

Brugergruppen, MBU, ØU og KB

## Budget og takster på varmeforsyningens område 2024 - 2027

Dato: 17. august 2023  
Sags nr.: 13.00.00-Ø00-3-23  
Sagsbehandler: hkj

Der er fr budget 2024 og overslagsår udarbejdet en revideret anlægsplan på området for varmeforsyning.

Den reviderede anlægsplan viser, at der i perioden 2024 – 2027 vil blive anvendt 207.350.000 kr. til anlægsinvesteringer i forbindelse med konvertering af gas til fjernvarme samt en generel fornyelse af ledningsnettet i kommunen.

Udgifterne til anlæg kan finansieres afskrivninger over en 20 årig periode (undtagelser med 10 år), når henlæggelserne er fratrukket. I budgetperioden opkræves der kun henlæggelser over den faste takst.

Rent likviditetsmæssigt finansieres udgifterne til anlæg i første omgang af kassebeholdningen, og efterfølgende ved lånoptagelse.

Fra budget 2023 har det været muligt at optage lån løbende via kommunekredits byggekreditter. Dvs. lån kan optagelse samtidig med forbrug af midler.

### Tabel 1. Anlæg

#### Samlet anlægsplan i 1.000 kr.

|              | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevilling    | 82.948      | 48.589      | 27.601      | 0           |
| Ny bevilling | 69.300      | 59.850      | 43.600      | 34.600      |
| Ændring      | -13.648     | 12.500      | 15.999      | 34.600      |

#### 9720400044 Private / små tilslutningsanlæg i 1.000 kr.

|              | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevilling    | 4.000       | 4.000       | 2.000       | 0           |
| Ny bevilling | 4.000       | 4.000       | 2.000       | 2.000       |
| Ændring      | 0           | 0           | 0           | 2.000       |

ØKONOMI & STAB

Økonomistyring

Albertslund Kommune  
Nordmarks Allé 1  
2620 Albertslund

albertslund@albertslund.dk  
T 43 68 68 68

**9720400045 Rrhvervsmæssige / mellemstore anlæg i 1.000 kr.**

|              | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevilling    | 600         | 600         | 600         | 0           |
| Ny bevilling | 2.000       | 600         | 600         | 600         |
| Ændring      | 1.400       | 0           | 0           | 600         |

**9720400067 Stam- og stikveje i 1.000 kr.**

|              | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevilling    | 8.000       | 12.000      | 10.000      | 0           |
| Ny bevilling | 10.000      | 12.000      | 12.000      | 10.000      |
| Ændring      | 2.000       | 0           | 2.000       | 10.000      |

**9720400069 Galgebakken i 1.000 kr.**

|              | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevilling    | 8.000       | 3.000       | 0           | 0           |
| Ny bevilling | 10.000      | 4.000       | 0           | 0           |
| Ændring      | 2.000       | 1.000       | 0           | 0           |

**9720400071 Lavtemp. og shunt i 1.000 kr.**

|              | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevilling    | 2.000       | 7.000       | 2.000       | 0           |
| Ny bevilling | 5.000       | 7.000       | 2.000       | 0           |
| Ændring      | 3.000       | 0           | 0           | 0           |

**9720400073 Hyldagerbakker i 1.000 kr.**

|              | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevilling    | 3.500       | 0           | 0           | 0           |
| Ny bevilling | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Ændring      | -3.500      | 0           | 0           | 0           |

**9720400074 Byudvikling – ekstern bygherre i 1.000 kr. (udgår)**

|              | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevilling    | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Ny bevilling | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Ændring      | 0           | 0           | 0           | 0           |

**9720400075 Herstedvestervej - hovedledning i 1.000 kr.**

|              | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevilling    | 3.000       | 0           | 0           | 0           |
| Ny bevilling | 0           | 3.000       | 0           | 3.000       |
| Ændring      | -3.000      | 3.000       | 0           | 3.000       |

**9720400076 Coop Etape 1 i 1.000 kr.**

|              | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevilling    | 1           | 0           | 0           | 0           |
| Ny bevilling | 2.500-1.000 | 1.000-1.000 | 0           | 0           |
| Ændring      | 1.499       | 0           | 0           | 0           |

