



9. Budget og regnskab indenfor varmforsyningens område til budget 2021

Åbent - 13.02.00-Ø00-2-21

Anledning

Godkendelse af budget og takster indenfor varmforsyningens område 2022

Sagsfremstilling

Budget 2022 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 2022 er der isoleret set indregnet en samlet tilbagebetaling til forbrugerne på 22.466.000.000 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 og indarbejdet i budgetforslaget og anlægsplanen for forsyningsområdet er godkendt af Brugergruppen. 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. Anlægsplanen for området er indarbejdet i budgetforslaget, som det har været praksis for i tidligere år, og der følger derfor ikke bevillingsskema med denne sag.

På baggrund af ovenstående forudsætninger er der beregnet takster for 2021. Anlægsplan, takster og afledte konsekvenser i forhold til lånoptagelse fremgår af bilag. Anlægsplanen for området er indarbejdet i budgetforslaget, som det har været praksis for i tidligere år, og der følger derfor ikke bevillingsskema med denne sag.

Almindelige fjernvarme takster

MWh / m³ taksten falder fra budget 2021 til budget 2022 skyldes primært, at der i budget 2021 blev indregnet en tilbagebetaling til forbrugerne på 8,0 mio. kr., hvorimod tilbagebetalingen i 2022 udgør 23,1 mio. kr. Samtidig er udgifterne til energispareaktiviteter reduceret grundet af ændret lovgivning. Modsat er MWh og M³ forbruget faldet, hvilket betyder, at der er færre enheder at fordele faste driftsudgifter på.



Målertaksten stiger fra budget 2021 til budget 2022, hvilket primært skyldes at tilbagebetalingen til forbrugerne i 2022 er væsentlig mindre end i 2021. Modsættet er antallet af målere steget, således at der er flere enheder at fordele udgifterne på.

M²-taksten stiger i forhold til budget 2021, idet der er indregnet en yderligere opkrævning af takstindtægt, da taksten tidligere har været for lav i forhold til udgiftsniveauet. Samtidig er der indregnet stigende udgifter til afskrivninger på anlæg, idet der påregnes igangsætning af nye projekter, som der ikke forlods har været henlagt til.

Samlet set er der et fald i udgiften for de enkelte husstande på knap 11%, primært begrundet i den lavere MWh takst i budget 2022.

De afledte takstmæssige konsekvenser for de kommunale ejendomme er indarbejdet i kommunens budget for 2022.

TAO-takster

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. Der er indregnet almindelige prisstigninger i taksten.

Lån

På baggrund af forventningerne til regnskab 2021 samt nettodrifts- og anlægsudgifter i budget 2022, er der foretaget en aktuel beregning af lånerammen. Når nettodrifts- og anlægsudgifterne er positive betyder det rent likviditetsmæssigt, at udgifterne til anlæg kan lånefinansieres. Alle udgifter og indtægter opkræves over taksterne, således at området over tid hviler i sig selv.

Indstilling

Direktøren for By, Kultur, Miljø og Beskæftigelse indstiller,

1. at budget og takster for 2022 indenfor varmforsyningsområdet godkendes, som der er indarbejdet i budget 2022,
2. at der gives tillæg til anlægsbevilling og rådighedsbeløb på 23.750.000 kr. i 2022, 12.000.000 kr. i 2023, 2.000.000 kr. i 2024 og 26.850.000 kr. i 2025, som finansieres af kassebeholdningen,
3. at henlæggelser og afskrivningninger, som er indarbejdet i budget 2022 opkræves via taksterne,
4. at der budgetteres med en samlet lånoptagelse på 66.918.000 kr. vedr. 2022, 27.194.000 kr. vedr. 2023, 14.674.000 kr. vedr. 2024 og 6.864.000 kr. vedr. 2025
5. at virkningen på kassebeholdningen i perioden samlet set holdes udgiftsneutralt.

Brugergruppen, MBU, ØU og KB

Budget og takster på varmeforsyningens område 2022 - 2025

Der er budget 2022 og overslagsår udarbejdet en revideret anlægsplan på området for varmeforsyning.

