

**Vesthimmerlands Vand A/S**  
**Budget 2020**

## Budgetforudsætninger

### Resultatbudget

#### Omsætning

Omsætningen er budgetteret på baggrund af forventede mængder og takster. Mængderne på spildevandssiden er steget fra 2017 til 2018, og drikkevandsmængderne er de senere år faldet lidt hvert år. Vi har for 2020 budgetteret med en stigning på 1% i spildevandsmængderne og et fald på 3% i drikkevandsmængder. Dette svarer til hhv. 20 t.m<sup>3</sup> i spildevand og 1,3 t.m<sup>3</sup> i drikkevand. Vi har budgetteret med en takststigning på spildevand på 4% i såvel de variable og faste takster, svarende til en omsætningsstigning på 2,9 mio. kr. Vi har budgetteret med uændrede takster for drikkevand, 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. 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 årets udvikling.

#### Afskrivninger

Afskrivningerne er budgetteret ud fra forventninger hertil, baseret på det i 2018 realiserede niveau. Der er endvidere indregnet en skønmæssig nedskrivning af optagne aktiver i forbindelse med bl.a. renoveringsprojekter.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

De finansielle nettoomkostninger er budgetteret ud fra forventningerne til renteomkostninger på gæld og indestående, samt renteindtægter på debitorer. Endvidere er der tillagt forventet garantiprovision jf. kommunens vedtagne retningslinjer herfor, baseret på de forventede restgældsbeløb pr. 31.12.2019.

#### Skat af årets resultat

Der forventes ingen skattebetaling, da selskabet har et ikke-indregnet udskudt skatteaktiv.

### Balancebudget

#### Anlægsaktiver

Anlægsaktiverne er budgetteret på baggrund af tidligere års værdi, tillagt forventede investeringer og fratrukket forventede afskrivninger. I 2020 er der budgetteret med investeringer på i alt 85,5 mio. kr. Heraf udgør fællesløsningen med Mariagerfjord Vand og Rebild Forsyning 28,5 mio. kr.

#### Langfristet gæld

Under langfristet gæld, er der indregnet en låneoptagelse på 33,2 mio. kr., svarende til finansiering af fællesløsningen samt byggemodninger i året. Låneoptaget foretages, idet niveauet for nyinvesteringer i 2020 forventes at være større, end det er muligt fuldt ud at takstfinansiere hhv. trække på selskabets likvider.

**Resultatbudget, spildevand**

	Note	Budget 2020 t.DKK	Budget 2019 t.DKK	Regnskab 2018 t.DKK
Vandafledningsbidrag	1	75.090	68.685	71.356
Særbidrag		1.970	1.940	1.972
Vejbidrag		2.864	3.200	2.056
Indtægter, tilknyttede aktiviteter		330	250	372
Import af spildevand		100	100	118
Andre indtægter		350	250	239
Opkrævningsret		0	0	0
Overdækning		3.032	3.032	3.032
<b>Bruttoomsætning</b>		<b>83.736</b>	<b>77.457</b>	<b>79.145</b>
Skattesagen		0	0	-151.844
<b>Nettoomsætning i alt</b>		<b>83.736</b>	<b>77.457</b>	<b>-72.699</b>
Driftsomkostninger, renseanlæg	2	-12.303	-11.306	-13.793
Driftsomkostninger, transport	3	-5.106	-5.869	-4.059
Fællesomkostninger, rens og transport	4	-1.828	-1.828	-1.039
Projekt og driftssupport	5	-2.137	-2.071	-1.184
Administrationsomkostninger	6	-4.578	-4.848	-3.479
Øvrige driftsomkostninger		-6.000	0	-6.650
<b>Resultat før afskrivninger (EBITDA)</b>		<b>51.784</b>	<b>51.535</b>	<b>-102.903</b>
Afskrivninger		-31.848	-36.000	-31.245
<b>Resultat før finansielle poster (EBIT)</b>		<b>19.936</b>	<b>15.535</b>	<b>-134.148</b>
Finansielle indtægter		58	40	2.693
Finansielle omkostninger		-716	-669	-477
<b>Resultat før skat (EBT)</b>		<b>19.278</b>	<b>14.906</b>	<b>-131.932</b>
Skat af årets resultat		0	0	162.719
<b>Årets resultat</b>		<b>19.278</b>	<b>14.906</b>	<b>30.787</b>

