



## Bestyrelsesmøde 11. september 2020

8. september 2020

### Pkt. 6. Forudsætninger for budget og takster for 2021

#### 1. Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen godkender budgetforudsætninger for 2021 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 traf den 14. oktober 2019 afgørelse om 2-årige økonomiske rammer for BIOFOS-koncernen vedrørende 2020 og 2021. Samtidig udstedte Forsyningssekretariatet vejledende økonomiske rammer for de to efterfølgende år, dvs. 2022 og 2023.

Efterfølgende har Forsyningssekretariatet den 25. august 2020 udsendt statusmeddelelse, der korrigerer den økonomiske rammer i 2021 for både BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S og BIOFOS Lynettefællesskabet A/S, jf. nedenstående tabel 1.

Tabel 1. Økonomisk ramme

Økonomisk ramme	BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S	BIOFOS Lynettefællesskabet A/S	
2021	131.081.355 kr.	339.266.191 kr.	Jf. afgørelse af 14. oktober 2019
2021 (korr.)	126.603.011 kr.	392.269.242 kr.	Jf. statusmeddelelse af 25. august 2020

Årsagen til reduktionen af den økonomiske ramme for BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S kan henføres til en væsentlig regulering af IPO (Ikke-Påvirkelige Omkostninger). Niveaulet er reguleret, så det svarer til realiserede IPO'er for 2019 og pristalsreguleret til 2021-niveau.

Årsagen til forøgelsen af den økonomiske ramme for BIOFOS Lynettefællesskabet A/S skal primært findes på to parametre, nemlig en væsentlig forøgelse af IPO (ca. 19 mio. kr.) og en væsentlig korrektion af tidligere års overdækning, som fradrag til indtægtsrammen. IPO'erne er i lighed med BIOFOS Spildevandscenter Avedøre A/S reguleret til 2019-niveaulet inkl. pristalsregulering. Korrektionen til indtægtsrammen hidrører fra kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme for 2019 (knap 30 mio. kr.) ved udligning af tidligere års overdækning (fradrag til indtægtsrammen) til en underdækning og dermed et tillæg til indtægtsrammen.

Høringsperioden for statusmeddelelsen slutter 8. september 2020. I forhold til takstberegningen i dette notat er de økonomiske rammer anvendt, der fremgår af statusmeddelelsen.

### **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 2021.

#### **3.2 Ansatte**

BIOFOS forventer at beskæftige i alt ca. 184 fuldtidsmedarbejdere ved udgangen af 2021. Antallet af elever og lærlinge m.fl. forventes at være uændret i 2021.

Den nuværende overenskomstperiode udløber med udgangen af 2020. En ny overenskomst forventes først færdigforhandlet primo 2021.

BIOFOS forventer en stigning i lønomkostningerne på 2,0 % (fordelt på centralt fastsatte reguleringer og lokal løndannelse) for 2021 og indregner dette i lønbudgettet.

#### **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 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 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, 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 2021.

#### **4.2 Økonomisk ramme**

Den økonomiske ramme for 2021 udgør, jf. ovenstående tabel 1, i alt 392,3 mio. kr.

Opkræver man den økonomiske ramme via vandafledningsbidrag, vil taksten maksimalt kunne udgøre kr. 8,56 kr./m<sup>3</sup>, beregnet ud fra de senest debiterede vandmængder (2019) på 45,8 mio. m<sup>3</sup>.

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

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

Beløb i mio. kr.	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Indtægtsramme		336,2	345,8	379,0	342,1	392,3
Driftsbidrag	144,8					
Investeringstillæg	136,3					
1:1-omkostninger	46,7					
Nettofinansielle poster	7,4					
Miljø- og servicemål	4,9					
Reguleringer	11,1					
I alt	<b>355,6</b>	<b>336,2</b>	<b>345,8</b>	<b>379,0</b>	<b>342,1</b>	<b>392,3</b>
Vandmængde (mio. m <sup>3</sup> )	44,1	44,0	47,0	46,5	44,8	45,8
Maks. takst uden anden omsætning, jf. regulering (kr./m <sup>3</sup> )	8,06	7,64	7,36	8,15	7,63	8,56

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	200
Særbidrag	650
Ekstern slamforbrænding	215
Energisalg	20.400
Øvrig omsætning	43
Finansielle indtægter	550
<b>I alt</b>	<b>22.058</b>

Fordeling af energisalg fremgår af nedenstående tabel 3.

Tabel 3 – Specifikation af energisalg

Omsætning, mio. kr.	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Salg af biogas	7,0	6,0	5,8	8,3	6,2	5,8
Salg af el	5,2	5,3	5,3	5,1	2,9	4,2
Salg af fjernvarme	9,9	7,8	7,8	6,7	9,4	10,4
<b>I alt</b>	<b>22,1</b>	<b>19,1</b>	<b>18,9</b>	<b>20,0</b>	<b>18,5</b>	<b>20,4</b>

OBS: Salg af el og biogas er anvendt samme enhedspriser som ved takstberegning 2020.

#### 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 8,08 kr. pr. m<sup>3</sup>, baseret på en forventet vandmængde på 45,8 mio. m<sup>3</sup>.

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

Tabel 4. Udvikling i forventet takst kontra maksimal takst

Takst i kr.	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Vandafledningsbidrag (kr./m <sup>3</sup> ) (opkrævet/budget)	7,94	7,62	7,27	7,36	7,56	8,08
Vandafledningsbidrag (kr./m <sup>3</sup> ) (maks. takst, jf. regulering)	8,06	7,64	7,36	8,15	7,63	8,56

OBS: Tallene for 2020 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. 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 2021 – fordelt på disse poster og sammenholdt med tidligere år – fremgår af nedenstående tabel 5.

