



Budget 2016

Varde Forsyning A/S

74 74 74 74
WWW.DINFORSYNING.DK

Indholdsfortegnelse

	Side
	<hr/>
Overordnede linjer i Budget 2016	1
Forudsætninger indarbejdet i Budget 2016	3
Varde Vandforsyning A/S:	4
Varde Kloak og Spildevand A/S:	8
Varde Varmeforsyning A/S:	13
Varde Affald A/S:	17

Overordnede linjer i Budget 2016

Generelt

Budget 2016 er udarbejdet med udgangspunkt, i budget 2015. Heri er efterfølgende indregnet de allerede kendte forudsætningsændringer og afvigelser, hvilket blandt andet omfatter de investeringer, der skal foretages i 2016. Prisskønnene, der har dannet basis for dette budget, er udmeldt af KL i deres budgetvejledning (1,67 % i G.1-3).

Takster

Nedenfor gennemgås ændringer i taksterne 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 taksterne 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.	2015	2016	Ændring	%
Vand (130 m ³)	2.637,00	2.702,09	65,09	2,5 %
Spildevand (130 m ³)	4.646,18	4.763,89	117,71	2,5 %
Varme (18,1 MWh)	13.524,25	14.072,50	548,25	4,0 %
Affald (240 L spand - 26 tømninger)	2.479,38	2.563,79	84,41	3,4 %
I alt	23.286,81	24.102,27	815,46	3,5 %

De ændringer, som i 2016 bliver opkrævet hos en standardfamilie, er følgende:

❖ Finansiering af underdækning fra tidligere år, vand:	29,34 kr.
❖ Finansiering af underdækning fra tidligere år, spildevand:	20,21 kr.
❖ Finansiering af underdækning fra tidligere år, varme:	548,25 kr.
❖ Finansiering af underdækning fra tidligere år, affald:	84,41 kr.
❖ Yderligere rabat til erhverv, vand (ingen omsætningsvirkning):	35,75 kr.
❖ <u>Yderligere rabat til erhverv, spildevand (ingen omsætningsvirkning):</u>	<u>97,50 kr.</u>
❖ I alt:	815,46 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, ikke fremtidige generationer.

	Anskaffelses- værdi 01-01-2016	Bogført værdi 01-01-2016	Investe- ringer 2016	Anskaffelses værdi 31-12-2016	Bogført værdi 31-12-2016	Afskriv- ninger 2016
<i>1.000 kr.</i>						
Varde Vandforsyning A/S	179.649	157.717	5.900	185.549	158.124	5.493
Varde Kloak og Spildevand A/S	1.000.023	879.382	63.050	1.063.073	922.683	19.749
Varde Varmeforsyning A/S	52.546	46.993	11.000	63.546	55.888	2.104
Varde Affald A/S	83.231	66.466	4.850	88.081	66.126	6.190
Total	1.315.449	1.150.558	84.800	1.400.249	1.202.821	33.536

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

Forudsætninger indarbejdet i Budget 2016

Budget 2016 for Varde Forsyning A/S og datterselskaber er baseret på nedenstående generelle forudsætninger:

- ❖ Priserne er reguleret med 1,67 % som er anbefalingen fra KL i KL's budgetvejledning.
- ❖ Da der ikke er ansat personale i Varde Forsyning A/S, vil løn- og personaleomkostninger kun indgå i Budget 2016 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 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, ikke fremtidige generationer.
- ❖ De endelige Prisloftsafgørelser for 2016 for Varde Vandforsyning A/S og Varde Kloak og Spildevand A/S er indarbejdet.
- ❖ De fire acontorater flyttes, så de fremover falder i marts, maj, september og november for at optimere kundeafregningsprocessen.
- ❖ Det forudsættes, at der anvendes lånefinansiering generelt til at opnå en stabil takstudvikling.
- ❖ 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.
- ❖ Det forudsættes, at forrentningen med kvartalsvis rentetilskrivning er:
 - 0,30 % for bankindestående
 - 1,25 % for koncernmellemlægninger og banktræk (forudsættes at være interne lån)
 - 0,30 % på tilgodehavender tilslutningsbidrag hos Varde Kommune
 - 1,20 % for koncerninternt anlægslån til det oprindelige Varde Forsyningservice A/S, nu DIN Forsyning A/S
 - 3,00 % for øvrige anlægslån
- ❖ Skat er budgetteret efter årsregnskabslovens principper. Der er i likviditetsbeskrivelsen medtaget den forventede skattebetaling, som på koncernniveau forventes at blive 3 mio. kr.
- ❖ 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 974 t.kr. mod et budgetteret resultat for 2015 på 83 t.kr. Årets resultat overføres til egenkapitalen.

