

Lyngby-Taarbæk Vand A/S
Att.: Dorte Kruchov Stausholm
Hjortekærbacken 12
2800 Lyngby

Den 12. oktober 2017
Sag nr. 17/00237

Statusmeddelelse

I har i år indberettet en række oplysninger i VandData. Da I sidste år modtog økonomiske rammer for 2017 - 2018, skal I ikke have udarbejdet nye økonomiske rammer i år. I stedet modtager I denne meddelelse, der gør status i forhold til overholdelsen af jeres prisloft for 2016, og som angiver, hvorvidt I har fået tillæg til den økonomiske ramme (ØR-bekendtgørelsen § 15, stk. 2 og 3).

I forbindelse med overgangen fra prislofter til økonomiske rammer skal de budgetterede omkostninger fra tidligere prislofter korrigeres i forhold til de faktiske omkostninger. Det betyder, at der i år skal foretages en korrektion af de budgetterede omkostninger for prisloft 2016. Endvidere skal der ske en korrektion af grundlaget, der blev fastsat sidste år (ØR-bekendtgørelsen § 17, stk. 6).

Vi har på baggrund af de indsendte oplysninger udarbejdet følgende statusmeddelelse.

Nedenfor kan I se resultatet af korrektionerne, kontrollen samt eventuelle tillæg eller fradrag i den økonomiske ramme. I kan endvidere læse nærmere herom i de vedlagte bilag.

I har afgivet høringssvar den 27. september 2017, som er inden for fristen. I høringsfasen er I fremkommet med bemærkninger til følgende områder:

- Ikke-påvirkelige omkostninger
- Kontrol af prisloft 2016

Jeres bemærkninger behandles under de enkelte områder.

Eventuelle andre ændringer er alene af sproglig/grammatisk karakter eller uddybende i forhold til det allerede angivne.

**KONKURRENCE- OG
FORBRUGERSTYRELSEN**

Carl Jacobsens Vej 35
2500 Valby

Tlf. 41 71 50 00
Fax 41 71 51 00
CVR-nr. 10 29 48 19
vand@kfst.dk
www.kfst.dk

FORSYNINGSSSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Oversigt over indtægtsrammer

I nedenstående tabel kan I se, hvad jeres samlede indtægtsramme inklusive de foretagne korrektioner samt tillæg eller fradrag for årene 2018 – 2019 er opgjort til. Året 2019 er alene vejledende.

	2018		2019	
Tidligere fastsat økonomisk ramme	51.368.753	kr.	-	kr.
Nyt niveau for driftsomkostninger	-	kr.	15.173.558	kr.
Nyt niveau for anlægsomkostninger inkl. finansielle omkostninger	-	kr.	12.809.331	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger (korrektion i henhold til fane 4 er ikke medregnet)	-	kr.	25.289.994	kr.
Tidligere stillet effektiviseringskrav på drift	-	kr.	-805.251	kr.
Tidligere stillet effektiviseringskrav på anlæg	-	kr.	-400.587	kr.
Korrektion af ikke-påvirkelig omkostning	-875.869	kr.	-891.197	kr.
Korrektion af prisloft 2016	-	kr.	-1.857.380	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme i prisloft 2016	-	kr.	741.640	kr.
Nye tillæg - driftsomkostninger	0	kr.	0	kr.
Nye tillæg - anlægsomkostninger	0	kr.	0	kr.
Nye ikke-påvirkelige omkostninger	0	kr.	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse - driftsomkostninger	-	kr.	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse - driftsomkostninger	-	kr.	0	kr.
Prisudvikling	-15.328	kr.	895.577	kr.
Generelt effektiviseringskrav	0	kr.	-515.873	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.	-194.186	kr.
Historisk over- eller underdækning	-	kr.	-188.237	kr.
Korrigeret økonomiske ramme	50.477.557	kr.	50.057.388	kr.

Opgørelsen fremgår af bilag A, fane 2.

Korrektion af grundlag

I fik sidste år fastsat jeres grundlag for de økonomiske rammer. Grundlaget var som udgangspunkt fast, men enkelte elementer blev indregnet på baggrund af budgetterede omkostninger og skal derfor tilpasses i år. Det gælder jeres omkostninger til planlagte investeringer for 2016 samt jeres omkostninger til nye miljø- og servicemål for 2016.

Vi har derfor foretaget en korrektion af de budgetterede omkostninger i jeres grundlag. Jeres nye korrigerede grundlag er 52.356.642 kr.

Korrektionen indregnes i jeres næstkommende reguleringsperiode fra 2019 – 2020 i det omfang I ikke har indregnet eller anvendt korrektionen i kontrolperioden 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7).

Opgørelsen af jeres korrigerede grundlag fremgår af bilag B. Opgørelse over jeres investeringer for 2010 – 2016 fremgår af bilag C.

