



## Bestyrelsesmøde 7. september 2018

30. august 2018

### Pkt. 6. Forudsætninger for budget og takster for 2019

#### 1. Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen godkender budgetforudsætninger for 2019 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

De økonomiske rammer udmøntes fra og med 2018 for 2-årige perioder. Det betyder, at BIOFOS i modsætning til tidligere år har fået udmeldt de økonomiske rammer for 2019.

De økonomiske rammer er udarbejdet med 2017 som basisår med efterfølgende justeringer. I BIOFOS har den væsentligste justering været indregning af energiregnskaberne, som fremadrettet indgår som en del af hovedvirksomheden. Det forventes, at de økonomiske rammer fremover primært ændres som følge af nye tillæg efter §11 i ØR-bekendtgørelsen, for så vidt angår både tillæg til drift og anlæg. Der vil i en overgangsperiode ligeledes kunne forventes investeringstillæg fra anlægsprojekter, der var igangsat inden den nye regulering trådte i kraft. Endelig vil der i lighed med den tidligere regulering ske korrektioner som følge af opfølgning på den senest realiserede indtægtsramme for det pågældende vandselskab.

For BIOFOS Lynettefællesskabet A/S er indtægtsrammen  
for 2018 senest udmeldt til 362,8 mio. kr.  
for 2019 senest udmeldt til 373,5 mio. kr.

For BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S er indtægtsrammen  
for 2018 senest udmeldt til 119,4 mio. kr.  
for 2019 senest udmeldt til 126,2 mio. kr.

Afviselserne mellem 2018 og 2019 skyldes primært korrektioner fra opfølgning på indtægtsrammen fra 2016, der er indregnet i 2018.

### 3. BIOFOS A/S

#### 3.1 Baggrund

Budgetforudsætningerne omfatter antallet af fuldtidsansatte samt forventninger til omsætning for i BIOFOS A/S. Omsætningen til BIOFOS A/S er opdelt i koncernintern omsætning samt omsætning uden for BIOFOS-koncernen. Disse forudsætninger danner grundlag for udarbejdelse af budget 2019.

### **3.2 Ansatte**

BIOFOS forventes at beskæftige i alt ca. 165 fuldtidsmedarbejdere ved udgangen af 2018. Dette er inkl. elever og lærlinge, som kan variere i årets løb og årene imellem. Det forventes, at der ansættes ca. fem medarbejdere til udbygningsprojektet i løbet af 2019. Antallet af fuldtidsmedarbejdere inkl. elever og lærlinge m.fl. forventes således at være ca. 170 ved udgangen af 2019.

Ifølge overenskomsterne forventes en lønregulering i 2019 at være 2,19 %, som vil blive indregnet i lønbudgettet for 2019.

### **3.3 Eksterne forhold**

BIOFOS 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 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 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, 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 A/S.

De interne ressourcer budgetteres med en fuldtidsnorm på 1.924 timer, og den effektive arbejdstid beregnes til ca. 1.450 timer, svarende til en effektivitetsprocent på 75 %.

Den interne salgspris på ressourcerne beregnes ud fra den pågældende medarbejders kostpris, hvortil der lægges en tillæg, som dækker øvrige personaleomkostninger m.v. Salgspris pr. time, som 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 2019.

### **4.2 Økonomisk ramme**

Den økonomiske ramme for 2019 er jf. ovenstående 373,5 mio. kr.

Opkræves den totale indtægtsramme udelukkende som vandafledningsbidrag, vil taksten maksimalt udgøre kr. 8,04 kr./m<sup>3</sup>, beregnet med den senest realiseret debiteret vandmængde i 2017 på 46,5 mio. m<sup>3</sup>.

