

Mølleåværket A/S
Att.: Dorte Kruchov Stausholm
Hjortekærbacken 12
2800 Kongens Lyngby

Den 15. december 2016
Sag nr. 16/00203

Afgørelse om økonomiske rammer for 2017

Indledning

Vi fastsætter økonomiske rammer for de vandselskaber, der er omfattet af vandsektorloven.

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

Afgørelse

I er omfattet af vandsektorloven (vandsektorlovens § 2, stk. 1), og vi har derfor fastsat en økonomisk ramme, der udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2017 (vandsektorlovens § 6, stk. 1).

I 2017 udgør jeres indtægtsramme: 62.153.543 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

Indhold

Sagsfremstilling	3
Begrundelse	4
Oversigt over den økonomiske ramme for 2017	6
Grundlag	7
Individuelt effektiviseringskrav	10
Generelt effektiviseringskrav	15
Historisk over- eller underdækning	16
Korrektion af prisloft 2015	17
Kontrol af prisloft 2015	18
Klagevejledning	19

Sagsfremstilling

I har i indberetningsperioden den 1. april 2016 – 15. maj 2016 indberettet en række oplysninger til brug for fastsættelsen af økonomiske rammer for 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 1).

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

Udkastet til afgørelsen er sendt i høring den 15. november 2016 med to ugers høringsfrist.

I har afgivet høringssvar den 29. november 2016, som er inden for fristen. I høringsfasen er I fremkommet med bemærkninger til følgende områder:

- Grundlag
- Individuelt effektiviseringskrav
- Ansøgning om tillæg (behandles under Begrundelse)
- Mangel på vejledende rammer (behandles under Begrundelse)

Vi har endvidere sendt en genberegning af det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostningerne i høring den 8. december 2016 med fem dages høringsfrist.

I har afgivet høringssvar den 13. december 2016, som er inden for fristen.

Jeres bemærkninger behandles under de enkelte områder.

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

Begrundelse

Vi har fastsat jeres økonomiske ramme med hjemmel i vandsektorloven¹ samt bekendtgørelse om økonomiske rammer for vandselskaber (herefter ØR-bekendtgørelsen).²

I har indberettet en årlig debiteret vandmængde på over 800.000 m³. Det betyder, at vi skal fastsætte en *indtægtsramme* for jer (ØR-bekendtgørelsens § 4), og at I samtidig er omfattet af den *totaløkonomiske benchmarking* (ØR-bekendtgørelsens § 6).

Indtægtsrammen udgør en beløbsmæssig grænse for jeres samlede indtægter og er opgjort på baggrund af jeres samlede omkostninger til drift og anlæg til indvinding, behandling, transport og levering af vand mod betaling, herunder salg af vand til andre vandselskaber (ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2).

Afgørelsen om jeres indtægtsramme for 2017 er delt op, således at *begrundelsen* for de fastsatte beløb fremgår af de følgende afsnit, mens *selve beregningen* af indtægtsrammen fremgår af bilag A.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar haft kommentarer til følgende:

- Tillæg til gasmotor
- Tillæg til forbrændingsovn (tillæg § 11, stk. 1)
- Mangel på vejledende rammer

Tillæg til gasmotor

I har i høringsperioden søgt om tillæg til jeres økonomiske ramme for 2017 til en gasmotor.

Der er krav om, at aktiviteter forbundet med vand- eller spildevandsaktiviteter skal være regnskabsmæssigt adskilt fra aktiviteter omfattet af lov om elforsyning (vandsektorloven § 19, stk.1). Dette betyder, at I kan inddrage jeres energiproduktion under jeres hovedvirksomhed, men da der er krav om regnskabsmæssig adskillelse og dermed selvstændigt regnskab, indgår indtægter og omkostninger i forbindelse med jeres energiproduktion ikke i de økonomiske rammer.

Vi kan derfor ikke give jeg tillæg i de økonomiske rammer for jeres gasmotor.

Tillæg til forbrændingsovn (tillæg § 11, stk. 1)

I har i høringsperioden søgt om tillæg til jeres økonomiske ramme for 2017.

