



## 15. MBU/ØU/KB - Budget og takster indenfor varmforsyningens området til budget 2021

Åbent - 13.03.00-Ø00-1-20

### Anledning

Budget og takster på varmforsyningens område til budget 2021 skal godkendes.

### Sagsfremstilling

Budget 2021 er udarbejdet efter hvile-i-sig-selv princippet, hvilket betyder at udgifter og indtægter balancerer over tid. Det betyder også, at hvis der enten har været opkrævet for lidt eller for meget i takstindtægt i tidligere år, i forhold til de budgetterede udgifter, så vil der efterfølgende blive reguleret i de budgetterede takster. I budget 2021 er der isoleret set indregnet en samlet tilbagebetaling til forbrugerne på 8.000.000 kr. vedrørende tidligere år.

I forbindelse med udarbejdelsen af budget 2021 er der endvidere indhentet oplysninger om forventet køb og salg af varme (mængder), men også skøn over udviklingen i priser, herunder de seneste budgetter fra VEKS.

Anlægsplanen er revideret. Reinvesteringer i ledninger og omlægning til lavtemperatur fjernvarme følger af strategi og handleplan. Afledt af ændringerne i anlægsplanen er henlæggelser og afskrivninger tilpasset. Henlæggelserne er opsparing til fremtidige anlægsinvesteringer og afskrivninger er nedskrivninger af allerede gennemførte anlægsprojekter. Begge elementer indgår i taksten.

### Økonomi

På baggrund af ovenstående forudsætninger er der beregnet takster for 2021. Anlægsplan, takster og afledte konsekvenser i forhold til lånoptagelse fremgår af bilag.

Takstområde	B. 2020	B. 2021	B. 2022	B. 2023	B. 2024
MWh (kr. pr. MWh)	525,22	625,01	606,57	606,57	606,57
m <sup>3</sup> (Kr. pr. M <sup>3</sup> )	7,79	7,79	7,79	7,79	7,79
Måler (Kr. pr. år)	283,62	224,32	568,10	568,10	568,10
m <sup>2</sup> (kr. pr. M <sup>2</sup> pr. år)	21,41	8,89	15,39	16,01	15,13
"Standardhus" 130m <sup>2</sup> og 18,3MWh (Kr. pr. år)	15.771,93	15.911,19	16.762,52	16.843,12	16.728,72
"Standardhus"	12.144,30	12.230,06	12.965,638	13.027,68	12.939,68



100m <sup>2</sup> og 14MWh (kr. pr. år)					
<b>Index</b>	<b>100,00</b>	<b>100,71</b>	<b>106,10</b>	<b>106,52</b>	<b>105,80</b>

MWh / m<sup>3</sup> takstens stigning fra budget 2020 til budget 2021 skyldes primært, at der i budget 2020 blev indregnet en tilbagebetaling til forbrugerne på 19,3 mio. kr., hvorimod tilbagebetalingen i 2021 "kun" udgør 5,1 mio. kr.. Samtidig er MWh forbruget faldet, hvilket betyder at der er færre enheder at fordele udgifterne på. Hertil kommer almindelig prisstigninger. Modsatrettet er udgifterne til energispareaktiviteter bortfaldet på grund af ændret lovgivning

Målertakstens fald fra budget 2020 til budget 2021 skyldes primært, at udgifterne til indkøb af målere er faldet, da indkøb af nye målere indgår som investering under anlæg. Samtidig er udgifter til IT reduceret, da budgettet hertil har vist sig at være for højt jf. regnskab 2019. Modsatrettet er afskrivningerne steget lidt, grundet den etapevise færdiggørelse af målerprojektet.

M<sup>2</sup>-taksten falder rigtig meget, hvilket skyldes at der vedrørende en lang række projekter allerede er henlagt de maksimale 75% eller at projekterne ikke længere er planlagt gennemført - til fordel for andre nye projekter - og at tidligere henlæggelser derfor skal tilbagebetales til forbrugerne. En del projekter er opstået i forbindelse med budget 2021 og det har derfor ikke været muligt at foretage henlæggelser forlods. Modsat har der været stigende aktivitet på anlægssiden, idet større eller flere projekter er gennemført, hvilket betyder større afskrivninger. (Henlæggelser fratrækkes altid i anlægssummen forud for beregning af afskrivninger).

Samlet set er der en minimal stigning i taksterne i budget 2021.

De afledte takstmæssige konsekvenser for de kommunale ejendomme er indarbejdet i kommunens budget for 2021.

