



Bestyrelsesmøde 10. september 2021

2. september 2021

Pkt. 6. Forudsætninger for budget og takster for 2022

1. Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen godkender budgetforudsætninger for 2022 for BIOFOS A/S, BIOFOS Lynettefællesskabet A/S og BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S.

Der er ingen budgetforudsætninger for BIOFOS Holding A/S, da selskabet ikke har aktiviteter.

2. Økonomisk regulering

Forsyningssekretariatet udsendte den 25. august 2020 statusmeddelelser, indeholdende vejledende økonomiske rammer for BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S og BIOFOS Lynettefællesskabet A/S for 2022.

Fastsættelsen af endelige økonomiske rammer 2022 for de to selskaber afventer resultatet af benchmarking for 2022 og 2023 (indberettet 15. april 2021) og foreligger, jf. Forsyningssekretariatets årshjul, senest 15. september 2021.

Af statusmeddelelsen fremgår vejledende økonomiske rammer for 2022. Med udgangspunkt i disse – justeret med realiserede regnskabstal for 2020 – er der udarbejdet estimerede økonomiske rammer for 2022. Disse fremgår af tabel 1 nedenfor.

Tabel 1. Estimerede økonomiske rammer for 2022

Økonomiske rammer	BIOFOS Lynettefællesskabet A/S	BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S	
2022	353.265.543 kr.	128.319.023 kr.	Baseret på statusmeddelelse af 25. august 2020

For BIOFOS Lynettefællesskabet A/S gælder således, at den estimerede økonomiske ramme for 2022 er reduceret med godt 30 mio. kr. sammenlignet med statusmeddelelsen. Ud over forventede individuelle og generelle effektiviseringskrav, skyldes reduktionen et markant fald i realiserede ikke-påvirkelige omkostninger og et forventet krav om afvikling af en overdækning realiseret i 2020.

For BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S gælder, at den estimerede økonomiske ramme for 2022 er forøget med godt 7 mio. kr. sammenlignet med statusmeddelelsen, jf. ovenfor. Forøgelsen skyldes alene, at der er realiseret højere ikke-påvirkelige omkostninger i 2020, end forudsat på det tidspunkt, da statusmeddelelsen blev udarbejdet.

Udkast til afgørelse om økonomiske rammer for 2022 foreligger senest 15. september 2021, jf. ovenfor.

BIOFOS opkræver som udgangspunkt den totale økonomiske ramme, og dette er også aktuelt for 2022. I tidligere har dette skabt et likviditetsoverskud, der løbende er placeret som porteføljemidler (langsigtede min. 1 års investeringshorisont) i overensstemmelse med den af bestyrelsen vedtagne finanspolitik fra 2016. Ifølge investeringsplanen for 2022, bliver der behov for at tilføje yderligere likviditet end årets aktuelle opkrævninger fra takst og øvrig omsætning for at gennemføre de planlagte aktiviteter. Dette likviditetsbehov – i det omfang investeringsplanens aktiviteter indfries i 2022 - forventes dækket ved delvist at realisere førnævnte porteføljemidler i fornødent omfang. Det er forventningen, at dette kan gøres, uden samtidig at skulle realisere større kurstab. Alternativet til realisering af porteføljemidlerne vil være ekstern lånefinansiering af aktiviteterne i investeringsplanen.

3. BIOFOS A/S

3.1 Baggrund

Budgetforudsætningerne omfatter antallet af fuldtidsansatte samt forventninger til omsætning for i BIOFOS A/S. Omsætningen i BIOFOS A/S er opdelt i koncernintern omsætning samt omsætning uden for BIOFOS-koncernen. Disse forudsætninger danner grundlag for udarbejdelse af budget 2022.

3.2 Ansatte

BIOFOS A/S forventer at beskæftige i alt ca. 195 fuldtidsmedarbejdere ved udgangen af 2022, hvoraf ni er elever/lærlinge/maskinaspiranter.

BIOFOS A/S har i forudsætningerne for lønbudgettet indlagt den overenskomstmæssige stigning på 1,9 % pr. 1. oktober 2022 i forventningerne til udviklingen i lønomkostninger.

Derudover er BIOFOS A/S opmærksom på den aflønning, der sker via kategorien ”variable lønomkostninger” (over- og merarbejde, vagttjeneste og lignende), hvor det overvejes løbende om disse omkostninger burde konverteres til fuldtidsstillinger.

