

ARWOS SPILDEVAND A/S
Att.: Ditte Schmidt Paulsen
Forsyningsvejen 2
6200 Aabenraa

Den 9. oktober 2017
Sag nr. 17/00037

Afgørelse om økonomiske rammer for 2018-2019

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 2018 og 2019 (vandsektorlovens § 6, stk. 1).

I 2018 udgør jeres indtægtsramme: 163.123.847 kr.

I 2019 udgør jeres indtægtsramme: 136.522.743 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 2018	5
Oversigt over den økonomiske ramme for 2019	6
Korrektion af grundlag	7
Ikke-påvirkelige omkostninger.....	8
Individuelt effektiviseringskrav.....	11
Generelt effektiviseringskrav	12
Historisk over- eller underdækning	13
Korrektion af prisloft 2016.....	14
Kontrol af prisloft 2016.....	15
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse.....	16
Klagevejledning.....	17

Sagsfremstilling

I har i indberetningsperioden den 1. marts 2017 – 15. april 2017 indberettet en række oplysninger til brug for fastsættelsen af økonomiske rammer for 2018 og 2019 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 1).

I forbindelse med overgangen fra prislofter til økonomiske rammer skal de budgetterede omkostninger fra tidligere prislofter korrigeres i forhold til de faktiske omkostninger. Det betyder, at der i år skal foretages en korrektion af de budgetterede omkostninger for prisloft 2016. Endvidere skal der ske en korrektion af grundlaget, der blev fastsat sidste år (ØR-bekendtgørelsen § 17, stk. 6).

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

Nedenfor kan I se resultatet af korrektionerne, kontrollen samt eventuelle tillæg eller fradrag i den økonomiske ramme. I kan endvidere læse nærmere herom i de vedlagte bilag.

Udkastet til afgørelsen er sendt i høring den 15. september 2017 med høringsfrist den 29. september 2017.

I har ikke afgivet høringssvar. Vi har derfor truffet afgørelse i overensstemmelse med udkastet.

Vi har dog ændret opsætningen i jeres bilag A. Beskrivelse af dette er indsat under Begrundelse.

Eventuelle 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 transport, behandling og afledning af spildevand mod betaling (ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2).

Afgørelsen om jeres indtægtsramme for 2018 og 2019 er delt op, således at *begrundelsen* for de fastsatte beløb fremgår af de følgende afsnit, mens selve *beregningen* af indtægtsrammen fremgår af bilag A.

Vi har valgt at ændre i opsætningen af jeres bilag A til de økonomiske rammer. Ændringen påvirker kun bilag A for spildevandsselskaber med en debiteret vandmængde over 800.000 m³. Ændringen påvirker ikke størrelsen af de økonomiske rammer. De vejledende økonomiske rammer vil samtidig blive tilpasset.

Vi har valgt at fjerne opgørelsen af selskabets økonomiske ramme for 2019 og frem fordelt på driftsomkostninger og anlægsomkostninger, så fordelingen på drifts- og anlægsomkostninger kun fremgår af det udmeldte grundlag for hvert selskab.

Dette skyldes, at vi finder, at denne fordeling kan skabe uklarhed, fordi fordelingen kan indikere, at I ikke har mulighed for frit at vælge, hvordan I vil fordele den økonomiske ramme på drifts- og anlægsomkostninger. Som selskab er det derfor ikke nødvendigt at følge den fordeling, der er i de økonomiske rammer, fordi den kun er en mellemregning. Som selskab har man også selv mulighed for at vælge, om de individuelle og generelle effektiviseringskrav skal indhentes på driftsomkostninger, anlægsomkostninger eller en kombination heraf. Dette afspejles ikke klart nok i den nuværende opdeling i bilag A, hvilket kan give anledning til uklarhed og misforståelser.

