

24. september 2013

Punkt 7: Takster 2014 til beslutning

Selskabet har modtaget udkast til prisloft for 2014. Deloitte har fundet nogle enkelte beregningsfejl, som selskabet forventer Konkurrencestyrelsen accepterer uden yderligere. Herudover har selskabet afgivet hørings svar d. 13. september. Endeligt prisloft forventes d. 27. september og senest den 15. oktober som er endelig frist for forsyningssekretariatet til udsendelse af prisloftsafgørelser ifølge prisloftsbekendtgørelsen. Som det fremgår af nedenstående er der på nuværende tidspunkt 3 forskellige prislofter i spil:

	Udmeldt til selskabet	Efter rettelser af fejl. Forventet nedre grænse for prisloftet	Efter hørings svar (endnu ikke godkendt) Udtrykker øvre grænse for prisloftet
Prisloft, DKK	91.784.437	93.539.437	95.787.540

Selskabet forventer, at prisloftet bliver endeligt fastlagt mellem 93,5 – 95,5 mio. DKK. Det først udmeldte, fejlbehæftede prisloft, anses for forældet og indgår ikke yderligere i redegørelsen.

Specifikationer af prislofterne fremgår nedenfor.

Selskabets prisloft for 2014 er beregnet i følgende tabel

	PL 2014	PL2014 efter rettelse af fejl	PL2014 efter rettelse af fejl og efter positivt hørings svar/ansøgning
Driftsomkostninger			
Korrigerede driftsomkostninger i prisloftet for 2013	34.548.540	34.548.540	34.548.540
Tillæg § 8,1 vedrørende udstykning 2012	0	0	470.000
Tillæg § 8,1 vedrørende udstykning 2010+2011	0	0	1.200.000
Tillæg § 8,1 tømningssordning	0	0	560.000
Tillæg § 8,2 tømning af regnvandsbassiner jf. naturbeskyttelseslovens § 3	0	0	270.000

Bestyrelsesmøde
Gribvand Spildevand A/S

Bortfald af væsentlige omkostninger	0		0		0	
Korrektion for prisudvikling	518.228		518.228		518.228	
Forhøjelse til effektivt niveau iht. benchmarkingen	0		0		0	
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0		0		0	
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	0		0		0	
Driftsomkostninger i alt	35.066.768	35.066.768	35.066.768	35.066.768	37.566.768	37.566.768
Investeringer						
Tillæg for historiske investeringer	48.801.632		48.801.632		48.801.632	
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2012	4.289.939		4.289.939		4.289.939	
Korrektion af gennemførte investeringer fra 2012	-1.457.023		-1.457.023		-1.457.023	
Tillæg for planlagte investeringer i 2013 og 2014	5.587.500		5.587.500		5.587.500	
Korrektion planlagte investeringer			255.000		255.000	
Investeringstillæg i alt	57.222.048	57.222.048	57.477.048	57.477.048	57.477.048	57.477.048
Øvrige omkostninger mv.						
Tillæg for 1:1 omkostninger i 2014	3.071.000		3.071.000		3.071.000	
Tillæg vedr. revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent	109.000		109.000		109.000	
Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2012	819.722		819.722		819.722	
Tillæg for driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014	644.000		644.000		644.000	
Korrektion ift. faktiske driftsomk. til miljø- og servicemål 2012	97.010		97.010		97.010	
Tillæg/fradrag for nettofinansielle poster i 2014	3.000.000		3.000.000		3.000.000	
Korrektion nettofinansielle poster			1.500.000		1.500.000	
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2012	-2.220.950		-2.220.950		-2.220.950	
Øvrige udgifter mv. i alt	5.519.782	5.519.782	7.019.782	7.019.782	7.019.782	7.019.782
Korrektioner i forhold til tidligere år						
Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010	-5.261.480		-5.261.480		-5.261.480	
Korrektion vedrørende allonge no. 2					-251.897	
Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2012	-762.681		-762.681		-762.681	
Korrektioner ift. tidligere år i alt	-6.024.161	-6.024.161	-6.024.161	-6.024.161	-6.276.058	-6.276.058
Samlede prisloft Indtægtsramme i 2014		91.784.437		93.539.437		95.787.540

I forbindelse med takstfastsættelsen for 2014 skal selskabet implementere ny rabatstruktur for erhvervskunder.

