

Haderslev Vand A/S
Fjordagervej 32
6100 Haderslev

Den 12. oktober 2018
Sag nr. 18/07119

Afgørelse om økonomiske rammer for 2019-2020

Indledning

I er omfattet af vandsektorloven¹, og derfor skal I have fastsat en økonomisk ramme.

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

Afgørelse

Vi har fastsat en økonomisk ramme, der udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2019 og 2020.²

I 2019 udgør jeres indtægtsramme: 29.770.102 kr. kr.

I 2020 udgør jeres indtægtsramme: 29.564.768 kr. kr.

Indtægtsrammen er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms.

Begrundelsen finder I på de følgende sider.

**KONKURRENCE- OG
FORBRUGERSTYRELSEN**

Carl Jacobsens Vej 35
2500 Valby

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

FORSYNINGSSSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

¹ Jf. lov nr. 469 af 12/06/2009 med senere ændringer (vandsektorloven) § 2, stk. 1

² Jf. vandsektorlovens § 6, stk. 1

Indhold

Sagsfremstilling	3
Begrundelse	4
Oversigt over jeres økonomiske ramme for 2019	5
Oversigt over jeres økonomiske ramme for 2020	6
Grundlag i jeres økonomiske ramme	7
Tilpasning af ikke-påvirkelige omkostninger	8
Ikke-påvirkelige omkostninger	9
Individuelt effektiviseringskrav	10
Generelt effektiviseringskrav	11
Historisk over- eller underdækning	12
Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme for 2017	13
Tillæg	15
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse	17
Klagevejledning	18

Sagsfremstilling

I har i indberetningsperioden den 1. marts 2018 – 15. april 2018 indberettet en række oplysninger til brug for fastsættelsen af jeres økonomiske rammer for 2019 og 2020.³

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

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

Udkastet til afgørelsen er sendt i høring den 27. august 2018 med høringsfrist den 10. september 2018.

I har afgivet høringssvar den 4. september 2018 samt den 10. september 2018. I har bemærkninger vedrørende:

- Opjustering af den økonomiske ramme som følge af forhøjede ikke-påvirkelige omkostninger
- Anlægsprojektet ”Bredgade, Sundhedscenter – Byggemodning”

Jeres bemærkninger behandles i kapitlerne Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme for 2017 og Tillæg. Derudover er der i kapitlet Individuelt effektiviseringskrav angivet, hvordan høringssvarene påvirker jeres individuelle effektiviseringskrav.

³ Jf. bkg. nr. 938 af 28/06/2018 (ØR-bekendtgørelsen) § 17, stk. 2 og 3

Begrundelse

Vi har fastsat jeres økonomiske ramme med hjemmel i vandsektorloven samt ØR-bekendtgørelsen.

I har indberettet en årlig debiteret vandmængde på over 800.000 m³. Det betyder, at vi skal fastsætte en *indtægtsramme*⁴ for jer, og at I samtidig er omfattet af den *totaløkonomiske benchmarking*⁵.

Indtægtsrammen udgør en beløbsmæssig grænse for jeres samlede indtægter og er opgjort på baggrund af jeres samlede omkostninger til indvinding, behandling, transport og levering af vand mod betaling, herunder også salg af vand til andre vandselskaber.⁶

Afgørelsen om jeres indtægtsramme for 2019 og 2020 er delt op, så *begrundelsen* for de fastsatte beløb fremgår af de følgende afsnit, mens *selve beregningen* af indtægtsrammen fremgår af bilag A.

⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 4

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

Oversigt over jeres økonomiske ramme for 2019

Oversigt over den økonomiske ramme				
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2018	20.061.403	kr.		
Korrektion af grundlag - Drift	0	kr.		
Korrektion af grundlag - Anlæg	-200.680	kr.		
Nye tillæg - Drift	0	kr.		
Nye tillæg - Anlæg	60.238	kr.		
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.		
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.		
Prisudvikling i kr.	336.664	kr.		
Individuelt effektiviseringskrav	-370.132	kr.		
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-185.531	kr.		
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-102.448	kr.		
Omkostninger i alt	19.599.514	kr.	19.599.514	kr.
Ikke påvirkelige omkostninger				
Ikke-påvirkelige omkostninger	10.578.818	kr.	10.578.818	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2018				
Korrektion af forkert prisfremskrivning af ikke-påvirkelige omkostninger i ØR2018	46.858	kr.	46.858	kr.
Historisk over eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	501.318	kr.	501.318	kr.
Korrektion og kontrol med overholdelse af indtægtsrammer				
Tillæg/fradrag for korrektion og kontrol	-956.405	kr.	-956.405	kr.
Økonomisk ramme for 2019			29.770.102	kr.

