

Hørsholm Vand ApS
Blokken 9,1
3460 Birkerød

Den 10. august 2018
Sag nr. 18/13893

Korrigeret afgørelse om økonomiske rammer for 2018-2019

Indledning

Vi fastsætter økonomiske rammer for de vandselskaber, der er omfattet af vandsektorloven.

Driver I et vandselskab med både vandforsyningsaktiviteter og spildevandsforsyningsaktiviteter, fastsætter vi en økonomisk ramme for hver forsyningsart. Den økonomiske ramme udmeldes som en samlet indtægtsramme.

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 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 2018 og 2019 (vandsektorlovens § 6, stk. 1).

I 2018 udgør jeres indtægtsramme: 49.433.493 kr.

I 2019 udgør jeres indtægtsramme: 40.690.813 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 2018	7
Oversigt over den økonomiske ramme for 2019	8
Korrektion af grundlag	9
Ikke-påvirkelige omkostninger.....	13
Individuelt effektiviseringskrav.....	16
Generelt effektiviseringskrav	18
Historisk over- eller underdækning	20
Korrektion af prisloft 2016.....	21
Kontrol af prisloft 2016.....	23
Tillæg.....	25
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse.....	30
Klagevejledning.....	31

Sagsfremstilling

I har i indberetningsperioden den 1. marts 2017 – 15. april 2017 indberettet en række oplysninger til brug for fastsættelsen af økonomiske rammer for 2018 og 2019 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 1).

I forbindelse med overgangen fra prislofter til økonomiske rammer skal de budgetterede omkostninger fra tidligere prislofter korrigeres i forhold til de faktiske omkostninger. Det betyder, at der i år skal foretages en korrektion af de budgetterede omkostninger for prisloft 2016. Endvidere skal der ske en korrektion af grundlaget, der blev fastsat sidste år (ØR-bekendtgørelsen § 17, stk. 6).

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

Nedenfor kan I se resultatet af korrektionerne, kontrollen samt eventuelle tillæg eller fradrag i den økonomiske ramme. I kan endvidere læse nærmere herom i de vedlagte bilag.

Udkastet til afgørelsen er sendt i høring den 16. september 2017 med høringsfrist den 2. oktober 2017.

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

- Begrundelse
- Korrektion af grundlag
- Ikke-påvirkelige omkostninger
- Generelt effektiviseringskrav
- Korrektion af prisloft 2016
- Kontrol af prisloft 2016

Jeres bemærkninger behandles under de enkelte områder.

Vi har derudover ændret opsætningen i jeres bilag A. Beskrivelse af dette er indsat under Begrundelse.

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 transport, behandling og aflednings af spildevand mod betaling (ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2).

Afgørelsen om jeres indtægtsramme for 2018 og 2019 er delt op, således at *begrundelsen* for de fastsatte beløb fremgår af de følgende afsnit, mens selve *beregningen* af indtægtsrammen fremgår af bilag A.

Vi har valgt at ændre i opsætningen af jeres bilag A til de økonomiske rammer. Ændringen påvirker kun bilag A for spildevandsselskaber med en debiteret vandmængde over 800.000 m³. Ændringen påvirker ikke størrelsen af de økonomiske rammer. De vejledende økonomiske rammer vil samtidig blive tilpasset.

Vi har valgt at fjerne opgørelsen af selskabets økonomiske ramme for 2019 og frem fordelt på driftsomkostninger og anlægsomkostninger, så fordelingen på drifts- og anlægsomkostninger kun fremgår af det udmeldte grundlag for hvert selskab.

Dette skyldes, at vi finder, at denne fordeling kan skabe uklarhed, fordi fordelingen kan indikere, at I ikke har mulighed for frit at vælge, hvordan I vil fordele den økonomiske ramme på drifts- og anlægsomkostninger. Som selskab er det derfor ikke nødvendigt at følge den fordeling, der er i de økonomiske rammer, fordi den kun er en mellemregning. Som selskab har man også selv mulighed for at vælge, om de individuelle og generelle effektiviseringskrav skal indhentes på driftsomkostninger, anlægsomkostninger eller en kombination heraf. Dette afspejles ikke klart nok i den nuværende opdeling i bilag A, hvilket kan give anledning til uklarhed og misforståelser.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar haft kommentarer til følgende:

- Medfinansiering af klimatilpasningsprojekter godkendt i den økonomiske ramme for 2017

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

³ Bkg. nr. 1235 af 10/10/2016

- Beregning af individuelt og generelt effektiviseringskrav

Medfinansiering af klimatilpasningsprojekter godkendt i den økonomiske ramme for 2017

Vi har desværre fundet en mangel i jeres bilag A. I fik i jeres økonomiske ramme for 2017 godkendt medfinansieringsprojektet LAR-anlæg på Hasselvej, Gyvelvej og sideveje. Tillægget til medfinansieringsprojektet er desværre ikke blevet overført til jeres økonomiske rammer for 2018 og 2019. Vi har rettet dette i bilag A.

Rettelsen betyder, at jeres økonomiske rammer for 2018 og 2019 bliver forhøjet med 343.722 kr.

Beregning af individuelt og generelt effektiviseringskrav

I har angivet, at nye tillæg til driftsomkostninger bliver prisfremskrevet dobbelt til 2018-niveau i beregningen af det individuelle og generelle effektiviseringskrav, hvilket medfører, at det individuelle effektiviseringskrav bliver for højt.

