



## Bestyrelsesmøde 13. september 2019

10. september 2019

### Pkt. 6. Forudsætninger for budget og takster for 2020

#### 1. Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen godkender budgetforudsætninger for 2020 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

BIOFOS afventer afgørelsen om de økonomiske rammer for perioden 2020-2021 og vejledende økonomiske rammer for de to efterfølgende år. BIOFOS Lynettefællesskabet A/S har modtaget udkast til afgørelse om økonomiske rammer og senest den 15. september 2019 vil BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S ligeledes modtage udkast til de økonomiske rammer. Efter modtagelsen har selskaberne en høringsperiode på 14 dage. Senest den 15. oktober 2019 modtages endelige afgørelser om økonomiske rammer for den to-årige periode. Budgetforudsætningerne for 2020 er for BIOFOS Lynettefællesskabet A/S baseret på udkast til afgørelse til økonomiske rammer uden ændrede forudsætninger for justeringer i et høringsperioden. For BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S er forudsætningerne baseret på statusmeddelelsen vedr. de økonomiske rammer for 2019, som ligeledes indeholder vejledende økonomiske rammer for 2020.

For BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S er de vejledende økonomiske rammer for 2020 korrigeret med indberetning af investeringstillæg fra overgangsordningen, kontrol med overholdelse af indtægtsrammen for 2018 samt eventuelle § 11-tillæg.

De økonomiske rammer for BIOFOS Lynettefællesskabet A/S:

ØR 2019, statusmeddelelse	379,0 mio. kr.
ØR 2020, udkast til afgørelse	342,1 mio. kr.

Korrektionen fra den vejledende ramme til den korrigerede ramme skyldes kontrol med overholdelse af indtægtsrammen fra tidligere år med et fradrag på 28,4 mio. kr. primært som følge af tilbagebetaling af ejendomsskatter. Herudover er de ikke-påvirkelige omkostninger reduceret med ca. 12 mio. kr. og et yderligere effektiviseringskrav på 4 mio. kr. Der er modtaget nye tillæg fra anlæg reguleret i overgangsordningen, som øger den økonomiske ramme med ca. 7,2 mio. kr. Herudover er der regulering vedr. prisudviklingen.

De økonomiske rammer for BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S:

ØR 2019, statusmeddelelse	123,1 mio. kr.
ØR 2020, vejledende	122,2 mio. kr.
ØR 2020, korrigeret	123,2 mio. kr.

Korrektionen fra den vejledende til korrigerede ramme skyldes kontrol med overholdelse af indtægtsrammen på 0,8 mio. kr. på grund af mindre justeringer på omsætningen, tillæg fra

overgangsordningen på 0,1 mio. samt en § 11-ansøgning om midlertidigt tillæg vedr. påbud om adskillelse af aske på 0,1 mio. kr.

### **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 2020.

#### **3.2 Ansatte**

BIOFOS A/S forventer at beskæftige i alt ca. 170 fuldtidsmedarbejdere ved udgangen af 2019. Dette er inkl. elever og lærlinge, som kan variere i årets løb og årene imellem. Antallet af fuldtidsmedarbejdere inkl. elever og lærlinge m.fl. forventes at være uændret i 2020.

Ifølge overenskomsterne forventes en lønregulering på 3,24 %, som vil blive indregnet i lønbudgettet for 2020.

#### **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 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 effektivt 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 OH-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, der indgår i indtægtsrammen. Disse forudsætninger danner grundlag for udarbejdelse af budget 2020.

#### **4.2 Økonomisk ramme**

Udkast til afgørelse om økonomisk ramme for 2020 er, jf. ovenstående, 342,1 mio. kr.

Opkræves den totale økonomiske ramme som vandafledningsbidrag, vil taksten maksimalt kunne udgøre kr. 7,60 kr./m<sup>3</sup>, beregnet ud fra de senest realiseret debiteret vandmængder i 2018 på 44,8 mio. m<sup>3</sup>.

