



## Bestyrelsesmøde 6. oktober 2023

28. september 2023

### Pkt. 6. Forudsætninger for budget og takster for 2024

#### 1. Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen godkender budgetforudsætninger for 2024 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 driftsaktiviteter.

#### 2. Økonomisk regulering

##### BIOFOS Lynettefællesskabet A/S og BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S

Begge selskaber modtog udkast til afgørelse om økonomiske rammer den 5. september 2023, og disse lægges til grund for budgetforudsætningerne for 2024. De endelige afgørelser modtages senest 15. oktober 2023.

De økonomiske rammer for 2024, baseret på udkast til afgørelse, fremgår af tabel 1 nedenfor.

Tabel 1. Økonomiske rammer for 2024 (udkast til afgørelse)

Økonomiske rammer	BIOFOS Lynettefællesskabet A/S	BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S
2024	361.777 t.kr.	133.148 t.kr.
2023	348.112 t.kr.	116.466 t.kr.
Forskel	+ 13.665 t.kr.	+ 16.682 t.kr.

For BIOFOS Lynettefællesskabet A/S er den økonomiske ramme for 2024 forøget med 13,7 mio. kr. sammenlignet med "Statusmeddelelse om den økonomiske rammer for 2023".<sup>1</sup>

Stigningen skyldes især prisudviklingen på 8,08 %, der udløser et tillæg på 24,8 mio. kr. Det generelle effektiviseringskrav på drift samt det individuelle effektiviseringskrav indregnes samlet som et fradrag på 5,5 mio. kr. Kravene udgør henholdsvis 2,0 % af driftsomkostninger som generelt krav og 0,62 % fra det individuelle krav på hele rammen. Produktivitetsudviklingen er opgjort til -1,6 %, og fordi der er tale om en negativ produktivitetsudvikling, fastsættes det generelle effektiviseringskrav til anlægsomkostninger til 0 %.

<sup>1</sup> <https://www.kfst.dk/afgoerelser-ruling/vandtilsyn/prisloft/2023/spildevand/biofos-lynettefaellesskab-as-statusmeddelelse-om-den-oekonomiske-ramme-for-2023/>

Rammen til omkostninger er i 2024 på i alt 326,6 mio. kr. Til sammenligning var rammen i 2023 på 307,2 mio. kr. Rammen til IPO (ikke-påvirkelige omkostninger) er faldet fra kr. 50,7 mio. kr. i 2023 til kr. 48,6 mio. kr. i 2024. Herudover er fradraget vedr. overdækning steget med kr. 4,2 mio. kr. fra 9,8 mio. kr. i 2023 til 14 mio. kr. i 2024, dvs. en negativ effekt på indtægtsrammen.

Nettoeffekten fra stigningen i rammen til omkostninger, særligt pga. højere tillæg fra prisudviklingen og lavere effektiviseringskrav, er den primære forklaring på den samlede stigning af indtægtsrammen i 2024.

For BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S er den økonomiske ramme for 2024 øget med 16,7 mio. kr. sammenlignet med "Statusmeddelelse om den økonomiske rammer for 2023".<sup>2</sup>

Stigningen kan forklares på tilsvarende vis som BIOFOS Lynettefællesskabet A/S med stigning i tillægget til prisudvikling og lavere fradrag fra effektiviseringskravene. Selskabets samlede effektiviseringskrav er på 1,5 mio. kr. og udgør et generelt krav på 2,0 % af driftsomkostningerne og 0,20 % som individuelt krav på den samlede ramme.

Herudover stiger IPO (ikke-påvirkelige omkostninger) for Spildevandscenter Avedøre A/S med ca. 4,3 mio. kr., og fradraget vedrørende overdækning fra tidligere år falder med på 4,1 mio. kr. Den primære forklaring på stigningen i selskabets økonomiske ramme for 2024 er primært prisudviklingen og de lavere effektiviseringskrav i forhold til tidligere år.

### **3. BIOFOS A/S**

#### **3.1. Baggrund**

Budgetforudsætningerne omfatter antallet af fuldtidsansatte samt forventninger til omsætning 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 2024.

