



HJØRRING VANDSELSKAB A/S

Budget 2019

Med overslagsårene 2020-2022

Hjørring Vandsekskab A/S

1	Indledning	3
1.1	Budgetteringsprincip	3
2	Budgetforudsætninger	4
2.1	Overholdelse af indtægtsramme	4
2.2	Korrektion af indtægtsrammer for 2019	5
2.3	Myndighedsgodkendelse af takster af Hjørring Kommune	5
2.4	Budget for 2019 til 2022	5
2.5	Takstafalen	5
2.6	Rationalisering	5
2.7	Salg af vand og afledning af spildevand	6
2.8	Skat	7
2.9	Prisfremskrivning	7
2.10	Særbidrag for særlig forurenede spildevand	8
2.11	Takster	8
3	Finansiering	11
3.1	Omsætning	11
3.2	Låneoptagelse	12
4	Omkostninger	13
4.1	Driftsomkostninger	13
4.2	Afskrivninger	13
4.3	Afdrag og gæld	13
4.4	Investeringer	14
5	Årets resultat pr. takstområde	15
6	Samlet budget for Hjørring Vandsekskab A/S	17

1 Indledning

Hjørring Vandsekskab A/S er organiseret efter "Lov om vandsektorens organisering og økonomiske forhold"¹ samt "Selskabsloven"². Det vil bl.a. sige, at selskabet ikke må give overskud og at selskabet skal fungere indenfor de regler, der gælder for driften af aktieselskaber. Helt grundlæggende betyder selskabskonstruktionen, at der er et "én til én forhold" mellem selskabets økonomi og de takster, der opkræves hos forbrugerne.

Hjørring Vandsekskab A/S er 100 % ejet af Hjørring Kommune.

Budgettet for Hjørring Vandsekskab omfatter 2019 og overslag for årene 2020 til 2022. Budgettet er delt op på:

- Spildevandsforsyning
- Vandforsyning
- Tømningsordning
- Serviceområdet (Omfatter primært: salg af materialer og ydelser til entreprenører samt opkrævning af statsafgifter for Hjørring Kommune)

Efter vandforsyningslovens³ § 53, stk. 1 og betalingslovens⁴ § 3 stk. 1 er det Hjørring Kommunes kompetence at godkende taksterne for Hjørring Vandsekskab A/S.

1.1 Budgetteringsprincip

Princippet for arbejdet med budgettet indenfor takstaftalen er, at udviklingstræk der er kendte, og hvor konsekvenserne for selskabet kan opgøres nogenlunde præcist, er indarbejdet, hvorimod de forhold, der er kendte, men hvor effekterne i forhold selskabet ikke kan forudsiges med rimelig sikkerhed er holdt udenfor budgettet.

Derudover er hovedlinjen i budgettet, at selskabet godt nok investerer mindre, end der afskrives, men at underinvestering ikke skal finansieres ved takststigninger indenfor indeværende takstperiode til 2020 men at underfinansieringen reduceres via rationalisering af drift og billiggørelse af anlæg. Den nuværende takstaftale gælder frem til og med 2020, hvorfor 2021 og 2022 er medtaget i overslagsårene som illustration af en fastholdelse af takstaftalen. I 2021 og 2022 er dog forudsat, at driftsomkostningerne fastholdes på 2020 niveau, da der ikke er indregnet en fortsættelse af rationaliseringerne.

¹ LOV nr. 469 af 12/06/2009

² LBK nr. 1089 af 14/09/2015

³ LBK nr. 1204 af 28/09/2016

⁴ LBK nr. 633 af 07/06/2010

2 Budgetforudsætninger

Under budgetforudsætningerne beskrives de forhold, som indgår i selskabets budgetlægning.

2.1 Overholdelse af indtægtsramme

På grundlag af kap. 3 i "Lov om vandsektorens organisering og økonomiske forhold" er Hjørring Vandsekskab A/S forpligtet til at overholde de indtægtsrammer, der bliver fastlagt af Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen.

Rammen for den samlede omsætning er udtryk for størrelsen af det provenu, som Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen anser for at være nødvendigt for at opnå tilstrækkelig forsyningssikkerhed på såvel kort som langt sigt.