Vi er enige i, at der er sket en fejl i jeres bilag A. Vi har rettet fejlene, så de nye tillæg til driftsomkostninger kun prisfremskrives én gang inden effektiviseringskravene beregnes.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2018

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2017	43.403.375	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.401.067	kr.		
- korrektion ikke-påvirkelige omkostninger	1.699.741	kr.		
Tidligere stillet effektiviseringskrav	-761.205	kr.		
Nye tillæg til driftsomkostninger	449.503	kr.		
Nye tillæg til anlægsomkostninger	0	kr.		
Nye ikke-påvirkelige omkostninger	0	kr.		
Bortfald eller nedsættelse af driftsomkostninger	0	kr.		
Bortfald eller nedsættelse af anlægsomkostninger	0	kr.		
Prisudvikling i pct.	1,75	pct.		
Prisudvikling i kr.	783.850	kr.		
Individuelt effektiviseringskrav	848.404	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	790.022	kr.		
Omkostninger i alt	43.936.838	kr.	43.936.838	kr.
Medfinansiering af klimatilpasningsprojekter efter gl. regulering				
Tillæg til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter	343.722	kr.	343.722	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-2.302.010	kr.	-2.302.010	kr.
Korrektion af prisloft 2016				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger i 2016	1.675.111	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2016	708.480	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2016	-873.916	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2016	-230.372	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2016	149.351	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2016	1.428.654	kr.	1.428.654	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2016	6.026.289	kr.	6.026.289	kr.
Økonomisk ramme for 2018			49.433.493	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2019

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2018	43.497.763	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	3.155.073	kr.		
Prisudvikling	761.211	kr.		
Individuelt effektiviseringskrav	820.974	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	788.899	kr.		
Omkostninger i alt	42.649.101	kr.	42.649.101	kr.
Medfinansiering af klimatilpasningsprojekter efter gl. regulering				
Tillæg til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter	343.722	kr.	343.722	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-2.302.010	kr.	-2.302.010	kr.
Økonomisk ramme for 2019			40.690.813	kr.

Korrektion af grundlag

I fik sidste år fastsat jeres grundlag for de økonomiske rammer. Grundlaget var som udgangspunkt fast, men enkelte elementer blev indregnet på baggrund af budgetterede omkostninger og skal derfor tilpasses i år. Det gælder jeres omkostninger til planlagte investeringer for 2016 samt jeres omkostninger til nye miljø- og servicemål for 2016.

Vi har derfor foretaget en korrektion af de budgetterede omkostninger i jeres grundlag. Jeres nye korrigerede grundlag er 43.403.375 kr.

Korrektionen indregnes i jeres økonomiske ramme for 2018 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7).

Høringssvar

I har i jeres høringssvar haft kommentarer til følgende:

- Korrektion af planlagte investeringer
- Korrektion af grundlaget for 2017 ift. finansielle omkostninger

Korrektion af planlagte investeringer

I angiver i jeres høringssvar, at jeres faktiske omkostninger til investeringer i 2016 har oversteget det tilhørende tillæg for planlagte investeringer i 2016 og dermed også de investeringer, der er indregnet i jeres økonomiske grundlag for 2017. Jeres økonomiske rammer for 2018 og frem korrigeres for de øgede udgifter til planlagte investeringer, men I mener, at der mangler at blive korrigeret for den manglende indtægt i 2017. I angiver, at der bør indgå et tillæg til jeres økonomiske ramme til dækning af disse omkostninger.

I tidligere prislofter har I tillæg for planlagte investeringer for et specifikt år med i to prislofter, hvorfor der i korrektionsfanen i bilag A tidligere har været korrektion for to år. Ved overgangen til økonomiske rammer er de planlagte investeringer udgået, og nu gives der generelt kun tillæg på baggrund af afholdte omkostninger. Derfor har I kun fået tillæg for planlagte investeringer for 2016 fra prisloftet for 2016. I den økonomiske ramme for 2017 fik I ikke noget tillæg for planlagte investeringer i 2016, hvorfor der i bilag A, fane 9 kun er korrigeret for tillæg for planlagte investeringer i 2016 fra prisloftet for 2016.

Det er korrekt, at I i den økonomiske ramme for 2017 fik et beløb for planlagte investeringer for 2016 indregnet i jeres grundlag. Dette beløb svarer til størrelsen på det tillæg, som I fik indregnet i prisloftet for 2016. I bilag B har vi i år korrigeret grundlaget, så de faktiske investeringer for 2016 indgår i stedet for de planlagte. Det skyldes, at tillæg i den nye vandsektorregulering fra 2016 generelt baseres på faktiske og ikke budgetterede omkostninger.

Der er i den nye regulering ikke hjemmel til at give et tillæg for den manglende indtægt i 2017, da bestemmelsen angiver, at korrektionerne af

budgetterede omkostninger for prisloftet for 2016 skal indregnes i den efterfølgende reguleringsperiode (ØR-bekendtgørelsen § 17, stk. 6-7). Dette betyder, at korrektionen af grundlaget først kan indregnes i jeres økonomiske ramme i den efterfølgende reguleringsperiode.