¹ Lov nr. 469 af 12/06/2009 med senere ændringer

² Bkg. nr. 1235 af 10/10/2016

Vi gør opmærksom på, at I først kan søge om tillæg i forbindelse med jeres indberetning den 15. april 2017. Dette skyldes, at I skal kunne dokumentere at have afholdt omkostninger i 2016 eller senere. Dette kan dokumenteres ved at indsende jeres årsregnskab for 2016. I har dog mulighed for at søge om forhåndsgodkendelse. Forhåndsgodkendelser vil ikke blive behandlet i forbindelse med fastsættelsen af jeres økonomiske ramme for 2017, men vil blive behandlet som en separat ansøgning. I kan søge om forhåndsgodkendelse ved at udfylde den relevante ansøgningsblanket i VandData.

Mangel på vejledende rammer

I har i høringssvaret efterspurgt, hvornår I kan forvente at modtage de vejledende økonomiske rammer for de to efterfølgende år.

Vi bemærker, at de vejledende økonomiske rammer for de efterfølgende to år bliver sendt til jer samtidig med jeres afgørelser. Dette har hele tiden været intentionen, idet der er tale om vejledende økonomiske rammer. Det har således ikke været hensigten, at de vejledende økonomiske rammer skulle i høring hos jer.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2017

Oversigt over den økonomiske ramme				
Grundlag til brug for fastsættelsen af den økonomiske ramme for 2017	61.218.935	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	5.932.437	kr.		
Individuelt effektiviseringskrav	374.226	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	815.791	kr.		
Samlede omkostninger i alt	60.028.918	kr.	60.028.918	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-103.166	kr.	-103.166	kr.
Korrektion af prisloft 2015				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger i 2015	2.123.261	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2015	114.711	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015	537.355	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2015	374.448	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2015	3.149.775	kr.	3.149.775	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2015	-921.984	kr.	-921.984	kr.
Økonomisk ramme for 2017			62.153.543	kr.

Grundlag

Jeres økonomiske rammer for 2017 er fastsat med udgangspunkt i jeres indberettede faktiske driftsomkostninger i 2013-2015 suppleret med oplysninger fra jeres tidligere fastsatte prislofter eller indtægtsrammer (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 2).

Vi har endvidere indregnet det historiske investeringstillæg og tillægget for gennemførte investeringer i perioden 2010-2015 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 2).

Den økonomiske ramme er endelig tilpasset jeres eventuelle tilknyttede aktiviteter, som fra 1. januar 2017 udføres inden for jeres vandselskab (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 3).

Vi offentliggør hvert år senest den 1. juli den beregnede pristalsregulering og produktivitetsudvikling. Resultatet er offentliggjort på www.kfst.dk/vandtilsyn.³

Jeres økonomiske ramme er fastlagt ud fra de principper, der fremgår af notatet ”Metode til at fastlægge et nyt økonomisk grundlag for vandselskaber”, som er offentliggjort på www.kfst.dk/vandtilsyn.⁴

Opgørelsen af jeres grundlag fremgår af bilag B samt fane 3 i bilag A. Jeres investeringsoverblik fremgår af bilag C.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar haft kommentarer til følgende:

- Driftsomkostninger
- Afgift til Forsyningssekretariatet
- Garantiprovision
- Ikke-påvirkelige omkostninger

Driftsomkostninger

I har angivet, at der er indregnet 400.000 kr. for meget i jeres miljø- og servicemål (MBR-anlæg). I oplyser, at I ønsker, at jeres økonomiske ramme på denne baggrund skal reduceres.

I har til prisloft 2016 fået godkendt en meromkostning til jeres MBR-anlæg på 400.000 kr. Godkendelsen af meromkostningen svarer til, at I har fået godkendt et nye miljø- og servicemål. Det følger af notatet ”Metode til at fastlægge et nyt økonomisk grundlag for vandselskaber” side 9, at nye miljø- og servicemål indgår med de budgetterede omkostninger. Derfor bliver den budgetterede omkostning på 400.000 kr. lagt til det beregnede gennemsnit fra 2013 til 2015 for jeres MBR-anlæg.

³ <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Oekonomiske-rammer/Analyser>

⁴ <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Oekonomiske-rammer/Nyt-oekonomisk-grundlag>

Vi har på den baggrund ikke foretaget nogen ændringer i jeres økonomiske grundlag.