I henhold til strategi og handleplan 2025, for Albertslund Fjernvarme, er såvel drifts- som anlægsudgifter vedrørende opsætning af private og erhvervsmæssige tilslutningsanlæg (TAO), tilpasset den faktiske efterspørgsel. TAO taksterne fremgår af bilag til mødesagen.

På baggrund af forventningerne til regnskab 2020 samt nettodrifts- og anlægsudgifter i budget 2021, er der foretaget en aktuel beregning af lånerammen. Det betyder rent likviditetsmæssigt, at udgifterne til anlæg kan lånefinansieres, når positive nettodrifts- og anlægsudgifter er fratrukket. Alle udgifter og indtægter opkræves over taksterne, således at området hviler-i-sig-selv over tid.

**Tabel 2 - Anlægsbevilling, rådighedsbeløb og låneoptagelse:**

	<b>Anlægsbevilling 2021</b>	<b>Rådighedsbeløb 2022</b>	<b>Rådighedsbeløb 2023</b>	<b>Rådighedsbeløb 2024</b>
<b>Ændring</b>	24.074.000 kr	7.574.000 kr	1.474.000 kr	Ny



<b>Ny samlet</b>	47.600.000 kr	40.100.000 kr	35.100.000 kr	35.600.000 kr
<b>Låneoptagelse</b>	-25.923.000 kr	-13.246.000 kr	-13.040.000 kr	-15.243.000 kr

### Lovgrundlag

Varmeforsyningsloven.

### Indstilling

Direktøren for By, Miljø, Kultur & Beskæftigelse indstiller,

1. at budget og takster for 2021 indenfor varmforsyningens område godkendes,
2. at der gives anlægsbevilling og rådighedsbeløb på 24.074.000 kr. i 2021, 7.574.000 kr. i 2022, 1.474.000 kr. i 2023 og 36.600.000 kr. i 2024, som finansieres af kassebeholdningen,
3. at henlæggelser og afskrivninger indregnes i budget 2021 og overslag og opkræves via takster,
4. at der optages lån på -25.923.000 kr. i 2021, -13.246.000 kr. i 2022, -13.040.000 kr. i 2023 og -15.243.000 kr. i 2024,
5. at indvirkningen på kassebeholdningen i perioden samlet set er udgiftsneutral og
6. at ovenstående indarbejdes i budgettet, idet ændringerne oversendes til budgetforhandlingerne.

### Bilag

- Notat om fjernvarme budget og takster 2021

Brugergruppen, MBU, ØU og KB

## Budget og takster på varmforsyningens område 2021 – 2024

Dato: 9. juli 2020  
Sags nr.:  
Sagsbehandler: hkj

Der er til budget 2021 og overslagsår udarbejdet en revideret anlægsplan på området for varmforsyning.

Den reviderede anlægsplan viser, at der i perioden 2021 – 2024 vil blive anvendt 158,4 mio. kr. til nye anlægsinvesteringer i forbindelse med fornyelse af ledningsnettet i kommunen.

Det tidligere afsatte dispositionsbeløb i 2021 er nulstillet i forbindelse fremrykningen af anlægsprojekter til 2020 ved konkrete mødesager i både april og maj.

Dispositionsbeløbet i overslagsårene er i langt de fleste tilfælde overført til konkrete projekt-, eller tilført kassebeholdningen.

Udgifterne til anlæg kan finansieres ved låntagning, når henlæggelserne er fratrukket. Det resterende beløb afskrives over en 20 årig periode. I budgetperioden opkræves der kun henlæggelser over den faste takst, mens der opkræves afskrivninger over såvel målertaksten som den faste takst.

### Tabel 1. Anlæg

#### Samlet anlægsplan i 1.000 kr.

	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Bevilling	23.526	32.526	33.626	0
Ny bevilling	47.600	40.100	35.100	35.600
<b>Ændring</b>	<b>24.074</b>	<b>7.574</b>	<b>1.474</b>	<b>35.600</b>

Budget 2024 er nyt, og er udtryk for fortsatte investeringer samt omlægning til lavtemperatur jf. handleplan for fjernvarme.

