



**DIN
FORSYNING**



Budget 2017

Varde Forsyning A/S

74 74 74 74
DINFORSYNING.DK

Indholdsfortegnelse

	Side
Overordnede linjer i Budget 2017	2
Forudsætninger indarbejdet i Budget 2017	4
Varde Vandforsyning A/S:	5
Varde Kloak og Spildevand A/S:	9
Varde Varmeforsyning A/S:	14
Varde Affald A/S:	18

Overordnede linjer i Budget 2017

Generelt

Budget 2017 er udarbejdet med udgangspunkt i budget 2016. Heri er efterfølgende indregnet de allerede kendte forudsætningsændringer og afvigelser, hvilket blandt andet omfatter de investeringer, der skal foretages i 2017.

Priser

Nedenfor gennemgås ændringer i priserne for en standardfamilie. En standardfamilie er ifølge Dansk Fjernvarme og DANVA en familie med et hus på 130 m², et forbrug af varme på 18,1 MWh og vand på 130 m³.

Ændringerne i priserne på de enkelte forsyningsarter behandles dybdegående som en del af gennemgangen af de enkelte selskaber. De indarbejdede ændringer medfører følgende prisændringer for en standardfamilie:

I hele kr.	2016	2017	Ændring	%
Vand (130 m ³)	2.656,59	2.970,19	313,60	11,8%
Spildevand (130 m ³)	4.763,89	4.806,91	43,02	0,9%
Varme (18,1 MWh)	14.072,50	14.700,42	627,92	4,5%
Affald (240 L spand - 26 tømninger)	2.563,79	2.661,20	97,41	3,8%
I alt	24.057,01	25.138,72	1.081,95	4,5%

De væsentligste ændringer, som i 2017 påvirker en standardfamilie, er følgende:

❖ Stigende udgifter i 2017 primært til forsyningsikkerhed, vand:	321 kr.
❖ Tilbagerulning af rabat til erhverv, vand (ingen omsætningsvirkning):	-7 kr.
❖ Yderligere rabat til erhverv, spildevand (ingen omsætningsvirkning):	43 kr.
❖ Stigende udgifter i 2017 primært til køb af varme	300 kr.
❖ Underdækning fra tidligere meget varme år, varme:	328 kr.
❖ <u>Stigning i udgifter i 2017 primært pga. dårlige afsætningspriser, affald:</u>	<u>97 kr.</u>
❖ I alt:	1.082 kr.

Investeringer

Udviklingen i anlægsaktiver ser samlet for koncernen ud som nedenstående. Investeringsniveauet afspejler Varde Forsyning A/S' asset management strategi og bestyrelsens ønske om at investeringerne skal betales af dem, der får gavn af investeringen.

	Anskaffelses- værdi	Bogført værdi	Investe- ringer	Afskriv- ninger	Anskaffelses værdi	Bogført værdi
<i>1.000 kr.</i>	01-01-2017	01-01-2017	2017	2017	31-12-2017	31-12-2017
Varde Vandforsyning A/S	227.901	197.613	26.778	5.542	254.679	218.849
Varde Kloak og Spildevand A/S	1.051.777	899.368	85.000	20.576	1.136.777	963.792
Varde Varmeforsyning A/S	61.541	52.270	7.752	1.837	69.293	58.185
Varde Affald A/S	88.405	57.222	4.800	5.687	93.205	56.335
Total	1.429.624	1.206.473	124.330	33.642	1.553.954	1.297.161

De budgetterede investeringer vil blive gennemgået særskilt under gennemgangen af budgettet for de enkelte selskaber.

Forudsætninger indarbejdet i Budget 2017

Budget 2017 for Varde Forsyning A/S og datterselskaber er baseret på nedenstående generelle forudsætninger:

- ❖ Da der ikke er ansat personale i Varde Forsyning A/S, vil løn- og personaleomkostninger kun indgå i Budget 2017 som en del af de fakturerede udgifter fra DIN Forsyning A/S.
- ❖ De fakturerede udgifter fra DIN Forsyning A/S er baseret på et princip om, at langt størstedelen af alle udgifter finansieres via timepriser, hvilket betyder højere timepriser og lavere administrationsvederlag.
- ❖ Investeringsniveauet afspejler Varde Forsyning A/S' asset management strategi og bestyrelsens ønske om at investeringerne skal betales af dem, der får gavn af investeringen.
- ❖ De endelige Prisloftsafgørelser for 2017 for Varde Vandforsyning A/S og Varde Kloak og Spildevand A/S er ikke kendt og derfor heller ikke indarbejdet. Det forudsættes at disse ligner de beregnede estimater.
- ❖ De fire acontorater forfalder i marts, maj, september og november for at optimere kundeafregningsprocessen.
- ❖ Det forudsættes, at der anvendes lånefinansiering generelt til at opnå en stabil prisudvikling.
- ❖ Tilgodehavende tilslutningsbidrag hos Varde Kommune på oprindeligt 30,6 mio. kr. vedr. spildevand og 1,5 mio. kr. vedr. vand er optaget som serielån og afvikles over 10 år frem til og med 2019.
- ❖ Leverandørbetalingsbetingelser: Der regnes med i gennemsnit 30 dages kredit fra leverandører.
- ❖ Moms: Alle selskaber i Varde Forsynings koncern afregner moms månedsvi bortset fra Varde Vandforsyning A/S, der afregner moms kvartalsvis.

