



9. MBU/ØU/KB - Budget og takster indenfor varmforsyningens område til budget 2023

Åbent - 13.00.00-Ø00-14-22

Anledning

Budget og takster indenfor varmforsyningens område til budget 2023 skal godkendes.

Sagsfremstilling

Budget 2023 er udarbejdet efter hvile-i-sig-selv princippet, hvilket betyder, at udgifter og indtægter skal balancere over tid. Eventuelle over- eller underskud (over- eller underdækning) skal indregnes i taksterne efterfølgende år. I taksterne for 2023 er indregnet et underskud på samlet 5.723.000 kr., idet der er opkrævet for lidt i takstindtægt tidligere år.

I forbindelse med udarbejdelsen af budget 2023 er der endvidere indhentet oplysninger om forventet køb og salg af varme (mængder) og et skøn over udviklingen i priser, bl.a. baseret på VEKS' budgetforventninger.

Anlægsplanen er revideret og indarbejdet i budgetforslaget. Investeringer i fjernvarmeledninger og tekniske anlæg følger af forsyningens strategi og handleplan.

Henlæggelserne er opsparing til fremtidige anlægsinvesteringer og afskrivninger er nedskrivninger af allerede gennemførte anlægsprojekter, begge dele er tilpasset revideringen af anlægsplanen og indgår i taksterne.

I det kommende budgetår vil der primært være fokus på konvertering fra gas til fjernvarme i Herstedøster villaby og Herstedøster landsby.

Brugergruppen forventes at godkende budget og takster på møde 6. september.

Økonomi

Anlægsplanen for området er indarbejdet i budgetforslaget, som det har været praksis tidligere år, og der følger derfor ikke bevillingsskema med denne sag. Anlægsplan, takster og afledte konsekvenser i forhold til lånoptagelse fremgår af bilag

Almindelige fjernvarme takster

Tilbagebetalinger og ekstraopkrævninger er resultaterne af de udligninger, der i henhold til hvile-i-sig-selv princippet skal ske hen over årene.

Stigningeren i MWh- taksten fra budget 2022 til budget 2023 har 3 årsager:

- I budget 2022 blev der indregnet en tilbagebetaling til forbrugere på 23,1 mio.kr., hvorimod tilbagebetalingen i 2023 kun udgør 6,3 mio.kr.



- Forbruget er faldet, således at der er færre MWh at fordele driftsudgifterne på
- Produktionsprisen for varmen forventes at stige med 7% grundet stigende energipriser

M³- taksten er uændret.

Målertaksten stiger fra budget 2022 til budget 2023. Årsagen er at tilbagebetalingen til forbrugerne i 2023 er væsentlig mindre end i 2022.

M²-taksten falder i forhold til budget 2022. Årsagen er:

- Den ekstra opkrævning er mindre i 2023 end den var i 2022.
- Der er budgetteret med en tilbagebetaling af henlæggelser, idet der er sket en omfordeling/omprioritering af anlægsbevillingerne.
- Modsatrettet er der indregnet flere afskrivninger end i budget 2022, da anlægsbudgettet er forøget.

Samlet giver de forskellige op og nedjusteringer af taksterne fra 2022 til 2023 en stigning for en gennemsnitlig husstand på 130 m² på godt 14,9%.

De afledte takstmæssige konsekvenser for de kommunale ejendomme er en merudgift på 1.220.000 til 1.800.000 kr, som er indarbejdet kommunens budget for 2023.

TAO-takster

Alle drifts- som anlægsudgifter vedrørende private- og erhvervsmæssige tilslutningsanlæg (TAO) er tilpasset den faktiske efterspørgsel og er sammen med almindelige prisstigninger indregnet i taksterne.

Lån

På baggrund af regnskab 2021, samt netto drifts- og anlægsudgifter i budget 2022, er der foretaget en aktuel beregning af lånerammen. Når netto drifts- og anlægsudgifterne er positive, betyder det rent likviditetsmæssigt, at udgifterne til anlæg kan lånefinansieres.

