

Skanderborg Forsyningsvirksomhed A/S
Døjsøvej 1
8660 Skanderborg

Den 13. august 2018
Sag nr. 18/13899

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.

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.

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

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: 95.235.227 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
Tilbagebetaling af vejbidrag	9
Individuelt effektiviseringskrav	12
Generelt effektiviseringskrav	15
Historisk over- eller underdækning	16
Korrektion af prisloft 2015	17
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.

Det korrigerede udkast til afgørelse er sendt i høring den 12. december 2016 med en høringsfrist den 14. december 2016 kl. 12:00. Ændringen i forhold til det tidligere udsendte udkast vedrører alene begrundelsen til tillægget for jeres tilbagebetaling af vejbidrag.

I har ikke afgivet høringssvar til det korrigerede udkast.

I har afgivet høringssvar den 28. november 2016, som er inden for fristen. I høringsfasen er I fremkommet med bemærkninger til følgende områder:

- Grundlag
- Tilbagebetaling af vejbidrag
- Historisk over- eller underdækning
- Kontrol af prisloft 2015

Jeres bemærkninger behandles under de enkelte områder.

Vi har den 19. juli 2017 sendt korrigeret afgørelse på baggrund af en ændring af opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav. Baggrunden og begrundelsen for ændringen fremgår af afsnittet Individuelt effektiviseringskrav.

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	98.360.283	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	6.367.877	kr.		
Individuelt effektiviseringskrav	76.497	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	1.130.145	kr.		
Samlede omkostninger i alt	97.153.641	kr.	97.153.641	kr.
Tilbagebetaling af vejbidrag				
Tillæg til tilbagebetaling af vejbidrag	1.100.906	kr.	1.100.906	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-10.770.514	kr.	-10.770.514	kr.
Korrektion af prisloft 2015				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger i 2015	1.254.809	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2015	58.386	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015	-385.560	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2015	-348.865	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2015	-2.937.505	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2015	-2.358.735	kr.	-2.358.735	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2015	10.109.930	kr.	10.109.930	kr.
Økonomisk ramme for 2017			95.235.227	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 I ikke er enige i den fremgangsmåde, vi har anvendt til beregning af jeres renteomkostninger i jeres nye økonomiske grundlag.

Det økonomiske grundlag skal fastlægges ud fra jeres faktiske driftsomkostninger for årene 2013 til 2015 suppleret med oplysninger fra de tidligere fastsatte prislofter eller indtægtsrammer (ØR-bekendtgørelsen § 17). Der er således ikke hjemmel til at indregne renteomkostninger forbundet med lån optaget i 2015, eller i løbet af 2016, hvor rentebetalingen først falder i 2016 eller senere, i det økonomiske grundlag. Jeres renteomkostninger til allerede optagne lån, hvor der faktisk er afholdt omkostninger, indgår i jeres økonomiske ramme.

I anfører, at perioden 2013 til 2015, i forbindelse med fastsættelsen af de økonomiske rammer, alene skal ses i forhold til driftsomkostninger. I anfører yderligere, at i forhold til andre omkostninger, der ikke er driftsomkostninger, er der ikke angivet en tilsvarende begrænsning. Da finansielle omkostninger skal anses for en omkostning for sig selv, og ikke en del af driftsomkostningerne, er der ikke grundlag for at antage finansielle omkostninger som omfattet af begrebet faktiske driftsomkostninger. Dermed er medregningen af disse ikke begrænset til perioden fra 2013 til 2015.

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

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

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. Det fremgår endvidere 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.

I henviser endvidere i høringsnotatet til ministersvaret på spørgsmål 3 til vandsektorloven. Heri fremgår, at de nye rammer skal dække omkostninger til drift og anlæg, herunder også hidtidige investeringstillæg og at det implicit ligger heri, at allerede optagne lån indgår i fastsættelsen af de nye økonomiske rammer. Det er vores vurdering, at der henvises til de finansielle omkostninger, som allerede er inkluderet i de hidtidige indtægtsrammer, og ikke at der er tale om at finansielle omkostninger fra nye lån skal inkluderes.

Videre henvises i høringsnotatet til et ministersvar på spørgsmål 27 hvori det fremgår, at alle tillæg inklusiv de planlagte og igangsatte skal indgå i fastsættelsen af det nye grundlag. Vandselskaber har mulighed for at søge om at få godkendt tillæg til planlagte investeringer (ØR-bekendtgørelsen § 16, stk. 5-7). Der er således en specifik hjemmel til at indregne tillæg for nye investeringer samt de finansielle omkostninger forbundet hermed.

Såfremt det ikke er muligt for jer at betale afdrag og renter forbundet med jeres investeringer kan I søge om at få et supplerende tillæg til den økonomiske ramme til at dække afdrag og renter på jeres investeringer (ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 6). I kan finde ansøgningsblanketten i VandData.

Vi har på den baggrund ikke foretaget nogen ændringer i jeres økonomiske grundlag.

