

Grindsted Renseanlæg A/S
Att.: Randi Hovgård
Grindsted Landevej 40
7200 Grindsted

Den 13. oktober 2017
Sag nr. 17/11286

Afgørelse om økonomiske rammer for 2017 som følge af spaltning

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.

Vi har tidligere truffet afgørelse om økonomiske rammer for 2017 for det oprindelige Billund Spildevand A/S. Det oprindelige selskab er nu spaltet i to selskaber: Et nyt Billund Spildevand A/S og Grindsted Renseanlæg A/S. Denne afgørelse vedrører økonomiske rammer for Grindsted Renseanlæg A/S.

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 2017 (vandsektorlovens § 6, stk. 1).

I 2017 udgør jeres indtægtsramme: 23.707.459 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 2017	5
Grundlag	6
Individuelt effektiviseringskrav	9
Generelt effektiviseringskrav	11
Historisk over- eller underdækning	12
Korrektion af prisloft 2015	13
Kontrol af prisloft 2015	14
Klagevejledning	15

Sagsfremstilling

I har i indberetningsperioden den 1. april 2016 – 15. maj 2016 indberettet en række oplysninger til brug for fastsættelsen af økonomiske rammer for 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 1).

Vi traf den 14. juli 2017 en korrigeret afgørelse om økonomiske rammer for 2017 for det oprindelige Billund Spildevand A/S. Den økonomiske ramme blev her fastsat til 58.930.163 kr.

I tilfælde af spaltning af et vandselskab i flere vandselskaber indberetter de nye vandselskaber et budget til os til brug for vores beregning af nye økonomiske rammer. Summen af de nye økonomiske rammer kan ikke overstige det spaltede vandselskabs økonomiske ramme. Ved spaltningen skal vandselskaberne meddele os, hvordan de hidtidige økonomiske rammer skal fordeles på de nye selskaber (ØR-bekendtgørelsens § 22, stk. 5).

Vi har efterfølgende modtaget diverse oplysninger til behandlingen af spaltningen for henholdsvis det nye Billund Spildevand A/S og Grindsted Renseanlæg A/S.

Hvis det har været nødvendigt at foretage skønsmæssige fastsættelser, er dette beskrevet under de relevante afsnit.

Udkastet til afgørelsen er sendt i høring den 26. september 2017 med to ugers høringsfrist.

I har indsendt høringssvar indenfor fristen. Jeres høringssvar er alle behandlet under følgende områder:

- Grundlag
- Individuelt effektiviseringskrav
- Generelt effektiviseringskrav

Jeres bemærkninger behandles under de enkelte områder.

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 drift og anlæg til indvinding, behandling, transport og levering af vand mod betaling, herunder salg af vand til andre vandselskaber (ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2).

Afgørelsen om jeres indtægtsramme for 2017 er delt op, således at *begrundelsen* for de fastsatte beløb fremgår af de følgende afsnit, mens selve *beregningen* af indtægtsrammen fremgår af bilag A.

De nye økonomiske rammer er som udgangspunkt fastsat på baggrund af de indsendte fordelinger fra det oprindelige Billund Spildevand A/S. Hvis dette ikke har været tilfældet, vil der fremgå en begrundelse heraf i de relevante afsnit.

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 2017

Oversigt over den økonomiske ramme				
Grundlag til brug for fastsættelsen af den økonomiske ramme for 2017	24.307.982	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.422.043	kr.		
Individuelt effektiviseringskrav	257.922	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	342.602	kr.		
Samlede omkostninger i alt	23.707.459	kr.	23.707.459	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	0	kr.	0	kr.
Korrektion af prisloft 2015				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger i 2015	0	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2015	0	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015	0	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2015	0	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2015	0	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2015	0	kr.	0	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2015	0	kr.	0	kr.
Økonomisk ramme for 2017			23.707.459	kr.

Grundlag

Jeres økonomiske rammer for 2017 er fastsat med udgangspunkt i jeres indberettede faktiske driftsomkostninger i 2013-2015 suppleret med oplysninger fra jeres tidligere fastsatte prislofter eller indtægtsrammer (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 2).