3.3 Eksterne forhold

BIOFOS A/S forventer ligeledes at opkræve for drift af Dragør Renseanlæg ifølge driftsaftalen. Omsætningen har ingen påvirkning på fastsættelsen af taksten i vandselskaberne.

3.4 Samhandel

BIOFOS A/S opkræver koncernintern omsætning på ressourcer, ydelser, omkostninger og administration til BIOFOS Lynettefællesskabet A/S og BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S i henhold til forretningsmodellen.

Ifølge forretningsmodellen modtager BIOFOS A/S alle eksterne leverandørfakturaer til alle selskaberne i koncernen. Leverandørfakturaer, som direkte kan henføres til det respektive netselskab, opkræves som direkte omkostninger. Ydelser, der udføres samlet for netselskaberne, opkræves ifølge en fordelingsnøgle baseret på den pågældende aktivitet. De interne ressourcer opkræves med udgangspunkt i timeregistreringerne på de respektive aktiviteter, som direkte kan henføres til netselskaberne. Administrationsomkostningerne, som afholdes af BIOFOS A/S, viderefaktureres til netselskaberne efter en fordeling svarende til henholdsvis 75 % og 25 % til BIOFOS Lynettefællesskabet A/S og BIOFOS Spildevandscenter Avedøre.

De interne ressourcer budgetteres med en fuldtidsnorm på 1.924 timer. Når denne norm fratrækkes ferie, kurser m.v., fås en ”effektiv” gennemsnitlig arbejdstid, der kan allokere på den

enkelte opgave, på 1.450 timer om året for fuldtidsansatte. For deltidsansatte beregnes dette som 75 % af normen.

Den interne salgspris på ressourcerne beregnes ud fra den pågældende medarbejders kostpris, hvortil der lægges et overheadtillæg, som dækker øvrige personaleomkostninger m.v. Salgspris pr. time, der opkræves netselskaberne, beregnes som en gennemsnitlig salgspris for en medarbejdergruppe samlet.

4. BIOFOS Lynettefællesskabet A/S

4.1 Baggrund

Budgetforudsætningerne omfatter forslag til takstfastsættelse og forventninger til øvrig omsætning og de samlede indtægter, som indgår i indtægtsrammen. Disse forudsætninger danner grundlag for udarbejdelse af budget 2022.

4.2 Økonomisk ramme

Den vejledende økonomiske ramme for 2022 udgør, jf. ovenstående tabel 1, i alt 353,3 mio. kr.

Opkræver man den økonomiske ramme via vandafledningsbidrag, vil taksten maksimalt kunne udgøre kr. 7,87 kr./m³, beregnet ud fra de senest debiterede vandmængder (2020) på 44,9 mio. m³.

Den udregning, herunder udvikling over tid, fremgår af nedenstående tabel 2.

Tabel 2. Udvikling i maksimalt mulig takst, jf. regulering

Beløb i mio. kr.	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Indtægtsramme	336,2	345,8	379,0	342,1	392,3	353,3
I alt	336,2	345,8	379,0	342,1	392,3	353,3
Vandmængde (mio. m ³)	44,0	47,0	46,5	44,8	45,8	44,9
Maks. takst uden anden omsætning, jf. regulering (kr./m ³)	7,64	7,36	8,15	7,63	8,56	7,87

OBS: Det skal bemærkes, at indtægtsrammerne i ovenstående tabel ikke ændres til senest udmeldte/ændrede økonomiske rammer for tidligere år.

4.3 Eksterne forhold

Det er indregnet, at selskabet har øvrig omsætning, som skal rummes inden for den samlede indtægtsramme, og derfor vil reducere den maksimale takst.

Forventet omsætning ud over takstopkrævning:

	t. kr.
Modtagelse af slam og fedt	281
Særbidrag	650
Ekstern slamforbrænding	852
Energisalg	21.910
Øvrig omsætning	43
Finansielle indtægter	3.900
I alt	27.636

Fordeling af energisalg fremgår af nedenstående tabel 3.

Tabel 3. Specifikation af energisalg

Omsætning, mio. kr.	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Salg af biogas	6,0	5,8	8,3	6,2	5,8	8,1
Salg af el	5,3	5,3	5,1	2,9	4,2	4,6
Salg af fjernvarme	7,8	7,8	6,7	9,4	10,4	9,2
I alt	19,1	18,9	20,0	18,5	20,4	21,9

4.4 Regulering af taksten som følge af øvrig omsætning

Når den forventede omsætning indregnes i den samlede økonomiske ramme, reducerer man det beløb, der skal opkræves via vandledningsbidraget.