Beløb i mio. kr.	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Indtægtsramme				336,2	345,8	373,5
Driftsbidrag	158,3	150,4	144,8			
Investeringstillæg	86,9	160,8	136,3			
1:1-omkostninger	51,4	40,2	46,7			
Nettofinansielle poster	5,5	6,6	7,4			
Miljø- og servicemål	2,4	2,4	4,9			
Reguleringer	-9,8	11,8	11,1			
I alt	<b>294,7</b>	<b>372,2</b>	<b>355,6</b>	<b>336,2</b>	<b>345,8</b>	<b>373,5</b>
Vandmængde (mio. m <sup>3</sup> )	41,8	44,5	44,1	44,0	47,0	46,5
Maks. takst uden and-omsætning, jf. regulering (kr./m <sup>3</sup> )	7,06	8,37	7,98	7,64	7,37	8,04

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. Takst inkl. forventet øvrig omsætning:

	tkr.
Modtagelse af slam og fedt	600
Særbidrag	825
Ekstern slamforbrænding	435
Energisalg	19.740
Øvrig omsætning	250
<b>I alt</b>	<b>21.850</b>

Energisalget fordeler sig som følgende:

Omsætning, mio. kr.	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Salg af biogas	9,2	3,6	7	6	5,8	7,8
Salg af el	3,2	3,4	5,2	5,3	5,3	5,1
Salg af fjernvarme	2,8	7,9	9,9	7,8	7,8	6,9
<b>I alt</b>	<b>15,2</b>	<b>14,9</b>	<b>22,1</b>	<b>19,1</b>	<b>18,9</b>	<b>19,7</b>

Indregning af ovennævnte omsætning vil reducere taksen, jf. nedenstående tabel.

#### 4.4 Regulering af taksten

Efter regulering af øvrig omsætning forventes den endelige takst at blive kr. 7,57 pr. m<sup>3</sup>.

Pris	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Vandafledningsbidrag (kr./m <sup>3</sup> ) (opkrævet/budget)	6,31	8,33	7,94	7,62	7,27	7,57
Vandafledningsbidrag (kr./m <sup>3</sup> ) (maks. takst, jf. regulering)	7,06	8,37	7,98	7,64	7,37	8,04

#### 4.5 Forventninger til samlede omsætning

Selskabets totale omsætning, som skal rummes inden for indtægtsrammen, sammensætter sig herefter som følgende:

- 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
- Øvrig omsætning
  - Antenneleje
  - Arealleje

Forventningen til den samlede omsætning for 2019 omfatter følgende poster:

Omsætning, mio. kr.	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Vandafledningsbidrag	318,0	370,1	355,6	335,2	341,4	351,7
Modtagelse af slam og fedt	1,2	1,2	1,2	0,4	0,4	0,6
Særbidrag						0,8
Ekstern slamforbrænding						0,4
Salg af biogas	9,2	3,6	7,0	6,0	5,8	7,8
Salg af el	3,2	3,4	5,2	5,3	5,3	5,1
Salg af fjernvarme	2,8	7,9	9,9	7,8	7,8	6,9
Øvrig omsætning	0,4	0,7	0,4	0,4	0,4	0,3
	<b>335</b>	<b>387,1</b>	<b>379,5</b>	<b>355,3</b>	<b>361,3</b>	<b>373,5</b>

#### 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 2019.

#### 5.2 Økonomisk ramme

Den økonomiske ramme for 2019 er jf. ovenstående 126,2 mio. kr.

Opkræves den totale indtægtsramme udelukkende som vandafledningsbidrag, vil taksten maksimalt udgøre kr. 9,56 kr./m<sup>3</sup>, beregnet med den senest realiseret debiteret vandmængde i 2017 på 13,2 mio. m<sup>3</sup>.

