

SK SPILDEVAND A/S
Nordvej 6
4200 Slagelse

Den 15. oktober 2019
Sag nr. 19/00251

Afgørelse om økonomiske rammer for 2020-2021

I 2017 modtog I økonomiske rammer for 2018-2019. I får i år nye økonomiske rammer for 2020-2021.

Udkast til afgørelse er sendt i høring den 11. september 2019 med høringsfrist den 25. september 2019.

I har den 26. september 2019 afgivet høringssvar, der vedrører følgende:

- Ansøgning om nyt tillæg
- Korrektioner til det anvendte CAPEX-ark
- Særlige forhold for transport af vådslam og finansielle omkostninger

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme nogle af jeres bemærkninger, hvilket har ført til ændringer i jeres økonomiske rammer for 2020-2021. Denne afgørelse er derfor korrigeret i forhold til tidligere tilsendte udkast.

Begrundelserne fremgår af kapitel 12.

Afgørelse

I indgår i den totaløkonomiske benchmarking. I den forbindelse har vi identificeret et effektiviseringspotentiale i jeres økonomiske rammer. Jeres indtægtsrammer for 2020-2021 er derfor korrigeret med et generelt og et individuelt effektiviseringskrav.

Økonomiske rammer indeholder også en kontrol af, om I har overholdt de tidligere økonomiske rammer, og om I har fået eventuelle nye tillæg eller fradrag.

Vi har foretaget ændringer i forhold til tidligere udkast.

Indtægtsrammerne udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2020 og 2021.

I 2020 udgør jeres indtægtsramme: 136.158.186 kr.

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

FORSYNINGSSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

I 2021 udgør jeres indtægtsramme: 134.149.348 kr.

Indtægtsrammerne er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms.
Begrundelserne for rammens størrelse finder I på de følgende sider.

Indhold

1. Indledning	4
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	5
2.1 Økonomisk ramme for 2020	5
2.2 Økonomisk ramme for 2021	6
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2022	7
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2023	8
3. Generelt effektiviseringskrav	9
4. Individuelt effektiviseringskrav	10
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	13
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer	14
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer	15
8. Tillæg	16
9. Tilknyttet virksomhed	17
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse	18
11. Historisk over- eller underdækning	19
12. Høringssvar	20
13. Klagevejledning	23

1. Indledning

I er omfattet af vandsektorloven og får derfor fastsat økonomiske rammer.¹ Rammerne er fastsat med hjemmel i vandsektorloven og bekendtgørelsen om økonomiske rammer for vandselskaber².

En økonomisk ramme udgør en beløbsmæssig grænse for jeres samlede indtægter i et givent år og er opgjort på baggrund af jeres samlede omkostninger til transport, behandling og afledning af spildevand mod betaling, slamforbrænding for andre spildevandsanlæg og behandling af spildevand fra tømningsordninger.³ Alle indtægtsrammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav.⁴

Driver I et vandselskab med både vandforsyningsaktiviteter og spildevandsaktiviteter, er den økonomiske ramme fastsat for hver forsyningssort. I år får spildevandsselskaberne nye økonomiske rammer, mens drikkevandsselskaberne får nye økonomiske rammer i 2020.

I har i indberetningsperioden fra den 1. marts-15. april 2019 indberettet en række oplysninger. I har blandt andet indberettet en årligt debiteret vandmængde på over 800.000 m³.⁵ Det betyder, at I er omfattet af den totaløkonomiske benchmarking.⁶ Benchmarkingen inkluderer også selskaber, der på trods af sin størrelse frivilligt ønsker at deltage i benchmarkingen.⁷

På baggrund af resultaterne fra benchmarkingen stiller vi et individuelt effektiviseringskrav til selskaber med potentiale for effektivisering.⁸

Jeres økonomiske rammer er delt op, så *begrundelsen* for de fastsatte beløb fremgår af de følgende kapitler, mens selve *beregningsen* fremgår af bilag A.

