

Haderslev Spildevand A/S
Att.: Anders Helligsøe Melchiorson
Fjordagervej 32
6100 Haderslev

Den 13. oktober 2017
Sag nr. 17/00136

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: 103.617.923 kr.

I 2019 udgør jeres indtægtsramme: 102.268.791 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	6
Oversigt over den økonomiske ramme for 2019	7
Korrektion af grundlag	8
Ikke-påvirkelige omkostninger.....	9
Individuelt effektiviseringskrav.....	11
Generelt effektiviseringskrav	15
Historisk over- eller underdækning	18
Korrektion af prisloft 2016.....	19
Kontrol af prisloft 2016.....	21
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse.....	22
Klagevejledning.....	23

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 2. oktober 2017, som er inden for fristen. I høringsfasen er I fremkommet med bemærkninger til følgende områder:

- Begrundelse
- Korrektion af grundlag
- Ikke-påvirkelige omkostninger
- Individuelt effektiviseringskrav
- 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.

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.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at I mener, at der ikke er tale om en klar og gennemskelig afgørelse. I har anført, at den egentlige afgørelse er uden forklaring på de bagvedliggende beregninger i regnearkene eller

¹ Lov nr. 469 af 12/06/2009 med senere ændringer

² Bkg. nr. 1235 af 10/10/2016

fyldestgørende begrundelser. I anser det for kritisabelt, at afdækning af ens afgørelse forudsætter dybdegående granskning af regneark og diverse bilag på nettet.

Det følger af forvaltningslovens § 22, at en afgørelse skal, når den meddeles skriftligt, være ledsaget af en begrundelse, medmindre afgørelsen fuldt ud giver den pågældende part medhold. Endvidere følger det af § 24, stk. 1 og 2, at begrundelsen skal indeholde en henvisning til relevante retsregler, angivelse af hovedhensynene bag afgørelsen (i det omfang afgørelsen beror på et skøn) og om fornødent en kort redegørelse for faktiske omstændigheder af betydning for afgørelsen.

Efter vores opfattelse kan det ikke stilles som et gyldighedskrav, at begrundelsen for en afgørelse eller de bagvedliggende beregninger skal fremgå af selve afgørelsen, men kan fremgå af andre dokumenter, der supplerer afgørelsen.

Vores afgørelser indeholder en oversigt over indtægtsrammer, resultaterne af foretagne korrektioner m.v., en henvisning til de relevante retsregler, og en begrundelse såfremt der ikke gives medhold. Endvidere henvises der i afgørelserne om økonomiske rammer for 2018 – 2019 til det materiale om benchmarkingmodellen, som er offentliggjort på vores hjemmeside. De nærmere beregninger og opgørelser af korrektionerne mv. skal findes i de tilhørende regneark.

Denne fremgangsmåde har vi fundet mere hensigtsmæssig end at inkorporere det meget omfangsrige materiale, lange formler samt beregninger i hver enkelt afgørelse. Fremgangsmåden har også været anvendt ved fastsættelsen af de tidligere indtægtsrammer (prislofter), og det er en fremgangsmåde, som er velkendt for selskaberne.

Vi mener derfor, at afgørelserne er tilstrækkeligt begrundede og gennemskuelige.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2018

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2017	107.342.390	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	3.626.880	kr.		
- korrektion ikke-påvirkelige omkostninger	-616.999	kr.		
Tidligere stillet effektiviseringskrav	-2.212.275	kr.		
Periodevise driftsomkostninger	1.413.934	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.	1.853.723	kr.		
Individuelt effektiviseringskrav	2.094.364	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	1.943.243	kr.		
Omkostninger i alt	103.743.167	kr.	103.743.167	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	700.861	kr.	700.861	kr.
Korrektion af prisloft 2016				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger i 2016	1.012.607	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2016	-1.027.735	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	-504.111	kr.		
Korrektion for faktiske afholdte periodevise driftsomkostninger i 2016	-306.866	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2016	-826.105	kr.	-826.105	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2016	0	kr.	0	kr.
Økonomisk ramme for 2018			103.617.923	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2019

