

AALBORG VAND A/S
Sønderbro 53
9000 Aalborg

Den 12. oktober 2018
Sag nr. 18/07330

Afgørelse om økonomiske rammer for 2019-2022

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, 2020, 2021 og 2022.²

I 2019 udgør jeres indtægtsramme: 112.821.358 kr.

I 2020 udgør jeres indtægtsramme: 113.552.954 kr.

I 2021 udgør jeres indtægtsramme: 118.049.674 kr.

I 2022 udgør jeres indtægtsramme: 119.074.880 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
Oversigt over jeres økonomiske ramme for 2021	7
Oversigt over jeres økonomiske ramme for 2022	8
Grundlag i jeres økonomiske ramme	9
Tilpasning af ikke-påvirkelige omkostninger	10
Ikke-påvirkelige omkostninger	11
Individuelt effektiviseringskrav	12
Generelt effektiviseringskrav	14
Historisk over- eller underdækning	15
Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme for 2017	16
Tillæg	18
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse	20
Klagevejledning	21

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, 2020, 2021 og 2022.³

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 6. september 2018 med høringsfrist den 20. september 2018.

I har afgivet høringssvar den 19. september 2018. I har bemærkninger vedrørende anlægsprojekter igangsat inden 1. marts 2016.

Jeres bemærkninger behandles i kapitlet Tillæg.

I har også angivet, at I ønsker økonomiske rammer for en periode på fire år, fordi I i benchmarkingen har opnået en effektivitet, som er højere end den offentliggjorte grænse. Jeres afgørelse om økonomiske rammer samt bilag A er derfor tilpasset, så der indgår bindende indtægtsrammer for årene 2019, 2020, 2021 og 2022.

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, 2020, 2021 og 2022 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	60.620.122	kr.		
Korrektion af grundlag - Drift	0	kr.		
Korrektion af grundlag - Anlæg	-392.391	kr.		
Nye tillæg - Drift	0	kr.		
Nye tillæg - Anlæg	191.044	kr.		
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.		
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.		
Prisudvikling i kr.	1.021.077	kr.		
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.		
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-776.086	kr.		
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-196.929	kr.		
Omkostninger i alt	60.466.838	kr.	60.466.838	kr.
Ikke påvirkelige omkostninger				
Ikke-påvirkelige omkostninger	54.117.285	kr.	54.117.285	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2018				
Korrektion af forkert prisfremskrivning af ikke-påvirkelige omkostninger i ØR2018	257.770	kr.	257.770	kr.
Historisk over eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-3.489.573	kr.	-3.489.573	kr.
Korrektion og kontrol med overholdelse af indtægtsrammer				
Tillæg/fradrag for korrektion og kontrol	1.469.038	kr.	1.469.038	kr.
Økonomisk ramme for 2019			112.821.358	kr.

Oversigt over jeres økonomiske ramme for 2020

Oversigt over den økonomiske ramme			
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2019	60.466.838	kr.	
Prisudvikling i kr.	1.021.890	kr.	
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.	
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-773.417	kr.	
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-198.515	kr.	
Omkostninger i alt	60.516.795	kr.	60.516.795 kr.
Ikke påvirkelige omkostninger			
Ikke-påvirkelige omkostninger	55.031.867	kr.	55.031.867 kr.
Historisk over eller underdækning			
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-3.489.573	kr.	-3.489.573 kr.
Korrektion og kontrol med overholdelse af indtægtsrammer			
Tillæg/fradrag for korrektion og kontrol	1.493.865	kr.	1.493.865 kr.
Økonomisk ramme for 2020			113.552.954 kr.

Oversigt over jeres økonomiske ramme for 2021

Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2020	60.516.795	kr.		
Prisudvikling i kr.	1.022.734	kr.		
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.		
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-770.758	kr.		
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-200.114	kr.		
Omkostninger i alt	60.568.657	kr.	60.568.657	kr.
Ikke påvirkelige omkostninger				
Ikke-påvirkelige omkostninger	55.961.906	kr.	55.961.906	kr.
Korrektion og kontrol med overholdelse af indtægtsrammer				
Tillæg/fradrag for korrektion og kontrol	1.519.111	kr.	1.519.111	kr.
Økonomisk ramme for 2021			118.049.674	kr.