Lovgrundlag

Varmeforsyningsloven

Indstilling

Direktøren for By, Kultur, Miljø & Beskæftigelse indstiller,

1. at varmforsyningen yder tilskud til Albertslund Verdensmålcenter på 569.000 kr i 2023, som det er indarbejdet i budget 2023,
2. at budget og takster for 2023 indenfor varmforsyningens område godkendes, som det er indarbejdet i budget 2023,
3. at der gives tillæg til anlægsbevilling og rådighedsbeløb på 16.000.000 kr. i 2023, 25.100.000 kr. i 2024, 20.500.000 kr. i 2025 og 27.600.000 kr. i 2026 jf. notat, som mellefinansieres via kassebeholdningen,
4. at henlæggelser og afskrivninger, som er indarbejdet i budget 2023 opkræves via taksterne,
5. at der budgetteres med en samlet lånoptagelse på 53.858.000 kr. vedr. 2023, 47.734.000 kr. vedr. 2024, 32.384.000 kr. vedr. 2025 og 12.634.000 kr. vedr. 2026 og
6. at virkningen på kassebeholdningen i perioden samlet set holdes udgiftsneutral.



Bilag

- Budget og takster varmforsyningens område til budget 2023
- bilag

Brugergruppen, MBU,ØU og KB

Budget og takster på varmforsyningens område 2023 - 2026

Der er for budget 2023 og overslagsår udarbejdet en revideret anlægsplan på området for varmforsyning.

Den reviderede anlægsplan viser, at der i perioden 2023- 2026 vil blive anvendt 200.750.000 kr. til nye anlægsinvesteringer i forbindelse med fornyelse af ledningsnettet i kommunen.

Udgifterne til anlæg kan finansieres via afskrivninger over en 20 årige periode, når henlæggelserne er fratrukket. I budgetperioden opkræves der kun henlæggelser over den faste takst, mens der opkræves afskrivninger over såvel målertaksten, som den faste takst.

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

Fra budget 2023 undersøges muligheden for løbende lånoptagelse. Dvs. samtidig med forbrug af midler.

Tabel 1. Anlæg

Samlet anlægsplan i 1.000 kr.

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2024	Budget 2026
Bevilling	47.100	37.600	26.850	0
Ny bevilling	63.100	62.700	47.350	27.600
Ændring	16.000	25.100	20.500	27.600

972040044 Private / små tilslutningsanlæg i 1.000 kr.

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Bevilling	3.000	3.000	3.000	0
Ny bevilling	11.000	4.000	4.000	2.000
Ændring	8.000	1.000	1.000	2.000

972040045 Erhvervmæssige / mellemstore tilslutningsanlæg i 1.000 kr.

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Bevilling	600	600	600	0
Ny bevilling	600	600	600	600
Ændring	0	0	0	600

Dato: 16. juni 2023
Sags nr.:
SBSYS 13.00.00-Ø00-14-22
Sagsbehandler: hkj

Område

Økonomi & Stab
Økonomistyring

Navn på enhed
Adresse
2620 Albertslund

www.Albertslund.dk
Albertslund@Albertslund.dk

T 43 68 68 68

Albertslund Kommune

9720400067 Stam- og stikveje i 1.000 kr.

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Bevilling	8.000	0	8.000	0
Ny bevilling	-7.000	8.000	12.000	10.000
Ændring	1.000	8.000	4.000	10.000

9720400069 Galgebakken i 1.000 kr.

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Bevilling	8.000	8.000	3.000	0
Ny bevilling	7.000	8.000	8.000	0
Ændring	-1.000	0	0	0

9720400070 Hyldebjergvej i 1.000 kr. (Udgår)

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	0	0	0	0
Ændring	0	0	0	0

9720400071 Lavtemperatur og shunt i 1.000 kr.

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Bevilling	3.500	3.500	3.500	0
Ny bevilling	2.000	2.000	7.000	2.000
Ændring	-1.500	-1.500	3.500	2.000