Ikke-påvirkelige omkostninger

I forbindelse med overgangen til den nye ØR-bekendtgørelse er de tidligere 1:1 omkostninger bortfaldet og blevet erstattet med ikke-påvirkelige omkostninger.

Nye ikke-påvirkelige omkostninger

I har indberettet nye ikke-påvirkelige omkostninger til undersøgelsesudgifter i forbindelse med fusion (135.158 kr.). Undersøgelsesudgifter i forbindelse med fusion kan anses som en ikke-påvirkelig omkostning (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4).

På baggrund af forligsaftalen og høringsnotatet hertil er det vores vurdering, at det kun er eksterne undersøgelsesudgifter i forbindelse fusion, der kan fritages for effektiviseringskrav.

I har dokumenteret, at jeres samlede udgifter er afholdt i 2016. I forhold til udgifterne afholdt af Nordvand A/S har I henvist til særskilt e-mail fra Morten Serup fra Nordvand. Nordvand har på jeres vegne redegjort for, at undersøgelsesudgifterne i forbindelse med fusionen relaterer sig til fusionen af Novafo, hvor ni nordsjællandske kommuner etablerede et nyt holdingselskab og et fælles serviceselskab. Videre har Nordvand redegjort for, at udgifterne vedrører eksterne rådgiveromkostninger, og at udgifterne alene vedrører undersøgelsesudgifter i forbindelse med fusionen.

Videre har I godtgjort, at jeres resterende udgifter til revision, IT og advokatydelse fra Horten vedrører eksterne rådgiveromkostninger, og at udgifterne alene vedrører undersøgelsesudgifter i forbindelse med fusionen.

I har oplyst, at jeres interne timer kommer fra jeres serviceselskab, som faktureres ned til de enkelte driftsselskaber herunder Lyngby-Taarbæk Vand. Disse udgifter må anses for at være interne udgifter og kan derfor ikke anses for at være ikke-påvirkelige omkostninger.

Jeres interne udgifter til undersøgelsesudgifter i forbindelse med fusioner er derfor ikke medtaget. Det fremgår af jeres indsendte materiale, at de interne udgifter svarer til 39.366,50 kr.

Det er på denne baggrund vores vurdering, at jeres undersøgelsesudgifter i forbindelse med fusion svarer til 95.791,50 kr. (eksklusiv interne udgifter) kan anses som ikke-påvirkelige omkostninger.

Ændring i jeres ikke-påvirkelige omkostninger

I har endvidere indberettet ændringer i jeres ikke-påvirkelige omkostninger.

Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger faldet med 860.805,09 kr.

Da der således er sket ændringer i jeres ikke-påvirkelige omkostninger har vi foretaget en justering af jeres økonomiske ramme (ØR-bekendtgørelsen § 9, stk. 5).

Justeringen indregnes i jeres økonomiske ramme for 2018.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at korrektionen af jeres ikke-påvirkelige omkostninger rettelig skal være -871.737 kr. i stedet for -875.869 kr. Dette har I begrundet med, at der i forbindelse prisfremskrivningen af korrektionen fra 2016-niveau til 2017-niveau er anvendt en prisfremskrivningsprocent på 1,75 pct. i stedet for 1,27 pct., som efter jeres opfattelse er den korrekte procent for 2017.

I forbindelse med fastsættelsen af jeres økonomiske ramme for 2017 og jeres grundlag kendte vi ikke prisfremskrivningen fra 2016 til 2017. Vi anvendte derfor en prisfremskrivning på 1,27 pct., som var baseret på vores bedste skøn. I forbindelse med jeres statusmeddelelse har vi beregnet en ny prisfremskrivning på 1,75 pct., da vi nu kender til prisfremskrivningen fra 2016 til 2017. I årets indberetning til jeres statusmeddelelse har I indberettet jeres faktiske ikke-påvirkelige omkostninger i 2016. De ikke-påvirkelige omkostninger er således i 2016-niveau. Da vi nu kender til prisfremskrivningen fra 2016 til 2017, er det vores opfattelse, at det mest korrekte er at anvende den nye prisfremskrivning i stedet for den gamle, som var baseret på et skøn.

Vi har på den baggrund ikke foretaget nogen ændringer i forhold til prisfremskrivningen af jeres korrektion af ikke-påvirkelige omkostninger

Opgørelsen af jeres ikke-påvirkelige omkostninger fremgår af bilag A, fane 4.

Korrektion af prisloft 2016

Ved overgangen til den nye regulering bevarer det tidligere udmeldte prisloft for 2016 sin gyldighed (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 4). Vi har derfor foretaget en korrektion af de budgetterede omkostninger i jeres prisloft for 2016.

I jeres prisloft for 2016 fik I godkendt tillæg, hvortil I ikke har indberettet faktiske omkostninger. I har derfor fået et fradrag på et beløb svarende til de pågældende tillæg.

