

Svendborg den 12. november 2013

Bemærkninger til budgetudkast for 2014

Generelle bemærkninger

Budgettet er opbygget efter principperne i varmforsyningsloven, da omkostningerne danner baggrunden for takstberegningen. Tallene i overslagsårene 2015-2017 er vejledende. Der er foretaget fremskrivning for udvalgte poster. Budgettet er lavet ud fra den viden om afgifter mv., som er kendt pr. 12. november 2013.

Forventet resultat

Der budgetteres for 2014 med en samlet underdækning på 1.130.500 kr. Dette fordeles med en *underdækning* på 1.130.500 kr. for varmekunderne svarende til overdækningen pr. 31.12.2012 og et *"nul-resultat"* for affaldskunderne.

Takster

Varmepris

På baggrund af de forventede omkostninger og en forventning om et varmesalg på 94.000 MWh, foreslås varmeprisen incl. affaldsvarmeafgift fastsat til **368,00 kr. pr. MWh**. Dette er en stigning på 13,12 kr. i forhold til prisen i 2013. Heraf udgør stigningen i affaldsvarmeafgiften 7,92 kr. Dermed udgør den reelle stigning i varmeprisen 5,20 kr. Dette skyldes stigende omkostninger til drift af kraftvarmeværket.

Varmeprisloftet for kraftvarmeværker beliggende i naturgasområder er for 2014 fastsat til 396,00 kr. pr. MWh (ex. moms). Hvis varmeprisloftet skulle beregnes efter de nye regler, som er gældende fra 2016, ville det udgøre 370,80 kr. pr. MWh. Den budgetterede varmepris for 2014 holder sig dermed under varmeprisloftet for 2014 uanset opgørelsesmetode.

Gebyr for affaldsmodtagelse

Gebyret for affaldsmodtagelse for 2014 foreslås fastsat til 545 kr. pr. ton plus 260 kr. i statsafgifter, i alt **805 kr. pr. ton**. Til sammenligning udgør gebyret i 2013 485 kr. pr. ton plus 260 kr. i statsafgifter, i alt 745 kr. pr. ton. Alle beløb er excl. moms.

Stigningen på 60 kr. pr. ton affald kan primært forklares med at kontrakten om levering af 5.000 tons affald fra KARA/Noveren er bortfaldet samt en generel nedgang i den øvrige mængde af affald, der indleveres til forbrænding. Der forventes således, at mængden af affald, der kan forbrændes til normaltakst falder fra 34.400 tons i 2013 til 30.000 tons i 2014. Dermed bliver der færre tons at fordele de faste omkostninger ud på.

Affaldsgebyret på 545 kr. indeholder et særbidrag på 15,18 kr. til dækning af renteudgifter på lånene i gasmotoranlægget. Tidligere har særbidraget dækket hele låneydelsen, men der er fremover kun behov for at dække renteudgifterne, da der pr. 31.12.2012 er oparbejdet en overdækning for affaldskunderne, der kan dække de årlige afdrag på gasmotorlånene.

Ekstra gebyr på stort brændbart foreslås fastsat til 100 kr. pr. ton. Dette er uændret i forhold til prisen i 2013.

Taksten for klinisk risikoaffald foreslås fastsat til 900 kr., hvilket er uændret i forhold til 2013.

Bemærkninger til udvalgte budgetposter

De samlede omkostninger for 2014 er budgetteret til 52.079.500 kr. Dette er en stigning på 509.000 kr. i forhold til 2013. I procent udgør stigningen 0,98 %. Nedenfor er der kommentarer til udvalgte budgetposter.

1. Omsætning

- Affald: Der forventes modtaget i alt 49.100 tons affald. Dette fordeler sig med 30.000 tons fra nærområdet, 5.300 tons fra Langeland Kommune, 3.300 tons fra Ærø Kommune og 500 tons klinisk risikoaffald. Dertil kommer 4.000 tons affald fra markedet samt indkøb af 6.000 tons biomasse/andet affald.
- Der forventes en varmeproduktion på 100.000 MWh hvoraf 94.000 MWh forventes solgt.
- Der forventes en elproduktion på 26.600 MWh hvoraf 22.400 forventes solgt. Resten forbruges internt på kraftvarmeværket. Der er budgetteret med en gennemsnitlig afregningspris på 415 kr. pr. MWh el.