Derved fås en forventet takst på 7,26 kr. pr. m³, baseret på en forventet vandmængde på 44,9 mio. m³.

Udviklingen i forventet takst holdt op mod den takst, der, jf. tabel 2, kan beregnes ud fra regulering og vandmængder, fremgår af nedenstående tabel 4.

Tabel 4. Udvikling i forventet takst kontra maksimal takst

Takst i kr.	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Vandafledningsbidrag (kr./m ³) (opkrævet/budget)	7,62	7,26	7,68	7,17	8,08	7,26
Vandafledningsbidrag (kr./m ³) (maks. takst, jf. regulering)	7,64	7,36	8,15	7,63	8,56	7,87

OBS: Tallene for 2021 og tidligere år er de forventede tal. Disse er ikke opdateret med realiserede tal.

4.5 Forventninger til samlede omsætning

Selskabets omsætning fordeler sig på følgende poster:

- Vandafledningsbidrag opkrævet efter debiteret vandmængde pr. m³
- Modtagelse af slam og fedt
- Særbidrag
- Ekstern slamforbrænding
- Energisalg
 - Salg af biogas
 - Salg af el
 - Salg af fjernvarme
- Finansielle indtægter
- Øvrig omsætning
 - Antenneleje
 - Arealleje

Forventningerne til omsætningen i 2022 fordelt på disse poster og sammenholdt med tidligere år fremgår af nedenstående tabel 5.

Tabel 5. Udvikling i forventet omsætning 2017-2022

Omsætning, mio. kr.	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Vandafledningsbidrag	335,2	341,4	356,9	321,2	370,3	325,6
Modtagelse af slam og fedt	0,4	0,4	0,6	0,3	0,2	0,3
Særbidrag			0,8	0,5	0,6	0,7
Ekstern slamforbrænding			0,4	1,0	0,2	0,9
Salg af biogas	6,0	5,8	8,3	6,2	5,8	8,1
Salg af el	5,3	5,3	5,1	2,9	4,2	4,6
Salg af fjernvarme	7,8	7,8	6,7	9,4	10,4	9,2
Øvrig omsætning	0,4	0,4	0,3	0,0	0,0	0,0
Finansielle indtægter			0,0	0,6	0,6	3,9
I alt	355,3	361,3	379,0	342,1	392,3	353,3

OBS: Tallene for 2021 og tidligere år er de forventede tal. Disse er ikke opdateret med realiserede tal.

4.6 Samhandel

BIOFOS Lynettefællesskabet A/S og BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S har samhandel om slamforbrænding.

5. BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S

5.1 Baggrund

Budgetforudsætningerne omfatter forslag til takstfastsættelse og forventninger til øvrig omsætning og de samlede indtægter, som indgår i indtægtsrammen. Disse forudsætninger danner grundlag for udarbejdelse af budget 2022.

5.2 Økonomisk ramme

Den vejledende økonomiske ramme for 2022 udgør, jf. ovenstående tabel 1, i alt 128,3 mio. kr.

Opræver man den økonomiske ramme via vandafledningsbidrag, vil taksten maksimalt kunne udgøre kr. 9,79 kr./m³, beregnet ud fra de senest debiterede vandmængder (2020) på 13,1 mio. m³.

Den udregning, herunder udvikling over tid, ses af nedenstående tabel 6.

Tabel 6. Udvikling i maksimalt mulig takst, jf. regulering

Beløb i mio. kr.	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Indtægtsramme	115,7	121,1	123,1	123,2	126,6	128,3
I alt	115,7	121,1	123,1	123,2	126,6	128,3
Vandmængde (mio. m ³)	13,2	13,4	13,2	13,3	12,9	13,1
Maks. takst, jf. regulering (kr./m ³)	8,76	9,04	9,33	9,26	9,81	9,79

OBS: Det skal bemærkes, at indtægtsrammerne i ovenstående tabel ikke ændres til senest udmeldte/ændrede økonomiske rammer for tidligere år.

5.3 Eksterne forhold

Som i tidligere år forventer selskabet at have andre indtægtskilder end vandafledningsbidraget. Den omsætning, der opstår herved, indregnes i den samlede økonomiske ramme og reducerer det beløb, der skal opkræves via vandafledningsbidraget. Derved reduceres også den takst, der danner grundlag for opkrævningen.