Tabel 5. Udvikling i forventet omsætning 2016-2021

Omsætning, mio. kr.	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Vandafledningsbidrag	355,6	335,2	341,4	356,9	321,2	370,3
Modtagelse af slam og fedt	1,2	0,4	0,4	0,6	0,3	0,2
Særbidrag				0,8	0,5	0,6
Ekstern slamforbrænding				0,4	1,0	0,2
Salg af biogas	7,0	6,0	5,8	8,3	6,2	5,8
Salg af el	5,2	5,3	5,3	5,1	2,9	4,2
Salg af fjernvarme	9,9	7,8	7,8	6,7	9,4	10,4
Øvrig omsætning	0,4	0,4	0,4	0,3	0,0	0,0
Finansielle indtægter				0,0	0,6	0,6
<b>I alt</b>	<b>379,5</b>	<b>355,3</b>	<b>361,3</b>	<b>379,0</b>	<b>342,1</b>	<b>392,3</b>

OBS: Tallene for 2020 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 2021.

#### 5.2 Økonomisk ramme

Den økonomiske ramme for 2021 udgør, jf. ovenstående tabel 1, i alt 126,6 mio. kr.

Opkræver man den økonomiske ramme via vandafledningsbidrag, vil taksten maksimalt kunne udgøre kr. 9,81 kr./m<sup>3</sup>, beregnet ud fra de senest debiterede vandmængder (2019) på 12,9 mio. m<sup>3</sup>.

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

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

Beløb i mio. kr.	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Indtægtsramme		115,7	121,1	123,1	123,2	126,6
Driftsbidrag	57,3					
Investeringstillæg	51,9					
1:1-omkostninger	10,7					
Nettofinansielle poster	-2,6					
Miljø- og servicemål	3,1					
Reguleringer	-19,7					
I alt	<b>100,7</b>	<b>115,7</b>	<b>121,1</b>	<b>123,1</b>	<b>123,2</b>	<b>126,6</b>
Vandmængde (mio. m <sup>3</sup> )	13,2	13,2	13,4	13,2	13,3	12,9
Maks. takst, jf. regulering (kr./m <sup>3</sup> )	7,64	8,76	9,04	9,33	9,26	9,81

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	367
Særbidrag	650
Regnvandsbidrag	6.056
Ekstern slamforbrænding	3.200
Energisalg	17.386
Finansielle indtægter	1.400
<b>I alt</b>	<b>29.059</b>

Forsyninger, der betaler regnvandsbidrag, opkræves yderligere ca. 1,63 kr./m<sup>3</sup> for det befæstede areal, som er det senest realiserede regnvandsbidrag i 2019. 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.	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Salg af biogas	11,6	9,6	9,5	9,5	8,7	15,7
Salg af el	2,1	0,0	0,0	0,6	1,3	1,1
Salg af fjernvarme	0,0	0,0	1,9	0,6	0,4	0,6
<b>I alt</b>	<b>13,7</b>	<b>9,6</b>	<b>11,4</b>	<b>10,8</b>	<b>10,4</b>	<b>17,4</b>

OBS: Salg af el og biogas er anvendt samme enhedspriser som ved takstberegning 2020.

#### 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 7,53 kr. pr. m<sup>3</sup>, baseret på en forventet vandmængde på 12,9 mio. m<sup>3</sup>.

Udviklingen i forventet takst holdt op imod den takst, der 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.	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Vandafledningsbidrag (kr./m <sup>3</sup> ) (opkrævet/budget)	6,24	8,08	7,38	7,53	7,65	7,53
Vandafledningsbidrag (kr./m <sup>3</sup> ) (maks. takst, jf. regulering)	7,64	8,76	9,04	9,33	9,26	9,81
Regnvandsbidrag (kr./m <sup>3</sup> )	1,80	1,80	1,80	1,30	1,30	1,63

OBS: Tallene for 2020 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. 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 2021 – fordelt på disse poster og sammenholdt med tidligere år – fremgår af nedenstående tabel 9.

Tabel 9. Udvikling i forventet omsætning 2016-2021

Omsætning, mio. kr.	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Vandafledningsbidrag	93,9	106,7	110,4	105,7	101,4	97,5
Regnvandsbidrag	5,5	5,5	5,5	4,3	4,2	6,1
Modtagelse af slam og fedt	0,0	0,3	0,3	0,6	0,4	0,4
Særbidrag				0,8	0,5	0,7
Ekstern slamforbrænding	6,0	3,2	2,8	3,0	5,0	3,2
Salg af biogas	11,6	9,6	9,5	9,3	8,7	15,7
Salg af el	2,1	0,0	0,0	0,6	1,3	1,1
Salg af fjernvarme	0,0	0,0	1,9	0,6	0,4	0,6
Øvrig omsætning	0,4	0,4	0,4	0,0	0,0	0,0
Finansielle indtægter				1,3	1,2	1,4
<b>I alt</b>	<b>119,5</b>	<b>125,7</b>	<b>130,8</b>	<b>126,2</b>	<b>123,2</b>	<b>126,7</b>

OBS: Tallene for 2020 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 2021 er udarbejdet, beregnes den endelige takst, der fremlægges til godkendelse på bestyrelsesmødet den 4. december 2020.