På vores hjemmeside finder I vejledningen "Sådan læser du din økonomiske ramme". Den er tænkt som en hjælp, når I skal læse og forstå jeres økonomiske ramme inklusiv bilag:

www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledning/

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

² Jf. bkg. nr. 938 af 28/06/2018 (herefter ØR-bekendtgørelsen)

³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 2. pkt.

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 22

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6, stk. 3

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.

2. Oversigt over jeres økonomiske rammer

2.1 Økonomisk ramme for 2020

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2019	134.643.693	kr.
Nye tillæg - Drift	2.774.248	kr.
Nye tillæg - Anlæg	1.262.286	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Tidligere tilknyttet aktivitet - Drift	0	kr.
Tidligere tilknyttet aktivitet - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	2.732.000	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.064.353	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.158.731	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-2.565.767	kr.
Omkostninger i alt	136.623.376	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	2.445.959	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Historisk over- eller underdækning		
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	0	kr.
Kontrol med overholdelse af indtægtsrammer		
Fradrag for kontrol af den økonomiske ramme for 2018	-2.911.149	kr.
Korrektion af tidligere rammer		
Tillæg/fradrag for korrektion af tidligere rammer	0	kr.
Økonomisk ramme for 2020	136.158.186	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2021

Øversigt over den økonomiske ramme	
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2020	136.623.376 kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0 kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0 kr.
Prisudvikling i kr.	2.691.481 kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.048.567 kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.157.927 kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-2.542.010 kr.
Omkostninger i alt	134.566.353 kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger	
Ikke-påvirkelige omkostninger	2.494.144 kr.
Periodevise driftsomkostninger	
Periodevise driftsomkostninger i alt	0 kr.
Engangstillæg	
Engangstillæg - Drift	0 kr.
Engangstillæg - Anlæg	0 kr.
Engangstillæg i alt	0 kr.
Kontrol med overholdelse af indtægtsrammer	
Fradrag for kontrol af den økonomiske ramme for 2018	-2.911.149 kr.
Økonomisk ramme for 2021	134.149.348 kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2022

Oversigt over den økonomiske ramme	
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021	134.566.353 kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0 kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0 kr.
Prisudvikling i kr.	2.650.957 kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.032.779 kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.157.123 kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-2.518.472 kr.
Omkostninger i alt	132.508.935 kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger	
Ikke-påvirkelige omkostninger	2.543.279 kr.
Periodevise driftsomkostninger	
Periodevise driftsomkostninger i alt	0 kr.
Engangstillæg	
Engangstillæg - Drift	0 kr.
Engangstillæg - Anlæg	0 kr.
Engangstillæg i alt	0 kr.
Økonomisk ramme for 2022	135.052.214 kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	132.508.935	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	2.610.426	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.016.989	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.156.320	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-2.495.152	kr.
Omkostninger i alt	130.450.900	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	2.593.382	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger i alt	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2023	133.044.281	kr.

3. Generelt effektiviseringskrav

Jeres økonomiske rammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav på jeres *drifts- og anlægsomkostninger*. Det generelle effektiviseringskrav er en del af det samlede effektiviseringskrav. Alle selskaber modtager årligt et generelt effektiviseringskrav, der er med til at imitere det effektiviseringspres, som produktivitetsudviklingen skaber på et vel-fungerende konkurrenceudsat marked.

Effektiviseringskravet på driftsomkostningerne⁹ udgør altid to procent af de driftsomkostninger, der indgår i jeres indtægtsramme, mens effektiviseringskravet på anlægsomkostninger¹⁰ varierer årligt, da den afhænger af den årlige produktivitetsudvikling.¹¹

Produktivitetsudviklingen på anlæg er i år beregnet til 2,84 pct. Beregningen fremgår af "Pris- og produktivitetsudvikling, 2019", som er tilgængelig på vores hjemmeside:

www.kfst.dk/vandtilsyn/analyser/

Afgørelse

Effektiviseringskravet til jeres driftsomkostninger udgør 1.158.731 kr. i 2020 og 1.157.927 kr. i 2021.