Bevilling i 2024 skyldes afrunder

**9720400078 Vridsløse i 1.000 kr.**

|              | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevilling    | 14.992      | 0           | 0           | 0           |
| Ny bevilling | 1.000-500   | 1.000       | 0           | 0           |
| Ændring      | -14.492     | 1.000       | 0           | 0           |

**9720400079 Gårdene 1 – 6 i 1.000 kr.**

|              | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevilling    | 13.321      | 0           | 0           | 0           |
| Ny bevilling | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Ændring      | -13.321     | 0           | 0           | 0           |

**9720400080 Herstedøster villaby (gaskonvertering) i 1.000 kr.**

|              | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevilling    | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Ny bevilling | 5.000       | 0           | 0           | 0           |
| Ændring      | 5.000       | 0           | 0           | 0           |

**9720400081 Herstedøster landsby (gaskonvertering) i 1.000 kr.**

|              | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevilling    | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Ny bevilling | 4.000       | 0           | 0           | 0           |
| Ændring      | 4.000       | 0           | 0           | 0           |

**9720400082 Poppelhusene i 1.000 kr. (udsat)**

|              | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevilling    | 7.933.00    | 4.000       | 0           | 0           |
| Ny bevilling | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Ændring      | -7.933.000  | 4.000       | 0           | 0           |

**9720400084 Pumperenovering i 1.000 kr.**

|              | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevilling    | 2.000       | 0           | 0           | 0           |
| Ny bevilling | 3.000       | 2.000       | 2.000       | 0           |
| Ændring      | 1.000       | 2.000       | 2.000       | 0           |



**9720400085 Renovering boligområder 2025 – 2045 i 1.000 kr.**

|              | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevilling    | 0           | 3.000       | 5.000       | 0           |
| Ny bevilling | 0           | 3.000       | 5.000       | 5.000       |
| Ændring      | 0           | 0           | 0           | 5.000       |

**9720400086 Gaskedelombygning i 1.000 kr.**

|              | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevilling    | 1.000       | 1.000       | 0           | 0           |
| Ny bevilling | 1.000       | 1.000       | 0           | 0           |
| Ændring      | 0           | 0           | 0           | 0           |

**9720400087 Herstedindustripark 2022 – 2045 i 1.000 kr.**

|              | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevilling    | 1           | 0           | 1.000       | 0           |
| Ny bevilling | 1.000       | 1.000       | 3.000       | 0           |
| Ændring      | 999         | 1.000       | 2.000       | 0           |

Bevilling i 2024 skyldes afrundinger

**9720400088 Nordmarkshave i 1.000 kr.**

|              | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevilling    | 2.000       | 0           | 0           | 0           |
| Ny bevilling | 4.000       | 3.000       | 0           | 0           |
| Ændring      | 2.000       | 3.000       | 0           | 0           |

**9720400089 Spids- og reserveanlæg i 1.000 kr.**

|              | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevilling    | 6.000       | 5.000       | 0           | 0           |
| Ny bevilling | 3.000       | 3.000       | 3.000       | 3.000       |
| Ændring      | -3.000      | -2.000      | 3.000       | 3.000       |

**9720400090 Renovering hovedledninger i 1.000 kr.**

|              | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevilling    | 3.000       | 5.000       | 0           | 0           |
| Ny bevilling | 3.000       | 3.000       | 3.000       | 3.000       |
| Ændring      | 0           | -2.000      | 3.000       | 3.000       |

**9720400094 Coop Etape 2 i 1.000 kr.**

|              | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevilling    | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Ny bevilling | 0           | 1.000-1.000 | 1.000-1000  | 1.000-1000  |
| Ændring      | 0           | 0           | 0           | 0           |



**9720400095 Hedemarksvej - flytning af ledninger i 1.000 kr.**

|              | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevilling    | 1.000       | 0           | 0           | 0           |
| Ny bevilling | 3.500       | 0           | 0           | 0           |
| Ændring      | 2.500       | 0           | 0           | 0           |