Beløb i mio. kr.	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Indtægtsramme				115,7	121,1	126,2
Driftsbidrag	59,2	58,5	57,3			
Investeringsstillæg	48,7	55,7	51,9			
1:1-omkostninger	11,5	7,7	10,7			
Nettofinansielle poster	-1	-0,5	-2,6			
Miljø- og servicemål	2,9	1	3,1			
Reguleringer	-12,8	-9,6	-19,7			
I alt	<b>108,5</b>	<b>112,8</b>	<b>100,7</b>	<b>115,7</b>	<b>121,1</b>	<b>126,2</b>
Vandmængde (mio. m <sup>3</sup> )	13,2	13,2	13,2	13,2	13,4	13,2
Maks. takst jf. regulering (kr./m <sup>3</sup> )	8,22	8,55	7,63	8,77	9,04	9,56

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

### 5.3 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. Takst inkl. forventet øvrig omsætning:

	t kr.
Regnvandsbidrag	4.278
Modtagelse af slam og fedt	615
Særbidrag	844
Ekstern slamforbrænding	3.000
Energisalg	10.539
Finansielle indtægter	1.346
I alt	20.622

Forsyninger, der betaler regnvandsbidrag, opkræves yderligere ca. 1,30 kr./m<sup>3</sup> for det befæstede areal, som er det senest realiseret regnvandsbidrag i 2017. Ballerup, Brøndby, Glostrup, Herlev, Rødovre og Høje-Taastrup Kommuner har befæstet areal i 2019. 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 samt en andel til fællesomkostninger.

Energisalget fordeler sig som følgende:

Omsætning, mio. kr.	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Salg af biogas	0,0	2,4	11,6	9,6	9,5	9,3
Salg af el	5,5	6,4	2,1	0,0	0,0	0,6
Salg af fjernvarme	0,0	0,0	0,0	0,0	1,9	0,6
I alt	<b>5,5</b>	<b>8,8</b>	<b>13,7</b>	<b>9,6</b>	<b>11,4</b>	<b>10,5</b>

Indregning af ovennævnte omsætning vil reducere taksten, jf. nedenstående tabel.

#### 5.4 Regulering af taksten

Efter regulering af øvrig omsætning forventes den endelige takst at blive kr. 8,00 pr. m<sup>3</sup>.

Pris	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Vandafledningsbidrag (kr./m <sup>3</sup> ) (opkrævet/budget)	7,36	7,70	6,24	8,08	8,23	8,00
Vandafledningsbidrag (kr./m <sup>3</sup> ) (maks. takst, jf. regulering)	8,20	8,57	7,64	8,76	9,04	9,56
Regnvandsbidrag (kr./m <sup>3</sup> )	1,95	1,80	1,80	1,80	1,80	1,30

#### 5.5 Forventninger til samlede omsætning

Selskabets omsætning omfatter 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

De samlede forventninger til omsætningen for 2019 omfatter følgende poster:

Omsætning, mio. kr.	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Vandafledningsbidrag	96,6	101,3	93,9	106,7	110,4	105,7
Regnvandsbidrag	5,9	5,5	5,5	5,5	5,5	4,3
Modtagelse af slam og fedt	0,0	0,0	0,0	0,3	0,3	0,6
Særbidrag						0,8
Ekstern slamforbrænding	6,0	6,0	6,0	3,2	2,8	3,0
Salg af biogas	0,0	2,4	11,6	9,6	9,5	9,3
Salg af el	5,0	6,4	2,1	0,0	0,0	0,6
Salg af fjernvarme	0,0	0,0	0,0	0,0	1,9	0,6
Øvrig omsætning	0,0	0,0	0,0	0,4	0,0	0,0
Finansielle indtægter						1,3
<b>I alt</b>	<b>113,5</b>	<b>121,6</b>	<b>119,1</b>	<b>125,7</b>	<b>130,4</b>	<b>126,2</b>

#### 5.6 Samhandel

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

#### 6.0 Afslutning

##### 6.1 Endelig takstfastsættelse

Den endelige takst pr. m<sup>3</sup> godkendes på bestyrelsesmødet den 7. december 2018 som en effekt af koncernens samlede budget for 2019.