Effektiviseringskravet til jeres anlægsomkostninger udgør 2.565.767 kr. i 2020 og 2.542.010 kr. i 2021.

Opgørelsen af jeres generelle effektiviseringskrav fremgår af fane 4.1 og 4.2 i bilag A.

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

¹⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.

¹¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1 og 2 samt § 10, stk. 2.

4. Individuelt effektiviseringskrav

Det individuelle effektiviseringskrav er stillet på baggrund af resultaterne fra benchmarkingen, der sammenligner selskabernes omkostningseffektivitet i forhold til deres drifts- og anlægsaktiviteter.

Det individuelle effektiviseringskrav er et årligt fastsat krav, der maksimalt kan udgøre to pct. af den årlige indtægtsramme fratrukket ikke-påvirkelige omkostninger.¹² Effektiviseringskravene har til formål gradvist at bringe selskabernes indtægtsrammer ned til et retvisende niveau. Det indebærer, at det individuelle effektiviseringskrav bliver stillet til indtægtsrammerne og ikke de faktiske omkostninger.¹³

Vi offentliggør hvert år grænsen for, hvornår et selskab er vurderet som effektivt.¹⁴ Resultaterne af den årlige benchmarking og benchmarkingmodellen fremgår af vores hjemmeside:
www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/

Afgørelse

I har på baggrund af benchmarkingen opnået et effektivt omkostningsniveau, der er lavere end jeres nuværende indtægtsramme. Det betyder, at vi har identificeret et effektiviseringspotentiale. På den baggrund er jeres nye indtægtsrammer korrigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹⁵

Vi har beregnet jeres individuelle effektiviseringskrav til at være 0,75 pct. Det svarer til, at jeres økonomiske ramme er blevet justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

I 2020 udgør jeres individuelle krav: 1.064.353 kr.

I 2021 udgør jeres individuelle krav: 1.048.567 kr.

Opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav fremgår af fane 5 i bilag A. Bilag C indeholder jeres gennemførte investeringer fra 2010 til 2018, der indgår i benchmarkingen.

Særlige forhold

Ved fastsættelsen af jeres individuelle effektiviseringspotentiale tager vi hensyn til eventuelle særlige forhold. Der er tale om et særligt forhold, hvis I udfører en aktivitet, som medfører en ekstra omkostning med stor

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 7

¹³ www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2020/

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 7, stk. 4

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.

økonomisk betydning for jer, og som lever op til kravene for særlige forhold.¹⁶

I har angivet følgende særlige forhold:

- Øgede omkostninger til slamdisponering: 200.328 kr. i 2017 og 200.328 kr. i 2018
- Transport af vådslam: 1.600.897 kr. i 2017 og 1.507.157 kr. i 2018
- Finansielle omkostninger: 6.056.990 kr. i 2017 og 8.750.000 kr. i 2018

Det er vores vurdering, at jeres øgede omkostninger til slamdisponering og finansielle omkostninger ikke opfylder betingelserne for særlige forhold, mens transport af vådslam gør. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen er blevet kompenseret med 1.600.897 kr. i 2017 og 1.507.157 kr. i 2018. Begrundelserne følger nedenfor.

Øgede omkostninger til slamdisponering

I har i indberetningen til dette års benchmarking angivet, at I i lighed med mange andre spildevandsselskaber har oplevet øgede omkostninger i form af prisstigninger til håndtering af spildevandsslam som følge af nye regler for håndtering af biogødning udformet i bekendtgørelserne "Affald til jordbrugsformålsbekendtgørelsen" og "Husdyrdødningsbekendtgørelsen". Det er vores vurdering, at der er tale om forhold som hele sektoren er underlagt, hvorfor det ikke lever op til kravet om særlighed. En prisstigning vil gælde for alle selskaber, der håndterer spildevandsslam, hvorfor der ikke er tale om en særlige omstændighed for jer. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke er blevet kompenseret.