2. Elforbrug

Svendborg Kraftvarme er nu nettoafregnende dvs. vi selv kan producere al den el, som forbruges på kraftvarmeværket. Der skal dog købes el i de perioder, hvor generatoren ikke er på nettet, og der skal betales rådighedsbetaling for brug af nettet. Købt mængde el skønnes at udgøre 600.000 Kwh til en pris på 0,90 kr. I alt 540.000 kr. Rådighedsbetaling og afgifter på egenproduceret elforbrug er budgetteret til 0,096 kr. x 4.200.000 kWh i alt 290.000 kr. Samlede udgifter til elforbrug udgør herefter 830.000 kr.

3. NO_x-afgift

Anlægget udleder nu en mindre mængde NO_x end tidligere. Dette opvejer, at selve afgiften stiger med 0,40 kr. pr. kg. NO_x.

4. Forsikringer

Svendborg Kraftvarmes samlede forsikringer har været i udbud i efteråret 2013. Udbuddet resulterede i tilbud om lidt lavere forsikringer men med generelt bedre dækning og en lidt lavere selvrisiko. Når der tages højde for den årlige indeksregulering, forventes forsikringsomkostningerne at kunne fastholdes på samme niveau som i 2013.

5. Produktionsløn

Fra den 1.1.2014 indføres der 1-mands drift i tidsrummet 18-06. Dette medfører, at der fremover kun er behov for 11 operatører. Der er dermed ikke behov for at genbesætte to ledige stillinger i forhold til den tidligere normering og dermed forventes der en nettobesparelse på 750.000 kr. på lønomkostningerne. Lønomkostningerne er fremskrevet med 1,2 % fra 2013 til 2014 og med 1,8 % i overslagsårene.

6. Personaleomkostninger produktionen

Sociale bidrag (bidrag til ATP, AES og Barselsfonden) har tidligere været konteret under administrationsomkostninger. Nu fordeles omkostningerne mellem produktion og administration. Dette medfører en stigning i personaleomkostningerne vedr. produktionen.

7. Administrationsbidrag

Svendborg Byråd besluttede i april, at Svendborg Kraftvarme ikke længere var forpligtet til at indgå aftale med Svendborg Kommune om udførsel af visse administrative ydelser. Det er undersøgt om der kunne være andre eksterne aktører, der kan løse disse administrative ydelser, men Svendborg Kraftvarme har på nuværende tidspunkt ikke modtaget noget tilbud herpå. Så der er sideløbende forhandlet med Svendborg Kommune vedr. opgørelsesprincipper for administrationshonorar for 2014. Som noget nyt er administrationshonoraret opdelt i et fast honorar og en variabel del. Størrelsen af den variable del kendes først, når regnskabsår 2014 er udløbet. Budgetposten er derfor fremskrevet med ca. 2,50 % fra 2013 til 2014.

8. Kontorhold og kontingenter

Kontingent til brancheorganisationer har tidligere været bogført under Kontorholdsomkostninger. Disse omkostninger udgør ca. halvdelen af de samlede kontorholdsomkostninger. For at give et mere retvisende billede af omkostninger til kontorhold er omkostningerne til kontingenter nu særskilt anført. Det bemærkes, at p.g.a. en ændret kontingentstruktur vil kontingentet til Dansk Affaldsforening stige med ca. 38.000 kr. fra 1.1.2014.

9. Afskrivninger

- Afskrivning på lånefinansierede anlæg og bygninger følger den samme afdragsprofil som tidligere år dvs. at afskrivningerne sættes lig med årets afdrag på de tilhørende lån. Dermed stiger afskrivningerne år for år.
- Afskrivning på øvrige anlægsaktiver. Dette vedrører de anlægsaktiver, som er anskaffet efter 2006 og som er finansieret via den daglige drift. Afskrivningerne følger principperne i varmforsyningsloven.
- Afskrivning på nye aktiver. Der er ikke sat navn på de nye anlægsaktiver, men erfaringerne fra tidligere år viser, at der altid bliver aktiveret noget, som ikke er med i budgettet. Der afsættes derfor en buffer på 150.000 kr. Derudover er der budgetteret med afskrivning på de investeringer, der kræves iværksat for at der kan indføres 1-mands drift af anlægget fra 1.1.2014. Hertil er der afsat 600.000 kr.

