

Egedal Spildevand A/S
Blokken 9 1
3460 Birkerød

Den 13. august 2018
Sag nr. 18/13917

Korrigeret afgørelse om økonomiske rammer for 2017

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.

Denne afgørelse er korrigeret i forhold til den tidligere udmeldte. Det skyldes, at Konkurrenceankenævnet den 16. marts 2018 afgjorde en prøvesag, der blev hjemvist til fornyet behandling og afgørelser. Kendelsen har betydning for jeres økonomiske ramme for 2017¹, selvom I ikke var part i sagen. Den relevante sag angik fastsættelse af det individuelle effektiviseringskrav på omkostninger til miljø- og servicemål samt særlige omkostninger.

På baggrund af kendelsen træffer vi korrigeret afgørelse om jeres individuelle effektiviseringskrav i den økonomiske ramme for 2017. Baggrunden og begrundelsen for ændringen fremgår af afsnittet Individuelt effektiviseringskrav. På alle andre punkter er afgørelsen uændret.

Den korrigerede afgørelse er sendt i høring den 13. august 2018 med høringsfrist den 20. august 2018. Forsyningssekretariatet gør opmærksom på, at I alene har mulighed for at fremsende høringssvar til den del af afgørelsen, der er genbehandlet som følge af Konkurrenceankenævnets kendelse.

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).

¹ <https://www.kfst.dk/afgoerelser-ruling/vandtilsyn/ankekendelser/20180316-vfl-2-2017-danva/>

**KONKURRENCE- OG
FORBRUGERSTYRELSEN**

Carl Jacobsens Vej 35
2500 Valby

Tlf. 41 71 50 00
Fax 41 71 51 00
CVR-nr. 10 29 48 19
vand@kfst.dk
www.kfst.dk

FORSYNINGSSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

I 2017 udgør jeres indtægtsramme: 63.967.671 kr.

Indtægtsrammen er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms.

Begrundelsen finder I på de følgende sider.

Indhold

Sagsfremstilling	4
Begrundelse	5
Oversigt over den økonomiske ramme for 2017	6
Grundlag	7
Individuelt effektiviseringskrav	9
Generelt effektiviseringskrav	14
Historisk over- eller underdækning	15
Korrektion af prisloft 2015	16
Kontrol af prisloft 2015	19
Klagevejledning	20

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

Udkastet til afgørelsen er sendt i høring den 15. november 2016 med to ugers høringsfrist.

I har afgivet høringssvar den 29. november 2016, som er inden for fristen. I høringsfasen er I fremkommet med bemærkninger til følgende områder:

- Grundlag
- Korrektion af prisloft 2015

Vi har endvidere sendt en genberegning af det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostningerne i høring den 8. december 2016 med fem dages høringsfrist.

I har afgivet høringssvar den 14. december 2016.

Jeres bemærkninger behandles under de enkelte områder.

På baggrund af jeres bemærkninger er opgørelsen af jeres Individuelle og Generelle effektiviseringskrav ændret.

Begrundelse

Vi har fastsat jeres økonomiske ramme med hjemmel i vandsektorloven² samt bekendtgørelse om økonomiske rammer for vandselskaber (herefter ØR-bekendtgørelsen).³

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.

² Lov nr. 469 af 12/06/2009 med senere ændringer

³ 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	74.311.589	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	4.895.182	kr.		
Individuelt effektiviseringskrav	654.544	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	921.659	kr.		
Samlede omkostninger i alt	72.735.386	kr.	72.735.386	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-630.395	kr.	-630.395	kr.
Korrektion af prisloft 2015				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger i 2015	-1.110.129	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2015	287.634	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015	131.821	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2015	-305.000	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2015	383.359	kr.		
Korrektion for faktiske afholdte periodevise driftsomkostninger i 2015	-2.315.322	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2015	-2.927.637	kr.	-2.927.637	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2015	-5.209.683	kr.	-5.209.683	kr.
Økonomisk ramme for 2017			63.967.671	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.⁴

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.⁵

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at der mangler en specifikation af, hvordan beløbet på 1.887.396 kr. som udgør tillægget for periodevise driftsomkostninger er fremkommet. I bemærker, at I fik et tillæg til tømning af slambede på 712.431 kr. samt tillæg til tømning af henholdsvis Kildesø I og II samt Slaglunde Gadekær på 1.170.500 kr. i prisloft 2016. Det samlede tillæg var på 1.882.931 kr.

