

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

Den 15. december 2016
Sag nr. 16/00190

Afgørelse om økonomiske rammer for 2017-2018

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 og 2018 (vandsektorlovens § 6, stk. 1).

I 2017 udgør jeres indtægtsramme: 49.582.410 kr.

I 2018 udgør jeres indtægtsramme: 51.368.753 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.

Indhold

Sagsfremstilling	3
Begrundelse	4
Oversigt over den økonomiske ramme for 2017	5
Oversigt over den økonomiske ramme for 2018	6
Grundlag	7
Individuelt effektiviseringskrav	11
Generelt effektiviseringskrav	16
Historisk over- eller underdækning	18
Korrektion af prisloft 2015	19
Kontrol af prisloft 2015	20
Klagevejledning	21

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 og 2018 (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
- 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.

På baggrund af jeres bemærkninger er opgørelsen af jeres Individuelle og Generelle effektiviseringskrav ændret.

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 og 2018 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 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.

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

² Bkg. nr. 1235 af 10/10/2016

Oversigt over den økonomiske ramme for 2017

Oversigt over den økonomiske ramme				
Grundlag til brug for fastsættelsen af den økonomiske ramme for 2017	52.108.729	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	24.855.031	kr.		
Individuelt effektiviseringskrav	194.243	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	410.556	kr.		
Samlede omkostninger i alt	51.503.930	kr.	51.503.930	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-188.237	kr.	-188.237	kr.
Korrektion af prisloft 2015				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger i 2015	-3.938.141	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2015	-1.293.158	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015	-403.786	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2015	-199.143	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2015	-5.834.228	kr.	-5.834.228	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2015	4.100.946	kr.	4.100.946	kr.
Økonomisk ramme for 2017			49.582.410	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2018

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2017	51.503.930	kr.		
- heraf driftomkostninger	14.508.051	kr.		
- heraf anlægsomkostninger inkl. finansielle omkostninger	12.140.849	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	24.855.031	kr.		
Prisudvikling	654.100	kr.		
Individuelt effektiviseringskrav	192.345	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	408.694	kr.		
Samlede omkostninger i alt	51.556.991	kr.	51.556.991	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-188.237	kr.	-188.237	kr.
Økonomisk ramme for 2018			51.368.753	kr.

Grundlag

Jeres økonomiske rammer for 2017 og 2018 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

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet følgende punkter, der vedrører grundlaget:

- Garantiprovision
- Finansielle omkostninger
- Ikke-påvirkelige omkostninger
- Afgift til Forsyningssekretariatet
- Tillæg til vandmålere (miljø- og servicemål)

Garantiprovision

I angiver, at I ved en fejl har indberettet garantiprovision på 424.610 kr. under finansielle gebyrer, og i stedet vil have dem til at indgå som finansielle renteomkostninger. I angiver, at gennemsnittet af jeres finansielle gebyrer for 2013 til 2015 herefter er 1.524 kr. I oplyser, at I betaler en årlig garantiprovision på jeres restgæld af kommunekredit.

En årlig betaling af garantiprovision kan betragtes som en renteomkostning. Da garantiprovision ikke er indeholdt i finansielle gebyrer for 2013 og 2014, er det muligt at flytte omkostningen til finansielle renteomkostninger for 2015 uden at jeres garantiprovision vil indgå flere steder i grundlaget.

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

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

Vi har på baggrund af ovenstående flyttet jeres omkostning til garanti-provision for 2015 til finansielle renteomkostninger, og sat jeres finansielle gebyrer for 2013 og 2014 til 0 kr.

Finansielle omkostninger

I angiver, at I ikke er enige i den fremgangsmåde, vi har anvendt til beregning af jeres renteomkostninger i jeres nye økonomiske grundlag.

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 renteomkostninger forbundet med lån optaget i 2015, eller i løbet af 2016, hvor rentebetalingen først falder i 2016 eller senere, i det økonomiske grundlag. Jeres renteomkostninger til allerede optagne lån, hvor der faktisk er afholdt omkostninger, indgår i jeres økonomiske ramme.

I anfører, at perioden 2013 til 2015, i forbindelse med fastsættelsen af de økonomiske rammer, alene skal ses i forhold til driftsomkostninger. I anfører yderligere, at i forhold til andre omkostninger, der ikke er driftsomkostninger, er der ikke angivet en tilsvarende begrænsning. Da finansielle omkostninger skal anses for en omkostning for sig selv, og ikke en del af driftsomkostningerne, er der ikke grundlag for at antage finansielle omkostninger som omfattet af begrebet faktiske driftsomkostninger. Dermed er medregningen af disse ikke begrænset til perioden fra 2013 til 2015.

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. 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. Der er således tale om alle omkostninger og ikke en begrænsning til alene driftsomkostninger.

I henviser endvidere i høringsnotatet til ministersvaret på spørgsmål 3 til vandsektorloven. Heri fremgår, at de nye rammer skal dække omkostninger til drift og anlæg, herunder også hidtidige investeringstillæg og at det implicit ligger heri, at allerede optagne lån indgår i fastsættelsen af de nye økonomiske rammer. Det er vores vurdering, at der henvises til de finansielle omkostninger, som allerede er inkluderet i de hidtidige indtægtsrammer, og ikke at der er tale om at finansielle omkostninger fra nye lån skal inkluderes.