Oversigt over jeres økonomiske ramme for 2020

Oversigt over den økonomiske ramme			
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2019	19.599.514	kr.	
Prisudvikling i kr.	331.232	kr.	
Individuelt effektiviseringskrav	-364.160	kr.	
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-184.894	kr.	
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-103.273	kr.	
Omkostninger i alt	19.278.419	kr.	19.278.419 kr.
Ikke påvirkelige omkostninger			
Ikke-påvirkelige omkostninger	10.757.600	kr.	10.757.600 kr.
Historisk over- eller underdækning			
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	501.318	kr.	501.318 kr.
Korrektion og kontrol med overholdelse af indtægtsrammer			
Tillæg/fradrag for korrektion og kontrol	-972.568	kr.	-972.568 kr.
Økonomisk ramme for 2020			29.564.768 kr.

Grundlag i jeres økonomiske ramme

Vi foretog en korrektion af jeres grundlag, som blev oplyst, men ikke indregnet, i forbindelse med jeres statusmeddelelse for 2018. Korrektionen vedrørte planlagte investeringer for 2016 og budgetterede omkostninger til miljø- og servicemål i 2016.

Det korrigerede grundlag bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2019.⁷

Opgørelsen af jeres korrigerede grundlag fremgår af jeres bilag B, som er fremsendt sammen med jeres statusmeddelelse for 2018.

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7

Tilpasning af ikke-påvirkelige omkostninger

Vi foretager en tilpasning i forhold til den tidligere opgørelse af jeres ikke-påvirkelige omkostninger.

Tilpasningen af jeres økonomiske ramme for 2017 har medført et tillæg på 45.314 kr.

Tilpasningen indregnes i jeres økonomiske ramme for 2019 og fremgår af fane 2.1 i bilag A.

Ikke-påvirkelige omkostninger

I har mulighed for at få indregnet ikke-påvirkelige omkostninger i jeres økonomiske ramme.⁸ Jeres ikke-påvirkelige omkostninger bliver hvert år justeret.

Ændring i jeres ikke-påvirkelige omkostninger

I har indberettet ikke-påvirkelige omkostninger. Vi har vurderet, at de ikke-påvirkelige omkostninger kan godkendes.

Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 10.230.118 kr.

Vi har indregnet de ikke-påvirkelige omkostninger i jeres økonomiske ramme for 2019.

Opgørelsen af jeres ikke-påvirkelige omkostninger fremgår af fane 5 i bilag A.

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 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.⁹

I har under den totaløkonomiske benchmarking opnået en effektivitet, som er lavere end den offentliggjorte grænse. Vi har derfor korigeret jeres indtægtsrammer med et individuelt effektiviseringskrav.¹⁰

Vi fastsætter det individuelle effektiviseringskrav på baggrund af det beregnede effektiviseringspotentiale i den totaløkonomiske benchmarking.

Høringssvarets påvirkning af det individuelle effektiviseringskrav

På baggrund af jeres høringssvar af 10. september 2018 er jeres økonomiske ramme tilpasset, og som konsekvens heraf er det individuelle effektiviseringskrav i pct. højere.

Særlige forhold

I har ikke søgt om særlige forhold.

Costdriver-sammensætning

Vi har analyseret betydningen af jeres sammensætning af costdrivere i forhold til beregningen af det individuelle effektiviseringspotentiale.

Det er vores vurdering, at I ikke har en særlig sammensætning af costdrivere. Det betyder, at der ikke er grundlag for at reducere jeres effektiviseringspotentiale som følge heraf. En beskrivelse af costdriveranalysen og resultaterne fremgår af bilag 1 og 5 i modelpapiret om benchmarkingen for 2019.

Opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav fremgår af fane 6 i bilag A. Af bilag C fremgår de gennemførte investeringer i 2010-2017, som indgår i benchmarkingen.

⁹ <https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/økonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2019>

¹⁰ ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.

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 to procent af de driftsomkostninger, der indgår i jeres indtægtsramme for 2017.¹¹

Det generelle krav på jeres *anlægsomkostninger* udgør en procentdel af de anlægsomkostninger, som indgår i indtægtsrammen for 2017.¹² Vi har beregnet procentdelen på baggrund af produktivitetsudviklingen.¹³

Opgørelsen af jeres generelle effektiviseringskrav fremgår af fane 7 i bilag A.

¹¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 2. pkt.

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.

