

---

8. november 2019

Til Frederiksberg Kommune

## Godkendelse af vandpris og vandafledningsafgift for 2020

Frederiksberg Vand A/S og Frederiksberg Kloak A/S fremsender hermed vandprisen for 2020 til kommunalbestyrelsens godkendelse, jf. Vandforsyningslovens § 53, stk. 1 og betalingslovens § 3, stk. 1.

Med hjemmel i Bekendtgørelsen om økonomiske rammer for vandselskaber har Forsyningssekretariatet fastlagt et økonomisk grundlag for vandselskabers økonomiske rammer.

De økonomiske rammer er med til at fastsætte en ramme for de maksimale indtægter, som vandselskabet må opkræve for selskabets primære aktiviteter.

Den økonomiske ramme for Frederiksberg Vand A/S er modtaget fra Forsyningssekretariatet den 11. oktober 2019. For Frederiksberg Kloak A/S er modtaget fra Forsyningssekretariatet 14. oktober 2019.

Priserne er, ud fra de økonomiske rammer, beregnet til følgende for 2020, ekskl. moms og afgifter:

Frederiksberg Vand A/S: 12,46 kr. pr. m<sup>3</sup>.  
Frederiksberg Kloak A/S: 16,87 kr. pr. m<sup>3</sup>.

For vandprisen betyder det en stigning fra 12,43 kr. pr. m<sup>3</sup> til **12,46 kr. pr. m<sup>3</sup>**. Abonnementsbetalingen foreslås fastsat uændret i forhold til 2019.

For prisen på vandafledning betyder det en stigning fra 12,12 kr. pr. m<sup>3</sup> til **16,87 kr. pr. m<sup>3</sup> i 2020**.

Den totale pris for vand og kloak, inkl. afgifter og moms, vil i 2020 udgøre 44,63 kr., hvor den i 2019 udgør 38,65 kr. – en stigning på 5,97 kr. inkl. afgifter og moms. Stigningen kan forklares med, at Frederiksberg Kloak A/S i år 2019 har tilbagebetalt den overdækning der var oparbejdet ved vandsektorlovens indførelse i 2010, hvilket årligt har reduceret prisen med ca. 4 kr. ekskl. moms.

For en standard lejlighedskunde (2 personer med forbrug på 80 m<sup>3</sup>) vil det medføre en stigning i den samlede betaling inkl. moms og afgifter fra 3.462 kr. til 3.940 kr., i alt 13,8 % og for en standard villakunde (4 personer med forbrug på 160 m<sup>3</sup>) en stigning i den samlede betaling inkl. moms og afgifter fra kr. 6.554 til kr. 7.510 kr., i alt 14,6 %.

---

Der er lovmæssigt indført en trappemodel for vandafledning. Ved forbrug over 500 m<sup>3</sup> og under 20.000 m<sup>3</sup> skal der gives en rabat på 20 % af basistaksten på vandafledningsafgiften, svarende til en takst på 13,50 kr. pr. m<sup>3</sup> og for forbrug over 20.000 m<sup>3</sup> skal der gives en rabat på 60 % af basistaksten, svarende til en takst på 6,75 kr. pr. m<sup>3</sup>.

### **Sammensætning af økonomisk ramme**

Den økonomiske ramme er fastlagt på baggrund af data indmeldt af det enkelte vandselskab. Disse indgår herefter i en beregningsmetode, hvor hovedelementerne er følgende, jf. i øvrigt efterfølgende tabel:

#### **Driftsomkostninger**

Udgangspunktet for 2020 er fastlagt ved at opgøre vandselskabets gennemsnitlige driftsomkostninger i 2013-2015, korrigeret for en række faktorer. Det regulerede omkostningstal er herefter prisfremskrevet til 2020, men reduceret med et generelt samt et individuelt effektiviseringskrav.

#### **Tillæg for investeringer**

De historiske investeringer er indregnet i den økonomiske ramme. Hertil kommer korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedr. 2020.

For at alle investeringer kan gennemføres, er det en forudsætning, at Forsyningssekretariatet godkender en del af investeringerne - i alt 57,9 mio. kr. vedr. Frederiksberg Kloak A/S og i alt 54,7 mio. kr. vedr. Frederiksberg Vand A/S, som tillægsberettigede efter bekendtgørelse om økonomiske rammer for vandselskaber.

#### **Ikke påvirkelige omkostninger**

Tillægget vedrører selskabets faktiske omkostninger til f.eks. køb af vand fra HOFOR København, hhv. betaling til BIOFOS for rensning af spildevand. Der er tale om omkostninger som ligger uden for selskabets kontrol. I omkostningerne i vand indgår også vandafgiften. Omkostninger vedr. medfinansieringsprojekter indgår med 6,6 mio. kr.

#### **Over-/underdækning**

En overdækning kan karakteriseres som en forudbetaling, der vil blive trukket fra i priserne de efterfølgende år. En underdækning kan karakteriseres som en manglende opkrævning, der vil blive indregnet i priserne i efterfølgende år.

