

Lyngby-Taarbæk Vand A/S
Hjortekærbakken 12
2800 Lyngby

Den 11. oktober 2018
Sag nr. 18/07198

Afgørelse om økonomiske rammer for 2019-2020

Indledning

I er omfattet af vandsektorloven¹, og derfor skal I have fastsat en økonomisk ramme.

Driver I et vandselskab med både vandforsyningsaktiviteter og spildevandsaktiviteter, fastsætter vi en økonomisk ramme for hver forsyningssort. Den økonomiske ramme udmeldes som en samlet indtægtsramme.

Afgørelse

Vi har fastsat en økonomisk ramme, der udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2019 og 2020.²

I 2019 udgør jeres indtægtsramme: 50.442.523 kr.

I 2020 udgør jeres indtægtsramme: 50.216.776 kr.

Indtægtsrammen er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms.

Begrundelsen finder I på de følgende sider.

**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.

¹ Jf. lov nr. 469 af 12/06/2009 med senere ændringer (vandsektorloven) § 2, stk. 1

² Jf. vandsektorlovens § 6, stk. 1

Indhold

Sagsfremstilling	3
Begrundelse	4
Oversigt over jeres økonomiske ramme for 2019	5
Oversigt over jeres økonomiske ramme for 2020	6
Grundlag i jeres økonomiske ramme.....	7
Tilpasning af ikke-påvirkelige omkostninger.....	8
Ikke-påvirkelige omkostninger.....	9
Individuelt effektiviseringskrav.....	10
Generelt effektiviseringskrav	12
Historisk over- eller underdækning	13
Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme for 2017	14
Tillæg.....	16
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse.....	18
Klagevejledning.....	19

Sagsfremstilling

I har i indberetningsperioden den 1. marts 2018 – 15. april 2018 indberettet en række oplysninger til brug for fastsættelsen af jeres økonomiske rammer for 2019 og 2020.³

Vi har på baggrund af jeres indsendte oplysninger udarbejdet et udkast til afgørelse.

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

Udkastet til afgørelsen er sendt i høring den 28. august 2018 med høringsfrist den 11. september 2018.

I har afgivet høringssvar den 11. september 2018. I har bemærkninger vedrørende:

- Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2018
- Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme for 2017

Jeres bemærkninger behandles i kapitlerne Begrundelse og Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme for 2017.

³ Jf. bkg. nr. 938 af 28/06/2018 (ØR-bekendtgørelsen) § 17, stk. 2 og 3

Begrundelse

Vi har fastsat jeres økonomiske ramme med hjemmel i vandsektorloven samt ØR-bekendtgørelsen.

I har indberettet en årlig debiteret vandmængde på over 800.000 m³. Det betyder, at vi skal fastsætte en *indtægtsramme*⁴ for jer, og at I samtidig er omfattet af den *totaløkonomiske benchmarking*⁵.

Indtægtsrammen udgør en beløbsmæssig grænse for jeres samlede indtægter og er opgjort på baggrund af jeres samlede omkostninger til indvinding, behandling, transport og levering af vand mod betaling, herunder også salg af vand til andre vandselskaber.⁶

Afgørelsen om jeres indtægtsramme for 2019 og 2020 er delt op, så *begrundelsen* for de fastsatte beløb fremgår af de følgende afsnit, mens *selve beregningen* af indtægtsrammen fremgår af bilag A.

Høringssvar om videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2018

I har i jeres høringssvar af 11. september 2018 angivet, at opgørelsen af de ikke-påvirkelige omkostninger på fane 3 i bilag A er forkerte.

Årsagen til differencen på 264 kr. er, at vi i år har anvendt en anden metode end tidligere til at indregne de ikke-påvirkelige omkostninger i den økonomiske ramme for 2018. Da differencen er så lille, har vi valgt ikke at ændre i formlen.

Vi har på denne baggrund ikke foretaget ændringer i jeres økonomiske ramme.

⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 4

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

Oversigt over jeres økonomiske ramme for 2019

Oversigt over den økonomiske ramme				
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2018	26.393.769	kr.		
Korrektion af grundlag - Drift	0	kr.		
Korrektion af grundlag - Anlæg	252.102	kr.		
Nye tillæg - Drift	0	kr.		
Nye tillæg - Anlæg	691.595	kr.		
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.		
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.		
Prisudvikling i kr.	462.003	kr.		
Individuelt effektiviseringskrav	-555.989	kr.		
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-294.981	kr.		
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-116.915	kr.		
Omkostninger i alt	26.831.584	kr.	26.831.584	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger				
Ikke-påvirkelige omkostninger	23.832.359	kr.	23.832.359	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2018				
Korrektion af forkert prisfremskrivning af ikke-påvirkelige omkostninger i ØR2018	121.824	kr.	121.824	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-188.238	kr.	-188.238	kr.
Korrektion og kontrol med overholdelse af indtægtsrammer				
Tillæg/fradrag for korrektion og kontrol	-155.006	kr.	-155.006	kr.
Økonomisk ramme for 2019			50.442.523	kr.