Det viser sig, at tillægget på 712.431 kr. er angivet i 2015-priser og tillægget på 1.170.500 kr. er angivet i 2016-priser. I prisloft 2016 burde begge tillæg have fremgået i 2016-priser.

Beløbet på 1.887.396 kr. er jeres samlede 2017-tillæg i 2015-priser. I fanen Grundlag i bilag B er tillægget angivet i 2015-priser, hvorefter det sammen med de andre komponenter i grundlaget bliver prisfremskrevet til 2017-priser.

I angiver yderligere, at I ønsker at revidere jeres oprindelige oprensningsplan. I har per mail den 6. december 2016 indsendt en opdateret oprensningsplan.

⁴ <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Oekonomiske-rammer/Analyser>

⁵ <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Oekonomiske-rammer/Nyt-oekonomisk-grundlag>

På baggrund af den reviderede oprensningsplan har vi tilrettet jeres tillæg for periodevise driftsomkostninger. Jeres tillæg fremgår af bilag B og jeres revideret oprensningsplan fremgår af bilag D.

Periodevise driftsomkostninger

I har til prisloftet for 2016 samt de økonomiske rammer for 2017 indberettet faktiske driftsomkostninger til periodevise oprensninger i henhold til prisloftsbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1 på henholdsvis 1.216.530 kr. for 2014 og 374.018 kr. for 2015. Disse omkostninger indgår i jeres driftsomkostninger ifølge revideret regnskab eksklusiv afskrivninger.

Vi har trukket omkostningerne fra jeres faktiske driftsomkostninger i de pågældende år, således at omkostningerne ikke indgår i gennemsnitsberegningen af jeres driftsomkostninger i det nye grundlag.

I får et årligt tillæg til den økonomiske ramme baseret på jeres budgettede omkostninger, som følger af oprensningsplanen fra jeres afgørelse om tillæg til prisloftet, som følge af periodevise oprensninger. Dermed har I også fremadrettet mulighed for at spare op til at dække omkostningerne til de periodevise oprensninger.

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.⁶

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

På baggrund af jeres høringssvar vedrørende periodevise driftsomkostninger i grundlaget er der foretaget en ændring i jeres individuelle effektiviseringskrav.

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 godkendt⁷:

- Rammebetingelse
- Særlighed
- Dokumentation
- Væsentlighed

I har angivet følgende særlige forhold:

- Skærpede udlederkrav: 245.981 kr.
- Højt COD/BOD forhold i spildevand: 1.053.956 kr.
- Husleje

Skærpede udlederkrav

I har i indberetningen til de økonomiske rammer for 2017 søgt om særlige forhold til skærpede udlederkrav. I prisloftet for 2016 søgte I om samme særlige forhold og fik det godkendt.

Det er vores vurdering, at forholdet stadig er særligt i den totaløkonomiske benchmarkingmodel, og at I skal kompenseres herfor.

⁶ <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Modelbeskrivelse-og-resultater/Benchmarking-2017>

⁷ <http://www.kfst.dk/~media/KFST/Vandtilsyn/Vejledninger/Gaeldende%20vejledning%20til%20indberetning%20til%20TOTEXbenchmarking%20%20spildevand.pdf>

Højt COD/BOD forhold i spildevand

I har i indberetningen til de økonomiske rammer for 2017 søgt om særlige forhold til et forhøjet COD/BOD forhold for alle tre renseanlæg.

Til det første af jeres renseanlæg (Stenløse) har I indberettet en faktisk belastningsgrad på jeres renseanlæg på 11.922 PE målt i BOD, og I har oplyst, at den faktiske belastningsgrad målt i COD er på 24.242 PE. I har yderligere oplyst, at 24.242 PE virker unormalt højt i forhold til tidligere års målinger, og I ansøger derfor om at få sat jeres faktiske belastning til 15.730 PE. Det er vores vurdering, at indberetninger skal tage udgangspunkt i faktiske målinger, og vi vil derfor benytte 24.242 PE til behandlingen af jeres særlige forhold.