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 2018

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2017	148.729.549	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	18.829.863	kr.		
- korrektion ikke-påvirkelige omkostninger	-4.236.311	kr.		
Tidligere stillet effektiviseringskrav	-2.984.751	kr.		
Nye tillæg til driftsomkostninger	0	kr.		
Nye tillæg til anlægsomkostninger	0	kr.		
Nye ikke-påvirkelige omkostninger	0	kr.		
Bortfald eller nedsættelse af driftsomkostninger	0	kr.		
Bortfald eller nedsættelse af anlægsomkostninger	0	kr.		
Prisudvikling i pct.	1,75	pct.		
Prisudvikling i kr.	2.476.399	kr.		
Individuelt effektiviseringskrav	2.582.719	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	2.394.168	kr.		
Omkostninger i alt	139.007.999	kr.	139.007.999	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	0	kr.	0	kr.
Korrektion af prisloft 2016				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger i 2016	3.861.804	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2016	-1.178.074	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2016	0	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2016	0	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2016	608.811	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2016	3.292.541	kr.	3.292.541	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2016	20.823.307	kr.	20.823.307	kr.
Økonomisk ramme for 2018			163.123.847	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2019

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2018	139.007.999	kr.		
- heraf driftomkostninger	35.364.796	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	14.848.939	kr.		
Prisudvikling	2.432.640	kr.		
Individuelt effektiviseringskrav	2.526.637	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	2.391.259	kr.		
Omkostninger i alt	136.522.743	kr.	136.522.743	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	0	kr.	0	kr.
Økonomisk ramme for 2019			136.522.743	kr.

Korrektion af grundlag

I fik sidste år fastsat jeres grundlag for de økonomiske rammer. Grundlaget var som udgangspunkt fast, men enkelte elementer blev indregnet på baggrund af budgetterede omkostninger og skal derfor tilpasses i år. Det gælder jeres omkostninger til planlagte investeringer for 2016 samt jeres omkostninger til nye miljø- og servicemål for 2016.

Vi har derfor foretaget en korrektion af de budgetterede omkostninger i jeres grundlag. Jeres nye korrigerede grundlag er 148.729.549 kr.

Korrektionen indregnes i jeres økonomiske ramme for 2018 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7).

Opgørelsen af jeres korrigerede grundlag fremgår af bilag B. Opgørelse over jeres investeringer for 2010 – 2016 fremgår af bilag C.

Ikke-påvirkelige omkostninger

I forbindelse med overgangen til den nye ØR-bekendtgørelse er de tidligere 1:1 omkostninger bortfaldet og blevet erstattet med ikke-påvirkelige omkostninger.

Nye ikke-påvirkelige omkostninger

I har indberettet nye ikke-påvirkelige omkostninger til erstatninger (264.817 kr.). Erstatninger kan anses som en ikke-påvirkelig omkostning (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4).

I har dokumenteret, at jeres omkostninger til erstatningerne er afholdt i 2016.

Jeres erstatninger drejer sig om følgende:

- Omkostninger til el (strøm)
- Erstatninger udbetalt i henhold til landsaftalen om erstatninger for anbringelse af vandforsynings- og spildevandsanlæg i almindelig landbrugsjord indgået mellem Landbrug- og Fødevarer, DANVA og Danske Vandværker (landsaftalen)
- Erstatninger på grund af ekspropriation
- Beskadiget træ
- Kloakseparering Genner
- Udgifter til bassinfræsning og retablering af slidlag i asfalterender ved punktopgravning
- Overenskomster mellem Arwos Spildevand A/S og lodsejerne.

Omkostninger til el (strøm)

I har i mail af den 21. august 2017 oplyst, at jeres udgifter til strøm drejer sig om refusion og dermed ikke erstatninger (2.157,69 kr.). Vi har på den baggrund ikke medtaget jeres refusionsudgifter til strøm som ikke-påvirkelige omkostninger.

Erstatninger udbetalt i henhold til landsaftalen

Det er vores vurdering, at det må formodes, at landsaftalen er et udtryk for en afvejning af modstående interesser og derfor giver grundlag for et afbalanceret erstatningsniveau. Vi har på den baggrund medtaget jeres erstatninger, som er udbetalt i henhold til landsaftalen.

Erstatninger på grund af ekspropriation

En række af jeres andre erstatninger kan henføres til, at kommunen har truffet beslutning om ekspropriation og der på det grundlag er indgået en overenskomst mellem jer og de pågældende lodejere om erstatning for ledningsarbejder. Det er vores vurdering, at disse erstatninger også kan medtages.