Afgift til Forsyningssekretariatet

I angiver, at I ikke mener, at det er korrekt at anvende betalingen til Forsyningssekretariatet i 2015 i fastlæggelsen af det økonomiske grundlag, men at niveauet skal fastlægges ud fra den nye betalingsstruktur. I oplyser, at vi har givet jer et tillæg på 32.523 kr. men at der i 2016 er opkrævet 97.575 kr.

Det økonomiske grundlag skal fastlægges ud fra jeres faktiske driftsomkostninger for årene 2013 til 2015 suppleret med oplysninger fra de tidligere fastsatte prislofter eller indtægtsrammer (ØR-bekendtgørelsen § 17). Det fremgår endvidere af bemærkningerne til vandsektorloven, at der ved fastsættelsen af de økonomiske rammer for 2017 skal tages udgangspunkt i oplysninger om vandselskabets faktiske og budgetterede omkostninger i 2013 til 2015.

Jeres betaling til Forsyningssekretariatet er en del af jeres ikke-påvirkelige omkostninger. Disse omkostninger kan vi justere, hvis der sker ændringer i dem, såfremt I meddeler det til os i forbindelse med indsendelsen af jeres årsregnskab (ØR-bekendtgørelsen § 9, stk. 5). Justeringer i jeres økonomiske ramme kan derfor alene foretages på baggrund af faktiske afholdte omkostninger.

Det følger således af ØR-bekendtgørelsen, at niveauet for de ikke-påvirkelige omkostninger kan justeres løbende, men at justeringerne skal foregå på baggrund af faktiske afholdte omkostninger. Det er derfor vores vurdering, at der ikke er hjemmel til at foretage ændringer i jeres grundlag på baggrund af jeres budgetterede omkostninger til betaling til Forsyningssekretariatet i 2017.

Vi har på den baggrund ikke foretaget nogen ændringer i jeres økonomiske grundlag.

Garantiprovision

I angiver, at I fremover skal betale garantiprovision af jeres eksisterende lån. I oplyser, at det har været en fejl, at I ikke før har betalt garantiprovision, og at der nu bliver rettet op på det.

Det økonomiske grundlag skal fastlægges ud fra jeres faktiske driftsomkostninger for årene 2013 til 2015 suppleret med oplysninger fra de tidligere fastsatte prislofter eller indtægtsrammer (ØR-bekendtgørelsen § 17). Der er således ikke hjemmel til at indregne garantiprovision, hvor betalingen først falder i 2017 eller senere, i det økonomiske grundlag.

Formålet med at anvende perioden fra 2013 til 2015, er at sikre de mest aktuelle tal til beregningerne og samtidigt sikre, at der ikke er mulighed for at påvirke omkostningerne, som indgår i grundlaget for de fremtidige

økonomiske rammer efter loven var vedtaget. Vandsektorloven trådte i kraft den 1. marts 2016 og på det tidspunkt var regnskabet for 2015 afsluttet. Derfor er 2015 det seneste år der indgår omkostninger for i de økonomiske rammer.

Vi har på den baggrund ikke foretaget nogen ændringer i jeres økonomiske grundlag.

Ikke-påvirkelige omkostninger

I angiver, at I ønsker, at tjenestemandspensioner på 40.128 kr. skal fjernes fra jeres grundlag, da I ikke længere har denne forpligtigelse. I oplyser videre, at I har fået udgifter til biogasafgift, affaldsafgifter samt særbidrag på hhv. 7.000 kr., 1.000 kr. og 15.534 kr. i 2016, som I ønsker, at vi tilføjer i jeres grundlag.

Vi kan justere jeres ikke-påvirkelige omkostninger, hvis der sker ændringer i dem, såfremt I meddeler det til os i forbindelse med indsendelsen af jeres årsregnskab (ØR-bekendtgørelsen § 9, stk. 5). Justeringer i jeres økonomiske ramme kan derfor alene foretages på baggrund af faktiske afholdte omkostninger.

Det følger således af ØR-bekendtgørelsen, at niveauet for de ikke-påvirkelige omkostninger kan justeres løbende, men at justeringerne skal foregå på baggrund af faktiske afholdte omkostninger. Det er derfor vores vurdering, at der ikke er hjemmel til at foretage ændringer i jeres grundlag på baggrund af jeres budgetterede omkostninger til ikke-påvirkelige omkostninger i 2017.