En omregning til gram/dag af de faktiske belastningsgrader viser at 11.922 PE er lig med 715.320 gram/dag i BOD og 24.242 PE er lig med 3.053.000 gram/dag i COD. Dette giver et COD/BOD forhold på 4,27.

Normalforholdet mellem COD og BOD er 2,08, så jeres forhold er væsentligt forhøjet, og det er derfor vores vurdering, at forholdet er særligt, og at I skal kompenseres herfor. Meromkostningen er beregnet som forskellen i netvolumenbidrag, når man erstatter 11.922 PE med 24.242 PE i jeres indberetning. Meromkostningen bliver derfor 731.516 kr.

Til det andet af jeres renseanlæg (Ølstykke) har I indberettet en faktisk belastningsgrad på jeres renseanlæg på 10.820 PE målt i BOD, og I har oplyst, at den faktiske belastningsgrad målt i COD er på 15.552 PE. I har yderligere oplyst, at både 10.820 og 15.552 PE virker unormalt lavt i forhold til tidligere års målinger, og I ansøger derfor om at få sat jeres faktiske belastning til 17.198 PE målt i BOD og 22.149 PE målt i COD. Det er vores vurdering, at indberetninger skal tage udgangspunkt i faktiske målinger, og vi vil derfor benytte 10.820 PE og 15.552 PE til behandlingen af jeres særlige forhold.

En omregning til gram/dag af de faktiske belastningsgrader viser at 10.820 PE er lig med 649.200 gram/dag i BOD og 15.552 PE er lig med 1.944.000 gram/dag i COD. Dette giver et COD/BOD forhold på 2,99.

Normalforholdet mellem COD og BOD er 2,08, så jeres forhold er væsentligt forhøjet, og det er derfor vores vurdering, at forholdet er særligt, og at I skal kompenseres herfor. Meromkostningen er beregnet som forskellen i netvolumenbidrag, når man erstatter 10.820 PE med 15.552 PE i jeres indberetning. Meromkostningen bliver derfor 268.992 kr.

Til det tredje af jeres renseanlæg (Slagslunde) har I indberettet en faktisk belastningsgrad på jeres renseanlæg på 1.034 PE målt i BOD, og I har oplyst, at den faktiske belastningsgrad målt i COD er på 1.474 PE. En omregning til gram/dag af de faktiske belastningsgrader viser at 1.034 PE er lig med 62.040 gram/dag i BOD og 1.474 PE er lig med 184.250 gram/dag i COD. Dette giver et COD/BOD forhold på 2,97.

Normalforholdet mellem COD og BOD er 2,08, så jeres forhold er væsentligt forhøjet, og det er derfor vores vurdering, at forholdet er særligt, og at I skal kompenseres herfor. Meromkostningen er beregnet som forskellen i netvolumenbidrag, når man erstatter 1.034 PE med 1.474 PE i jeres indberetning. Meromkostningen bliver derfor 53.518 kr.

Jeres angivelse af særlige forhold vedrørende højt COD/BOD forhold har medført, at I bliver kompenseret med 1.053.956 kr. i benchmarkingmodellen.

Husleje

I har i indberetning til økonomiske rammer for 2017 søgt om særlig forhold til husleje.

Det er vores vurdering, at selskaber, som lejer bygninger til brug for selskabets primære aktiviteter ikke behandles på samme vilkår, som selskaber, der ejer sine bygninger. Selskaber som ejer bygninger opnår et højere CAPEX-netvolumenmål i den totaløkonomiske benchmarking model, end selskaber som lejer bygninger. Det er derfor vores vurdering, at selskaber, der lejer deres bygninger skal have korrigeret deres CAPEX-netvolumenmål, som ligger til grund for benchmarkingen med et beløb, som svarer til de afskrivninger de ville have haft, såfremt selskabet havde ejet bygningerne.

På baggrund af ovenstående er det vores vurdering, at der skal tages højde for husleje i forbindelse med jeres benchmarking for 2017. I kompenseres derfor med 111.173 kr. i benchmarkingmodellen.

Samlet vurdering af særlige forhold

Jeres angivelse af særlige forhold vedrørende skærpede udlederkrav og højt COD/BOD forhold har medført, at I bliver kompenseret med 1.299.937 kr. i benchmarkingmodellen. Yderligere medfører jeres ansøgning af husleje som et særligt forhold, at jeres CAPEX-netvolumenmål forøges med 111.173 kr.