**9720400096 Herstedindustripark 2022 – 2045 i 1.000 kr.**

|              | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevilling    | 2.000       | 2.000       | 3.000       | 0           |
| Ny bevilling | 2.000       | 2.000       | 3.000       | 3.000       |
| Ændring      | 0           | 0           | 0           | 3.000       |

**9720400097 SRO-anlæg i 1.000 kr.**

|              | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevilling    | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Ny bevilling | 500         | 1.000       | 500         | 0           |
| Ændring      | 500         | 1.000       | 500         | 0           |

**9720400098 El-biler 2024 i 1.000 kr.**

|              | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevilling    | 600         | 0           | 0           | 0           |
| Ny bevilling | 600         | 0           | 0           | 0           |
| Ændring      | 0           | 0           | 0           | 0           |

**9720400099 El-biler 2025 i 1.000 kr.**

|              | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevilling    | 0           | 750         | 0           | 0           |
| Ny bevilling | 0           | 750         | 0           | 0           |
| Ændring      | 0           | 0           | 0           | 0           |

**9720400100 Brønde og kamre i 1.000 kr.**

|              | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevilling    | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Ny bevilling | 4.500       | 3.000       | 3.000       | 3.000       |
| Ændring      | 4.500       | 3.000       | 3.000       | 3.000       |

**9720400101 Elmehusene i 1.000 kr.**

|              | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevilling    | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Ny bevilling | 2.000       | 5.000       | 3.000       | 0           |
| Ændring      | 2.000       | 5.000       | 3.000       | 0           |

**9720400102 Egne produktionsanlæg i 1.000 kr.**

|              | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevilling    | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Ny bevilling | 200         | 5.000       | 3.000       | 0           |
| Ændring      | 200         | 5.000       | 3.000       | 0           |

**9720400103 El-biler 2026 i 1.000 kr.**

|              | Budget 2024 | Budget 2025 | Budget 2026 | Budget 2027 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bevilling    | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Ny bevilling | 0           | 0           | 500         | 0           |
| Ændring      | 0           | 0           | 500         | 0           |

**Almindelige fjernvarme takster**

I forbindelse med udarbejdelsen af budget 2024 er der indhentet oplysninger om forventet køb og salg af varme (mængder), men også et skøn over udviklingen i priser, herunder de seneste budgetter fra VEKS.

I overslagsårene 2025 – 2027 er der hverken indarbejdet over-/eller underdækning, som vil kunne påvirke taksterne, da det forudsættes at der ult. Budgetåret vil være balance mellem udgifter og indtægter.

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 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 også VEKS bruger. I budget 2024 er køb af varme reduceret med 3.270 MWh for at imødegå et lavere varmeforbrug og for at reducere risikoen for at oparbejde en overdækning.

Taksterne påvirkes også af henlæggelser og afskrivninger. I budget 2024 er der både stigende henlæggelser og afskrivninger i forhold til budget 2023, hvorfor der også er takststigninger – til trods for at der oftere anvendes 10% henlæggelser frem for 20% henlæggelser, for ikke at henlægge for meget, som efterfølgende skal tilbagebetales for at overholde de specifikke krav.

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>
- Måltakst: - afgift pr. måler pr. år
- m<sup>2</sup>-takst: - fast takst pr. m<sup>2</sup>



Tabel 2. Takstudviklingen i budget 2022 – 2027 inkl. moms

| Takstområde  | B. 2023    | B. 2024       | BO. 2025      | BO. 2026      | BO. 2027      |
|--|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| MWh-takst<br>Kr. pr. MWh   | 565,70     | 595,82        | 661,17        | 661,17        | 661,17        |
| M <sup>3</sup> -Takst<br>Kr. pr. m <sup>3</sup>                  | 7,79       | 7,79          | 7,79          | 7,79          | 7,79          |
| Måler-takst  | 376,57     | 452,71        | 594,10        | 594,10        | 594,10        |
| M <sup>2</sup> -takst<br>Kr. pr. m <sup>2</sup>                  | 13,77      | 23,08         | 22,51         | 21,47         | 20,04         |
| "standardgus"<br>130 m <sup>2</sup> og<br>18,3 MWh<br>Kr. pr. år | 15.465,52  | 17.297,13     | 18.547,26     | 18.912,34     | 19.234,51     |
| "Standardhus"<br>100 m <sup>2</sup> og<br>14 MWh pr. år          | 12.039,97  | 13.468,79     | 14.468,08     | 14.751,04     | 15.001,02     |
| <b>Index –<br/>Basisår 2023</b>                                  | <b>100</b> | <b>111,87</b> | <b>120,17</b> | <b>122,52</b> | <b>124,59</b> |

I budget 2024 er der indregnet en underdækning fra tidligere år, hvorfor taksten er højere her end i overslagsårene.

