

Ishøj Vand A/S
Baldersbækvej 6
2635 Ishøj

Den 12. oktober 2018
Sag nr. 18/07168

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: 20.159.496 kr.

I 2020 udgør jeres indtægtsramme: 20.250.841 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	6
Oversigt over jeres økonomiske ramme for 2020	7
Grundlag i jeres økonomiske ramme.....	8
Tilpasning af ikke-påvirkelige omkostninger.....	9
Ikke-påvirkelige omkostninger.....	10
Individuelt effektiviseringskrav.....	11
Generelt effektiviseringskrav	12
Historisk over- eller underdækning	13
Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme for 2017	14
Tillæg.....	16
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 4. september 2018 med høringsfrist den 18. september 2018.

I har afgivet høringssvar den 17. september 2018. I har bemærkninger vedrørende:

- Opjustering af den økonomiske ramme som følge af forhøjede ikke-påvirkelige omkostninger
- Specifikationsgrad i de økonomiske rammer
- Beregning af tillæg til anlægsprojekter igangsat inden den 1. marts 2016

Jeres bemærkninger behandles i kapitlerne Begrundelse, 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.

Høringssvar om specifikationsgrad i de økonomiske rammer

I har i jeres høringssvar af 17. september 2018 angivet, at beregningen af pristalsreguleringer og effektiviseringskrav kan være svære at gennemskue, når der ikke er en særskilt opdeling af drifts- og anlægsomkostninger. I ønsker derfor, at vi skal genoverveje at indføre denne specifikationsgrad.

Vi har i dag en totaløkonomisk regulering. Det betyder, at vi i den nuværende regulering ikke længere opdeler drifts- og anlægsomkostninger. Det er helt op til jer, hvor stor en del af jeres regnskabsmæssige kontrolramme I bruger på henholdsvis drift og anlæg, og hvor I henter effektiviseringerne.

Vi pristalsregulerer årligt de regnskabsmæssige kontrolrammer.⁷ Pristalsreguleringen sker af både drifts- og anlægsomkostninger. Der er ikke en differentieret pristalsregulering for drifts- og anlægsomkostninger. Derfor er der ikke en opdeling heraf. Det fremgår af fane 12 i bilag A, hvilken prisfremskrivning der bruges på både drifts- og anlægsomkostningerne.

Det fremgår af ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 3, at de regnskabsmæssige kontrolrammer bliver korrigeret med et generelt effektiviseringskrav, som udgør 1,7 procent af drifts- og anlægsomkostningerne. Det betyder, at det generelle effektiviseringskrav bliver beregnet ud fra jeres samlede omkostninger med undtagelse af jeres ikke-påvirkelige omkostninger.

⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 4

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 10, stk. 1

Der foretages derfor ikke en opdeling af jeres drifts- og anlægsomkostninger ved beregning af jeres generelle effektiviseringskrav.

Vi har på denne baggrund ikke foretaget ændringer i jeres statusmeddelelse.

Oversigt over jeres økonomiske ramme for 2019

Oversigt over den økonomiske ramme				
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2018	6.945.944	kr.		
Korrektion af grundlag - Drift	-23.627	kr.		
Korrektion af grundlag - Anlæg	-293.734	kr.		
Nye tillæg - Drift	0	kr.		
Nye tillæg - Anlæg	546.203	kr.		
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.		
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.		
Prisudvikling i kr.	121.254	kr.		
Individuelt effektiviseringskrav	-84.823	kr.		
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-72.620	kr.		
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-33.468	kr.		
Omkostninger i alt	7.105.128	kr.	7.105.128	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger				
Ikke-påvirkelige omkostninger	12.802.363	kr.	12.802.363	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2018				
Korrektion af forkert prisfremskrivning af ikke-påvirkelige omkostninger i ØR2018	54.946	kr.	54.946	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	199.294	kr.	199.294	kr.
Korrektion og kontrol med overholdelse af indtægtsrammer				
Tillæg/fradrag for korrektion og kontrol	-2.236	kr.	-2.236	kr.
Økonomisk ramme for 2019			20.159.496	kr.