Likviditeten i selskabet, der primo 2016 er skønnet til 7,8 mio. kr. stiger i løbet af 2016 til 8,4 mio. kr.

Der er i 2016 budgetteret med investeringer for 5.900 t.kr.

Forudsætninger:

Prisloftafgørelsen for 2016 er modtaget den 18. september 2015 fra Forsyningssekretariatet.

Prisloftet beregnes således:		I alt
Driftsomkostninger i prisloftet for 2015	7.536.017 kr.	
Bortfald af væsentlige omkostninger	0 kr.	
Korrektion for prisudvikling 2015-2016	-28.637 kr.	
Forhøjelse til effektivt niveau iht. benchmarkingen	0 kr.	
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0 kr.	
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	-142.808 kr.	
Driftsomkostninger i alt	7.364.572 kr.	7.364.572 kr.
Tillæg for historiske investeringer	8.085.794 kr.	
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2014	3.199.910 kr.	
Korrektion for planlagte investeringer vedrørende 2014	1.144.101 kr.	
Tillæg for planlagte investeringer i 2015 og 2016	1.056.000 kr.	
Investeringsstillæg i alt	13.485.805 kr.	13.485.805 kr.
Tillæg for 1:1-omkostninger i 2016	572.490 kr.	
Tillæg for ledningsført vand i 2016	10.448.000 kr.	
Tillæg vedr. revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent	92.000 kr.	
Korrektion ift. faktiske 1:1- omkostninger i 2014	-383.879 kr.	
Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2016	0 kr.	
Korrektion ift. faktiske driftsomkostninger til miljø- og service-mål 2014	-45.000 kr.	
Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2016	1.930.000 kr.	
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2014	-137.188 kr.	
Øvrige omkostninger mv. i alt	12.476.423 kr.	12.476.423 kr.
Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010		-1.537.453 kr.
Korrektion ift. overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2014		566.063 kr.
Indtægtsramme i 2016		32.355.410 kr.
Debiteret vandmængde 2014		1.590.171 m ³
Prisloft 2016		20,35 kr. pr. m³
Indtægtsramme i 2016 ekskl. afgift for ledningsført vand		13,78 kr. pr. m³

Budgettet for 2016 forudsættes at ligge 40,2 % under prisloftet for 2016, og således opkræves ca. 878 kr. mindre hos en standardfamilie end tilladt ifølge prisloftet.

Prisloft 2016	kr. 13,78 pr. m ³
Budgetteret prisloft 2016	kr. 8,24 pr. m ³
Opkrævet mindre end prisloft 2015	kr. 5,54 pr. m ³
Procentvis lavere opkrævning end prisloft 2015	40,2 %

Budget 2016:

I t.kr.	Oprindeligt budget	Indarbejdede ændringer	Budget 2016
Omsætning i alt	13.403	445	13.848
Produktionsomkostninger	-3.259	-1.511	-4.770
Distributionsomkostninger	-4.113	-1.398	-5.511
Administrationsomkostninger	-5.259	1.656	-3.603
Andre indtægter	14		14
Andre omkostninger			
Udgifter i alt	-12.617	-1.253	-13.870
Resultat før renter	786	-807	-22
Finansielle indtægter	84		84
Finansielle udgifter	-761	-275	-1.036
Resultat før skat	109	-1.083	-974
Skat af årets resultat	-26	26	
Resultat efter skat	83	-1.057	-974

Indarbejdede ændringer:

De væsentligste ændringer i forhold til Budget 2015 er (i hele kr.):

- Omsætning i alt: 445.000
 - Omsætningsændring pga. prisændring på 4 %. 445.000
- Produktionsomkostninger i alt: -1.511.000
 - Omplacering af løn på baggrund af tidsregistrering -483.000
 - Højere afskrivninger -753.000
 - Køb af drikkevand fra andre producenter -100.000
 - Mindre ændringer på baggrund af budgetopfølgning i 2015 -175.000
- Distributionsomkostninger i alt: -1.398.000
 - Højere afskrivninger -566.000
 - Omplacering af løn på baggrund af tidsregistrering -602.000
 - Merudgifter til målere, inkl. fjernaflæsning -143.000
 - Merudgifter til ledningsarbejde -87.000
- Administrationsomkostninger i alt: 1.656.000
 - Lavere administrationsvederlag fra DIN Forsyning 1.687.000
 - Omplacering af løn på baggrund af tidsregistrering -101.000
 - Besparelse på konsulenter 200.000
 - Mindre ændringer på baggrund af budgetopfølgning i 2015 -130.000

