



HJØRRING VANDSELSKAB A/S

Budget 2021

Med overslagsårene 2022-2024

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 2021 og frem.....	5
2.3	Myndighedsgodkendelse af takster af Hjørring Kommune	5
2.4	Budget for 2021 til 2024.....	5
2.5	Salg af vand og afledning af spildevand.....	5
2.6	Skat	6
2.7	Prisfremskrivning	6
2.8	Særbidrag for særlig forurenede spildevand	6
2.9	Takster	6
3	Finansiering	9
3.1	Omsætning	9
3.2	Låneoptagelse	10
4	Omkostninger.....	11
4.1	Driftsomkostninger	11
4.2	Afskrivninger.....	11
4.3	Afdrag og gæld	11
4.4	Investeringer.....	12
5	Årets resultat pr. takstområde	13
6	Samlet budget for Hjørring Vandsekskab A/S	15

1 Indledning

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

Budgettet for Hjørring Vandselskab omfatter 2021 og overslag for årene 2022 til 2024. 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 Vandselskab A/S.

1.1 Budgetteringsprincip

Økonomiaftalen 2020 – 2023 (2024-2027) er rammen for selskabets økonomi i aftaleperioden, der giver byrådet mulighed for sammenhængende styring af selskabets aktivitetsniveau og som giver selskabet mulighed for at planlægge og disponere langsigtet.

Økonomiaftalen er lavet med udgangspunkt i de fysiske og reguleringsmæssige vilkår, som selskabet er i stand til at erkende i dag og med udgangspunkt i eksisterende aftaler. Når rammevilkårene ændrer sig, vil der være behov for at revurdere økonomiaftalen.

Princippet for arbejdet med budgettet indenfor økonomiaftalen 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.

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 2021 forventes afgiften at være ca. 20,4 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 har i september 2020 modtaget udkast til indtægtsrammer for 2021 og vejledende rammer for 2022 - 2024. Vand fik udmeldt indtægtsrammer i 2018 gældende for 2019 og 2020 og vejledende rammer for 2021 – 2023. Vand modtager nye indtægtsrammer i efteråret 2020 gældende for 2021 og 2022.

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

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

	Budgetterede indtægter [mio. kr.]	Forventede indtægtsrammer [mio. kr.]
Spildevand	138,0	138,0
Vand	37,0	37,0

Det er selskabets vurdering, at det er overholdt med det fremlagte takstbudget.

2.2 Korrektion af indtægtsrammer for 2021 og frem

Som følge af Højesterets afgørelse af 8. november 2018 vedrørende opgørelse af vandselskabernes skattemæssige indgangsværdi, fik Hjørring Vandselskab en tilbagebetaling af skat. Selskabet modtog i 2019 27,9 mio. kr. i form af tilbagebetalt skat som følge af skattesagen.

Hjørring Vandselskab har anmodet om, at indtægten bliver periodiseret over seks år. Derfor nedsættes de økonomiske rammer for 2021-2026. I vand nedsættes rammerne årligt med 0,9 mio. kr. og i spildevand nedsættes rammerne med 3,8 mio. kr. årligt.

Dette er indregnet i tabel 1 og i de samlede budgetter. Derudover forventes ikke væsentlige korrektioner af indtægtsrammerne for 2021.

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.).

I Betalingsloven § 3 stk. 1 er beskrevet hvad Hjørring Kommunes myndighedsgodkendelse omfatter:

De fastsatte takster og bidrag skal overholde det prisloft, der er fastsat for spildevandsforsyningsselskabet i medfør af § 6 i lov om vandsektorens organisering og økonomiske forhold. Den af spildevandsforsyningsselskabet fastsatte kubikmetertakst og eventuelle faste bidrag skal godkendes af kommunalbestyrelsen en gang årligt i den kommune, hvor spildevandsforsyningsselskabet er beliggende.

2.4 Budget for 2021 til 2024

Dette budget omfatter alene 2021. Budgetoverslaget for 2022 til 2024 er en konsekvensberegning, som skal illustrere de længerevarende konsekvenser af de forudsætninger, som budgettet er baseret på.

2.5 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 tilsyneladende stoppet. Derfor er forventningen om uændrede mængder lagt til grund for budgettet og for overslagene.

