



## Bestyrelsesmøde 13. september 2024

5. september 2024

### Pkt. 6. Forudsætninger for budget og takster for 2025

#### 1. Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen godkender budgetforudsætninger for 2025 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

BIOFOS Lynettefællesskabet A/S har den 19. august 2024 modtaget udkast til ramme for 2025. Da udkastet ikke forholdt sig til anmodningen fra juni 2024 om en øget ramme som følge af høje el-priser i 2023 (sammenholdt med 2020), har Forsyningssekretariatet trukket udkastet tilbage, og der vil blive fremsendt et fornyet udkast. Det søgte tillæg er ca. 12,5 mio. kr. Da der er væsentlig usikkerhed om Forsyningssekretariatets behandling af ansøgningen, indgår beløbet ikke i den estimerede 2025-ramme, som dermed tager udgangspunkt i det første rammeudkast.

I uge 34 forventes Forsyningssekretariatet at fremsende udkast til ramme for 2025 for Spildevandscenter Avedøre i høring. Rammen for 2023 er derfor anvendt som grundlag for en estimeret ramme for 2025.

De endelige afgørelser modtages senest 15. oktober 2024.

De estimerede økonomiske rammer for 2025 fremgår af tabel 1 nedenfor.

Tabel 1. Økonomiske rammer for 2025 (estimat)

Økonomiske rammer	BIOFOS Lynettefællesskabet A/S	BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S
2025	405.843 t.kr.	153.694 t.kr.
2024	390.948 t.kr.	141.787 t.kr.
Forskel	+ 14.895 t.kr.	+ 11.907 t.kr.

For BIOFOS Lynettefællesskabet A/S er den estimerede økonomiske ramme for 2025 forøget med 14,9 mio. kr. sammenlignet med rammen for 2024.

Stigningen skyldes bl.a. priskorrekturen på 8,08 %. Det generelle effektiviseringskrav på drift, og det individuelle effektiviseringskrav indregnes samlet som et fradrag på 5,7 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 -1,7 %, og fordi der er tale om en negativ produktivitetsudvikling, fastsættes det generelle effektiviseringskrav til anlægsomkostninger til 0 %.

Rammen til omkostninger er i 2025 på i alt 360 mio. kr. (ekskl. el-tillæg). Til sammenligning var rammen i 2024 på 328 mio. kr. (ekskl. el-tillæg på ca. 29 mio. kr.). Rammen til IPO (ikke-påvirkelige omkostninger) er steget fra kr. 48,6 mio. kr. i 2024 til ca. kr. 60 mio. kr. i 2025. Fradraget vedr. overdækning er uændret ca. 14 mio. kr., dvs. fortsat en negativ effekt på indtægtsrammen.

Nettoeffekten fra stigningen i rammen til omkostninger, særligt pga. priskorrekturen og aktivering af tillægsgivende investeringer, samt øgede IPO'er er den primære forklaring på den samlede stigning af i forhold til 2024.

For BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S er den estimerede økonomiske ramme for 2025 øget med 11,9 mio. kr. sammenlignet med rammen for 2024.

Stigningen kan forklares på tilsvarende vis som for BIOFOS Lynettefællesskabet A/S og henføres bl.a. til priskorrekturen. 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.

Rammen for 2024 indeholdt et engangstillæg for stigende el-priser på 8,5 mio. kr. Selskabet har i juni 2024 igen søgt om tillæg for stigende el-priser i 2023 (sat i forhold til 2020). Tillægget er ca. 4,6 mio. kr. Da der er væsentlig usikkerhed om Forsyningssekretariatets behandling af ansøgningen, indgår beløbet ikke i den estimerede økonomiske ramme for 2025.

Rammen til omkostninger er i 2025 på i alt 138 mio. kr. (ekskl. el-tillæg). Til sammenligning var rammen i 2024 på 119 mio. kr. (ekskl. el-tillæg).

Herudover stiger IPO (ikke-påvirkelige omkostninger) for Spildevandscenter Avedøre A/S med ca. 2,5 mio. kr., og fradraget vedrørende overdækning fra tidligere år er uændret 1,4 mio. kr. Den primære forklaring på stigningen i rammen til omkostninger er primært prisudviklingen og aktivering af tillægsgivende investeringer.

