

FREDERICIA SPILDEVAND OG ENERGI A/S

Att.: Claus Christoffersen

Røde Banke 16

7000 Fredericia

Den 13. oktober 2017

Sag nr. 17/00102

Afgørelse om økonomiske rammer for 2018-2021

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, 2019, 2020 og 2021 (vandsektorlovens § 6, stk. 1).

I 2018 udgør jeres indtægtsramme: 138.016.844 kr.

I 2019 udgør jeres indtægtsramme: 122.192.142 kr.

I 2020 udgør jeres indtægtsramme: 122.169.393 kr.

I 2021 udgør jeres indtægtsramme: 122.149.340 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
Oversigt over den økonomiske ramme for 2020	6
Oversigt over den økonomiske ramme for 2021	6
Korrektion af grundlag	7
Ikke-påvirkelige omkostninger.....	9
Individuelt effektiviseringskrav.....	10
Generelt effektiviseringskrav	12
Historisk over- eller underdækning	14
Korrektion af prisloft 2016.....	15
Kontrol af prisloft 2016.....	16
Tillæg.....	17
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse.....	21
Klagevejledning.....	22

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 16. september 2017 med høringsfrist den 2. oktober 2017.

I har afgivet høringssvar den 27. og 29. september 2017, som er inden for fristen. I høringsfasen er I fremkommet med bemærkninger til følgende områder:

- Korrektion af grundlag
- Generelt effektiviseringskrav
- Korrektion af prisloft 2016
- Kontrol af prisloft 2016

Jeres bemærkninger behandles under de enkelte områder.

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

I har ydermere angivet, at I ønsker økonomiske rammer for en periode på fire år. Jeres bilag A er derfor tilpasset således, at der indgår indtægtsrammer for årene 2018, 2019, 2020 og 2021.

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 transport, behandling og aflednings 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	122.394.758	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	7.696.871	kr.		
- korrektion ikke-påvirkelige omkostninger	-324.082	kr.		
Tidligere stillet effektiviseringskrav	-1.482.962	kr.		
Nye tillæg til driftsomkostninger	1.657.862	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.	2.139.298	kr.		
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	2.167.323	kr.		
Omkostninger i alt	122.217.549	kr.	122.217.549	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	2.099.732	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2016	-81.874	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2016	0	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2016	121.579	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2016	1.131.328	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2016	3.270.765	kr.	3.270.765	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2016	12.528.530	kr.	12.528.530	kr.
Økonomisk ramme for 2018			138.016.844	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2019

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2018	122.217.549	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	7.501.812	kr.		
Prisudvikling	2.138.807	kr.		
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	2.164.214	kr.		
Omkostninger i alt	122.192.142	kr.	122.192.142	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	0	kr.	0	kr.
Økonomisk ramme for 2019			122.192.142	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2020

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2019	122.192.142	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	7.633.094	kr.		
Prisudvikling	2.138.362	kr.		
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	2.161.112	kr.		
Omkostninger i alt	122.169.393	kr.	122.169.393	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	0	kr.	0	kr.
Økonomisk ramme for 2020			122.169.393	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2021

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2020	122.169.393	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	7.766.673	kr.		
Prisudvikling	2.137.964	kr.		
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	2.158.017	kr.		
Omkostninger i alt	122.149.340	kr.	122.149.340	kr.
Økonomisk ramme for 2021			122.149.340	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 122.394.758 kr.

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

Høringssvar

I angiver i jeres høringssvar, at jeres faktiske omkostninger til investeringer i 2016 har oversteget det tilhørende tillæg for planlagte investeringer i 2016 og dermed også de investeringer, der er indregnet i jeres økonomiske grundlag for 2017. Jeres økonomiske rammer for 2018 og frem korrigeres for de øgede udgifter til planlagte investeringer, men I mener, at der mangler at blive korrigeret for den manglende indtægt i 2017. I angiver, at der bør indgå et tillæg til jeres økonomiske ramme til dækning af disse omkostninger.