Oversigt over jeres økonomiske ramme for 2020

Oversigt over den økonomiske ramme			
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2019	26.831.584	kr.	
Prisudvikling i kr.	453.454	kr.	
Individuelt effektiviseringskrav	-545.701	kr.	
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-293.967	kr.	
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-117.856	kr.	
Omkostninger i alt	26.327.514	kr.	26.327.514 kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger			
Ikke-påvirkelige omkostninger	24.235.126	kr.	24.235.126 kr.
Historisk over- eller underdækning			
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-188.238	kr.	-188.238 kr.
Korrektion og kontrol med overholdelse af indtægtsrammer			
Tillæg/fradrag for korrektion og kontrol	-157.626	kr.	-157.626 kr.
Økonomisk ramme for 2020			50.216.776 kr.

Grundlag i jeres økonomiske ramme

Vi foretog en korrektion af jeres grundlag, som blev oplyst, men ikke indregnet, i forbindelse med jeres statusmeddelelse for 2018. Korrektionen vedrørte planlagte investeringer for 2016 og budgetterede omkostninger til miljø- og servicemål i 2016.

Det korrigerede grundlag bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2019.⁷

Opgørelsen af jeres korrigerede grundlag fremgår af jeres bilag B, som er fremsendt sammen med jeres statusmeddelelse for 2018.

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7

Tilpasning af ikke-påvirkelige omkostninger

Vi foretager en tilpasning i forhold til den tidligere opgørelse af jeres ikke-påvirkelige omkostninger.

Tilpasningen af jeres økonomiske ramme for 2017 har medført et tillæg på 117.808 kr.

Tilpasningen indregnes i jeres økonomiske ramme for 2019 og fremgår af fane 2.1 i bilag A.

Ikke-påvirkelige omkostninger

I har mulighed for at få indregnet ikke-påvirkelige omkostninger i jeres økonomiske ramme.⁸ Jeres ikke-påvirkelige omkostninger bliver hvert år justeret.

Ændring i jeres ikke-påvirkelige omkostninger

I har indberettet ikke-påvirkelige omkostninger. Vi har vurderet, at de ikke-påvirkelige omkostninger kan godkendes.

Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 23.046.795 kr.

Vi har indregnet de ikke-påvirkelige omkostninger i jeres økonomiske ramme for 2019.

Opgørelsen af jeres ikke-påvirkelige omkostninger fremgår af fane 5 i bilag A.

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4

Individuelt effektiviseringskrav

Vi offentliggør hvert år grænsen for, hvornår et vandselskab betragtes som effektivt. Resultatet og benchmarkingmodellen er offentliggjort på www.kfst.dk/vandtilsyn.⁹

I har under den totaløkonomiske benchmarking opnået en effektivitet, som er lavere end den offentliggjorte grænse. Vi har derfor korigeret jeres indtægtsrammer med et individuelt effektiviseringskrav.¹⁰

Vi fastsætter det individuelle effektiviseringskrav på baggrund af det beregnede effektiviseringspotentiale i den totaløkonomiske benchmarking.

Faktiske driftsomkostninger (FADO)

I har i indberetningen til de økonomiske rammer under regulering af hensatte forpligtelser indberettet 217.244 kr. grundet afgift for ledningsført vand på spild.

Af den udtømmende liste i ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4 fremgår det, at skatter og afgifter kan anses som ikke-påvirkelige omkostninger.

For at en omkostning kan anses som en ikke-påvirkelig omkostning er det imidlertid en betingelse, at I ikke har mulighed for at påvirke eller kun marginalt kan påvirke omkostningen.

Det fremgår af bekendtgørelse af lov om afgift af ledningsført vand § 7, at I ikke skal betale afgiften, såfremt jeres vandspild er under 10 procent.

Da I blandt andet gennem løbende vedligeholdelse af jeres ledningsnet kan undgå utætheder og vandspild, har I efter vores vurdering mulighed for at påvirke udgiften, og der er derfor ikke tale om en ikke-påvirkelig omkostning.

Det er på denne baggrund vores opfattelse at omkostningerne ikke skal holdes ude af FADO, hvorfor FADO er 217.244 kr. højere end det indberettede FADO.

Særlige forhold

I har ikke søgt om særlige forhold.