Medfinansiering af klimaprojekter

I har for 5 medfinansieringsprojekter budgetteret med omkostninger for 0 kr. i 2016. Det er vores vurdering, at dette beløb ikke er repræsentativt for jeres fremtidige omkostninger til projekterne. Vi har derfor indregnet jeres budgetterede omkostninger i 2017 for disse projekter i jeres økonomiske grundlag. Beløbene fremgår af bilag B.

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

Tilbagebetaling af vejbidrag

I har mulighed for at for øget jeres økonomiske ramme med et tillæg for jeres tilbagebetaling af vejbidrag inklusive renteomkostningerne for årene 2007-2011 (ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 9). Det følger af bestemmelsen, at I kun kan få et tillæg, hvis I er blevet retligt forpligtet hertil, og hvis I kan godtgøre, at I har en forpligtelse til at foretage tilbagebetalingen samt størrelsen heraf.

Det fremgår af Højesterets dom af 5. februar 2016 (sag 49/2015), at vi ikke havde hjemmel til at indberette et rådighedsbeløb i henhold til Stoploven med henblik på modregning i bloktilskuddet på baggrund af vores opfattelse af, at der efter Betalingsloven var foretaget en for lav fastsættelse af vejbidraget.

Som følge af dommen har mange kommuner krævet tilbagebetaling af den del af vejbidraget inklusive renteomkostninger, som de har efterbetalt på grund af vores praksis.

I har således også dokumenteret, at I har tilbagetalt 5.957.116 kr. til kommunen for årene 2009-2012 i 2015.

I kan kun få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg for jeres tilbagebetaling af vejbidrag for årene 2007-2011. Det er derfor vores vurdering, at I kun kan få et tillæg for årene 2009-2011 svarende til 4.403.625 kr.

For så vidt angår jeres tilbagebetaling for årene 2009-2011 har vi vurderet, at I har været retligt forpligtet til at foretage tilbagebetalingen heraf til kommunen. Vi har ved vurderingen lagt vægt på, at kommunen har efterbetalt vejbidrag til jer i overensstemmelse med vores praksis og i den tro, at de var forpligtet hertil.

Da kommunens krav endvidere ikke er forældet, jf. suspensionserklæringen indgået mellem kommunerne og os den 13. marts 2014, har I godtgjort, at I er forpligtet til at foretage tilbagebetalingen. Det er derfor vores vurdering, at I kan få et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2017 svarende til tilbagebetalingen af vejbidrag inklusiv renteomkostninger på i alt 4.403.625 kr.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at I ønsker at få indregnet jeres tilbagebetaling af vejbidrag i de økonomiske rammer for 2017, 2018, 2019, således at beløbet bliver indregnet over 4 år i lige store dele.

På baggrund af jeres høringssvar har vi været i tvivl, om I vil have indregnet tilbagebetalingen over 3 eller 4 år. Vi har derfor den 13. december 2016 rettet telefonisk henvendelse til jer, men uden held. Derfor sendte vi den 13. december 2016 en mail med svarfrist den 14. december 2016

kl. 15:00, hvor vi spurgte, om I ville have indregnet jeres tilbagebetaling over 3 eller 4 år. I mailen fremgår det, at hvis I ikke vender tilbage inden fristen, så indregner vi jeres tilbagebetaling over 4 år i de økonomiske rammer for 2017-2020. I har ikke vendt tilbage på vores mail. Vi har derfor indregnet jeres tilbagebetaling over 4 år.

Tillægget for jeres tilbagebetaling af vejbidrag i de økonomiske rammer kommer således til at udgøre 1.100.906 kr. (4.403.625 kr./4 år) i hver af de økonomiske rammer for 2017-2020.

I har desuden i jeres høringssvar angivet, at Skanderborg Kommune for 2012 har afregnet et vejbidrag på 2.956.758 kr. til jer. Afregningen er sket således, at der oprindeligt i 2012 blev afregnet 1.412.277 kr., jf. den gældende betalingsvedtægt. Dette blev indberettet som en primær indtægt i reguleringsregnskabet for 2012. Derefter blev der i 2014 afregnet 1.553.491 kr. efter vores stoplovsafgørelse til Skanderborg Kommune for 2012. Dette blev indberettet som en primær indtægt i reguleringsregnskabet for 2014.

I angiver ydermere, at vores hjemmel til at opgøre og fastsætte vejbidraget er blevet underkendt ved om, og vi som følge heraf har trukket stoplovsafgørelsen for 2012 tilbage. Derudover oplyser I, at Skanderborg Kommune alene afregnede beløbet på 1.553.491 kr., idet Skanderborg Kommune ellers ville være blevet modregnet i bloktilskuddet. I oplyser, at vi i vores behandling af den økonomiske ramme for 2017 allerede har fået tilsendt dokumentation for, at Skanderborg Kommune forholdte sig ret til at få beløbet tilbage, såfremt vores afgørelse blev underkendt. I oplyser videre, at vores afgørelse nu er underkendt, og at vi har trukket afgørelsen tilbage, og at I har tilbagebetalt beløbet til Skanderborg Kommune.