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

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

	2021 [m ³]	2022 [m ³]	2023 [m ³]	2024 [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

2.6 Skat

Som konsekvens af Højesterets fastlæggelse af selskabets værdier kommer selskabet ikke til at betale selskabsskat, hverken i budgetåret eller i overslagsårene. Derfor indgår skattebetaling ikke i budgettet. Se afsnit 2.2 vedr. tilbagebetalingen af skat som følge af skattesagen.

2.7 Prisfremskrivning

Budgettet er udarbejdet i 2021-priser og alle nævnte beløb er derfor i 2021-priser. Overslagsårene er også angivet i 2021-priser og vil derfor forventeligt ændres de efterfølgende år som konsekvens af prisudviklingen. I henhold til økonomiaftalen med Hjørring Kommune, vil selskabet løbende i aftaleperioden foretage prisfremskrivninger. Udgangspunktet for en eventuel prisfremskrivning vil være baseret på Forsyningssekretariatets prisfremskrivning af selskabet indtægtsrammer.

2.8 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 600.000 kr. i 2021.

2.9 Takster

I overensstemmelse med økonomiaftalen 2020 – 2023 vil selskabets takster udvikle sig jævnt i de kommende år. I tabel 3 er takstforslagene for hhv. vand og spildevand i 2021 vist.

Tabel 3: Takstforslag for 2021 opdelt i takst, statsafgift, moms og samlet pris.

Vand					
Variabelt bidrag		Takst	Statsafgift	moms	Pris inkl. moms
Forbrug 0-1.500 m ³	Kr./m ³	5,90	6,37	3,07	15,34
Forbrug 1.501-5.000 m ³	Kr./m ³	4,50	6,37	2,72	13,59
Forbrug 5.000-10.000 m ³	Kr./m ³	3,75	6,37	2,53	12,65
Forbrug over 10.000 m ³	Kr./m ³	3,15	6,37	2,38	11,90
Fast bidrag	kr.	1.057,00		264,25	1.321,25
Spildevand					
Variabelt vandafledningsbidrag					
Forbrug: 0-500 m ³	Kr./m ³	40,29		10,07	50,37
Forbrug: 501-20.000 m ³	Kr./m ³	32,24		8,06	40,29
Forbrug: 20.001- m ³	Kr./m ³	16,12		4,03	20,15
Fast vandafledningsbidrag	kr./stk.	620,00		155,00	775,00

For at kunne sammenligne med taksterne for 2020, er de angivet i tabel 4.

Tabel 4: Takster for 2020 opdelt i takst, statsafgift, moms og samlet pris.

Vand					
Variabelt bidrag		Takst	Statsafgift	moms	Pris inkl. moms
Forbrug 0-1.500 m ³	Kr./m ³	5,90	6,37	3,07	15,34
Forbrug 1.501-5.000 m ³	Kr./m ³	4,50	6,37	2,72	13,59
Forbrug 5.000-10.000 m ³	Kr./m ³	3,75	6,37	2,53	12,65
Forbrug over 10.000 m ³	Kr./m ³	3,15	6,37	2,38	11,90
Fast bidrag	kr.	1.096,00		274,00	1.370,00
Spildevand					
Variabelt vandafledningsbidrag					
Forbrug: 0-500 m ³	Kr./m ³	41,09		10,27	51,36
Forbrug: 501-20.000 m ³	Kr./m ³	32,87		8,22	41,09
Forbrug: 20.001- m ³	Kr./m ³	16,43		4,11	20,54
Fast vandafledningsbidrag	kr./stk.	620,00		155,00	775,00

For spildevand er der tale om et fald (før afgifter og moms) af det variable vandafledningsbidrag for de mindre kunder på 0,80 kr. pr. m³ og fastholdelse af det faste vandafledningsbidrag på 620,00 kr. Det faste vandafledningsbidrag er lovreguleret i henhold til Lov om betalingsregler for spildevandsforsyningsselskaber m.v.

For vandforsyningen er der tale om en fastholdelse af de variable bidrag og et fald af det faste bidrag. Det faste bidrag ændres med 39 kr.

I tabel 5 vises et regneeksempel for en gennemsnitlig husstand med et årligt vandforbrug på 125 m³.

Tabel 5: Konsekvensberegning ved et årligt forbrug på 125 m³ i 2020 og 2021.