- Finansielle omkostninger i alt: -275.000
- Højere renter pga. nye lån -275.000

Investeringer:

Investeringer specificeres således, i hele kr.:

Grundlag	Investering	Anskaffessum	Levetid
Strukturanalyse	Vandledninger	3.300.000	75 år
Driftsoptimering	Nedrivning af vandværk på Bakkevej	250.000	
Driftsoptimering	Nye filtre, Lerpøtvej	1.000.000	25 år
Driftsoptimering	Nye filtre, Kvong	1.000.000	25 år
Driftsoptimering	Forberedelse UV, Lerpøtvej	100.000	30 år
Driftsoptimering	Ny indvindingsstrategi	250.000	30 år
	I alt	5.900.000	

I Budget 2016 er der indarbejdet følgende grupper af investeringer:

- Reinvesteringer som følge af Asset Management strategien: 3.300.000
- Driftsoptimering: 2.600.000

Likviditet og finansiering:

Likviditeten i selskabet, der primo 2016 er skønnet til 7,8 mio. kr. stiger i løbet af 2016 til 8,4 mio. kr. Der er i 2016 budgetteret med investeringer for 5.900 t.kr., der optages lån for 3,0 mio. kr. for at opnå en stabil takstudvikling.

Likviditetsbeskrivelse (i t.kr.)	Budget 2016
Likviditet primo	7.837
Resultat før skat	-974
Afskrivninger	5.493
Betalt skat	
Investeringer	-5.900
Optagelse af lån	3.000
Finansielle anlæg	13
Afdrag på lån	-1.032
Likviditet ultimo	8.437

Takster:

Varde Vandforsyning A/S er underlagt Vandsektorloven og indtægterne skal derfor holdes indenfor prisloftsafgørelsen for 2016. Statsafgiften er ikke en del af prisloftet og kan ikke kontrolleres af Varde Vandforsyning A/S, statsafgiften udgør 6,53 kr. pr. m³. Den forbrugsafhængige takst er derimod helt i Varde Vandforsyning A/S's kontrol og hæves til 3,91 kr. pr. m³ for 2016, og taksten for det faste abonnement hæves til 775,87 kr.

For erhvervskunder videreføres en rabatordning med samme rabatsatser og afsætningsintervaller som på spildevandsområdet - den såkaldte "Trappemodel". Rabatten til erhverv betyder, at den forbrugsafhængige takst hæves til 4,13 kr. pr. m³ for en standardfamilie.

Forbrugsafhængig takst	Kubikmeterinterval	Rabat	Pris pr. m ³
Trin 1	0 – 500 m ³	0 %	4,13
Trin 2	501 – 20.000 m ³	12 %	3,63
Trin 3	20.000 m ³ og op	36 %	2,64

Samlet set betyder ændringen en takststigning på 2,5 % for en standardfamilie.

Takstreguleringens betydning for en "standardfamilie":

I hele kr.	2015	2016	Ændring	%
Antal m ³	130,0	130,0		
Pris pr. enhed ekskl. moms	3,97	4,13	0,16	4,0%
Statsafgift	6,53	6,53		
Samlet pris pr. enhed ekskl. moms	10,50	10,66	0,16	1,5%
Samlet pris ekskl. abonnement	1.365,00	1.385,48	20,48	1,5 %
Abonnement	744,60	775,87	31,27	4,2 %
Samlet pris ekskl. moms	2.109,60	2.161,35	51,75	2,5 %
Moms	527,40	540,34	12,94	2,5 %
Samlet pris	2.637,00	2.701,69	64,69	2,5 %

Varde Kloak og Spildevand A/S:

Resumé:

Varde Kloak og Spildevand A/S er budgetteret til et resultat i 2016 på 17,2 mio. kr. mod et budgetteret resultat for 2015 på 16,4 mio. kr. Årets resultat overføres til egenkapitalen.

Likviditeten i selskabet, der primo 2016 er skønnet til 16,1 mio. kr. er ændret ved udgangen af 2016 til en likviditet på 24,5 mio. kr. Der er i 2016 budgetteret med investeringer for 80.050 t.kr.

Forudsætninger:

Prisloftafgørelsen for 2016 er modtaget den 25. september 2015 fra Forsyningssekretariatet.