Vedr. Frederiksberg Vand A/S er der i prisen for 2020 indregnet en underdækning på i alt 2 mio. kr. som vedrører opgørelse af overholdelse af den økonomiske ramme for 2018 med 1,9 mio. kr. samt 0,1 mio. kr. vedr. forventet for lidt opkrævet i 2019 i forhold til rammen.

Vedr. Frederiksberg Kloak A/S er den historiske overdækning fra 2010 på oprindeligt 198 mio. kr. nu er fuldt ud tilbagebetalt til kunderne i år 2019. Der har årligt været indregnet

19,8 mio. kr. gennem de seneste 9 år, som derved har reduceret prisen frem til 2019. I 2020 er indregnet en overdækning fra 2018 på 4,3 mio. kr. som reducerer prisen i 2020.

### Sammensætningen af den økonomiske ramme for henholdsvis Frederiksberg Kloak A/S og Frederiksberg Vand A/S

Jf. Afgørelse om økonomisk ramme fra Forsyningssekretariatet:

Økonomisk ramme	Kloak 2020	Vand 2020	Kloak 2021	Vand 2021
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme	44.441.483	42.643.143	46.007.065	43.583.017
Korrektion af grundlag - Drift	0	0	0	0
Korrektion af grundlag - Anlæg	0	1.362.051	0	0
Nye tillæg - Drift	1.871.068		0	0
Nye tillæg - Anlæg	0	0	0	0
Prisudvikling	912.357	747.502	906.339	858.585
Individuelt effektiviseringskrav	0	-397.391	0	-394.629
Generelt effektiviseringskrav- Drift	-422.050	-623.262	-421.757	-622.830
Generelt effektiviseringskrav- Anlæg	-795.793	-149.025	-788.424	-400.663
<b>Samlede omkostninger i alt</b>	<b>46.007.065</b>	<b>43.583.018</b>	<b>45.703.223</b>	<b>43.023.480</b>
Ikke påvirkelige omkostninger	43.981.625	50.564.156	44.722.057	51.560.270
Engangstillæg - Drift	0	1.652.871	0	0
Korrektion - overholdelse af indtægtsramme 2018	-3.643.012	1.899.652	-3.643.012	0
Tillæg/fradrag for korrektion af tidligere rammer	-681.438	0	0	0
Afrunding	0	0	-1	1
<b>Økonomisk ramme i alt</b>	<b>85.664.240</b>	<b>97.699.697</b>	<b>86.782.267</b>	<b>94.583.751</b>

Jf. selskaberne budget 2020, resultatopgørelse:

#### Afstemning til resultatopgørelse:

Omsætning, Salg af vand		64.822.159
Omsætning, Vandafledning	77.982.240	
Øvrige indtægter	3.722.000	152.000
Tab på debitorer	-100.000	-100.000
Renteindtægter	60.000	50.000
Afgift for ledningsført vand, indgår ej i resultatopgørelsen		32.912.436
Indtægt vedr. selskabsskat	4.000.000	0
Korrektion - overholdelse af IR 2018 og 2019	0	-136.898
Indtægtsramme	85.664.240	97.699.697
Afstemning af økonomisk ramme til selskabets budget		0

Som det fremgår af ovenstående afstemning opkræver selskaberne kunderne det som er fastsat i de økonomiske rammer.

Til støtte for beslutningen er nedenfor vist budgettet for 2020.

### Frederiksberg Vand A/S – Driftsoversigt

Resultatet forventes at blive et overskud på 5,9 mio. kr. før skat. Den reviderede vand-sektorlov har betydet en ændring i prisberegningemetoden og forklaringen på over- eller underskud i resultatet er forskellen mellem afskrivninger, der er indregnet i resultatopgørelsen og det beløb, der forventes gennemført investeringer for – hertil kommer reguleringer vedr. over- og underdækning vedr. driftsrammen samt ikke-påvirkelige omkostninger.

<b>Resultatopgørelse, (beløb i 1.000 kr.)</b>	Note	<b>Budget 2020</b>
Salg af vand		64.822
Øvrige indtægter		152
Overdækning indregnet året		-2.037
<b>Omsætning i alt</b>		<b>62.938</b>
Køb af vand	2)	-12.092
<b>Bruttoresultat</b>		<b>50.846</b>
Drift og vedligeholdelse mv.	1)	-10.704
Omkostningsdækning FF	1)	-18.067
Tab på debitorer		-100
Betaling til Forsyningssekretariat	2)	-95
Ejendomskatter	2)	-350
Pensionsbidrag	2)	-170
Afskrivninger, anlæg		-11.980
<b>Kapacitetsomkostninger i alt</b>		<b>-41.466</b>
Finansielle indtægter		50
Finansielle omkostninger	1)	-3.530
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b>-3.480</b>
<b>Resultat før skat</b>		<b>5.900</b>
<b>Specifikation af resultat, opgjort som afstemning til ØR:</b>		
Afskrivninger jf. resultatopgørelse		-11.980
Investeringer og afdrag indenfor rammen		10.500
Engangstillæg ISO certificering		1.653
Forventet overskud økonomisk ramme, drift og investeringer		782
Forventet overskud økonomisk ramme, IPO		4.945
<b>Resultat før skat</b>		<b>5.900</b>

**Note, elementer i Økonomisk ramme:**

- 1) Driftsomkostninger
- 2) Ikke påvirkelige omkostninger

## Frederiksberg Vand A/S – Investeringsoversigt

Der er i alt budgetteret med 63,7 mio. kr. i 2020 til investeringer.