Den reviderede anlægsplan viser, at der i perioden 2022- 2025 vil blive anvendt xxx. Mio. kr. til nye anlægsinvesteringer i forbindelse med fornyelse af ledningsnettet i kommunen.

Det tidligere afsatte dispositionsbeløb i 2022 er nulstillet og er indgået i fordelingen og prioriteringen af nye og konkrete projekter.

Udgifterne til anlæg kan finansieres ved låntagning, når henlæggelserne er fratrasket. De 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.

Dato: 5. august 2021

Sags nr.:

SBSYS 13.02.00-Ø00-2-21

Sagsbehandler: hkj

Tabel 1. Anlæg

Samlet anlægsplan i 1.000 kr.

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Bevilling	40.100	35.100	35.600	0
Ny bevilling	63.850	47.100	37.600	26.850
Ændring	23.750	12.000	2.000	26.850

9720400044 Private / små tilslutningsanlæg i 1.000 kr.

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Bevilling	3.006	3.006	3.006	3.006
Ny bevilling	3.000	3.000	3.000	3.000
Ændring	-6	-6	-6	-6

9720400045 Erhvervsmæssige / mellemstore tilslutningsanlæg i 1.000 kr.

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Bevilling	620	620	620	620
Ny bevilling	600	600	600	600
Ændring	-20	-20	-20	-20

Område

Økonomi & Stab Økonomistyring

Navn på enhed
Adresse
2620 Albertslund

www.Albertslund.dk
Albertslund@Albertslund.dk

T 43 68 68 68

9720400067 Stam- og stikveje i 1.000 kr.

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	6.500	8.000	8.000	8.000
Ændring	6.500	8.000	8.000	8.000

9720400069 Galgebakken i 1.000 kr.

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Bevilling	15.000	0	0	0
Ny bevilling	8.000	8.000	8.000	3.000
Ændring	-7.000	8.000	8.000	3.000

9720400070 Hyldebjergvej i 1.000 kr.

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Bevilling	10.000	1.500	0	0
Ny bevilling	0	0	0	0
Ændring	-10.000	-1.500	0	0

9720400071 Lavtemperatur og shunt i 1.000 kr.

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Bevilling	3.500	3.500	3.500	0
Ny bevilling	3.500	3.500	3.500	3.500
Ændring	0	0	0	3.500

9720400072 Stamveje og agerne i 1.000 kr.

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Bevilling	8.000	10.000	10.000	0
Ny bevilling	0	0	0	0
Ændring	-8.000	-10.000	-10.000	0

9720400073 Hyldegårdbakker i 1.000 kr.

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Bevilling	0	2.500	0	0
Ny bevilling	0	3.500	0	0
Ændring	0	-1.000	0	0

9720400074 Byudvikling – ekstern bygherre i 1.000 kr.

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Bevilling	0	1.000	1.000	0
Ny bevilling	0	0	0	0
Ændring	0	-1.000	-1.000	0

9720400075 Herstedvestervej hovedledning i 1.000 kr.

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Bevilling	0	3.000	0	0
Ny bevilling	0	3.000	0	0
Ændring	0	0	0	0

9720400076 Coop Etape 1 i 1.000 kr.

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	4.000	0	0	0
Ændring	4.000	0	0	0

9720400077 El-biler i 1.000 kr.

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	750	0	0	750
Ændring	750	0	0	750

9720400078 Fængselsgrunden i 1.000 kr.

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	15.000	0	0	0
Ændring	15.000	0	0	0

9720400079 Gårdene 1-6 i 1.000 kr.

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	1.500	3.500	3.500	0
Ændring	1.500	3.500	3.500	0

9720400080 Herstedøster villaby – gaskonvertering i 1.000 kr.

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	10.000	5.000	5.000	0
Ændring	10.000	5.000	5.000	0

9720400081 Herstedøster landsby – gaskonvertering i 1.000 kr.

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	3.000	2.000	1.000	0
Ændring	3.000	2.000	1.000	0

9720400082 Poppelhusene i 1.000 kr.

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	4.000	0	0	0
Ændring	4.000	0	0	0