### **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 2025.

#### **3.2. Ansatte**

BIOFOS A/S forventer at beskæftige i alt ca. 188 fuldtidsmedarbejdere ved udgangen af 2025, hvoraf otte er elever og lærlinge. Det er en stigning i forhold til budgetforudsætningerne for 2024, som lød på 180 fuldtidsmedarbejdere.

Stigningen skyldes dels opnormeringer på baggrund af et EU-direktiv inden for cybersikkerhed (NIS2) og et EU-direktiv inden for bæredygtighedsrapportering (CSRD) samt en omorganisering af indkøbsorganisationen.

EU-direktivet (NIS2) medfører en stigning på to medarbejdere i IT-afdelingen og EU-direktivet (CSRD) medfører en stigning på en medarbejder i Økonomiafdelingen.

BIOFOS ønsker at styrke indkøbsorganisationen, hvilket medfører, at der bliver oprettet en egentlig indkøbsafdeling under Indkøb- og Udbud. Indkøb og Udbud vil derfor stige med fire fuldtidsmedarbejdere.

BIOFOS A/S beskæftiger pr. 31. august 2024 170 fuldtidsmedarbejdere.

BIOFOS A/S har i forudsætningerne for lønbudgettet inkluderet forventede overenskomstsmæssige stigninger i 2025 på i alt 0,77 %, samt organisationsmidler på 2,05 %, jf. Aftale mellem KL og Forhandlingsfællesskabet om overenskomst- og aftalefornyelsen pr. 1. april 2024.

Jf. OK24 er det aftalt at forhøje den særlige feriegodtgørelse med 0,53% med beregning fra 1. maj 2024. Dvs. en stigning fra 0,95% til 1,48%. Den forhøjede feriegodtgørelse kommer til udbetaling i april 2025.

Derudover er BIOFOS A/S opmærksom på den aflønning, der sker via kategorien "variable løn-omkostninger" (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 2024.

### **3.3. Eksterne forhold**

BIOFOS A/S opkræver 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, der direkte kan henføres til det respektive net-selskab, 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 % til BIOFOS Lynettefællesskabet A/S og 25 % til BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S.

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 2025.

##### 4.2. Økonomisk ramme

Den estimerede økonomiske ramme for 2025 udgør, jf. ovenstående tabel 1, i alt 405,8 mio. kr.

Opkræves den økonomiske ramme via vandafledningsbidrag, vil taksten maksimalt kunne udgøre kr. 8,94 kr./m<sup>3</sup>, beregnet ud fra de senest realiserede og debiterede vandmængder (2023) på 45,4 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.	2021	2022	2023	2024	2025
Indtægtsramme	392,3	353,3	348,1	361,8	405,8
<b>I alt</b>	<b>392,3</b>	<b>353,3</b>	<b>348,1</b>	<b>361,8</b>	<b>405,8</b>
Vandmængde (mio. m <sup>3</sup> )	45,8	44,9	44,9	44,7	45,4
Maks. takst uden anden omsætning, jf. regulering (kr./m <sup>3</sup> )	8,56	7,87	7,76	8,09	8,94

OBS: Tallene for 2024 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	250
Særbidrag	1.000
Energisalg	21.200
Øvrig omsætning	250
Finansielle indtægter	1.000
<b>I alt</b>	<b>23.700</b>

Fordeling af energisalg fremgår af nedenstående tabel 3.