I ovenstående tabel kan man se takstudviklingen i budget 2023, budget 2024 samt overslagsårene 2025 – 2027.

Taksterne i BO. (budgetoverslagsårene) viser, hvordan taksten reelt ville se ud, ved et budget i balance, korrigeret for prisudviklingen hos VEKS i forbindelse med køb af varme samt ajourførte tal for henlæggelser og afskrivninger afledt af anlægsinvesteringerne. Tendensen er at afskrivningerne er stigende.

DE budgetterede mængder er uændrede i budgetoverslagsårene, men vil blive tilrettet, såfremt der sker ændringer i de konkrete budgetår. Der er i budgetoverslagsårene ikke taget højde for ændringer i boligbyggeprogrammet, men det forventes at der i de kommende år vil ske en tilgang af boliger og dermed også en tilgang i m<sup>2</sup>, således at taksten vil være faldende, da udgifterne ikke forventes at stige tilsvarende, grundet energirenoveringer samt øget kvalitet i nybyggeri.

### 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 fast takst – også kaldet investeringstaksten – baserer sig alene på anlægs- og opstartsomkostninger, som er bundet op på en anlægskontrakt med leverandøren som pristalsreguleres.



Tabel 2a. TAO-takster

| Takstområde                   | B. 2023   | B. 2024   | BO. 2025  | BO. 2026  | BO. 2027  |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| TAO-privat<br>Variabel takst  | 53,94     | 58,36     | 58,36     | 58,36     | 58,36     |
| TAO-privat<br>Fast takst      | 1.828,82  | 2.062,24  | 2.062,24  | 2.062,24  | 2.062,24  |
| TAO-erhverv<br>Variabel takst | 48,47     | 50,13     | 50,13     | 50,13     | 50,13     |
| TAO-erhverv<br>Fast takst     | 4.946,38  | 5.065,37  | 5.065,37  | 5.065,37  | 5.065,37  |
| Individuel<br>Variabel takst  | 44,52     | 46,14     | 46,14     | 46,14     | 46,14     |
| Individuel<br>Fast takst      | 11.796,02 | 11.796,02 | 11.796,02 | 11.796,02 | 11.796,02 |

Tabel 3. Lån

| I 1.000 kr.                  | FR. 2023 | B. 2024 | B. 2025 | B. 2026 | B. 2027 |
|------------------------------|----------|---------|---------|---------|---------|
| Nuværende<br>lån.<br>B. 2023 | -53.858  | -47.674 | -32.384 | -12.634 | 0       |
| Ny<br>låneberegning          | -72.528  | -42.700 | -28.906 | -12.591 | -8.261  |
| Ændring i lån                | 18.670   | -4.974  | -3.478  | -43     | 8.261   |

Positive ændringer betyder øget lånoptagelse

En stigning i anlægsudgifterne i 2023 medfører en stigende forventning om øget lånoptagelse vedrørende varmforsyningens område. Derimod forventes et fald i anlægsudgifterne fra budget 2023 til budget 2024, - med mindre der vil blive overført uforbrugte anlægsmidler fra 2023 til 2024.

Tabellen ovenfor er udarbejdet under forudsætning af, at alle igangværende anlægsprojekter i 2023 og alle planlagte anlægsprojekter i 2024 gennemføres, samtidig med at evt. overskydende driftsmidler i regnskab 2023 skal fratække i den endelige opgørelse af lånerammen.