9720400072 Stamveje og agrene i 1.000 kr. (overført til 9720400067)

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	0	0	0	0
Ændring	0	0	0	0

9720400073 Hyldebjergvej i 1.000 kr.

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Bevilling	3.500	0	0	0
Ny bevilling	0	3.500	0	0
Ændring	-3.500	3.500	0	0

9720400074 Byudvikling – ekstern bygherre i 1.000 kr. (Udgår)

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	0	0	0	0
Ændring	0	0	0	0

9720400075 Herstedvestervej hovedledning i 1.000 kr.

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Bevilling	3.000	0	0	0
Ny bevilling	0	3.000	0	0
Ændring	-3.000	3.000	0	0

9720400076 Coop Etape 1 i 1.000 kr.

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	1.000-1.000	1.000-1.000	1.000-1.000	0
Ændring	0	0	1.000	0

9720400077 El-biler i 1.000 kr.

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Bevilling	0	0	750.000	0
Ny bevilling	0	600	750.000	0
Ændring	0	600	0	750

9720400078 Vridseløse (Fængselsgrunden) i 1.000 kr.

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	1.000-1.000	1.000-1.000	1.000-1.000	0
Ændring	0	0	0	0

9720400079 Gårdene 1-6 i 1.000 kr.

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Bevilling	3.500	3.500	0	0
Ny bevilling	0	12.000	0	0
Ændring	-3.500	8.500	0	0

9720400080 Herstedøster villaby – gaskonvertering i 1.000 kr.

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Bevilling	5.000	5.000	0	0
Ny bevilling	22.000	0	0	0
Ændring	17.000	-5.000	0	0

9720400081 Herstedøster landsby – gaskonvertering i 1.000 kr.

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Bevilling	2.000	1.000	0	0
Ny bevilling	14.000	0	0	0
Ændring	12.000	-1.000	0	0

9720400082 Poppelhusene i 1.000 kr.

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	0	4.000	4.000	0
Ændring	0	4.000	4.000	0

9720400083 Posthusgrunden i 1.000 kr. (udgår)

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	0	0	0	0
Ændring	0	0	0	0

9720400084 Pumperenovering i 1.000 kr.

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Bevilling	2.000	0	0	0
Ny bevilling	3.000	2.000	0	0
Ændring	1.000	2.000	0	0

9720400085 Renovering boligområder 2025 - 2031 i 1.000 kr.

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Bevilling	0	0	3.000	0
Ny bevilling	0	0	3.000	5.000
Ændring	0	0	0	5.000

9720400086 Gaskedelombygning i 1.000 kr.

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Bevilling	1.000	0	0	0
Ny bevilling	0	1.000	1.000	0
Ændring	-1.000	1.000	1.000	0

9720400087 Hersted industripark 2022 -2045 i 1.000 kr.

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Bevilling	1.000	2.000	2.000	0
Ny bevilling	0	1.000-1.000	1.000-1.000	1.000-1.000
Ændring	-1.000	-2.000	-2.000	0

9720400088 Nordmarkshave i 1.000 kr.

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Bevilling	2.000	0	0	0
Ny bevilling	0	2.000	0	0
Ændring	-2.000	2.000	0	0

9720400089 Spids- og reservelast, ombygning i 1.000 kr.

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Bevilling	1.000	0	0	0
Ny bevilling	0	6.000	5.000	0
Ændring	-1.000	6.000	5.000	0

9720400090 Renovering af hovedledninger 2024 – 2031 i 1.000 kr.

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Bevilling	0	3.000	3.000	0
Ny bevilling	0	3.000	5.000	5.000
Ændring	0	0	2.000	5.000

9720400094 Coop Etape 2 i 1.000 kr.

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	0	0	1.000-1.000	1.000-1.000
Ændring	0	0	0	0

9720400095 Vridsløse (Flytning af ledninger – byudvikling) i 1.000 kr.

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	1.000	1.000	0	0
Ændring	1.000	1.000	0	0

9720400096 Hersted industripark 2022- 2045 (Byudvikling) i 1.000 kr.

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	1.000	2.000	2.000	3.000
Ændring	1.000	2.000	2.000	3.000

9720400097 SRO anlæg 2023 i 1.000 kr.

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	500	0	0	0
Ændring	500	0	0	0

Almindelige fjernvarme takster

I forbindelse med udarbejdelsen af budget 2023 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 2024 – 2026 er der hverken indarbejdet over-/ eller underdækning, som vil kunne påvirke priserne, 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 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 også VEKS bruger. I budget 2023 er køb af varme reduceret med knap 3.200 MWh for at imødegå et lavere varmeforbrug og for at reducere risikoen for at oparbejde en overdækning.