Costdriver-sammensætning

Vi har analyseret betydningen af jeres sammensætning af costdrivere i forhold til beregningen af det individuelle effektiviseringspotentiale.

⁹ <https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/økonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2019>

¹⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.

Det er vores vurdering, at I ikke har en særlig sammensætning af cost-drivere. Det betyder, at der ikke er grundlag for at reducere jeres effektiviseringspotentiale som følge heraf. En beskrivelse af costdriver-analysen og resultaterne fremgår af bilag 1 og 5 i modelpapiret om benchmarkingen for 2019.

Opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav fremgår af fane 6 i bilag A. Af bilag C fremgår de gennemførte investeringer i 2010-2017, som indgår i benchmarkingen.

Generelt effektiviseringskrav

Vi har korrigeret jeres økonomiske ramme med et generelt effektiviseringskrav på jeres driftsomkostninger og jeres anlægsomkostninger.

Det generelle effektiviseringskrav på jeres *driftsomkostninger* udgør to procent af de driftsomkostninger, der indgår i jeres indtægtsramme for 2017.¹¹

Det generelle krav på jeres *anlægsomkostninger* udgør en procentdel af de anlægsomkostninger, som indgår i indtægtsrammen for 2017.¹² Vi har beregnet procentdelen på baggrund af produktivitetsudviklingen.¹³

Opgørelsen af jeres generelle effektiviseringskrav fremgår af fane 7 i bilag A.

¹¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 2. pkt.

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.

¹³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 10, stk. 2. Selve beregningen af produktivitetsudviklingen fremgår af ”Pris- og produktivitetsudvikling”, som er tilgængelig på vores hjemmeside: <https://www.kfst.dk/vandtilsyn/økonomiske-rammer/analyser>

Historisk over- eller underdækning

Ved overgangen til den nye regulering bevarer de tidligere udmeldte prislofter deres gyldighed.¹⁴ Vi har indregnet en eventuel resterende historisk over- eller underdækning frem til og med 2020.

Opgørelsen af jeres historiske over- eller underdækning fremgår af fane 8 i bilag A.

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 29, stk. 4

Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme for 2017

Vi har kontrolleret, om I har overholdt indtægtsrammerne i kontrolperioden. Kontrolperioden indeholder jeres prisloft for 2016 og jeres økonomiske ramme for 2017. Jeres prisloft for 2016 og jeres økonomiske ramme for 2017 er kontrolleret særskilt.

I har samlet set fået et fradrag for korrektion af budgettal samt kontrol med overholdelse af indtægtsrammen for 2016 (KorPL16). Beløbene fremgår af tabel 2, fane 9 i bilag A. Den del af fradraget for KorPL16, som I ikke har indregnet i 2017, bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2019 og 2020.¹⁵

I har ikke opkrævet jeres fulde indtægtsramme for 2017. Fradraget for KorPL16 er dog større end differencen mellem jeres indtægtsramme og jeres opkrævede indtægter. I har således tilbageført en del af fradraget. Derfor får I indregnet den del af fradraget, som I ikke har tilbageført i 2017, i jeres økonomiske rammer for 2019 og 2020. Fradraget bliver fordelt ligeligt på årene 2019 og 2020.

Fradraget udgør -299.794 kr.

Opgørelsen fremgår af fane 9 i bilag A.

Høringssvar om kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme for 2017

I har i jeres høringssvar af 11. september 2018 angivet, at differencen på 3.873 kr. mellem jeres oprindelige økonomiske ramme for 2017 af 15. december 2016 og den korrigerede økonomiske ramme for 2017 af 9. august 2018 må kunne opkræves i en senere reguleringsperiode efter reglen i ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 8.

Det er korrekt, at differencen kan opkræves indtil udgangen af det år, som ligger to år efter, at den korrigerede afgørelse er truffet. Da den korrigerede afgørelse er truffet den 9. august 2018 kan I opkræve de 3.873 kr. i jeres reguleringsperiode 2019 – 2020.

I har i forbindelse med korrektion af budgetterede omkostninger og kontrol af jeres prisloft 2016 samlet set fået et fradrag på 1.135.266 kr. Dette fradrag skal tillige indregnes i jeres reguleringsperiode 2019 – 2020 for den del, som I ikke allerede har indregnet efter ØR-bekendtgørelsen § 19, stk. 6.

Da I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2017 med 835.472 kr. inklusive differencen på de 3.873 kr., har I allerede i 2017 indregnet en del af fradraget for korrektionen og kontrollen med prisloft 2016. Belø-

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 6

bet på de 835.472 kr. er således trukket fra jeres samlede fradrag på de 1.135.266 kr., hvorefter der alene indregnes et fradrag på 299.794 kr. i jeres reguleringsperiode 2019 -2020.