I fastlæggelsen af indtægtsrammen tager Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen hensyn til anlæggets alder, fysiske udstrækning, tekniske tilstand og priser, sammenlignet med lignende anlæg i resten af landet. Det vil sige, at indtægtsrammen for Hjørring Vandsekskab A/S er Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen beregning af, hvad det forventes, at det koster at drive og vedligeholde et anlæg af den tekniske standard og fysiske udstrækning, som konkret findes inden for selskabets forsyningsområde.

Indtægtsrammerne for vand indeholder opkrævningen af "afgifter for ledningsført vand" som opkræves på vegne af Staten. I 2019 forventes afgiften at være 19,7 mio. kr. Afgiften indgår ikke i Hjørring Vandsekskabs provenu og dermed heller ikke i budgettet.

Vand og spildevand er begge underlagt 2-årige indtægtsrammer, men med forskudte år. Spildevand fik indtægtsrammer udmeldt i 2017 gældende for 2018 og 2019. Vand fik udmeldt indtægtsrammer i 2018 gældende for 2019 og 2020.

Det er Hjørring Vandsekskabs vurdering, at selskabets budget overholder de udmeldte indtægtsrammer som fremgår i tabel 1.

Tabel 1: Sammenligning af de budgetterede indtægter og de forventede indtægtsrammer for hhv. spildevand og vand beregnet af selskabet (eksklusiv afgift for ledningsført vand).

	Budgetterede indtægter [mio. kr.]	Forventede indtægtsrammer [mio. kr.]
Spildevand	144	151
Vand	38	39

I henhold til Betalingsloven §3 stk. 1 omfatter Hjørring Kommunes myndighedsgodkendelse af selskabets takster at sikre, at de budgetterede indtægter for 2019 ikke er større end de udmeldte indtægtsrammer for 2018. Det er selskabets vurdering, at det er overholdt med det fremlagte takstbudget.

2.2 Korrektion af indtægtsrammer for 2019

Der er ikke modtaget væsentlige korrektioner af indtægtsrammerne for 2019 fra Forsyningssekretariatet.

2.3 Myndighedsgodkendelse af takster af Hjørring Kommune

Vandselskabets takster fastsættes af selskabet under overholdelse af selskabets indtægtsrammer og "hvile i sig selv princippet". Taksterne skal godkendes af kommunen (Vandforsyningslovens § 53 og Betalingslovens § 3.).

2.4 Budget for 2019 til 2022

Hjørring Vandselskab anser det for ønskeligt, at selskabets kunder i god tid ved, hvilke takster der forventes vil komme til at gælde for de kommende år. Dette budget omfatter imidlertid alene 2019. Budgetoverslaget for 2020 til 2022 er en konsekvensberegning, som skal illustrere de længerevarende konsekvenser af de forudsætninger, som budgettet er baseret på.

2.5 Takstaftalen

Med baggrund i drøftelserne mellem Teknik- og Miljøudvalget, Hjørring Kommune og Hjørring Vandselskabs bestyrelse fremsendes forslaget til takster for Hjørring Vandselskab til byrådets beslutning med udgangspunkt i:

1. Takstaftalen fra 2014 fastholdes. Det vil sige at Hjørring Vandselskab hvert år frem til 2020 får mulighed for at opkræve det samme provenu, som blev opkrævet i 2015, og at selskabet i hvert af årene omfordeler 3 % af driften til investeringer i fornyelse af anlæg ved at rationalisere driften.
2. Selskabets provenu reguleres med det relevante reguleringspristal.
3. Hjørring Kommune anmodede selskabet i 2016 om, at udføre opgaver vedrørende:
 - a) Implementering af vandplanen for Hjørring Nordøst, startende i 2016.
 - b) Beskyttelse af grundvand gennem realisering af indsatsplaner fra 2016.
 - c) Gennemførelse af klimasikring af Hjørring Midtby.
 - d) Kloakering af sommerhuse.

Omkostningerne, der er forbundet med opgaverne finansieres med en stigning i det årlige provenu på 3,88 mio. kr. foreløbigt frem til 2020. Beløbet er også indregnet i overslagsåret 2021.