**Resultatbudget, Drikkevand**

	Note	Budget 2020 t.DKK	Budget 2019 t.DKK	Regnskab 2018 t.DKK
Forbrugsbidrag og målergebyr	7	1.026	1.029	1.044
Tilslutningsbidrag		4	1	0
Overdækning		178	178	625
<b>Omsætning i alt</b>		<b>1.208</b>	<b>1.208</b>	<b>1.669</b>
Driftsomkostninger, DRV	8	-308	-373	-229
Administrationsomkostninger, DRV	9	-242	-253	-163
Øvrige driftsomkostninger		0	0	0
<b>Resultat før afskrivninger (EBITDA)</b>		<b>658</b>	<b>582</b>	<b>1.277</b>
Afskrivninger		-546	-542	-557
<b>Resultat før finansielle poster (EBIT)</b>		<b>112</b>	<b>40</b>	<b>720</b>
Finansielle indtægter		0	0	0
Finansielle omkostninger		-38	-30	-31
<b>Resultat før skat (EBT)</b>		<b>74</b>	<b>10</b>	<b>689</b>
Skat af årets resultat		0	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>74</b>	<b>10</b>	<b>689</b>

**Pengestrømsopgørelse**

	Budget 2020 t.DKK
Samlet resultat før finansielle poster	20.048
Afskrivninger	32.394
Andre driftsomkostninger (nedskr.)	6.000
Indtægtsført tilslutningsbidrag	-231
Finansielle poster, netto	-696
<b>Selvfinansiering</b>	<b>57.515</b>
Ændring i varebeholdninger	0
Ændring i tilgodehavender	-193
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	2.231
<b>Ændring i arbejdskapital</b>	<b>2.038</b>
<b>Pengestrømme vedrørende drift</b>	<b>59.553</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-85.580
Salg af materielle anlægsaktiver	0
<b>Pengestrømme vedrørende investering</b>	<b>-85.580</b>
Betalt skat	0
Nedbringelse overdækning	-3.210
Tilslutningsbidrag, opkrævet	439
Låneoptagelse	33.200
Afdrag på lån	-1.500
<b>Pengestrømme vedrørende finansiering</b>	<b>28.929</b>
<b>Ændring i likvide midler</b>	<b>2.902</b>
Likvider primo	1.049
<b>Likvider ultimo</b>	<b>3.951</b>

**Balancebudget**

	Budget 2020 t.DKK	Forv. 2019 t.DKK	Regnskab 2018 t.DKK
<b>Aktiver</b>			
Anlæg spildevand	1.136.245	1.089.163	1.056.163
Anlæg drikkevand	11.399	11.295	11.267
Grunde	2.780	2.780	2.780
Igangværende arbejde	5.000	5.000	6.306
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.155.424</b>	<b>1.108.238</b>	<b>1.076.516</b>
Lovbestemt opkrævningsret	0	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>1.155.424</b>	<b>1.108.238</b>	<b>1.076.516</b>
Varebeholdninger	100	100	88
<b>Varebeholdninger</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>88</b>
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	1.187	1.294	967
Tilgodehavende fra salg af varer og tjenesteydelser	9.300	9.300	11.137
Tilgodehavende selskabsskat	10.553	10.553	10.553
Andre tilgodehavender	5.476	5.176	6.030
Periodeafgrænsningsposter	400	400	425
<b>Tilgodehavender</b>	<b>26.916</b>	<b>26.723</b>	<b>29.112</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>3.951</b>	<b>1.049</b>	<b>11.053</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>30.967</b>	<b>27.872</b>	<b>40.253</b>
<b>Aktiver</b>	<b>1.186.391</b>	<b>1.136.110</b>	<b>1.116.769</b>