Vi har på den baggrund ikke foretaget nogen ændringer i jeres økonomiske grundlag.

Individuelt effektiviseringskrav

Vi offentliggør hvert år grænsen for, hvornår et vandselskab betragtes som effektivt. Resultatet og benchmarkingmodellen er offentliggjort på www.kfst.dk/vandtilsyn.⁵

I har under den totaløkonomiske benchmarking opnået en effektivitet, som er lavere end den offentliggjorte grænse. Vi har derfor korrigeret jeres indtægtsrammer med et individuelt effektiviseringskrav (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.).

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

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet følgende:

- I ønsker, at vi offentliggør beregningen af efficiensscoren
- Der skal ikke stilles krav til særlige forhold

I ønsker, at vi offentliggør beregningen af efficiensscoren

I angiver, at det ikke er gennemskueligt, hvordan efficiensscoren er fundet ud fra vores to statiske modeller med udgangspunkt i kolonne I i bilag 4, som har overskriften Efficiensscoren med særlige forhold best-of-two. I oplyser, at det vil være behjælpeligt, hvis vi offentliggør beregningen af efficiensscoren, samt de data der indgår i modellerne.

Årsagen til at overskriften indeholder ”med særlige forhold” er, at vi til intern brug, har haft en kolonne med efficiensscorer, hvor særlige forhold ikke var indeholdt i modellen. Det er derfor en fejl, at denne tekst ikke er blevet fjernet før vi har offentliggjort dokumentet.

Alt data som anvendes i benchmarkingmodellen fremgår af bilag 3 og 4 samt bilag 11 og 12 til modelpapiret ”Totaløkonomis benchmarking for 2017”, som er offentliggjort på www.kfst.dk/vandtilsyn.⁶ Hvordan data skal behandles for at udregne efficiensscorer i de to statistiske modeller (DEA og SFA) er beskrevet i modelpapiret. Beregningerne er foretaget i programmet R, hvor der er anvendt en benchmarkingpakke og diverse regressionsanalyser. Det er derfor ikke muligt at offentliggøre selve beregningerne.

Vi har på baggrund af ovenstående tilrettet overskrifterne i bilag 3 og 4.

⁵ <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Modelbeskrivelse-og-resultater/Benchmarking-2017>

⁶ <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Modelbeskrivelse-og-resultater/Benchmarking-2017>

Der skal ikke stilles krav til særlige forhold

I har i jeres høringssvar angivet, at I ikke mener, at der er grundlag for at antage, at effektiviseringspotentialet på særlige forhold er lig med effektiviseringspotentialet på de omkostninger der indgår i benchmarkingmodellen. I anfører yderligere, at effektiviseringspotentialet på de særlige forhold derfor bør sættes lig nul, således at der ikke skal stilles et individuelt effektiviseringskrav til omkostningerne.

Der skal stilles et effektiviseringskrav til de særlige forhold (ØR-bekendtgørelsen § 9). Effektiviseringskravet skal stilles på baggrund af det effektiviseringspotentialt, som er beregnet i benchmarkingmodellen. Formålet med de særlige forhold, er at tage individuelt hensyn til omkostninger der er særlige, som har økonomisk betydning for selskabet og som modellen ikke tager tilstrækkelig højde for. Omkostninger, som følger af særlige forhold, kan der derfor ikke beregnes et præcist effektiviseringspotentialt på, og der tages derfor et særligt hensyn til dem i benchmarkingmodellen.

Formålet med benchmarkingmodellen er at give et samlet billede af et selskabs potentiale, det er ikke at måle på de enkelte omkostninger. Vi har derfor vurderet, at det effektiviseringspotentialt, der er gældende for de omkostninger, der er med i benchmarkingmodellen, er repræsentativt for hele selskabet. Dermed gælder dette effektiviseringspotentialt ligeledes for omkostningerne til særlige forhold. Det er i øvrigt op til selskabet at efterleve effektiviseringskravene ved selv at identificere aktiviteter, som kan effektiviseres. Dette forhold bestemmer Forsyningssekretariatet ikke.

Det er vores vurdering, at ovenstående ikke giver anledning til ændringer i effektiviseringskravet.