4. Forud for udløbet af takstaftalen i 2020 gennemføres i samarbejde mellem Hjørring Kommune og Hjørring Vandselskab en analyse af selskabets investeringsbehov efter 2020. Selskabet er påbegyndt processen i 2018 og forventer at inddrage Hjørring Kommune i processen i 2019.

2.6 Rationalisering

Hjørring Vandselskab A/S arbejder hele tiden med, at gøre omkostningerne mindre og driften mere rationel. Det skyldes:

- Et grundlæggende ønske fra bestyrelse, medarbejdere og ledelse om at levere ydelser til vores kunder til de lavest mulige priser.
- Et ønske om at modvirke effekten af, at der forbruges mindre vand og bortledes mindre spildevand i Hjørring Kommune end tidligere.
- Effektiviseringskrav fra Konkurrencestyrelsen og Folketinget. Folketinget har vedtaget vækstpakke 2, som viser, at der skal ske store effektiviseringer i vand- og spildevandssektoren.
- Ønsket om at imødegå underfinansieringen i selskabets anlæg, ved at omfordele mest muligt fra driftsomkostninger til investeringer i anlæg.

Frem mod 2020 er det målet at reducere selskabets driftsomkostninger med op mod 20 % set i forhold til budgettet for 2014.

Driftsbesparelserne forventes hentet ved at:

- Reducere selskabets serviceniveau på udvalgte områder.
- Effektivisere procedurer i selskabet.
- Gennemføre målrettede investeringer der medfører reducerede driftsomkostninger.

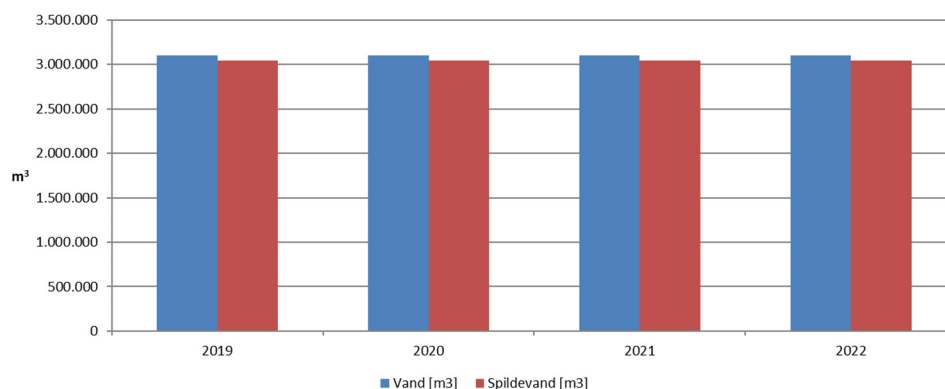
2.7 Salg af vand og afledning af spildevand

De seneste år har salget af vand og afledning af spildevand været svagt faldende, men faldet er nu stoppet. Derfor forventes vandsalget fastholdt i forhold til 2018.

Tabel 2 og figur 1 viser prognosen for salg af vand og afledning af spildevand.

Tabel 2: Prognose for salg af vand og afledning af spildevand.

	2019 [m ³]	2020 [m ³]	2021 [m ³]	2022 [m ³]
Vand	3.100.000	3.100.000	3.100.000	3.100.000
Spildevand	3.046.200	3.046.200	3.046.200	3.046.200



Figur 1: Prognose for salg af vand og afledning af spildevand.

Hjørring Vandselskab A/S arbejder løbende med optimering af drift og tilpasning til det aktuelle salg af vand. Men omkostningsdriverne i vandselskabets budget er ikke udpumpning af vand eller håndtering af spildevand. Selskabets omkostninger er i større grad knyttet til opretholdelsen af de store produktionsanlæg og til det meget omfattende transportanlæg. Selv om der er faldende befolkningstal i de mindre bysamfund, skal der stadig være rør og pumper til fremføring af vand og afledning af spildevand.

