteret ud fra en gennemgang af de realiserede tal for de enkelte driftsområder, og -anlæg. Samtidig tages der højde for de forventede, driftsmæssige ændringer, der forventes gennemført. Herunder bl.a. lukningen af Aalestrup Renseanlæg, diverse energibesparende tiltag, ændrede priser på diverse aftaler, inkl. slambehandling mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostningerne er budgetteret på baggrund af tidligere års realiserede tal, samt forventningerne til implementerede ændringer, herunder også etableringen af Vesthimmerlands Forsyningsservice A/S, hvor de fælles-administrative omkostninger afholdes.

Afskrivninger

Afskrivningerne er budgetteret ud fra forventninger hertil, baseret på det i 2017 realiserede niveau.

Finansielle indtægter og omkostninger

De finansielle nettoomkostninger er budgetteret ud fra forventningerne til renteomkostninger på gæld, samt renteindtægter på debitorer. Endvidere er der tillagt forventet garantiprovision i forbindelse med optagelse af nye lån ultimo 2019. Der budgetteres ikke med renteindtægter af kontante indeståender.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat indregnes med 22% af resultatet før skat.

Balancebudget

Anlægsaktiver

Anlægsaktiverne er budgetteret på baggrund af tidligere års værdi, tillagt forventede investeringer og fratrukket forventede afskrivninger. I 2019 er der budgetteret med investeringer på i alt 76,95 mio. kr. Heraf udgør fællesløsningen med Mariagerfjord Vand og Rebild Forsyning 24 mio. kr.

Langfristet gæld

Under langfristet gæld, er der indregnet en låneoptagelse på 27,8 mio. kr., svarende til finansiering af fællesløsningen samt de forventede byggemodninger i 2019. Låneoptaget foretages, idet niveauet for nyinvesteringer i 2019 forventes at være større, end det er muligt at takstfinansiere hhv. trække på selskabets likvider.

Resultatbudget, spildevand

	Note	Budget 2019 t.DKK	Budget 2018 t.DKK	Regnskab 2017 t.DKK
Vandafledningsbidrag	1	68.685	70.039	71.374
Særbidrag		1.940	2.000	1.980
Vejbidrag		3.200	2.300	1.878
Indtægter, tilknyttede aktiviteter		250	250	232
Import af spildevand		100	100	118
Andre indtægter		250	100	270
Opkrævningsret		0	0	151.844
Overdækning		3.032	0	3.032
Omsætning i alt		77.457	74.789	230.728
Driftsomkostninger, renseanlæg	2	-11.306	-12.256	-13.990
Driftsomkostninger, transport	3	-5.869	-5.389	-6.468
Fællesomkostninger, rens og transport	4	-1.828	-1.709	-1.636
Projekt og driftssupport	5	-2.071	-2.236	-2.556
Administrationsomkostninger	6	-4.848	-5.017	-5.351
Øvrige driftsomkostninger		0	0	0
Resultat før afskrivninger (EBITDA)		51.535	48.182	200.727
Afskrivninger		-36.000	-33.000	-35.538
Resultat før finansielle poster (EBIT)		15.535	15.182	165.189
Finansielle indtægter		40	30	234
Finansielle omkostninger		-669	-600	-482
Resultat før skat (EBT)		14.906	14.612	164.941
Skat af årets resultat		-3.279	-2.450	-154.512
Årets resultat		11.627	12.162	10.429

Resultatbudget, Drikkevand

	Note	Budget 2019 t.DKK	Budget 2018 t.DKK	Regnskab 2017 t.DKK
Forbrugsbidrag og målergebyr	7	1.029	1.096	1.047
Tilslutningsbidrag		1	0	0
Overdækning		178	0	570
Omsætning i alt		1.208	1.096	1.617
Driftsomkostninger, DRV	8	-373	-232	-283
Administrationsomkostninger, DRV	9	-253	-244	-217
Øvrige driftsomkostninger		0	0	0
Resultat før afskrivninger (EBITDA)		582	620	1.117
Afskrivninger		-542	-480	-542
Resultat før finansielle poster (EBIT)		40	140	575
Finansielle indtægter		0	36	0
Finansielle omkostninger		-30	-54	-31
Resultat før skat (EBT)		10	122	544
Skat af årets resultat		-2	0	0
Årets resultat		8	122	544