Særlige forhold

Ved fastsættelsen af jeres individuelle effektiviseringspotentialt tages der blandt andet hensyn til eventuelle særlige forhold. Der er tale om et særligt forhold, hvis I udfører en aktivitet, som medfører en ekstra omkostning med stor økonomisk betydning for jer. Et særligt forhold skal leve op til følgende fire krav for at blive godkendt⁷:

- Rammebetingelse
- Særlighed
- Dokumentation
- Væsentlighed

I har angivet følgende særlige forhold:

- Membrananlæg: 5.307.355,25 kr.
- Overdækning af tanke og anlæg til lugtreduktion: 1.450.378 kr.

- Hovedstadstillæg: 1.346.216 kr.
- Forbrændingsanlæg: 7.482.774,32 kr.
- Lugtreduktion: 485.995 kr.

Membrananlæg

I har i indberetningen til de økonomiske rammer for 2017 søgt om særlige forhold til Membrananlæg. I har imidlertid allerede fået omkostningerne til jeres membrananlæg som et miljø- og servicemål. Miljø- og servicemål bliver trukket ud af benchmarkingmodellen og omkostningerne til jeres membrananlæg indgår derfor ikke i benchmarkingmodellen.

På baggrund af ovenstående vurderer vi, at det særlige forhold ikke kan godkendes.

Overdækning af tanke og anlæg til lugtreduktion

I har i indberetningen til de økonomiske rammer for 2017 søgt om særlige forhold til overdækning af tanke og anlæg til lugtreduktion. Overdækning af tanke og anlæg til lugtreduktion indgår som et øvrigt aktiv i jeres Pris- og levetidskatalog.

De øvrige aktiver fra Pris- og levetidskataloget bliver trukket ud af benchmarkingmodellen så et selskab med øvrige aktiver ikke bliver stillet dårligere end et selskab uden øvrige aktiver. Der er derfor allerede taget højde for jeres overdækning af tanke og anlæg til lugtreduktion i benchmarkingmodellen.

På baggrund af ovenstående vurderer vi, at det særlige forhold ikke kan godkendes.

Hovedstadstillæg

I har i indberetningen til de økonomiske rammer for 2017 søgt om særlige forhold til Hovedstadstillæg. I har dokumenteret, at der er højere lønomkostninger i hovedstadsområdet, samt at det er dyrere at købe el øst for Storebælt.

Det er vores vurdering, at benchmarkingmodellen tager tilstrækkeligt hensyn til selskaber beliggende i hovedstadsområdet. Der bliver i år taget følgende hensyn⁸:

- Regionstillæg
- Tæthedskorrigerede netvolumenmål
- Zoneinddeling

Ekstra lønomkostninger og elpriser indgår indirekte i disse hensyn, og selskaber i hovedstadsområdet bliver dermed allerede kompenseret.

På baggrund af ovenstående vurderer vi, at det særlige forhold ikke kan godkendes.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at I mener det er forkert, at vi ikke tæthedskorrigerer anlægsinvesteringer for spildevandsselskaber når vi korrigerer drikkevandsselskaberne. I oplyser, at spildevandsledninger og vandledninger ofte ligger med få meters mellemrum og at spildevandsledninger ofte ligger længere nede i jorden end vandledninger.

Der indgår for både drikkevandsselskaber og spildevandsselskaber regionstillæg og zoneinddeling i modellen. Disse to forhold har imidlertid forskellige påvirkninger på brancherne. Der er for eksempel komponenter, der kun indeholder regionstillæg for henholdsvis drikkevandsselskaberne og spildevandsselskaber og zoneinddelingen er ligeledes ikke konsistent i, hvor meget et drikkevandsselskab og spildevandsselskab bliver kompenseret.

Da tæthedskorrekturen bliver testet efter de to forhold, bliver den statiske test påvirket af disse. Det vil sige, at hvis selskaberne allerede er blevet kompenseret tilstrækkeligt ved hjælp af zoneinddeling og regionstillæg, vil en statistisk test for en tæthedskorrektur ikke være signifikant. Dette udelukker ikke at tæthed har indflydelse for et selskab. Det viser imidlertid, at det ikke er nødvendigt at tæthedskorrigerer, da modellen allerede tager højde for det igennem zoneinddeling og regionstillæg.