2.8 Skat

Skattebetalingerne er indregnet med nedenstående beløb for spildevand og vand:

Tabel 3: Forventet skattebetaling i perioden 2019 - 2022.

	2019 [kr.]	2020 [kr.]	2021 [kr.]	2022 [kr.]
Spildevand	-6.176.000	-6.380.000	-5.761.000	-5.148.000
Vand	-710.000	-641.000	-542.000	-451.000
Samlet skattebetaling	-6.886.000	-7.021.000	-6.303.000	-5.599.000

Skattebetalingerne er reguleringsmæssigt en ikke-påvirkelig-omkostning (tidligere 1:1 omkostning) og er derved indregnet fuldt ud i taksterne de enkelte år. Hjørring Vandselskab har en igangværende sag med Skat, vedr. opgørelsen af selskabets skattegrundlag, som er berammet til Højesteret i efteråret 2018.

2.9 Prisfremskrivning

Budgettet er udarbejdet i 2019-priser og alle nævnte beløb er derfor i 2019-priser. Overslagsårene er også angivet i 2019-priser og vil derfor forventeligt ændres de efterfølgende år.

I henhold til budgetaftalen med Hjørring Kommune, er det muligt at pristalsregulere selskabets samlede provenu. Den mulighed har indtil videre ikke været benyttet, da indeksene tidligere har været relative små og fordi selskabet har kompenseret for prisudviklingen ved at gennemføre rationaliseringer af selskabets aktiviteter. Den mulighed er selskabet nu nødt til at anvende, for at sikre at det er muligt at gennemføre de nødvendige aktiviteter i selskabet.

Prisfremskrivningen fra 2014 til 2019 bliver foretaget ved at bruge de pristal, som Forsyningssekretariatet bruger i forbindelse med fastsættelsen af selskabets økonomiske rammer. Prisfremskrivning af provenuet betyder en provenustigning på 13,5 mio. kr. og når dermed op på ca. 186 mio. kr. i 2019. Provenuet er et samlet provenu for hhv. spildevand, vand, tømningssordning og service.

Den samlede provenuændring anbefales udmøntet 100 % i budgettet for spildevand, da der her er størst økonomisk behov. I tabel 4 er vist provenufordelingen mellem selskabets områder i årene 2018 til 2020.

En prisfremskrivning af provenuet i 2019 og frem, vil betyde at selskabet allerede i 2021 forventer at udnytte de økonomiske rammer. Derefter kan det være nødvendigt med en nedjustering af provenuet, for at kunne overholde de økonomiske rammer.

Tabel 4: Resultat af en prisfremskrivning af selskabets provenu fra 2014-priser til hhv. 2019- og 2020-priser.

	2018	2019	2020
Spildevand	130.068.000	143.568.000	146.668.000
Vand	37.939.000	37.939.000	37.939.000
Tømningsordning	4.130.000	4.130.000	4.130.000
Service	450.000	450.000	450.000
Omsætning i alt	172.587.000	186.087.000	189.187.000

2.10 Særbidrag for særlig forurenede spildevand

Det er lovbestemt, at virksomheder, der udleder særlig forurenede spildevand, skal betale særbidrag med virkning fra 1. januar 2015. Særbidraget beregnes ud fra de faktiske omkostninger der medgår til at rense det særligt forurenede spildevand. Indtægterne fra særbidraget forventes at udgøre 400.000 kr. i 2019.

2.11 Takster

En fastholdelse af hovedtrækkene i takstafalen fra 2014, tilføjelserne i 2016 og en prisfremskrivning i 2019, vil betyde, at der skal foretages ændringer i selskabets samlede opkrævning hos selskabets kunder. Selvom selskabet havde fastholdt provenuet fra 2018, kan det af udefra kommende årsager være nødvendigt, at ændre selskabets takster. Det skyldes flere forhold, bl.a. de generelle prisudviklinger, ændring i vandsalg, særbidrag for særligt forurenende kunder, øget indtægt fra tilslutningsbidrag mm. I tabel 5 er vist taksterne for hhv. vand og spildevand ved prisfremskrivning.

Tabel 5: Takstforslag for 2019 opdelt i takst, statsafgift, moms og samlet pris.

