
2. november 2017

Til Frederiksberg Kommune

Godkendelse af vandpris og vandafledningsafgift for 2018

Frederiksberg Vand A/S og Frederiksberg Kloak A/S fremsender hermed vandprisen for 2018 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 12. oktober 2017. For Frederiksberg Kloak A/S er modtaget fra Forsyningssekretariatet 13. november 2017.

Priserne er, ud fra de økonomiske rammer, beregnet til følgende for 2018, ekskl. moms og afgifter:

Frederiksberg Vand A/S: 10,90 kr. pr. m³.
Frederiksberg Kloak A/S: 10,99 kr. pr. m³.

For vandprisen betyder det en stigning fra 8,86 kr. pr. m³ til **10,90 kr. pr. m³**. Abonnementsbetalingen foreslås fastsat uændret i forhold til 2017.

For prisen på vandafledning betyder det et fald fra 12,71 kr. pr. m³ til **10,99 kr. pr. m³ i 2018**.

Den totale pris for vand og kloak, inkl. afgifter og moms, vil i 2018 udgøre 35,18 kr., hvor den i 2017 udgør 34,78 kr. – en stigning på 0,40 kr.

For en standard lejlighedskunde (2 personer med forbrug på 80 m³) vil det medføre en stigning i den samlede betaling inkl. moms og afgifter fra 3.152 kr. til 3.184 kr., i alt 1 % og for en standard villakunde (4 personer med forbrug på 160 m³) en stigning i den samlede betaling inkl. moms og afgifter fra kr. 5.934 til kr. 5.999 kr., i alt 1,1 %.

I 2013 er der lovmæssigt indført en trappemodel for vandafledning. Ved forbrug over 500 m³ og under 20.000 m³ skal der i 2018 gives en rabat på 20 % af basistaksten, svarende til en takst på 8,79 kr. pr. m³ og for forbrug over 20.000 m³ skal der gives en rabat på 60 % af basistaksten, svarende til en takst på 4,40 kr. pr. m³.

Sammensætning af økonomisk ramme

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

Driftsomkostninger

Udgangspunktet for 2018 er fastlagt ved at opgøre vandselskabets gennemsnitlige driftsomkostninger i 2013-2015, korrigeret for en række faktorer. Det regulerede omkostningstal er herefter prisfremskrevet til 2018, 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. 2016.

For at alle investeringer kan gennemføres, er det en forudsætning, at Forsyningssekretariatet godkender en del af investeringerne - i alt 97,6 mio. kr. vedr. Frederiksberg Kloak A/S og i alt 28,9 mio. kr. vedr. Frederiksberg Vand A/S, som tillægsberettigede efter §16 stk. 5 i bekendtgørelse om økonomiske rammer for vandselskaber, det såkaldte marts-tillæg. Anlæg, der er påbegyndt den 1. marts 2016 og som færdiggøres inden ultimo 2019, kan øge selskabets økonomiske ramme via et tillæg.

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.

Medfinansiering af klimatilpasningsprojekter

Effekten af medfinansieringsprojekter, der igangsættes efter 2016, er ikke medtaget i prisen for 2018, idet der er uvisheder omkring håndtering af disse projekter jf. den nye lovgivning. Godkendelse af de medfinansieringsprojekter, der igangsættes i 2018, vil blive forelagt på et kommende bestyrelsesmøde, så snart der er klarhed over fortolkning af reglerne. I prisen for 2018 indgår tidligere godkendte medfinansieringsprojekter med 1,1 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 indregnet en overdækning for 2018 på i alt 2,7 mio. kr. som forventes indregnet i prisen for 2020 og derfor udgår af omsætningen i 2017. Dette skyldes at vi allerede nu ved, at de ikke påvirkelige omkostninger jf. den økonomiske ramme som der opkræves efter, bliver lavere end det der indgår i rammen.