Prisloftet beregnes således:		I alt
Driftsomkostninger i prisloftet for 2015	29.425.798 kr.	
Bortfald af væsentlige omkostninger	0 kr.	
Korrektion for prisudviklingen 2015-2016	-111.818 kr.	
Forhøjelse til effektivt niveau iht. Benchmarkingen	0 kr.	
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0 kr.	
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	-1.316.069 kr.	
Driftsomkostninger i alt	27.997.911 kr.	27.997.911 kr.
Tillæg for historiske investeringer	43.364.734 kr.	
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2014	5.227.756 kr.	
Korrektion for planlagte investeringer vedrørende 2014	1.339.673 kr.	
Tillæg for planlagte investeringer i 2015 og 2016	1.894.000 kr.	
Investeringsstillæg i alt	51.826.162 kr.	51.826.162 kr.
Tillæg for 1:1-omkostninger i 2016	3.002.490 kr.	
Tillæg vedr. revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent	129.000 kr.	
Korrektion ift. faktiske 1:1- omkostninger i 2014	715.361 kr.	
Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2016	250.000 kr.	
Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014	215.710 kr.	
Tillæg for omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2016	0 kr.	
Korrektion ift. faktiske driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2014	0 kr.	
Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2016	2.100.000 kr.	
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2014	-4.335 kr.	
Øvrige omkostninger mv. i alt	6.408.226 kr.	6.408.226 kr.
Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010		-8.077.488 kr.
Korrektion ift. overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2014		14.075.036 kr.
Indtægtsramme i 2016		92.229.848 kr.
Debiteret vandmængde 2013		2.166.090 m ³
Prisloft 2016		42,58 kr. pr. m³

Budgettet for 2016 forudsættes at ligge 22,8 % under prisloftet for 2016, og således opkræves ca. 1.086 kr. mindre hos en standardfamilie end tilladt ifølge prisloftet.

Udkast om prisloft 2016	kr. 42,58 pr. m ³
Budgetteret prisloft 2016	kr. 32,89 pr. m ³
Opkrævet mindre end prisloft 2016	kr. 9,69 pr. m ³
Procentvis lavere opkrævning end prisloft 2016	22,8 %

Budget 2016:

I t.kr.	Oprindeligt budget	Indarbejdede ændringer	Budget 2016
Omsætning i alt	71.188	61	71.248
Produktionsomkostninger	-17.791	-1.725	-19.516
Distributionsomkostninger	-20.709	-2.125	-22.833
Administrationsomkostninger	-13.144	6.889	-6.256
Andre indtægter			
Andre omkostninger	-375		-375
Udgifter i alt	-52.019	3.039	-48.980
Tømningsordning	-4.404	-844	-5.248
Indtægter fra tømningsordning	4.404	844	5.248
Tømningsordning i alt	0	0	0
Resultat før renter	19.169	3.100	22.269
Finansielle indtægter	91		91
Finansielle udgifter	-295	-1.905	-2.200
Resultat før skat	18.965	1.194	20.160
Skat af årets resultat	-4.457	1.457	-3.000
Resultat efter skat	14.509	2.651	17.160

Indarbejdede ændringer:

De væsentligste ændringer i forhold til Budget 2015 er (i hele kr.):

- Omsætning i alt: 61.000
 - Prisstigning på 1,6 % 1.001.000
 - Fald i mængder -1.240.000
 - Stigning i vejafvandingsbidrag pga. investeringsbudget 300.000

- Produktionsomkostninger i alt: -1.725.000
 - Flere afskrivninger -204.000
 - Omplacering af løn på baggrund af tidsregistrering -1.355.000
 - Besparelse på biludgifter 270.000
 - Øgede omkostninger til slam -190.000
 - Merudgift til el -222.000
 - Mindre tilretninger som følge af budgetopfølgning i 2015 -24.000

- Distributionsomkostninger i alt: -2.125.000
 - Flere afskrivninger -1.318.000
 - Øgede omkostninger til drift og vedligehold -625.000

- Omplacering af løn på baggrund af tidsregistrering -462.000
- Besparelse på biludgifter 116.000
- Besparelse på el 114.000
- Mindre tilretninger som følge af budgetopfølgning i 2015 50.000
- Administrationsomkostninger i alt: 6.889.000
 - Omplacering af løn på baggrund af tidsregistrering 334.000
 - Lavere adm.verderlag fra DIN Forsyning 6.665.000
 - Mindre tilretninger som følge af budgetopfølgning i 2015 -110.000
- Finansielle omkostninger i alt: -1.905.000
 - Højere renter pga. nye lån -1.905.000
- Tømningsordning reguleret pga. øgede omkostninger