Vi har endvidere indregnet det historiske investeringstillæg og tillægget for gennemførte investeringer i perioden 2010-2015 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 2).

Den økonomiske ramme er endelig tilpasset jeres eventuelle tilknyttede aktiviteter, som fra 1. januar 2017 udføres inden for jeres vandselskab (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 3).

Vi offentliggør hvert år senest den 1. juli den beregnede pristalsregulering og produktivitetsudvikling. Resultatet er offentliggjort på www.kfst.dk/vandtilsyn.³

Jeres økonomiske ramme er fastlagt ud fra de principper, der fremgår af notatet ”Metode til at fastlægge et nyt økonomisk grundlag for vandselskaber”, som er offentliggjort på www.kfst.dk/vandtilsyn.⁴

Vi har i forbindelse med jeres spaltning anvendt den fordeling af omkostninger, som I har indsendt per e-mail den 5. juli 2016. For de faktiske driftsomkostninger i 2013 har vi korrigeret jeres indberettede beløb, så det stemmer overens med den omkostning, som I indberettede til prisloft 2015. Differencen mellem de to beløb, er blevet fordelt på henholdsvis Billund Spildevand A/S og Grindsted Renseanlæg A/S med en fordelingsnøgle, svarende til fordelingen af de resterende faktiske driftsomkostninger.

Af de indsendte fordelinger af omkostninger og ikke-påvirkelige omkostninger fremgår det, at Billund Spildevand A/S køber renseydelser fra jer. Vi har derfor medtaget disse ikke-påvirkelige omkostninger i Billund Spildevand A/S korrigerede økonomiske ramme for 2017, da selskabet ellers ikke vil få dækning herfor i dets økonomiske ramme for 2017.

Det er derfor vores vurdering, at summen af de nye økonomiske rammer for Billund Spildevand A/S og jer ikke overstiger den oprindelige ramme for Billund Spildevand A/S på 58.930.163 kr., idet der skal ses bort fra Billund Spildevand A/S ikke-påvirkelig omkostning på 13.116.361 kr. i dets korrigerede økonomiske ramme for 2017. Summen af de nye økonomiske rammer for Billund Spildevand A/S og jer udgør herefter 58.797.388 kr.

³ <https://www.kfst.dk/vandtilsyn/økonomiske-rammer/analyser>

⁴ <https://www.kfst.dk/vandtilsyn/økonomiske-rammer/nyt-økonomisk-grundlag>

Høringssvar

I har afgivet høringssvar vedrørende grundlaget:

- Finansielle omkostninger
- Samlede økonomiske rammer

Finansielle omkostninger

I har i jeres høringssvar søgt om tillæg til finansielle omkostninger på 337.786 kr. i 2017 på grund af nyt lån, som er optaget medio 2017 i forbindelse med Billund BioRefinery (BBR).

Som nævnt er det økonomiske grundlag fastlagt ud fra jeres faktiske driftsomkostninger for årene 2013 til 2015 suppleret med oplysninger fra de tidligere fastsatte prislofter eller indtægtsrammer (ØR-bekendtgørelsen § 17).

Det fremgår af bemærkningerne til vandsektorloven, at der ved fastsættelsen af de økonomiske rammer for 2017 skal tages udgangspunkt i oplysninger om vandselskabets faktiske og budgetterede omkostninger i 2013 til 2015. Der er således tale om alle omkostninger og ikke en begrænsning til alene driftsomkostninger.

Formålet med at anvende perioden fra 2013 til 2015 er at sikre de mest aktuelle tal til beregningerne og samtidigt sikre, at der ikke er mulighed for at påvirke omkostningerne, som indgår i grundlaget for de fremtidige økonomiske rammer efter loven var vedtaget. Vandsektorloven trådte i kraft den 1. marts 2016 og på det tidspunkt var regnskabet for 2015 afsluttet. Derfor er 2015 det seneste år der indgår omkostninger for i de økonomiske rammer.