10. Finansiering

- Renteudgifter på lånene i anlægget er faldende men dette modsvares af stigende afdrag jf. bemærkningerne under afskrivninger.
- Det generelle renteniveau i samfundet forventes fortsat at være meget lavt hvilket forventes at afspejle sig i den rentesats, som anvendes vedrørende mellemværendet med Svendborg Kommune. Den budgetterede udgift nedsættes derfor med 80.000 kr. til 60.000 kr.
- Garantiprovision til Svendborg Kommune er uændret på 1,00 % af restgælden på de lån, som Svendborg Kommune har stillet garanti for.

11. Øvrige budgetforudsætninger

- Naturgas: 150.000 Nm³ til en gennemsnitspris på 7,00 kr. Udgift i alt på 1.050.000 kr.
- Vand: Forventet vandforbrug sættes uændret til 30.000 m³. Gennemsnitsprisen pr. m³ er sat til 25,00 kr., da spildevandsafgiften stiger. Samlet udgift 750.000 kr.
- Restprodukter: Der forventes bortskaffet hhv. 10.500 tons slagge, 1000 tons flyveaske og 100 tons filterkage. Bortskaffelse af slagge 2.678.000 kr. og bortskaffelse af flyveaske/filterkage 1.010.000 kr. Samlede omkostninger: 3.688.000 kr.
- Reparation & Vedligehold: Udgifterne til reparation og vedligeholdelse af anlægget har i det seneste tre år oversteget det budgetterede. Da anlægget bliver ældre, må der forventes stigende udgifter til vedligeholdelse.
- Administrationsløn: Der er taget udgangspunkt i forventet forbrug i 2013. Lønnen forventes at stige med 1,2 % fra 2013 til 2014 samt 1,8 % i 2015-2017.