Investeringer:

Investeringer specificeres således, i hele kr.:

Grundlag	Investering	Anskaffelsessum	Levetid
Kundeprojekter	Byggemodninger	2.000.000	75 år
Kundeprojekter	Nye stikledninger og brønde	2.000.000	75 år
Kundeprojekter	Åbent land	3.000.000	75 år
Reinvesteringer	Pumpestationer	2.600.000	30 år
Reinvesteringer	Overløbsbygværker	2.000.000	30 år
Reinvesteringer	Renseanlæg, bygninger	200.000	30 år
Reinvesteringer	Renseanlæg, produktionsanlæg	5.850.000	30 år
Reinvesteringer	Bassiner	3.000.000	30 år
Driftsoptimering	Biogasanlæg	17.000.000	30 år
Driftsoptimering	Optimering af SRO-anlægget	200.000	30 år
Tillæg til spildevandsplan	Separatkloakering	42.200.000	75 år
	I alt	80.050.000	

I Budget 2016 er der indarbejdet følgende grupper af investeringer:

- Kundeprojekter, som følge af forventet efterspørgsel: 7.000.000
- Reinvesteringer som følge af Asset Management strategien: 13.650.000
- Tillæg til spildevandsplanen: 42.200.000
- Driftsoptimering: 17.200.000

Likviditet og finansiering:

Likviditeten i selskabet, der primo 2016 er skønnet til 10,3 mio. kr. falder i løbet af 2016 til et træk på 4,5 mio. kr. Der er i 2016 budgetteret med investeringer for 80.050 t.kr., der optages lån for 51,0 mio. kr. for at opnå en stabil takstudvikling.

Likviditetsbeskrivelse (i t.kr.)	Budget 2016
Likviditet primo	16.151
Resultat før skat	20.160
Afskrivninger	19.749
Betalt skat	-3.000
Investeringer	-80.050
Optagelse af lån	51.000
Finansielle anlæg	3.119
Afdrag på lån	-2.600
Likviditet ultimo	24.529

Takster:

Varde Kloak og Spildevand A/S er underlagt Vandsektorloven og indtægterne skal derfor holdes indenfor prisloftsafgørelsen for 2016.

Den forbrugsafhængige takst stiger som en følge af vedtagelsen af bekendtgørelse nr. 1070 af 02/09/2013 ("Trappemodellen"), hvor 2016 medfører nedenstående rabatorrdninger. Derudover stiger taksterne med den generelle prisstigning på 1,6 %.

For erhvervskunder betyder bekendtgørelse nr. 1070 af 02/09/2013 ("Trappemodellen") at rabatten til erhverv stiger og betyder at den forbrugerafhængige takst hæves til 25,50 kr. pr. m³ for en standardfamilie.

Forbrugsafhængig takst	Kubikmeterinterval	Rabat	Pris pr. m ³
Trin 1	0 – 500 m ³	0 %	25,50
Trin 2	501 – 20.000 m ³	12 %	22,44
Trin 3	20.000 m ³ og op	36 %	16,32

I hele kr.	Budget 2015	Budget 2016	Ændring i %
Tømning septiktank			
Antal tømninger	10.044	10.067	0,2 %
Pris pr. tømning	438,49	521,34	2,0 %
Omsætning (mio. kr.)	4,4	5,2	19,0 %
Omk. Tømninger (mio. kr.)	-4,4	-5,2	19,0 %

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

Øvrige indtægter, der udgør 8,5 mio. kr., er lejeindtægter vedr. antenner, vejafvandingsbidrag og tilslutningsbidrag.

I hele kr.	Budget 2015	Budget 2016	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.

Takstreguleringens betydning for en "standardfamilie":

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

I hele kr.	2015	2016	Stigning	%
Antal m ³	130,00	130,00		
Pris pr. enhed ekskl. moms	24,84	25,50	0,66	2,7 %
Samlet pris ekskl. moms og fast afgift	3.228,64	3.315,00	86,36	2,7 %
Abonnement	488,30	496,11	7,81	1,6 %
Samlet pris ekskl. moms	3.716,94	3.811,11	94,17	2,5 %
Moms	929,24	952,78	23,54	2,5 %
Samlet pris	4.646,18	4.763,89	117,71	2,5 %

Varde Varmeforsyning A/S:

Resumé:

Varde Varmeforsyning A/S er budgetteret til et overskud ifølge årsregnskabsloven i 2016 på 4,7 mio. kr. mod et budgetteret underskud for 2015 på 2,1 mio. kr. Årets resultat ifølge Varmeforsyningsloven er budgetteret til en nedbringelse af underdækningen med 3,5 mio. kr.