Taksterne påvirkes også af henlæggelser og afskrivninger. 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
- m³-takst: - salg af varme pr. pr. m³
- Måler-takst: - afgift pr. måler pr. år
- m²-takst: - Fast takst pr. m²

Tabel 2. Takstudviklingen i budget 2021 – 2025 inkl. moms

Takstområde	B. 2022	B. 2023	BO. 2024	BO. 2025	BO. 2026
MWh - takst Kr. pr. MWh	446,33	565,70	617,93	634,80	650,78
M ³ - takst ³ kr. pr. m ³	7,79	7,79	7,79	7,79	7,79
Måler-takst	270,42	376,57	550,59	550,59	550,59
M ² - takst Kr. pr. m ²	15,98	13,77	12,89	12,89	12,89
"standardhus" 130 m ² og 18,3 MWh – Kr. pr. år	13.609,15	15.465,52	16.470,50	16.775,85	17.065,09
"standardhus" 100 m ² og 14 MWh – Kr. pr. år	10.483,64	12.039,97	12.857,21	13.093,39	13.317,11
Index	100,00	114,85	122,64	124,89	127,03

I ovenstående tabel kan man se budget 2022, og budget 2023 samt overslagsårene 2024 – 2026.

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. Tendensen er, at henlæggelserne er faldende og afskrivningerne er stigende.

De budgetterede mængder er uændret i Budgetoverslagsårene, men vil blive tilrettet, såfremt der sker ændringer i de konkrete budgetår. Der er i budgetoverslagsårene heller 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 m², 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 faste 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. 2022	B. 2023	BO. 2024	BO. 2025	BO. 2026
TAO – privat Variabel takst	52,66	53,94	53,94	53,94	53,94
TAO – privat Fast takst	1.673,31	1.828,82	1.828,82	1.828,82	1.828,82
TAO – erhverv Variabel takst	47,32	48,47	48,47	48,47	48,47
TAO – erhverv Fast takst	4.919,38	4.946,38	4.946,38	4.946,38	4.946,38
Individuel – Variabel takst	43,45	44,52	44,52	44,52	44,52
Individuelt – Fast takst	11.796,02	11.796,02	11.796,02	11.796,02	11.796,02

Den faste TAO takst for private er steget fra 2022 til 2023 grundet indregning af faktiske afskrivninger, som har været større end de budgetterede.

Tabel 3. Lån

I 1.000 kr.	FR. 2022	B. 2023	BO. 2024	BO. 2025	BO. 2026
Nuværende lån (B. 2022)	-66.918	-13.249	-13.040	-15.243	0
Ny låneberegning	-57.711	-53.858	-47.674	-32.384	-12.634
Ændring i lån	9.207	-40.609	-34.694	-17.141	-12.634

Positive ændringer betyder øget lånoptagelse

En stigning i anlægsudgifter fra budget 2022 til budget 2023 medfører en stigende forventning til et øget lånoptag vedrørende varmforsyningens område. Dette er naturligvis under forudsætning af, at alle igangværende anlægsprojekter i 2022 og planlagte anlægsprojekter i 2023 gennemføres, samtidig med at evt. overskydende driftsmidler i regnskab 2022 skal fratrækkes den endelige opgørelse af lånerammen.

Lånoptagelsen vedrører de enkelte år, men hjemtages almindeligvis først primo det efterfølgende år. Grundet de store og stigende anlægsinvesteringer, - også grundet byudvikling – er muligheden for løbende lånoptagelse undersøgt hos Kommunekredit, som har sagt god herfor. Det betyder, at såfremt det besluttes at gøre brug af denne mulighed, så skal der udarbejde mødesag til Kommunalbestyrelsen, som skal godkende dette.

