

Vestforsyning Vand A/S
Nupark 51
7500 Holstebro

Den 10. august 2018
Sag nr. 18/13995

Korrigeret afgørelse om økonomiske rammer for 2017-2018

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. 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 10. 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 og 2018 (vandsektorlovens § 6, stk. 1).

I 2017 udgør jeres indtægtsramme: 76.372.292 kr.

I 2018 udgør jeres indtægtsramme: 72.731.211 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	7
Oversigt over den økonomiske ramme for 2018	8
Grundlag	9
Individuelt effektiviseringskrav	13
Generelt effektiviseringskrav	19
Historisk over- eller underdækning	20
Korrektion af prisloft 2015	21
Kontrol af prisloft 2015	22
Klagevejledning	23

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 og 2018 (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
- Individuelt effektiviseringskrav
- Mangel på vejledende rammer (behandles under Begrundelse)
- God forvaltningsskik (behandles under Begrundelse)

Jeres bemærkninger behandles under de enkelte områder.

I har den 24. januar 2017 anmodet om, at vi fastsætter jeres ramme med udgangspunkt i udgifterne til eksisterende miljø- og servicemål i 2015 og 2016. I har oplyst, at der i perioden 2013 til 2015 er sket en udvikling i omfanget af udgifter til jeres godkendte miljø- og servicemål, således at et gennemsnit for disse tre år ikke afspejler det nuværende niveau.

Vi har vurderet, at der foreligger sådanne nye oplysninger, at der er grundlag for at genoptage jeres afgørelse.

På baggrund af jeres oplysninger er der foretaget en ændring i grundlaget, hvilke har medført en konsekvensrettelse af jeres individuelle- og generelle krav.

I har afgivet høringssvar den 23. februar 2017, som er inden for fristen. I høringsfasen er I fremkommet med bemærkninger til følgende områder:

- Grundlag
- Individuelt effektiviseringskrav

Jeres bemærkninger behandles under de enkelte områder.

Vi har den 14. 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 og 2018 er delt op, således at *begrundelsen* for de fastsatte beløb fremgår af de følgende afsnit, mens selve *beregningen* af indtægtsrammen fremgår af bilag A.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar fremkommet med bemærkninger til følgende:

- Mangel på vejledende rammer
- God forvaltningsskik

Mangel på vejledende rammer

I har i høringssvaret efterspurgt, hvornår I kan forvente at modtage de vejledende økonomiske rammer for de to efterfølgende år.

Vi bemærker, at de vejledende økonomiske rammer for de efterfølgende to år bliver sendt til jer samtidig med jeres afgørelser. Dette har hele tiden været intentionen, idet der er tale om vejledende økonomiske rammer. Det har således ikke været hensigten, at de vejledende økonomiske rammer skulle i høring hos jer.

God forvaltningsskik

I har i jeres høringssvar angivet, at udkastet til afgørelsen er udmeldt uden hensyntagen til god forvaltningsskik, idet mekanismerne bag reguleringen er umulig at gennemskue ud fra de bilag, I har modtaget, og dem der kan findes på vores hjemmeside.

Vi har så vidt muligt løbende oplyst om mekanismerne bag reguleringen i form af vejledninger, notater og informationsmøder. Derudover har vi

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

³ Bkg. nr. 1235 af 10/10/2016

stået til rådighed på mail og telefon, hvis I har haft spørgsmål angående den nye regulering.

Det er derfor vores vurdering, at jeres udkast til afgørelsen ikke er udmeldt uden hensyntagen til god forvaltningsskik.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2017

Oversigt over den økonomiske ramme				
Grundlag til brug for fastsættelsen af den økonomiske ramme for 2017	74.012.468	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	24.309.800	kr.		
Individuelt effektiviseringskrav	579.015	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	639.238	kr.		
Samlede omkostninger i alt	72.794.215	kr.	72.794.215	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	222.083	kr.	222.083	kr.
Korrektion af prisloft 2015				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger i 2015	1.977.861	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2015	517.824	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015	717.110	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2015	-29.463	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2015	3.183.331	kr.	3.183.331	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2015	172.664	kr.	172.664	kr.
Økonomisk ramme for 2017			76.372.292	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2018

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2017	72.794.215	kr.		
- heraf driftomkostninger	16.600.316	kr.		
- heraf anlægsomkostninger inkl. finansielle omkostninger	31.861.916	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	24.309.800	kr.		
Prisudvikling	924.487	kr.		
Individuelt effektiviseringskrav	571.894	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	637.679	kr.		
Samlede omkostninger i alt	72.509.128	kr.	72.509.128	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	222.083	kr.	222.083	kr.
Økonomisk ramme for 2018			72.731.211	kr.