#### **3.2. Ansatte**

BIOFOS A/S forventer at beskæftige i alt ca. 180 fuldtidsmedarbejdere ved udgangen af 2024, hvoraf ni er elever og lærlinge. Dette er et fald i forhold til budgetforudsætningerne for 2023, som lød på 189 fuldtidsmedarbejdere.

BIOFOS A/S beskæftiger pr. 30. juni 2023 ca. 166 fuldtidsmedarbejdere. Det lave antal skyldes indførelse af ansættelsesstop i efteråret 2022 grundet BIOFOS' økonomiske situation. En del af de midlertidige ubesatte stillinger forventes genbesat senest i løbet af 2024, idet der er en stadig stigende mængde opgaver vedrørende administrative opgaver, bygge- og anlægsarbejder samt et øget behov for IT-support og digitalisering.

BIOFOS A/S har i forudsætningerne for lønbudgettet inkluderet forventede overenskomstmæssige stigninger pr. 1. april 2024 på i alt 4,1 %, jf. pris- og lønudvikling fra KL juni 2023.

Derudover er BIOFOS A/S opmærksom på den aflønning, der sker via kategorien "variable lønomkostninger" (over- og merarbejde, vagttjeneste og lignende), hvor det løbende overvejes, om disse omkostninger burde konverteres til fuldtidsstillinger. I lønbudgettet indarbejdes en sum til disse ydelser på tilsvarende niveau som i 2023.

---

<sup>2</sup> <https://www.kfst.dk/afgoerelser-ruling/vandtilsyn/prisløft/2023/spildevand/biofos-spildevandscenter-avedoere-as-statusmeddelelse-om-den-oekonomiske-ramme-for-2023/>

### 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 BIOFOS Lynettefællesskabet A/S og BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S

### 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, der 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 allokeres 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 2024.

### 4.2. Økonomisk ramme

Den økonomiske ramme for 2024 udgør, jf. ovenstående tabel 1, i alt 361,8 mio. kr.

Opkræves den økonomiske ramme via vandafledningsbidrag, vil taksten maksimalt kunne udgøre kr. 8,09 kr./m<sup>3</sup>, beregnet ud fra de senest realiserede og debiterede vandmængder (2022) på 44,7 mio. m<sup>3</sup>.

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

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

Beløb i mio. kr.	2020	2021	2022	2023	2024
Indtægtsramme	342,1	392,3	353,3	348,1	361,8
<b>I alt</b>	<b>342,1</b>	<b>392,3</b>	<b>353,3</b>	<b>348,1</b>	<b>361,8</b>
Vandmængde (mio. m <sup>3</sup> )	44,8	45,8	44,9	44,9	44,7
Maks. takst uden anden omsætning, jf. regulering (kr./m <sup>3</sup> )	7,63	8,56	7,87	7,76	8,09

OBS: Tallene for 2023 og tidligere år er de forventede tal i budgetforudsætningerne. Disse er ikke opdateret med endelige takster.

### 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	100
Særbidrag	500
Ekstern slamforbrænding	700
Energisalg	22.379
Øvrig omsætning	250
Finansielle indtægter	1.500
<b>I alt</b>	<b>25.429</b>

Fordeling af energisalg fremgår af nedenstående tabel 3.

Tabel 3. Specifikation af energisalg

Omsætning, mio. kr.	2020	2021	2022	2023	2024
Salg af biogas	6,2	5,8	8,1	8,5	12,0
Salg af el	2,9	4,2	4,6	3,1	1,6
Salg af fjernvarme	9,4	10,4	9,2	8,8	8,8
<b>I alt</b>	<b>18,5</b>	<b>20,4</b>	<b>21,9</b>	<b>20,4</b>	<b>22,4</b>

OBS: Tallene for 2023 og tidligere år er de forventede tal i budgetforudsætningerne. Disse er ikke opdateret med endelige budgettal.

### 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 7,52 kr. pr. m<sup>3</sup>, baseret på en forventet vandmængde på 44,7 mio. m<sup>3</sup>.

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 takst

Takst i kr. (årets priser)	2020	2021	2022	2023	2024 (estimat)
Vandafledningsbidrag (kr./m <sup>3</sup> ) (opkrævet/budget)	7,56	8,08	7,18	7,27	7,52

OBS: Sammenligningstallene for 2020-2023 er de endelige takster.