Varde Vandforsyning A/S:

Resumé:

Varde Vandforsyning A/S er budgetteret til et underskud på 1.906 t.kr. mod et budgetteret underskud for 2016 på 974 t.kr. Årets resultat overføres til egenkapitalen.

Likviditeten i selskabet, der primo 2017 er skønnet til 7,1 mio. kr. falder i løbet af 2017 til 0,0 mio. kr.

Der er i 2017 budgetteret med investeringer for 26.778 t.kr.

Forudsætninger:

Den økonomiske ramme for 2017 er beregnet ud fra den kendte lovgivning. Da Varde Vandforsyning A/S ikke kommer i nærheden af rammen i 2017, overholdes rammerne hvis blot den endelige ramme fastsættes efter de forventede principper.

Den økonomiske ramme beregnes således:	I alt
Drifts- og finansielle omkostninger	8.487.713 kr.
Historiske, gennemførte og planlagte investeringer	13.265.634 kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger	10.959.475 kr.
Grundlag for fastsættelsen af den økonomiske ramme for 2017	32.712.822 kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-653.428 kr.
Generelt effektiviseringskrav	-234.756 kr.
Samlede omkostninger i alt	32.478.066 kr.
Historisk over-/underdækning	-1.537.453 kr.
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger i 2015	Kr.
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2015	Kr.
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015	Kr.
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2015	Kr.
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2015	Kr.
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2015	Kr.
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2015	4.631.581 kr.
Økonomisk ramme for 2017	35.572.194 kr.

Alle indtægter i budgettet skal kunne indeholdes i den økonomiske ramme ovenfor, herunder indtægter fra afgift til ledningsført vand, der blot videresendes til Skat. Hvis man ser bort fra afgiften, er der budgetteret med indtægter for i alt 16,8 mio. kr., som er 8 mio. kr. lavere end den forventede økonomiske ramme. Da der i 2017 derfor er luft til det, er Forsyningssekretariatet ansøgt om at få afviklet hele den historiske overdækning i 2017. Dette vil i stedet betyde, at der kun er 3,4 mio. kr. op til den økonomiske ramme.

Budget 2017:

I t.kr.	Budget 2016	Budget 2017	Forskel I %
Omsætning i alt	13.848	16.624	17%
Produktionsomkostninger	-4.770	-5.685	16%
Distributionsomkostninger	-5.511	-8.085	32%
Administrationsomkostninger	-3.603	-3.468	-4%
Andre indtægter	14	200	93%
Andre omkostninger			
Udgifter i alt	-13.870	-17.038	23%
Resultat før renter	-22	-416	95%
Finansielle indtægter	84	0	-100%
Finansielle udgifter	-1.036	-1.490	30%
Resultat før skat	-974	-1.906	49%
Skat af årets resultat			
Resultat efter skat	-974	-1.906	49%

Indarbejdede ændringer:

De væsentligste ændringer i forhold til Budget 2016 er (i hele kr.):

- Omsætning i alt: 2.776.000
 - Stigning på forventet tilslutningsbidrag 100.000
 - Omsætningsændring pga. prisstigning på 20% 2.676.000
- Produktionsomkostninger i alt: -915.000
 - Flere timer budgetteret til boringer -177.000
 - Flere timer budgetteret til vandværker -885.000
 - Flere timer budgetteret til SRO-anlæg -141.000
 - Højere omkostninger til SRO -142.000
 - Højere omkostninger til vandværker -116.000
 - Lavere afskrivninger 513.000
 - Mindre ændringer på baggrund af budgetopfølgning i 2016 33.000
- Distributionsomkostninger i alt: -2.574.000
 - Højere afskrivninger -1.115.000
 - Flere timer budgetteret til ledninger -647.000
 - Flere timer budgetteret til målere -448.000
 - Flere timer budgetteret til pumpestationer -44.000
 - Andel af tegnestue flyttet til distributionsomkostninger -446.000
 - Merudgifter til målere, inkl. fjernaflæsning -60.000
 - Overførte biludgifter 176.000
 - Mindre ændringer på baggrund af budgetopfølgning i 2016 10.000

- Administrationsomkostninger i alt: 134.000
 - Lavere administrationsvederlag fra DIN Forsyning 531.000
 - Flere timer budgetteret til kunder -537.000
 - Flere timer budgetteret til bestyrelsesbetjening -49.000
 - Flere timer budgetteret til ledelse -45.000
 - Færre timer budgetteret til generel administration 290.000
 - Konsulentomkostninger -212.000
 - Mindre ændringer på baggrund af budgetopfølgning i 2016 -23.000

- Finansielle omkostninger i alt: -454.000
 - Højere renter pga. nye lån -454.000

Investeringer:

Investeringer specificeres således, i hele kr.:

Grundlag	Investering	Anskaffessum	Levetid
Strukturanalyse	Vandedninger	4.000.000	75 år
Driftsoptimering	Nedrivning af vandværk på Bakkevej	500.000	
Driftsoptimering	Renovering af vandværket på Lerpøtvej	3.500.000	25 år
Driftsoptimering	Renovering af vandværket i Kvong	10.000.000	25 år
Driftsoptimering	Undersøgelser vedr. nyt kildefelt	5.938.000	30 år
Driftsoptimering	Beskyttelse omkring boringer	300.000	30 år
Driftsoptimering	Teknisk vandkiosk, Varde	150.000	30 år
Kundeprojekt	Byggemodninger	400.000	75 år
Driftsoptimering	Forprojekt, forbindelse til Esbjerg	200.000	75 år
Driftsoptimering	Reinvesteringer, SRO og målere	440.000	10 år
Strukturanalyse	Reinvesteringer, boringer og råvandsledning	600.000	30 år
Strukturanalyse	Reinvesteringer, vandværker	550.000	30 år
Strukturanalyse	Reinvesteringer, ledninger	200.000	75 år
	I alt	26.778.000	

I Budget 2017 er der indarbejdet følgende grupper af investeringer:

- Reinvesteringer som følge af Asset Management strategien: 5.140.000
- Kundeprojekter 400.000
- Driftsoptimering: 21.238.000

Likviditet og finansiering:

Likviditeten i selskabet, der primo 2017 er skønnet til 7,1 mio. kr. falder i løbet af 2017 til 0,0 mio. kr. Der er i 2017 budgetteret med investeringer for 26.778 t.kr., der optages lån for 17,6 mio. kr. for at opnå en mere stabil prisudvikling.

Likviditetsbeskrivelse (i t.kr.)	Budget 2017
Likviditet primo	7.065
Indtægter	16.824
Omkostninger (ekskl. afskrivninger)	-11.664
Investeringer	-26.778
Optagelse af lån	17.600

Renter	-1.490
Afdrag på lån	-1.510
Likviditet ultimo	46

Priser:

Varde Vandforsyning A/S er underlagt Vandsektorloven og indtægterne skal derfor holdes indenfor den økonomiske ramme for 2017. Statsafgiften er ikke en del af rammen og kan ikke kontrolleres af Varde Vandforsyning A/S, statsafgiften udgør 6,25 kr. pr. m³. Den forbrugsafhængige pris er derimod helt i Varde Vandforsyning A/S's kontrol og hæves til gennemsnitligt 4,69 kr. pr. m³ for 2017, og prisen for det faste abonnement hæves til 931,04 kr.

For erhvervskunder er der tidligere indført en rabatordning med samme rabatsatser og afsætningsintervaller som på spildevandsområdet - den såkaldte "Trappemodel". Rabatten til erhverv betyder, at den forbrugsafhængige pris hæves for de almindelige forbrugere. Det er besluttet i forbindelse med Budget 2017 at udfase trappemodellen over to år, hvorfor den forbrugsafhængige pris kun bliver 4,87 kr. pr. m³ for en standardfamilie. I 2018 forventes alle at blive opkrævet den samme pris.

Forbrugsafhængig pris	Kubikmeterinterval	Rabat	Pris pr. m3
Trin 1	0 – 500 m3	0 %	4,87
Trin 2	501 – 20.000 m3	8 %	4,48
Trin 3	20.000 m3 og op	24 %	3,70

Prisreguleringens betydning for en "standardfamilie":

I hele kr.	2016	2017	Ændring	%
Antal m ³	130,0	130,0		
Pris pr. enhed ekskl. moms	4,13	4,87	0,74	17,8%
Statsafgift	6,25	6,25		
Samlet pris pr. enhed ekskl. moms	10,66	11,12	0,74	6,9%
Samlet pris ekskl. abonnement	1.349,40	1.445,11	95,71	7,1%
Abonnement	775,87	931,04	155,17	20,0%
Samlet pris ekskl. moms	2.125,27	2.376,15	250,88	11,8%
Moms	531,32	594,04	62,72	11,8%
Samlet pris	2.656,59	2.970,19	313,60	11,8%

Varde Kloak og Spildevand A/S:

Resumé:

Varde Kloak og Spildevand A/S er budgetteret til et resultat i 2017 på 8,9 mio. kr. mod et budgetteret resultat for 2016 på 17,0 mio. kr. Årets resultat overføres til egenkapitalen.

Likviditeten i selskabet, der primo 2017 er skønnet til et træk på 22,3 mio. kr. er ændret ved udgangen af 2017 til et likviditetstræk på 12,5 mio. kr. Der er i 2017 budgetteret med investeringer for 85.000 t.kr.

Forudsætninger:

Den økonomiske ramme for 2017 er beregnet ud fra den kendte lovgivning. Da Varde Kloak og Spildevand A/S ikke kommer i nærheden af rammen i 2017, overholdes rammerne hvis blot den endelige ramme fastsættes efter de forventede principper.