I henviser til ministersvar på spørgsmål 27, hvori det fremgår, at alle tillæg inklusiv til de planlagte og igangsatte investeringer skal indgå i fastsættelsen af det økonomiske grundlag. Videre henviser I til Energistyrelsens høringsnotat af 17. februar 2016, hvoraf det fremgår, at det er hensigten, at overgangsbestemmelserne skal tage højde for, at planlagte og delvist gennemførte projekter ikke lander mellem to stole.

I henviser yderligere til muligheden for tillæg til anlægsprojekter, der er igangsat senest 1. marts 2016. Videre henviser I til Energistyrelsens høringsnotat af 27. september 2016, hvoraf det fremgår, at investeringerne medfører en korrektion (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 6), men også at investeringer, der afsluttes og aktiveres inden udgangen af 2016, udløser et tillæg. I angiver, at det er en betingelse for tillæg til igangsatte anlægsprojekter, at disse er meddelt til Forsyningssekretariatet senest den 15. december 2016 herunder det planlagte budget/økonomi samt forventede ibrugtagningstidspunkt (ØR-bekendtgørelsens § 16, stk. 6). I mener, at disse krav bør anses som opfyldte med projekternes anmeldelse som planlagte investeringer i forbindelse med indberetningen til de økonomiske rammer for investeringer, der forventes taget i brug i 2016. I henviser til definitionen af planlagte investeringer, som vi anvender i guiden til indberetning til prisloft 2016. Som følge heraf mener I, at I er berettigede til et tillæg for de ikke-indregnede omkostninger på baggrund af jeres realiserede omkostninger (ØR-bekendtgørelse § 16, stk. 7).

Bestemmelsen om igangværende anlægsprojekter (ØR-bekendtgørelsen § 16, stk. 5-7) åbner imidlertid kun op for mulighed for tillæg til anlægsprojekter, der er afsluttet og ibrugtaget i årene 2017, 2018 samt 2019. Investeringer, der er afsluttet og ibrugtaget i 2016, indgår i den økonomiske ramme for 2018 på samme vis som investeringer, der var afsluttet og ibrugtaget i 2015, indgik i den økonomiske ramme for 2017.

De investeringer for 2016, som I har indberettet til de økonomiske rammer for 2018 via VandData, fremgår af bilag A fane 8 og korrigeres i fane 9.

På baggrund heraf har vi ikke givet jer et tillæg for de ikke-indregnede omkostninger på baggrund af de realiserede omkostninger (ØR-bekendtgørelse § 16, stk. 7).

Korrektion af grundlaget for 2017 ift. finansielle omkostninger

I har i jeres høringssvar angivet, at I mener, at der burde foretages en korrektion af jeres økonomiske grundlag på baggrund af jeres finansielle omkostninger i 2016.

I har anført, at de eneste omkostninger, hvor der ikke tages højde for omkostninger i 2016, er driftsomkostninger og finansielle omkostninger. I henhold til driftsomkostninger følger dette af loven og bekendtgørelsen om økonomiske rammer. Da de finansielle omkostninger betragtes som en del af de anlægsomkostninger, der indgår i grundlaget, mener I, at de finansielle omkostninger i 2016, som er knyttet til investeringer foretaget i 2015 eller 2016 skal indgå i grundlaget for 2017 og frem. Der bør som følge heraf foretages en korrektion af grundlaget i forhold til niveauet af de finansielle omkostninger, der indgår i grundlaget.

Det økonomiske grundlag er 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 renteomkostninger forbundet med lån optaget i 2015, eller i løbet af 2016, hvor rentebetalinger 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.

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.

I henviser til ministersvar på spørgsmål 27, hvori det fremgår, at alle til-læg inklusiv de planlagte og igangsatte investeringer skal indgå i fastsættelsen af det økonomiske grundlag. Videre henviser I til Energistyrelsens høringsnotat af 17. februar 2016, hvoraf det fremgår, at det er hensigten, at overgangsbestemmelserne skal tage højde for, at planlagte og delvis gennemførte projekter ikke lander mellem to stole.

For så vidt angår selskabernes optagelse af nye lån til reinvestering i tiltag, som der allerede er givet investeringstillæg til, vil de nye låneomkostninger som udgangspunkt skulle dækkes af det givne investeringstillæg. Hvis de nye låneomkostninger overstiger selskabets indtægtsramme, kan selskabet ansøge om at få givet et supplerende investeringstillæg (ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 6), samt ministerens svar på spørgsmål 1 og 3 fra Energi-, Forsynings- og Klimaudvalget under det lovforberedende arbejde.

Hertil kommer, at vandselskaberne kan ansøge om at få godkendt tillæg til planlagte investeringer, som er igangsat senest 1. marts 2016 (ØR-bekendtgørelsens § 16, stk. 5-7). Der er således en særskilt hjemmel til at indregne tillæg for sådanne nye investeringer og finansielle omkostninger forbundet hermed.

Adgangen for selskaberne til at få indregnet renteomkostninger forbundet med nye lån er således håndteret i ØR-bekendtgørelsens regler om tillæg. Dette understøtter efter vores opfattelse, at det ikke har været hensigten, at renteomkostninger, forbundet med lån optaget i 2015, eller i løbet af 2016, hvor rentebetalingen først falder i 2016 eller senere, skal indregnes i det økonomiske grundlag.

Vi har på den baggrund ikke foretaget nogen korrektion af jeres økonomiske grundlag på baggrund af de finansielle omkostninger.