I tidligere prislofter har I tillæg for planlagte investeringer for et specifikt år med i to prislofter, hvorfor der i korrektionsfanen i bilag A tidligere har været korrektion for to år. Ved overgangen til økonomiske rammer er de planlagte investeringer udgået, og nu gives der generelt kun tillæg på baggrund af afholdte omkostninger. Derfor har I kun fået tillæg for planlagte investeringer for 2016 fra prisloftet for 2016. I den økonomiske ramme for 2017 fik I ikke noget tillæg for planlagte investeringer i 2016, hvorfor der i bilag A, fane 9 kun er korrigeret for tillæg for planlagte investeringer i 2016 fra prisloftet for 2016.

Det er korrekt, at I i den økonomiske ramme for 2017 fik et beløb for planlagte investeringer for 2016 indregnet i jeres grundlag. Dette beløb svarer til størrelsen på det tillæg, som I fik indregnet i prisloftet for 2016. I bilag B har vi i år korrigeret grundlaget, så de faktiske investeringer for 2016 indgår i stedet for de planlagte. Det skyldes, at tillæg i den nye vandsektorregulering fra 2016 generelt baseres på faktiske og ikke budgetterede omkostninger.

Der er i den nye regulering ikke hjemmel til at give et tillæg for den manglende indtægt i 2017, da bestemmelsen angiver, at korrektionerne af budgetterede omkostninger for prisloftet for 2016 skal indregnes i den efterfølgende reguleringsperiode (ØR-bekendtgørelsen § 17, stk. 6-7). Dette betyder, at korrektionen af grundlaget først kan indregnes i jeres økonomiske ramme i den efterfølgende reguleringsperiode.

I henviser til ministersvar på spørgsmål 27, hvori det fremgår, at alle tillæg inklusiv til de planlagte og igangsatte investeringer skal indgå i fastsættelsen af det økonomiske grundlag. Videre henviser I til Energistyrelsens høringsnotat af 17. februar 2016, hvoraf det fremgår, at det er hensigten, at overgangsbestemmelserne skal tage højde for, at planlagte og delvist gennemførte projekter ikke lander mellem to stole.

I henviser yderligere til muligheden for tillæg til anlægsprojekter, der er igangsat senest 1. marts 2016. Videre henviser I til Energistyrelsens høringsnotat af 27. september 2016, hvoraf det fremgår, at investeringerne medfører en korrektion (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 6), men også at investeringer, der afsluttes og aktiveres inden udgangen af 2016, udløser et tillæg. I angiver, at det er en betingelse for tillæg til igangsatte anlægsprojekter, at disse er meddelt til Forsyningssekretariatet senest den 15. december 2016 herunder det planlagte budget/økonomi samt forventede ibrugtagningstidspunkt (ØR-bekendtgørelsens § 16, stk. 6). I mener, at disse krav bør anses som opfyldte med projekternes anmeldelse som planlagte investeringer i forbindelse med indberetningen til de økonomiske rammer for investeringer, der forventes taget i brug i 2016. I henviser til definitionen af planlagte investeringer, som vi anvender i guiden til indberetning til prisloft 2016. Som følge heraf mener I, at I er berettigede til et tillæg for de ikke-indregnede omkostninger på baggrund af jeres realiserede omkostninger (ØR-bekendtgørelse § 16, stk. 7).

Bestemmelsen om igangværende anlægsprojekter (ØR-bekendtgørelsen § 16, stk. 5-7) åbner imidlertid kun op for mulighed for tillæg til anlægsprojekter, der er afsluttet og ibrugtaget i årene 2017, 2018 samt 2019. Investeringer, der er afsluttet og ibrugtaget i 2016, indgår i den økonomiske ramme for 2018 på samme vis som investeringer, der var afsluttet og ibrugtaget i 2015, indgik i den økonomiske ramme for 2017.

De investeringer for 2016, som I har indberettet til de økonomiske rammer for 2018 via VandData, fremgår af bilag A fane 8 og korrigeres i fane 9.

På baggrund heraf har vi ikke givet jer et tillæg for de ikke-indregnede omkostninger på baggrund af de realiserede omkostninger (ØR-bekendtgørelse § 16, 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 (202.838 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. Videre har I oplyst, at når der er tale om erstatninger i landszoner, så er erstatningerne 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.