Transport af vådslam

I har søgt om særlige forhold for transport af vådslam. I angiver, at jeres mindre renseanlæg i Skælskær og Korsør ikke kan behandle vådslam, hvorfor vådslammet transporteres fra disse renseanlæg til Slagelse rensningsanlæg, hvor slammet behandles. Normalt behandles vådslam på de lokale renseanlæg, hvorfor benchmarkingmodellen ikke tager højde for transport af slam mellem renseanlæg. Det er derfor vores vurdering, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingmodellen skal kompenseres med jeres transportomkostninger. Det svarer til 1.600.897 kr. i 2017 og 1.507.157 kr. i 2018.

Finansielle omkostninger

I har søgt om særlige forhold vedr. finansielle omkostninger. Det er vores vurdering, at finansielle omkostninger ikke opfylder betingelserne for særlige forhold.

¹⁶ Jf. kapitel 5 i vejledningen til indberetning til TOTEX-benchmarking (Spildevand).

Det fremgår af vores indberetningsvejledning til benchmarking¹⁷, at en række krav skal være opfyldt for, at der kan være tale om et særligt forhold. Det følger af krav nr. 2, at:

"Den ekstra aktivitet skal være usædvanlig. Det betyder, at den ekstra aktivitet ikke allerede indgår direkte eller indirekte i benchmarkingmodellen."

Finansielle omkostninger, herunder renteomkostninger, er en naturlig følge af at drive et forsyningsselskab, hvorfor der ikke er tale om en *ekstra aktivitet*, der er *usædvanlig*. Dertil kommer, at lån til finansiering af fx anlægsaktiver i et vist omfang afspejles i CAPEX-netvolumenmålet på outputsiden i benchmarkingen, fordi låneoptag udvider mulighederne for at foretage effektive investeringer, hvorfor aktiviteten allerede indgår i benchmarkingmodellen.

På den baggrund er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke blevet kompenseret herfor.

Costdriversammensætning

Vi undersøger efter hver benchmarking, om der er selskaber, der får en u hensigtsmæssigt lav efficiensscore som følge af en særlig costdriver-sammensætning.

På baggrund af årets costdriveranalyse, finder vi ikke, at der er en u hensigtsmæssig sammenhæng mellem jeres costdriversammensætning og efficiensscore. Det betyder, at jeres effektiviseringspotentiale er uændret. En beskrivelse af analysen fremgår af bilag 4.

¹⁷ Jf. kapitel 5 i vejledningen til indberetning til TOTEX-benchmarking (Spildevand).

5. Ikke-påvirkelige omkostninger

Vi justerer hvert år jeres ikke-påvirkelige omkostninger i forhold til det indberettede niveau for samme type omkostninger året før.¹⁸

Afgørelse

I har indberettet ikke-påvirkelige omkostninger, som vi har godkendt.

Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 2.352.363 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020.

Opgørelsen af jeres ikke-påvirkelige omkostninger fremgår af fane 6 i bilag A.

¹⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4-5

6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer

Vi kontrollerer i året før starten af hver reguleringsperiode, om I har overholdt jeres økonomiske rammer inklusive tillæg i kontrolperioden.¹⁹ Jeres igangværende reguleringsperiode indeholder jeres økonomiske ramme for 2018 og 2019. Kontrolperioden løber fra året før reguleringsperiodens start til året før reguleringsperiodens slutning. I år kontrollerer vi derfor, om I har overholdt jeres økonomiske rammer for 2017 og 2018.

I fik sidste år tilsendt en statusmeddelelse med en opgørelse af, hvorvidt I har overholdt jeres indtægtsramme for 2017. I år kontrollerer vi, om I har overholdt jeres indtægtsramme for 2018, og vi laver en samlet kontrol af perioden 2017-2018.

Læs mere om metoden for, hvordan vi foretager kontrol med overholdelse af de økonomiske rammer samt muligheden for opkrævning eller tilbageførsel af differencer på vores hjemmeside:
www.kfst.dk/vandtilsyn/vcjlendninger/

Afgørelse

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2017 med 13.156.148 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2018 med -18.978.447 kr.