**Balancebudget**

	Budget 2020 t.DKK	Forv. 2019 t.DKK	Regnskab 2018 t.DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital	10.000	10.000	10.000
Overkurs ved emission	993.890	993.890	993.890
Overført resultat	95.340	75.988	61.072
<b>Egenkapital</b>	<b>1.099.230</b>	<b>1.079.878</b>	<b>1.064.962</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	0	0
<b>Hensættelser</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overdækning	0	0	3.210
Kommunekredit	62.863	32.163	22.763
Tilslutningsbidrag	7.601	7.404	7.307
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>70.464</b>	<b>39.567</b>	<b>33.280</b>
Kortfristet del af overdækning	0	3.210	3.210
Kortfristet del af kommunekredit	2.500	1.500	1.030
Kortfristet del af tilslutningsbidrag	231	220	212
Bankgæld, Spar Nord	0	0	3.324
Leverandørgæld	12.616	10.305	9.295
Selskabsskat	0	0	0
Anden gæld	1.350	1.430	1.456
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>16.697</b>	<b>16.665</b>	<b>18.527</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>87.161</b>	<b>56.232</b>	<b>51.807</b>
<b>Passiver</b>	<b>1.186.391</b>	<b>1.136.110</b>	<b>1.116.769</b>

## Noter

<b>Note 1 - Vandafledningsbidrag</b>		Trin 1	Trin 2	Trin 3
<b>Variabelt bidrag:</b>				
Antal m <sup>3</sup> 2018, realiseret		1.417.493	152.531	514.762
Mængdeudvikling, forventet	1%	14.175	1.525	5.148
<b>Forventet mængde, 2020 (afrundet)</b>		<b>1.432.000</b>	<b>154.000</b>	<b>520.000</b>
Takst 2019		36,74	29,40	14,70
Takstudvikling, forventet	4%	1,47	1,18	0,59
<b>Forventet takst, 2020</b>		<b>38,21</b>	<b>30,58</b>	<b>15,29</b>
Vandafledningsbidrag i kr.		54.722.104	4.709.320	7.950.800
<b>Fast bidrag:</b>				
Antal stik 2018, realiseret				12.826
Mængdeudvikling, forventet	0,5%			64
<b>Forventet mængde, 2020</b>				<b>12.890</b>
Takst 2019				575
Takstudvikling, forventet	4%			23
<b>Forventet takst, 2020</b>				<b>598</b>
Fast takst i alt				7.708.187
<b>Vandafledningsbidrag i alt i t.DKK</b>				<b>75.090</b>
		Budget 2020 t.DKK	Budget 2019 t.DKK	Regnskab 2018 t.DKK
<b>Note 2 - Driftsomkostninger, renseanlæg</b>				
Personale (fra VFS)		3.444	3.539	5.150
El forbrug		2.232	1.828	2.290
Vand forbrug		19	15	19
Varme forbrug		12	0	0
Kemikalier		492	990	482
Analyser og prøver		88	150	150
Slambehandling og restprodukter		3.630	2.418	2.867
Spildevandsafgifter		830	690	854
Export af spildevand		90	0	118
Ejendomsskatter		22	35	34
Reparation og vedligehold, og øvrige driftsomk.		1.444	1.641	1.829
<b>Driftsomkostninger, renseanlæg i alt</b>		<b>12.303</b>	<b>11.306</b>	<b>13.793</b>



**Noter**

	Budget 2020 t.DKK	Budget 2019 t.DKK	Regnskab 2018 t.DKK
<b>Note 3 - Driftsomkostninger, transport</b>			
Personale (fra VFS)	2.359	2.846	1.356
El forbrug	726	706	390
Vand forbrug	10	30	17
Ejendomsskatter	128	42	130
Reparation og vedligehold, og øvrige driftsomk.	1.883	2.245	2.166
<b>Driftsomkostninger, transport i alt</b>	<b>5.106</b>	<b>5.869</b>	<b>4.059</b>
<b>Note 4 - Fællesomkostninger rens og transport</b>			
Afdelingsomkostninger	438	222	37
Biler	446	446	466
Øvrige driftsomkostninger	944	1.160	536
<b>Driftsomkostninger, transport i alt</b>	<b>1.828</b>	<b>1.828</b>	<b>1.039</b>
<b>Note 5 - Projekt og driftssupport</b>			
Personale (fra VFS)	1.621	1.320	736
Afdelingsomkostninger	91	49	49
Øvrige driftsomkostninger	425	702	399
<b>Projekt og driftssupport i alt</b>	<b>2.137</b>	<b>2.071</b>	<b>1.184</b>