Svendborg Kraftvarme A/S
Resultatopgørelse 2014 m/overslagsår

	Regnskab 2012	Forventet 2013	Budget 2013	Budget 2014	Budget 2015	Budget 2016	Budget 2017
Varnesalg	25.829.708	22.013.795	22.428.495	22.917.183	24.328.017	24.639.440	24.988.601
Elsalg	8.928.044	10.000.000	9.200.000	9.296.000	9.296.000	9.296.000	9.296.000
Affaldsgebyrer	21.483.668	18.984.378	19.469.378	18.735.850	18.880.028	19.042.504	19.228.012
Nettoomsætning	56.241.420	50.998.173	51.097.873	50.949.033	52.504.045	52.977.944	53.512.613
Omkostninger:							
Variable:							
Naturgas	-958.497	-875.000	-975.000	-1.050.000	-1.062.000	-1.077.000	-1.092.000
Ei	-2.269.272	-840.000	-940.000	-830.000	-839.000	-851.000	-863.000
Vand	-631.452	-720.000	-720.000	-750.000	-780.000	-810.000	-840.000
Forbrugsstoffer	-854.213	-775.000	-825.000	-845.000	-850.000	-860.000	-870.000
Køb i øvrigt	-42.915	-50.000	-75.000	-80.000	-82.000	-85.000	-90.000
Restprodukter	-3.065.788	-3.515.000	-3.615.000	-3.686.000	-3.762.000	-3.875.000	-3.991.000
Svovl- og Nox-afgift	-520.345	-900.000	-1.030.000	-982.000	-1.002.000	-1.022.000	-1.042.000
Supplerende brændsel	-256.594	-445.000	-445.000	-525.000	-525.000	-525.000	-525.000
Variable i alt	-8.599.076	-8.120.000	-8.625.000	-8.750.000	-8.902.000	-9.105.000	-9.313.000
Faste:							
Rep og vedligehold	-10.675.503	-8.330.000	-7.900.000	-8.250.000	-8.250.000	-8.250.000	-8.250.000
Driftsovervågning	-514.855	-845.000	-525.000	-355.000	-355.000	-355.000	-355.000
Driftsomkostninger	-363.626	-575.000	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000	-600.000
Småanskaffelser	-40.697	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
Forsikringer	-1.025.506	-1.007.000	-1.045.000	-1.045.000	-1.076.000	-1.108.000	-1.141.000
Konsulentbistand	-18.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Rengøring	-148.697	-160.000	-160.000	-175.000	-180.000	-187.000	-190.000
Produktionsløn	-8.187.942	-8.373.000	-8.373.000	-7.748.000	-7.887.000	-8.029.000	-8.174.000
Personaleomkostninger	-251.419	-300.000	-300.000	-342.000	-345.000	-350.000	-360.000
Leje af personale	-128.540	-130.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
Køretøjer	-113.918	-100.000	-125.000	-125.000	-130.000	-130.000	-130.000
Slaggeplads	-23.000	-60.000	-60.000	-80.000	-84.000	-87.000	-90.000
Restproduktihal	-1.033	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
Vægt	-109.783	-120.000	-100.000	-120.000	-123.000	-126.000	-130.000
Udendørsarealer	-84.013	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
Faste i alt	-21.686.532	-20.200.000	-19.538.000	-19.190.000	-19.380.000	-19.572.000	-19.770.000
Administration							
Administrationsbidrag	-1.068.126	-1.132.000	-1.132.000	-1.160.000	-1.189.000	-1.219.000	-1.219.000
Kommunikation	-25.200	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-32.000	-32.000
Kontorhold	-101.732	-125.000	-150.000	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000
Kontingenter	-91.075	-100.000	-100.000	-135.000	-136.000	-137.000	-138.000
Certificeringsomkostninger	-54.191	-50.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
Advokat og revision	-325.210	-300.000	-300.000	-306.000	-312.000	-318.000	-324.000
Repræsentation	-7.613	-10.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
Grundskyld mv.	-60.279	-72.000	-80.000	-82.000	-84.000	-85.000	-87.000
Tab på debitorer mv.	-22.079	0	0	0	0	0	0
Bestyrelseshonorar	-8.510	-12.000	-12.000	-12.000	-13.000	-14.000	-15.000
Administrationsløn	-1.526.821	-1.548.000	-1.548.000	-1.567.000	-1.595.000	-1.624.000	-1.653.000
Personaleomkostninger	-82.960	-89.000	-99.000	-80.000	-84.000	-88.000	-90.000
Faste administrationsomkostninger	-3.373.796	-3.468.000	-3.546.000	-3.592.000	-3.663.000	-3.737.000	-3.778.000
Andre driftsudgifter							
Leje af garageanlæg	-178.811	-183.000	-184.000	-188.000	-192.000	-196.000	-200.000
Øvrige driftsudgifter	-112	0	0	0	0	0	0
Andre driftsudgifter i alt	-178.923	-183.000	-184.000	-188.000	-192.000	-196.000	-200.000
Driftsresultat	22.403.093	19.027.173	19.204.873	19.229.033	20.367.045	20.367.944	20.451.613
Afskrivninger							
Afskr. lånefinan anlæg (afdrag på lån)	-8.345.495	-8.779.874	-8.779.874	-9.230.016	-9.693.845	-10.204.182	-10.723.075
Afskr. øvrige anlægsaktiver	-1.779.506	-2.012.884	-2.012.884	-2.310.087	-3.060.087	-3.210.087	-3.360.087
Afskr. nyinvesteringer	-460.513	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
Afskrivninger i alt	-10.585.514	-10.942.758	-10.942.758	-12.290.103	-12.903.932	-13.564.269	-14.233.162
Finansiering							
Garantiprovision Svbg. Kommune	-603.583	-1.183.700	-1.183.700	-1.083.100	-977.300	-866.000	-840.000
Renteudgifter Svbg. Kommune	-10.086	-140.000	-140.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
Renteudgifter lån (incl. gasmotorlån)	-7.829.323	-7.297.441	-7.411.071	-6.926.330	-6.425.813	-5.877.675	-5.318.451
Øvrige renter	-1.137	0	0	0	0	0	0
Finansiering i alt	-8.444.129	-8.621.141	-8.734.771	-8.069.430	-7.463.113	-6.803.675	-6.218.451
Omkostninger i alt	-52.867.970	-51.534.899	-51.570.529	-52.079.533	-52.504.045	-52.977.944	-53.512.613
Over/underdækning	3.373.450	-536.726	-472.656	-1.130.500	0	0	0
Fordeling af overdækning:							
Varmekunder			-1.268.652	-1.130.500	0	0	0
Affaldskunder			795.996	0	0	0	0
Samlet resultat			-472.656	-1.130.500	0	0	0

Prisberegning:
TIL FORDELING, JF. REGNSKABSOPST.