Afslutningsvist henviser vi til den igangværende klagesag mellem DANVA og Forsyningssekretariatet, som omhandler en lignende problemstilling.

Opgørelsen af jeres korrigerede grundlag fremgår af bilag B. Opgørelse over jeres investeringer for 2010 – 2016 fremgår af bilag C.

Ikke-påvirkelige omkostninger

I forbindelse med overgangen til den nye ØR-bekendtgørelse er de tidligere 1:1 omkostninger bortfaldet og blevet erstattet med ikke-påvirkelige omkostninger.

Nye ikke-påvirkelige omkostninger

I har indberettet nye ikke-påvirkelige omkostninger til undersøgelsesudgifter i forbindelse med fusion (448.446 kr.). Undersøgelsesudgifter i forbindelse med fusion kan anses som en ikke-påvirkelig omkostning (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4).

På baggrund af forligsaftalen og høringsnotatet hertil er det vores vurdering, at det kun er eksterne undersøgelsesudgifter i forbindelse fusion, der kan fritages for effektiviseringskrav.

I har indberettet faktiske omkostninger til undersøgelsesudgifter i forbindelse med fusion i 2016 (448.446 kr.). I har i forbindelse med indberetningen i en note anført, at I yderligere har haft undersøgelsesudgifter i forbindelse med fusionen i 2015 (201.260 kr.). Det er kun muligt, at få medtaget de faktiske omkostninger I har haft i 2016 i de økonomiske rammer for 2018. Vi har på den baggrund kun medtaget jeres afholdte omkostninger i 2016.

I har i mail af den 12. juni 2017 oplyst, at I skulle afholde 60 pct. af de samlede udgifter fusionsanalysen i forbindelse med fusionen af Novafos, og at drikkevandsselskabet for Hørsholm Vand ApS skulle afholde de resterende 40 pct. I den forbindelse fremgår det også af det indsendte, at I har afholdt omkostninger til undersøgelsesudgifter i forbindelse med et fælles renseanlæg. I har efterfølgende den 7. juli 2017 indsendt en ny opgørelse af jeres undersøgelsesudgifter i forbindelse med fusionen heraf. Det fremgår af denne, at de samlede udgifter til fusionsanalysen i 2016 udgjorde 502.562 kr., hvoraf 60 pct. udgør 301.537,21 kr. Videre fremgår det, at undersøgelsesudgifterne i forbindelse med et fælles renseanlæg udgør 146.356,34 kr.

I har dokumenteret, at udgifterne er afholdt i 2016 – med undtagelse af en faktura fra Nordvand. Nordvand har imidlertid på vegne af alle selskaber, der har været en del af fusionen af Novafos indsendt dokumentation for undersøgelsesudgifterne. Videre har I redegjort for, at udgifterne vedrører eksterne rådgiveromkostninger, og at udgifterne alene vedrører undersøgelsesudgifter i forbindelse med fusionen.

Det er på denne baggrund vores vurdering, at jeres omkostninger til undersøgelsesudgifter i forbindelse med fusion udgør 447.893,55 kr. og kan anses som ikke-påvirkelige omkostninger.

Ændring i jeres ikke-påvirkelige omkostninger

I har endvidere indberettet ændringer i jeres ikke-påvirkelige omkostninger.

Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger steget med 1.670.507,95 kr.

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

Justeringen indregnes i jeres økonomiske ramme for 2018.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet under punkt 1.6., at prisfremskrivningen er foretaget med den nye faktor på 1,75 pct. fra 2016- til 2017-niveau og herefter til 2018-niveau. Dette er en korrektion til den allerede fastsatte ramme for 2018 udmeldt i de økonomiske rammer for 2017 og 2018. I de økonomiske rammer for 2017 og 2018 blev der anvendt en prisfremskrivning på 1,27 pct., hvorfor den tidligere fastsatte økonomiske ramme tillige indeholder ikke-påvirkelige omkostninger, der er prisreguleret med 1,27 pct.

I har videre anført, at det er misvisende og forvridende, at der anvendes forskellige prisfremskrivningssatser: En til beregning af den tidligere fastsatte økonomiske ramme og en anden til beregning af korrektioner til den tidligere fastsatte økonomiske ramme. Dette er enten en fordel eller ulempe for selskaberne.

I opfordrer derfor til, at vi anvender den samme pristalsregulering til korrektionen af ikke-påvirkelige omkostninger og prisfremskrivning heraf, som blev anvendt til opgørelse af den tidligere fastsatte økonomiske ramme.

I forbindelse med fastsættelsen af jeres økonomiske ramme for 2017 og jeres grundlag kendte vi ikke prisfremskrivningen fra 2016 til 2017. Vi anvendte derfor en prisfremskrivning på 1,27 pct., som var baseret på vores bedste skøn. I forbindelse med jeres økonomiske rammer 2018 og 2019 har vi beregnet en ny prisfremskrivning på 1,75 pct., da vi nu kender til prisfremskrivningen fra 2016 til 2017. I årets indberetning til de økonomiske rammer har I indberettet jeres faktiske ikke-påvirkelige omkostninger i 2016. De ikke-påvirkelige omkostninger er således i 2016-niveau. Da vi nu kender til prisfremskrivningen fra 2016 til 2017, er det vores opfattelse, at det mest korrekte er at anvende den nye prisfremskrivning i stedet for den gamle, som var baseret på et skøn.