#### Albertslund Syd

	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Bevilling	10.000	0	0	0
Ny bevilling	10.000	0	0	0
<b>Ændring</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### ØKONOMI & STAB

#### Økonomistyring

Albertslund Kommune  
Nordmarks Allé 1  
2620 Albertslund

albertslund@albertslund.dk  
T 43 68 68 68



Private tilslutningsanlæg

	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Bevilling	3.006	3.006	3.006	0
Ny bevilling	3.000	3.000	3.000	3.000
<b>Ændring</b>	<b>-6</b>	<b>-6</b>	<b>-6</b>	<b>3.000</b>

Erhvervsmæssige tilslutningsanlæg

	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Bevilling	620	620	620	0
Ny bevilling	600	600	600	600
<b>Ændring</b>	<b>-20</b>	<b>-20</b>	<b>-20</b>	<b>600</b>

Egelundsvej

	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	4.000	0	0	0
<b>Ændring</b>	<b>4.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Galgebakken

	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	15.000	15.000	0	0
<b>Ændring</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Hyldebjergvej

	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	5.000	10.000	1.500	0
<b>Ændring</b>	<b>5.000</b>	<b>10.000</b>	<b>1.500</b>	<b>0</b>

Lavtemperatur og shunt

	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	5.000	3.500	3.500	3.500
<b>Ændring</b>	<b>5.000</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>

Stamveje - Agerne

	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	5.000	8.000	10.000	10.000
<b>Ændring</b>	<b>5.000</b>	<b>8.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>



## Hyldagerbakker

	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	0	0	2.500	0
<b>Ændring</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.500</b>	<b>0</b>

## Byudvikling – ekstern bygherre

	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	0	0	1.000	1.000
<b>Ændring</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>

## Herstedvestervej

	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	0	0	3.000	0
<b>Ændring</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.000</b>	<b>0</b>

## Lavtemperatur omlægning

	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Bevilling	9.900	28.900	30.000	0
Ny bevilling	0	0	10.000	17.500
<b>Ændring</b>	<b>-9.900</b>	<b>-28.900</b>	<b>-20.000</b>	<b>17.500</b>

## Samlede anlægsinvesteringer

	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
<b>Bevilling</b>	<b>23.526</b>	<b>32.526</b>	<b>33.626</b>	
<b>Ny bevilling</b>	<b>47.600</b>	<b>40.100</b>	<b>35.100</b>	<b>35.600</b>
<b>Ændring</b>	<b>24.074</b>	<b>7.574</b>	<b>1.474</b>	<b>ny</b>

## Alm. Fjernvarme takster

I forbindelse med udarbejdelsen af budget 2021 er der endvidere indhentet oplysninger om forventet køb og salg af varme (mængder), men også skøn over udviklingen i priser, herunder de seneste budgetter fra VEKS.

I overslagsårene 2022 – 2024 er der ikke indarbejdet hverken over-/eller underdækning, som vil kunne påvirke priserne, da det forudsættes at der ult. budgetåret vil være balance.

Endvidere foreskriver varmforsyningsloven, at der ikke må budgetteres med hverken over-/ eller underskud, hvorfor formålet altid er, at skabe et budget i balance.

Overdækningen, som der har været de seneste år, er primært opstået ved at det årlige varmeforbrug har været lavere end det budgetterede varmeforbrug. Varmeforbruget budgetteres bl.a. ud fra det gennemsnitlige antal graddage de sidste 10 år – samme beregningsmodel, som VEKS også bruger.



Taksterne påvirkes også af afskrivninger og henlæggelser. Tendensen er faldende henlæggelser og stigende afskrivninger.

Nedenfor er vist de 4 takster, som knytter sig til området for almindelig fjernvarme.

- MWh-takst: – salg af varme pr. MWh.
- m<sup>3</sup>-takst: - salg af varme pr. m<sup>3</sup>
- Måler-takst: - Afgift pr. måler pr. år.
- m<sup>2</sup>-takst: Fast takst pr. m<sup>2</sup>

**Tabel 2. viser takstudviklingen i budget 2020 - 2024**

**Tabel 2. Takster inkl. moms**

Takstområde	B. 2020	B. 2021	B. 2022	B. 2023	B. 2024
MWh (kr. pr. MWh)	525,22	625,01	605,57	606,57	606,57
M <sup>3</sup> (Kr. pr. M <sup>3</sup> )	7,79	7,79	7,79	7,79	7,79
Måler (Kr. pr. år)	283,62	224,32	568,10	568,10	568,10
M <sup>2</sup> (kr. pr. M <sup>2</sup> pr. år)	21,41	8,89	15,39	16,01	15,13
"Standardhus" 130M <sup>2</sup> og 18,3MWh (Kr. pr. år)	15.771,93	15.911,19	16.762,52	16.843,12	16.728,72
"Standardhus" 100M <sup>2</sup> og 14MWh (kr. pr. år)	12.144,30	12.230,06	12,965,68	13.027,68	12.939,68
<b>Index</b>	<b>100,00</b>	<b>100,71</b>	<b>106,10</b>	<b>106,52</b>	<b>105,80</b>

### TAO-takster

Budgettet for den variable takst – også kaldet servicetakst – baserer sig på forventede driftsomkostninger, som relaterer sig til tilsyn, overvågning, service og reparationsudgifter.

