

# **Ishøj Varmeværk v/Ishøj Kommune**

CVR nr. 11 93 13 16

**Afregning af udlejning af spid- og reserverlastkapacitet til  
VEKS for årene 2011 til 2014**

Ledelsens erklæring	3
Lejeopgørelse spids og reserverlastkapacitet	4 – 9
Aconto betalt leje og manglende betaling	10

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt lejeafregning for udlejning af spids- og reservelastkapacitet til VEKS for årene 2011 til 2014.

Det er vores opfattelse, at lejeafregningerne er opgjort i overensstemmelse med ”Aftale om prisfastsættelse af leje af spids- og reservelastkapacitet” for produktionsanlæg beliggende Industrivangen 34, Ishøj mellem VEKS som lejer og Ishøj Varmeværk som udlejer.

Ishøj, den / 2015

**Ledelse**

Ole Horskær Madsen

Erling Harlev

**OMKOSTNINGER**

Årsopgørelserne er baseret på de omkostninger, der er opgjort i henhold til intentionerne vedrørende beregning af leje i henhold til notat om ”Fastsættelse af leje af spids- og reservelastkapacitet for årene 2011 til 2014”, hvorved Ishøj Varmeværks produktionsanlæg stilles til rådighed som spids- og reservelastkapacitet for VEKS. De årlige omkostninger ved spids- og reservelastproduktion er opgjort som følger:

	2011	2012	2013	2014
Bygningsleje	750.103	768.753	783.055	783.582
Kedelleje	507.438	492.955	542.591	5.165.553
Godtgørelse faste drifts- og vedligeholdelsesudgifter	6.423.036	4.133.184	2.856.764	2.912.064
Godtgørelse refunder bareudgifter (El, procesvarme og vand)	991.563	1.148.625	1.113.160	894.560
Godtgørelse forbrug af brændsel	3.205.356	7.833.434	5.028.625	5.523.336
Godtgørelse drifts- og vedligehold efter regning	2.275.926	2.057.894	1.022.873	1.619.517
<b>I alt</b>	<b>14.153.421</b>	<b>16.434.844</b>	<b>11.347.069</b>	<b>16.898.613</b>
<b>Pris pr MWk</b>	<b>1.200</b>	<b>570</b>	<b>639</b>	<b>832</b>

De tekniske nøgletal for driften som spids- og reservelastkapacitet er opgjort som følger:

	2011	2012	2013	2014
<b>Produktion</b>				
Produktion total	12.966	31.712	19.516	22.366
Produktion leveret	11.799	28.858	17.760	20.321
Effekt	91%	91%	91%	91%
Samlet produktion af varme i regnskabsåret TJ, jf. VEKS	42	104	64	119
Produktionstimer	1.411	3.912	2.688	2.524
Stilstandstimer	24.885	22.457	23.596	23.756
Produceret MWh pr. time	8,36	7,38	6,61	8,05
Procesvarme MWh	1.886	1.726	1.689	1.360
Procesvarme/stilstandstime	0,076	0,077	0,072	0,057
Elforbrug pr. produktionstime kWh/t	206	112	117	111
Elforbrug pr. stilstandstime kWh/t	7,3	7,1	8,9	9,2
Varmeforbrug pr. stilstandstime MWh/t	0,08	0,08	0,07	0,06

Med hensyn til de opgjorte mængder henvises til afsnittene om ”Refunderbare udgifter” og ”Brændsel”.

*Bygningsleje*

Den årlige husleje er i henhold til bilag 1 fastsat til DKK 680.605 og reguleres årligt med nettoprisindekset med basis i indekset for 2006 på 113,6. (jf. Statbank/priser og forbrugs/Forbrugerpriser/Nettoprisindex/Nettoprisindex (2000=100) efter varegruppe og enhed (Pris7)/Forbrugsindex/Forbrugerindex i alt).

Huslejen reguleres endvidere for den ejendomsskat, der knytter sig til ejendommen Industrivangen 34, Ishøj, hvor produktionsanlæggets andel er sat til 78% af den samlede ejendomsskat.