Beløb i mio. kr.	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indtægtsramme				336,2	345,8	379,0	342,1
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>379,0</b>	<b>342,1</b>
Vandmængde (mio. m <sup>3</sup> )	41,8	44,5	44,1	44,0	47,0	46,5	44,8
Maks. takst uden anden omsætning, jf. regulering (kr./m <sup>3</sup> )	7,06	8,37	7,98	7,64	7,37	8,16	7,63

Det skal bemærkes, at indtægtsrammerne i ovenstående tabel ikke ændres til senest udmeldte/ændrede økonomiske rammer/statusmeddelelse 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	250
Særbidrag	500
Ekstern slamforbrænding	1.000
Energisalg	18.512
Øvrig omsætning	43
Finansielle indtægter	600
I alt	20.905

Energisalget fordeler sig som følgende:

Omsætning, mio. kr.	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Salg af biogas	9,2	3,6	7	6	5,8	8,3	6,2
Salg af el	3,2	3,4	5,2	5,3	5,3	5,1	2,9
Salg af fjernvarme	2,8	7,9	9,9	7,8	7,8	6,7	9,4
I alt	<b>15,2</b>	<b>14,9</b>	<b>22,1</b>	<b>19,1</b>	<b>18,9</b>	<b>20,0</b>	<b>18,5</b>

Salg af el og biogas er tilpasset ændrede enhedspriser.

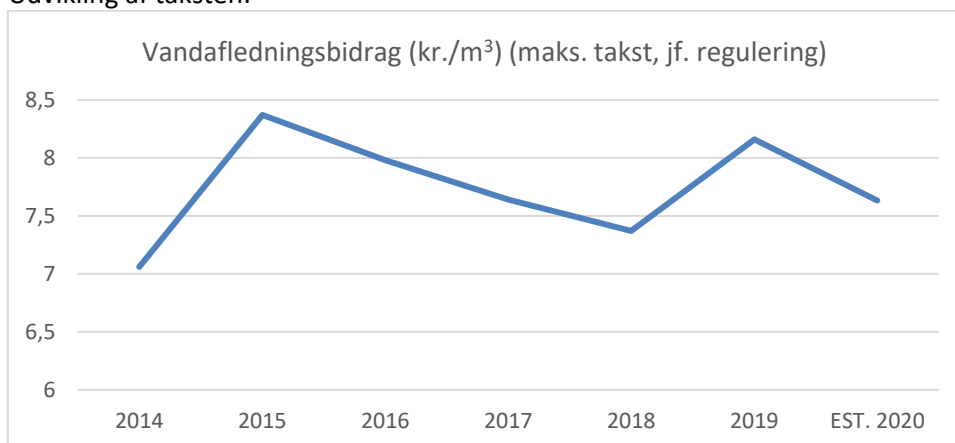
Indregning af ovennævnte omsætning vil reducere taksten, jf. nedenstående tabel.

#### 4.4 Regulering af taksten

Efter regulering af øvrig omsætning forventes den endelige taks bliver kr. 7,20 pr. m<sup>3</sup>.

Pris	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Vandafledningsbidrag (kr./m <sup>3</sup> ) (opkrævet/budget)	6,31	8,33	7,94	7,62	7,27	7,36	7,17
Vandafledningsbidrag (kr./m <sup>3</sup> ) (maks. takst jf. regulering)	7,06	8,37	7,98	7,64	7,37	8,16	7,63

Udvikling af taksten:



#### 4.5 Forventninger til samlede omsætning

Selskabets totale omsætning, som skal rummes inden for indtægtsrammen, sammensættes af 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
- Finansielle indtægter
- Øvrig omsætning
  - Antenneleje
  - Arealleje

Forventningen til den samlede omsætning for 2020 omfatter følgende poster:

Omsætning, mio. kr.	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Vandafledningsbidrag	318,0	370,1	355,6	335,2	341,4	356,9	321,2
Modtagelse af slam og fedt	1,2	1,2	1,2	0,4	0,4	0,6	0,3
Særbidrag						0,8	0,5
Ekstern slamforbrænding						0,4	1,0
Salg af biogas	9,2	3,6	7,0	6,0	5,8	8,3	6,2
Salg af el	3,2	3,4	5,2	5,3	5,3	5,1	2,9
Salg af fjernvarme	2,8	7,9	9,9	7,8	7,8	6,7	9,4
Øvrig omsætning	0,4	0,7	0,4	0,4	0,4	0,3	0,0
Finansielle indtægter						0,0	0,6
	<b>335</b>	<b>387,1</b>	<b>379,5</b>	<b>355,3</b>	<b>361,3</b>	<b>379,0</b>	<b>342,1</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 2020.

#### 5.2 Økonomisk ramme

Forventningen til den økonomiske ramme for 2020 (korrigeret) er, jf. ovenstående, 123,2 mio. kr.

Optrækkes den totale økonomiske ramme som vandafledningsbidrag, vil taksten maksimalt kunne udgøre kr. 9,20 kr./m<sup>3</sup>, beregnet ud fra de senest realiseret debiteret vandmængder i 2018 på 13,3 mio. m<sup>3</sup>.

