

Mølleåværket A/S
Hjortekærbakken 12
2800 Kongens Lyngby

Den 14. oktober 2019
Sag nr. 19/00211

Afgørelse om økonomiske rammer for 2020-2021

I 2017 modtog I økonomiske rammer for 2018-2019. I får i år nye økonomiske rammer for 2020-2021.

Udkast til afgørelse er sendt i høring den 13. september 2019 med høringsfrist den 27. september 2019.

I har den 26. september 2019 afgivet høringssvar, der vedrører følgende:

- Genanbringelse
- Ikke-påvirkelige omkostninger
- Særlige forhold for finansielle omkostninger

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme nogle af jeres bemærkninger, hvilket har ført til ændringer i jeres økonomiske rammer for 2020-2021. Denne afgørelse er derfor korrigeret i forhold til tidligere tilsendte udkast.

Begrundelserne fremgår af kapitel 12.

Afgørelse

I indgår i den totaløkonomiske benchmarking. I den forbindelse har vi identificeret et effektiviseringspotentiale i jeres økonomiske rammer. Jeres indtægtsrammer for 2020-2021 er derfor korrigeret med et generelt og et individuelt effektiviseringskrav.

Økonomiske rammer indeholder også en kontrol af, om I har overholdt de tidligere økonomiske rammer, og om I har fået eventuelle nye tillæg eller fradrag.

Vi har foretaget ændringer i forhold til tidligere udkast.

Indtægtsrammerne udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2020 og 2021.

I 2020 udgør jeres indtægtsramme: 60.896.862 kr.

**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.

I 2021 udgør jeres indtægtsramme: 60.669.027 kr.

Indtægtsrammerne er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms.
Begrundelserne for rammens størrelse finder I på de følgende sider.

Indhold

1. Indledning	4
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	5
2.1 Økonomisk ramme for 2020	5
2.2 Økonomisk ramme for 2021	6
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2022	7
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2023	8
3. Generelt effektiviseringskrav	9
4. Individuelt effektiviseringskrav	10
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	13
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer	14
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer.....	16
8. Tillæg	17
9. Tilknyttet virksomhed	18
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse	19
11. Historisk over- eller underdækning.....	20
12. Høringssvar	21
13. Klagevejledning	23

1. Indledning

I er omfattet af vandsektorloven og får derfor fastsat økonomiske rammer.¹ Rammerne er fastsat med hjemmel i vandsektorloven og bekendtgørelsen om økonomiske rammer for vandselskaber².

En økonomisk ramme udgør en beløbsmæssig grænse for jeres samlede indtægter i et givent år og er opgjort på baggrund af jeres samlede omkostninger til transport, behandling og afledning af spildevand mod betaling, slamforbrænding for andre spildevandsanlæg og behandling af spildevand fra tømningsordninger.³ Alle indtægtsrammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav.⁴

Driver I et vandselskab med både vandforsyningsaktiviteter og spildevandsaktiviteter, er den økonomiske ramme fastsat for hver forsyningssort. I år får spildevandsselskaberne nye økonomiske rammer, mens drikkevandsselskaberne får nye økonomiske rammer i 2020.

I har i indberetningsperioden fra den 1. marts-15. april 2019 indberettet en række oplysninger. I har blandt andet indberettet en årligt debiteret vandmængde på over 800.000 m³.⁵ Det betyder, at I er omfattet af den totaløkonomiske benchmarking.⁶ Benchmarkingen inkluderer også selskaber, der på trods af sin størrelse frivilligt ønsker at deltage i benchmarkingen.⁷

På baggrund af resultaterne fra benchmarkingen stiller vi et individuelt effektiviseringskrav til selskaber med potentiale for effektivisering.⁸

Jeres økonomiske rammer er delt op, så *begrundelsen* for de fastsatte beløb fremgår af de følgende kapitler, mens selve *beregningen* fremgår af bilag A.

På vores hjemmeside finder I vejledningen ”Sådan læser du din økonomiske ramme”. Den er tænkt som en hjælp, når I skal læse og forstå jeres økonomiske ramme inklusiv bilag:

www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/

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

² Jf. bkg. nr. 938 af 28/06/2018 (herefter ØR-bekendtgørelsen)

³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 2. pkt.

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 22

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6, stk. 3

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.