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2018	102.362.036	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	3.062.554	kr.		
Periodevise driftsomkostninger	1.408.742	kr.		
Prisudvikling	1.815.895	kr.		
Individuelt effektiviseringskrav	2.049.412	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	1.969.424	kr.		
Omkostninger i alt	101.567.930	kr.	101.567.930	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	700.861	kr.	700.861	kr.
Økonomisk ramme for 2019			102.268.791	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 107.342.390 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.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at I fastholder jeres tidligere fremsendte indsigelser vedrørende fastsættelse af niveauet for finansielle omkostninger, som fremsendt i forbindelse med jeres økonomiske ramme for 2017.

Forsyningssekretariatet skal hertil bemærke, at grundlaget blev fastsat i de økonomiske rammer for 2017. Således anser vi dette punkt af jeres høringssvar som gældende for de økonomiske rammer for 2017.

Vi har derfor ikke foretaget nogen ændringer i jeres økonomiske grundlag.

Punktet er indgivet som klagesag til Konkurrenceklagenævnet i forbindelse med udmelding af jeres økonomiske ramme for 2017. I har oplyst, at jeres opfattelse også er gældende for jeres indtægtsramme for 2018.

Da klagesagen ikke er afsluttet endnu, giver dette os ikke anledning til at foretage nogen ændringer.

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.

Ændring i jeres ikke-påvirkelige omkostninger

I har indberettet ændringer i jeres ikke-påvirkelige omkostninger.

Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger faldet med 606.389 kr.

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

Justeringen indregnes i jeres økonomiske ramme for 2018.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at det ikke har været muligt at efterregne jeres ikke-påvirkelige omkostninger i forbindelse med kontrollen af jeres indtægtsramme for 2019. Beløbet udgør i alt 3.062.544 kr. I har derfor anmodet om, at vi beskriver, hvorledes beregningen er foretaget.

Vi har foretaget en korrektion af jeres ikke-påvirkelige omkostninger. Dette har vi gjort ved at anvende de ikke-påvirkelige omkostninger i 2016-niveau. Sidste år indberettede I ikke-påvirkelige omkostninger for i alt 3.595.057 kr. i 2015-niveau. Dette har vi prisfremskrevet til 2016-niveau ($3.595.057 \text{ kr.} \cdot 0,9962$). Dette bliver 3.581.396 kr.

I år har I indberettet ikke-påvirkelige omkostninger i 2016 for i alt 2.975.007 kr. Dette giver en korrektion på -606.389 kr. i prisniveauet 2016. Herefter har vi prisfremskrevet dette med det nye niveau for prisudvikling på 1,75 pct. Dette giver så en korrektion på -617.001, som fremgår af jeres bilag A, fane 2.1. Dette beløb er trukket fra jeres indregnet ikke-påvirkelige omkostninger i den økonomiske ramme for 2017, hvilket udgør 3.009.879 kr. Dette beløb er prisfremskrevet med 1,75 pct., hvilket giver 3.065.552 kr. Det er dette beløb, der fremgår i bilag A, fane 2.2 i jeres samlet økonomiske ramme for 2019.

Vi bemærker, at der for nogle af beregningerne er to kroners forskel på grund af afrunding i forhold til de tal, som fremgår af jeres bilag A. Bemærk ligeledes, at der også er foretaget prisfremskrivning i den samlet økonomiske ramme for 2019.

Da I blot har bedt om en redegørelse for, hvordan vi er kommet frem til beløbet på 3.062.544 kr., har dette ikke givet anledning til at foretage nogen ændringer i jeres økonomiske rammer.

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 effektiviseringspotentiale i den totaløkonomiske benchmarking.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar haft kommentarer til følgende:

- Udmøntning af effektiviseringspotentiale
- Individuelt effektiviseringskrav for 2018
- Individuelt effektiviseringskrav for 2019
- Særlige forhold

Udmøntning af effektiviseringspotentiale

I har i jeres høringssvar angivet, at I fastholder jeres tidligere fremsendte indsigelser vedrørende udmøntning af effektiviseringspotentiale, som fremsendt i forbindelse med jeres økonomiske ramme for 2017.