Det er på baggrund af ovenstående vores vurdering, at de to brancher ikke kan sammenlignes direkte, og at det derfor ikke er nødvendigt at have en tæthedskorrektur for spildevandsselskaberne alene af den grund, at drikkevandsselskaberne bliver tæthedskorrigeret. Vi vurderer yderligere, at vores statiske test af tæthedskorrekturen er tilstrækkelig, og at vi på baggrund heraf ikke vil kompensere spildevandsselskaber beliggende i hovedstadsområdet yderligere.

Forbrændingsanlæg

I har i indberetningen til de økonomiske rammer for 2017 søgt om særlige forhold til et forbrændingsanlæg. I dokumenterer, at I har været nødsaget til at forbrænde en stor mængde slam i stedet for at køre det væk med lastbiler. I skriver, at I ikke kan nå en optimal anvendelse af forbrændingsanlægget grundet jeres anlægs størrelse.

Forbrænding af slam er en del af benchmarkingmodellen, da der findes en costdriver til denne behandlingsform. I får dermed et højere netvolumenmål ved forbrænding af slam fremfor at kører det væk med lastbiler.

I får et netvolumenbidrag på 5.489.600 kr. for jeres indberetning af 1.880 tons slam. Omkostningsækvivalenten til brug for beregning af netvolumenbidraget til forbrænding af slam er fundet ved hjælp af en gennemsnitsbetragtning af alle selskabers faktiske omkostninger til forbrænding af slam. Ved at anvende en gennemsnitsbetragtning vil der naturligt være selskaber som har højere omkostninger til forbrænding end hvad de får i netvolumenbidrag.

Det er imidlertid vores vurdering, at jeres rammebetingelse giver jer særligt høje faktiske omkostninger, som I ikke har mulighed for at effektivisere grundet jeres anlægs størrelse og grundet, at I er pålagt at begrænse lastbiltrafikken i området. Da vi ikke har mulighed for at beregne hvor stor en del af afvigelsen, som skyldes ineffektivitet, og hvor stor en del der skyldes jeres anlægs størrelse, vurderer vi, at I skal kompenseres, så I er lige så effektive som gennemsnittet. I vil dermed blive kompenseret med $7.482.774,32 \text{ kr.} - 5.489.600 \text{ kr.} = 1.993.174,32 \text{ kr.}$

Lugtreduktion

I har i indberetningen til de økonomiske rammer for 2017 søgt om særlige forhold til Lugtreduktion. I dokumenterer, at I er nødsaget til at udføre ekstra lugtreduktion, da I har et større parcelhusområde som nærmeste nabo og ligger i et fredet område.

I har i OPEX-indberetningen oplyst, at jeres renseanlæg er placeret i en byzone. Benchmarkingmodellen tager højde for at renseanlæg placeret i byzoner, har ekstra omkostninger til blandt andet lugtreduktion.

På baggrund af ovenstående vurderer vi, at det særlige forhold ikke kan godkendes.

Costdriversammensætning

Vi har gennemført en analyse af betydningen af jeres sammensætning af costdrivere i forhold til beregningen af de individuelle effektiviseringspotentialer.

Det er vores vurdering, at I ikke har en særlig sammensætning af costdrivere. Det betyder, at jeres effektiviseringspotentialer fastholdes. En beskrivelse af analysen fremgår af bilag 1 og resultaterne kan ses i bilag 4.

Opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav fremgår af fane 4 i bilag A.

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 2 pct. af de driftsomkostninger, der indgår i jeres indtægtsramme for 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 2. pkt.).

Det generelle krav på jeres *anlægsomkostninger* udgør en procentdel af de anlægsomkostninger, som indgår i indtægtsrammen for 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.). Vi har beregnet procentdelen på baggrund af produktivitetsudviklingen (ØR-bekendtgørelsens § 10, stk. 2).