Forventet omsætning ud over takstopkrævning:

	t. kr.
Modtagelse af slam og fedt	198
Særbidrag	650
Regnvandsbidrag	6.056
Ekstern slamforbrænding	3.090
Energisalg	14.222
Finansielle indtægter	2.300
I alt	26.516

Forsyninger, der betaler regnvandsbidrag, opkræves yderligere ca. 1,63 kr./m³ for det befæstede areal, som er det senest realiserede regnvandsbidrag i 2020. Ballerup, Brøndby, Glostrup, Herlev, Rødovre og Høje-Taastrup kommuner har befæstede arealer i 2020. Regnvandsbidraget kan først endeligt beregnes, når budgettet for anlægget er udarbejdet. Regnvandsbidraget beregnes af de omkostninger, der kan henføres til at transportere og behandle regnvandet, såsom renoivering og vedligeholdelse af ledningsnettet samt vandbehandling og derudover en andel til fællesomkostninger.

Fordeling af energisalget fremgår af nedenstående tabel 7.

Tabel 7. Specifikation af energisalg

Omsætning, mio. kr.	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Salg af biogas	9,6	9,5	9,5	8,7	15,7	12,7
Salg af el	0,0	0,0	0,6	1,3	1,1	0,9
Salg af fjernvarme	0,0	1,9	0,6	0,4	0,6	0,6
I alt	9,6	11,4	10,8	10,4	17,4	14,2

5.4 Regulering af taksten som følge af øvrig omsætning

Når den forventede omsætning indregnes i den samlede økonomiske ramme, reducerer man det beløb, der skal opkræves via vandledningsbidraget.

Derved fås en forventet takst på 7,77 kr. pr. m³, baseret på en forventet vandmængde på 13,1 mio. m³.

Udviklingen i forventet takst holdt op imod den takst, der, jf. tabel 6, kan beregnes ud fra regulering og vandmængder, fremgår af nedenstående tabel 8, hvor også taksten på regnvandsbidraget er oplyst.

Tabel 8. Udvikling i forventet takst kontra maksimal takst

Takst i kr.	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Vandafledningsbidrag (kr./m ³) (opkrævet/budget)	8,08	8,23	8,00	7,62	7,53	7,77
Vandafledningsbidrag (kr./m ³) (maks. takst, jf. regulering)	8,76	9,04	9,56	9,26	9,81	9,79
Regnvandsbidrag (kr./m ³)	1,80	1,80	1,30	1,30	1,63	1,63

OBS: Tallene for 2021 og tidligere år er de forventede tal. Disse er ikke opdateret med realiserede tal.

5.5 Forventninger til samlede omsætning

Selskabets omsætning fordeler sig på følgende poster:

- Vandafledningsbidrag opkrævet efter debiteret vandmængde pr. m³
- Regnvandsbidrag
- Modtagelse af slam og fedt
- Særbidrag
- Ekstern slamforbrænding
- Energisalg
 - Salg af biogas
 - Salg af el
 - Salg af fjernvarme
- Finansielle indtægter

Forventningerne til omsætningen i 2022 fordelt på disse poster og sammenholdt med tidligere år fremgår af nedenstående tabel 9.

Tabel 9. Udvikling i forventet omsætning 2017-2022

Omsætning, mio. kr.	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Vandafledningsbidrag	106,7	110,4	105,7	101,4	97,5	101,8
Regnvandsbidrag	5,5	5,5	4,3	4,2	6,1	6,1
Modtagelse af slam og fedt	0,3	0,3	0,6	0,4	0,4	0,2
Særbidrag			0,8	0,5	0,7	0,6
Ekstern slamforbrænding	3,2	2,8	3,0	5,0	3,2	3,1
Salg af biogas	9,6	9,5	9,3	8,7	15,7	12,7
Salg af el	0,0	0,0	0,6	1,3	1,1	0,9
Salg af fjernvarme	0,0	1,9	0,6	0,4	0,6	0,6
Øvrig omsætning	0,4	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansielle indtægter			1,3	1,2	1,4	2,3
I alt	125,7	130,8	126,2	123,2	126,7	128,3

OBS: Tallene for 2021 og tidligere år er de forventede tal. Disse er ikke opdateret med realiserede tal.

5.6 Samhandel

BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S og BIOFOS Lynettefællesskabet A/S har samhandel om slamforbrænding.

6. Afslutning

6.1 Endelig takstfastsættelse

Når koncernens samlede budget for 2022 er udarbejdet, beregnes den endelige takst, der fremlægges til godkendelse på bestyrelsesmødet den 3. december 2021.