Endelig oplyser I, at grundlaget for indtægtsrammen for 2017 ifølge ØR-bekendtgørelsen skal fastsættes med udgangspunkt i de faktiske driftsomkostninger for 2013-2015 suppleret med oplysninger fra de tidligere fastsatte prislofter. Som følge heraf, anmoder I om, at vi genoptager reguleringsregnskabet for 2014, idet jeres reguleringsregnskab for 2014 indeholdt 1.553.491 kr. i indtægt fra vejbidrag, der ikke retligt tilhørte jer, hvormed jeres korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i 2014 ikke er opgjort korrekt.

Vi har vurderet, at der ikke er mulighed for at genoptage jeres reguleringsregnskab for 2014, som fremgår af jeres prisloft for år 2016. Ved vurderingen heraf har vi lagt vægt på, at I kun kan få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg for jeres tilbagebetaling af vejbidrag inklusive rentekomkostninger for årene 2007-2011 (ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 9). Hvis jeres prisloft for 2016 blev genoptaget, og vi som følge heraf fjernede jeres indtægter fra vejbidrag på 1.553.491 kr., ville dette indebære, at I ville få et tillæg for jeres tilbagebetaling for år 2012 i jeres prisloft for 2016. Dette ville derfor være en omgåelse af bestemmelsen i

ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 9. Derudover har vi tillagt det vægt, at jeres reguleringsregnskab for 2014 ikke er opgjort forkert, da I rent faktisk havde en indtægt på 1.553.491 kr. for vejbidrag i 2014.

Det er derfor vores vurdering, at der ikke er belæg for at genoptage jeres prisloft for 2016 og derved jeres reguleringsregnskab for 2014.

Opgørelsen af jeres tilbagebetaling af vejbidrag fremgår af fane 2.1 i bilag A.

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.

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.

Ændring af individuelt effektiviseringskrav

Vi er blevet gjort opmærksomme på, at effektiviseringspotentialet på omkostninger til nye godkendte miljø- og servicemål i prisløftet for 2016 er opgjort forkert i jeres afgørelse om økonomisk ramme for 2017, som I modtog i december 2016.

Dette skyldes, at omkostninger til nye godkendte miljø- og servicemål ved en fejl ikke blev medregnet i det effektive omkostningsniveau. Det betyder, at I har fået identificeret hele omkostningen som effektiviseringspotentiale, da I har fået godkendt nye miljø- og servicemål i forbindelse med prisloft for 2016. Dette har ikke været hensigten.

Vi har derfor korrigeret beregningen af jeres individuelle effektiviseringskrav, således at der tages højde for jeres nye godkendte miljø- og servicemål i prisløftet for 2016. Dette medfører, at jeres individuelle effektiviseringskrav bliver lavere, og at jeres samlede økonomiske ramme bliver højere.

Opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav fremgår af fane 4 i bilag A.

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

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).

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.

Høringssvar

I har I høringssvaret anmodet om at få modregnet underdækningen for 2015 i den historiske overdækning.

Vi har indregnet den resterende historiske overdækning i jeres økonomiske ramme for 2017. På den måde modregnes underdækningen for 2015 i jeres historiske overdækning.

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

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 13. maj 2016 godkendt jeres 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 korigeret for jeres tidligere tildelte tillæg.

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 8 i bilag A.

Planlagte investeringer

ERP-system

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

Mindre renseanlæg < 5.000 uden mulighed for opdeling

I har indberettet det øvrige aktiv Renseanlæg ≥ 5.000 PE, Vandbehandling med en levetid på 40 år. I har senere oplyst at den rettelig skal være Mindre renseanlæg < 5.000 PE uden mulighed for opdeling med en levetid på 40 år.

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.

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

Korrektion af ikke opkrævet tillæg fra 2013 i prisloft 2015

I prisloftet for 2015 fik I et tillæg for overholdelsen af indtægtsrammen for 2013. Da I ikke har opkrævet hele dette tillæg i 2015, nedsætter vi jeres økonomiske ramme for 2017 med et tilsvarende beløb.

Tillæg til vejbidrag

I har indberettet Tilbagebetaling af vejbidrag som en primær indtægt. Tilbagebetaling af vejbidrag er en ikke-påvirkelig omkostning (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 11) og I har derfor mulighed for at få tillæg til omkostninger forbundet hermed (ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 9).

Hvorvidt I kan få tillæg til omkostninger forbundet med tilbagebetaling af vejbidrag er behandlet under afsnittet Tilbagebetaling af vejbidrag.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at I har indberettet beløbet -3.680.281 kr. i afsnit H som faktiske primære indtægter for 2015. I har yderligere angivet, at vi har valgt at se bort fra beløbet ved opgørelse af de faktiske primære indtægter for 2015, idet beløbet er negativt og dermed ikke kan indgå under indtægter. I har oplyst, at jeres indtægter fra vejbidrag vedrørende året 2015 udgjorde 2.276.835 kr., og at det burde indgå som en faktisk primær indtægt. Vi har imidlertid medtaget et beløb svarende til 2.306.835 kr. Beløbet skal derfor korrigeres til 2.276.835 kr.

Vi har valgt at imødekomme jeres anmodning, da jeres indtægter fra indtægter i 2015 er medtaget med et forkert beløb. Jeres indtægter fra 2015 fra vejbidrag korrigeres derfor til 2.276.835 kr.

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).