I sin korthed betyder dette, at taksten for den variable del af vandafledningsbidraget skal fastsættes som en degressiv trappetrinsmodel for virksomheder der er store vandforbrugere. Intervallerne på trappetrinsmodellen er henholdsvis mindre end 500 m³, imellem 500 og 20.000 m³ og over 20.000 m³. For GVS er der identificeret en række virksomheder med et forbrug over 500 m³. Disse, ca. 60 virksomheder, skal have en rabat efter trappetrinsmodellen på 4 % i 2014 forhold til taksten på forbruget mellem 0 – 499 m³. Alle betaler dog taksten på trin 1 for de første 499 m³ og derefter taksten på trin 2 for forbruget mellem 500-19.999 m³ og endelig takst 3 for

det resterende forbrug der ligger over 20.000 m³. Der er i alt ca. 60 virksomheder, der skal have rabat på trin 2. Disse kunder havde i 2012 et samlet forbrug på 95.545 m³. Når forbruget på trin 1 isoleres, svarer forbruget til afregning på takst 2 til 70.045 m³.

Ejere af ejendomme hvor der drives erhvervsvirksomhed er ansvarlige for at tilmelde sig rabatordningen. Tilmeldingen foregår via en webportal hos Naturstyrelsen. Tilmelding efter denne dato vil medføre at rabatten først er aktuel for det i næstkommende prisloftsår. GVS skal efterfølgende give rabatten til de virksomheder, der har tilmeldt sig ordningen. GVS kender derfor ikke i skrivende stund hvor mange virksomheder, der tilmelder sig ordningen. Virksomhederne har frist frem til d. 15. oktober og GVS kan den d. 16. oktober trække data på webportalen og få oplyst hvor mange virksomheder, der har tilmeldt sig ordningen. Derefter kan GVS baseret på virksomhedernes forbrug i 2012 beregne takstreduktionen. Selv om der ikke er kunder i GVS forsyningsområde, der har et forbrug over 20.000 m³ skal selskabet oplyse en takst for denne kategori i 2014.

Takstberegning

Taksten vil blive beregnet på baggrund af følgende scenarier:

1. Fuld udnyttelse af forventeligt prisloft (42,95 kr./m³)
2. Nuværende takst 2013 fastholdes (40,25 kr./m³)
3. Nuværende takst reguleres efter byggeindekset på 0,7% (40,53 kr./m³)
4. Nuværende takst reguleres med inflationen på 1,6% (40,89 kr./m³)
5. Nuværende takst reguleres mellem inflationsreguleringen og prisloftet (41,55 kr./m³) og udtrykker det investeringsniveau, der indebærer at intentionerne i spildevandsplanen vedr. kloakering af Ørby indfries

Nedenfor er taksterne i hvert enkelt scenarie beregnet. Samtidig fremgår hvor meget af prisloftet, der udnyttes samt hvor meget selskabet kan investere med de afledte takster.

I forbindelse med beregningerne er indregnet:

Fast bidrag:	13.000.000
Vejbidrag:	3.280.000
Tømningsordning	1.300.000
I alt	17.580.000

Eksempelvis vil taksten ved et forventet prisloft på 93.539.437 – 17.580.000 = 75.959.437 / vandmængden på 1.768.713 m³ blive på 42,95 kr./m³

Såfremt taksten fastsættes til 40,25 kr./m³ x vandmængden på 1.768.713 m³ vil indtægterne fra den variable del udgøre 71.190.698 kr. De samlede indtægter bliver på 71.190.698 kr. + 17.580.000 = 88.770.698 kr. Det svarer til at selskabet opkræver 4,8 mio. kr. mindre end prisloftet giver mulighed for.

Skulle det højest mulige prisloft blive udmeldt svarende til en takst på 44,22 kr./m³, opkræves der 7 mio. kr. mindre til anlægsinvesteringer i forhold til en takst på 40,25 kr./m³.

En takststigning i intervallet 0-3,97 kr./m³ (0-9%) genererer således 0-7 mio. kr. mere til anlægsinvesteringer.