	2020				2021			
	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	1.096,00	1.096,00	1.370,00	1	1.057,00	1.057,00	1.321,25
Statsafgift	125	6,37		995,31	125	6,37		995,31
Spildevand								
Variabelt vandafledningsbidrag								
Forbrug: 0-500 m ³	125	41,09	5.135,74	6.419,68	125	40,29	5.036,80	6.296,01
Fast vandafledningsbidrag	1	620,00	620,00	775,00	1	620,00	620,00	775,00
			7.589,24	10.481,86			7.451,30	10.309,44

I forhold til 2020 vil en husstand med et vandforbrug på 125 m³ om året, opleve et fald på 137,94 kr. for afregning af den samlede leverance af vand og spildevand fra Hjørring Vandselskab A/S og et samlet fald på 172,42 kr. inkl. afgifter og moms. Det samlede fald inkl. afgifter og moms afhænger af de endelige udmeldinger vedr. afgiftssatserne.

For større vandforbrugene virksomheder, der er tilmeldt trappeordningen, vil der ligeledes være et fald i den samlede pris som konsekvens af takstudviklingen fra 2020 til 2021. I tabel 6 er en almindelige husholdning også vist til sammenligning.

Tabel 6: Samlet pris, inkl. statsafgift og moms for forskellige størrelser af vandforbrugende enheder.

Årligt forbrug [m ³]	2021 [kr.]	2022 [kr.]	Ændring	Ændring pr. m ³
125	10.482	10.309	-172	-1,38
10.000	551.953	543.890	-8.063	-0,81
30.000	1.406.241	1.386.307	-19.935	-0,66

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 periodiserede tilslutningsbidrag, da tilslutningsbidrag indtægtsføres over ledningernes levetid. Den budgetterede omsætning er opgjort efter principperne i fastlæggelsen af indtægtsrammerne.

Tabel 7, 8, 9 og 10 angiver omsætningerne for hhv. Spildevand, Vand, Tømningsordning, og Service baseret på de foreslåede takster i afsnit 2.9. (Alle beløb er i 2021-priser).

Tabel 7: Budgetteret omsætning for Spildevand.

	2021 [kr.]	2022 [kr.]	2023 [kr.]	2024 [kr.]
Variabelt bidrag	116.486.000	111.688.000	107.810.000	103.988.000
Fast bidrag	14.570.000	14.570.000	14.570.000	14.570.000
Tilslutningsbidrag	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000
Vejbidrag	3.491.000	5.279.000	5.270.000	5.260.000
Modtagelse af slam	1.600.000	1.600.000	1.600.000	1.600.000
Særbidrag	600.000	600.000	600.000	600.000
Omsætning i alt	138.048.000	135.038.000	131.150.000	127.319.000

Tabel 8: Budgetteret omsætning for Vand.

	2021 [kr.]	2022 [kr.]	2023 [kr.]	2024 [kr.]
Variabelt bidrag	16.158.000	16.158.000	16.158.000	16.158.000
Fast bidrag	20.615.000	20.182.000	19.751.000	19.314.000
Tilslutningsbidrag	250.000	250.000	250.000	250.000
Salg til andre vandværker	5.000	5.000	5.000	5.000
Omsætning i alt	37.027.000	36.594.000	36.164.000	35.727.000

Tabel 9: Budgetteret omsætning for Tømningsordning.

	2021 [kr.]	2022 [kr.]	2023 [kr.]	2024 [kr.]
Omsætning i alt	4.130.000	4.130.000	4.130.000	4.130.000

Tabel 10: Budgetteret omsætning for Service.

	2021 [kr.]	2022 [kr.]	2023 [kr.]	2024 [kr.]
Omsætning i alt	450.000	450.000	450.000	450.000

3.2 Låneoptagelse

I 2021 forventes der optaget lån til investeringsprojekter primært i vand. Lånefinansieringen forventes at blive ca. 33,9 mio. kr. (fremgår af tabel 14). Derudover kan det blive en realitet, at selskabet foretager ekstra lån i 2021. Det sker for at minimere takstudsving mellem årene. I tabel 14 fremgår investeringsplan for 2021 til 2024, hvoraf det også fremgår det forventede lånebehov.