I har i jeres høringssvar til jeres økonomiske ramme for 2017, angivet, at indhentningshastigheden for effektiviseringspotentialet på henholdsvis drift og anlæg skal fordeles, så det svarer til fordelingen af de totale omkostninger mellem drift og anlæg i stedet for den ligelige fordeling, vi har antaget.

Punktet er indgivet som klagesag til Konkurrenceklagenævnet i forbindelse med udmelding af jeres økonomiske ramme for 2017. I har oplyst, at jeres opfattelse også er gældende for jeres indtægtsramme for 2018.

Da klagesagen ikke er afsluttet endnu, giver dette os ikke anledning til at foretage nogen ændringer.

Individuelt effektiviseringskrav for 2018

I har i jeres høringssvar angivet, at det ikke har været muligt, at efterregne det individuelle effektiviseringskrav for 2018 på 2.094.868 kr. og at I derfor ønsker en detaljeret beskrivelse af beregningen. Bemærk, at en fejl i bilag A i gjorde, at jeres individuelle effektiviseringskrav var beregnet

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

for højt. Jeres individuelle effektiviseringskrav for 2018 er rettelig 2.094.364 kr.

Vi har foretaget en korrektion af jeres grundlag til brug for den økonomiske ramme for 2018 og frem. Det nye grundlag minus ikke-påvirkelige omkostninger udgør 103.715.510 kr. Dette tal tillægges periodevise driftsomkostninger og eventuelle nye tillæg og fratrækkes tidligere stillede effektiviseringskrav og eventuelle bortfald eller nedsættelser. Da I har periodevise driftsomkostninger på 1.413.934 kr. og tidligere stillede effektiviseringskrav på 2.212.275 kr. bliver dette tal 102.917.169 kr. Dette tal ganges med prisudviklingen for at få tallet opgjort i 2018-priser og derefter jeres individuelle effektiviseringskrav på 2 pct.

Individuelt effektiviseringskrav for 2019

I har i jeres høringssvar angivet, at det ikke har været muligt, at efterregne det individuelle effektiviseringskrav for 2019 på 2.049.304 kr. og at I derfor ønsker en detaljeret beskrivelse af beregningen. Bemærk, at en fejl i bilag A i gjorde, at jeres individuelle effektiviseringskrav var beregnet for lavt. Jeres individuelle effektiviseringskrav for 2018 er rettelig 2.094.412 kr.

Det individuelle effektiviseringskrav for 2019 på 2.094.412 kr. tager udgangspunkt i omkostningerne fra den økonomiske ramme i 2018 på 103.743.167 kr. Dette tal fratrækkes de periodevise driftsomkostninger som indgik i den økonomiske ramme for 2018 og de ikke-påvirkelige omkostninger i den økonomiske ramme for 2019 og derefter tillægges de periodevise driftsomkostninger fra den økonomiske ramme for 2019. Dette tal ganges med prisudviklingen for at få tallet opgjort i 2019-priser og derefter jeres individuelle effektiviseringskrav på 2 pct.

Særlige forhold

I har i høringssvaret ansøgt om 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:

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

- Transport af vådslam: 956.214 kr.
- Højt COD/BOD-forhold

Transport af vådslam

I har i høringssvaret til de økonomiske rammer for 2018-2019 søgt om særlige forhold til transport af vådslam. I har i ansøgningen angivet, at I har haft omkostninger til transport af slam fra ti renseanlæg til Haderslev Renseanlæg.

Vådslam behandles normalt lokalt på de enkelte renseanlæg, så benchmarkingmodellen tager ikke højde for, at vådslammet transporteres mellem selskabets renseanlæg.

På baggrund af ovenstående er det vores vurdering, at der skal tages højde for transport af vådslam i forbindelse med jeres benchmarking for 2018-2019. I kompenseres derfor med 956.214 kr. i benchmarkingmodellen.

Højt COD/BOD-forhold

I har i høringssvaret til de økonomiske rammer for 2018-2019 søgt om særlige forhold til højt COD/BOD-forhold.