Beskadiget træ

I forbindelse med kloakseparering har I oplyst, at I har beskadiget et træ. I har oplyst, at prisen på et nyt træ i planeskolen var ca. 1.000 kr. alt af-

hængig af, hvor stort et træ lodsejeren ønskede. Videre skulle lodsejeren selv plante træet. I kom derfor frem til, at erstatningen for træet skulle være i alt 2.000 kr.

Det er vores vurdering, at der er tale om en erstatning, da der efter det oplyste er et ansvarsgrundlag, og da I har anerkendt jeres erstatningspligt. Det er vores vurdering, at det må formodes, at da aftalen er indgået mellem parter med modstridende interesser, må erstatningsaftalen være et udtryk for et afbalanceret erstatningsniveau.

Vi har på den baggrund medtaget jeres erstatning for det beskadiget træ.

Kloakseparering Genner

I har oplyst, at I i forbindelse med kloakseparering af Genner måtte fælde nogle store træer. I har herefter aftalt, at I skulle være med til at dække udgifterne til nyplantning. Videre har I oplyst, at I har betalt en erstatning pr. kulance for ødelagte dæk på en bil på grund af for store huller i en vej i forbindelse med projektet kloakseparering Genner.

Det er vores vurdering, at der er tale om erstatninger, da der efter det oplyste er et ansvarsgrundlag, og da I har anerkendt jeres erstatningspligt ved at dække udgifter til ny beplantning af de træer, som I har fældet, samt dække omkostningerne ved de ødelagte dæk.

Det er vores vurdering, at det må formodes, at da aftalerne er indgået mellem parter med modstridende interesser, må erstatningsaftalerne være et udtryk for et afbalanceret erstatningsniveau.

Det fremgår af det indsendte, at betalingen for de ødelagte dæk eksklusiv moms svarer til 1.576,50 kr. Moms skal ikke inkluderes i de økonomiske rammer. Vi har derfor medtaget dette beløb i stedet for det indberettede beløb svarende til 1.959,38 kr. inklusiv moms.

Det er på denne baggrund vores vurdering, at jeres omkostninger til erstatninger ved kloakseparering kan anses som en ikke-påvirkelig omkostning. Vi har derfor medtaget omkostningerne.

Udgifter til bassinfræsning og retablering af slidlag i asfaltrender ved punktopgravning

I forbindelse med kloakarbejde på en privat fællesvej Nørreløkke har I indgået en aftale om udbetaling af erstatning for slidlag. Grundejerforeningen, som ejer den private fællesvej, ønskede at lægge ny belægning i hele vejens bredde.

I stedet for at I lægger nyt slidlag i opgravningshullerne, betalte I i stedet en andel af det nye slidlag. Jeres udgifter til retablering med slidlag i opgravningerne er beregnet til 39.000 kr. inklusiv moms.

Det er vores vurdering, at der er tale om en erstatning, da der efter det oplyste er et ansvarsgrundlag, og da I har anerkendt jeres erstatningspligt ved at dække udgifter til nyt slidlag i opgravningshullerne.

Det er vores vurdering, at det må formodes, at da aftalerne er indgået mellem parter med modstridende interesser, må erstatningsaftalerne være et udtryk for et afbalanceret erstatningsniveau.

Moms skal ikke inkluderes i de økonomiske rammer. Vi har derfor medtaget et beløb svarende til 31.200 kr. eksklusiv moms.

Overenskomster mellem Arwos Spildevand A/S og lodsejerne

I har oplyst, at jeres overenskomster om erstatninger mellem jer og lodsejerne er fastsat efter servitutværdi, hvilket svarer til ¼-del af grundværdien. De øvrige forhandles – dog med undtagelse af grundbeløbet, som fastsættes ud fra landsaftalen.

Det er vores vurdering, at det må formodes, at da aftalerne er indgået mellem parter med modstridende interesser, må erstatningsaftalerne være et udtryk for et afbalanceret erstatningsniveau.

Det er på denne baggrund vores vurdering, at jeres omkostninger til overenskomster om erstatninger kan medtages.