Finansieringsstrategien i Hjørring Vandsekskab har siden selskabets oprettelse været at finansiere nedslidningen af det eksisterende anlæg over taksterne, og at investeringer i nye anlæg kan lånefinansieres. Tanken er, at hver generation skal betale for sig selv, og at regningen ved nedslidning ikke skal sendes videre til efterfølgende generationer. Fremgangsmåden betyder, at investeringer i fremtiden, hvor fordelene ved de nye anlæg kommer fremtidige generationer til gode kan lånefinansieres.

Finansieringsstrategien betyder i grove træk, at udskiftningen af gamle rør skal takstfinansieres men at f.eks. byggemodning af et nyt boligområde eller byggeriet eller totalrenovering af et nyt vandværk skal lånefinansieres.

4 Omkostninger

4.1 Driftsomkostninger

Nedenstående tabel 11 angiver driftsomkostningerne for hhv. Spildevand, Vand, Tømningsordning og Service. (Alle beløb er i 2021-priser).

Selskabets driftsomkostninger er fastholdt på samme niveau i hele perioden. Det skyldes, at selskabets anlæg løbende bliver udbygget og selskabet vil dermed få flere driftsomkostninger, men samtidigt forventes også en driftsoptimering af det samlede anlæg. Det er vurderet, at de to forhold udjævner hinanden.

Tabel 11: Driftsomkostninger for Spildevand, Vand, Tømningsordning og Service.

	2021 [kr.]	2022 [kr.]	2023 [kr.]	2024 [kr.]
Spildevand	-41.420.000	-41.420.000	-41.420.000	-41.420.000
Vand	-17.000.000	-17.000.000	-17.000.000	-17.000.000
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	-62.860.000	-62.860.000	-62.860.000	-62.860.000

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. 115-125 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 12: Afskrivninger for hhv. spildevand og Vand.

	2021 [kr.]	2022 [kr.]	2023 [kr.]	2024 [kr.]
Spildevand	96.000.000	96.000.000	96.000.000	96.000.000
Vand	21.000.000	21.000.000	21.000.000	21.000.000

4.3 Afdrag og gæld

Årlige afdrag for spildevand og vand udgør:

Tabel 13: Årlige afdrag for spildevand og vand.

	2021 [kr.]	2022 [kr.]	2023 [kr.]	2024 [kr.]
Spildevand	7.982.000	8.150.000	8.324.000	8.504.000
Vand	1.250.000	2.491.000	2.497.000	2.503.000

4.4 Investeringer

Selskabet investeringer finansieres gennem takstopkrævningen og låneoptag. I perioden fra og med 2021 til og med 2026, vil selskabets yderligere kunne investere tilsvarende den tilbagebetalte skat som er beskrevet i afsnit 2.2. Da selskabet allerede har modtaget de 27,9 mio. kr. i tilbagebetalt skat, så kan selskabet anvende dem til investeringer.

Selskabets investeringsplan for perioden 2021 til 2024 er angivet i tabel 14. I tabellen er fordelingen mellem låne- og takstfinansierede investeringer vist. De planlagte lån er indregnet i det samlede budget og afdragene på de fremtidige lån indgår i tabel 14.

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

Tabel 14: Investeringsmulighederne for Hjørring Vandselskab frem mod 2024.

	2021 [kr.]	2022 [kr.]	2023 [kr.]	2024 [kr.]
Spildevandsinvesteringer	88.686.000	85.764.000	81.968.000	78.231.000
- Takstfinansieret	84.893.000	81.971.000	78.175.000	74.438.000
- Tilbagebetalt skat	3.793.000	3.793.000	3.793.000	3.793.000
- Lånefinansieret	0	0	0	0
Vandinvesteringer	53.490.000	31.681.000	17.250.000	16.814.000
- Takstfinansieret	18.650.000	16.811.000	16.380.000	15.944.000
- Tilbagebetalt skat	870.000	870.000	870.000	870.000
- Lånefinansieret	33.970.000	14.000.000	0	0
Anlægsinvestering	142.176.000	117.445.000	99.218.000	95.045.000

5 Årets resultat pr. takstområde

Tabel 15: Årets resultat for spildevand.