Tabel 3. Specifikation af energisalg

Omsætning, mio. kr.	2021	2022	2023	2024	2025
Salg af biogas	5,8	8,1	8,5	12,0	13,3
Salg af el	4,2	4,6	3,1	1,6	0,1
Salg af fjernvarme	10,4	9,2	8,8	8,8	7,8
<b>I alt</b>	<b>20,4</b>	<b>21,9</b>	<b>20,4</b>	<b>22,4</b>	<b>21,2</b>

OBS: Tallene for 2024 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 8,42 kr. pr. m<sup>3</sup>, baseret på en forventet vandmængde på 45,4 mio. m<sup>3</sup>. Den benyttede vandmængde i budget 2024 var 44,7 mio. m<sup>3</sup>, hvilket er en stigning på ca. 0,7 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)	2021	2022	2023	2024	2025 (estimat)
Vandafledningsbidrag (kr./m <sup>3</sup> ) (opkrævet/budget)	8,08	7,18	7,27	8,53	8,42

OBS: Sammenligningstallene for 2021-2024 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 2025 fordelt på disse poster og sammenholdt med tidligere år fremgår af nedenstående tabel 5.

Tabel 5. Udvikling i forventet omsætning 2021-2025

Omsætning, mio. kr. (årets priser)	2021	2022	2023	2024	2025
Vandafledningsbidrag	370,3	325,6	325,6	336,4	382,2
Modtagelse af slam og fedt	0,2	0,3	0,2	0,1	0,2
Særbidrag	0,6	0,7	0,5	0,5	1,0
Ekstern slamforbrænding	0,2	0,9	0,7	0,7	0
Salg af biogas	5,8	8,1	8,5	12,0	13,3
Salg af el	4,2	4,6	3,1	1,6	0,1
Salg af fjernvarme	10,4	9,2	8,8	8,8	7,8
Øvrig omsætning	0,0	0,0	0,2	0,2	0,2
Finansielle indtægter	0,6	3,9	0,5	1,5	1,0
<b>I alt</b>	<b>392,3</b>	<b>353,3</b>	<b>348,1</b>	<b>361,8</b>	<b>405,8</b>

OBS: Tallene for 2024 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 2025

Det er en grundlæggende forudsætning for likviditetsbudget 2025, at den totale økonomiske ramme udnyttes fuldt ud og opkræves af takst eller øvrig omsætning, herunder energi. Forudsætninger er i lighed med praksis fra tidligere år.

#### 4.8. BIOFOS Lynettefællesskabet A/S – lånoptagelse i 2025

BIOFOS Lynettefællesskabet A/S har for 2025 identificeret et lånehov, som opgjort på baggrund af investeringsplanen for 2025-2029. Det er en forudsætningen for lånebehovet, at alle projekter gennemføres i overensstemmelse med planen. Dertil er forbundet en grad af usikkerhed, idet der kan forekomme forsinkelser, som kan opstå pga. forlænget myndighedsbehandling, udbudsprocesser etc. Der kan ligeledes ske fremrykninger af projekter, når det er hensigtsmæssigt af hensyn til drift og fremdriften af projekterne.

Forudsætningerne for beregning af lånebehovet er projekter, som ligger udenfor den eksisterende økonomiske ramme, og hvortil det forventes, at der kan ansøges om tillæg efter § 11 i ØR-bekendtgørelsen. Det drejer primært om projekter, som kan henføres til udbygningsplanen og konsekvenser af Lynetteholm, Metro og Østlig Ringvej. Herudover følger et enkelt projekt, der klassificeres som øvrige projekter, men stadig med mulighed for tillæg efter § 11 i ØR-bekendtgørelsen.

Projekter, som gennemføres med ekstern finansiering fra lånoptages, fremgår af nedenstående tabel:

1.000 kr. år	2025	2026	2027	2028	2029	I alt
<b>Godkendte projekter</b>						
Udbygningsplanen	336.600	97.900	0	0	0	434.500
Øvrige	5.000	4.000	0	0	0	9.000
<b>Planlagte projekter</b>						0
<b>Konsekvenser af Lynetteholm, Metro og Østlig Ringvej</b>						0
Omlægning nødoverløb	30.000	80.000	0	0	0	110.000
Forstærkning af udløbsledning RL (U1) pga. etablering af Østlig Ringvej.	5.000	45.000	120.000	0	0	170.000
Ny udløbsledning RL (U1) (forudsætning, at det i 2025 besluttes, at RL bliver liggende)	0	0	5.000	5.000	5.000	15.000
<b>I alt til lånoptagelse</b>	<b>376.600</b>	<b>226.900</b>	<b>125.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>738.500</b>

I 2025 har BIOFOS Lynettefællesskabet A/S et lånebehov på 376,6 mio. kr., og det indstilles at bestyrelsen godkender lånoptagelse hos Kommunekredit.