Lånoptagelsen vedrører de enkelte år, men hjemtages almindeligvis først primo det efterfølgende år. Dvs. fra 2023 er der åbnet for muligheden for, at der løbende kan hjemtages "byggecredit" gennem Kommunekredit, som har sagt god for dette. Behovet for løbende lånoptagelse skyldes ikke mindst de store og muligvis stigende anlægsinvesteringer, - også grundet byudvikling. Det betyder, at såfremt det besluttes at gøre brug af denne mulighed, så skal der udarbejdes en mødesag til Kommunalbestyrelsen, som skal godkende dette.





**Tabel 4. Udviklingen i lån til varmforsyningen i 1.000 kr.**

|            | R. 2016-2022 | FR. 2023 | Budget 2024 |
|------------|--------------|----------|-------------|
| <b>Lån</b> | 174.940      | 72.528   | 42.700      |

Der er en klar sammenhæng mellem anlægsudgifterne og lånoptagelsen.

**Visualisering af varmforsyningens omkostninger for et standardhus på 130 m<sup>2</sup>**

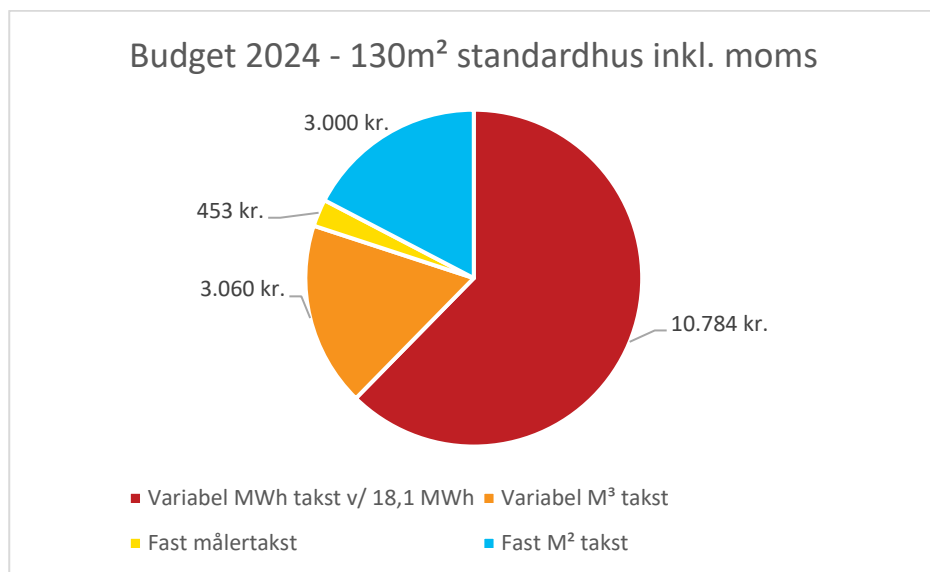
Simplificeret brutto udgiftsbudget for fjernvarmforsyningen 2024 inkl. Moms

|  |                |
|--|----------------|
| Køb af varme hos VEKS                          | 155.583 t. kr. |
| Akkumuleret overdækning tidligere år           | -3.934 t. kr.  |
| Henlæggelser og afskrivninger                  | 29.622 t. kr.  |
| Drifts- og vedligeholdelsesomkostninger        | 17.152 t. kr.  |
| Løn- og personaleudgifter                      | 8.888 t. kr.   |
| Energispareaktiviteter inkl. Løn og rådgivning | 2.789 t. kr.   |
| Albertslund Verdensmål Center                  | 595 t. kr.     |

Samlet udgiftsbudget 2024 inkl. moms 210.694 t. kr.

I forhold til budget 2023, er der tale om en stigning på 13,5 mio. kr., hvoraf stigningen i henlæggelser og afskrivninger tegner sig for 10,9 mio. kr.

**Diagram**



Ovenstående diagram er ekskl. TAO



Den væsentligste ændringer i forhold til budget 2023, er stigningen i m<sup>2</sup>-taksten, og skyldes dels de stigende omkostninger til henlæggelser og afskrivninger og dels en yderligere takst opkrævning, grundet underdækning, dvs. for lidt opkrævet takstindtægt i tidligere år.

På de øvrige områder er der diverse mindre afvigelser i forhold til sidste år.