Oversigt over jeres økonomiske ramme for 2020

Oversigt over den økonomiske ramme			
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2019	7.105.128	kr.	
Prisudvikling i kr.	120.077	kr.	
Individuelt effektiviseringskrav	-83.999	kr.	
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-72.371	kr.	
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-33.737	kr.	
Omkostninger i alt	7.035.097	kr.	7.035.097 kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger			
Ikke-påvirkelige omkostninger	13.018.723	kr.	13.018.723 kr.
Historisk over- eller underdækning			
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	199.294	kr.	199.294 kr.
Korrektion og kontrol med overholdelse af indtægtsrammer			
Tillæg/fradrag for korrektion og kontrol	-2.274	kr.	-2.274 kr.
Økonomisk ramme for 2020			20.250.841 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 2019.⁸

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

⁸ 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 53.135 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.⁹ 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 12.380.371 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.

⁹ 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.¹⁰

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.¹¹

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 17. 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.

¹⁰ <https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/økonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2019>

¹¹ Jf. 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 2017.¹²

Det generelle krav på jeres *anlægsomkostninger* udgør en procentdel af de anlægsomkostninger, som indgår i indtægtsrammen for 2017.¹³ Vi har beregnet procentdelen på baggrund af produktivitetsudviklingen.¹⁴

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

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 2. pkt.

¹³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.

¹⁴ 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.¹⁵ 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.

¹⁵ 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 samlet set fået et tillæg for korrektion af budgettal samt kontrol med overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2016 (KorPL16). Beløbene fremgår af tabel 2, fane 9 i bilag A.

I har opkrævet flere indtægter end jeres indtægtsramme i 2017 tillod. En del af disse indtægter svarer til tillægget for KorPL16. Vi har derfor trukket tillægget for KorPL16 fra de indtægter, som I har opkrævet udover jeres indtægtsramme for 2017. Efter denne justering har I dog stadig opkrævet flere indtægter end jeres indtægtsramme i 2017 tillod. Denne difference bliver 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 2020.¹⁶

Reduktionen udgør -4.324 kr.

Opgørelsen fremgår af fane 9 i bilag A.

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

I har i jeres høringssvar af 17. september 2018 angivet, at jeres ikke-påvirkelige omkostninger i 2017 var højere end de indregnede ikke-påvirkelige omkostninger i jeres økonomiske ramme for 2017. I mener, at der skal indarbejdes en korrektion til den økonomiske ramme til brug for opkrævning af de ekstra ikke-påvirkelige omkostninger.

Vi skal hvert år kontrollere, om I har overholdt jeres samlede økonomiske ramme for det foregående år.¹⁷ 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.¹⁸ Det betyder, at afholdte ikke-påvirkelige omkostninger i 2017 danner grundlag for niveauet for de ikke-påvirkelige omkostninger i jeres økonomiske ramme for 2019.

¹⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7

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

¹⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 5

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.

Tillæg

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

1. Anlægsprojekter igangsat inden 1. marts 2016

1. 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.

Det er vores vurdering, at de 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 398.743 kr., samt jeres årlige finansielle omkostninger på 130.690 kr. Dette udgør samlet et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2019 på 19.553 kr.

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

Høringssvar om beregning af tillæg til anlægsprojekter igangsat inden den 1. marts 2016

I har i jeres høringssvar af 17. september 2018 angivet, at der er en fejl i sumformlen i fane 10 i bilag A. Denne fejl medfører, at der er fejl i fane 11 i bilag A, da det samlede tillæg er overført hertil.

Vi har rettet fejlen i fane 10 i bilag A, så formelen summerer korrekt. Det korrekte beløb bliver overført til fane 11. Det betyder, at jeres årlige, lineære afskrivninger udgør 495.838 kr., og at jeres årlige finansielle omkostninger udgør 41.287 kr. Det giver et samlet tillæg til jeres økonomiske ramme for 2019 på 537.125 kr.

Vi har på denne baggrund ændret sumformlen i fane 10 i bilag A.

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.¹⁹

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet

A handwritten signature in dark ink that reads "Tone Madsen". The script is cursive and fluid.

v/ Tone Madsen

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

Klagevejledning

I kan påklage denne afgørelse til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.²⁰ En klage til Konkurrenceankenævnet skal I indgive skriftligt til Forsyningssekretariatet.²¹

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.²²

²⁰ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

²¹ Jf. vandsektorlovens § 27

²² Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2