Likviditeten i selskabet, der primo 2016 er skønnet til et træk på 17,0 mio. kr. stiger i løbet af 2016 til et træk på 11,0 mio. kr. Der er i 2016 budgetteret med investeringer for 11.000 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 2016 med et uændret ledningstab på 22,5 %.

Budget 2016:

I t.kr.	Oprindeligt Budget	Indarbejdede ændringer	Budget 2016
Omsætning i alt	80.137	3.594	83.731
Produktionsomkostninger	-73.658	6.180	-67.478
<i>Egenproduktion</i>	-3.778	308	-3.470
<i>Varme produktion af andre</i>	-67.392	6.804	-60.587
<i>Andre produktionsomkostninger</i>	-2.488	-932	-3.420
Distributionsomkostninger	-3.348	-1.146	-4.494
Administrationsomkostninger	-4.701	-1.455	-6.156
Andre indtægter	240		240
Andre omkostninger			
Udgifter i alt	-81.466	3.578	-77.888
Resultat før renter	-1.329	7.172	5.843
Finansielle indtægter	3		3
Finansielle udgifter	-796	-310	-1.106
Resultat før skat	-2.122	6.862	4.741
Skat af årets resultat			
Resultat efter skat	-2.122	6.862	4.741

Indarbejdede ændringer:

De væsentligste ændringer i forhold til Budget 2015 er (i hele kr.):

- Omsætning i alt: 3.594.000
 - Prisstigning på 4,0 % på alle priser 3.594.000
- Produktionsomkostninger i alt: 6.180.000
 - Køb af varme, DONG 5.188.000
 - Køb af varme, Energisten 1.616.000
 - Merudgifter til energibesparelser -1.325.000
 - Færre afskrivninger 171.000
 - Omplacering af løn på baggrund af tidsregistrering 556.000
 - Øgede udgifter til SRO -75.000
 - Mindre ændringer som følge af budgetopfølgning i 2015 49.000
- Distributionsomkostninger i alt: -1.146.000
 - Omplacering af løn på baggrund af tidsregistrering -431.000
 - Flere afskrivninger -304.000
 - Flere udgifter til målere, inkl. fjernaflæsning -261.000
 - Flere udgifter til el -150.000
- Administrationsomkostninger i alt: -1.455.000
 - Omplacering af løn på baggrund af tidsregistrering -515.000
 - Lavere adm. vederlag fra DIN Forsyning 1.178.000
 - Flere udgifter til kundefølgning -95.000
 - Flere udgifter til IT (Termis model) -50.000
 - Undersøgelse af biokonvertering af DONG Esbjergværket -1.919.000
 - Mindre ændringer som følge af budgetopfølgning i 2015 -54.000
- Finansielle omkostninger i alt: -310.000
 - Finansiering af anlægsinvesteringer -310.000

Investeringer specificeres således, i hele kr.:

Grundlag	Investering	Anskaffelses- sum	Levetid
Reinvesteringer	Fjernvarmeledninger	5.000.000	75 år
Driftsoptimering	Produktionsanlæg	2.000.000	30 år
Driftsoptimering	Optimering af SRO-anlægget	4.000.000	10 år
	I alt	11.000.000	

I Budget 2016 er der indarbejdet følgende grupper af investeringer:

- Reinvesteringer som følge af Asset Management strategien: 5.000.000
- Driftsoptimeringer: 6.000.000

Likviditet og finansiering:

Likviditeten i selskabet, der primo 2016 er skønnet til et træk på 17,0 mio. kr. falder i løbet af 2016 til et træk på 11,0 mio. kr. Der er i 2016 budgetteret med investeringer for 11,0 mio.kr. der optages lån for 11,0 mio. kr. for at opnå en stabil takstudvikling.

Likviditetsbeskrivelse (i t.kr.)	Budget 2016
Likviditet primo	-17.327
Resultat før skat	4.741
Afskrivninger	2.104
Betalt skat	0
Investeringer	-11.000
Finansielle anlæg	13
Optagelse af lån	11.000
Afdrag på lån	-767
Likviditet ultimo	-11.236

Takster:

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 2016 ovenfor, hvor Varde Varmeforsyning A/S genererer et overskud på 4,7 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.

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 taksterne i Budget 2016.