#### 4.5. Forventninger til samlede omsætning

Selskabets omsætning fordeler sig på følgende poster:

- Vandafledningsbidrag opkrævet efter debiteret vandmængde pr. m<sup>3</sup>
- 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 2024 fordelt på disse poster og sammenholdt med tidligere år fremgår af nedenstående tabel 5.

Tabel 5. Udvikling i forventet omsætning 2020-2024

Omsætning, mio. kr. (årets priser)	2020	2021	2022	2023	2024
Vandafledningsbidrag	321,2	370,3	325,6	325,6	336,4
Modtagelse af slam og fedt	0,3	0,2	0,3	0,2	0,1
Særbidrag	0,5	0,6	0,7	0,5	0,5
Ekstern slamforbrænding	1,0	0,2	0,9	0,7	0,7
Salg af biogas	6,2	5,8	8,1	8,5	12,0
Salg af el	2,9	4,2	4,6	3,1	1,6
Salg af fjernvarme	9,4	10,4	9,2	8,8	8,8
Øvrig omsætning	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2
Finansielle indtægter	0,6	0,6	3,9	0,5	1,5
<b>I alt</b>	<b>342,1</b>	<b>392,3</b>	<b>353,3</b>	<b>348,1</b>	<b>361,8</b>

OBS: Tallene for 2023 og tidligere år er de forventede tal i budgetforudsætningerne. Disse er ikke opdateret med endelige budgettal.

#### 4.6. Samhandel

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

#### 4.7 Likviditetsbudget 2024

Det er en grundlæggende forudsætning for likviditetsbudget 2024, at den totale økonomiske ramme anvendes til opkrævning af takst eller øvrig omsætning, herunder energi. Forudsætninger har også været gældende tidligere år.

Tidligere år har opkrævningerne medført et likviditetsoverskud, der løbende er placeret som porteføljemidler (langsigtede min. 1 års investeringshorisont) i overensstemmelse med den af bestyrelsen vedtagne finanspolitik fra 2016. Dette har været med henblik på at finansiere de kommende års høje investeringssummer fra bl.a. udbygningsplanen.

#### 4.8. BIOFOS Lynettefællesskabet A/S – lånoptagelse

Investeringsplanen har i 2023 ændret sig siden budgetforudsætningerne, herunder særligt udbygningssplanen. Det har medført, at lånebehovet er fremrykket i 2023.

Frem mod 2024 har BIOFOS Lynettefællesskabet A/S et samlet lånebehov på 1.051 mio. kr. Der henvises i øvrigt til sagsfremstillingen vedrørende 5-årige garantistillelser hos ejerkommunerne.

Lånebehovet er opgjort under den forudsætning, at alle projekter gennemføres i overensstemmelse med investeringsplanen for 2024-2027. Dertil er forbundet en grad af usikkerhed, idet der kan forekomme forsinkelser, som kan opstå pga. forlænget myndighedsbehandling, udbudsprocesser etc. Som det er tilfældet med 2023, kan der ligeledes ske fremrykninger af projekter, når det er hensigtsmæssigt af hensyn til drift og fremdriften af projekterne.

Det samlede likviditetsbehov frem mod 2024 forventes indfriet ved lånoptagelse hos Kommunekredit med kommunal garanti, hvorigennem der opnås en billig finansiering. Dertil kommer en garantiprovision, som kommunerne opkræver som modydelse for garantistillelsen. BIOFOS Lynettefællesskabet A/S lægger op til, at kommunerne fastsætter garantiprovisionerne på ens vilkår.

Kommunerne har i forbindelse med stiftelsen af BIOFOS-koncernen indgået en ejerftale, hvor der er aftalt følgende, jf. pkt. 8.3:

”Garantier for lån, der optages af et renseanlæg, stilles af de kommuner, hvor det enkelte renseanlæg har sit primære forsyningsområde og i overensstemmelse med deres indbyrdes ejerandele. Beslutning om at stille garanti træffes med enstemmighed mellem de kommuner, der skal stille garantien”.