I har i ansøgningen angivet BOD-belastningsgrader der stemmer overens med jeres indberetning til benchmarkingen i forbindelse med de økonomiske rammer for 2017. Det vil sige, at det er faktiske belastninger fra 2015. Da benchmarkingen til de økonomiske rammer for 2018-2019 bygger på tal fra 2016, er disse oplysninger ikke tilstrækkelige for at vurderer om der skal kompenseres for højt COD/BOD-forhold i 2016.

Det skal bemærkes, at I har sendt deres ansøgning om særlige forhold fredag den 13. oktober, så det har ikke været muligt at få kontakt til jer inden fristen for udsending af afgørelser den 15. oktober.

På baggrund af ovenstående vurderer vi, at det særlige forhold ikke kan godkendes.

Samlet vurdering af særlige forhold

Jeres angivelse af særlige forhold vedrørende transport af vådslam har medført, at I bliver kompenseret med 956.214 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 cost-drivere. 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 haft kommentarer til følgende:

- Generelt effektiviseringskrav for 2018
- Generelt effektiviseringskrav for 2019
- Rækkefølgen af effektiviseringskrav

Generelt effektiviseringskrav for 2018

I har i jeres høringssvar angivet, at det ikke har været muligt, at efterregne det generelle effektiviseringskrav for 2018 på 1.943.746 kr. og at I derfor ønsker en detaljeret beskrivelse af beregningen. Bemærk, at en fejl i bilag A i gjorde, at jeres generelle effektiviseringskrav var beregnet for højt. Jeres generelle effektiviseringskrav for 2018 er rettelig 1.943.243 kr.

Vi har foretaget en korrektion af jeres driftsomkostninger og anlægsomkostninger inklusiv finansielle omkostninger i grundlaget. Beregningen af dette fremgår af bilag B. Det nye niveau for driftsomkostningerne opgjort i 2017-priser er 30.637.337 kr. og det nye niveau for anlægsomkostninger inkl. finansielle omkostninger opgjort i 2017-priser er 73.078.880 kr.

Det generelle effektiviseringskrav på 1.943.143 kr. består af et generelt effektiviseringskrav på driftsomkostningerne og et generelt effektiviseringskrav på anlægsomkostningerne inkl. de finansielle omkostninger.

Beregningerne af det generelle effektiviseringskrav på driftsomkostningerne tager udgangspunkt i 30.637.337 kr. tillagt periodevise driftsomkostninger, eventuelle nye tillæg og fratrasket tidligere stillede generelle effektiviseringskrav på drift og eventuelle bortfald eller nedsættelser. Da

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

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

I har periodevis driftsomkostninger på 1.413.934 kr. og tidligere stillede generelle effektiviseringskrav på drift på 641.863 kr. bliver dette til 31.409.408 kr. Dette tal ganges derefter med prisudviklingen for at få tallet opgjort i 2018-priser og derefter det generelle effektiviseringskrav på drift på 2 pct. Dette giver 639.181 kr.

Beregningerne af det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostningerne inkl. de finansielle omkostninger tager udgangspunkt i 73.078.173 kr. tillagt eventuelle nye tillæg og fratrasket tidligere stillede generelle effektiviseringskrav på anlæg og eventuelle bortfald eller ned-sættelser. Da I har tidligere stillede generelle effektiviseringskrav på anlæg på 669.557 kr. bliver dette til 72.408.616 kr. Dette tal ganges med prisudviklingen for at få tallet opgjort i 2018-priser og derefter det generelle effektiviseringskrav på anlæg på 1,77 pct. Dette giver 1.304.062 kr. Sammenlagt med det generelle effektiviseringskrav på driftsomkostningerne bliver dette 1.943.243 kr.

Generelt effektiviseringskrav for 2019

I har i jeres høringssvar angivet, at det ikke har været muligt, at efterregne det generelle effektiviseringskrav for 2019 på 1.969.929 kr. og at I derfor ønsker en detaljeret beskrivelse af beregningen. Bemærk, at en fejl i bilag A i gjorde, at jeres generelle effektiviseringskrav var beregnet for højt. Jeres generelle effektiviseringskrav for 2019 er rettelig 1.969.424 kr.