2. Oversigt over jeres økonomiske rammer

2.1 Økonomisk ramme for 2020

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2019	54.931.784	kr.
Nye tillæg - Drift	0	kr.
Nye tillæg - Anlæg	2.200.006	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Tidligere tilknyttet aktivitet - Drift	0	kr.
Tidligere tilknyttet aktivitet - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	1.125.496	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-107.974	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-590.981	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-842.748	kr.
Omkostninger i alt	56.715.584	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	4.284.445	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Historisk over- eller underdækning		
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-103.166	kr.
Kontrol med overholdelse af indtægtsrammer		
Fradrag for kontrol af den økonomiske ramme for 2018	0	kr.
Korrektion af tidligere rammer		
Tillæg/fradrag for korrektion af tidligere rammer	0	kr.
Økonomisk ramme for 2020	60.896.862	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2021

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2020	56.715.584	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	1.117.297	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-107.187	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-590.570	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-834.944	kr.
Omkostninger i alt	56.300.179	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	4.368.848	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger i alt	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af indtægtsrammer		
Fradrag for kontrol af den økonomiske ramme for 2018	0	kr.
Økonomisk ramme for 2021	60.669.027	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2022

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021	56.300.179	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	1.109.114	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-106.402	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-590.161	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-827.213	kr.
Omkostninger i alt	55.885.516	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	4.454.915	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger i alt	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2022	60.340.431	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	55.885.516	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	1.100.945	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-105.619	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-589.751	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-819.554	kr.
Omkostninger i alt	55.471.537	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	4.542.676	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger i alt	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2023	60.014.214	kr.

3. Generelt effektiviseringskrav

Jeres økonomiske rammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav på jeres *drifts- og anlægsomkostninger*. Det generelle effektiviseringskrav er en del af det samlede effektiviseringskrav. Alle selskaber modtager årligt et generelt effektiviseringskrav, der er med til at imitere det effektiviseringspres, som produktivitetsudviklingen skaber på et vel-fungerende konkurrenceudsat marked.

Effektiviseringskravet på driftsomkostningerne⁹ udgør altid to procent af de driftsomkostninger, der indgår i jeres indtægtsramme, mens effektiviseringskravet på anlægsomkostninger¹⁰ varierer årligt, da den afhænger af den årlige produktivitetsudvikling.¹¹

Produktivitetsudviklingen på anlæg er i år beregnet til 2,84 pct. Beregningen fremgår af ”Pris- og produktivitetsudvikling, 2019”, som er tilgængelig på vores hjemmeside:

www.kfst.dk/vandtilsyn/analyser/

Afgørelse

Effektiviseringskravet til jeres driftsomkostninger udgør 590.981 kr. i 2020 og 590.570 kr. i 2021.

Effektiviseringskravet til jeres anlægsomkostninger udgør 842.748 kr. i 2020 og 834.944 kr. i 2021.

Opgørelsen af jeres generelle effektiviseringskrav fremgår af fane 4.1 og 4.2 i bilag A.

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

¹⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.

¹¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1 og 2 samt § 10, stk. 2.

4. Individuelt effektiviseringskrav

Det individuelle effektiviseringskrav er stillet på baggrund af resultaterne fra benchmarkingen, der sammenligner selskabernes omkostningseffektivitet i forhold til deres drifts- og anlægsaktiviteter.

Det individuelle effektiviseringskrav er et årligt fastsat krav, der maksimalt kan udgøre to pct. af den årlige indtægtsramme fratrukket ikke-påvirkelige omkostninger.¹² Effektiviseringskravene har til formål gradvist at bringe selskabernes indtægtsrammer ned til et retvisende niveau. Det indebærer, at det individuelle effektiviseringskrav bliver stillet til indtægtsrammerne og ikke de faktiske omkostninger.¹³

Vi offentliggør hvert år grænsen for, hvornår et selskab er vurderet som effektivt.¹⁴ Resultaterne af den årlige benchmarking og benchmarkingmodellen fremgår af vores hjemmeside:

www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/

Afgørelse

I har på baggrund af benchmarkingen opnået et effektivt omkostningsniveau, der er lavere end jeres nuværende indtægtsramme. Det betyder, at vi har identificeret et effektiviseringspotentiale. På den baggrund er jeres nye indtægtsrammer korigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹⁵

Vi har beregnet jeres individuelle effektiviseringskrav til at være 0,19% pct. Det svarer til, at jeres økonomiske ramme er blevet justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

I 2020 udgør jeres individuelle krav: 107.974 kr.