BIOFOS vil anmode om garantistillelse hos følgende kommuner, jf. nedenstående (afrundet til hele 1.000 kr.):

Garantiramme (i 1.000 kr.)	Ejerandel	2023-2024	Afrundet
Frederiksberg kommune	11,78%	123.808	<b>124.000</b>
Gentofte kommune	8,57%	90.071	<b>91.000</b>
Gladsaxe kommune	4,31%	45.298	<b>46.000</b>
Herlev kommune	0,94%	9.879	<b>10.000</b>
Hvidovre kommune	4,04%	42.460	<b>43.000</b>
København kommune	67,61%	710.581	<b>711.000</b>
Lyngby-Taarbæk kommune	0,26%	2.733	<b>3.000</b>
Rødovre kommune	2,49%	26.170	<b>27.000</b>
<b>I alt</b>		1.051.000	<b>1.055.000</b>

I lighed med 2023 forventer BIOFOS Lynettefællesskabet A/S at optage byggekredit, som midlertidigt lån, hvor der løbende kan trækkes på i takt med fremdriften på anlægsprojekterne. Byggekreditten har en fleksibilitet, som understøtter den usikkerhed, der er forbundet med investeringsplanen.

Efter anlægsperioden etableres den endelige finansiering i henhold til lånebekendtgørelsens bestemmelser om afvikling og løbetid hos Kommunekredit.

## 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 2024.

### 5.2. Økonomisk ramme

Den økonomiske ramme for 2024 udgør, jf. ovenstående tabel 1, i alt 133,1 mio. kr.

Opkræver man den økonomiske ramme via vandafledningsbidrag, vil taksten maksimalt kunne udgøre kr. 10,45 kr./m<sup>3</sup>, beregnet ud fra de seneste realiserede og debiterede vandmængder (2022) på 12,7 mio. m<sup>3</sup>.

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

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

Beløb i mio. kr. (årets priser)	2020	2021	2022	2023	2024
Indtægtsramme	123,2	126,6	128,3	116,5	133,1
<b>I alt</b>	<b>123,2</b>	<b>126,6</b>	<b>128,3</b>	<b>116,5</b>	<b>133,1</b>
Vandmængde (mio. m <sup>3</sup> )	13,3	12,9	13,1	13,1	12,7
Maks. takst, jf. regulering (kr./m <sup>3</sup> )	9,26	9,81	9,79	8,90	10,45

OBS: Sammenligningstallene for 2020-2023 er endelige takster.

### 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	1.000
Regnvandsbidrag	5.000
Ekstern slamforbrænding	3.000
Energisalg	10.808
Finansielle indtægter	1.500
<b>I alt</b>	<b>21.506</b>

Forsyninger, der betaler regnvandsbidrag, opkræves yderligere ca. 2,33 kr./m<sup>3</sup> for det befæstede areal, som er det senest realiserede regnvandsbidrag i 2022. Ballerup, Brøndby, Glostrup, Herlev, Rødovre og Høje-Taastrup kommuner har befæstede arealer i 2022. 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 renovering og vedligeholdelse af ledningsnettet samt vandbehandling og derudover en andel til fællesomkostninger.

Fordeling af energisalg fremgår af nedenstående tabel 7.

Tabel 7. Specifikation af energisalg

Omsætning, mio. kr. (årets priser)	2020	2021	2022	2023	2024
Salg af biogas	8,7	15,7	12,7	8,7	7,8
Salg af el	1,3	1,1	0,9	1,3	0,9
Salg af fjernvarme	0,4	0,6	0,6	1,8	2,1
<b>I alt</b>	<b>10,4</b>	<b>17,4</b>	<b>14,2</b>	<b>11,8</b>	<b>10,8</b>

OBS: Tallene for 2023 og tidligere år er de forventede tal i budgetforudsætningerne. Disse er ikke opdateret med endelige budgettal.

#### 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 8,76 kr. pr. m<sup>3</sup>, baseret på en forventet vandmængde på 12,7 mio. m<sup>3</sup>.

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 takst

Takst i kr. (årets priser)	2020	2021	2022	2023	2024
Vandafledningsbidrag (kr./m <sup>3</sup> ) (opkrævet/budget)	7,65	7,56	7,64	6,94	8,76
Regnvandsbidrag (kr./m <sup>3</sup> )	1,30	1,63	1,63	1,63	2,33

OBS: Sammenligningstallene for 2020-2023 er endelige takster.