Videre henvises i høringsnotatet til et ministersvar på spørgsmål 27 hvori det fremgår, at alle tillæg inklusiv de planlagte og igangsatte skal indgå i fastsættelsen af det nye grundlag. Vandselskaber har mulighed for at søge om at få godkendt tillæg til planlagte investeringer (ØR-bekendtgørelsen § 16, stk. 5-7). Der er således en specifik hjemmel til at indregne tillæg for nye investeringer samt de finansielle omkostninger forbundet hermed.

Såfremt det ikke er muligt for jer at betale afdrag og renter forbundet med jeres investeringer kan I søge om at få et supplerende tillæg til den økonomiske ramme til at dække afdrag og renter på jeres investeringer (ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 6). I kan finde ansøgningsblanketten i VandData.

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

Ikke-påvirkelige omkostninger

I angiver, at I forventer en skattebetaling på 100.000 kr. for 2015 og ønsker at denne indgår i jeres ikke-påvirkelige omkostninger.

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 fastlægge de økonomiske rammer ud fra jeres forventede skattebetalinger.

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.

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

Afgift til Forsyningssekretariatet

I har i jeres høringssvar angivet, at afgift til betaling til Forskningssekretariatet bør medtages ud fra den nye betalingsstruktur. I oplyser, at jeres betalinger til Forsyningssekretariatet er steget fra 32.523 kr. i 2015 til 65.232 kr. i 2016.

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 fastlægge de økonomiske rammer ud fra jeres budgetterede omkostninger til betaling til Forskningssekretariatet efter de nye betalingsregler.

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.

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

Tillæg til vandmålere (miljø- og servicemål)

I har i jeres høringssvar angivet, at i 2015 fik I godkendt et miljø- og servicemål vedrørende udskiftning af vandmålere til elektroniske måler. I har fået tillæg til driftsomkostningerne. I anmoder om tillæg til anlægs- og finansielle omkostninger vedrørende udskiftningen til elektroniske vandmålere.

Det fremgår ikke af jeres høringssvar, hvornår dette er opstartet.

Vi har i mail af 10. december 2016 oplyst jer om muligheden for at indberette igangsatte anlægsprojekter, der er igangsat senest den 1. marts 2016.

Hvis jeres projekt ikke er igangsat inden den 1. marts 2016, skal I afholde anlægsomkostningerne inden for jeres økonomiske ramme.

Såfremt det ikke er muligt for jer at betale afdrag og renter forbundet med jeres investeringer kan I søge om at få et supplerende tillæg til den økonomiske ramme til at dække afdrag og renter på jeres investeringer (ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 6). I kan finde ansøgningsblanketten i VandData.

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

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 statistiske modeller med udgangspunkt i kolonne I i bilag 3, 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 effektiviseringspotentiale, 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 effektiviseringspotentiale 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 effektiviseringspotentiale, der er gældende for de omkostninger, der er med i benchmarkingmodellen, er repræsentativt for hele selskabet. Dermed gælder dette effektiviseringspotentiale 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.

På baggrund af jeres høringssvar vedrørende garantiprovision i grundlaget er der foretaget en ændring i jeres individuelle effektiviseringskrav.

Særlige forhold

Ved fastsættelsen af jeres individuelle effektiviseringspotentiale 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:

⁷ <http://www.kfst.dk/~media/KFST/Vandtilsyn/Vejledninger/Gaeldende%20vejledning%20til%20indberetning%20til%20TOTEXbenchmarking%20%20Drikkevand.pdf>

- Hovedstadstillæg: 767.022 kr.
- Vandtårne: 149.135,73 kr.
- Ledningsarbejde i tætbeholdet område: 719.141 kr.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at I ved indberetningen til benchmarking fejlagtigt ikke har indberettet leje af bygninger som et særligt forhold.

Det er vores vurdering, at selskaber, som lejer bygninger til brug for selskabets primære aktiviteter ikke behandles på samme vilkår, som selskaber, der ejer sine bygninger.

På den baggrund er det vores vurdering, at der skal tages højde for husleje i forbindelse med jeres benchmarking for 2017. I kompenseres derfor med 40.628 kr. i benchmarkingmodellen.

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.

Vi vurderer på denne baggrund, at I ikke kan få godkendt det særlige forhold Hovedstadstillæg.

Vandtårne

I har i indberetningen til de økonomiske rammer for 2017 søgt om særlige forhold til vandtårne. I har dokumenteret, at I har omkostninger til vandtårne, som I ikke mener, der bliver taget hensyn til i benchmarkingmodellen.