Når der er tale om erstatninger i byzoner, er erstatningerne fastsat efter nogle faste principper. Disse principper er drøftet med diverse aktører i LIFA A/S Landinspektører, DANVA og ingeniører.

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. Videre er det vores vurdering, at det må formodes, at de principper, der er anvendt ved erstatninger i byzoner, ligeledes er fastsat til et afbalanceret niveau. Ved vurderingen heraf er der lagt vægt på, at principperne er drøftet med forskellige parter og det faktum, at grundejeren altid har mulighed for at modsige sig erstatningens størrelse.

Det er på denne baggrund vores vurdering, at jeres omkostninger til erstatninger kan anses som en ikke-påvirkelig omkostning.

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 318.509 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 højere end den offentliggjorte grænse. Vi har derfor ikke korrigeret jeres indtægtsrammer med et individuelt effektiviseringskrav (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.).

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 godkendt, jf. kapitel 4 i vejledning i indberetning til TOTEX-benchmarking (Spildevand)⁴:

- Rammebetingelse
- Særlighed
- Dokumentation
- Væsentlighed

I har angivet følgende særlige forhold:

- Hygiejnisering: 1.999.143 kr.
- § 11, stk. 1: 1.685.582 kr.

Hygiejnisering

I har i indberetningen til de økonomiske rammer for 2018-2019 søgt om særlige forhold til hygiejnisering. I har tidligere dokumenteret, at hygiejnisering er et særligt forhold, og det er derfor vores vurdering, at der skal tages højde herfor i forbindelse med jeres benchmarking for 2018-2019. I kompenseres derfor med 1.999.143 kr. i benchmarkingmodellen.

§ 11, stk. 1

I har i indberetningen til de økonomiske rammer for 2018-2019 søgt om særlige forhold til § 11, stk. 1. I har dokumenteret, at I har haft udgifter til tre forskellige forhold i forbindelse med § 11, stk. 1; svovlbrinte og lugt på renseanlæg, overløb og oversvømmelser samt miljømål - udledning.

Omkostninger til sikring af svovlbrintebekæmpelse er inkluderet i omkostningsækvivalenten til costdriveren pumpestationer, ligesom omkost-

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

⁴ <http://www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/gældende-vejledninger/>

ningsækvivalenten til renseanlæg i byzonen tager hånd om øgede omkostninger til bl.a. lugtreduktion. Det er derfor vores vurdering, at der ikke skal tages højde for svovlbrinte og lugt på renseanlæg i benchmarkingmodellen.

Det er derudover vores vurdering, at omkostninger til overløb og oversvømmelser er en naturlig aktivitet i forbindelse med at drive et spildevandsselskab. Det er derfor ikke en aktivitet der opfylder kravet om særlighed i benchmarkingmodellen og derfor skal der ikke tages højde for overløb og oversvømmelser.

Omkostninger til rensning af spildevand er inkluderet i omkostningsækvivalenten til costdriveren renseanlæg. Omkostningsækvivalenten er dog udregnet udelukkende til at tage højde for omkostninger til rensning af spildevand, der lever op til de nationale krav. Meromkostninger til forbedret rensning af spildevand i forhold til de nationale krav er derfor ikke indeholdt i benchmarkingmodellen og det er derfor vores vurdering, at der skal tages højde for de skærpede udlederkrav.

På baggrund af ovenstående er det vores vurdering, at der skal tages delvis højde for § 11, stk. 1 i forbindelse med jeres benchmarking for 2018-2019. I kompenseres derfor med 1.175.234 kr. i benchmarkingmodellen.

Samlet vurdering af særlige forhold

Jeres angivelse af særlige forhold vedrørende hygiejnisering og § 11, stk. 1 har medført, at I bliver kompenseret med 3.174.368 kr. i benchmarkingmodellen.

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.

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).⁵

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at I ikke mener, at der er i overensstemmelse med hverken vandsektorlovens § 6 eller ØR-bekendtgørelsen, at tillæg indgår i beregningen af jeres generelle effektiviseringskrav.