Vedr. Frederiksberg Kloak A/S godkendte Forsyningssekretariatet sidste år ifm. budgetlægningen, en ændring af indregningen af den historiske overdækning, som ultimo 2010 blev opgjort til 198 mio. kr. og qua beløbets størrelse, skulle tilbageføres til kunderne over en periode på 10 år fra 2011 og frem til 2020 - med i alt 19,8 mio. kr. årligt. Godkendelsen betød, at der i 2017 kunne indregnes 39,6 mio. kr., således at tilbagebetalingen af den historiske overdækning reduceredes med et år, til 2019. I 2018 er indregnet 19,8 mio. kr. Hertil kommer en overdækning fra 2016 på 9,4 mio. kr., i alt 29,3 mio. kr.

Der er yderligere beregnet en overdækning vedr. 2018 på 4,4 mio. kr., som forventes indregnet i priserne for 2019 og derfor udgår af omsætningen i 2018. Dette skyldes at vi allerede nu ved, at de ikke påvirkelige omkostninger jf. den økonomiske ramme som der opkræves efter, bliver lavere end det der indgår i rammen.

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 2018	Vand 2018	Kloak 2019	Vand 2019
Grundlag til brug for fastsættelsen af den økonomiske ramme 2017	96.608.789	93.169.794	86.499.197	0
Tidligere fastsat økonomisk ramme	0	0	0	94.913.923
- heraf ikke påvirkelige omkostninger	50.190.560	0	41.724.466	53.724.840
Korrektion ikke-påvirkelige omkostninger	-9.183.713	1.395.120	0	1.419.535
Prisudvikling	1.518.202	24.415	1.513.736	1.649.890
Tidligere stillet effektiviseringskav	-670.651	0	0	-2.054.048
Individuelt effektiviseringskrav	-904.760	0	-885.519	-292.284
Generelt effektiviseringskrav	-868.670	0	-867.326	-776.054
Samlede omkostninger i alt	86.499.197	94.589.329	86.260.088	94.860.962
Tillæg for medfinansiering af klimatilpasningsprojekter	989.559	0	989.559	0
Tillæg/fradrag for historisk overdækning	-19.820.489	0	-19.820.489	0
Korrektion af prisloft 2016	0	0	0	3.038.456
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger 2016	-746.925	0	0	0
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2016	2.520.121	0	0	0
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål 2016	-626.987	0	0	0
Korrektion af faktiske driftsomk. til medfinans. af klimatilpasningsproj. 2016	-5.181.547	0	0	0
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedr. 2016	-419.349	0	0	0
Korrektion for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2016	-4.977.644	0	0	760.849
Økonomisk ramme i alt	58.235.936	94.589.329	67.429.158	98.660.267

Jf. selskaberne budget 2018. resultatopgørelse:

Afstemning til resultatopgørelse:

Omsætning, Salg af vand		60.223.522
Omsætning, Vandafledning	52.133.936	
Øvrige indtægter	3.682.000	152.000
Tab på debitorer	-100.000	-100.000
Renteindtægter	2.520.000	200.000
Afgift for ledningsført vand, indgår ej i resultatopgørelsen		34.113.807
Indtægtsramme	58.235.936	94.589.329
Afstemning af økonomisk ramme til selskabets budget	0	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 2018.

Frederiksberg Vand A/S – Driftsoversigt

Resultatopgørelse, (beløb i 1.000 kr.)	Note	Budget 2018
Salg af vand		60.224
Øvrige indtægter		152
Overdækning til indregning senere		-2.738
Omsætning i alt		57.637
Køb af vand	2)	-12.209
Bruttoresultat		45.428
Drift og vedligeholdelse mv.	1)	-12.288
Omkostningsdækning FF	1)	-12.525
Tab på debitorer		-100
Betaling til Forsyningssekretariat	2)	-94
Ejendomskatter	2)	-450
Pensionsbidrag	2)	-275
Afskrivninger, pension	2)	-5.011
Afskrivninger, anlæg		-7.818
Kapacitetsomkostninger i alt		-38.561
Finansielle indtægter		200
Finansielle omkostninger	1)	-1.347
Finansielle poster i alt		-1.147
Resultat før skat		5.720
Specifikation af resultat, opgjort som afstemning til ØR:		
Afskrivninger jf. resultatopgørelse		-7.818
Investeringer og afdrag		9.900
Forventet overskud økonomisk ramme, drift og investeringer		3.638
Resultat før skat		5.720