Der har således ikke været hjemmel til at indregne rentekomkostninger forbundet med lån optaget i 2015, eller i løbet af 2016, hvor rentebetalinger først falder i 2016 eller senere, i det økonomiske grundlag. Jeres rentekomkostninger til allerede optagne lån, hvor der faktisk er afholdt omkostninger, indgår i jeres økonomiske ramme.

Der er endvidere ikke indarbejdet en hjemmel i bekendtgørelsen om økonomiske rammer til at foretage korrektioner af indtægtsrammen for andre omkostninger end ikke-påvirkelige omkostninger samt de budgetterede omkostninger i det økonomiske grundlag, da reguleringen tager udgangspunkt i faktiske omkostninger. Da de finansielle omkostninger indgår som en faktisk omkostning i det økonomiske grundlag, og det ikke er kategoriseret som en ikke-påvirkelig omkostning, er der derfor ikke hjemmel til at foretage en korrektion af grundlaget på baggrund af disse.

Vi har på den baggrund ikke foretaget nogen korrektion af jeres økonomiske grundlag på baggrund af de finansielle omkostninger, da I har oplyst, at jeres omkostninger er i år 2017.

Samlede økonomiske rammer

I har i jeres høringssvar angivet, at det er utilfredsstillende, at man generelt pålægges ekstra effektivisering, når man bliver tvunget til at spalte på grund af det justerede betalingsprincip. I angiver videre, at det fremgår i den samlede økonomiske ramme skal være den samme, selvom I angiver, at det giver en masse ekstra omkostninger at administrere to selskaber frem for et.

I angiver videre, at Billund Spildevand A/S' og Grindsted Renseanlæg A/S' samlede rammer er beskåret med 132.775 kr., og at I i høringssvaret har bedt os om at tillægge det nedsatte beløb i driftsomkostningerne hos Billund Spildevand A/S.

Sluttelig angiver I, at hvis dette ikke accepteres, så søges der om særligt forhold i Grindsted Renseanlæg A/S for dobbelt administration af to selskaber på 200.000 kr.

Det følger af ØR-bekendtgørelsens § 22, stk. 5, at summen af de nye økonomiske rammer ikke kan overstige det spaltede vandselskabs økonomiske ramme eller prisloft. Det fremgår derfor ikke, at de nye økonomiske rammer ikke kan være mindre end den spaltede økonomiske ramme – altså Billund Spildevand A/S' økonomiske ramme for 2017.

Spaltningen af Billund Spildevand A/S har medført, at både Billund Spildevand A/S og Grindsted Renseanlæg A/S for de økonomiske rammer for 2017 skal benchmarkes. Da begge selskaber nu skal benchmarkes, har dette medført, at de samlede økonomiske rammer er blevet reduceret.

Vi har desuden undersøgt mulighederne for tillæg efter ØR-bekendtgørelsens § 11. Der er imidlertid ikke nogen bestemmelser, hvor der kan gives tillæg for ekstra administration. Vi har derfor behandlet jeres ansøgning om særligt forhold under afsnittet Individuelt effektiviseringskrav.

Vi har på denne baggrund ikke foretaget nogen ændringer i jeres økonomiske ramme for 2017.

Opgørelsen af jeres grundlag fremgår af bilag B samt fane 3 i bilag A. Jeres investeringsoverblik fremgår af bilag C.

Individuelt effektiviseringskrav

Vi offentliggør hvert år grænsen for, hvornår et vandselskab betragtes som effektivt. Resultatet og benchmarkingmodellen er offentliggjort på www.kfst.dk/vandtilsyn.⁵

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 angivet, at I søger 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)⁶:

- Rammebetingelse
- Særlighed
- Dokumentation
- Væsentlighed

I har angivet følgende særlige forhold:

- Ekstraordinær kulstofilsætning: 800.000 kr.
- Ekstra beluftning: 150.000 kr.
- Termisk hydrolyse: 2.000.000 kr.
- Dobbelt administration: 200.000 kr.

Ekstraordinær kulstofilsætning

I har i indberetningen til de økonomiske rammer for 2018-2019 søgt om særlige forhold til ekstraordinær kulstofilsætning.