Grundlag

Jeres økonomiske rammer for 2017 og 2018 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

Miljø- og servicemål

I har den 24. januar 2017 oplyst, at jeres omkostninger til jeres miljø- og servicemål Fjernaflæsning i 2013 og 2014 ikke er repræsentative. I anmoder om, at vi i stedet anvender jeres omkostninger for 2015 og 2016 til fastsættelse af jeres grundlag.

I har supplerende forklaret, at det Miljø- og Servicemål som omhandler fjernaflæsning af målere er øget markant fra 2015 og frem. Dette skyldes, at I i perioden 2010 til 2014 har udskiftet jeres vingehjulsmålere til digitale fjernaflæste vandmålere, samt etableret/udviklet service- og hjemtagingsmoduler. Service- og hjemtagingsmodulerne er først færdigimplementeret og sat i drift i 2015 og omkostningerne til at drive systemerne og bearbejde data er derfor øget markant fra 2015.

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). Derfor er der som udgangspunkt beregnet et gennemsnit over perioden for jeres miljø- og servicemål.

Budgetterede omkostninger til miljø- og servicemål for 2016 indgår i den økonomiske ramme, hvis der er tale om omkostninger til nye miljø- og servicemål. Der er tale om nye miljø- og servicemål, hvis aktiviteten ikke

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

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

før har været godkendt som et miljø- og servicemål. Da I har fået godkendt fjernaflæsning som et miljø- og servicemål inden 2016, indgår det således kun med de faktiske omkostninger fra 2013-2015.

Det er vores vurdering, at I har sandsynliggjort, at jeres omkostninger til fjernaflæsning i 2013 og 2014 ikke er repræsentative. På den baggrund anvender vi alene jeres omkostninger for 2015 i grundlaget.

Høringssvar efter genoptagelse

I har i jeres høringssvar angivet, at I accepterer, at vi har fastsat jeres ramme til fjernaflæste målere med udgangspunkt i regnskab 2015.

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

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet følgende punkter, der vedrører grundlaget:

- Fastsættelsen af niveauet for finansielle omkostninger
- Afgift til Forsyningssekretariatet

Fastsættelsen af niveauet for finansielle omkostninger

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.

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.

Afgift til Forsyningssekretariatet

I har i jeres høringssvar angivet, at I ikke mener, det er korrekt at anvende betalingen til Forsyningssekretariatet i 2015 i fastlæggelsen af det økonomiske grundlag, men at niveauet skal fastlægges ud fra den nye betalingsstruktur. Det vil ifølge jer give et mere retvisende billede, være i overensstemmelse med hensynet om gennemsigtighed i afgørelserne og være til fordel for takstfastsættelsen.

I angiver, at perioden 2013 til 2015, i forbindelse med fastsættelsen af de økonomiske rammer, alene skal ses i forhold til driftsomkostninger, og at der i forhold til andre omkostninger ikke er en tilsvarende begrænsning, herunder blandt andet for afgift til Forsyningssekretariatet.

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.

Jeres betaling til Forsyningssekretariatet er en del af jeres ikke-påvirkelige omkostninger. Disse omkostninger kan vi justere, hvis der sker ændringer i dem, såfremt I meddeler det til os i forbindelse med indsendelsen af jeres årsregnskab (ØR-bekendtgørelsen § 9 stk. 5). Justeringer i jeres økonomiske ramme kan derfor alene foretages på baggrund af faktiske afholdte omkostninger.

Det følger således af ØR-bekendtgørelsen, at niveauet for de ikke-påvirkelige omkostninger kan justeres løbende, men at justeringerne skal foregå på baggrund af faktiske afholdte omkostninger. Det er derfor vores vurdering, at der ikke er hjemmel til at foretage ændringer i jeres grundlag på baggrund af jeres budgetterede omkostninger til betaling til Forsyningssekretariatet i 2017.