9720400083 Posthusgrunden i 1.000 kr.

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	2.000	0	0	0
Ændring	2.000	0	0	0

9720400084 Pumperenovering i 1.000 kr.

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	2.000	0	0	0
Ændring	2.000	0	0	0

9720400085 Renovering boligområder 2025 - 2031 i 1.000 kr.

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	0	0	0	3.000
Ændring	0	0	0	3.000

9720400086 Gaskedelombygning i 1.000 kr.

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	0	1.000	0	0
Ændring	0	1.000	0	0

9720400087 Hersted industripark 2022 -2045 i 1.000 kr.

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	0	1.000	2.000	2.000
Ændring	0	1.000	2.000	2.000

9720400088 Nordmarkshave i 1.000 kr.

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	0	2.000	0	0
Ændring	0	2.000	0	0

9720400089 Spids- og reservelast, ombygning i 1.000 kr.

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	0	1.000	0	0
Ændring	0	1.000	0	0

9720400090 Renovering af hovedledninger 2024 – 2031 i 1.000 kr.

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Bevilling	0	0	0	0
Ny bevilling	0	0	3.000	3.000
Ændring	0	0	3.000	3.000

Almindelige fjernvarme takster

I forbindelse med udarbejdelsen af budget 2022 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 2023 – 2025 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 varmeforsyningsloven, 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 2022 er køb af varme forbruget reduceret med knap 6.000 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. 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. 2021	B. 2022	KB. 2022	BO. 2023	BO. 2024	BO. 2025
MWh - takst Kr. pr. MWh	593,16	446,33	577,67	595,49	607,87	674,06
M ³ - takst ³ kr. pr. m ³	7,79	7,79	7,79	7,79	7,79	7,79
Måler-takst	224,32	270,42	531,08	531,08	531,08	531,08
M ² - takst Kr. pr. m ²	8,89	15,98	14,75	15,21	17,03	15,42
"standardhus" 130 m ² og 18,3 MWh – Kr. pr. år	15.328,33	13.609,15	16.113,43	16.499,33	16.962,49	17.964,46
"standardhus" 100 m ² og 14 MWh – Kr. pr. år	11.784,16	10.483,64	12.460,06	12.755,54	13.110,86	13.876,52
Index	100	88,96	105,74	108,24	111,26	117,76

Der er i ovenstående tabel indarbejdet en kolonne (KB. 2022 – Korrigeret budgetforslag), der viser hvordan taksterne ville have set ud, hvis ikke der var blevet korrigeret for over-/underdækning i budget 2022.

For så vidt angår MWh-taksten, så er overdækningen / tilbagebetalingen til forbrugerne fjernet, for at illustrere, hvordan taksten reelt ville se ud, hvis der ikke var blevet opkrævet for meget i takstbetaling tidligere.

For så vidt angår m²-taksten, så er underdækningen / yderligere takst opkrævning fjernet, for at illustrere, hvordan taksten ville have set ud. Hvis der ikke var opkrævet for lidt i takstbetaling tidligere år.

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. 2021	B. 2022	BO. 2023	BO. 2024	BO. 2025
TAO – privat Variabel takst	51,72	52,66	52,66	52,66	52,66
TAO – privat Fast takst	1.662,97	1.673,31	1.673,31	1.673,31	1.673,31
TAO – erhverv Variabel takst	46,47	47,32	47,32	47,32	47,32
TAO – erhverv Fast takst	4.885,06	4.919,38	4.919,38	4.919,38	4.919,38

Tabel 3. Lån

I 1.000 kr.	FR. 2021	B. 2022	BO. 2023	BO. 2024	BO. 2025
Nuværende lån (B. 2021)	-31.419	-25.923	-13.249	-13.040	-15.243
Ny låneberegning	-18.467	-66.918	-27.194	-14.674	-6.864
Ændring i lån	-13.000	40.995	13.945	1.634	-8.379

Positive ændringer betyder øget lånoptagelse

En stigning i anlægsudgifter fra budget 2021 til budget 2022 medfører en stigende forventning til et øget lånoptag vedrørende varmeforsyningens område. Dette er naturligvis under forudsætning af, at alle igangværende anlægsprojekter i 2021 og planlagte anlægsprojekter i 2022 gennemføres, samtidig med at evt. overskydende driftsmidler i regnskab 2021 skal fratrækkes den endelige opgørelse af lånerammen.