Den økonomiske ramme beregnes således:	I alt
Drifts- og finansielle omkostninger	29.090.460 kr.
Historiske, gennemførte og planlagte investeringer	54.189.235 kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger	3.336.833 kr.
Grundlag for fastsættelsen af den økonomiske ramme for 2017	86.616.528 kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-87.992 kr.
Generelt effektiviseringskrav	-847.336 kr.
Samlede omkostninger i alt	85.769.192 kr.
Historisk over-/underdækning	-8.077.488 kr.
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger i 2015	Kr.
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2015	Kr.
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015	Kr.
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2015	Kr.
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2015	Kr.
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2015	Kr.
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2015	22.104.230 kr.
Økonomisk ramme for 2017	99.795.934 kr.

Alle indtægter i budgettet skal kunne indeholdes i den økonomiske ramme ovenfor. Der er budgetteret med indtægter for i alt 68,1 mio. kr., som er ca. 32 mio. kr. lavere end den forventede økonomiske ramme. Da der i 2017 derfor er luft til det, er Forsyningssekretariatet ansøgt om at få afviklet hele den historiske overdækning i 2017. Dette vil i stedet betyde, at der kun er ca. 9 mio. kr. op til den økonomiske ramme.

Budget 2017:

I t.kr.	Budget 2016	Budget 2017	Forskel I %
Omsætning i alt	71.248	68.072	-4%
Produktionsomkostninger	-19.516	-18.829	-4%
Distributionsomkostninger	-22.833	-29.025	27%
Administrationsomkostninger	-6.256	-9.880	58%
Andre indtægter			
Andre omkostninger	-375	-375	
Udgifter i alt	-48.980	-58.049	16%
Tømningsordning	-5.248	-5.209	-1%
Indtægter fra tømningsordning	5.248	5.209	-1%
Tømningsordning i alt	0	0	
Resultat før renter	22.099	9.963	-55%
Finansielle indtægter	91		-100%
Finansielle udgifter	-2.200	-1.015	-54%
Resultat før skat	19.990	8.948	-55%
Skat af årets resultat	-3.000		-100%
Resultat efter skat	16.990	8.948	-47%

Indarbejdede ændringer:

De væsentligste ændringer i forhold til Budget 2016 er (i hele kr.):

- **Omsætning i alt:** **-3.176.000**
 - Stigning i antal kunder 18.000
 - Fald i tilslutningsbidrag -3.500.000
 - Stigning i vejafvandingsbidrag pga. investeringsbudget 306.000

- **Produktionsomkostninger i alt:** **857.000**
 - Færre afskrivninger 886.000
 - Færre timer budgetteret til renseanlæg 932.000
 - Flere timer budgetteret til slambehandling -66.000
 - Flere timer budgetteret til SRO-anlæg -158.000
 - Færre udgifter til spildevandsafgift 222.000
 - Besparelse på biludgifter 68.000
 - Merudgift til el -477.000
 - Merudgift til drift og vedligehold -876.000
 - Mindre tilretninger som følge af budgetopfølgning i 2016 326.000

- Distributionsomkostninger i alt: -6.192.000
 - Flere afskrivninger -2.607.000
 - Andel af tegnestue flyttet til distributionsomkostninger -730.000
 - Øgede omkostninger til drift og vedligehold -1.566.000
 - Flere timer budgetteret til ledninger -1.449.000
 - Flere timer budgetteret til pumpestationer -107.000
 - Flere timer budgetteret til bassiner -27.000
 - Merudgift til el -504.000
 - Besparelse på pumpestationer udover de nævnte 456.000
 - Besparelse på rottebekæmpelse 350.000
 - Mindre tilretninger som følge af budgetopfølgning i 2016 -8.000

- Administrationsomkostninger i alt: -3.564.000
 - Flere timer budgetteret til kunder -2.726.000
 - Flere timer budgetteret til ledelse -201.000
 - Flere timer budgetteret til generel administration -1.780.000
 - Lavere adm.vederlag fra DIN Forsyning 734.000
 - Flere udgifter til kunder -124.000
 - Besparelse på abonnement og kontingenter 200.000
 - Personaleomkostninger flyttet til DIN Forsyning 197.000
 - Mindre tilretninger som følge af budgetopfølgning i 2016 136.000

- Finansielle omkostninger i alt: 1.185.000
 - Lavere renter pga. en lav rente 1.185.000

- Tømningsordning reguleret pga. færre omkostninger

Investeringer:

Investeringer specificeres således, i hele kr.:

Grundlag	Investering	Anskaffelsessum	Levetid
Kundeprojekter	Byggemodninger	1.500.000	75 år
Kundeprojekter	Nye stikledninger og brønde	1.000.000	75 år
Reinvesteringer	Pumpestationer	3.900.000	30 år
Reinvesteringer	Ledninger	2.000.000	75 år
Reinvesteringer	Renseanlæg, produktionsanlæg	4.800.000	30 år
Reinvesteringer	Bassiner	2.000.000	30 år
Driftsoptimering	Biogasanlæg	21.500.000	30 år
Driftsoptimering	Optimering af SRO-anlægget	300.000	30 år
Tillæg til spildevandsplan	Separatkloakering	48.000.000	75 år
	I alt	85.000.000	

I Budget 2017 er der indarbejdet følgende grupper af investeringer:

- Kundeprojekter, som følge af forventet efterspørgsel: 2.500.000
- Reinvesteringer som følge af Asset Management strategien: 12.700.000

- Tillæg til spildevandsplanen: 48.000.000
- Driftsoptimering: 21.800.000

Likviditet og finansiering:

Likviditeten i selskabet, der primo 2017 er skønnet til et træk på 22,3 mio. kr. stiger i løbet af 2017 til et træk på 2,5 mio. kr. Der er i 2017 budgetteret med investeringer for 85.000 t.kr., der optages lån for 75,0 mio. kr. for at opnå en stabil prisudvikling.