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 effektiviseringspotentiale 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.

Konsekvenser af Konkurrenceankenævnets kendelse

Konkurrenceankenævnet har i sin kendelse af 16. marts 2018 stadfæstet fastsættelse af det individuelle effektiviseringskrav for så vidt angår de særlige omkostninger. Nævnet har imidlertid vurderet, at vi ved fastsættelsen af det individuelle effektiviseringskrav i forbindelse med de økonomiske rammer for 2017 ikke har været berettiget til at undlade at tage hensyn til selskabernes omkostninger til miljø- og servicemål. Nævnet hjemviste på denne baggrund klagepunktet om miljø- og servicemål til fornyet behandling og afgørelse.

Nævnet lagde i sin kendelse vægt på, at det af de specielle bemærkninger til vandsektorlovens § 4, stk. 1 og 2 fremgår, at vi indtil benchmarkingmodellen for indtægtsrammerne 2018 er udarbejdet, skal foretage konkrete individuelle vurderinger af vandselskabets indberetninger med hensyn til, om benchmarkingmodellen tager højde for aktiviteter og omkostninger som følge af vandselskabernes aktiviteter vedrørende bl.a. miljø, klima og energi.

Henset hertil var det nævnets vurdering, at det forhold, at vi har holdt omkostningerne til miljø- og servicemål ude af benchmarkingmodellen for 2017, ikke medførte, at vi havde foretaget en vurdering af betydningen af selskabets omkostninger hertil. Dette på trods af, at det ikke er muligt at foretage en individuel vurdering af selskabernes omkostninger til miljø- og servicemål.

Forsyningssekretariatet har forstået nævnets kendelse således, at det alene er ved fastsættelsen af vores metode til benchmarkingen for 2017 og ved fastsættelse af det individuelle effektiviseringskrav i forbindelse hermed, at vi ikke har taget tilstrækkeligt hensyn til selskabernes indberettede omkostninger for 2015 og 2016 til miljø- og servicemål.

Vi har som følge af kendelsen genbehandlet afgørelsen om jeres økonomiske ramme for 2017.

På baggrund af kendelsen har vi i jeres korrigerede afgørelse om økonomisk ramme for 2017 undladt at overføre det individuelle effektiviseringskrav til omkostninger for miljø- og servicemål.

Vi har således i beregningen af det effektive omkostningsniveau ikke ganget de faktiske omkostninger til miljø- og servicemål i 2015 og de planlagte omkostninger til miljø- og servicemål i 2016 med jeres efficiensscore. Vi har i stedet lagt disse omkostninger til jeres ikke-påvirkelige omkostninger. På den måde vil der ikke blive stillet et individuelt effektiviseringskrav til jeres faktiske og planlagte omkostninger til miljø- og servicemål.

Dette har medført en ændring af jeres individuelle effektiviseringskrav i jeres økonomiske ramme for 2017. Endvidere har denne ændring medført konsekvensrettelser i størrelsen af indtægtsrammen samt det indivi-

duelle effektiviseringskrav i jeres afgørelse om økonomiske rammer for 2018 – 2019.

Opgørelsen af jeres ændrede 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

På baggrund af jeres høringssvar vedrørende periodevise driftsomkostninger i grundlaget er der foretaget en ændring i det generelle effektiviseringskrav på jeres driftsomkostninger.

I har i jeres høringssvar af 14. december 2016 angivet, at effekten af vores regnefejl burde udskydes til først at have indflydelse på de økonomiske rammer for 2018, når der henses til det meget sene tidspunkt i processen med at beregne de økonomiske rammer for 2017. Ændringen betyder et jeres generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostningerne stiger med 179.818 kr.

Indledningsvis skal vi medgive, at det er meget beklageligt, at fejlen først blev opdaget på så sent et tidspunkt i processen med at fastlægge de økonomiske rammer for 2017 og frem. I år er et særligt år, da vi har implementeret helt ny regulering på området. Som følge heraf er fristen for, hvornår I får jeres økonomiske rammer for 2017 forskudt til 15. december 2016. Vi er klar over, at det skaber udfordringer i forhold til at få taksterne godkendt hos kommunen, hvilket kommunerne også er informeret om. Det er vores opgave at fastlægge de økonomiske rammer i henhold til reglerne, hvilket indebærer at I får jeres afgørelse om økonomiske rammer for 2017 senest 15. december 2016.