Lånoptagelsen vedrører de enkelte år, men hjemtages først primo det efterfølgende år.

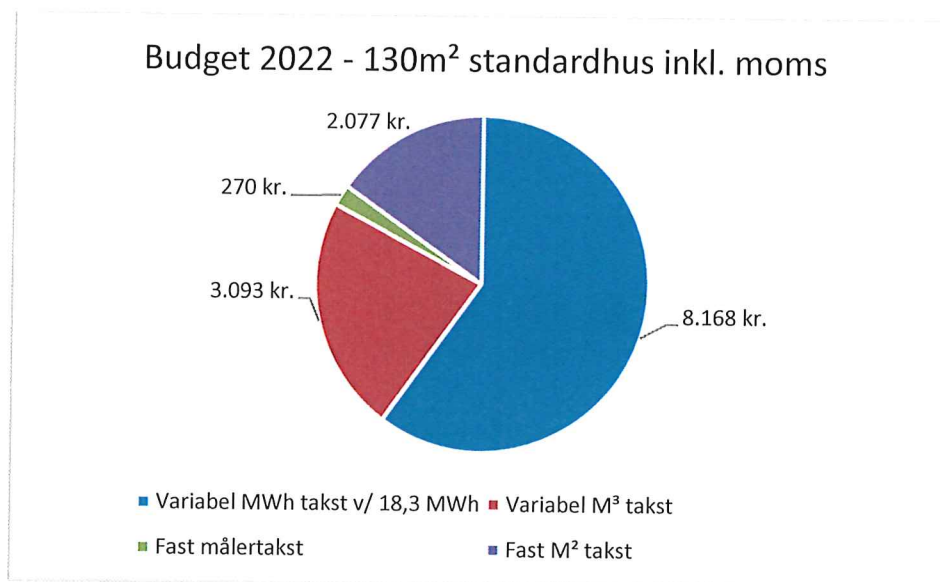
Tabel 4. Udvikling i lån til varmeforsyningen

	R. 2016 - 2020	FR. 2021	B. 2022
Lån	115.347	18.467	66.918

Der er en klar sammenhæng mellem de stigende anlægsudgifter og lån-optagelsen. Før 2016 havde forsyningen et tilgodehavende hos kommunen.

Visualisering af varmeforsyningens omkostninger for et standardhus på 130 m².

Diagram



Simplificeret brutto udgiftsbudget for fjernvarmeforsyningen 2022 inkl. moms.

Køb af varme hos VEKS	150.266 t. kr.
Akkumuleret overdækning fra tidligere år	-22.466 t. kr.
Henlæggelser og afskrivninger	19.283 t. kr.
Drifts- og vedligeholdelsesomkostninger	19.167 t. kr.
Løn- og personaleudgifter	6.159 t. kr.
Energispareaktiviteter inkl. løn og rådgivning	2.903 t. kr.
Agendacenteret	554 t. kr.

Samlet budget 2022 inkl. moms **175.866 t. kr.**

I forhold til budget 2021, er der tale om en ændring på 24,4 mio. kr. Dvs. der er færre bruttoudgifter i 2022.

Den væsentligste ændring i forhold til budget 2021, er at overdækningen / tilbagebetalingen til forbrugerne i budget 2022 er 14,5 mio. kr. større.

Samtidig er der sket en reduktion i udgifterne til drift- og vedligeholdelse på 6,0 mio. kr., herunder en reduktion på ca. 3,3 mio. kr. til reparation og vedligeholdelse af hoved- og biledninger, idet er løbende bliver udskiftet ledninger i forbindelse med anlægsprojekter rundt om i byen.

Endvidere er udgifterne til køb af varme hos VEKS reduceret med ca. 3,6 mio. kr. idet der forventes et lavere varmeforbrug grundet renoveringen i boligområderne, men også begrundet i en lavere pris.