¹³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 10, stk. 2. Selve beregningen af produktivitetsudviklingen fremgår af ”Pris- og produktivitetsudvikling”, som er tilgængelig på vores hjemmeside: <https://www.kfst.dk/vandtilsyn/økonomiske-rammer/analyser>

Historisk over- eller underdækning

Ved overgangen til den nye regulering bevarer de tidligere udmeldte prislofter deres gyldighed.¹⁴ Vi har indregnet en eventuel resterende historisk over- eller underdækning frem til og med 2020.

Opgørelsen af jeres historiske over- eller underdækning fremgår af fane 8 i bilag A.

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 29, stk. 4

Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme for 2017

Vi har kontrolleret, om I har overholdt indtægtsrammerne i kontrolperioden. Kontrolperioden indeholder jeres prisloft for 2016 og jeres økonomiske ramme for 2017. Jeres prisloft for 2016 og jeres økonomiske ramme for 2017 er kontrolleret særskilt.

I har i 2017 haft væsentlige indtægter fra salg af fast ejendom eller større aktiver. I har oplyst, at I forventer at genanbringe indtægten i et tilsvarende aktiv inden for en fireårig periode fra I har solgt aktivet. Indtægten fra salget indgår derfor ikke i jeres opgørelse af indtægter for 2017. Vi vil ved udgangen af den fireårige periode kontrollere, at der har fundet en genanbringelse sted og eventuelt korrigere herfor.¹⁵

I har samlet set fået et fradrag for korrektion af budgettal samt kontrol med overholdelse af indtægtsrammen for 2016 (KorPL16). Beløbene fremgår af tabel 2, fane 9 i bilag A. Den del af fradraget for KorPL16, som I ikke har indregnet i 2017, bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2019 og 2020.¹⁶

I har opkrævet flere indtægter end jeres indtægtsramme i 2017 tillod. I har således ikke tilbageført fradraget for KorPL16. Derfor får I indregnet dette fradrag i jeres økonomiske rammer for 2019 og 2020. Fradraget bliver fordelt ligeligt på årene 2019 og 2020.

Da I har opkrævet flere indtægter end jeres indtægtsramme i 2017 tillod, bliver denne difference indregnet som et fradrag i jeres reguleringsperiode for 2019 og 2020, således at jeres rammer i denne reguleringsperiode bliver reduceret. Reduktionen bliver fordelt ligeligt på årene 2019 og 2020.¹⁷

Fradraget udgør -1.849.760 kr.

Opgørelsen fremgår af fane 9 i bilag A.

Høringssvar om opjustering af økonomiske ramme som følge af forhøjede ikke-påvirkelige omkostninger

I har i jeres høringssvar af 4. september 2018 angivet, at jeres økonomiske ramme bør opjusteres som følge af, at nogle af jeres ikke-påvirkelige omkostninger har været højere i 2017 end det niveau, der er angivet i jeres økonomiske ramme for 2017. I har derfor opkrævet flere indtægter, end jeres økonomiske ramme tilsiger.

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 25, stk. 3

¹⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 6

¹⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7

Vi skal hvert år kontrollere, om I har overholdt jeres samlede økonomiske ramme for det foregående år.¹⁸ Vi skal dermed kontrollere indtægterne i forhold til den ramme, som er udmeldt. Vi skal dermed ikke kontrollere, om delkomponenterne i rammerne er overholdt.

Niveauet for de ikke-påvirkelige omkostninger bliver hvert år justeret, så jeres fremadrettede økonomiske rammer er tilpasset de nyeste oplysninger.¹⁹ Det betyder, at afholdte ikke-påvirkelige omkostninger i 2017 danner grundlag for niveauet for de ikke-påvirkelige omkostninger i jeres økonomiske ramme for 2019.

Vi har på denne baggrund ikke foretaget ændringer i jeres økonomiske ramme. Foranlediget af jeres høringssvar vil vi dog se på metoden for kontrol med overholdelse af indtægtsrammen forud for fastsættelse af de økonomiske rammer næste år.

¹⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 3

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 5

Tillæg

I har i indberetningen til den økonomiske ramme for 2019 ansøgt om følgende tillæg:

1. Omlægning af vandledning på Simmerstedvej
2. Anlægsprojekter igangsat inden 1. marts 2016

1. Omlægning af vandledning på Simmerstedvej

I forbindelse med den økonomiske ramme for 2019 har I ansøgt om tillæg til omlægning af vandledning på Simmerstedvej.