Takstregnskab t.kr.	Regnskab	Regnskab	Forventet	Budget
	2013	2014	2015	2016
Driftsudgifter (ekskl. afskrivninger)	74.103	75.431	76.693	77.125
Afskrivninger jf. bekendtgørelse	3.930	4.066	3.648	2.719
Henlæggelse til investeringer jf. inv.plan				
Udgifter til prissætning pr. år	78.033	79.497	80.341	79.844
Overdækning (-)/underdækning (+) tidl. år.	-11.843	-7.280	5.594	7.036
Til opkrævning	66.190	72.217	85.935	86.880
Faktisk/budgetteret opkrævet ekskl. tilslutning	73.470	66.623	78.899	83.371
Endelig over-/underdækning	-7.280	5.594	7.036	3.509

Den forbrugsafhængige takst hæves til 490,00 kr. pr. MWh. Dette skyldes til dels, at den samlede indtægt hæves, som konsekvens en forventet underdækning for 2015 som beskrevet ovenfor.

Takstreguleringens betydning for en "standardfamilie":

I hele kr.	2015	2016	Ændring	%
MWh-forbrug	18,10	18,10		
Pris pr. enhed ekskl. moms	474,00	490,00	16,00	3,4 %
Samlet pris ekskl. abonnement og fast afgift	8.579,40	8.869,00	289,60	3,4 %
Fast m ² -afgift	12,00	12,80	0,80	6,7 %
Antal m ²	130,00	130,00		
Fast afgift	1.560,00	1.664,00	104,00	6,7 %
Abonnement	680,00	725,00	45,00	6,6 %
Samlet pris ekskl. moms	10.819,40	11.258,00	438,60	4,0 %
Moms	2.704,85	2.882,38	109,65	4,0 %
Samlet pris	13.524,25	14.072,50	548,25	4,0 %

Varde Affald A/S:

Resumé:

Varde Affald A/S er budgetteret til et underskud i 2016 på 0,9 mio. kr. mod et budgetteret underskud for 2015 på 4,1 mio. kr.

Likviditeten i selskabet, der primo 2016 er skønnet til et indestående på 6,0 mio. kr. forventes at forbedres til et indestående på 9,0 mio. kr. ultimo 2016.

Der er i 2016 budgetteret med investeringer for 4.850 t.kr.

Forudsætninger:

Affaldsområdets takstfastsættelse 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. Taksterne for erhverv er beregnet på grundlag af brugerundersøgelsen.

Omlastepladsen i Nybro ejes af Varde Affald A/S men drives af ESØ.

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 2016:

I t.kr.	Oprindeligt budget	Indarbejdede ændringer	Budget 2016
Omsætning i alt	62.648	9.100	71.748
<i>Dagrenovation</i>	31.075	3.466	34.541
<i>Genbrugspladser</i>	31.261	1.091	32.353
<i>Omlastestationer</i>	0	4.559	4.559
<i>Andet</i>	312	-17	295
Produktionsomkostninger	-54.120	-8.241	-62.361
<i>Dagrenovation</i>	-24.783	-633	-25.416
<i>Omlastestationer</i>		-4.988	-4.988
<i>Drift genbrugspladser</i>	-29.337	-2.620	-31.957
Administrationsomkostninger	-13.835	4.382	-9.372
Andre indtægter	175		175
Andre omkostninger			
Udgifter i alt	-67.780	-3.859	-71.558
Resultat før renter	-5.132	5.241	190
Finansielle indtægter	39		39
Finansielle udgifter	-954	-150	-1.104
Resultat før skat	-6.047	5.091	-875
Skat af årets resultat	1.910	-1.910	
Resultat efter skat	-4.136	3.181	-875

Indarbejdede ændringer:

De væsentligste ændringer i forhold til Budget 2015 er (i hele kr.):

- Omsætning i alt: 9.100.000
 - Prisstigning på 3,4% for private samt tilretning af antal 4.381.000
 - Nybro Omlastestation medtages i budgettet 4.559.000
 - Batteriindsamling medtages i budgettet 160.000
- Produktionsomkostninger i alt: -8.241.000
 - Nybro Omlastestation medtages i budgettet -4.988.000
 - Dagrenovation, udgifter til affaldshåndteringssystem -250.000
 - Dagrenovation, omplacering af løn pga. tidsregistrering -23.000
 - Pladser, ejendomsskat til Tistrup forsvinder 240.000
 - Højere afskrivninger -545.000
 - Pladser, omplacering af løn på baggrund af tidsregistrering -2.198.000
 - Tømning af nye miljøstationer -300.000
 - Mindre ændringer på baggrund af budgetopfølgning i 2015 -177.000
- Administrationsomkostninger i alt: 4.382.000
 - Omplacering af løn på baggrund af tidsregistrering -1.915.000