Beløb i mio. kr.	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indtægtsramme				115,7	121,1	123,1	123,2
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>123,1</b>	<b>123,2</b>
Vandmængde (mio. m <sup>3</sup> )	13,2	13,2	13,2	13,2	13,4	13,2	13,3
Maks. takst, jf. regulering (kr./m <sup>3</sup> )	8,20	8,57	7,64	8,76	9,04	9,33	9,25

*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.

Forventet omsætning ud over takstopkrævning:

	t kr.
Modtagelse af slam og fedt	400
Særbidrag	500
Ekstern slamforbrænding	5.000
Energisalg	10.416
Finansielle indtægter	1.200
I alt	21.716

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 2018. 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.

Energisalg fordeler sig som følgende:

Omsætning, mio. kr.	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Salg af biogas	0,0	2,4	11,6	9,6	9,5	9,5	8,7
Salg af el	5,5	6,4	2,1	0,0	0,0	0,6	1,3
Salg af fjernvarme	0,0	0,0	0,0	0,0	1,9	0,6	0,4
<b>I alt</b>	<b>5,5</b>	<b>8,8</b>	<b>13,7</b>	<b>9,6</b>	<b>11,4</b>	<b>10,8</b>	<b>10,4</b>

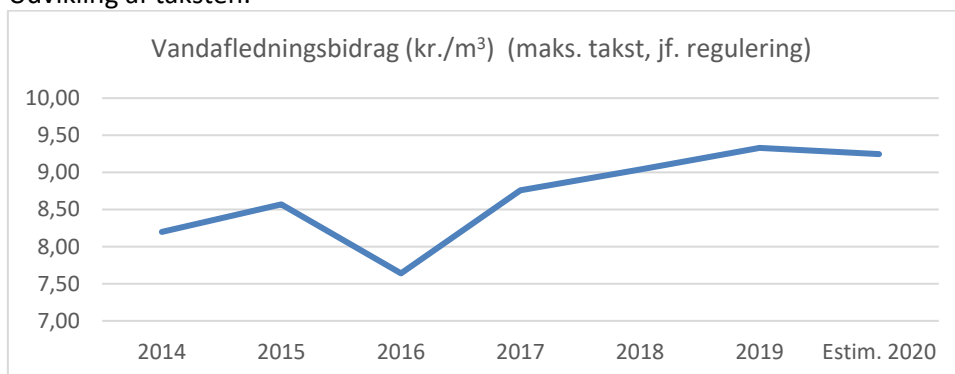
Indregning af ovennævnte omsætning vil reducere taksen jf. nedenstående tabel.

#### 5.4 Regulering af taksten

Efter regulering af øvrig omsætning forventes den endelige taks bliver kr. 7,60 pr. m<sup>3</sup>.

Takst i kr.	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Est. 2020
Vandafledningsbidrag (kr./m <sup>3</sup> ) (opkrævet/budget)	7,36	7,70	6,24	8,08	8,23	7,53	7,62
Vandafledningsbidrag (kr./m <sup>3</sup> ) (maks. takst jf. regulering)	8,20	8,57	7,66	8,76	9,04	9,33	9,25
Regnvandsbidrag (kr./m <sup>3</sup> )	1,95	1,80	1,80	1,80	1,80	1,30	1,30

Udvikling af taksten:



#### 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 2020 omfatter følgende poster:

Omsætning, mio. kr.	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Vandafledningsbidrag	96,6	101,3	93,9	106,7	110,4	103,0	101,4
Regnvandsbidrag	5,9	5,5	5,5	5,5	5,5	4,3	4,2
Modtagelse af slam og fedt	0,0	0,0	0,0	0,3	0,3	0,6	0,4
Særbidrag						0,8	0,5
Ekstern slamforbrænding	6,0	6,0	6,0	3,2	2,8	5,7	5,0
Salg af biogas	0,0	2,4	11,6	9,6	9,6	9,3	8,7
Salg af el	3,2	3,4	5,2	5,3	5,3	0,6	1,3
Salg af fjernvarme	2,8	7,9	9,9	7,8	7,8	0,6	0,4
Øvrig omsætning	0,4	0,7	0,4	0,4	0,4	0,0	0,0
Finansielle indtægter						1,3	1,2
<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>	<b>123,2</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 6. december 2019 som en effekt af koncernens samlede budget for 2020.