I har videre anført, at effektiviseringskravet fastsættes af henholdsvis de driftsomkostninger, der indgår i indtægtsrammen for 2017 og de anlægsomkostninger, som indgår i grundlaget for den økonomiske ramme for 2017.

Derudover har I oplyst, at tillæg fastsættes på baggrund af realiserede omkostninger, og det derfor først har været muligt at indberette omkostninger i 2017 til de økonomiske rammer for 2018 og frem.

Da tillæg ikke indgår hverken i indtægtsrammen for 2017 eller som en del af det fastlagte grundlag, mener I ikke, at tillæg skal indgå i beregningen af det generelle effektiviseringskrav, og I imødeser derfor en ændring af jeres afgørelse.

Det fremgår af ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 12, at tillæg til de økonomiske rammer er omfattet af effektiviseringskrav. Ydermere fremgår det af bemærkningerne til vandsektorloven side 46, at "*Det er hensigten, at tillæg forøger indtægtsrammen eller den økonomiske ramme for vandselskabet og omfattes af effektiviseringskrav på samme måde som disse rammer.*" Det har dermed været hensigten, at tillæg skal omfattes af effektiviseringskrav.

Som udgangspunkt skal alle selskaber behandles ens. Såfremt tillæg ikke var omfattet af det generelle effektiviseringskrav, ville der alene kunne stilles et individuelt effektiviseringskrav til tillæg. Det individuelle effek-

⁵ Beregningen af produktivitetsudviklingen fremgår af "Pris- og produktivitetsudvikling", som er tilgængelig på vores hjemmeside:

<https://www.kfst.dk/vandtilsyn/økonomiske-rammer/analyser>

tiviseringskrav stilles til selskaber, der har en debiteret vandmængde på over 800.000 m³, som er ineffektive i benchmarkingen.

Da det tydeligt fremgår af ØR-bekendtgørelsen og bemærkningerne til vandsektorloven, at tillæg er omfattet af effektiviseringskrav, kan det ikke have været hensigten, at det kun skal være selskaber, der har en debiteret vandmængde på over 800.000 m³, og som er ineffektive i benchmarkingen, der bliver underlagt et effektiviseringskrav på deres tillæg.

På baggrund af ovenstående, har vi ikke genberegnet jeres generelle effektiviseringskrav.

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

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.

Høringssvar

Behandling af jeres høringssvar vedrørende indregning af korrektionen for 2016 fremgår af afsnittet Kontrol af prisloft 2016.

1:1 omkostninger

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 7. 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 7. 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 på baggrund af jeres indberettede investeringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 7. april 2017 vurderet, at de indberettede gennemførte investeringer er tillægsberettigede.

Driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 7. april 2017 godkendt jeres faktiske omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2016.

Samlet korrektion

Den samlede korrektion af jeres prisloft for 2016 har medført et tillæg på 3.270.765 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.

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.

Korrektion af ikke opkrævet tillæg fra 2014 i prisloft 2016

I prisloftet for 2016 fik I et tillæg for overholdelsen af indtægtsrammen for 2014. Da I ikke har opkrævet hele dette tillæg i 2016, nedsætter vi jeres økonomiske ramme for 2018 med et tilsvarende beløb.

Vores kontrol har vist, at I har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2016. I har derfor fået et tillæg på 12.528.530 kr.

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

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at korrektionen for 2016 indregnes i den efterfølgende reguleringsperiode (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7), hvilket betyder, at beløbet skal fordeles over 2018 og 2019 og ikke kun indregnes i 2018.

Det er korrekt, at ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7 angiver, at korrektionen for 2016 skal indregnes i et selskabs efterfølgende reguleringsperiode. Vi har valgt at indregne korrektionen i det første år af et selskabs efterfølgende reguleringsperiode, men det er op til selskabet selv at fordele korrektionen imellem årene i den pågældende reguleringsperiode.

Vi har indregnet korrektionen for 2016 i jeres økonomiske ramme for 2018, men I kan fordele den mellem 2018 og 2019 som I ønsker, så længe I overholder jeres rammer i reguleringsperioden samlet set.