Oversigt over jeres økonomiske ramme for 2022

Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021	60.568.657	kr.		
Prisudvikling i kr.	1.023.610	kr.		
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.		
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-768.108	kr.		
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-201.725	kr.		
Omkostninger i alt	60.622.434	kr.	60.622.434	kr.
Ikke påvirkelige omkostninger				
Ikke-påvirkelige omkostninger	56.907.662	kr.	56.907.662	kr.
Korrektion og kontrol med overholdelse af indtægtsrammer				
Tillæg/fradrag for korrektion og kontrol	1.544.784	kr.	1.544.784	kr.
Økonomisk ramme for 2022			119.074.880	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 249.273 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 52.333.467 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 højere end den offentliggjorte grænse. Vi har derfor ikke korrigeret jeres indtægtsrammer med et individuelt effektiviseringskrav.¹⁰

Særlige forhold

Ved fastsættelsen af jeres individuelle effektiviseringspotentialer kan der blandt andet tages 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, og som lever op til følgende krav, jf. kapitel 5 i ”Vejledning i indberetning til TOTEX-benchmarking (drikkevand)”¹¹:

- Rammebetingelse
- Særlighed
- Væsentlighed

Hertil kommer, at betingelserne skal dokumenteres.

I har angivet følgende særlige forhold:

- Grundvandsbeskyttelse: 9.297.145 kr.

Grundvandsbeskyttelse

I har i indberetningen til de økonomiske rammer for 2019-2020 søgt om særlige forhold til grundvandsbeskyttelse.

Det er vores vurdering, at costdriveren for boringer tager højde for omkostninger til grundvandsbeskyttelse, dog med undtagelse af omkostninger som vedrører erstatning til lodsejere, skovrejsning og dyrkningsrestriktioner. Omkostninger til disse aktiviteter tages der ikke højde for i benchmarkingmodellen.

I har oplyst via e-mail af 18. juli 2018, at grundvandsbeskyttelsen i Aalborg Kommune varetages af Foreningen Grundvandssamarbejde Aalborg. Yderligere har I oplyst, at jeres betaling til foreningen var 9.297.145 kr. i 2017. Via e-mail af 24. august 2018 har I oplyst, at 80 procent af betalingen, svarende til 7.437.716 kr., er brugt på skovrejs-

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

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

¹¹ <https://www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/gældende-vejledninger/>

ning, dyrkningsrestriktioner og erstatninger til lodsejere. Det er vores vurdering, at der skal tages højde for det i benchmarkingmodellen.

På baggrund af ovenstående er det vores vurdering, at der kan tages højde for grundvandsbeskyttelse i forbindelse med jeres benchmarking for 2019-2020. I kompenseres derfor med 7.437.716 kr. i benchmarkingmodellen.

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.

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.

Korrektion af budgetterede omkostninger i prisloft 2016

I har gjort os opmærksomme på, at der ved en fejl i jeres statusmeddelelse for 2018 ikke blev taget højde for en indtægt vedrørende afkast fra Danske Capital under jeres korrektion af tillæg for nettofinansielle poster i 2016.

Endvidere har I via e-mail af 20. august 2018 bekræftet, at I gerne vil have fejlen rettet til i jeres økonomiske rammer for 2019 og 2020.

Jeres korrektion af tillæg for nettofinansielle poster i 2016 skulle derfor rettelig have været et fradrag på -40.374 kr. i stedet for et tillæg på 1.023.529 kr. Dette medfører, at jeres samlede korrektion med prisloftet for 2016 rettelig skulle have været et fradrag på -2.980.418 kr. i stedet for et fradrag på -1.916.515 kr.

Vi har på denne baggrund rettet jeres fejl til i jeres økonomiske rammer for 2019, 2020, 2021 og 2022.

Samlet kontrol

I har samlet set fået et tillæg 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 tillægget for KorPL16, som I ikke har anvendt i 2017, bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2019, 2020, 2021 og 2022.¹⁶

I har ikke opkrævet jeres fulde indtægtsramme for 2017. I har således heller ikke opkrævet tillægget for KorPL16. Derfor får I indregnet dette tillæg i jeres økonomiske rammer for 2019, 2020, 2021 og 2022. Tillægget bliver fordelt ligeligt på årene 2019, 2020, 2021 og 2022.