	2021 [kr.]	2022 [kr.]	2023 [kr.]	2024 [kr.]
Omsætning	138.048.000	135.038.000	131.150.000	127.319.000
Driftsomkostninger	-41.420.000	-41.420.000	-41.420.000	-41.420.000
Afskrivning	-96.000.000	-96.000.000	-96.000.000	-96.000.000
Resultat af primær drift	628.000	-2.382.000	-6.270.000	-10.101.000
Nettofinansielle poster	-3.753.000	-3.497.000	-3.231.000	-2.957.000
Resultat før skat	-3.125.000	-5.879.000	-9.501.000	-13.059.000
Skat af årets resultat	0	0	0	0
Årets resultat	-3.125.000	-5.879.000	-9.501.000	-13.059.000

Tabel 16: Årets resultat for vand.

	2021 [kr.]	2022 [kr.]	2023 [kr.]	2024 [kr.]
Omsætning	37.027.000	36.594.000	36.164.000	35.727.000
Driftsomkostninger	-17.000.000	-17.000.000	-17.000.000	-17.000.000
Afskrivning	-21.000.000	-21.000.000	-21.000.000	-21.000.000
Resultat af primær drift	-973.000	-1.406.000	-1.836.000	-2.273.000
Nettofinansielle poster	-127.000	-293.000	-286.000	-280.000
Resultat før skat	-1.099.000	-1.698.000	-2.122.000	-2.553.000
Skat af årets resultat	0	0	0	0
Årets resultat	-1.099.000	-1.698.000	-2.122.000	-2.553.000

Tabel 17: Årets resultat for Tømningsordning.

	2021 [kr.]	2022 [kr.]	2023 [kr.]	2024 [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 18: Årets resultat for Service.

	2021 [kr.]	2022 [kr.]	2023 [kr.]	2024 [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 2021 til 2024.

Tabel 19: Samlet budget for Hjørring Vandsekskab A/S for 2021 og overslagsårene 2022-2024.

	2021 [kr.]	2022 [kr.]	2023 [kr.]	2024 [kr.]
Omsætning i alt	179.655.000	176.212.000	171.893.000	167.626.000
Driftsomkostninger	-62.860.000	-62.860.000	-62.860.000	-62.860.000
Driftsomkostninger i alt	-62.860.000	-62.860.000	-62.860.000	-62.860.000
Afskrivning	-117.000.000	-117.000.000	-117.000.000	-117.000.000
Resultat af primær drift	-205.000	-3.648.000	-7.967.000	-12.234.000
Nettofinansielle poster	-3.876.000	-3.785.000	-3.513.000	-3.233.000
Resultat før skat	-4.081.000	-7.434.000	-11.480.000	-15.467.000
Skat af årets resultat	0	0	0	0
Årets resultat	-4.081.000	-7.434.000	-11.480.000	-15.467.000
Spildevandsinvesteringer	88.686.000	85.764.000	81.968.000	78.231.000
- Takstfinansieret	84.893.000	81.971.000	78.175.000	74.438.000
- Tilbagebetalt skat	3.793.000	3.793.000	3.793.000	3.793.000
- Lånefinansieret	0	0	0	0
Vandinvesteringer	53.490.000	31.681.000	17.250.000	16.814.000
- Takstfinansieret	18.650.000	16.811.000	16.380.000	15.944.000
- Tilbagebetalt skat	870.000	870.000	870.000	870.000
- Lånefinansieret	33.970.000	14.000.000	0	0
Anlægsinvestering	142.176.000	117.445.000	99.218.000	95.045.000

De forventede aktiviteter medfører nedenstående likviditetspåvirkninger for de enkelte år.

	2021 [kr.]	2022 [kr.]	2023 [kr.]	2024 [kr.]
Årets resultat	-4.081.000	-7.434.000	-11.480.000	-15.467.000
Tilslutningsbidrag (nettopåvirkning)	3.450.000	3.450.000	3.450.000	3.450.000
Afskrivning	117.000.000	117.000.000	117.000.000	117.000.000
Anlægsinvestering	-142.176.000	-117.445.000	-99.218.000	-95.045.000
Låneoptag	33.970.000	14.000.000	0	0
Afdrag	-9.232.000	-10.641.000	-10.821.000	-11.007.000
Årets likviditetspåvirkning	-1.069.000	-1.070.000	-1.069.000	-1.069.000