Vand		Takst	Statsafgift	moms	Pris inkl. moms
Variabelt bidrag					
Forbrug 0-1.500 m ³	Kr./m ³	5,90	6,25	3,04	15,19
Forbrug 1.501-5.000 m ³	Kr./m ³	4,50	6,25	2,69	13,44
Forbrug 5.000-10.000 m ³	Kr./m ³	3,75	6,25	2,50	12,50
Forbrug over 10.000 m ³	Kr./m ³	3,15	6,25	2,35	11,75
Fast bidrag	kr.	1.077,00		269,25	1.346,25

Spildevand		Takst	Statsafgift	moms	Pris inkl. moms
Variabelt vandafledningsbidrag					
Forbrug: 0-500 m ³	Kr./m ³	40,64		10,16	50,80
Forbrug: 501-20.000 m ³	Kr./m ³	32,52		8,13	40,65
Forbrug: 20.001- m ³	Kr./m ³	16,26		4,07	20,33
Fast vandafledningsbidrag	kr./stk.	620,00		155,00	775,00

For at kunne sammenligne med taksterne for 2018, er de angivet i tabel 6.

Tabel 6: Takst for 2018 opdelt i takst, statsafgift, moms og samlet pris.

Vand		Takst	Statsafgift	Moms	Pris inkl. moms
Variabelt bidrag					
Forbrug: 0-1.500 m ³	Kr./m ³	5,90	6,25	3,04	15,19
Forbrug: 1.501-5.000 m ³	Kr./m ³	4,50	6,25	2,69	13,44
Forbrug: 5.000-10.000 m ³	Kr./m ³	3,75	6,25	2,50	12,50
Forbrug: over 10.000 m ³	Kr./m ³	3,15	6,25	2,35	11,75
Fast bidrag	kr.	1.077,00		269,25	1.346,25

Spildevand		Takst	Statsafgift	moms	Pris inkl. moms
Variabelt vandafledningsbidrag					
Forbrug: 0-500 m ³	Kr./m ³	37,05		9,26	46,31
Forbrug: 501-20.000 m ³	Kr./m ³	29,64		7,41	37,05
Forbrug: 20.001- m ³	Kr./m ³	14,82		3,70	18,52
Fast vandafledningsbidrag	kr./stk.	600,00		150,00	750,00

I forhold til 2018 er der tale om en forøgelse (før afgifter og moms) af det variable vandafledningsbidrag for de mindre kunder på 3,59 kr. pr. m³ og en stigning af det faste vandafledningsbidrag med 20,00 kr. Det faste vandafledningsbidrag er lovreguleret i henhold til *Lov om betalingsregler for spildevandsforsyningselskaber m.v.*

For vandforsyningen er der tale om en fastholdelse af både det variable og faste bidrag.

I tabel 7 vises et regneeksempel for en gennemsnitlig husstand med et årligt vandforbrug på 125 m³.

Tabel 7: Konsekvensberegning ved et årligt forbrug på 125 m³ i 2018 og 2019.

	2018				2019			
	Forbrug [m ³]	Takst	Afregning til selskabet	Samlet pris, inkl. statsafgift og moms	Forbrug [m ³]	Takst	Afregning til selskabet	Samlet pris, inkl. statsafgift og moms
Vand								
Variabelt bidrag								
Forbrug: 0-1.500 m ³	125	5,90	737,50	921,88	125	5,90	737,50	921,88
Fast bidrag	1	1.077,00	1.077,00	1.346,25	1	1.077,00	1.077,00	1.346,25
Statsafgift	125	6,37		995,31	125	6,37		995,31
Spildevand								
Variabelt vandafledningsbidrag								
Forbrug: 0-500 m ³	125	37,05	4.630,68	5.788,35	125	40,64	5.080,53	6.350,67
Fast vandafledningsbidrag	1	600,00	600,00	750,00	1	620,00	620,00	775,00
			7.045,18	9.801,79			7.515,03	10.389,11

I forhold til 2018 vil en husstand med et vandforbrug på 125 m³ om året, opleve en stigning på 469,85 kr. for afregning af den samlede leverance af vand og spildevand fra Hjørring Vandselskab og en samlet stigning på 587,32 kr. inkl. afgifter og moms.