Det generelle effektiviseringskrav på 1.969.424 kr. består af et generelt effektiviseringskrav på driftsomkostningerne og et generelt effektiviseringskrav på anlægsomkostningerne inkl. de finansielle omkostninger.

Det generelle effektiviseringskrav på driftsomkostningerne tager udgangspunkt i 31.409.408 kr. prisfremskrevet til 2018-priser. Dette tal fratrækkes det generelle effektiviseringskrav på drift stillet i de økonomiske rammer for 2018 og tillægges jeres periodevis driftsomkostninger på 1.408.742 kr. Dette tal ganges derefter med prisudviklingen for at få tallet opgjort i 2019-priser og derefter det generelle effektiviseringskrav på drift på 2 pct. Dette giver 666.027 kr.

Det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostningerne inkl. de finansielle omkostninger tager udgangspunkt i 72.408.616 kr. prisfremskrevet til 2018-priser. Dette tal fratrækkes det generelle effektiviseringskrav på anlæg stillet i de økonomiske rammer for 2018. Dette tal ganges derefter med prisudviklingen for at få tallet opgjort i 2019-priser og derefter det generelle effektiviseringskrav på anlæg på 1,77 pct. Dette giver 1.303.397 kr. Sammenlagt med det generelle effektiviseringskrav på driftsomkostningerne bliver dette 1.969.424 kr.

Rækkefølgen af effektiviseringskrav

I har i jeres høringssvar angivet, at I er uenige i måden hvorpå den økonomiske ramme korrigeres med det generelle effektiviseringskrav. I angiver, at der skal foretages en korrektion for individuelle effektivise-

ringskrav inden rammen korrigeres for generelle effektiviseringskrav (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1).

I beskriver ganske rigtigt, hvornår det generelle effektiviseringskrav skal fratrækkes. Det er dog ikke en beskrivelse af hvordan det generelle effektiviseringskrav skal beregnes. Det generelle effektiviseringskrav beregnes som 2 pct. af de driftsomkostninger samt en procentdel af de anlægsomkostninger, der indgår i grundlaget for indtægtsrammen for 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1). Det betyder også, at individuelle effektiviseringskrav stillet i den økonomiske ramme for 2017 og 2018 ikke skal fratrækkes inden det generelle effektiviseringskrav beregnes.

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.

I jeres prisloft for 2016 fik I godkendt tillæg, hvortil I ikke har indberettet faktiske omkostninger. I har derfor fået et fradrag på et beløb svarende til de pågældende tillæg.

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 11. 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 11. 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

I har indberettet det øvrige aktiv IT investeringer med en levetid på 3 år. Det er imidlertid vores vurdering, at standardlevetiden for IT investeringer er 5 år og vi har derfor ændret den hertil.

På baggrund af ovenstående ændring, jeres indberettede investeringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 11. april 2017, har vi vurderet, at de indberettede gennemførte investeringer er tillægsberettigede.

Driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter

I har ikke indberettet omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter.

Periodevise driftsomkostninger (prisloftbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1)

I har i tidligere prislofter fået godkendt tillæg til forventede periodevise driftsomkostninger (prisloftbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1).

Der skal i år foretages en korrektion af forskellen mellem de tidligere godkendte tillæg og de faktisk indberettede omkostninger. I har imidler-

tid ikke indberettet nogle faktiske periodevise driftsomkostninger for 2016, men vi foretager alligevel en korrektion af forskellen mellem de tidligere godkendte tillæg og de faktiske periodevise driftsomkostninger i 2016.

Samlet korrektion

Den samlede korrektion af jeres prisloft for 2016 har medført et fradrag på 628.859 kr.

Høringssvar

Vi er blevet opmærksomme på, at beløbet for den samlede korrektion var angivet forkert i jeres udkast. Beløbet var dog korrekt i både tabellen på side 6 og i bilag A, fane 9.

Den samlede korrektion af jeres prisloft for 2016 har således medført et fradrag på 826.105 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.

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.

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.

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, slightly slanted 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).