Vi har på den baggrund ikke foretaget nogen ændringer vedrørende indregningstidspunktet af korrektionen for 2016.

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

Tillæg

For at opnå tillæg til mål efter ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1, skal det være statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt, ligesom det skal overstige en væsentlighedsbetingelse på enten 1 pct. af den fastsatte økonomiske ramme for det pågældende år eller 500.000 kr. inden for et kalenderår (ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1, 1. led). Desuden skal målet ligge ud over selskabets ordinære drift (ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 10).

I har i forbindelse med den økonomiske ramme for 2018 ansøgt om tillæg til driftsomkostninger i forbindelse med følgende mål:

- 1) Bekæmpelse af svovlbrintelugt på renseanlæg
- 2) Etablering af måleudstyr på overløbsbygværker
- 3) Forbedret rensning på renseanlægget

I har den 6. marts 2017 opnået forhåndsgodkendelse til de ovennævnte mål. I forhåndsgodkendelsen var der yderligere ansøgt om anlægsomkostninger. I har oplyst, at disse anlægsomkostninger medtaget som investeringer i jeres økonomiske ramme for 2018. I har yderligere oplyst, at samtlige anlæg er idriftsat i løbet af 2016. Nedenfor gennemgås den opdaterede godkendelse af jeres tillæg til den økonomiske ramme for 2018.

Fælles for alle tre mål

Statsligt eller kommunalt fastsat

I har vedhæftet dokumentation for, at alle tre mål er kommunalt godkendt på byrådsmødet i Fredericia Kommune den 1. februar 2016. Det fremgår af referatet, at de mål der er blevet godkendt på bestyrelsesmødet i Fredericia Spildevand og Energi A/S den 7. oktober 2015 ligger til grund for godkendelsen i byrådet.

Det er vores vurdering, at det fremsendte dokumenterer, at målene er godkendt af byrådet.

Mål 1: Bekæmpelse af svovlbrintelugt på renseanlæg

Omkostningen skal være væsentlig

I har oplyst, at de samlede årlige driftsomkostninger til svovlbrintebekæmpelse går til drift og vedligeholdelse af svovlbrintemålere, udskiftning af kul og lavasten samt energi til ekstra ventilation.

I har i forbindelse med indberetningen oplyst, at I har afholdt 419.328 kr. til drift af målet i 2016. De afholdte omkostninger er revisorpåtegnet den 7. april 2017.

Dette overstiger ikke væsentlighedsgrænsen på 500.000 kr., men da det er muligt at akkumulere omkostningerne til mål inden for et kalenderår, når I samlet set med jeres tre mål op over væsentlighedsgrænsen. Det er

derfor vores vurdering, at de tre mål tilsammen opfylder denne betingelse (ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1, sidste led).

Aktiviteten skal falde uden for jeres ordinære drift

For at opnå tillæg til et mål efter den nye bekendtgørelse om økonomisk rammer (ØR-bekendtgørelsen), skal aktiviteten falde uden for jeres ordinære drift (ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 10).

I har oplyst, at de store mængder industrispildevand og svovlbrinte i perioder giver lugtgener for beboere og erhvervsliv i området.

I har yderligere oplyst, at såfremt der ikke skabes økonomisk råderum til at drive lugtrensning, vil det have markante følger for omgivelserne.

Det er vores vurdering, at omkostninger forbundet med bekæmpelse af svovlbrintelugt på renseanlægget ligger ud over jeres ordinær drift, da det ikke anses for en almindelig og nødvendig del af et spildevandsselskabs drift, at begrænse lugtgener for beboere og erhvervsliv i området.

På baggrund af ovenstående, kan vi godkende jeres ansøgning om tillæg til målet bekæmpelse af svovlbrinte på renseanlæg.

Mål 2: Etablering af måleudstyr på overløbsbygværker

Omkostningen skal være væsentlig

I har oplyst, at driften består i drift og vedligeholdelse af overløbsmålere og iltmålere samt planlægning og overvågning.