Bygningslejen er på dette grundlag beregnet som følger:

	2011	2012	2013	2014
Basis 2006	113,6	680.605		
Basis	125,2	128,3	130,7	131,7
Bygningsomkostninger	750.103	768.676	783.055	789.046
Regulering ejendomsskatter				
Andel ejendomsskat	124.503	124.580	124.580	22.763
Ændring ejendomsskat		77	-	(5.464)
<b>I alt</b>	<b>750.103</b>	<b>768.753</b>	<b>783.055</b>	<b>783.582</b>

*Kedelleje*

Beregningsgrundlaget for nuværende kedelanlæg er opgjort som følger:

jan	2011	Overgang	3.056.770	20	6,0%	336.245	327.074	317.904	308.734
dec	2011	Kompressor	449.142	10	4,5%	65.126	63.104	61.083	59.062
dec	2011	Sugetræksblæser, motor kedel	731.500	10	4,5%	106.068	102.776	99.484	96.192
nov	2013	Lyddæmpning skorsten	458.000	10	4,0%	-	-	64.120	62.288
		Overvågningsanlæg for 72							
jan	2014	timers vagtfri drift	32.388.745	10	4,0%	-	-	-	4.534.424
okt.	2014	Sugetræk og blæser kedel 2	806.560	10	3,0%	-	-	-	104.853
		<b>Kedelleje i alt</b>	<b>37.890.717</b>			<b>507.438</b>	<b>492.955</b>	<b>542.591</b>	<b>5.165.553</b>

De årlige afskrivninger og renter er fastsat efter følgende formel:

$$\text{Årlige afskrivninger og rente} = K/fl + ((K - (K - K/l * n)) * or$$

hvor K er den investerede kapital, fl er den finansielle levetid, n antal år fra investeringstidspunktet, hvor anskaffelsesåret sættes til nul, og or er obligationsrenten.

Obligationsrenten er fastsat som den lange obligationsrente på realkreditrådets hjemmeside, rundet op til nærmeste halve procentsats.

[www.realkredittaaedet.dk/statistikker/obligationsrente](http://www.realkredittaaedet.dk/statistikker/obligationsrente)

Den finansielle levetid er sat til 10 år for anlæg anskaffet efter 2010, og for anlæg anskaffet forud for 2011 er den finansielle levetid sat til 20 år.

IVV har indtil nu derudover haft udlæg på 4,3 mio. DKK vedrørende havariet. Om der er nogle af disse udgifter, der skal overføres til byggeregnskabet er ikke afgjort, men må afgøres i forbindelse med den verserende sag. Såfremt udlægget ikke godtgøres i forbindelse med afklaring af placering for ansvaret for havariet, forudsættes beløbet indregnet i varmeleveringsaftalen.

Det foreløbige byggeregnskab for investeringen i ”Overvågningsanlæg for 72 timer vagtfri drift” er opgjort som følger:

Hovedentreprise DES	24.250.885
Tillægsarbejder DES	620.910
Andre tillægsarbejder overført fra drift	728.037
Konsultativ assistance juridisk	545.388
Konsultativ assistance teknisk	3.826.448
Egne arbejder	1.398.753
Byggerenter	1.018.324
<b>I alt</b>	<b>32.388.745</b>

#### *Faste drifts- og vedligeholdelsesudgifter*

Faste drifts- og vedligeholdelsesudgifter er opgjort som følger:

<b>Faste drifts- og vedligeholdelsesudgifter</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Basis 2011	125,2	890.000		
Lønninger	5.432.540	3.036.492	1.644.218	1.685.323
Andel fællesomkostninger	890.000	912.037	929.097	936.206
Løsøreforsikring produktionsanlæg	100.496	184.655	283.449	290.535
<b>I alt</b>	<b>6.423.036</b>	<b>4.133.184</b>	<b>2.856.764</b>	<b>2.912.064</b>

#### *Lønninger*

I forbindelse med udskiftningen af SRO-anlægget er mandskabsstyrken reduceret fra 10 til 3 mand. Værket vil således fremover fungere med 3 mand i 72 timers vagtfri drift med overvågning fra VEKS’ driftscentral, idet kravet om treholdsskift er bortfaldet.

Der er i opgørelserne for årene 2011 og 2012 benyttet de faktisk udbetalte lønninger til medarbejdere tilknyttet produktionen af varme, mens lønningerne for 2013 er baseret på faktisk løn til de tre medarbejdere for oktober 2012 multipliceret med den aftalte lønreguleringsfaktor på 1,025 og omregnet til helårsløn.

#### *Andel af fællesomkostninger*

Den årlige andel af fællesomkostninger er i henhold til aftalen fastsat til DKK 890.000 for 2011, som derefter reguleres i overensstemmelse med nettoprisindekset, jf. regulering af bygningsleje.