#### 5.5. Forventninger til samlede omsætning

Selskabets omsætning fordeler sig på følgende poster:

- Vandafledningsbidrag opkrævet efter debiteret vandmængde pr. m<sup>3</sup>
- 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 2024 fordelt på disse poster og sammenholdt med tidligere år fremgår af nedenstående tabel 9.



Tabel 9. Udvikling i forventet omsætning 2020-2024

Omsætning, mio. kr. (årets priser)	2020	2021	2022	2023	2024
Vandafledningsbidrag	101,4	97,5	101,8	94,3	111,6
Regnvandsbidrag	4,2	6,1	6,1	4,0	5,0
Modtagelse af slam og fedt	0,4	0,4	0,2	0,2	0,2
Særbidrag	0,5	0,7	0,6	0,9	1,0
Ekstern slamforbrænding	5,0	3,2	3,1	3,5	3,0
Salg af biogas	8,7	15,7	12,7	8,7	7,8
Salg af el	1,3	1,1	0,9	1,3	0,9
Salg af fjernvarme	0,4	0,6	0,6	1,8	2,1
Finansielle indtægter	1,2	1,4	2,3	1,8	1,5
<b>I alt</b>	<b>123,2</b>	<b>126,7</b>	<b>128,3</b>	<b>116,5</b>	<b>133,1</b>

OBS: Tallene for 2023 og tidligere år er de forventede tal i budgetforudsætningerne. Disse er ikke opdateret med endelige budgettal.

### 5.6. Samhandel

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

### 5.7. Likviditetsbudget 2024

Det er en grundlæggende forudsætning for likviditetsbudget 2024, at den totale økonomiske ramme anvendes til opkrævning af takst eller øvrig omsætning, herunder energi. Forudsætninger har også været gældende tidligere år.

Tidligere år har opkrævningerne medført et likviditetsoverskud, der løbende er placeret som porteføljemidler (langsigtede min. 1 års investeringshorisont) i overensstemmelse med den af bestyrelsen vedtagne finanspolitik fra 2016. De opsparede porteføljemidler har ikke i tidligere år været nødvendige at realisere pga. lavt investeringsbehov.

### 5.8. BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S – lånoptagelse

Investeringsplanen har i 2023 ændret sig siden budgetforudsætningerne og har medført, at lånebehovet er fremrykket. Det drejer sig hovedsageligt om projekterne separation af aske, sand- og fedtfang samt indekseringer.

I 2024 er der ligeledes et lånebehov og frem mod 2024 er det samlede lånebehov kr. 199 mio. kr. Der henvises i øvrigt til sagsfremstillingen vedrørende 5-årige garantistillelser hos ejerkommunerne.

Lånebehovet er opgjort under den forudsætning, at alle projekter gennemføres i overensstemmelse med investeringsplanen for 2024-2027. Dertil er forbundet en grad af usikkerhed, idet der kan forekomme forsinkelser, som kan opstå pga. forlænget myndighedsbehandling, udbudsprocesser etc.

Det samlede likviditetsbehov frem mod 2024 forventes indfriet ved lånoptagelse hos Kommunekredit med kommunal garanti, hvorigennem der opnås en billig finansiering. Dertil kommer en garantiprovision, som kommunerne opkræver som modydelse for garantistillelsen. BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S lægger op til at kommunerne fastsætter garantiprovisionerne på ens vilkår.

Kommunerne har i forbindelse med stiftelsen af BIOFOS-koncernen indgået en ejerftale, hvor der er aftalt følgende, jf. pkt. 8.3:

”Garantier for lån, der optages af et renseanlæg, stilles af de kommuner, hvor det enkelte renseanlæg har sit primære forsyningsområde og i overensstemmelse med deres indbyrdes ejerandele. Beslutning om at stille garanti træffes med enstemmighed mellem de kommuner, der skal stille garantien”.