Samlet vurdering

Det er på den baggrund vores vurdering, at jeres samlede ikke-påvirkelige omkostninger er 254.467,72 kr. og ikke de indberettede 264.817 kr.

Ændring i jeres ikke-påvirkelige omkostninger

I har endvidere indberettet ændringer i jeres ikke-påvirkelige omkostninger.

Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger faldet med 4.163.450,61 kr.

Da der således er sket ændringer i jeres ikke-påvirkelige omkostninger har vi fortaget en justering af jeres økonomiske ramme (ØR-bekendtgørelsen § 9, stk. 5).

Justeringen indregnes i jeres økonomiske ramme for 2018.

Opgørelsen af jeres ikke-påvirkelige omkostninger fremgår af bilag A, fane 4.

Individuelt effektiviseringskrav

Vi offentliggør hvert år grænsen for, hvornår et vandselskab betragtes som effektivt. Resultatet og benchmarkingmodellen er offentliggjort på www.kfst.dk/vandtilsyn.³

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 effektiviseringspotentialer i den totaløkonomiske benchmarking.

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 5.

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

³ <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Modelbeskrivelse-og-resultater/Benchmarking-2018>

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).⁴

Opgørelsen af jeres generelle effektiviseringskrav fremgår af fane 6 i bilag A.

⁴ Beregningen af produktivitetsudviklingen fremgår af ”Pris- og produktivitetsudvikling”, som er tilgængelig på vores hjemmeside:
<https://www.kfst.dk/vandtilsyn/økonomiske-rammer/analyser>

Historisk over- eller underdækning

Ved overgangen til den nye regulering bevarer det tidligere udmeldte prisloft for 2016 sin gyldighed (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 4). 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 7 i bilag A.

Korrektion af prisloft 2016

Ved overgangen til den nye regulering bevarer det tidligere udmeldte prisloft for 2016 sin gyldighed (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 4). Vi har derfor foretaget en korrektion af de budgetterede omkostninger i jeres prisloft for 2016.

1:1 omkostninger

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 12. april 2017 godkendt jeres faktiske 1:1 omkostninger i 2016.

Nettofinansielle poster

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 12. april 2017 godkendt jeres faktiske nettofinansielle poster i 2016.

Driftsomkostninger til miljø- og servicemål

I har ikke indberettet omkostninger til miljø- og servicemål for 2016.

Planlagte investeringer

Vi har vurderet, at den indberettede investering Øvrige grunde og bygninger ikke er tillægsberettiget, da der ikke kan afskrives på grunde.

De resterende indberettede gennemførte investeringer har vi vurderet som tillægsberettigede på baggrund af jeres indberettede investeringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 12. april 2017.

Driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter

I har ikke indberettet omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter.

Samlet korrektion

Den samlede korrektion af jeres prisloft for 2016 har medført et tillæg på 3.292.541 kr.

Korrektionen indregnes i jeres økonomiske ramme for 2018 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7.).

Opgørelsen af de enkelte korrektioner fremgår af bilag A, fane 9.

Kontrol af prisloft 2016

Ved overgangen til den nye regulering bevarer det tidligere udmeldte prisloft for 2016 sin gyldighed (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 4). Vi har derfor kontrolleret, om I har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2016.

Faktiske betalinger for igangværende arbejder

I har i e-mail af 12. september 2017 oplyst, at beløbet herfor skal ændres fra 158.548 kr. til 69.890.404 kr. og vi har derfor tilrettet beløbet.

Ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer

Jeres likviditet til investeringer består af jeres samlede investeringstillæg for 2016 samt indtægter fra tilslutningsbidrag, erstatninger vedrørende 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 2016, har vi fastsat jeres ikke anvendte likviditet vedrørende investeringer til 0 kr.

Vores kontrol har vist, at I har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2016. I har derfor fået et tillæg på 20.823.307 kr.

Tillægget indregnes i jeres økonomiske ramme for 2018 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7).

Opgørelsen af, om I har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2016, fremgår af bilag A, fane 10.

Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse

I har ikke indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse (ØR-bekendtgørelsen § 12, stk. 2).

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet

A handwritten signature in black ink that reads "Tone Madsen". The signature is written in a cursive, flowing style.

v/ Tone Madsen

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).