(1.000 kr.)	2019	2019 F3	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Renovering af ledningsnet	26.300	33.700	10.000	8.950	8.950	8.950	8.950	8.950
Vandværk	10.500	8.200	53.450	141.250	13.250	250	250	250
Sekundavand	500	500	0	0	0	0	0	0
Renovering af trykforøgere	1.000	3.000	0	0	0	0	0	0
Opgradering af SRO	300	0	0	0	0	0	0	0
Målere	200	500	0	0	0	0	0	0
Biler	500	0	0	0	0	0	0	0
Sensordata	500	500	250	250	250	250	250	250
Wifi	300	550	0	0	0	0	0	0
<b>I alt</b>	40.100	46.950	63.700	150.450	22.450	9.450	9.450	9.450

## Frederiksberg Kloak A/S – Driftsoversigt

Resultatet forventes at blive et underskud på 5,4 mio. kr. Den reviderede vandsektorlov har betydet en ændring i prisberegningemetoden og forklaringen på over- eller underskud i resultatet er forskellen mellem afskrivninger, der er indregnet i resultatopgørelsen og det beløb, der forventes gennemført investeringer for – hertil kommer reguleringer vedr. over- og underdækning vedr. driftsrammen samt ikke-påvirkelige omkostninger.

Resultatopgørelse, (beløb i 1.000 kr.)	Note	Budget 2020
Vandafledning		77.982
Øvrige indtægter		3.722
Overdækning indregnet året		4.324
<b>Omsætning i alt</b>		<b>86.029</b>
Omkostninger til spildevandsbehandling	2)	-37.020
<b>Bruttoresultat</b>		<b>49.009</b>
Drift og vedligeholdelse mv.	1)	-8.814
Omkostningsdækning FF	1)	-14.845
Tab på debitorer		-100
Betaling til Forsyningssekretariatet	2)	-92
Ejendomsskatter	2)	-70
Måleromkostninger	2)	-25
Pensioner	2)	-50
Medfinansiering af klimatilpasning	2)	-2.000
Afskrivninger, anlæg		-22.800
<b>Kapacitetsomkostninger i alt</b>		<b>-48.796</b>
Finansielle indtægter		60
Finansielle omkostninger	1)	-5.670
<b>Finansielle poster i alt</b>		<b>-5.610</b>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-5.397</b>
<b>Specifikation af resultat, opgjort som afstemning til ØR:</b>		
Afskrivninger jf. resultatopgørelse		-22.800
Investeringer og afdrag indenfor ramme		13.000
Indtægt selskabsskat, indgår ikke i resultatopgørelse		-4.000
Forventet overskud økonomisk ramme, drift og investeringer		3.679
Forventet overskud økonomisk ramme, IPO		4.724
<b>Resultat før skat</b>		<b>-5.397</b>

### Note, elementer i prisloft:

- 1) Driftsomkostninger
- 2) Tillæg ikke påvirkelige omkostninger

## Frederiksberg Kloak A/S – Investeringsoversigt

Der er i alt budgetteret med 75,9 mio. kr. i 2020 til investeringer.

(1.000 kr.)	2019	2019 F3	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Fælles kloakanlæg	11.000	13.700	9.600	1.295	1.200	1.200	1.200	1.200
Fælles skybrudsanlæg	28.000	18.300	17.900	24.710	37.200	40.915	51.505	39.995
Frb kloakanlæg, almindelige	12.300	14.000	29.000	17.200	18.500	18.500	18.500	18.500
Frb kloakanlæg, kapacitetsforøg.	59.600	57.600	19.100	20.400	19.400	25.200	18.600	1.500
GIS-system	0	2.000	0	0	0	0	0	0
SRO	300	300	300	300	300	300	300	300
<b>I alt</b>	111.200	105.900	75.900	63.905	76.600	86.115	90.105	61.495

Afgørelser fra Forsyningssekretariatet er vedhæftet.

Hvis der er spørgsmål til prisens beregning, sammensætning eller til de økonomiske rammer vil vi gerne deltage i et møde herom.

### Bilag vedhæftet

Årsrapport 2018 Vand  
Årsrapport 2018 Kloak  
Afgørelser Økonomisk ramme fra Forsyningssekretariatet 2020  
Prisblade 2020