Likviditetsbeskrivelse (i t.kr.)	Budget 2017
Likviditet primo	-22.290
Indtægter	68.072
Omkostninger (ekskl. afskrivninger)	-38.033
Investeringer	-85.000
Optagelse af lån	75.000
Renter	-5.194
Afdrag på lån	-5.056
Likviditet ultimo	-12.501

Priser:

Varde Kloak og Spildevand A/S er underlagt Vandsektorloven og indtægterne skal derfor holdes indenfor den økonomiske ramme for 2017.

Den forbrugsafhængige pris stiger som en følge af vedtagelsen af bekendtgørelse nr. 1070 af 02/09/2013 ("Trappemodellen"), hvor 2017 medfører nedenstående rabatordninger.

For erhvervskunder betyder bekendtgørelse nr. 1070 af 02/09/2013 ("Trappemodellen") at rabatten til erhverv stiger og betyder at den forbrugsafhængige pris hæves til 25,76 kr. pr. m³ for en standardfamilie.

Forbrugsafhængig pris	Kubikmeterinterval	Rabat	Pris pr. m ³
Trin 1	0 – 500 m ³	0 %	25,76
Trin 2	501 – 20.000 m ³	16 %	21,64
Trin 3	20.000 m ³ og op	48 %	13,40

I hele kr.	Budget 2016	Budget 2017	Ændring i %
Tømning septiktank			
Antal tømninger	10.067	9.981	-0,9%
Pris pr. tømning	521,34	521,34	
Omsætning (mio. kr.)	5,2	5,2	
Omk. Tømninger (mio. kr.)	-5,2	-5,2	

Tømningsordningen skal hvile i sig selv således at indtægter og udgifter over tid balancerer.

Øvrige indtægter, der udgør 5,6 mio. kr., er lejeindtægter vedr. antenner, vejafvandingsbidrag og tilslutningsbidrag.

I hele kr.	Budget 2016	Budget 2017	Ændring i %
Statsafgift private boringer			
Antal husstande - afgift I	7.474	7.474	0,0 %
Gns. m ³ pr. husstand - afgift I	71,09	71,09	0,0 %
Statsafgift pr. m ³ afgift I	0,74	0,74	
Statsafgift i alt - afgift I (mio. kr.)	0,4	0,4	0,0 %
Antal husstande - afgift II	5.576	5.576	0,0 %
Gns. m ³ pr. husstand - afgift II	74,78	74,78	0,0 %
Statsafgift pr. m ³ afgift II	5,53	5,53	
Statsafgift i alt - afgift II (mio. kr.)	2,4	2,4	0,0 %

I alt opkræves der 2,4 mio. kr. i statsafgift vedr. spildevand fra husstande med private boringer. Opkrævning af afgiften og afregningen af denne overfor staten påvirker ikke driftsresultatet ud over renteeffekten af, at likviditeten midlertidigt forbedres i kraft af, at afgiften kun afregnes en gang årligt i december.

Prisreguleringens betydning for en "standardfamilie":

Den samlede prisregulering får følgende betydning for en standardfamilie på årsbasis:

I hele kr.	2016	2017	Stigning	%
Antal m ³	130,00	130,00		
Pris pr. enhed ekskl. moms	25,50	25,76	0,26	1,04%
Samlet pris ekskl. moms og fast afgift	3.315,00	3.349,42	34,42	1,04%
Abonnement	496,11	496,11		
Samlet pris ekskl. moms	3.811,11	3.845,53	34,42	0,90%
Moms	952,78	961,38	8,60	0,90%
Samlet pris	4.763,89	4.806,91	43,02	0,90%

Varde Varmeforsyning A/S:

Resumé:

Varde Varmeforsyning A/S er budgetteret til et overskud ifølge årsregnskabsloven i 2017 på 7,2 mio. kr. mod et budgetteret overskud for 2016 på 4,7 mio. kr. Årets resultat ifølge Varmeforsyningsloven er budgetteret til en nedbringelse af underdækningen med 7,0 mio. kr.

Likviditeten i selskabet, der primo 2017 er skønnet til et træk på 10,9 mio. kr. falder i løbet af 2017 til et træk på 17,5 mio. kr. Der er i 2017 budgetteret med investeringer for 7.752 t.kr.