Pengestrømsopgørelse

	Budget 2019 t.DKK
Samlet resultat før finansielle poster	15.575
Afskrivninger	36.542
Indtægtsført tilslutningsbidrag	-209
Finansielle poster, netto	<u>-639</u>
Selvfinansiering	51.269
Ændring i varebeholdninger	0
Ændring i tilgodehavender	0
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>-285</u>
Ændring i arbejdskapital	-285
Pengestrømme vedrørende drift	50.984
Køb af materielle anlægsaktiver	-77.520
Salg af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>
Pengestrømme vedrørende investering	-77.520
Betalt skat	-2.450
Nedbringelse overdækning	-3.210
Tilslutningsbidrag, opkrævet	500
Låneoptagelse	27.800
Afdrag på lån	<u>-1.030</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering	21.610
Ændring i likvide midler	-4.926
Likvider primo	<u>16.261</u>
Likvider ultimo	11.335

Balancebudget

	Budget 2019 t.DKK	Forv. 2018 t.DKK	Regnskab 2017 t.DKK
Aktiver			
Anlæg spildevand	1.107.895	1.066.945	1.050.945
Anlæg vandværker	11.144	11.116	11.596
Grunde	2.780	2.780	2.780
Igangværende arbejde	3.252	3.252	3.252
Materielle anlægsaktiver	1.125.071	1.084.093	1.068.573
Lovbestemt opkrævningsret	151.844	151.844	151.844
Finansielle anlægsaktiver	151.844	151.844	151.844
Anlægsaktiver	1.276.915	1.235.937	1.220.417
Varebeholdninger	302	302	302
Varebeholdninger	302	302	302
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	0	0	414
Tilgodehavende fra salg af varer og tjenesteydelser	2.000	2.000	1.819
Andre tilgodehavender	5.500	5.500	5.542
Periodeafgrænsningsposter	400	400	374
Tilgodehavender	7.900	7.900	8.149
Likvide beholdninger	11.335	16.261	23.636
Omsætningsaktiver	19.537	24.463	32.087
Aktiver	1.296.452	1.260.400	1.252.504

Balancebudget

	Budget 2019 t.DKK	Forv. 2018 t.DKK	Regnskab 2017 t.DKK
Passiver			
Selskabskapital	10.000	10.000	10.000
Overkurs ved emission	993.890	993.890	993.890
Overført resultat	53.515	41.880	29.596
Egenkapital	1.057.405	1.045.770	1.033.486
Hensættelse til udskudt skat	151.844	151.844	151.844
Hensættelser	151.844	151.844	151.844
Overdækning	447	3.657	6.867
Kommunekredit	49.550	22.780	23.793
Tilslutningsbidrag	7.204	6.913	7.375
Langfristede gældsforpligtelser	57.201	33.350	38.035
Kortfristet del af overdækning	3.210	3.210	3.210
Kortfristet del af kommunekredit	1.050	1.030	1.013
Kortfristet del af tilslutningsbidrag	209	209	209
Bankgæld, Spar Nord	3.324	3.324	3.324
Leverandørgæld	14.428	14.718	16.576
Selskabsskat	3.281	2.450	310
Anden gæld	4.500	4.495	4.497
Kortfristede gældsforpligtelser	30.002	29.436	29.139
Gældsforpligtelser	87.203	62.786	67.174
Passiver	1.296.452	1.260.400	1.252.504

Noter

Note 1 - Vandafledningsbidrag	Trin 1	Trin 2	Trin 3
Variabelt bidrag:			
Antal m ³ 2017, realiseret	1.365.179	151.995	494.643
Mængdeudvikling, forventet	-1% -13.652	-1.520	-4.946
Forventet mængde, 2019 (afrundet)	1.352.000	150.000	490.000
Takst 2018	36,74	29,39	14,70
Takstudvikling, forventet	0% 0,00	0,00	0,00
Forventet takst, 2019	36,74	29,39	14,70
Vandafledningsbidrag i kr.	49.672.480	4.408.500	7.203.000
Fast bidrag:			
Antal målere 2017, realiseret			12.808
Mængdeudvikling, forventet	0,5%		64
Forventet mængde, 2019			12.872
Takst 2018			575
Takstudvikling, forventet	0%		0
Forventet takst, 2019			575
Fast takst i alt			7.401.423
Vandafledningsbidrag i alt i t.DKK			68.685
	Budget 2019 t.DKK	Budget 2018 t.DKK	Regnskab 2017 t.DKK
Note 2 - Driftsomkostninger, renseanlæg			
Personale	3.539	4.433	5.297
Arealer	91	96	173
Bygninger	162	120	205
Daglig drift	1.021	962	1.223
El-installationer, rep. og vedl.	291	335	370
Maskiner, rep. og vedl.	557	1.215	1.251
Energi	1.843	1.872	2.320
Kemikalier	1.140	1.268	1.167
Slam og restprodukter	2.418	1.801	1.651
SRO-anlæg	244	154	333
Driftsomkostninger, renseanlæg i alt	11.306	12.256	13.990