Note, elementer i økonomisk ramme:

- 1) Driftsomkostninger
- 2) Ikke påvirkelige omkostninger

Resultatet forventes at blive et overskud på 5,7 mio. kr. før skat mod et forventet overskud i 2017 på 1,9 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 overdækning vedr. drift og investeringer jf. den økonomiske ramme. Alle omkostninger og indtægter vil fremover ikke som tidligere balancere i året.

Frederiksberg Vand A/S - Investeringsoversigt

(1.000 kr.)	2017	2017 F3	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Renovering af ledningsnet	14.200	14.200	16.500	13.000	12.000	12.000	10.400	10.400
Vandværk	4.000	4.000	8.000	42.000	500	500	500	500
Opgradering af SRO	0	0	300	0	0	0	0	0
Målere	6.000	6.000	1.400	300	300	300	300	300
Biler	0	0	850	0	0	0	0	0
Sensordata	0	0	250	250	250	250	250	250
Wifi	20.000	10.000	10.000	0	0	0	0	0
I alt	44.200	34.200	37.300	55.550	13.050	13.050	11.450	11.450

Frederiksberg Kloak A/S – Driftsoversigt

Resultatopgørelse, (beløb i 1.000 kr.)	Note	Budget 2018
Vandafledning		52.134
Øvrige indtægter		3.682
Overdækning indregnet året		29.253
Overdækning til indregning senere		-4.358
Omsætning i alt		80.711
Omkostninger til spildevandsbehandling	2)	-37.019
Bruttoresultat		43.692
Drift og vedligeholdelse mv.	1)	-8.237
Omkostningsdækning FF	1)	-11.329
Tab på debitorer		-100
Betaling til Forsyningssekretariatet	2)	-92
Ejendomsskatter	2)	-70
Måleromkostninger	2)	-25
Pensioner	2)	-50
Medfinansiering af klimatilpasning	2)	-1.100
Afskrivninger, anlæg		-22.337
Kapacitetsomkostninger i alt		-43.340
Finansielle indtægter		2.520
Finansielle omkostninger	1)	-1.730
Finansielle poster i alt		790
Resultat før skat		1.142
Specifikation af resultat, opgjort som afstemning til ØR:		
Afskrivninger jf. resultatopgørelse		-22.337
Investeringer og afdrag		21.300
Forventet overskud økonomisk ramme, drift og investeringer		2.179
Resultat før skat		1.142

Note, elementer i prisloft:

- 1) Driftsomkostninger
- 2) Tillæg ikke påvirkelige omkostninger

Resultatet forventes at blive et overskud på 1,1 mio. kr. før skat mod et forventet overskud i 2017 på 7,3 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 overdækning vedr. drift og investeringer jf. den økonomiske ramme. Alle omkostninger og indtægter vil fremover ikke som tidligere balancere i året.

Frederiksberg Kloak A/S - Investeringsoversigt

(1.000 kr.)	2017	2017 F3	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Fælles kloakanlæg	17.860	15.100	20.310	3.343	1.000	1.000	1.000	1.000
Fælles skybrudsanlæg	10.140	10.140	16.200	47.450	95.950	88.450	112.900	86.150
Frb kloakanlæg, almindelige	10.280	6.000	12.547	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Frb kloakanlæg, kapacitetsforøg.	21.770	20.670	66.401	93.205	10.000	10.000	10.000	10.000
GIS-system	1.040	400	0	0	0	0	0	0
Metro	2.670	2.670	120	0	0	0	0	0
SRO	0	0	300	300	300	300	300	300
I alt	63.760	54.980	115.878	149.298	112.250	104.750	129.200	102.450

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 2016 Vand

Årsrapport 2016 Kloak

Afgørelser Økonomisk ramme fra Forsyningssekretariatet 2018

Prisblade 2018