I har i forbindelse med indberetningen oplyst, at I har afholdt 91.020 kr. til drift af målet i 2016. De afholdte omkostninger er revisorpåtegnet den 7. april 2017.

Dette overstiger ikke væsentlighedsgrænsen på 500.000 kr., men da det er muligt at akkumulere omkostningerne til mål inden for et kalenderår, når I samlet set med jeres tre mål op over væsentlighedsgrænsen. Det er derfor vores vurdering, at de tre mål tilsammen opfylder denne betingelse (ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1, sidste led).

Aktiviteten skal falde uden for jeres ordinære drift

I har oplyst, at I sammen med Fredericia Kommune vil registrere overløb i de vandløb, der belastes af spildevand. I vil derfor opsætte måleudstyr på samtlige overløbsbygværker samt iltmålere i regnvandsbassiner og udvalgte søer. Målet er at registrere overløbsmængderne så disse kan nedbringes og den miljømæssige belastning til recipienterne dermed kan reduceres.

Det er vores vurdering, at registrering af overløbsmængderne og måling af iltindholdet i regnvandsbassiner og udvalgte søer ligger ud over jeres ordinære drift.

Vi har ved vurderingen lagt vægt på, at det ligger inden for et spildevandsselskabs almindelige drift, at sikre at overløbene lever op til gældende standarder. Jeres udgifter vedrører derimod en reduktion af den miljømæssige belastning til recipienterne ud over, hvad der er fastsat i vandplanerne. Dermed er der tale om ekstra tiltag, der gør, at der bliver endnu færre overløb i forhold til, hvad der er tilladt. Derfor vurderes det, at aktiviteten ligger ud over jeres ordinære drift.

På baggrund af ovenstående, kan vi godkende jeres ansøgning om tillæg til målet etablering af måleudstyr på overløbsværker.

Mål 3: Forbedret rensning på renseanlægget

Omkostningen skal være væsentlig

I har oplyst, at driften består i el-biologi (elforbruget vil stige), fældningskemikalier (øget kemikalieforbrug), slam (slambehandling og bortskaffelse af slam) og overvågning/styring.

I har i forbindelse med indberetningen oplyst, at I har afholdt 1.119.000 kr. til drift af målet i 2016. De afholdte omkostninger er revisorpåtegnet den 7. april 2017.

Da jeres udgifter til målet overstiger væsentlighedsgrænsen på 500.000 kr. er det vores vurdering, at målet opfylder denne betingelse (ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1, sidste led).

Aktiviteten skal falde uden for jeres ordinære drift

I har oplyst, at I ønsker at forbedre renseanlæggets spildevandsrensning i forhold til statens krav til spildevandsudledning. I har videre oplyst, at I i den forbindelse vil formindske udledningen af stoffer, og dermed skåne miljøet.

I har yderligere fremsendt jeres udløbstilladelse fra Vejle Amtsråd dateret den 19. december 2000. På side 3 i udløbstilladelse fremgår det, hvilke krav staten stiller til udledning af rensset spildevand for Fredericia Spildevand og Energi A/S.

Det fremgår af referatet fra jeres bestyrelsesmøde den 7. oktober 2015, at de tiltag der tages for at forbedre rensningen, vil mindske udledningen af stoffer i forhold til statens krav til udledning.

Det er vores vurdering, at det hører til et spildevandsselskabs ordinære drift, at rense spildevand. Da I imidlertid ønsker at foretage en bedre rensning af spildevandet, og dermed mindske udledningen i forhold til statens krav om udledning, er det vores vurdering, at der er tale om en aktivitet, der ligger ud over jeres ordinære drift.

Vi kan på denne baggrund godkende jeres ansøgning om tillæg til målet forbedret rensning af spildevand på renseanlægget.

Sammenfatning

På baggrund af ovenstående kan det således sammenfattes, at:

- 1) Vi kan godkende bekæmpelse af svovlbrintelugt på renseanlæg
- 2) Vi kan godkende etablering af måleudstyr på overløbsbygværker
- 3) Vi kan godkende forbedret rensning af spildevandet på renseanlægget

Opgørelsen af jeres tillæg fremgår af bilag A, fane 11.

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).