Tillægget udgør 5.682.463 kr.

Da I ikke har opkrævet jeres fulde indtægtsramme for 2017, har I mulighed for at opkræve denne difference i et senere år i kontrolperioden eller det sidste år i reguleringsperioden. I har derfor mulighed for at opkræve differencen i 2018. Hvis I ikke opkræver differencen fra 2017 i 2018, kan I ikke overføre den til en ny kontrolperiode.¹⁷

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

¹⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 6

Opgørelsen fremgår af fane 9 i bilag A.

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.

Vi har vurderet, at disse indberettede anlægsprojekter ikke er tillægsberettiget, da I via e-mail af 2. maj 2018 har oplyst, at anlægsprojekterne ikke var igangsat inden 1. marts 2016, hvilket er en betingelse for at opnå tillæg.

- SRO-anlæg, vandværk
- Boring (inkl. etablering, forerør, filter og prøvepumpning)
- Råvandsstation komplet montering og boringshus/tørbrønd
- Instrumenter (flowmåler+tryk transducer+alarmer)
- Pumpe inkl. stigrør og forerørsforsejlinger mv.
- Erstatninger (OBS ingen øst-tillæg eller øvrige tillæg)
- Elanlæg
- SRO anlæg
- Beluftsanlæg, kompressorbeluftning
- Filteranlæg, trykfiltre, enkelt filtrering
- Rentvandsbeholder element
- Udpumpningsanlæg, rentvandspumper på vandværk
- Udpumpningsanlæg, Freqvensomformer
- Skyllevand-/slamhåndteringsanlæg - lukkede betonbeholdere
- Skyllevandsbehandling, inkl. UV-filter mv., SRO
- Nødstrømsanlæg på vandværk
- Elanlæg - vandværk
- SRO-anlæg, vandværk
- Etageareal vandbehandlingsbygning
- Sikring, avanceret (hegne, porte og overvågningssystemer), SRO
- Køb af jord

Køb af jord indgår ikke i benchmarkingmodellen, da det er vores vurdering at investeringen ikke er tillægsberettiget. Dette skyldes, at en grund ikke er udsat for slitage, hvorfor den ikke, som et normalt anlægsaktiv, taber værdi over tid. Grunde er således ikke tillægsberettigede, da der ikke kan afskrives på disse. De øvrige 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 169.732 kr.

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

Høringssvar om anlægsprojekter igangsat inden 1. marts 2016

I har i jeres høringssvar af 19. september 2016 angivet, at I undrer jer over, at anlægsprojektet Kildeplads Flødal mangler i bilag A, og at det ikke er korrekt, at anlægsprojektet Kildeplads Lundby Krat ikke var igangsat inden 1. marts 2016.

I indberettet de to anlægsprojekter Kildeplads Flødal og Kildeplads Lundby Krat til de økonomiske rammer. I har via e-mail af 2. maj 2018 oplyst, at Kildeplads Lundby Krat først afsluttes i 2018.

Det er en fejl, at anlægsaktivet "SRO-anlæg, vandværk" under anlægsprojektet Kildeplads Flødal ikke er medtaget i oversigten over jeres anlægsprojekter igangsat inden 1. marts 2016 i bilag A, fane 10.

Det er ligeledes en fejl, at vi har skrevet, at Kildeplads Lundby Krat ikke er tillægsberettiget. Kildeplads Lundby Krat er ikke medtaget, fordi projektet ikke er afsluttet i 2018.

Vi har på denne baggrund medtaget "SRO-anlæg, vandværk" i jeres oversigt over anlægsprojekter igangsat inden 1. marts 2016. Jeres tillæg til den økonomiske ramme for 2019 udgør herefter 187.869 kr., svarende til de årlige lineære afskrivninger for de indberettede anlægsprojekter.

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.¹⁸

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet

A handwritten signature in dark ink that reads "Tone Madsen". The signature is written in a cursive, flowing style.

v/ Tone Madsen

¹⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

Klagevejledning

I kan påklage denne afgørelse til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.¹⁹ En klage til Konkurrenceankenævnet skal I indgive skriftligt til Forsyningssekretariatet.²⁰

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.²¹

¹⁹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

²⁰ Jf. vandsektorlovens § 27

²¹ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2