1:1 omkostninger

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 10. april 2017 godkendt jeres faktiske 1:1 omkostninger i 2016.

Nettofinansielle poster

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 10. april 2017 godkendt jeres faktiske nettofinansielle poster i 2016.

Driftsomkostninger til miljø- og servicemål

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 10. april 2017 godkendt jeres faktiske omkostninger til miljø- og servicemål i 2016.

Planlagte investeringer

Vi har på baggrund af jeres indberettede investeringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 10. april 2017 vurderet, at de indberettede gennemførte investeringer er tillægsberettigede.

Samlet korrektion

Den samlede korrektion af jeres prisloft for 2016 har medført et fradrag på 1.857.380 kr.

Korrektionen indregnes i jeres næstkommende reguleringsperiode fra 2019 – 2020 i det omfang I ikke har indregnet eller anvendt korrektionen i kontrolperioden 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7.).

Opgørelsen af de enkelte korrektioner fremgår af bilag A, bilag 7

Kontrol af prisloft 2016

Ved overgangen til den nye regulering bevarer det tidligere udmeldte prisloft for 2016 sin gyldighed (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 4). Vi har derfor kontrolleret, om I har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2016.

Ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer

Jeres likviditet til investeringer består af jeres samlede investeringstillæg for 2016 samt indtægter fra tilslutningsbidrag, erstatninger vedrørende anlægsinvesteringer og salg af anlægsaktiver.

Det er vores vurdering, at jeres udgifter til investeringer ikke må overstige jeres likviditet til investeringer. Idet jeres investeringsudgifter overstiger jeres likviditet til investeringer for 2016, har vi fastsat jeres ikke anvendte likviditet vedrørende investeringer til 0 kr.

Korrektion af ikke opkrævet tillæg fra 2014 i prisloft 2016

I prisloftet for 2016 fik I et tillæg for overholdelsen af indtægtsrammen for 2014. Da I ikke har opkrævet hele dette tillæg i 2016, nedsætter vi jeres økonomiske ramme for 2019 med et tilsvarende beløb.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at I mener, at korrektionen for ikke opkrævet tillæg fra 2014 ikke bør indgå i beregningen af kontrollen for overholdelse af indtægtsrammen i 2016.

I har påpeget, at jeres takster for 2016 var fastsat med henblik på at opkræve hele indtægtsrammen, men at det er vanskeligt at ramme indtægtsrammen præcist.

Vi har gennemgået jeres opgørelse, og det fremgår af kontrollen med indtægtsrammen for 2014, at I fik et tillæg på 1.489.286 kr. i 2016. Af opgørelsen af kontrollen med prisloft 2016 fremgår, at I ikke har opkrævet hele dette tillæg.

Vi bemærker, at der i kontrollen af prisloft 2016 bliver modregnet for et eventuelt ikke opkrævet tillæg, hvis det ikke er opkrævet senest to år efter, at det er modtaget (prisloftbekendtgørelsens § 6, stk. 1). Ifølge lovgivningen er det således ikke muligt at undgå, at der bliver korigeret for et ikke opkrævet tillæg fra 2014 i prisloft 2016. På denne baggrund indgår Korrektion af ikke opkrævet tillæg fra 2014 i prisloft 2016 med et beløb på 1.489.286 kr. af fane 8 i bilag A.

Vi har derfor ikke foretaget en ændring i Korrektion af ikke opkrævet tillæg fra 2014 i prisloft 2016.

I angiver yderligere, at I ønsker at tilslutte jer den aktuelle klagesag, som DANVA har indbragt for Konkurrenceankenævnet på vegne af Lyngby-Taarbæk Spildevand A/S vedrørende en lignende problemstilling.

For nærmere oplysninger om muligheden for at tilslutte jer den aktuelle klagesag, beder vi jer om at rette henvendelse til DANVA.

I har yderligere mulighed for at påklage denne afgørelse vedrørende Lyngby-Taarbæk Vand A/S ved at følge klagevejledningen til slut i denne statusmeddelelse.

Vores kontrol har vist, at I har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2016. I har derfor fået et tillæg på 741.640 kr.

Tillægget indregnes i jeres næstkommende reguleringsperiode fra 2019 – 2020 i det omfang I ikke har indregnet eller anvendt tillægget i kontrolperioden 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7).

Opgørelsen af, om I har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2016, fremgår af bilag A, fane 8.

Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse

I har ikke indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse (ØR-bekendtgørelsen § 12, stk. 2).

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet

A handwritten signature in black ink that reads "Tone Madsen". The signature is written in a cursive, slightly slanted style.

v/ Tone Madsen

Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet (vandsektorlovens § 26, stk. 2) efter bestemmelser i vandsektorlovens kapitel 9. En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet. Klagefristen er 4 uger fra den dag, afgørelsen er meddelt.