I jeres høringssvar under punkt 2.1. har I endvidere angivet, at I forventer, at der for de vejledende økonomiske rammer for 2020-2021 anvendes en pristalsreguleringsprocent vedrørende regulering fra 2016-niveau

til 2017-niveau på IPO korrektionen identisk med den, som blev anvendt til opgørelsen af IPO grundlaget.

Hertil skal vi bemærke, at vi fastholder samme bemærkninger som til jeres høringssvar under punkt 1.6.

Vi har på denne baggrund ikke foretaget nogen ændringer i jeres ikke-påvirkelige omkostninger.

Opgørelsen af jeres ikke-påvirkelige omkostninger fremgår af bilag A, fane 4.

Individuelt effektiviseringskrav

Vi offentliggør hvert år grænsen for, hvornår et vandselskab betragtes som effektivt. Resultatet og benchmarkingmodellen er offentliggjort på www.kfst.dk/vandtilsyn.⁴

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.

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)⁵:

- Rammebetingelse
- Særlighed
- Dokumentation
- Væsentlighed

I har angivet følgende særlige forhold:

- Højt COD/BOD-forhold

Højt COD/BOD-forhold

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

For jeres renseanlæg (Usserød) har I indberettet en faktisk belastningsgrad på 36.927 PE målt i BOD, og I har dokumenteret at den faktiske belastningsgrad målt i COD er 47.582 PE.

En omregning af de faktiske belastningsgrader til gram/dag viser, at 36.927 PE i BOD er lig 2.215.620 gram/dag, og at 47.582 PE i COD er lig 5.947.750 gram/dag. Dette giver et COD/BOD-forhold på 2,68.

Da normalforholdet mellem COD og BOD er 2,08 er det vores vurdering, at forholdet er væsentligt forhøjet, og at det derfor er særligt.

⁴ <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Modelbeskrivelse-og-resultater/Benchmarking-2018>

⁵ <http://www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/gældende-vejledninger/>

I bliver kompenseret med den meromkostning, I har haft i forbindelse med jeres COD/BOD-forhold. Meromkostningen er beregnet som forskellen i netvolumenbidrag når man erstatter 36.927 PE med 47.582 PE i jeres indberetning.

På baggrund af ovenstående er det vores vurdering, at der skal tages højde for højt COD/BOD-forhold i forbindelse med jeres benchmarking for 2018-2019. I kompenseres derfor med 310.303 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 effektiviseringspotentialer fastholdes. En beskrivelse af analysen fremgår af bilag 1 og resultaterne kan ses i bilag 5.

Opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav fremgår af fane 5 i bilag A.

Konsekvenser af Konkurrenceankenævnets kendelse

På baggrund af Konkurrenceankenævnets kendelse af 16. marts 2018 har vi truffet en korrigeret afgørelse om jeres økonomiske ramme for 2017. Den nærmere baggrund og begrundelse herfor fremgår af jeres korrigerede afgørelse om økonomiske ramme for 2017, som er fremsendt til jer sammen med denne afgørelse.

Som følge af kendelsen samt ændringen af opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav i jeres afgørelse om økonomiske rammer 2017 er der også sket ændringer i størrelsen af jeres indtægtsramme samt det individuelle 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).⁶

Høringssvar

I har i jeres høringssvar haft kommentarer til følgende:

- Rækkefølge af effektiviseringskrav
- Tidligere stillet effektiviseringskrav på drift samt tidligere stillet effektiviseringskrav på anlæg

Rækkefølge af effektiviseringskrav

I har i jeres høringssvar angivet, at I er uenige i måden hvorpå den økonomiske ramme korrigeres med det generelle effektiviseringskrav. I angiver, at der skal foretages en korrektion for individuelle effektiviseringskrav inden rammen korrigeres for generelle effektiviseringskrav (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1).

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

Tidligere stillet effektiviseringskrav på drift samt tidligere stillet effektiviseringskrav på anlæg

I jeres høringssvar under punkt 1.7. opfordrer I os til at korrigere de tidligere stillede effektiviseringskrav i de tilfælde, hvor drifts- og anlægsomkostningerne er blevet ændret i grundlaget på grund af de indberettede faktiske omkostninger. På den måde tages der hensyn til de tidligere stillede effektiviseringskrav inden der korrigeres for de faktiske omkostninger.

⁶ Beregningen af produktivitetsudviklingen fremgår af ”Pris- og produktivitetsudvikling”, som er tilgængelig på vores hjemmeside:

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

Vi bemærker, at et vandselskabs indtægtsramme i 2017 skal korrigeres på baggrund af årsregnskabet for 2016 og de budgetterede omkostninger i prisloftet for 2016 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 6). Vi mener derfor ikke, at der er hjemmel til yderligere at korrigere for tidligere stillede effektiviseringskrav.

Yderligere skal vi bemærke, at hvis jeres økonomiske ramme er højere end jeres reelle omkostninger, har I mulighed for at opkræve den fulde økonomiske ramme i året og derefter henlægge et eventuelt overskud. Dette er også tilfældet, når et selskab i den økonomiske ramme for 2017 har fået indregnet et for højt beløb for planlagte investeringer eller miljø- og servicemål.