Over kontrolperioden for 2017 og 2018 har I ikke overholdt jeres indtægtsrammer med -5.822.299 kr.

Kontrollen af jeres indtægtsrammer har vist, at I har opkrævet flere indtægter end jeres indtægtsrammer i 2017 og 2018 tillod. Derfor får I indregnet et fradrag i jeres nye økonomiske rammer for 2020-2021. Fradraget bliver fordelt ligeligt på årene 2020 og 2021.

Da I har opkrævet flere indtægter end jeres indtægtsramme for 2018 tillod, har I mulighed for at tilbageføre denne difference i et senere år i reguleringsperioden. I har derfor mulighed for at tilbageføre difference fra 2018 i 2019, da dette er det sidste år i jeres reguleringsperiode.²⁰

Opgørelsen fremgår af fane 7 i bilag A.

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 5

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7

7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer

Ved overgangen til den nuværende regulering, med virkning fra 2016, bevarer de tidligere udmeldte afgørelser deres gyldighed. Derfor fremgår de budgetterede omkostninger for medfinansieringsprojekter og periodevise driftsomkostninger fortsat i jeres rammer, og tillæggene hertil bliver korrigeret årligt.

Vi prisfremskriver fra i år ikke længere kontrol og korrektioner. Der indgår derfor en engangskorrektion af den prisfremskrivning, vi sidste år anvendte for kontrol og korrektioner i jeres statusmeddelelse for 2019.

Driftsomkostninger til medfinansieringsprojekter

I har ikke søgt om tillæg til medfinansieringsprojekter efter prisloftreguleringen. Vi har derfor ikke foretaget en korrektion.

Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen

I har ikke søgt om tillæg til periodevise driftsomkostninger efter prisloftreguleringen. Vi har derfor ikke foretaget en korrektion.²¹

Korrektion af prisfremskrivning

Vi prisfremskriver ikke længere kontrol og korrektioner, hvilket vi gjorde i jeres statusmeddelelsen for 2019. Derfor foretager vi i år en korrektion af denne prisfremskrivning.

Det har betydning for kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme for 2017, som indgik i jeres vejledende økonomiske rammer for 2020-2021. Denne tidligere prisfremskrivning er derfor fjernet fra og med jeres økonomiske rammer for 2020-2021.

For korrektionen af periodevise driftsomkostninger i 2017 og korrektionen af medfinansiering i 2017, der blev givet i jeres økonomiske ramme for 2019, gælder derimod, at vi i år har foretaget en korrektion af denne prisfremskrivning. Korrektionen modsvarer den negative effekt, som prisfremskrivningen havde på jeres økonomiske ramme sidste år.

Da prisfremskrivningen har bidraget positivt til jeres indtægtsramme 2019, har vi ikke foretaget en korrektion.

Opgørelsen af jeres samlede korrektioner fremgår af fane 8 i bilag A.

²¹ Jf. prisloftbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1

8. Tillæg

I har hvert år mulighed for at søge om nye tillæg til jeres økonomiske rammer. Disse omfatter tillæg til mål, flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, medfinansieringsprojekter, supplerende investeringstillæg, tilbagebetaling af vejbidrag, periodevise driftsomkostninger, justering af den økonomiske ramme og nødvendige udgifter til vandindvindinger.²² Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²³

Afgørelse

I har i indberetningen til den økonomiske ramme for 2020 ansøgt om følgende tillæg:

1. Byggemodninger
2. Anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016

Nedenfor kan I se afgørelsen for jeres ansøgninger. Opgørelsen af jeres tillæg fremgår af fane 10.1 og 10.2 i bilag A.

1. Byggemodninger

I har i jeres høringssvar til den økonomiske ramme for 2020 ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af en udvidelse af jeres forsyningsområde.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 2.720.651 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020 og frem.

I kan finde begrundelsen herfor i kapitel 12 Høringssvar.

2. Anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, og som I har afsluttet og ibrugtaget i 2018.

Det er vores vurdering, at de indberettede anlægsprojekter er tillægsberettigede. I kan derfor få et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2020 svarende til de årlige lineære afskrivninger for de indberettede anlægsprojekter, hvilket udgør 949.415 kr., samt jeres årlige finansielle omkostninger på 288.484 kr. Dette udgør samlet et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2020 på 1.237.899 kr.

Opgørelsen af jeres tillægsberettigede anlægsprojekter fremgår af fane 9 i bilag A.

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 14 og 29, stk. 7

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 5-7

9. Tilknyttet virksomhed

I har mulighed for at få overflyttet aktiviteter fra tilknyttet virksomhed til hovedvirksomheden. Det indebærer aktiviteter, som før den 1. januar 2017 var tilknyttet virksomhed efter de tidligere regler, men som i dag bliver betragtet som en del af hovedvirksomheden.²⁴ Indtægtsrammerne bliver justeret på basis af de indmeldte drifts- og anlægsomkostninger for 2018. Når aktiviteten er en del af hovedvirksomheden, er den omfattet af de generelle krav om effektivisering, der gælder for den økonomiske ramme.

Afgørelse

I har ikke indsendt oplysning om, at I ønsker at overføre aktiviteter fra en tilknyttet virksomhed til hovedvirksomheden, hvorfor vi ikke har foretaget ændringer i jeres indtægtsramme.

Opgørelsen af jeres tilknyttet virksomhed fremgår af fane 12 i bilag A.

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 2

10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse

I skal oplyse om det, når omkostninger, der ligger til grund for automatisk videreførte tillæg, enten bliver nedsat eller bortfalder.

I har ikke indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansieringsprojekter, udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder.²⁵

Opgørelsen af jeres bortfald fremgår af fane 13 i bilag A.

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

11. Historisk over- eller underdækning

Ved overgangen fra prisloftsreguleringen til den nuværende regulering med virkning for 2016 bevarede tidligere udmeldte prislofter deres gyldighed.²⁶

En eventuel resterende historisk over- eller underdækning er indregnet frem til og med jeres indtægtsramme for 2020.

Opgørelsen af jeres historiske over- eller underdækning fremgår af fane 14 i bilag A.

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 29, stk. 4

12. Høringssvar

I har 26. september 2019 afgivet høringssvar til udkast til afgørelse for de økonomiske rammer 2020-2021. Jeres bemærkninger vedrører følgende:

- Ansøgning om nyt tillæg
- Korrektioner til det anvendte CAPEX-ark
- Særlige forhold for transport af vådslam og finansielle omkostninger

Afgørelse

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme jeres bemærkninger vedrørende nyt tillæg, ændringer til de øvrige aktiver samt det særlige forhold vedr. transport af vådslam, hvilket har givet anledning til ændringer i jeres afgørelse, hvorfor jeres økonomiske ramme for 2020-2021 er korrigeret i forhold til den af udkastet udmeldte økonomiske ramme for 2020-2021. Men vi kan ikke imødekomme jeres ansøgning om særlige forhold for finansielle omkostninger. Begrundelsen for hver af de angivne bemærkninger følger nedenfor.

I angiver afslutningsvist, at jeres bemærkningerne er så omfattende, at I anmoder om, at et revideret udkast til afgørelse sendes i høring hos jer. I skriver, at det er jeres vurdering, at der bør lægges vægt på retten til endnu en partshøring ved stort omfang af ændrede forhold og på, at de afgørelser, der træffes om økonomiske rammer, er retvisende.

Formålet med den netop gennemførte høring er, at I kan forholde jer til vores udkast til afgørelse, hvilket I har gjort. Som nævnt har vi vurderet, at vi kan imødekomme en del af jeres bemærkninger. Vi finder på denne baggrund ikke anledning til en fornyet høring.