Fradrag:
Renter vedr. lån overtaget fra Gasdelen
Salg af el
Stort brændbart, særbidrag
Klinisk risikoafald

Totale omkostninger til fordeling

Akk. underdækning ult. 2007 excl. Kavo (10.792.764-1.431.120 kr.)
Fornetiet rest underdækning

Totale omkostninger til fordeling

Afald
Varme

Varme:

Omkostninger, jf. fordelingsnøgle
Komp. mistet indtægt elproduktionstiskud
Overdækning fra tidligere år
Korrektion affaldskunder

Afald:

Omkostninger, jf. fordelingsnøgle
Korrektion affaldskunder
Tillæg, låneydelse overført fra Gasmotordelen
Tillæg mistet indtægt (elproduktionstiskud)
Over/underdækning fra tidligere år
Indtægt markedspriser

Omkostninger, total vedr. affald

	Budget 2011	Budget 2012	Budget 2013	Budget 2014	Budget 2015	Budget 2016	Budget 2017
	-51.409.482	-53.104.501	-51.570.471	-52.078.533	-52.504.045	-52.977.944	-53.512.513
	702.310	865.566	828.784	566.061	543.350	498.211	450.944
	9.920.000	10.920.000	9.200.000	9.296.000	9.296.000	9.296.000	9.296.000
	250.000	200.000	188.500	100.000	100.000	100.000	100.000
	360.000	405.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
	-40.177.172	-40.913.915	-41.105.187	-41.647.472	-42.114.695	-42.633.733	-43.215.668
	-1.560.274	0	0	0	0	0	0
	-1.427.139	0	0	0	0	0	0
	-43.164.585	-40.913.915	-41.105.187	-41.647.472	-42.114.695	-42.633.733	-43.215.668
40%	-17.265.834	-16.365.566	-16.442.075	-16.658.989	-16.845.878	-17.053.493	-17.286.267
60%	-25.898.751	-24.548.349	-24.663.112	-24.988.483	-25.268.817	-25.580.240	-25.929.401
	-43.164.585	-40.913.915	-41.105.187	-41.647.472	-42.114.695	-42.633.733	-43.215.668
	-25.898.751	-24.548.349	-24.663.112	-24.988.483	-25.268.817	-25.580.240	-25.929.401
	1.041.600	1.146.600	966.000	940.800	940.800	940.800	940.800
	0	0	1.268.652	1.130.500	0	0	0
	0	-612.818	0	0	0	0	0
	-24.857.151	-23.401.749	-22.428.460	-22.917.183	-24.328.017	-24.839.440	-24.988.801
	-17.265.834	-16.365.566	-16.442.075	-16.658.989	-16.845.878	-17.053.493	-17.286.267
	-477.040	612.818	-46	0	0	0	0
	-1.422.659	-1.422.712	-1.422.734	-1.422.846	-1.422.912	-1.422.992	-1.423.087
	-1.041.600	-1.146.600	-966.000	-940.800	-940.800	-940.800	-940.800
	0	-649.922	0	836.786	879.562	924.781	972.123
	0	1.272.000	2.147.000	1.817.500	1.817.500	1.817.500	1.817.500
	-20.207.133	-17.599.992	-16.683.855	-16.368.350	-16.512.528	-16.875.004	-16.860.512

Prisberegning:

Afald

	Beløb	Mængde Tons	Pt. Enhed	Tillæg	Afgift	Total excl moms	Moms	2014 Total	2015 Total	2016 Total	2017 Total
Småt brændbart	18.368.350	30.000	545,61		260,00	805,61	201,40	1.007,01	1.013,02	1.019,79	1.027,52
Småt brændbart (markedspriser)	1.817.500	12.600	545,61	100,00	260,00	905,61	228,40	1.132,01	1.138,02	1.144,79	1.152,92
Stort brændbart											
Varme	22.917.183	94.000	243,80		124,20	368,00	92,00	460,00	463,73	467,87	472,51

Tekst udvikling incl. moms og afgifter

Afald
Småt
Stort

Varmepris incl moms

Varmepris

Prisfor fastsat af Energilandsnet

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Afald							
Småt	905,05	875,00	931,25	1.007,01	1.013,02	1.019,79	1.027,52
Stort	1.030,05	1.000,00	1.058,25	1.132,01	1.138,02	1.144,79	1.152,92
Varmepris incl moms	459,00	426,28	443,60	460,00	467,87	472,51	
Prisfor fastsat af Energilandsnet	495,00	477,00	460,00	495,00			