I forhold til jeres bemærkning om, at vi skulle have ladet fejlen være for de økonomiske rammer i 2017, skal vi henvise til, at vi skal fastlægge rammerne ud fra bekendtgørelsen om økonomiske rammer for vandselskaber. Der er desværre ikke hjemmel i bekendtgørelsen til at lade fejlen være og alene rette den fremadrettet.

Vi har ikke foretaget os yderligere på baggrund af jeres høringssvar.

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.

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.

1:1 omkostninger

I har til prisloftet for 2015 fået godkendt et tillæg til ejendomsskatter (16.000 kr.). Af jeres indberetning til den økonomiske ramme for 2017 fremgår denne omkostning ikke, og I har ikke dokumenteret, at I har afholdt denne omkostning i 2015. I får derfor et fradrag i korrektionen for jeres 1:1 omkostninger svarende til det tillæg, I fik godkendt i prisloftet for 2015.

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 13. maj 2016 godkendt jeres resterende faktiske 1:1 omkostninger i 2015.

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 8 i bilag A.

Nettofinansielle poster

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 13. maj 2016 godkendt jeres faktiske nettofinansielle poster i 2015.

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 8 i bilag A.

Driftsomkostninger til miljø- og servicemål

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 13. maj 2016 godkendt jeres faktiske omkostninger til miljø- og servicemål i 2015.

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 8 i bilag A.

Driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter

I har i prisloftet for 2015 fået tillæg for budgetterede driftsomkostninger til medfinansieringsprojekter. I har dog ikke indberettet afholdte omkostninger hertil. I bliver derfor korrigeret for jeres tidligere tildelte tillæg.

Opgørelsen af korrektionerne for jer fremgår af fane 8 i bilag A.

Planlagte investeringer

Asfaltering

I har indberettet det øvrige aktiv Asfaltering med en levetid på 10 år. Det er imidlertid vores vurdering, at standardlevetiden for Asfaltering er 20 år og vi har derfor ændret den hertil.

Carporte

I har indberettet det øvrige aktiv Carporte med en levetid på 10 år. Det er imidlertid vores vurdering, at standardlevetiden for Carporte er 20 år og vi har derfor ændret den hertil.

På baggrund af ovenstående ændringer, jeres indberettede investeringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 13. maj 2016, har vi vurderet, at de indberettede gennemførte investeringer er tillægsberettigede.

Høringssvar

I har angivet i jeres høringssvar, at vi har ændret levetiden for to aktiver, og at I tager dette til efterretning.

Vi bemærker, at vi har vurderet levetiden ud fra udtalelse fra en carportforhandler. Desuden bemærkes, at standardlevetiden korrekt er 30 år, selvom der i ovenstående er angivet 20 år. Beregningen i bilag A er baseret på en levetid på 30 år.

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

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).

På baggrund af jeres indberetning af faktisk periodevise driftsomkostninger i 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 13. maj 2016, foretages der en korrektion af forskellen mellem de tidligere godkendte tillæg og de faktisk indberettede omkostninger.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at der lægges et beløb på 2.689.340 kr. til grund for Del af godkendte tillæg i prislofterne vedrørende omkostninger i 2015. I påpeger, at der i jeres prisloft for 2015, er indregnet et beløb på 1.720.933 kr. og at der efterfølgende er afholdt omkostninger på 374.018 kr. I beder om at få ændret beløbet på 2.689.340 kr. til 1.720.933 kr.

I korrigeres i det år, hvor I har planlagt en oprensning. I 2015 har I planlagt at oprense bed 1, 6, 8 og 9. I har fået tillæg til disse bede i både 2014 og 2015. Det vi siger, at vi korrigerer for summen af tillæg i 2014 og 2015, der vedrører disse fire bede. Denne sum er 2.689.340 kr.

Beløbet på 1.720.933 kr. er det tillæg i fik i 2015. Det dækker over alle 9 bede i 2015.

På baggrund heraf har vi ikke ændre beløbet vedrørende Del af godkendte tillæg i prislofterne vedrørende omkostninger i 2015.

Opgørelsen af korrektionerne 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.

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

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet

A handwritten signature in dark ink, reading "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).