I 2021 udgør jeres individuelle krav: 107.187 kr.

Opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav fremgår af fane 5 i bilag A. Bilag C indeholder jeres gennemførte investeringer fra 2010 til 2018, der indgår i benchmarkingen.

Særlige forhold

Ved fastsættelsen af jeres individuelle effektiviseringspotentiale tager vi hensyn til eventuelle særlige forhold. Der er tale om et særligt forhold, hvis I udfører en aktivitet, som medfører en ekstra omkostning med stor

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 7

¹³ www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2020/

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 7, stk. 4

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.

økonomisk betydning for jer, og som lever op til kravene for særlige forhold.¹⁶

I har angivet følgende særlige forhold:

- Forbrændingsanlæg: 5.891.149,9 kr. i 2017 og 7.680.752,5 kr. i 2018.
- Membrananlæg: 3.752.765,9 kr. i 2017 og 3.628.518,7 kr. i 2018.
- Finansielle omkostninger: 1.033.680 kr. i 2017 og 1.571.688 kr. i 2018.

Det er vores vurdering, at forbrændingsanlæg og membrananlæg opfylder betingelserne for særlige forhold, hvorimod finansielle omkostninger ikke gør. Jeres omkostningsgrundlag til dette års benchmarking er blevet kompenseret med 5.929.965 kr. i 2017 og 7.912.424 kr. i 2018.

Forbrændings- og membrananlæg

I har i indberetningen til de økonomiske rammer for 2020-2021 søgt om særlige forhold til forbrændingsanlæg og membrananlæg, som I tidligere har fået godkendt som særlige forhold. Det er fortsat vores vurdering, at der er tale om særlige forhold, som opfylder de tilhørende betingelserne.

For membrananlæg kompenseres i for den fulde omkostning svarende til 3.752.765,9 kr. i 2017 og 3.628.518,7 kr. i 2018.

For forbrændingsanlæg kompenseres I for meromkostningerne, som benchmarkingmodellen ikke tager højde for, hvilket svarer til differencen mellem jeres faktiske omkostninger og netvolumenbidraget. Jeres samlede udgifter i 2017 til forbrændingsanlægget var 5.891.149,90 kr. og netvolumenbidraget for forbrænding af 1.730 tons tørstof slam var 3.713.951. Jeres samlede udgifter i 2018 til forbrændingsanlægget var 7.680.752,49 kr. og netvolumenbidraget for forbrænding af 1.482 tons tørstof slam var 3.396.847. I kompenseres derfor med 2.177.198,90 kr. i 2017 og 4.283.905,49 kr. i 2018 i benchmarkingmodellen.

Finansielle omkostninger

I har søgt om særlige forhold for finansielle omkostninger. Det er vores vurdering, at finansielle omkostninger ikke opfylder betingelserne for særlige forhold.

Det fremgår af vores indberetningsvejledning til benchmarking¹⁷, at en række krav skal være opfyldt for, at der kan være tale om et særligt forhold. Det følger af krav nr. 2, at:

”Den ekstra aktivitet skal være usædvanlig. Det betyder, at den ekstra aktivitet ikke allerede indgår direkte eller indirekte i benchmarkingmodellen.”

¹⁶ Jf. kapitel 5 i vejledningen til indberetning til TOTEX-benchmarking (Spildevand).

¹⁷ Jf. kapitel 5 i vejledningen til indberetning til TOTEX-benchmarking (Spildevand).

Finansielle omkostninger, herunder renteomkostninger, er en naturlig følge af at drive et forsyningselskab, hvorfor der ikke er tale om en *ekstra aktivitet*, der er *usædvanlig*. Dertil kommer, at lån til finansiering af fx anlægsaktiver i et vist omfang afspejles i CAPEX-netvolumenmålet på outputsiden i benchmarkingen, fordi låneoptag udvider mulighederne for at foretage effektive investeringer, hvorfor aktiviteten allerede indgår i benchmarkingmodellen.

På den baggrund er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke blevet kompenseret herfor.