Forudsætninger:

Varde Varmeforsyning A/S skal budgettere med en over-/underdækning på nul ifølge Varmeforsyningsloven, der var dog i Budget 2015 lagt op til så store prisstigninger, at disse blev indregnet over en årrække, efter ansøgning til Energitilsynet. Der regnes i Budget 2017 med et uændret ledningstab på 22,5 %.

Budget 2017:

I t.kr.	Budget 2016	Budget 2017	Forskel I %
Omsætning i alt	83.731	87.514	4,5%
Produktionsomkostninger	-67.478	-68.709	1,8%
<i>Egenproduktion</i>	-3.470	-3.784	9,0%
<i>Varme produktion af andre</i>	-60.587	-62.141	2,6%
<i>Andre produktionsomkostninger</i>	-3.420	-2.784	-18,6%
Distributionsomkostninger	-4.494	-6.366	41,7%
Administrationsomkostninger	-6.156	-4.736	-23,1%
Andre indtægter	240	0	-100%
Andre omkostninger		0	
Udgifter i alt	-77.888	-79.811	2,5%
Resultat før renter	5.843	7.703	31,8%
Finansielle indtægter	3	0	
Finansielle udgifter	-1.106	-491	-55,6%
Resultat før skat	4.741	7.212	52,1%
Skat af årets resultat			
Resultat efter skat	4.741	7.212	52,1%

Indarbejdede ændringer:

De væsentligste ændringer i forhold til Budget 2017 er (i hele kr.):

• <u>Omsætning i alt:</u>	<u>3.783.000</u>
○ Prisstigning på 4,47 % på alle priser	3.783.000
• <u>Produktionsomkostninger i alt:</u>	<u>-1.232.000</u>
○ Køb af varme, DONG	994.000
○ Køb af varme, Energisten	-776.000
○ Køb af varme, Esbjerg Varme A/S	-1.700.000
○ Flere timer budgetteret til varmeværker	-490.000
○ Flere timer budgetteret til SRO-anlæg	-193.000
○ Øgede udgifter til produktionsanlægget	-321.000
○ Færre udgifter til energibesparelser	1.125.000
○ Færre afskrivninger	196.000
○ Øgede udgifter til SRO	-67.000
• <u>Distributionsomkostninger i alt:</u>	<u>-1.871.000</u>
○ Flere timer budgetteret til målere	-290.000
○ Flere timer budgetteret til ledninger	-523.000
○ Flere timer budgetteret til pumpestationer	-57.000
○ Andel af tegnestue flyttet til ledninger	-162.000
○ Færre eludgifter til pumpestationer	256.000
○ Flere udgifter til drift og vedligehold af pumpestationer	-1.055.000
○ Flere afskrivninger	-200.000
○ Færre udgifter til målere	160.000
• <u>Administrationsomkostninger i alt:</u>	<u>1.420.000</u>
○ Flere timer budgetteret til kunder	-880.000
○ Flere timer budgetteret til ledelse	-121.000
○ Færre timer budgetteret til generel administration	76.000
○ Mindre administrationsvederlag fra Din Forsyning	312.000
○ Færre udgifter til konsulenter	1.919.000
○ Flere udgifter til kunder	-76.000
○ Færre udgifter til generel administration	190.000
• <u>Finansielle omkostninger i alt:</u>	<u>614.000</u>
○ Finansiering af anlægsinvesteringer	614.000

Investeringer specificeres således, i hele kr.:

Grundlag	Investering	Anskaffelses- sum	Levetid
Reinvesteringer	Fjernvarmeledninger	5.000.000	75 år
Reinvesteringer	Produktionsanlæg	700.000	30 år
Reinvesteringer	Målere	230.000	16 år
Nyinvesteringer	Produktionsanlæg	1.222.000	10 år
Nyinvesteringer	Ledninger	600.000	75 år
	I alt	7.752.000	

I Budget 2017 er der indarbejdet følgende grupper af investeringer:

- Reinvesteringer som følge af Asset Management strategien: 5.700.000
- Driftsoptimeringer: 600.000

Likviditet og finansiering:

Likviditeten i selskabet, der primo 2017 er skønnet til et træk på 10,9 mio. kr. stiger i løbet af 2017 til et træk på 17,5 mio. kr. Der er i 2017 budgetteret med investeringer for 7,8 mio.kr. der forventes optaget lån for 7,3 mio. kr. for at opnå en stabil prisudvikling.

Likviditetsbeskrivelse (i t.kr.)	Budget 2017
Likviditet primo	-10.932
Resultat før skat	7.212
Afskrivninger	1.837
Betalt skat	0
Investeringer	-7.752
Finansielle anlæg	2
Optagelse af lån	7.354
Afdrag på lån	-477
Likviditet ultimo	-17.464

Priser:

Varde Varmeforsyning A/S er underlagt Varmeforsyningsloven og må derfor ikke generere hverken over- eller underskud i takstregnskabet, der dog afviger fra opgørelsen efter Årsregnskabsloven, som er udgangspunktet for oversigten over Budget 2017 ovenfor, hvor Varde Varmeforsyning A/S genererer et overskud på 7,2 mio. kr. I Budget 2015 var der dog lagt op til så store prisstigninger ifølge takstregnskabet, at disse blev indregnet over en årrække efter ansøgning til Energitilsynet. Indregningen af underdækningen ophører i 2019.