I har oplyst, at udgifterne til omlægning af vandledninger er blevet pålagt jer af Haderslev Kommune da der skal anlægges cykelstier langs Simmerstedvej til Viggo Carstensensvej. I har fremsendt brev fra Haderslev Kommune dateret den 12. april 2018, som anmoder jer om at flytte jeres vandledning efter gæsteprincippet.

Jeres anlægsomkostninger til omlægning af vandledninger har været 207.128 kr., som afskrives over 75 år. Derudover har I oplyst, at jeres finansielle omkostninger udgør 4.350 kr. Omkostningerne er revisorpåtegnet den 12. april 2018.

Et vandselskab har mulighed for at søge om at få øget den økonomiske ramme med et tillæg som følge af nødvendige omkostninger eller erstatninger i forbindelse med flytning af forsyningsledninger.

For at der er tale om nødvendige omkostninger eller erstatninger, er det en forudsætning, at der er tale om flytning af forsyningsledninger som følge af arealejers retmæssige råderet over arealet.

Det er på baggrund af jeres oplysninger og den fremsendte dokumentation vores vurdering, at I har godtgjort, at flytningen af jeres forsyningsledninger er en følge af arealejers retmæssige råderet over arealet, og at jeres anlægsomkostninger har været nødvendige i forbindelse med flytningen af jeres forsyningsledninger.

Sammenfatning

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at opnå tillæg. I kan derfor få et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2019 svarende til de årlige lineære afskrivninger på den samlede anlægsomkostning på 207.128 kr., hvilket udgør 2.762 kr. sammenlagt med jeres årlige finansielle omkostninger. Dette udgør samlet et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2019 på 7.112 kr.

2. Anlægsprojekter igangsat inden 1. marts 2016

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat inden 1. marts 2016, og som I har afsluttet og ibrugtaget i 2017.

Vi har vurderet, at de indberettede anlægsprojekter "Ledningsnet $\leq \varnothing 50$ mm" og "Ventiler på $\varnothing 50\text{mm} < \text{Ledningsnet} \leq \varnothing 110$ mm" ikke er tillægsberettiget, da de ikke er igangsat inden 1. marts 2016, hvilket er en betingelse for at opnå tillæg. Disse anlægsprojekter indgår imidlertid stadigvæk i benchmarkingmodellen.

Det er vores vurdering, at de øvrige indberettede anlægsprojekter er tillægsberettigede, og I kan derfor få et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2019 svarende til de årlige lineære afskrivninger for de indberettede anlægsprojekter, hvilket udgør 19.148 kr., samt jeres årlige finansielle omkostninger på 30.158 kr. Dette udgør samlet et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2019 på 49.306 kr.

I kan se en opgørelse over jeres tillægsberettigede anlægsprojekter i bilag A, fane 10.

Høringssvar om Anlægsprojektet "Bredgade, Sundhedscenter – Byggemodning"

I har i jeres høringssvar af 10. september 2018 angivet, at anlægsprojektet "Bredgade, Sundhedscenter – Byggemodning" skal indregnes i jeres økonomiske ramme for 2019-2020.

Der er to aktiver forbundet med anlægsprojektet:

- Ledningsnet $\leq \varnothing 50$ mm med anskaffelsespris 73.924 kr. og finansielle omkostninger på 1.552 kr.
- Ventiler på $\varnothing 50\text{mm} < \text{Ledningsnet} \leq \varnothing 110$ mm med anskaffelsespris 8.213 kr. og finansielle omkostninger på 172 kr.

Det er vores vurdering, at begge anlægsaktiver er tillægsberettigede. Vi har derfor tilføjet dem i oversigten over anlægsprojekter igangsat inden 1. marts 2016 i bilag A, fane 10.

Vi har på denne baggrund ændret jeres tillæg til anlægsprojekter igangsat inden 1. marts 2016. Jeres tillæg for de årlige, lineære afskrivninger udgør herefter 20.243 kr. Jeres tillæg for de årlige finansielle omkostninger udgør herefter 31.882 kr. Samlet får I et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2019 på 52.125 kr.

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

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.²⁰

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet

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

v/ Tone Madsen

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

Klagevejledning

I kan påklage denne afgørelse til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.²¹ En klage til Konkurrenceankenævnet skal I indgive skriftligt til Forsyningssekretariatet.²²

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 fire uger fra den dag, hvor afgørelsen er meddelt.

De klageberettigede er adressaten for afgørelsen. 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 bliver fastsat i medfør heraf, kan I ikke indbringe for domstolene, før Konkurrenceankenævnets endelige afgørelse foreligger.²³

²¹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

²² Jf. vandsektorlovens § 27

²³ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2