Differencen på de 3.873 kr. er således indregnet i jeres reguleringsperiode for 2019 – 2020 ved at differencen er fratrasket jeres samlede fradrag for korrektionen og kontrollen af jeres prisloft 2016.

Vi har på denne baggrund ikke foretaget ændringer i jeres økonomiske ramme.

Tillæg

I har i indberetningen til den økonomiske ramme for 2019 ansøgt om følgende tillæg:

1. Omlægning i forbindelse med fjernvarmeetablering
2. Anlægsprojekter igangsat inden 1. marts 2016

1. Omlægning i forbindelse med fjernvarmeetablering

I har oplyst, at jeres ledninger primært ligger i offentligt vejareal ejet af Lyngby-Taarbæk Kommune, som den 26. september 2013 har vedtaget, at der skal etableres fjernvarme i kommunen. Etableringen af fjernvarme sker i samarbejde med Vestforbrændingen. For at give plads til de af kommunen besluttede fjernvarmeledninger kan det være nødvendigt for jer at flytte jeres ledninger. I har fremsendt dokumentation for, at I som følge af fjernvarmeetableringen er blevet bedt om at omlægge jeres vandledning.

I har oplyst, at jeres samlede faktiske anlægsomkostninger er 126.015 kr. og har en levetid på 75 år. De årlige afskrivninger udgør derfor 1.680 kr. Endvidere er jeres samlede finansielle omkostninger hertil 4.237 kr. Omkostningerne er revisorpåtegnet den 22. maj 2018.

Et vandselskab har mulighed for at søge om at få øget den økonomiske ramme med et tillæg som følge af nødvendige omkostninger eller erstatningen i forbindelse med flytning af forsyningsledninger.¹⁶

For at det er tale om nødvendige omkostninger eller erstatninger, er det en forudsætning, at der er tale om flytning af forsyningsledninger som følge af arealejers retmæssige råderet over arealet.

Det er på baggrund af jeres indsendte oplysninger vores vurdering, at det kan lægges til grund, at flytningen af jeres forsyningsledninger er en følge af arealejers retmæssige råderet over arealet, og at jeres anlægsomkostninger har været nødvendige i forbindelse med flytningen af jeres forsyningsledninger.

Sammenfatning

Der er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at opnå tillæg. I kan derfor få et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2019 svarende til de årlige lineære afskrivninger på kr. 1.680 kr. og finansielle omkostninger på 4.237 kr.

2. Anlægsprojekter igangsat inden 1. marts 2016

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat inden 1. marts 2016, og som I har afsluttet og ibrugtaget i 2017.

¹⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 2.

Det er vores vurdering, at de indberettede anlægsprojekter er tillægsberettigede, og I kan derfor få et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2019 svarende til de årlige lineære afskrivninger for de indberettede anlægsprojekter, hvilket udgør 451.408 kr., samt jeres årlige finansielle omkostninger på 222.776 kr. Dette udgør samlet et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2019 på 674.184 kr.

I kan se en opgørelse over jeres tillægsberettigede anlægsprojekter i bilag A, fane 10.

Opgørelsen af jeres tillæg fremgår af fane 11 i bilag A.

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.¹⁷

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet

A handwritten signature in dark ink that reads "Tone Madsen". The script is cursive and fluid.

v/ Tone Madsen

¹⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

Klagevejledning

I kan påklage denne afgørelse til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.¹⁸ En klage til Konkurrenceankenævnet skal I indgive skriftligt til Forsyningssekretariatet.¹⁹

Forsyningssekretariatet sender umiddelbart efter klagefristens udløb klagen til Konkurrenceankenævnet ledsaget af den påklagede afgørelse og det materiale, der er indgået i sagens bedømmelse. Klagefristen er fire uger fra den dag, hvor afgørelsen er meddelt.

De klageberettigede er adressaten for afgørelsen. For så vidt angår spørgsmål om natur og miljø er endvidere følgende klageberettigede:

- 1) offentlige myndigheder,
- 2) lokale foreninger og organisationer, som har en væsentlig interesse i afgørelsen, og
- 3) landsdækkende foreninger og organisationer, hvis hovedformål er beskyttelse af natur og miljø.

Konkurrenceankenævnet opkræver et gebyr på 5.000 kr. for at behandle en klage og fastsætter frist for dets indbetaling. Betalingen sker direkte til Konkurrenceankenævnet.

Forsyningssekretariatets afgørelser efter vandsektorloven eller de regler, der bliver fastsat i medfør heraf, kan I ikke indbringe for domstolene, før Konkurrenceankenævnets endelige afgørelse foreligger.²⁰

¹⁸ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

¹⁹ Jf. vandsektorlovens § 27

²⁰ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2