Budgettet for den faste takst – også kaldet investeringstakst – baserer sig alene på anlægs- og opstartsomkostninger, som er bundet op på en anlægskontrakt med leverandøren og som pristalsreguleres.

**Tabel 2a. TAO takster**

Takstområde	B. 2020	B. 2021	B. 2022	B. 2023	B. 2024
Tao – privat Variabel takst	50,36	51,72	51,72	51,72	51,72
Tao – privat Fast takst	1.650,23	1.662,97	1.662,97	1.662,97	1.667,97
Tao – erhverv Variabel takst	45,25	46,47	46,47	46,47	46,47
Tao – erhverv Fast takst	4.935,50	4.885,06	4.885,06	4.885,06	4.885,06



Tabel 3. Lån

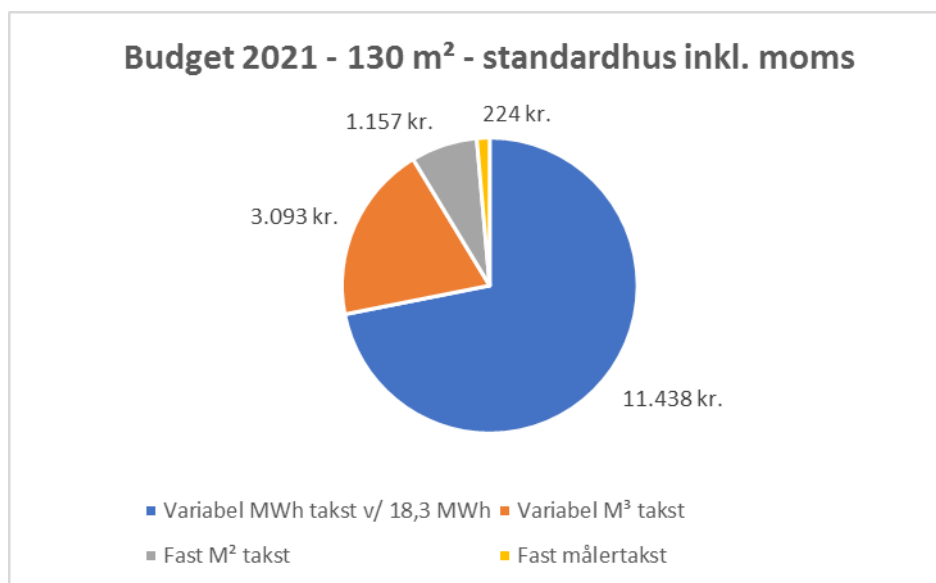
I 1.000 kr.	FR. 2020	B. 2021	B. 2022	B. 2023	B. 2024
<b>Nuværende lån (B. 2020)</b>	<b>-14.791</b>	<b>-5.781</b>	<b>-6.772</b>	<b>-12.072</b>	<b>0</b>
<b>Ny låneberegning</b>	<b>-31.419</b>	<b>-25.923</b>	<b>-13.246</b>	<b>-13.040</b>	<b>-15.243</b>
<b>Ændring i lån</b>	<b>16.728</b>	<b>20.142</b>	<b>6.474</b>	<b>968</b>	<b>15.243</b>

Positive ændringer betyder øget lånoptagelse

Fremrykning af anlæg fra 2021 til 2020 medfører en stigende forventning til et øget lånoptag vedrørende varmforsyningens område. Dette er naturligvis under forudsætning af at alle anlægsprojekter gennemføres planmæssigt, og at evt. overskydende driftsmidler fratrækkes.

Lånoptagelsen vedrørende de enkelte år, hjemtages først primo det efterfølgende år.

**Visualisering af varmforsyningens omkostninger for et standard 130 M<sup>2</sup> hus:**



**Simplificeret bruttobudget for fjernvarmforsyningen 2021 inkl. moms.**

Købe af varme hos VEKS:	153,9 mio. kr.
Akkumuleret overdækning fra tidligere år:	-8,0 mio. kr.
Henlæggelser og afskrivninger:	20,4 mio. kr.
Drifts- og vedligeholdelsesomkostninger:	25,2 mio. kr.
Løn- og personaleudgifter:	6,5 mio. kr.
Energispareaktiviteter inkl. løn og rådgivning	2,3 mio. kr.

**Samlet budget inkl. moms: 200,3 mio. kr.**