For større vandforbrugene virksomheder, der er tilmeldt trappeordningen, vil der ligeledes være en stigning i den samlede pris som konsekvens af takstudviklingen fra 2018 til 2019. I tabel 8 er den almindelige husholdning også vist til sammenligning.

Tabel 8: Samlet pris, inkl. statsafgift og moms for forskellige størrelser af vandforbrugende enheder.

Årligt forbrug [m ³]	2018 [kr.]	2019 [kr.]	Ændring [kr.]	Ændring [kr. pr. m ³]
125	9.802	10.389	587	4,70
10.000	510.994	547.457	36.463	3,65
30.000	1.304.676	1.395.121	90.445	3,01

3 Finansiering

3.1 Omsætning

Omsætningen består af de opkrævede indtægter for såvel faste og variable bidrag samt øvrige indtægter. Omsætningen angivet i efterfølgende tabeller indeholder de fuldt opkrævede tilslutningsbidrag i året. Regnskabsmæssigt indtægtsføres tilslutningsbidrag imidlertid over ledningernes levetid. Det er valgt, at vise omsætningen inkl. årets modtagne tilslutningsbidrag af hensyn til sammenhængen til indtægtsrammen i prisloftet. Den budgetterede omsætning er opgjort efter principperne i fastlæggelsen af indtægtsrammerne.

Tabel 9, 10, 11 og 12 angiver omsætningerne for hhv. Spildevand, Vand, Tømningsordning, og Service baseret på de foreslåede takster i afsnit 2.11. (Alle beløb er i 2019-priser).

Tabel 9: Budgetteret omsætning for Spildevand.

	2019 [kr.]	2020 [kr.]	2021 [kr.]	2022 [kr.]
Bidrag fra variabel takst	117.952.000	121.052.000	121.484.000	119.781.000
Bidrag fra fast bidrag	14.322.000	14.322.000	14.322.000	14.322.000
Tilslutningsbidrag	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
Vejbidrag	5.294.000	5.294.000	5.294.000	5.294.000
Modtagelse af slam	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
Særbidrag	400.000	400.000	400.000	400.000
Omsætning i alt	143.568.000	146.668.000	147.100.000	145.397.000

Tabel 10: Budgetteret omsætning for Vand.

	2019 [kr.]	2020 [kr.]	2021 [kr.]	2022 [kr.]
Bidrag fra variabel takst	16.252.000	16.252.000	16.252.000	16.252.000
Bidrag fra fast bidrag	20.682.000	20.682.000	20.682.000	20.682.000
Tilslutningsbidrag	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Salg til andre vandværker	5.000	5.000	5.000	5.000
Omsætning i alt	37.939.000	37.939.000	37.939.000	37.939.000

Tabel 11: Budgetteret omsætning for Tømningsordning.

	2019 [kr.]	2020 [kr.]	2021 [kr.]	2022 [kr.]
Omsætning i alt	4.130.000	4.130.000	4.130.000	4.130.000

Tabel 12: Budgetteret omsætning for Service.

	2019 [kr.]	2020 [kr.]	2021 [kr.]	2022 [kr.]
Omsætning i alt	450.000	450.000	450.000	450.000

3.2 Låneoptagelse

Der forventes ikke optaget lån i 2019 til gennemførelse af anlægsprojekter i 2019. Det kan blive en realitet, at selskabet foretager lån i 2019, som konsekvens af investeringerne i 2018. Det sker for at minimere takstudsving mellem årene.

4 Omkostninger

4.1 Driftsomkostninger

Nedenstående tabel angiver driftsomkostningerne for hhv. Spildevand, Vand, Tømningsordning og Service.

I 2021 og 2022 fastholdes driftsomkostningsniveauet fra 2020. Den nuværende kontrakt for tømningsordningen gælder fra 2016 til og med 2019, hvorefter der eventuelt vil komme et nyt udbud på opgaven. (Alle beløb er i 2019-priser).