	1 Udnyttelse af mest forventelige prisloft	2 2013 takst	3 byggeindeks	4 *) inflation	5 *) Mellem prisloft og inflation
Gen. takst	42,95	40,25	40,53	40,89	41,55
Takst 0-499 m ³	43,02	40,31	40,59	40,95	41,61
Takst 500- 19.999 m ³	41,30	38,70	38,97	39,31	39,95
Takst over 20.000 m ³	37,85	35,47	35,72	36,04	36,62
Indtægter i alt	93.539.437	88.770.698	89.265.938	89.902.675	91.069.175
Prisloft, der ikke udnyttes	0	4.775.525	4.280.285	3.643.548	2.470.262
Investeringer 2014	57.477.048	52.701.523	53.196.763	53.833.500	55.007.636

*) Disse to takster er omtalt og uddybet i pkt. 6 (Anlægsbudget 2014)

Investeringstillæggene udtrykker hvor meget forsyningen kan kontantfinansiere af investeringerne. Investeringer udover investeringstillæggene kræver lånefinansiering. Dog kan en ekstraordinær effektiviseringsgevinst reducere et eventuelt lånebehov, men den mulighed kendes først ved årets udgang, når alle driftsomkostninger er realiseret.

Der kan maksimalt kontantfinansieres investeringer for t.kr. 57.477 og ved den laveste takst vil reduceres muligheden for kontantfinansiering til t.kr. 52.701. Ved enhver takst der ikke udnytter prisloftet, fortabes anlægsinvesteringer der ikke på et senere tidspunkt kan udnyttes.

Opsummering af de 5 takster

Nr. 1 indebærer en prisstigning på ca. 7 %, hvilket, jf. temadagen om takster der blev afholdt i februar 2013, anses for urealistisk. Det skal dog bemærkes at opfyldelse af prisloftet er i overensstemmelse med ejerstrategien for selskabet, der p.t. ikke er ændret.

Nr. 2 indebærer en fastfrysning uden nogen regulering. Fastfrysning af taksten kan kun honoreres ved at skære i driften af selskabet, hvilket betyder, at drift og vedligeholdelse reduceres, hvilket kan påvirke forsyningssikkerheden. Kloakering af Ørby igangsættes ikke i 2014.

Nr. 3 indebærer en regulering efter byggeindekset der er noget lavere end inflationen. Som nr. 2 påvirkes driften og vedligeholdelsen og Ørby igangsættes ikke i 2014.

Nr. 4 indebærer en regulering efter inflationen, som umiddelbart synes rimelig dels for selskabet og dels for forbrugerne. Nr. 4 indebærer dog, at kloakeringen af Ørby gennemføres over 2014 og 2015, selvom spildevandsplanen forudsætter kloakering i 2014 – se pkt. nr. 6. Drift og vedligehold opretholdes.

Nr. 5 indebærer en regulering på mellem inflationen og prisloftet. Nr. 5 er beregnet således, at spildevandsplanens forudsætning om kloakering af Ørby i 2014 indfries. Investeringsprogrammet ved denne takst svarer fuldkommen til investeringsprogrammet for nr. 4 – bortset fra Ørby – se pkt. 6 – anlægsbudget 2014. Drift og vedligehold opretholdes.

Af de 5 takster synes nr. 4 og 5 mest umiddelbare at pege på til beslutning. Investerings-scenarierne for nr. 4 og 5 er uddybet i pkt. 6.

For alle scenarier bemærkes:

- **at** afledt klimasikring som følge af Gribskov Kommunes kommende klimaplan, der skal være udarbejdet ved årsskiftet, ikke er indeholdt i budgettet for 2014.
- **at** eventuelle forundersøgelser mv. for kloakering af Rågeleje-Udsholt, ikke kan indeholdes i budgettet for 2014 – endsige udgifter til entreprenørarbejde.

Indstilling

Det indstilles, at en af følgende to takster vælges, idet det bemærkes, at eneste forskel på de to investerings-scenarier er, at kloakering af Ørby sker henholdsvis i 2014 og 2014/2015:

1. Takst nr. 5, der reguleres til mellem inflationen og prisloftet. Denne takst indebærer, at kloakeringen af Ørby gennemføres i 2014 i overensstemmelse med spildevandsplanen.

Med tilslutningsbidragene fra Ørby på DKK 2 mio. hæves investeringsniveauet fra 55 mio. kr. jf. ovenstående tabel til DKK 57 mio.

2. Takst nr. 4, der er inflationsreguleret. Denne takst indebærer, at kloakeringen af Ørby gennemføres hen over 2014 og 2015. Kloakering af Ørby indgår i spildevandsplanen til udførelse i 2014.