Tabel 4. Udvikling i lån til varmforsyningen

	R. 2016 - 2021	FR. 2022	B. 2023
Lån	147.705	57.711	53.858

Der er en klar sammenhæng mellem de stigende anlægsudgifter og låneoptagelsen.

Simplificeret brutto udgiftsbudget for fjernvarmforsyningen 2023 inkl. moms.

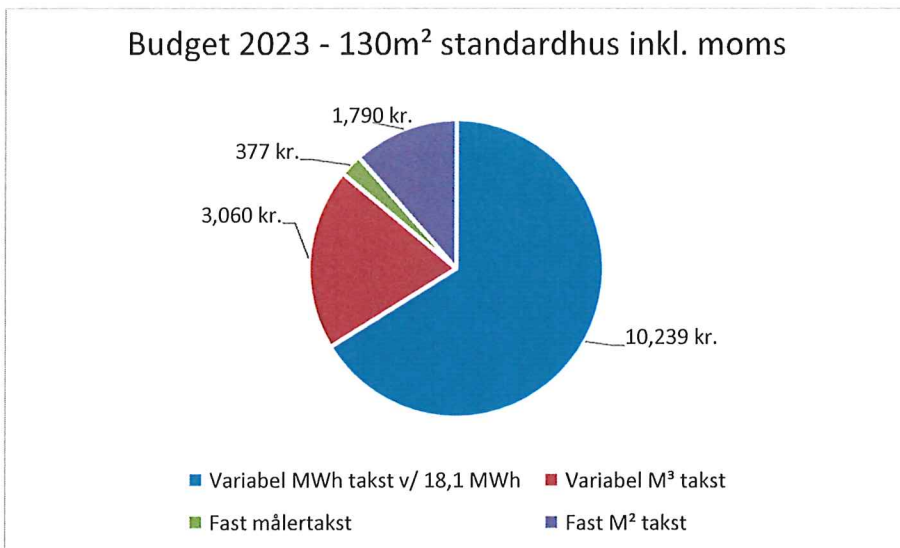
Køb af varme hos VEKS	154.303 t. kr.
Akkumuleret overdækning fra tidligere år	-7.154 t. kr.
Henlæggelser og afskrivninger	18.708 t. kr.
Drifts- og vedligeholdelsesomkostninger	20.228 t. kr.
Løn- og personaleudgifter	7.641 t. kr.
Energispareaktiviteter inkl. løn og rådgivning	2.949 t. kr.
Albertslund Verdensmålscenter	569 t. kr.

Samlet budget 2023 inkl. moms 197.244 t. kr.

I forhold til budget 2022, er der tale om en stigning på 21,4 mio. kr. i 2023.

Visualisering af varmforsyningens omkostninger for et standardhus på 130 m².

Diagram



Ovenstående er ekskl. TAO.

Den væsentligste ændring i forhold til budget 2022, er at overdækningen / tilbagebetalingen til forbrugerne i budget 2023 er 15,3 mio. kr. mindre. Det er også den primære årsag til at MWh prisen er steget fra 2022 til 2023.

Samtidig er udgifterne til drift- og vedligeholdelse samt løn- og personale-udgifter steget med ca. 2,5 mio. kr.

Endvidere er der en mindre stigning i udgifterne til køb af varme hos VEKS med ca. 4,0 mio. kr., idet primært brændselspriserne er steget til trods for stigende salgsindtagter vedr. el. Der er dog pt. stor usikkerhed omkring priserne på varme fra VEKS, da den endelige udmelding først finder sted medio september mhp. På endelig godkendelse på bestyrelsesmøde i december 2022.

Endvidere er der sket en reduktion i udgifterne på 0,6 mio. kr. til henlæggelser og afskrivninger i 2023, idet der er regnet med en tilbagebetaling til forbrugerne vedr. henlæggelser, og stigende udgifter til afskrivningerne er stigende.

Udgifter til henlæggelser og afskrivninger opkræves via taksten.