**Noter**

	Budget 2020 t.DKK	Budget 2019 t.DKK	Regnskab 2018 t.DKK
<b>Note 6 - Økonomi og administration</b>			
Personale, inkl. bestyrelse (fra VFS)	2.657	2.681	2.121
Personaleomkostninger	42	60	0
Bestyrelsesomkostninger	20	64	15
Abonnementer og kontingenter	280	263	204
Afdelingsomkostninger	7	0	0
Betalinger til vandværker	260	260	256
Shared	258	0	0
Forsikringer	296	249	250
Konsulentbistand	50	100	92
Forbrugeroplysning	0	48	0
Kontorhold og telefoni	102	72	14
Porto, fragt og gebyrer mv.	30	180	17
Regnskab og revision	86	55	63
Advokat	20	0	23
IT	450	768	335
Tab på debitorer	100	48	168
Administrative omkostninger, fordelt til DRV	-80	0	-79
<b>Økonomi og administration i alt</b>	<b>4.578</b>	<b>4.848</b>	<b>3.479</b>

**Note 7 - Forbrugsbidrag****Variabelt bidrag:**

Antal m <sup>3</sup> 2018, realiseret		44.229
Mængdeudvikling, forventet	-3%	-1.327
<b>Forventet mængde, 2020 (afrundet)</b>		<b>42.900</b>
Takst 2019		6,20
Takstudvikling, forventet	0%	0,00
<b>Forventet takst, 2020</b>		<b>6,20</b>
Variabelt forbrugsbidrag i alt, t.DKK		266

**Fast bidrag:**

Antal målere 2018, realiseret		1.028
Mængdeudvikling, forventet	0%	0
<b>Forventet mængde, 2020</b>		<b>1.028</b>
Takst 2019		510,00
Takstudvikling, forventet	0%	0,00
<b>Forventet takst, 2020</b>		<b>510,00</b>
Fast forbrugsbidrag i alt, t.DKK		524

## Noter

### Note 7 - Forbrugsbidrag, fortsat

#### Gebyr målerleje:

Antal målere 2018, realiseret		1.028
Mængdeudvikling, forventet	0%	<u>0</u>
<b>Forventet mængde, 2020</b>		<b>1.028</b>
Takst 2019		230,00
Takstudvikling, forventet	0%	<u>0,00</u>
<b>Forventet takst, 2020</b>		<b><u>230,00</u></b>
Målerleje i alt, t.DKK		236

**Forbrugsbidrag og gebyr målerleje i alt, t.DKK** **1.026**

	Budget 2020 t.DKK	Budget 2019 t.DKK	Regnskab 2018 t.DKK
<b>Note 8 - Driftsomkostninger, DRV</b>			
Personale (fra VFS)	158	209	50
Afgift, ledningsført vand	0	0	53
Øvrige driftsomkostninger	<u>150</u>	<u>164</u>	<u>126</u>
<b>Driftsomkostninger, DRV i alt</b>	<b><u>308</u></b>	<b><u>373</u></b>	<b><u>229</u></b>

### Note 9 - Administrationsomkostninger, DRV

Personale (fra VFS)	101	83	29
Revision	10	10	10
Abonnementer og kontingenter	20	16	19
Tab på debitorer	1	0	0
Administrative omkostninger, fordelt fra SPV	80	135	79
Øvrige omkostninger	<u>30</u>	<u>9</u>	<u>26</u>
<b>Administrationsomkostninger, DRV i alt</b>	<b><u>242</u></b>	<b><u>253</u></b>	<b><u>163</u></b>