BIOFOS vil anmode om garantistillelse hos følgende kommuner, jf. nedenstående (afrundet til hele 1.000 kr.):

Garantiramme (i 1.000 kr.)	Ejerandel	2023-2024	Afrundet
Albertslund Kommune	11,43%	22.791	<b>23.000</b>
Ballerup Kommune	15,24%	30.389	<b>30.000</b>
Brøndby Kommune	16,13%	32.163	<b>32.000</b>
Glostrup Kommune	12,35%	24.626	<b>25.000</b>
Herlev Kommune	6,87%	13.699	<b>14.000</b>
Hvidovre Kommune	6,55%	13.061	<b>13.000</b>
Høje-Taastrup Kommune	14,63%	29.172	<b>29.000</b>
Ishøj Kommune	7,01%	13.978	<b>14.000</b>
Rødovre Kommune	4,84%	9.651	<b>10.000</b>
Vallensbæk Kommune	4,95%	9.870	<b>10.000</b>
<b>I alt</b>		199.400	<b>200.000</b>

BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S forventer at optage byggekredit, som midlertidigt lån, hvor der løbende kan trækkes på i takt med fremdriften på anlægsprojekterne. Byggekreditten har en fleksibilitet, som understøtter den usikkerhed, der er forbundet med investeringsplanen.

Efter anlægsperioden etableres den endelige finansiering i henhold til lånebekendtgørelsens bestemmelser om afvikling og løbetid.

## 6. Afslutning

### 6.1. Endelig takstfastsættelse

Når koncernens samlede budget for 2024 er udarbejdet, beregnes den endelige takst, der fremlægges til godkendelse på bestyrelsesmødet den 1. december 2023.

## Bilag

Forudsætninger for tillæg til takster for 2024



## Bestyrelsesmøde 6. oktober 2023

### Bilag 1 til pkt. 6

#### Forudsætninger for tillæg til takster for 2024

##### 1. Resumé

Som følge af at BIOFOS den 19. september 2023 vandt en sag i Konkurrenceankenævnet, kan den foreløbige takst for 2024 stige som følge af igangværende sager ved Forsyningssekretariatet. Det forventes, at sagerne er afgjort inden den endelige takstfastsættelse, som godkendes af bestyrelsen i december.

##### 2. Konkurrenceankenævnets kendelse om justering af rammer

Konkurrenceankenævnet har netop afsagt kendelse i sagen vedr. BIOFOS Lynettefællesskabet A/S om justering af den økonomiske ramme som følge af forhøjede omkostninger til el i 2021.

Konkurrenceankenævnet har hjemsendt sagen til fornyet behandling hos Forsyningssekretariatet. I kendelsen har Konkurrenceankenævnet slået fast, at den økonomiske ramme burde være justeret som følge af væsentlig ændrede omkostninger fra 2020 til 2021.

Konkurrenceankenævnet har ikke taget stilling til ekstraomkostningens størrelse, eller hvor meget justeringen udgør. Det er op til Forsyningssekretariatets at foretage dette skøn.

BIOFOS afventer nu, at Forsyningssekretariatet genoptager sagen, og at de økonomiske rammer justeres med den effekt, at taksten for 2024 skal hæves. Det forventes, at der samtidig genoptages en lignende sag for BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S.

Konsekvenserne for BIOFOS Lynettefællesskabet A/S er et samlet tillæg på 40,1 mio. kr., hvis Forsyningssekretariatet godkender selskabets opgørelser.

For BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S forventes et samlet tillæg til opkrævning i 2024 på 10,7 mio. kr.

I nedenstående tabel vises den maksimale stigning på taksten i forhold til budgetforudsætningerne for 2024 med udgangspunkt i, at reguleringen opkræves i ét år.

Tabel 1: Maksimal takststigning som følge af igangværende sager ved Forsyningssekretariatet.

Igangværende sager	BIOFOS Lynettefællesskabet A/S	BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S
Forhøjede omkostninger til el i 2021, t.kr.	15.992	4.003
Forhøjede omkostninger til el i 2022, t.kr.	24.154	6.742
<b>I alt, TDKK</b>	<b>40.146</b>	<b>10.745</b>
Vandmængde (mio. m <sup>3</sup> )	44,7	12,7
<b>Maksimum takstforhøjelse</b>	<b>0,90 kr.</b>	<b>0,85 kr.</b>