I har dog angivet i e-mail af den 13. oktober 2017, at I ikke har haft udgifter til jeres ansøgte særlige forhold i 2015. Da særlige forhold i benchmarkingmodellen for 2017 er baseret på omkostninger fra 2015, vil I ikke blive kompenseret for det ansøgte særlige forhold i benchmarkingmodellen i denne afgørelse.

⁵<http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Modelbeskrivelse-og-resultater/Benchmarking-2017>

⁶<http://www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/gældende-vejledninger/>

Ekstra beluftning

I har i indberetningen til de økonomiske rammer for 2018-2019 søgt om særlige forhold til ekstra beluftning.

I har dog angivet i e-mail af den 13. oktober 2017, at I ikke har haft udgifter til jeres ansøgte særlige forhold i 2015. Da særlige forhold i benchmarkingmodellen for 2017 er baseret på omkostninger fra 2015, derfor vil I ikke blive kompenseret for det ansøgte særlige forhold i benchmarkingmodellen i denne afgørelse.

Termisk hydrolyse

I har i indberetningen til de økonomiske rammer for 2018-2019 søgt om særlige forhold til termisk hydrolyse.

I har dog angivet i e-mail af den 13. oktober 2017, at I ikke har haft udgifter til jeres ansøgte særlige forhold i 2015. Da særlige forhold i benchmarkingmodellen for 2017 er baseret på omkostninger fra 2015, derfor vil I ikke blive kompenseret for det ansøgte særlige forhold i benchmarkingmodellen i denne afgørelse.

Dobbelt administration

I har i indberetningen til de økonomiske rammer for 2018-2019 søgt om særlige forhold til ekstra dobbelt administration.

I har dog angivet i e-mail af den 13. oktober 2017, at I ikke har haft udgifter til jeres ansøgte særlige forhold i 2015. Da særlige forhold i benchmarkingmodellen for 2017 er baseret på omkostninger fra 2015, derfor vil I ikke blive kompenseret for det ansøgte særlige forhold i benchmarkingmodellen i denne afgørelse.

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 4.

Opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav fremgår af fane 4 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).

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at det individuelle effektiviseringskrav skal fratrækkes før beregningen af det generelle effektiviseringskrav.

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 5 i bilag A.

Historisk over- eller underdækning

Ved overgangen til den nye regulering bevarer det tidligere udmeldte prisloft for 2015 sin gyldighed (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 3). Vi har derfor indregnet en eventuel resterende historisk over- eller underdækning frem til og med 2020.

Det oprindelige Billund Spildevand A/S havde ingen historiske over- eller underdækning i de økonomiske rammer for 2017. Jeres historiske over- eller underdækning er derfor fastsat til 0 kr.

Opgørelsen af jeres historiske over- eller underdækning fremgår af fane 6 i bilag A.

Korrektion af prisloft 2015

Ved overgangen til den nye regulering bevarer det tidligere udmeldte prisloft for 2015 sin gyldighed (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 3). Vi har derfor foretaget en korrektion af de budgetterede omkostninger i jeres prisloft for 2015.

Spaltning

Det oprindelige Billund Spildevand A/S har oplyst, at alle korrektioner skal være i det nye Billund Spildevand A/S, da de nuværende kundeforhold bibeholdes. Jeres korrektioner er derfor fastsat til 0 kr. som følge af spaltningen.

Opgørelsen af jeres gennemførte investeringer i 2015 fremgår af fane 7 i bilag A. Opgørelsen af korrektionerne for jer fremgår af fane 8 i bilag A.

Kontrol af prisloft 2015

Ved overgangen til den nye regulering bevarer det tidligere udmeldte prisloft for 2015 sin gyldighed (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 3). Vi har derfor kontrolleret, om I har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2015.

Spaltning

Da Grindsted Renseanlæg A/S ikke havde et prisloft for 2015 ligger hele kontrol med indtægtsrammen i prisloft 2015 hos Billund Spildevand A/S. Derfor er kontrol af prisloft 2015 fastsat til 0 kr. som følge af spaltningen.

Opgørelsen af, om I har overholdt indtægtsrammen i prisloft 2015, fremgår af fane 9 i bilag A.

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



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).