Tabel 13: Driftsomkostninger for Spildevand, Vand, Tømningsordning og Service..

	2019 [kr.]	2020 [kr.]	2021 [kr.]	2022 [kr.]
Spildevand	-40.420.000	-39.320.000	-39.320.000	-39.320.000
Vand	-15.900.000	-15.700.000	-15.700.000	-15.700.000
Tømningsordning	-3.990.000	-3.990.000	-3.990.000	-3.990.000
Service	-450.000	-450.000	-450.000	-450.000
Driftsomkostninger i alt	-40.606.000	-38.017.000	-35.428.000	-35.428.000

4.2 Afskrivninger

Afskrivningerne er beregnet som afskrivninger på historiske anlæg med tillæg af afskrivninger på investeringer foretaget i budgetperioden. Afskrivningerne udgør årligt i alt ca. 112-113 mio. kr., men kan variere mellem de enkelte år, afhængigt af hvilke anlægsprojekter der afsluttes de enkelte år. Afskrivningerne er fra Hjørring Vandsekskabs regnskab, som er baseret på selskabets værdiansættelse, der er beregnet på baggrund af POLKA-værdier fra Naturstyrelsen.

Tabel 14: Afskrivninger for hhv. spildevand og Vand.

	2019 [kr.]	2020 [kr.]	2021 [kr.]	2022 [kr.]
Spildevand	90.000.000	90.000.000	90.000.000	90.000.000
Vand	22.000.000	22.000.000	22.000.000	22.000.000

4.3 Afdrag og gæld

Årlige afdrag for spildevand og vand udgør:

Tabel 15: Årlige afdrag for spildevand og vand.

	2019 [kr.]	2020 [kr.]	2021 [kr.]	2022 [kr.]
Spildevand	7.662.000	7.819.000	7.982.000	8.150.000
Vand	385.000	391.000	397.000	403.000

Afdragene betyder, at restgælden afvikles med 33,2 mio. kr. i perioden 2019 - 2022 og restgælden vil i 2022 udgøre 103,7 mio. kr.

4.4 Investeringer

Princippet for budgettet fra 2019 til 2022 er, at reduktionen i selskabets driftsomkostninger omfordeles til at dække noget af selskabets manglende investeringsmulighed. Derudover vil de ønsker til aktiviteter, som blev fremsat af Hjørring Kommune i 2015 medføre øgede investeringer (se afsnit 2.5 Takstafalen). Ligeledes vil provenuførøgelsen i 2019 også medvirke til at forøgelse af investeringsmulighederne.

Investeringsmulighederne for Hjørring Vandsekskab A/S bliver derfor som følgende:

Tabel 16: Investeringsmulighederne for Hjørring Vandsekskab frem mod 2022.

	2019 [kr.]	2020 [kr.]	2021 [kr.]	2022 [kr.]
Spildevand	85.052.000	89.131.000	90.284.000	89.282.000
Vand	20.924.000	21.193.000	21.292.000	21.384.000
Anlægsinvestering i alt	105.976.000	110.324.000	111.576.000	110.666.000

5 Årets resultat pr. takstområde

I budgettet er der indarbejdet et øget investeringsniveau, som dels finansieres via de reducerede driftsomkostninger til og med 2020, men også af prisfremskrivningen af provenuet for 2019. I perioden frem mod 2020 vil årets resultat blive forbedret, og årets resultat for spildevand bliver positivt.

Tabel 17: Årets resultat for spildevand.

	2019 [kr.]	2020 [kr.]	2021 [kr.]	2022 [kr.]
Omsætning	143.568.000	146.668.000	147.100.000	145.397.000
Driftsomkostninger	-40.420.000	-39.320.000	-39.320.000	-39.320.000
Afskrivning	-90.000.000	-90.000.000	-90.000.000	-90.000.000
Resultat af primær drift	13.148.000	17.348.000	17.780.000	16.077.000
Nettofinansielle poster	-4.259.000	-4.018.000	-3.753.000	-3.497.000
Resultat før skat	8.889.000	13.330.000	14.027.000	12.580.000
Skat af årets resultat	-6.176.000	-6.380.000	-5.761.000	-5.148.000
Årets resultat	2.714.000	6.950.000	8.265.000	7.432.000

Tabel 18: Årets resultat for vand.