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

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

I har i jeres høringssvar haft bemærkninger til følgende:

- Individuelt effektiviseringskrav
- Netvolumenmål

Individuelt effektiviseringskrav

I har i jeres høringssvar angivet, at I står uforstående overfor et individuelt effektiviseringskrav på 9,81 pct. I har derudover bemærket, at hele jeres effektiviseringspotentiale, på baggrund af en dialog med os, ligger på anlægssiden og at jeres potentiale derfor burde indhentes over 65 år i stedet for 8 år. Slutteligt har I bedt os om at færdiggøre en dybdegående analyse, der skal undersøge årsagerne til jeres effektiviseringskrav, samt en analyse der skal undersøge, hvorvidt jeres forsyning belyses tilstrækkeligt i den nye benchmarkingmodel.

I har angivet, at jeres individuelle effektiviseringskrav er på 9,81 pct. Det er imidlertid ikke korrekt, idet der er tale om jeres samlede potentiale. Jeres årlige individuelle effektiviseringskrav er derimod på 1,23 pct.

Gennem vores dialog er det blevet sandsynliggjort, at I har forholdsvis høje anlægsomkostninger sammenlignet med jeres driftsomkostninger. Det er imidlertid ikke sandsynliggjort, at det betyder, at jeres effektiviseringspotentiale udelukkende ligger på anlægssiden. Anlægsomkostninger bliver i modellen kompenseret af et netvolumenmål på anlægssiden (CAPEX-netvolumenmål). Jo flere anlæg et selskab ejer, jo større netvolumenmål får selskabet. Sammenligner man jeres anlægsomkostninger med jeres CAPEX-netvolumenmål, ligger I ikke over gennemsnittet. Det betyder, at der ikke er noget der tyder på, at benchmarkingmodellen ikke tager tilstrækkeligt højde for jeres anlægsomkostninger.

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

Det er derfor ikke vores vurdering, at der er grundlag for, at jeres effektiviseringspotentiale skal indhentes over en længere periode, end for alle andre selskaber.

Vi har desværre ikke mulighed for at foretage en dybdegående analyse af årsagerne til størrelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav, da dette ligger uden for vores opgaver. Vi har derudover ingen grund til at tro, at jeres forsyning ikke belyses tilstrækkeligt i den nye benchmarkingmodel, idet vi ikke har fundet forhold for jeres selskab, der ikke er taget højde for i modellen. Endvidere bemærker vi, at det er muligt for et selskab at søge om fradrag for omkostninger til særlige forhold i benchmarkingmodellen, hvis et selskab har omkostninger, som modellen ikke tager højde for, og som er særlige for selskabet.

Det er vores vurdering, at der på baggrund af ovenstående ikke er grund til at ændre jeres individuelle effektiviseringskrav.

Netvolumenmål

I har i jeres høringssvar bemærket, at det korrigerede netvolumenmål i sidste års benchmarking ikke ændrer sig nævneværdigt, hvorimod det i årets benchmarking falder med ca. 10 mio. kr. for både OPEX og CAPEX. I har bedt om en forklaring på det markante fald.

Derudover har I bemærket, at de største selskaber får korrigeret deres tætheds mål markant sammenlignet med sidste år. I er bekymrede for, at compensationen tilsyneladende er sket på baggrund af antagelser frem for reelle målte data, særligt set i lyset af, at jeres korrigerede nettovolumenmål er ændret markant i negativ retning. Det er på den baggrund jeres opfattelse, at korrektionen af jeres nettovolumenmål er meget hård, og I ønsker derfor, at den vægtes væsentlig lavere.

De korrigerede netvolumenmål kan ikke sammenlignes direkte med det ukorrigerede netvolumenmål. De korrigerede netvolumenmål bliver udregnet ved hjælp af regressionsmodeller, hvori koefficienter kan ændre sig fra år til år. En ændring i koefficienterne medfører, at de korrigerede netvolumenmål ændrer sig for alle selskaber.

Sidste år var det tæthedskorrigerede OPEX-netvolumenmål for et gennemsnitligt drikkevandsselskab 14 pct. højere end det ukorrigerede OPEX-netvolumenmål. I år er det derimod kun 7 pct. højere. Det alderskorrigerede OPEX-netvolumenmål var sidste år 20 pct. højere end det ukorrigerede OPEX-netvolumenmål, hvor det i år er 4 pct. lavere. Det gennemsnitlige drikkevandsselskab får dermed, som jer, lavere tætheds- og alderskorrigerede OPEX-netvolumenmål i år sammenlignet med sidste år.