Costdriversammensætning

Vi undersøger efter hver benchmarking, om der er selskaber, der får en u hensigtsmæssigt lav efficiensscore som følge af en særlig costdriver-sammensætning.

På baggrund af årets costdriveranalyse, finder vi ikke, at der er en u hensigtsmæssig sammenhæng mellem jeres costdriversammensætning og efficiensscore. Det betyder, at jeres effektiviseringspotentiale er uændret. En beskrivelse af analysen fremgår af bilag 4

5. Ikke-påvirkelige omkostninger

Vi justerer hvert år jeres ikke-påvirkelige omkostninger i forhold til det indberettede niveau for samme type omkostninger året før.¹⁸

Afgørelse

I har indberettet ikke-påvirkelige omkostninger, som vi har godkendt.

Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 4.120.498 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020.

Opgørelsen af jeres ikke-påvirkelige omkostninger fremgår af fane 6 i bilag A.

¹⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4-5

6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer

Vi kontrollerer i året før starten af hver reguleringsperiode, om I har overholdt jeres økonomiske rammer inklusive tillæg i kontrolperioden.¹⁹ Jeres igangværende reguleringsperiode indeholder jeres økonomiske ramme for 2018 og 2019. Kontrolperioden løber fra året før reguleringsperiodens start til året før reguleringsperiodens slutning. I år kontrollerer vi derfor, om I har overholdt jeres økonomiske rammer for 2017 og 2018.

I fik sidste år tilsendt en statusmeddelelse med en opgørelse af, hvorvidt I har overholdt jeres indtægtsramme for 2017. I år kontrollerer vi, om I har overholdt jeres indtægtsramme for 2018, og vi laver en samlet kontrol af perioden 2017-2018.

Læs mere om metoden for, hvordan vi foretager kontrol med overholdelse af de økonomiske rammer samt muligheden for opkrævning eller tilbageførsel af differencer på vores hjemmeside:

www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/

Afgørelse

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2017 med 1.400.278 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2018 med -87.197 kr.

Over kontrolperioden for 2017 og 2018 har I overholdt jeres indtægtsrammer med 1.313.080 kr.

Kontrollen af jeres indtægtsrammer har vist, at I har opkrævet færre indtægter end jeres indtægtsrammer for 2017 og 2018 tillod. Den samlede difference for 2017 og 2018 bliver ikke indregnet i jeres nye økonomiske rammer for 2020-2021, da rammen kun bliver justeret i tilfælde af, at I opkræver flere indtægter, end jeres rammer tillader.²⁰

Da I først har modtaget jeres endelige afgørelse om økonomiske rammer for 2017 i august 2018, har I mulighed for at opkræve differencen for 2017 indtil udgangen af 2020.²¹

Genanbringelse

I har indberettet indtægter fra forsikring i feltet ”Væsentlige indtægter fra salg af fast ejendom eller større aktiver” samt genanbringelse af beløbet. Muligheden for genanbringelse finder anvendelse ved indtægter fra salg af fast ejendom eller større aktiver. Indtægter fra forsikring er ikke en indtægt fra salg af fast ejendom eller et større aktiv.

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 5

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 6

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 8

Det er derfor vores vurdering, at bestemmelsen om genanbringelse ikke finder anvendelse på indtægter fra forsikring. Indtægten på 429.264 kr. fra forsikring indgår således i opgørelsen af jeres faktiske indtægter.

Opgørelsen fremgår af fane 7 i bilag A.

7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer

Ved overgangen til den nuværende regulering, med virkning fra 2016, bevarer de tidligere udmeldte afgørelser deres gyldighed. Derfor fremgår de budgetterede omkostninger for medfinansieringsprojekter og periodevise driftsomkostninger fortsat i jeres rammer, og tillæggene hertil bliver korrigeret årligt.

Vi prisfremskriver fra i år ikke længere kontrol og korrektioner. Der indgår derfor en engangskorrektion af den prisfremskrivning, vi sidste år anvendte for kontrol og korrektioner i jeres statusmeddelelse for 2019.

Driftsomkostninger til medfinansieringsprojekter

I har ikke søgt om tillæg til medfinansieringsprojekter efter prisloftreguleringen. Vi har derfor ikke foretaget en korrektion.

Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen

I har ikke søgt om tillæg til periodevise driftsomkostninger efter prisloftreguleringen. Vi har derfor ikke foretaget en korrektion.²²

Korrektion af prisfremskrivning

Vi prisfremskriver ikke længere kontrol og korrektioner, hvilket vi gjorde i jeres statusmeddelelsen for 2019. Derfor foretager vi i år en korrektion af denne prisfremskrivning.

Det har betydning for kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme for 2017, som indgik i jeres vejledende økonomiske rammer for 2020-2021. Denne tidligere prisfremskrivning er derfor fjernet fra og med jeres økonomiske rammer for 2020-2021.

For korrektionen af periodevise driftsomkostninger i 2017 og korrektionen af medfinansiering i 2017, der blev givet i jeres økonomiske ramme for 2019, gælder derimod, at vi i år har foretaget en korrektion af denne prisfremskrivning. Korrektionen modsvarer den negative effekt, som prisfremskrivningen havde på jeres økonomiske ramme sidste år.

Da prisfremskrivningen har bidraget positivt til jeres indtægtsramme 2019, har vi ikke foretaget en korrektion.

Opgørelsen af jeres samlede korrektioner fremgår af fane 8 i bilag A.

²² Jf. prisloftsbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1

8. Tillæg

I har hvert år mulighed for at søge om nye tillæg til jeres økonomiske rammer. Disse omfatter tillæg til mål, flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, medfinansieringsprojekter, supplerende investeringstillæg, tilbagebetaling af vejbidrag, periodevise driftsomkostninger, justering af den økonomiske ramme og nødvendige udgifter til vandindvindinger.²³ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁴

Afgørelse

I har i indberetningen til den økonomiske ramme for 2020 ansøgt om følgende tillæg:

1. Anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016

Nedenfor kan I se afgørelsen for jeres ansøgninger. Opgørelsen af jeres tillæg fremgår af fane 10.1 og 10.2 i bilag A.

1. Anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, og som I har afsluttet og ibrugtaget i 2018.

Det er vores vurdering, at de indberettede anlægsprojekter er tillægsberettigede. I kan derfor få et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2020 svarende til de årlige lineære afskrivninger for de indberettede anlægsprojekter, hvilket udgør 1.291.528 kr., samt jeres årlige finansielle omkostninger på 865.975 kr. Dette udgør samlet et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2020 på 2.157.503 kr.

Opgørelsen af jeres tillægsberettigede anlægsprojekter fremgår af fane 9 i bilag A.

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 14 og 29, stk. 7

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 5-7

9. Tilknyttet virksomhed

I har mulighed for at få overflyttet aktiviteter fra tilknyttet virksomhed til hovedvirksomheden. Det indebærer aktiviteter, som før den 1. januar 2017 var tilknyttet virksomhed efter de tidligere regler, men som i dag bliver betragtet som en del af hovedvirksomheden.²⁵ Indtægtsrammerne bliver justeret på basis af de indmeldte drifts- og anlægsomkostninger for 2018. Når aktiviteten er en del af hovedvirksomheden, er den omfattet af de generelle krav om effektivisering, der gælder for den økonomiske ramme.

Afgørelse

I har ikke indsendt oplysning om, at I ønsker at overføre aktiviteter fra en tilknyttet virksomhed til hovedvirksomheden, hvorfor vi ikke har foretaget ændringer i jeres indtægtsramme.

Opgørelsen af jeres tilknyttet virksomhed fremgår af fane 12 i bilag A.

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 2

10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse

I skal oplyse om det, når omkostninger, der ligger til grund for automatisk videreførte tillæg, enten bliver nedsat eller bortfalder.

I har ikke indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansieringsprojekter, udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder.²⁶

Opgørelsen af jeres bortfald fremgår af fane 13 i bilag A.

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

11. Historisk over- eller underdækning

Ved overgangen fra prisloftsreguleringen til den nuværende regulering med virkning for 2016 bevarede tidligere udmeldte prislofter deres gyldighed.²⁷

En eventuel resterende historisk over- eller underdækning er indregnet frem til og med jeres indtægtsramme for 2020.

Opgørelsen af jeres historiske over- eller underdækning fremgår af fane 14 i bilag A.