I lighed med tidligere år optager selskabet en byggekredit, som midlertidigt lån, 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. Byggekreditten for 2025 skal løbe

frem til ultimo 2027, hvor projekterne forventes afsluttet. Bestyrelsen godkender samtidig med lånoptagelsen, at selskabet kan omlægge lånet efter endt udløb for byggekreditten.

Lånoptagelsen for 2025 hos Kommunekredit sker med kommunal garanti og kan rummes inden for den eksisterende låneramme, som tidligere er godkendt for perioden 2023-2027, jf. nedenstående tabel.

Ejerkommune	Ejerandel	Garantiramme 2023-2027 Afrundet mio. kr.	Træk på rammen 6. oktober 2023 Afrundet mio. kr.	Træk på rammen 2025 Afrundet mio. kr.
Frederiksberg kommune	11,78%	174	123,8	44,4
Gentofte kommune	8,57%	127	90,1	32,3
Gladsaxe kommune	4,31%	64	45,3	16,2
Herlev kommune	0,94%	14	9,9	3,5
Hvidovre kommune	4,04%	60	42,5	15,2
København kommune	67,61%	997	710,6	254,6
Lyngby-Taarbæk kommune	0,26%	4	2,7	1,0
Rødovre kommune	2,49%	37	26,2	9,4
I alt		1.477	1.051	376,6

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”.

Et yderligere træk på garantirammen vil også medføre garantiprovision som modydelse til de kommuner, der stiller garanti for lånet.

## 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 2025.

### 5.2. Økonomisk ramme

Den estimerede økonomiske ramme for 2025 udgør, jf. ovenstående tabel 1, i alt 153,7 mio. kr.

Optrækker man den økonomiske ramme via vandafledningsbidrag, vil taksten maksimalt kunne udgøre kr. 11,61 kr./m<sup>3</sup>, beregnet ud fra de seneste realiserede og debiterede vandmængder (2023) på 13,2 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

<b>Beløb i mio. kr. (årets priser)</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Indtægtsramme	126,6	128,3	116,5	133,1	153,7
<b>I alt</b>	<b>126,6</b>	<b>128,3</b>	<b>116,5</b>	<b>133,1</b>	<b>153,7</b>
Vandmængde (mio. m <sup>3</sup> )	12,9	13,1	13,1	12,7	13,2
Maks. takst, jf. regulering (kr./m <sup>3</sup> )	9,81	9,79	8,90	10,45	11,61

OBS: Sammenligningstallene for 2021-2024 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:

	<b>t. kr.</b>
Modtagelse af slam og fedt	250
Særbidrag	1.000
Regnvandsbidrag	5.000
Ekstern slamforbrænding	1.000
Energisalg	11.500
Finansielle indtægter	1.500
<b>I alt</b>	<b>20.250</b>

Forsyninger, der betaler regnvandsbidrag, opkræves yderligere ca. 2,26 kr./m<sup>3</sup> for det befæstede areal, som er det senest realiserede regnvandsbidrag i 2023. Ballerup, Brøndby, Glostrup, Herlev, Rødovre og Høje-Taastrup kommuner har befæstede arealer i 2023. 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 reovering 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

<b>Omsætning, mio. kr. (årets priser)</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Salg af biogas	15,7	12,7	8,7	7,8	7,9
Salg af el	1,1	0,9	1,3	0,9	0,4
Salg af fjernvarme	0,6	0,6	1,8	2,1	3,2
<b>I alt</b>	<b>17,4</b>	<b>14,2</b>	<b>11,8</b>	<b>10,8</b>	<b>11,5</b>

OBS: Tallene for 2024 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 vandafledningsbidraget.