Noter

	Budget 2019 t.DKK	Budget 2018 t.DKK	Regnskab 2017 t.DKK
Note 3 - Driftsomkostninger, transport			
Personale	2.846	1.501	1.109
Arealer	490	856	171
Bygninger	42	44	34
Daglig drift	638	1.068	2.219
Registrering, TV-inspektion mv.	490	290	718
El-installationer, rep. og vedl.	144	66	102
Maskiner, rep. og vedl.	144	330	345
Energi	736	790	696
Kemikalier	0	0	5
Slam og restprodukter	246	363	788
SRO-anlæg	93	81	281
Driftsomkostninger, transport i alt	5.869	5.389	6.468
Note 4 - Fællesomkostninger rens og transport			
Afdelingsomkostninger	222	192	133
Biler	446	435	188
Telefoni	123	123	116
Uddannelse, kurser mv.	144	168	204
Reparation og vedligeholdelse	438	510	440
IT	455	281	555
Driftsomkostninger, transport i alt	1.828	1.709	1.636
Note 5 - Projekt og driftssupport			
Personale	1.320	1.189	1.167
Afdelingsomkostninger	240	660	537
Biler	0	0	2
Telefoni	0	0	4
Uddannelse, kurser mv.	49	60	39
Registrering, TV-inspektion mv.	0	0	5
IT	462	327	802
Projekt og driftssupport i alt	2.071	2.236	2.556

Noter

	Budget 2019 t.DKK	Budget 2018 t.DKK	Regnskab 2017 t.DKK
Note 6 - Økonomi og administration			
Personale, inkl. bestyrelses honorar	2.681	2.430	2.670
Abonnementer og kontingenter	263	295	272
Afdelingsomkostninger	0	24	0
Bestyrelsesomkostninger	64	84	70
Betalinger til vandværker	260	195	194
Bygninger	0	290	200
Forbrugeroplysning	48	0	50
Forsikringer	249	267	387
Konsulentbistand	100	240	249
Kontorhold og telefoni	72	162	80
Uddannelse, kurser mv.	60	148	57
Porto, fragt og gebyrer mv.	180	14	181
Regnskab og revision	55	100	125
IT	768	672	660
Tab på debitorer	48	96	156
Økonomi og administration i alt	4.848	5.017	5.351

Note 7 - Forbrugsbidrag**Variabelt bidrag:**

Antal m ³ 2017, realiseret		45.683
Mængdeudvikling, forventet	-5%	<u>-2.284</u>
Forventet mængde, 2019 (afrundet)		43.400
Takst 2018		6,20
Takstudvikling, forventet	0%	<u>0,00</u>
Forventet takst, 2019		6,20
Variabelt forbrugsbidrag i alt, t.DKK		269

Fast bidrag:

Antal målere 2017, realiseret		1.027
Mængdeudvikling, forventet	0%	<u>0</u>
Forventet mængde, 2019		1.027
Takst 2018		510,00
Takstudvikling, forventet	0%	<u>0,00</u>
Forventet takst, 2019		510,00
Fast forbrugsbidrag i alt, t.DKK		524

Noter**Note 7 - Forbrugsbidrag, fortsat****Gebyr målerleje:**

Antal målere 2017, realiseret		1.027
Mængdeudvikling, forventet	0%	<u>0</u>

Forventet mængde, 2019 **1.027**

Takst 2018		230,00
Takstudvikling, forventet	0%	<u>0,00</u>

Forventet takst, 2019 **230,00**

Målerleje i alt, t.DKK		236
------------------------	--	-----

Forbrugsbidrag og gebyr målerleje i alt, t.DKK **1.029**

	Budget 2019 t.DKK	Budget 2018 t.DKK	Regnskab 2017 t.DKK
Note 8 - Driftsomkostninger, DRV			
Personale	209	68	49
Servicekontrakter	25	25	40
Prøvetagning og analyser	24	24	11
Energiomkostninger	44	44	45
Småanskaffelser	12	12	0
SRO-anlæg	8	8	2
Drift forsyningsledninger	35	35	65
Drift målere	15	15	10
Øvrige driftsomkostninger	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>61</u>
Driftsomkostninger, DRV i alt	373	232	283

Note 9 - Administrationsomkostninger, DRV

Personale	83	74	36
Annoncering	2	2	0
Systemomkostninger	7	7	0
Revision	10	10	24
Abonnementer og kontingenter	16	16	15
Tab på debitorer	0	0	0
Administrative omkostninger, fordelt fra SPV	<u>135</u>	<u>135</u>	<u>142</u>
Administrationsomkostninger, DRV i alt	253	244	217