I jeres høringssvar under punkt 2.2. har I endvidere angivet samme bemærkninger til de vejledende økonomiske rammer for 2020-2021.

Hertil skal vi bemærke, at vi fastholder samme bemærkninger som til jeres høringssvar under punkt 1.7.

Opgørelsen af jeres generelle effektiviseringskrav fremgår af fane 6 i bilag A.

Historisk over- eller underdækning

Ved overgangen til den nye regulering bevarer det tidligere udmeldte prisloft for 2016 sin gyldighed (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 4). Vi har derfor indregnet en eventuel resterende historisk over- eller underdækning frem til og med 2020.

Opgørelsen af jeres historiske over- eller underdækning fremgår af fane 7 i bilag A.

Korrektion af prisloft 2016

Ved overgangen til den nye regulering bevarer det tidligere udmeldte prisloft for 2016 sin gyldighed (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 4). Vi har derfor foretaget en korrektion af de budgetterede omkostninger i jeres prisloft for 2016.

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

Høringssvar

Behandling af jeres høringssvar vedrørende indregning af korrektionen for 2016 fremgår af afsnittet Kontrol af prisloft 2016.

1:1 omkostninger

Vi foretager alene korrektioner for godkendte 1:1 omkostninger (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 3.). I kan derfor kun blive korrigeret for udgifter og tillæg, som vi har godkendt i prisloftet for 2016.

I har indberettet omkostninger til:

- Selskabsskatter: 63.600 kr.
- Akkumuleret restskat: 1.412.424 kr.

I har imidlertid ikke budgetteret med disse i jeres prisloft for 2016. Det er vores vurdering, at det har været vanskeligt at budgettere selskabsskatter og akkumuleret restskat. Jeres omkostninger til selskabsskatter og akkumuleret restskat er derfor medtaget i korrektionen af jeres 1:1 omkostninger i 2016.

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 6. april 2017 godkendt jeres faktiske 1:1 omkostninger i 2016.

Nettofinansielle poster

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 6. april 2017 godkendt jeres faktiske nettofinansielle poster i 2016.

Driftsomkostninger til miljø- og servicemål

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 6. april 2017 godkendt jeres faktiske omkostninger til miljø- og servicemål i 2016.

Planlagte investeringer

Vi har på baggrund af jeres indberettede investeringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 6. april 2017 vurderet, at de indberettede gennemførte investeringer er tillægsberettigede.

Driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter

I har ikke indberettet omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter.

Samlet korrektion

Den samlede korrektion af jeres prisloft for 2016 har medført et tillæg på 1.428.654 kr.

Korrektionen indregnes i jeres økonomiske ramme for 2018 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7.).

Opgørelsen af de enkelte korrektioner fremgår af bilag A, fane 9.

Kontrol af prisloft 2016

Ved overgangen til den nye regulering bevarer det tidligere udmeldte prisloft for 2016 sin gyldighed (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 4). Vi har derfor kontrolleret, om I har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2016.

Ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer

Jeres likviditet til investeringer består af jeres samlede investeringstillæg for 2016 samt indtægter fra tilslutningsbidrag, erstatninger vedrørende anlægsinvesteringer og salg af anlægsaktiver.

Det er vores vurdering, at jeres udgifter til investeringer ikke må overstige jeres likviditet til investeringer. Idet jeres investeringsudgifter overstiger jeres likviditet til investeringer for 2016, har vi fastsat jeres ikke anvendte likviditet vedrørende investeringer til 0 kr.

Korrektion af ikke opkrævet tillæg fra 2014 i prisloft 2016

I prisloftet for 2016 fik I et tillæg for overholdelsen af indtægtsrammen for 2014. Da I ikke har opkrævet hele dette tillæg i 2016, nedsætter vi jeres økonomiske ramme for 2018 med et tilsvarende beløb.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at I tager forbehold for afgørelsen af den tilsvarende klagesag over de økonomiske rammer for 2017 vedrørende korrektion for ikke-opkrævet tillæg fra 2014 ved kontrollen af prisloftet for 2016.

Vi noterer os jeres forbehold og afventer afgørelsen i den verserende klagesag. For god ordens skyld skal vi gøre jer opmærksomme på, at klagefristen for at påklage denne afgørelse er 4 uger fra d.d.

Vores kontrol har vist, at I har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2016. I har derfor fået et tillæg på 6.026.289 kr.

Tillægget indregnes i jeres økonomiske ramme for 2018 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7).

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at korrektionen for 2016 indregnes i den efterfølgende reguleringsperiode (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7), hvilket betyder, at beløbet skal fordeles over 2018 og 2019 og ikke kun indregnes i 2018.

Det er korrekt, at ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7 angiver, at korrektionen for 2016 skal indregnes i et selskabs efterfølgende reguleringsperiode. Vi har valgt at indregne korrektionen i det første år af et selskabs efterfølgende reguleringsperiode, men det er op til selskabet selv at fordele korrektionen imellem årene i den pågældende reguleringsperiode.

Vi har indregnet korrektionen for 2016 i jeres økonomiske ramme for 2018, men I kan fordele den mellem 2018 og 2019 som I ønsker, så længe I overholder jeres rammer i reguleringsperioden samlet set.

Vi har på den baggrund ikke foretaget nogen ændringer vedrørende indregningstidspunktet af korrektionen for 2016.