	2019 [kr.]	2020 [kr.]	2021 [kr.]	2022 [kr.]
Omsætning	37.939.000	37.939.000	37.939.000	37.939.000
Driftsomkostninger	-15.900.000	-15.700.000	-15.700.000	-15.700.000
Afskrivning	-22.000.000	-22.000.000	-22.000.000	-22.000.000
Resultat af primær drift	39.000	239.000	239.000	239.000
Nettofinansielle poster	-20.000	-14.000	-8.000	-2.000
Resultat før skat	19.000	225.000	231.000	237.000
Skat af årets resultat	-710.000	-641.000	-542.000	-451.000
Årets resultat	-691.000	-416.000	-311.000	-213.000

Tabel 19: Årets resultat for Tømningsordning.

	2019 [kr.]	2020 [kr.]	2021 [kr.]	2022 [kr.]
Omsætning	4.130.000	4.130.000	4.130.000	4.130.000
Driftsomkostninger	-3.990.000	-3.990.000	-3.990.000	-3.990.000
Afskrivning	0	0	0	0
Resultat af primær drift	140.000	140.000	140.000	140.000
Nettofinansielle poster	4.000	4.000	4.000	4.000
Resultat før skat	144.000	144.000	144.000	144.000
Skat af årets resultat	0	0	0	0
Årets resultat	144.000	144.000	144.000	144.000

Tabel 20: Årets resultat for Service.

	2019 [kr.]	2020 [kr.]	2021 [kr.]	2022 [kr.]
Omsætning	450.000	450.000	450.000	450.000
Driftsomkostninger	-450.000	-450.000	-450.000	-450.000
Afskrivning	0	0	0	0
Resultat af primær drift	0	0	0	0
Nettofinansielle poster	0	0	0	0
Resultat før skat	0	0	0	0
Skat af årets resultat	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	0	0

6 Samlet budget for Hjørring Vandsekskab A/S

Hjørring Vandsekskab A/S aktiviteter indenfor Spildevand, Vand, Tømningsordning og Service giver nedenstående samlede budget for perioden 2019 til 2022.

Tabel 21: Samlet budget for Hjørring Vandsekskab A/S for 2019 og overslagsårene 2020-2022.

	2019 [kr.]	2020 [kr.]	2021 [kr.]	2022 [kr.]
Omsætning i alt	186.087.000	189.187.000	189.619.000	187.916.000
Driftsomkostninger	-60.760.000	-59.460.000	-59.460.000	-59.460.000
Driftsomkostninger i alt	-60.760.000	-59.460.000	-59.460.000	-59.460.000
Afskrivning	-112.000.000	-112.000.000	-112.000.000	-112.000.000
Resultat af primær drift	13.327.000	17.727.000	18.159.000	16.456.000
Nettofinansielle poster	-4.275.000	-4.028.000	-3.757.000	-3.495.000
Resultat før skat	9.052.000	13.699.000	14.402.000	12.962.000
Skat af årets resultat	-6.886.000	-7.021.000	-6.304.000	-5.599.000
Årets resultat	2.167.000	6.678.000	8.098.000	7.363.000
Spildevand	85.052.000	89.131.000	90.284.000	89.282.000
Vand	20.924.000	21.193.000	21.292.000	21.384.000
Anlægsinvestering	105.976.000	110.324.000	111.576.000	110.666.000

De forventede aktiviteter medføre nedenstående likviditetspåvirkninger for de enkelte år.

	2019 [kr.]	2020 [kr.]	2021 [kr.]	2022 [kr.]
Årets resultat	2.167.000	6.678.000	8.098.000	7.363.000
Afskrivning	112.000.000	112.000.000	112.000.000	112.000.000
Anlægsinvestering	-105.976.000	-110.324.000	-111.576.000	-110.666.000
Afdrag	-8.047.000	-8.210.000	-8.378.000	-8.553.000
Årets likviditetspåvirkning	144.000	144.000	144.000	144.000