*Bygnings- og løøsøreforsikring*

Produktionens andel af forsikringsudgifter er opgjort som følger:

<b>Forsikringer</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Forsikring bygninger	80.042	80.330	78.473	80.287
Forsikring løøsøre	118.230	217.241	314.943	322.817
	198.272	297.571	393.416	403.104
der fordeles %:				
Bygning produktion	78%	78%	78%	78%
Løøsøre produktion	85%	85%	90%	90%
Bygning administration	22%	22%	22%	22%
Løøsøre administration	15%	15%	10%	10%
Bygning produktion	62.433	62.657	61.209	62.624
Løøsøre produktion	100.496	184.655	283.449	290.535
Bygning administration	17.609	17.673	17.264	17.663
Løøsøre administration	17.735	32.586	31.494	32.282

*Refunderbare udgifter*

Refunderbare udgifter omfatter forbrug af el, procesvarme og kemikalier. Forbruget opgøres i henhold til måleraflæsninger og prissættes til gældende indkøbspriser.

*a. El*

På basis af måleraflæsninger og de dokumenterede gennemsnitlige årspriser er de refunderbare udgifter opgjort som følger:

	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<i>El</i>				
Produktionstimer	1.411	3.912	2.688	2.524
Produktion p.r produktionstime	8,36	7,38	6,61	8,05
Stilstandstimer	24.885	22.457	23.596	23.756
Elforbrug pr produktionstime	206	112	117	111
Elforbrug pr. stilstandstime	7,34	7,14	8,86	9,16
Elforbrug produktion	290.535	436.713	315.483	279.552
Elforbrug stilstand	182.598	160.240	209.147	217.626
El kWh	473.132	596.953	524.630	497.178
Pris el DKK/kWh	0,85	0,96	0,94	0,74
<b>Elforbrug produktion</b>	<b>402.439</b>	<b>572.544</b>	<b>495.344</b>	<b>367.415</b>

Elpriserne er årets vægtede priser opgjort på månedsbasis, reduceret med afgifter i henhold til gældende satser, jf. SKAT.

Elforbruget er opgjort som hovedmålerens forbrug med fradrag af forbrug bimålere, der registrerer elforbruget til distributionspumper for IVV og VEKS.

De enkelte kedlers elforbrug måles ikke, men elforbruget beregnes på grundlag af de enkelte kedlers kapacitet (kW) målte produktionstimer og beregnet stilstandstid korrigeret for nedbakning ved stilstand.

#### b. Stilstandsvarme

Det variable forbrug af varme ved stilstandsproduktion er opgjort ved direkte måleraflæsning, der prissættes til de for Ishøj Varmeværk anmeldte variable varmepriser for centraler og med fradrag for afgifter. Afgiftsrefusionen er de for de pågældende år gældende satser, jf. SKAT.

Det faste forbrug er opgjort som gennemsnittet af de foregående tre års forbrug, jf. Ishøj Varmeværks bestemmelser, men den faste pris er i henhold til aftalen fastsat til 0 DKK/MWh.

Forbruget af stilstandsvarme er på det grundlag opgjort som følger:

	2011	2012	2013	2014
Stilstandsvarme MWh	1886	1.726	1.689	1.360
Varmeforbrug pr. stilstandstime MWh/h	0,08	0,08	0,07	0,06
Variabel pris stilstandsvarme DKK/MWh	304,45	325,58	357,47	374,77
<b>Stilstandsvarme</b>	<b>574.193</b>	<b>561.951</b>	<b>603.767</b>	<b>509.583</b>

#### c. Kemikalieforbrug

Kemikalieforbruget er opgjort i henhold til købsfaktura som følger:

	2011	2012	2013	2014
Kemikalier			-	3.513

#### d. Vandforbrug

Vandforbruget er opgjort som et fast årligt forbrug på 350 m<sup>3</sup> til den for året gældende pris. Vandforbruget er på det grundlag opgjort som følger:

	2011	2012	2013	2014
Fast mængde m <sup>3</sup>	350	350	350	350
Pris vand og spildevand	42,66	40,37	40,14	40,14
<b>Vandforbrug</b>	<b>14.931</b>	<b>14.130</b>	<b>14.049</b>	<b>14.049</b>

De samlede refunderbare udgifter er herefter opgjort til:

	2011	2012	2013	2014
<b>Refunderbare udgifter i alt</b>	<b>991.563</b>	<b>1.148.625</b>	<b>1.113.160</b>	<b>894.560</b>



*Godtgørelse forbrug af brændsel*

Det primære brændsel er og har været træpiller. Mængderne er de konkret opgjorte, mens priserne er estimerede priser, idet der ikke foreligger data, der gør det muligt at fastsætte en faktisk gennemsnitspris for året. Det bemærkes her, at disse omkostninger er blevet betalt direkte af lejer, således at et tilsvarende beløb indgår i opgørelsen af aconto betalingerne.