Ligeledes gælder det, at det gennemsnitlige drikkevandsselskabs tæthedskorrigerede CAPEX-netvolumenmål i år er 15 pct. lavere end det

ukorrigerede CAPEX-netvolumenmål. Det vil sige, at tæthedsskorrektionen gennemsnitligt er negativ.

I benchmarkingmodellen har det ingen betydning, hvor meget jeres korrigerede netvolumenmål ændrer sig i forhold til det ukorrigerede netvolumenmål. Det der har betydning er, hvor meget jeres korrigerede netvolumenmål ændrer sig i forhold til andre selskabers ændring.

I korrektionen af tætheds målet for de selskaber der forsyner de tættest befolkede områder i Danmark, har vi valgt at sætte tætheds målet lig med den højest observerede tæthed i modellen. Dette er et forsigtighedshensyn overfor resten af selskaberne, der skal sikre at vi ikke overkompenser tætheds målet.

Det er vores vurdering, at der på baggrund af ovenstående ikke er grund til at ændre i korrektionen af netvolumenmålene.

Høringssvar efter genoptagelse

I har i jeres høringssvar angivet, at I ikke mener, at der er grundlag for at antage, at effektiviseringspotentialet på miljø- og servicemål er lig med effektiviseringspotentialet på de omkostninger der indgår i benchmarkingmodellen. I har yderligere anført, at I ikke kan se, at vi har belæg for at give et individuelt effektiviseringskrav på områder som ikke indgår direkte i modellen.

Der skal stilles et effektiviseringskrav til hele indtægtsrammen eksklusiv ikke-påvirkelige omkostninger (ØR-bekendtgørelsen § 9). Effektiviseringskravet skal stilles på baggrund af det effektiviseringspotentialt, som er beregnet i benchmarkingmodellen. Formålet med at holde miljø- og servicemål ude af modellen, er at tage et individuelt hensyn til omkostninger som modellen ikke tager tilstrækkelig højde for. Omkostninger, som følger af miljø- og servicemål, kan der ikke beregnes et præcist effektiviseringspotentialt på, og der tages derfor et særligt hensyn til dem i benchmarkingmodellen.

Formålet med benchmarkingmodellen er at give et samlet billede af et selskabs potentialt, det er ikke at måle på de enkelte omkostninger. Vi har derfor vurderet, at det effektiviseringspotentialt, der er gældende for de omkostninger, der er med i benchmarkingmodellen, er repræsentativt for hele selskabet. Dermed gælder dette effektiviseringspotentialt ligeledes for omkostningerne til miljø- og servicemål.

Det er vores vurdering, at ovenstående ikke giver anledning til ændringer i effektiviseringskravet.

Særlige forhold

Ved fastsættelsen af jeres individuelle effektiviseringspotentialt 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 om-

kostning 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:

- Husleje

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 3.386 kr. i benchmarkingmodellen.

Costdriversammensætning

Vi har gennemført en analyse af betydningen af jeres sammensætning af costdrivere i forhold til beregningen af de individuelle effektiviseringspotentialer.

Det er vores vurdering, at I ikke har en særlig sammensætning af costdrivere. Det betyder, at jeres effektiviseringspotentiale fastholdes. En beskrivelse af analysen fremgår af bilag 1 og resultaterne kan ses i bilag 3.

Ændring af individuelt effektiviseringskrav

Vi er blevet gjort opmærksomme på, at effektiviseringspotentialet på omkostninger til nye godkendte miljø- og servicemål i prisloftet for 2016 er opgjort forkert i jeres afgørelse om økonomisk ramme for 2017 og 2018, 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

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

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 prisloftet for 2016. Dette medfører, at jeres individuelle effektiviseringskrav bliver lavere, og at jeres samlede økonomiske ramme bliver højere.

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 af det individuelle effektiviseringskrav i jeres økonomiske ramme for 2018.

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.

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 12. 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 12. 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 12. maj 2016 godkendt jeres faktiske omkostninger til miljø- og servicemål i 2015.

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 8 i bilag A.

Planlagte investeringer

Vi har på baggrund af jeres indberettede investeringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 12. maj 2016 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.

Indtægter fra andre takster og gebyrer

I har indberettet Rykkergebyr som Andre indtægter. Vi har vurderet, at det rettelig hører til i kategorien Indtægter fra andre takster og gebyrer, og vi har derfor behandlet det som en sådan indtægt.

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).