Ansøgning om tillæg

I har i jeres høringssvar angivet, at I ikke tidligere har søgt om tillæg for øgede omkostninger forbundet med omfattende kloakering af et sommerhusområde med 813 sommerhuse. I søger om tillæg for jeres forøgede driftsomkostninger.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 2.720.651 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020 og frem.

Begrundelse

For at få tillæg skal der være sket en udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder. I skal derudover godtgøre, at jeres årlige drifts- eller anlægssomkostninger er forøget som følge af udvidelsen af je-

res forsyningsområde eller håndterede vandmængder. Det er os, der fastsætter tillæggets størrelse.²⁷

Udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder

I har oplyst, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde, som består af kloakering af et sommerhusområde, der ikke tidligere har været kloakeret. Dette har medført en forøgelse på 813 nye tilslutninger/stik. Som dokumentation har I fremsendt Spildevandsplan 2015 – 2018, hvoraf fremgår, at området skal kloakeres.

Det er på baggrund af jeres oplysninger vores vurdering, at I har godtgjort, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde.

Forøgelse som følge af en udvidelse af forsyningsområde eller håndterede vandmængder

Det er en betingelse for at få et tillæg, at I kan godtgøre, at jeres årlige drifts- eller anlægsomkostninger er forøget som følge af en udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder.

I har oplyst, at I som følge af udvidelsen har haft samlede driftsomkostninger på 2.720.651 kr. I har opgjort forøgelsen af jeres driftsomkostning ud fra en beregning af jeres gennemsnitlige driftsomkostning pr. tilslutning/stik. Denne beregnede gennemsnitlige driftsomkostning er herefter ganget med forøgelsen af jeres antal tilslutninger/stik som følge af udvidelsen.

På baggrund heraf samt sagens øvrige oplysninger er det vores vurdering, at det kan anses for godtgjort, at driftsomkostningerne på 2.720.651 kr. kan henføres til udvidelsen.

Jeres bemærkning har givet anledning til ændringer i jeres økonomiske ramme 2020-2021. Der er foretaget ændringer i kapitel 8 og fane 10.1 i bilag A.

Som konsekvens er det generelle effektiviseringskrav nu højere. Ændringen fremgår af kapitel 3 og fane 4.1 og 4.2 i bilag A.

Korrektioner til det anvendte CAPEX-ark

I har i jeres høringssvar angivet, at I ikke tidligere har indberettet lejede aktiver i CAPEX-arket, og at I herudover har anført rettelser heri.

I har desuden angivet, at I fejlagtigt har fjernet fluebenet, der har til formål at indikere, at det pågældende aktiv ikke kan placeres under en POLKA-kategori af fanen produktions-, distributions- eller fællesfunktionsanlæg i CAPEX-arket. I har derfor indsendt et nyt CAPEX-ark.

Vi har behandlet jeres ændringer til CAPEX-arket samt de øvrige aktiver. Det indebærer, at CAPEX-netvolumenmålet for 2017 og 2018 er

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 4

henholdsvis 146.972.533 og 136.292.702, og at afskrivningerne fra de øvrige aktiver nu udgør 25.432 kr. i 2017 og 25.785 kr. i 2018. De årlige afskrivninger er trukket fra jeres omkostningsgrundlag til brug for benchmarkingen.

På den baggrund er jeres økonomiske ramme for 2020-2021 ændret i forhold til den af udkastet udmeldte økonomiske ramme for 2020-2021.

Særlige forhold for transport af vådslam og finansielle omkostninger
I har i jeres høringsvar søgt om særlige forhold for transport af vådslam og finansielle omkostninger.

Det er vores vurdering, at finansielle omkostninger ikke lever op til kriterierne for at udgøre et særligt forhold allerede fordi, omkostningerne ikke er *særlige*. Det er derimod vores vurdering, at transport af vådslam lever op til betingelserne, hvorfor jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen er blevet kompenseret. Begrundelserne fremgår af kapitel 4.

13. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.²⁸ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.²⁹

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. 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.³⁰

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Tone Madsen

²⁸ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

²⁹ Jf. vandsektorlovens § 27

³⁰ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2