I takstregnskabet skal også indregnes over-/underdækning fra tidligere år og afskrivninger efter andre principper end medtaget i budgettet ovenfor. For at finansiere underdækningen fra tidligere år, stiger priserne i Budget 2017.

Takstregnskab t.kr.	Regnskab	Regnskab	Budget	Budget
	2014	2015	2016	2017
Driftsudgifter (ekskl. afskrivninger)	75.431	83.742	77.125	78.944
Afskrivninger jf. bekendtgørelse	4.066	2.437	2.719	848
Henlæggelse til investeringer jf. inv.plan				
Udgifter til prissætning pr. år	79.497	86.179	79.844	79.792
Overdækning (-)/underdækning (+) tidl. år.	-7.280	5.594	7.036	9.276
Til opkrævning	72.217	91.773	86.880	89.068
Faktisk/budgetteret opkrævet ekskl. tilslutning	66.623	79.012	83.371	86.830
Endelig over-/underdækning	5.594	12.761	3.509	2.238

Den forbrugsafhængige pris hæves til 512,67 kr. pr. MWh. Dette skyldes til dels, at den samlede indtægt hæves, som konsekvens en forventet underdækning fra 2014-2016 som beskrevet ovenfor.

Prisreguleringens betydning for en "standardfamilie":

I hele kr.	2016	2016	Ændring	%
MWh-forbrug	18,10	18,10		
Pris pr. enhed ekskl. moms	490,00	512,67	22,67	4,6 %
Samlet pris ekskl. abonnement og fast afgift	8.869,00	9.279,26	410,26	4,6 %
Fast m ² -afgift	12,80	13,25	0,45	3,5 %
Antal m ²	130,00	130,00		
Fast afgift	1.664,00	1.722,47	58,47	3,5 %
Abonnement	725,00	758,61	33,61	4,6 %
Samlet pris ekskl. moms	11.258,00	11.760,34	502,34	4,5 %
Moms	2.882,38	2.940,08	57,70	4,5 %
Samlet pris	14.072,50	14.700,42	627,92	4,5 %

Varde Affald A/S:

Resumé:

Varde Affald A/S er budgetteret til et underskud i 2017 på 2,6 mio. kr. mod et budgetteret underskud for 2016 på 0,9 mio. kr.

Likviditeten i selskabet, der primo 2017 er skønnet til et underskud på 6,7 mio. kr. forventes at stige til et træk på 6,3 mio. kr. ultimo 2017.

Der er i 2017 budgetteret med investeringer for 4.800 t.kr.

Forudsætninger:

Affaldsområdets prisfastsættelse skal ifølge Affaldsbekendtgørelsen medføre, at området hviler i sig selv over en årrække.

Affaldsbekendtgørelsen kræver, at hver enkelt ordning på affaldsområdet finansierer sig selv således at fx erhverv ikke betaler for udgifter til ordninger, der kun kan benyttes af private. Genbrugsordningens fordeling mellem privat- og erhvervskunder skal udregnes på baggrund af fordelingerne i den gennemførte brugerundersøgelse. Priserne for erhverv er beregnet på grundlag af brugerundersøgelsen.

Omlastepladsen i Nybro ejes af Varde Affald A/S men drives af AFLD. Omlastepladsen er ikke medtaget i Budget 2017, da denne kun medtages som en post i regnskabet.

Varde Kommune varetager fortsat visse myndighedsopgaver for Varde Affald A/S, hvilket udgør i alt 600 t.kr., der er lagt ind som en udgift i resultatopgørelsen.

Budget 2017:

I t.kr.	Budget 2016	Budget 2017	Forskel I %
Omsætning i alt	71.748	69.900	-2,6%
<i>Henteordninger</i>	36.609	36.801	0,5%
<i>Bringeordninger</i>	30.254	31.925	5,2%
<i>Batterier</i>	160	160	0,0%
<i>Omlastestationer</i>	4.559	0	-100%
<i>Andet</i>	166	1.014	511%
Produktionsomkostninger	-62.361	-59.409	-4,7%
<i>Henteordninger</i>	-25.416	-33.740	32,8%
<i>Bringeordninger</i>	-31.957	-25.508	-20,2%
<i>Batterier</i>		-160	100%
<i>Omlastestationer</i>	-4.988		-100%
<i>Andet</i>			
Administrationsomkostninger	-9.372	-10.279	9,7%
Andre indtægter	175		-100%
Andre omkostninger			
Udgifter i alt	-71.558	-69.688	-2,7%

Resultat før renter	190	2.423	1.174,6%
Finansielle indtægter	39	0	-100%
Finansielle udgifter	-1.104	-2.775	151,4%
Resultat før skat	-875	-2.562	192,8%
Skat af årets resultat		0	
Resultat efter skat	-875	-2.562	192,8%

Indarbejdede ændringer:

De væsentligste ændringer i forhold til Budget 2016 er (i hele kr.):