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 29, stk. 4

12. Høringssvar

I har den 26. september 2019 afgivet høringssvar til udkast til afgørelse for de økonomiske rammer 2020-2021. Jeres bemærkninger vedrører følgende:

- Genanbringelse
- Ikke-påvirkelige omkostninger
- Særlige forhold for finansielle omkostninger

Afgørelse

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme jeres bemærkninger vedrørende ikke-påvirkelige omkostninger. Jeres bemærkninger har derfor givet anledning til ændringer i jeres afgørelse, hvorfor jeres økonomiske ramme for 2020-2021 er korrigeret i forhold til den af udkastet udmeldte økonomiske ramme for 2020-2021. Vi kan ikke imødekomme jeres bemærkninger vedrørende genanbringelse og særlige forhold for finansielle omkostninger. Begrundelsen for hver af de angivne bemærkninger følger nedenfor.

Genanbringelse

I har i jeres høringssvar angivet, at vi har afvist, at der kan ske genanbringelse vedrørende en indtægt fra forsikring. I angiver, at I bliver dobbelt straffet økonomisk, idet indtægten fra forsikringen skal indgå i opgørelsen af jeres indtægter samt, at I skal finansiere genanbringelsen inden for jeres økonomiske ramme. I henviser derudover til, at årsregnskabsloven kræver, at aktiver måles til kostpris, hvilket betyder, at I er nødt til at indberette indtægten fra erstatningen som en indtægt. I finder det ikke hensigtsmæssigt, at I ved at overholde årsregnskabsloven mister muligheden for at genanbringe forsikringserstatningen.

Det er fortsat vores vurdering, at en indtægt fra forsikring ikke er en indtægt fra salg af fast ejendom eller et større aktiv som det fremgår af ØR-bekendtgørelsens § 25, stk. 3.

Vi bemærker dertil, at der i jeres grundlag for indtægtsrammen allerede ligger midler til reinvestering. Det er således meningen, at I skal afholde omkostninger til at reinvestere inden for jeres økonomiske ramme, også selvom I har modtaget en indtægt fra en erstatning.

Vi mener, at det er korrekt, at I har indberettet udbetalingen fra forsikringen som en indtægt, idet I skal indberette jeres indtægter fra hovedvirksomheden.

Ikke-påvirkelige omkostninger

I har i jeres høringssvar angivet, at I ikke finder det rationelt, at jeres omkostninger til biogasafgift på 10.965 kr. ikke kan godkendes som en ikke-påvirkelig omkostning.

Vi har foretaget en genvurdering af jeres indberettede omkostninger til biogasafgift og kan herefter godkende biogasafgiften som en ikke-påvirkelig omkostning.

Jeres bemærkning har derfor givet anledning til ændringer i jeres økonomiske ramme 2020-2021. Der er foretaget ændringer i kapitel 5 og fane 6 i bilag A.

Særlige forhold for finansielle omkostninger

I har i jeres høringssvar angivet, at DANVA har foretaget en regressionsanalyse, der viser en negativ statistisk sammenhæng mellem efficiensscoren og finansielle omkostninger som andel af CAPEX-netvolumenmålet. I angiver, at selskaber med en høj andel af finansielle omkostninger dermed stilles dårligere i benchmarkingen end selskaber, hvor de finansielle omkostninger udgør en mindre andel af CAPEX-netvolumenmålet. I angiver, at de finansielle omkostninger bør behandles som særlige forhold, da 1) det er en nødvendighed, at der skaffes likviditet til betaling af udgifter, hvorfor der er tale om en rammebetingelse, 2) de finansielle omkostninger er en særlig aktivitet grundet den statistiske sammenhængen, som benchmarkingmodellen ikke tager højde for, 3) de finansielle omkostninger er tilstrækkeligt dokumenteret qua indberetningen til de økonomiske rammer, og 4) de finansielle omkostninger vurderes som væsentlige, da det særlige forhold har en mærkbar betydning for størrelsen af det individuelle krav.

Det er vores vurdering, at finansielle omkostninger ikke lever op til kriterierne for at udgøre et særligt forhold allerede fordi, omkostningerne ikke er *særlige*. Begrundelsen fremgår af kapitel 4.

13. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.²⁸ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.²⁹

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. 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.³⁰

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Tone Madsen

²⁸ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

²⁹ Jf. vandsektorlovens § 27

³⁰ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2