Høringssvar

I har i jeres høringssvar af 13. december 2016 angivet, at da der er tale om en regnefejl og da fremgangsmåden fremgår af bekendtgørelsen om økonomiske rammer for vandselskaber, så vil et høringssvar ikke ændrer på beregningen og det nye generelle effektiviseringskrav. I vil dog gerne gøre opmærksom på, at det er problematisk og rigtigt ærgerligt med disse sene og konstante ændringer, når selskaberne i forvejen er presset tidsmæssigt i forhold til tidsplanen. I angiver, at I skal sende fakturaer ud i januar og i forhold til processen er det i forvejen vanskeligt for jer at nå at få taksterne godkendt hos Lyngby-Taarbæk kommune. I angiver, at I forventer et bedre og mere kvalitetssikret materiale fra os fremover og I mener, at vi skulle have ladet fejlen være og blot korrigeret fremadrettet.

Indledningsvis skal vi medgive, at det er meget beklageligt, at fejlen først blev opdaget på så sent et tidspunkt i processen med at fastlægge de økonomiske rammer for 2017 og frem. I år er et særligt år, da vi har implementeret helt ny regulering på området. Som følge heraf er fristen for, hvornår I får jeres økonomiske rammer for 2017 forskudt til 15. december 2016. Vi er klar over, at det skaber udfordringer i forhold til at få taksterne godkendt hos kommunen, hvilket kommunerne også er informeret om. Det er vores opgave at fastlægge de økonomiske rammer i henhold til reglerne, hvilket indebærer at I får jeres afgørelse om økonomiske rammer for 2017 senest 15. december 2016.

I forhold til jeres bemærkning om, at vi skulle have ladet fejlen være, skal vi henvise til, at vi skal fastlægge rammerne ud fra bekendtgørelsen om økonomiske rammer for vandselskaber. Der er desværre ikke hjemmel i bekendtgørelsen til at lade fejlen være og alene rette den fremadrettet.

Vi har ikke foretaget os yderligere på baggrund af jeres høringssvar.

Opgørelsen af jeres generelle effektiviseringskrav fremgår af fane 5 i bilag A.

Historisk over- eller underdækning

Ved overgangen til den nye regulering bevarer det tidligere udmeldte prisloft for 2015 sin gyldighed (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 3). Vi har derfor indregnet en eventuel resterende historisk over- eller underdækning frem til og med 2020.

Opgørelsen af jeres historiske over- eller underdækning fremgår af fane 6 i bilag A.

Korrektion af prisloft 2015

Ved overgangen til den nye regulering bevarer det tidligere udmeldte prisloft for 2015 sin gyldighed (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 3). Vi har derfor foretaget en korrektion af de budgetterede omkostninger i jeres prisloft for 2015.

1:1 omkostninger

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 12. maj 2016 godkendt jeres faktiske 1:1 omkostninger i 2015.

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 8 i bilag A.

Nettofinansielle poster

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 12. maj 2016 godkendt jeres faktiske nettofinansielle poster i 2015.

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 8 i bilag A.

Driftsomkostninger til miljø- og servicemål

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 12. maj 2016 godkendt jeres faktiske omkostninger til miljø- og servicemål i 2015.

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 8 i bilag A.

Planlagte investeringer

Vi har på baggrund af jeres indberettede investeringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 12. maj 2016 vurderet, at de indberettede gennemførte investeringer er tillægsberettigede.

Opgørelsen af jeres gennemførte investeringer i 2015 fremgår af fane 7 i bilag A. Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 8 i bilag A.

Kontrol af prisloft 2015

Ved overgangen til den nye regulering bevarer det tidligere udmeldte prisloft for 2015 sin gyldighed (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 3). Vi har derfor kontrolleret, om I har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2015.

Ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer

Jeres likviditet til investeringer består af jeres samlede investeringstillæg for 2015 samt indtægter fra tilslutningsbidrag, erstatninger vedr. 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 2015, har vi fastsat jeres ikke anvendte likviditet vedrørende investeringer til 0 kr.

Opgørelsen af, om I har overholdt indtægtsrammen i prisloft 2015, fremgår af fane 9 i bilag A.

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Eske Benn Thomsen

Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet (vandsektorlovens § 26, stk. 2) efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9. En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet (vandsektorlovens § 27).

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 4 uger fra den dag, afgørelsen er meddelt.

De klageberettigede er adressaten for afgørelsen (vandsektorlovens § 27). 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 fastsættes i medfør heraf, kan ikke indbringes for domstolene, før Konkurrenceankenævnets endelige afgørelse foreligger (vandsektorlovens § 29, stk. 2).