Derved fås en forventet takst på 10,02 kr. pr. m<sup>3</sup>, baseret på en forventet vandmængde på 13,2 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)	2021	2022	2023	2024	2025
Vandafledningsbidrag (kr./m <sup>3</sup> ) (opkrævet/budget)	7,56	7,64	6,94	9,76	10,02
Regnvandsbidrag (kr./m <sup>3</sup> )	1,63	1,63	1,63	2,33	2,26

OBS: Sammenligningstallene for 2021-2024 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 2025 fordelt på disse poster og sammenholdt med tidligere år fremgår af nedenstående tabel 9.

Tabel 9. Udvikling i forventet omsætning 2021-2025

Omsætning, mio. kr. (årets priser)	2021	2022	2023	2024	2025
Vandafledningsbidrag	97,5	101,8	94,3	111,6	133,5
Regnvandsbidrag	6,1	6,1	4,0	5,0	5,0
Modtagelse af slam og fedt	0,4	0,2	0,2	0,2	0,2
Særbidrag	0,7	0,6	0,9	1,0	1,0
Ekstern slamforbrænding	3,2	3,1	3,5	3,0	1,0
Salg af biogas	15,7	12,7	8,7	7,8	7,9
Salg af el	1,1	0,9	1,3	0,9	0,4
Salg af fjernvarme	0,6	0,6	1,8	2,1	3,2
Finansielle indtægter	1,4	2,3	1,8	1,5	1,5
<b>I alt</b>	<b>126,7</b>	<b>128,3</b>	<b>116,5</b>	<b>133,1</b>	<b>153,7</b>

OBS: Tallene for 2024 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 2025

Det er en grundlæggende forudsætning for likviditetsbudget 2025, at den totale økonomiske ramme udnyttes fuldt ud og opkræves af takst eller øvrig omsætning, herunder energi. Forudsætninger er i lighed med praksis fra tidligere år.

Investeringsplanen for 2025 indeholder hovedsageligt reinvesteringer, som kan rummes inden for indeværende års opkrævninger. Investeringer, hvortil der forventes ansøgt om tillæg efter § 11 jf. ØR-bekendtgørelsen, vil som udgangspunkt blive finansieret gennem lånoptagelse i efterfølgende år. Skulle der mod forventning opstår et lånebehov, vil den opsparede likviditet i porteføljemidlerne blive indfriet.

## **6. Afslutning**

### **6.1. Endelig takstfastsættelse**

Når koncernens samlede budget for 2025 er udarbejdet, beregnes den endelige takst, der fremlægges til godkendelse på bestyrelsesmødet den 6. december 2024.



## Bestyrelsesmøde 13. september 2024

11. september 2024

### Pkt. 6.1 Justering af takster for 2025

BIOFOS Lynettefællesskabet A/S og BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S har modtaget udkast til økonomiske rammer og ændringen fremgår af nedenstående.

	Økonomiske rammer 2024	Estimeret økonomiske rammer 2025	Udkast til økonomiske rammer 2025
BIOFOS Lynettefællesskabet A/S	390.948 t.kr.	405.843 t.kr.	412.819 t.kr.
BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S	141.787 t.kr.	153.694 t.kr.	150.364 t.kr.

Begge selskaber har modtaget et tillæg for øgede el-omkostninger vedr. 2023 og er årsagen til stigningen i BIOFOS Lynettefællesskabet A/S.

BIOFOS Spildevandscenter Avedøre har ligeledes modtaget et tillæg for el-omkostninger vedr. 2023 men modsvares af for høje indregnede tillæg efter § 11 i den estimerede økonomiske rammer for 2025.

Tillæg for de forøgede el-omkostninger var ikke indregnet i de estimerede økonomiske rammer, da det var tvivlsomt om Vandforsyningstilsynet ville acceptere ansøgningerne.

Ændringerne betyder en justering i forhold til den foreløbige takst for 2025, jf. nedenstående tabel.

	Estimeret takst 2025	Udkast til takst 2025
BIOFOS Lynettefællesskabet A/S	8,42 kr.	8,58 kr.
BIOFOS Spildevandscenter Avedøre	10,02 kr.	9,83 kr.

En takststigning for BIOFOS Lynettefællesskabet A/S, mens taksten forventes reduceret for BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S.