Det er vores vurdering, at benchmarkingmodellen tager højde for omkostninger til vandtårne gennem costdriverne Vandværker og Pumpestationer. Brug af vandtårne er én metode til opretholdelse af tryk i distribu-

⁸ <http://www.kfst.dk/~media/KFST/Vandtilsyn/Benchmarking/Benchmarking%202017/Bilag/UDKAST%20%20Resultatorienteret%20benchmarking%202017.pdf>

tionsnettet. Andre selskaber kan have valgt andre metoder, herunder større rentvandsbeholdere ved vandværket, nødstrømsgeneratorer, gensidig backup mellem vandværkerne (sammenhængende ledningsnet), trykzoneinddelt ledningsnet etc. Alle disse metoder, herunder vandtårne, er medtaget i costdriveren Vandværker.

Vi vurderer på denne baggrund, at I ikke kan få godkendt det særlige forhold vandtårne.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at I fastholder, at vandtårne er et særligt forhold. I angiver, at vi har en formodning om, at vandtårne kan have en væsentlig indflydelse på forsyningernes driftsomkostninger, da vandtårne er medtaget som et selvstændigt underliggende forhold i indberetningen til den reviderede OPEX model.

Vi er i gang med at revidere benchmarkingmodellen vedrørende driftsomkostningerne (OPEX modellen) med henblik på at anvende en revideret model i benchmarkingen fra 2018. Selskaber har indberettet omkostninger og costdrivere i henhold til de vejledninger, som vi sendte ud i løbet af sommeren 2016.

Indberetningen til den reviderede OPEX model og den nuværende OPEX model kan ikke sammenlignes direkte. I den reviderede OPEX model indgår der en række underliggende forhold, som ikke indgår i den nuværende model. Omkostningerne til disse underliggende forhold er imidlertid fordelt på de costdrivere, som indgår i den nuværende model. Da det ikke er muligt at indberette vandtårne i den nuværende model, er det fordi, at omkostningerne til vandtårne er en del af omkostningerne til costdriveren Vandværker.

Netvolumenbidraget fra costdriveren Vandværk udregnes ud fra den udpumpede vandmængde. Når vi vælger at holde vandtårne adskilte fra den udpumpede vandmængde i den reviderede OPEX model skyldes det, at vi vil teste, om antallet af vandtårne er uafhængig af den udpumpede vandmængde. Hvis vi på baggrund af statistiske tests vurderer, at antallet af vandtårne er uafhængig af den udpumpede vandmængde, vil vandtårne fremadrettet indgå som et særskilt underliggende forhold i costdriveren Vandværker, og benchmarkingmodellen vil da mere direkte tage højde for antallet af vandtårne end i den nuværende model, hvor omkostningerne indgår som del af omkostningerne til Vandværker.

På baggrund af ovenstående vurderer vi fortsat, at vandtårne ikke er et særligt forhold.

Ledningsarbejde i tætbeholdet område

I har i indberetningen til de økonomiske rammer for 2017 søgt om særlige forhold til Ledningsarbejde i tætbeholdet område. I har dokumenteret, at der er højere omkostninger når der arbejdes i et tæt beholdet område.

Det er vores vurdering, at benchmarkingmodellen tager tilstrækkeligt hensyn til selskaber som arbejder i tætbefolkede områder, idet modellen indeholder et tæthedskorrigerede netvolumenmål. I dette netvolumenmål tilgodeser vi selskaber, som har aktiviteter i områder med høj kompleksitet i infrastrukturen, hvor det er mere omkostningskrævende at vedligeholde og investere.

Benchmarkingmodellen består yderligere af en zoneinddeling, hvor selskaber med høj tæthed har en stor del af deres aktiver i de zoner, hvor modellen giver det største netvolumenbidrag. Selskaber beliggende i disse zoner bliver dermed yderligere kompenseret for at have en høj tæthed.

Det er på baggrund af ovenstående vores vurdering, at I allerede bliver kompenseret for at arbejde i et tætbefolket område, og at I ikke kan få godkendt det særlige forhold Ledningsarbejde i tætbefolket område.

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 3.

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 angivet, at der er en difference mellem vores udregning af det generelle effektiviseringskrav til de økonomiske rammer for 2018 og jeres egen udregning, og at I ønsker denne difference verificeret.

Det fremgår af ØR-bekendtgørelsen § 9, stk. 1, 2.-3. pkt. at det generelle krav på drift- og anlægsomkostninger skal beregnes på baggrund af de drift- og anlægsomkostninger der indgår i grundlaget for jeres indtægtsramme for 2017. Det individuelle effektiviseringskrav for 2017 skal derfor ikke trækkes fra, inden det generelle effektiviseringskrav for 2018 beregnes.

Jeres udregning af det generelle effektiviseringskrav for 2018 stemmer overens med, at det individuelle effektiviseringskrav for 2017 er fratrullet inden.

Det er vores vurdering, at behandlingen af det individuelle effektiviseringskrav for 2017 inden beregningen er årsagen til differencen, og at jeres høringssvar ikke giver anledning til ændringer i det generelle effektiviseringskrav for 2018.

På baggrund af jeres høringssvar vedrørende garantiprovision i grundlaget er der foretaget en ændring i det generelle effektiviseringskrav på jeres anlægsomkostninger.

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 korrigere 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).