Opgørelsen af, om I har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2016, fremgår af bilag A, fane 10.

Tillæg

I har i forbindelse med den økonomiske ramme for 2018 ansøgt om følgende tillæg:

1. Separatkloakering – Rungsted Nord 2016 (ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1)
2. Separatkloakering – Rungsted Nord 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1)
3. Overtagelse Ørbækgård 2016 (ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 4)
4. Overtagelse Ørbækgård 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 4)

1. Separatkloakering – Rungsted Nord 2016

For at opnå tillæg til mål efter ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1, skal det være statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt, ligesom det skal overstige en væsentlighedsbetingelse på enten 1 pct. af den fastsatte økonomiske ramme for det pågældende år eller 500.000 kr. inden for et kalenderår (ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1, 1. led). Desuden skal målet ligge ud over selskabets ordinære drift (ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 10).

Statsligt eller kommunalt fast

I har vedhæftet dokumentation for, at målet om separatkloakering af Rungsted Nord er godkendt i Spildevandsplan 2012-2016, der er vedtaget den 17. december 2012, samt Tillæg nr. 001 til Spildevandsplan 2012-2016.

Det fremgår af Spildevandsplan 2012-2016 samt Tillæg nr. 001, at området Rungsted Nord skal separatkloakeres.

Det er på baggrund af de fremsendte oplysninger vores vurdering, at målet er kommunalt godkendt (ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1, 1. led).

Omkostningen skal være væsentlig

I har i forbindelse med indberetningen oplyst, at I har afholdt anlægsomkostninger for 10.844.480 kr. til målet i 2016. I har yderligere oplyst, at de årlige afskrivninger er 146.000 kr. De afholdt omkostninger er revisorpåtegnet den 6. april 2017.

Da jeres årlige omkostningerne til målet ikke overstiger 500.000 kr. i 2016, og det er vores vurdering, at målet ikke opfylder væsentlighedsbetingelsen (ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1, 1. led).

Aktiviteten skal falde uden for jeres ordinære drift

I har oplyst, at området Rungsted Nord er fælleskloakeret og at der skal etableres nye regnvandsledninger ved siden af de eksisterende fællesledninger.

Det er vores vurdering, at det hører til et spildevandsselskabs ordinære drift, at fælleskloakere. Da I imidlertid ønsker at separatkloakere ved at etablere nye regnvandsledninger ved siden af de eksisterende fællesledninger, er det vores vurdering, at der er tale om en aktivitet, der ligger ud over jeres ordinære drift.

På baggrund af ovenstående, er det vores vurdering, at målet falder ud over jeres ordinære drift og dermed opfylder denne betingelse.

Sammenfatning

På baggrund af ovenstående kan det således sammenfattes, at vi ikke har godkendt jeres ansøgning om tillæg til separatkloakering af Rungsted Nord 2016, da målet ikke opfylder væsentlighedsbetingelsen.

2. Separatkloakering – Rungsted Nord 2017

I har søgt om tillæg til separatkloakering af Rungsted Nord i 2017 og angivet et budgettal for omkostninger, der forventes afholdt i 2017 til målet.

Det er kun muligt, at få tillæg til den økonomiske ramme for 2018 efter ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1 på baggrund af afholdte omkostninger fra 2016 som er revisorpåtegnet. Da I endnu ikke har afholdt omkostninger til separatkloakering – Rungsted Nord 2017, kan I ikke få tillæg hertil.

Det er dog muligt for jer, at søge om forhåndsgodkendelse hertil, I skal være opmærksomme på, at alle tre betingelser skal være opfyldt, for at der gives forhåndsgodkendelse hertil.

3. Overtagelse Ørbækgård 2016

For at opnå tillæg, skal der være sket en udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder. I skal derudover godtgøre, at jeres årlige drifts- eller anlægsomkostninger er væsentligt forøget som følge af udvidelsen af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder. Det er Forsyningssekretariatet, der fastsætter tillæggets størrelse (ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 4).

Udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder

I har oplyst, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde, da I i efteråret 2015 har overtaget regn- og spildevandsledninger i Ørbækgård. Denne overtagelse har medført en forøgelse af jeres ledningsnet med i alt 6,66 km. I har fremsendt en mailkorrespondance mellem jer og Hørsholm Kommune, hvoraf det fremgår, at I har overtaget forsyningspligten for Ørbækgård fra 2016.

Det er på baggrund af jeres oplysninger vores vurdering, at I har godtgjort, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde (ØR-bekendtgørelsen § 11, stk. 4).

Forøgelse som følge af en udvidelse af forsyningsområde eller håndterede vandmængder

Det er en betingelse for at få et tillæg, at I kan godtgøre, at jeres årlige drifts- eller anlægsomkostninger er forøget som følge af en udvidelse af jeres forsyningsområde.

I har oplyst, at I i 2016 har afholdt omkostninger på i alt 441.772 kr. på anlægget ved Ørbækgård. Omkostningerne omfatter tv-inspektioner og indmålinger af det samlede ledningssystem for at udbedre og kvalitets-sikre eventuelle fejl og mangler af det overtagne ledningsnet. Derudover har I oplyst, at jeres samlede omkostninger som følge af overtagelsen forløber over to år, og at I derfor forventer yderligere omkostninger i 2017 til ressourcer og entreprenørarbejde på ca. 500.000 kr., som følge af overtagelsen af Ørbækgård. Det vil sige, at jeres samlede forventede omkostninger som følge af overtagelsen er ca. 941.772 kr.