- **Omsætning i alt:** -1.848.000
 - Prisstigning på 3,8% for alle private 3.911.000
 - Tilretning af antal -1.200.000
 - Nybro Omlastestation tages ud af budgettet -4.559.000
- **Produktionsomkostninger i alt:** 2.952.000
 - Nybro Omlastestation tages ud af budgettet 4.988.000
 - Omkostninger til behandling og bortskaffelse af haveaffald -950.000
 - Tømningsomkostning pga. udbygning af miljøstationer -336.000
 - Dårligere afsætningspriser for flere affaldsfraktioner, fx metal -750.000
 - Genbrugsspanden er flyttet fra bringe- til henteordninger 0
- **Administrationsomkostninger i alt:** -907.000
 - Flere timer budgetteret til kunder -1.527.000
 - Flere timer budgetteret til styrelsesbetjening -49.000
 - Færre timer budgetteret til ledelse 28.000
 - Flere timer budgetteret til generel administration -1.077.000
 - Lavere adm.vederlag fra Din Forsyning A/S 1.570.000
 - Mindre tilretninger på baggrund af budgetopfølgning i 2016 148.000
- **Finansielle omkostninger i alt:** -1.682.000
 - Højere renter pga. lånoptagelse -1.682.000

Investeringer:

Investeringer specificeres således, i hele kr.:

Grundlag	Investering	Anskaffelses- sum	Levetid
Reinvesteringer	Spande	850.000	5 år
Reinvesteringer	Genbrugspladser	1.000.000	30 år
Reinvesteringer	Nybro Omlastestation	500.000	10 år
Reinvesteringer	Indkøb af oliesuger	350.000	10 år
Affaldsplan	Miljøstationer	800.000	10 år
Affaldsplan	Renovering genbrugspladser	1.300.000	30 år
	I alt	4.800.000	

I Budget 2017 er der indarbejdet følgende grupper af investeringer:

- Reinvesteringer som følge af Asset Management strategien: 2.700.000
- Investeringer som følge af affaldsplanen: 2.100.000

Likviditet og finansiering:

Likviditeten i selskabet, der primo 2017 er skønnet til et underskud på 6,7 mio. kr. forventes at stige til et træk på 6,3 mio. kr. ultimo 2017. Der er i 2017 budgetteret med investeringer for 4.800 t.kr., der optages lån for 4,8 mio. kr. for at opnå en stabil prisudvikling.

Likviditetsbeskrivelse (i t.kr.)	Budget 2017
Likviditet primo	-6.695
Indtægter	69.900
Omkostninger (ekskl. afskrivninger)	-63.938
Investeringer	-4.800
Optagelse af lån	4.800
Renter	-2.775
Afdrag på lån	-2.813
Likviditet ultimo	-6.321

Priser:

Affaldsområdets prisfastsættelse skal ifølge Affaldsbekendtgørelsen medføre, at området hviler i sig selv over en årrække. Det samlede takstregnskab ser ud som nedenstående, hvert område skal hvile i sig selv, hvorfor disse gennemgås særskilt nedenunder. Alle priser er at finde i prisbladet for Varde Forsyning A/S.

Takstregnskab t.kr.	Forventet 2016	Budget 2017
Driftsudgifter (inkl. renter)	63.904	66.713
Afskrivninger	5.550	5.687
Udgifter til indregning i taksten	69.454	72.400
Over-/underdækning primo	9.130	11.395
Samlet set til opkrævning	78.584	83.795
Budgetteret opkrævning	67.189	69.900
Over-(-)/underdækning(+) ultimo	11.395	13.895

Henteordninger

Omsætningen på henteordninger stiger 0,2 mio. kr. (0,5%) som følge af en generel prisstigning på 3,8% og en omfordeling af spandestørrelser.

Bringeordninger

Genbrugspladserne og herunder den genanvendelige del af dagrenovationen finansieres både af privat- og erhvervskunder. Disse to grupper af kunder skal betale for den del, de reelt bruger på basis af en brugerundersøgelse gennemført på genbrugspladserne. Priserne i nærværende budget er fordelt efter den gennemførte brugerundersøgelse.

Antallet af miljø- og supermiljøstationer er øget, hvorved udgifterne til tømninger, vedligehold m.v. stiger. Afsætnings- og behandlingspriserne for flere affaldsfraktioner er blevet dårligere – særligt i forhold til haveaffald og metal. Affaldsmængderne er forholdsvis stabile, hvilket resulterer i øgede udgifter til behandling og bortskaffelse.

Omsætningen på bringeordninger stiger med 1,7 mio. kr. som følge af en generel prisstigning på 3,8%. Erhvervsordningerne fastholder både antal og pris som forudsat i Budget 2016.

Prisreguleringens betydning for en "standardfamilie":

Ovennævnte priser påvirker en standardfamilie således:

I hele kr.	2016	2017	Ændring	%
240 L spand - 26 tømninger	1.103,80	1.145,74	41,94	3,8%
Genbrugsordning, private	947,23	983,22	35,99	3,8%
Samlet pris ekskl. moms	2.051,03	2.128,96	77,93	3,8%
Moms	512,76	532,24	19,48	3,8%
Samlet pris	2.563,79	2.661,20	97,41	3,8%