Brændselsforbruget er på det grundlag opgjort som følger:

	2011	2012	2013	2014
<b>Forbrug brændsel</b>				
Produktion levering MWh	11.799	28.858	17.760	20.321
Effekt	91%	91%	91%	91%
Produktion total	12.966	31.712	19.516	22.366
Brændværdi træpiller	4,86	4,86	4,86	4,86
Brændværdi naturgas	0,01	0,01	0,01	0,01
Træpiller tons	2.661	6.519	4.014	4.601
Naturgas m <sup>3</sup>	3.311	3.190	609	534
Pris træpiller	1.200	1.200	1.252	1.200
Pris naturgas	3,68	3,50	4,09	4,00
<i>Brændselskøb</i>				
Køb træpiller	3.193.184	7.822.269	5.026.134	5.521.200
Køb naturgas	12.171	11.165	2.491	2.136
<b>I alt</b>	<b>3.205.356</b>	<b>7.833.434</b>	<b>5.028.625</b>	<b>5.523.336</b>

*Godtgørelse drift og vedligeholdelse efter regning*

Driftsudgifterne er opgjort på grundlag af varmforsyningens bogholderi og fordeler sig på følgende hovedposter:

<b>Drift og vedligeholdelse efter regning</b>	2011	2012	2013	2014
Drift og vedligeholdelse	1.152.886	1.047.857	686.065	1.382.058
Andel af signalanlæg	853.074	799.808		
Indvendig vedligeholdelse prod. bygninger	52.259	56.302	141.681	22.481
Inventar, værktøj og redskaber	25.063	2.724	30.379	52.645
Asketransport og containertømning	79.429	52.263	72.851	17.968
Beklædning	30.417	13.492	22.205	22.763
Rengøring	82.798	85.448	69.693	81.845
Konsultativ assistance		-	-	39.757
<b>I alt</b>	<b>2.275.926</b>	<b>2.057.894</b>	<b>1.022.873</b>	<b>1.619.517</b>

Drifts- og vedligeholdelsesudgifter, der refunderes efter regning, er påvirket af bortfaldet af andel af signalanlæg samt faldet i drift og vedligeholdelse kedelanlæg som følge af lav produktion grundet havari.

**ACONTO BETALT LEJE**

VEKS har for årene aconto betalt:

	2011	2012	2013	2014
Brændsel	3.205.356	7.833.434	5.028.625	5.523.336
Varme til proces ikke faktureret	574.193	561.951	603.767	509.583
Lejeafgift	5.162.964	5.330.076	5.364.348	5.396.280
Refunderet variable	522.443	1.277.822	788.787	897.593
Procesvarme	574.146	561.904	596.471	502.950
<b>I alt</b>	<b>10.039.101</b>	<b>15.565.187</b>	<b>12.381.998</b>	<b>12.829.742</b>

VEKS har leveret brændsel og procesvarme. Brændsel indgår til anslåede kostpriser og procesvarmen til VEKS' variable pris (gennemsnitlige variable pris for året).

**MANGLENDE BETALING LEJE**

Den manglende betaling kan på det grundlag opgøres som følger:

	2011	2012	2013	2014
Leje af spids- og reservelastkapacitet i henhold til aftale om prissætning	14.153.421	16.434.844	11.347.069	16.898.613
Betalt efter gammel aftale	(10.039.101)	(15.565.187)	(12.381.998)	(12.829.742)
Efterbetaling VEKS	4.114.320	869.657	(1.034.929)	4.068.871
Efterbetaling VEKS akkumuleret	4.114.320	4.983.977	3.949.048	8.017.919
Forrentning	102.858	184.023	161.348	217.266
Efterbetaling VEKS akkumuleret inklusive renter	4.217.178	5.270.858	4.397.277	8.683.415
Rentesats	5,0%	4,0%	3,5%	3,5%

Opgørelsen viser, at VEKS samlet skal efterbetale Ishøj Varmeværk t.DKK 8.683 for årene 2011 til 2014 inklusive en forrentning. Betales beløbet ultimo juni 2015 kan beløbet inklusive forrentning opgøres til t.DKK 8.809.