- Lavere adm. vederlag fra DIN Forsyning 6.232.000
- Mindre ændringer på baggrund af budgetopfølgning i 2015 65.000
- Finansielle omkostninger i alt: -150.000
 - Højere renter pga. lånoptagelse -150.000

Investeringer:

Investeringer specificeres således, i hele kr.:

Grundlag	Investering	Anskaffelses- sum	Levetid
Reinvesteringer	Spande	500.000	5 år
Reinvesteringer	Arbejdsredskaber	1.600.000	5 år
Affaldsplan	Miljøstationer	500.000	10 år
Affaldsplan	Renovering Ølgod	1.000.000	30 år
Affaldsplan	Behovstømning anden etape	200.000	30 år
Affaldsplan	Vrenderup genbrugsstation	600.000	30 år
Affaldsplan	Fortsættelse af selvbetjening	200.000	30 år
Affaldsplan	Analyser af affaldsstrømme	200.000	30 år
Affaldsplan	Forsøg direkte genbrug	50.000	30 år
	I alt	4.850.000	

I Budget 2016 er der indarbejdet følgende grupper af investeringer:

- Reinvesteringer som følge af Asset Management strategien: 2.100.000
- Investeringer som følge af affaldsplanen: 3.750.000

Likviditet og finansiering:

Likviditeten i selskabet, der primo 2016 er skønnet til et indestående på 6,3 mio. kr. stiger i løbet af 2016 til et indestående på 9,2 mio. kr. Der er i 2016 budgetteret med investeringer for 4.850 t.kr., der optages lån for 3,6 mio. kr. for at opnå en stabil takstudvikling.

Likviditetsbeskrivelse (i t.kr.)	Budget 2016
Likviditet primo	6.350
Resultat før skat	-875
Afskrivninger	6.190
Betalt skat	
Investeringer	-4.850
Finansielle anlæg	58
Optagelse af lån	3.600
Afdrag på lån	-1.181

Likviditet ultimo
9.292
Takster:

Affaldsområdets takstfastsættelse 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 takster er at finde i takstbladet for Varde Forsyning A/S.

Takstregnskab t.kr.	Regnskab	Regnskab	Forventet	Budget
	2013	2014	2015	2016
Driftsudgifter (inkl. renter)	59.507	63.829	68.007	66.433
Afskrivninger	4.733	3.750	4.618	6.190
Udgifter til indregning i taksten	64.240	67.579	72.625	72.623
Over-/underdækning primo	-5.764	305	1.474	10.439
Samlet set til opkrævning	58.476	67.884	74.099	83.062
Budgetteret opkrævning	58.171	66.410	63.660	71.748
Over-(-)/underdækning(+) ultimo	305	1.474	10.439	11.314

Dagrenovation

Omsætningen på dagrenovation udgøres alene af den "grå spand", dvs. ikke-genanvendelig dagrenovation. Denne omkostning finansieres udelukkende af de kunder, som er tilknyttet, via en takst, der fordeles efter størrelsen på beholderen og antallet af tømninger.

Omsætningen på dagrenovation stiger 3,3 mio. kr. (11%) som følge af en generel takststigning på 3,4%. Dette skyldes en væsentlig omfordeling af antal tilmeldte til de forskellige spandestørrelser – blandt andet er sækkestativerne i sommerhuse nu udskiftet med en 140 L spand, hvilket giver en øget omsætning.

Genbrugsordninger (herunder genanvendelig dagrenovation, miljøstationer og supermiljøstationer)

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

Omsætningen på genbrugsordningerne stiger med 1,3 mio. kr. som følge af en generel takststigning på 3,4%. Erhvervsordningerne fastholder både antal og pris som forudsat i Budget 2015.

Takstreguleringens betydning for en "standardfamilie":

Ovennævnte takster påvirker en standardfamilie således:

I hele kr.	2015	2016	Ændring	%
240 L spand - 26 tømninger	1.067,50	1.103,80	36,30	3,4%
Genbrugsordning, private	916,00	947,23	31,23	3,4%
Samlet pris ekskl. moms	1.983,50	2.051,03	67,53	3,4%
Moms	495,88	512,76	16,88	3,4%
Samlet pris	2.479,38	2.563,79	84,41	3,4%