I har indsendt en detaljeret opgørelse over jeres omkostningsposter i forbindelse med overtagelsen af Ørbækgård, hvoraf det fremgår de samlede omkostninger på 441.772 kr. i 2016 relaterer sig til overtagelsen af Ørbækgård.

Henset hertil er det vores vurdering, at I har godtgjort, at jeres omkostninger i 2016 er forøget med 441.772 kr. som følge af overtagelsen af Ørbækgård.

Endvidere har I oplyst, at jeres samlede årlige løbende omkostninger til drift af det overtagede ledningsnet er forøget med 28.498 kr. Beløbet har I beregnet ud fra ændringen i netvolumenmålet. Det er vores vurdering, at denne beregningsmetode ikke kan bruges til at godtgøre, at der er sket en forøgelse i jeres årlige driftsomkostninger som følge af overtagelsen af Ørbækgård. Dette skyldes, at de omkostninger, der er anført som en forøgelse ikke alene kan henføres til overtagelsen af Ørbækgård men udelukkende angiver den gennemsnitslige driftsomkostning pr. km ledningsnet i byzone.

Videre har I den 17. august 2017 oplyst, at I ikke nærmere kan dokumentere, at jeres driftsomkostninger reelt er forøget som følge af overtagelsen af Ørbækgård, idet driftsomkostninger er en gennemsnitsbetragtning og driftsomkostninger også er afhængig af andre faktorer.

På baggrund heraf er det vores vurdering, at I ikke har godtgjort, at jeres årlige driftsomkostninger er forøget med 28.498 kr. i 2016, som følge af overtagelsen af Ørbækgård.

Væsentlig forøgelse af drifts- eller anlægsomkostninger

Det er endvidere en betingelse, at forøgelse af jeres årlige drifts- eller anlægsomkostninger som følge af udvidelse af jeres håndterede vandmængder er væsentligt set i forhold til jeres samlede årlige drifts- eller anlægsomkostninger.

Jeres afholdte omkostninger i 2016 på 441.772 kr. må betragtes som faktiske driftsomkostninger (ØR-bekendtgørelsens § 3, nr. 5).

Det fremgår af jeres prisloft for 2016, at jeres samlede årlige driftsomkostninger var 17.298.226 kr., og at jeres driftsomkostninger i jeres økonomiske ramme for 2017 er 15.340.945 kr.

Af jeres indberetning til den økonomiske ramme for 2018 fremgår det, at jeres faktiske driftsomkostninger i 2016 var 15.815.320 kr.

Set i forhold til ovenfor nævnte forøgelse på 441.772 kr. er dette en procentvis forøgelse på ca. 2,8 pct. i forhold til jeres årlige faktiske driftsomkostninger i 2016 og ca. 2,9 pct. i forhold til jeres årlige driftsomkostninger i 2017.

Jeres samlede prisloft for 2016 var 51.796.752 kr., og at jeres økonomiske ramme for 2017 er 46.129.275 kr.

Set i forhold til ovenfor nævnte forøgelse på 441.772 kr. er dette en procentvis forøgelse på ca. 0,9 pct. i forhold til jeres samlede prisloft 2016 og jeres økonomiske ramme for 2017.

Henset hertil samt at I samtidigt forventer yderligere omkostninger i 2017 på ca. 500.000 kr. som følge af overtagelsen af Ørbækgård, er det vores vurdering, at der er sket en væsentlig forøgelse af jeres årlige driftsomkostninger (ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 4).

Sammenfatning

På baggrund af ovenstående kan det således sammenfattes, at vi har godkendt jeres ansøgning om tillæg til overtagelse af Ørbækgård 2016 med undtagelse af jeres driftsomkostninger på 28.498 kr.

Jeres tillæg udgør således 441.772 kr. som er et engangstillæg til jeres økonomiske ramme for 2018.

4. Overtagelse Ørbækgård 2017

I har oplyst, at I forventer yderligere omkostninger på ca. 500.000 kr. i 2017 som følge af overtagelse af Ørbækgård.

Det er kun muligt, at få tillæg til den økonomiske ramme for 2018 efter ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 4 på baggrund af afholdte omkostninger fra 2016. Da I endnu ikke har afholdt omkostninger til overtagelse Ørbækgård 2017, kan I ikke få tillæg hertil.

Det er dog muligt for jer, at søge om tillæg til den økonomiske ramme for 2019, hvis omkostningerne afholdes i 2017. I skal være opmærksomme på, at alle tre betingelser skal være opfyldt, for at der gives tillæg.

Som nævnt under punkt 3 har vi vurderet, at I har godtgjort, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde, og at der er sket en væsentlig forøgelse af jeres driftsomkostninger.

For at få tillæg for jeres afholdte omkostninger i 2017, er det således en betingelse, at I på tidspunktet for ansøgningen kan godtgøre, at den faktiske afholdte omkostning i 2017 er en følge af overtagelsen af Ørbækgård.

Opgørelsen af jeres tillæg fremgår af bilag A, fane 11.

Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse

I har ikke indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse (ØR-bekendtgørelsen § 12, stk. 2).

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet

A handwritten signature in black ink that reads "Tone Madsen". The signature is written in a cursive, 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).