

NK-Spildevand A/S
Ved Fjorden 18
4700 Næstved

Den 15. oktober 2019
Sag nr. 19/00216

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 11. september 2019 med høringsfrist den 25. september 2019.

I har den 24. september og 7. oktober 2019 afgivet høringssvar, der vedrører:

- Ansøgning om nyt tillæg
- 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. Begrundelsen fremgår af kapitel 12.

Afgørelse

I indgår i den totaløkonomiske benchmarking. I den forbindelse har vi ikke identificeret et effektiviseringspotentiale i jeres økonomiske rammer. Jeres indtægtsrammer for 2020-2021 er derfor kun korrigeret med et generelt 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: 153.485.919 kr.

I 2021 udgør jeres indtægtsramme: 146.030.275 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.

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	12
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer	13
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer.....	14
8. Tillæg	15
9. Tilknyttet virksomhed	19
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse	20
11. Historisk over- eller underdækning.....	21
12. Høringssvar	22
13. Klagevejledning	25

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	142.913.921	kr.
Nye tillæg - Drift	61.842	kr.
Nye tillæg - Anlæg	697.168	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.	2.830.357	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-905.916	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-3.028.068	kr.
Omkostninger i alt	142.569.303	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	6.279.819	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	4.636.797	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	153.485.919	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2021

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2020	142.569.303	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	2.808.615	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-905.287	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-3.000.030	kr.
Omkostninger i alt	141.472.602	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	4.557.673	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	146.030.275	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2022

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021	141.472.602	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	2.787.010	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-904.659	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-2.972.251	kr.
Omkostninger i alt	140.382.702	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	4.647.459	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	145.030.161	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	140.382.702	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	2.765.539	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-904.031	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-2.944.730	kr.
Omkostninger i alt	139.299.481	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	4.739.014	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	144.038.495	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 905.916 kr. i 2020 og 905.287 kr. i 2021.

Effektiviseringskravet til jeres anlægsomkostninger udgør 3.028.068 kr. i 2020 og 3.000.030 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 fratrasket 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 svarer til jeres nuværende indtægtsramme. Det betyder, at vi ikke har identificeret et effektiviseringspotentiale. På den baggrund er jeres nye indtægtsrammer ikke korrigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹⁵

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

I har angivet følgende særlige forhold:

- Drift af CAMBI: 1.238.547 kr. i 2017 og 1.238.547 kr. i 2018
- COD/BOD: 435.934 kr. i 2017 og 435.934 kr. i 2018
- Skærpede udlederkrav: 128.644 kr. i 2017 og 128.644 kr. i 2018
- Transport af vådslam: 489.555 kr. i 2017 og 489.555 kr. i 2018

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 7

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

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

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

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

- Ekstraordinær afskærende ledning: 33.710.000 kr. i 2017 og 33.710.000 kr. i 2018
- Finansielle omkostninger: 4.274.000 kr. i 2017 og 4.061.000 kr. i 2018.

I er fuldt effektive i benchmarkingen, hvorfor de særlige forhold ikke har indflydelse på jeres individuelle effektiviseringskrav. Af den årsag har vi ikke behandlet jeres ansøgning herfor. Hvis I til den forestående benchmarking i 2021 fortsat mener, at I er underlagt særlige forhold, der lever op til kravene, skal I i indberetningen hertil igen søge om særlige forhold.

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 effektiviseringspotentialer 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.¹⁷

Afgørelse

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

Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 6.108.786 kr. inklusiv tilbagebetaling af vejbidrag. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020.

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

¹⁷ 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.¹⁸ 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 25.216.166 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2018 med 13.635.862 kr.

Over kontrolperioden for 2017 og 2018 har I overholdt jeres indtægtsrammer med 38.852.027 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.¹⁹

Da I først har modtaget jeres endelige afgørelse om økonomiske rammer for 2017 og økonomiske rammer for 2018 i august 2018, har I mulighed for at opkræve differencen for 2017 og 2018 indtil udgangen af 2020.²⁰

Opgørelsen fremgår af fane 7 i bilag A.

¹⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 5

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 6

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 8

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 får ikke længere tillæg til periodevise driftsomkostninger efter prisloftreguleringen, da jeres opretningsplan er udløbet. Vi har derfor ikke foretaget en korrektion.²¹

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.

²¹ 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.²² Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²³

Afgørelse

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

1. Banedanmarks Femern Bælt-projekt
2. Afskærende ledninger
3. Byggemodninger
4. Tilbagebetaling af vejbidrag

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

1. Banedanmarks Femern Bælt-projekt

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af flytning af jeres forsyningsledninger.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 11.474 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020 og frem.

Begrundelse

I 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.²⁴ Det er en forudsætning, at der er tale om flytning af forsyningsledninger som følge af arealejers retmæssige råderet over arealet.

I har oplyst, at I som følge af Femern Bælt-projektet har flyttet de forsyningsledninger på Banedanmarks område, der ligger i vejen for projektet. I har fremsendt et mødereferat fra et ledningsejermøde.

I har videre oplyst, at I som følge af flytningen har haft anlægsomkostninger for 860.522,71 kr. i 2018. De årlige lineære afskrivninger udgør 11.474 kr.

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 14 og 29, stk. 7

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 5-7

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 2

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.

2. Afskærende ledninger

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af etablering af afskærende ledning.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 564.758 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020 og frem.

Begrundelse

For at få tillæg til mål²⁵ skal målet være statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt, ligesom målet skal overstige en væsentlighedsgrænse på enten én pct. af den fastsatte økonomiske ramme for det pågældende år eller 500.000 kr. inden for et kalenderår. Desuden skal målet ligge ud over jeres ordinære drift.²⁶

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt

I har oplyst, at dokumentation for, at målet er kommunalt pålagt fremgår af Næsteds Kommunes Spildevandsplan 2012-2022 samt spildevandsplanens tillæg 5, der er vedtaget af Næsteds Byråd den 10. oktober 2017.

Det fremgår heraf, at der skal etableres afskærende ledning grundet kapacitetsproblemer i det eksisterende ledningsnet.

Det er vores vurdering, at målet er kommunalt pålagt.

Omkostningen skal være væsentlig

I har oplyst, at I har haft anlægsomkostninger for 42.356.827 kr. til målet. De årlige lineære afskrivninger udgør 564.758 kr.

I søger på baggrund af ovenstående om et årligt tillæg på 564.758 kr.

Jeres samlede årlige omkostninger til målet udgør 564.758 kr., hvilket overstiger væsentlighedsgrænsen på 500.000 kr. inden for et kalenderår.

Aktiviteten skal falde uden for jeres ordinære drift

I har oplyst, at målet omfatter etablering af en ledning under rammebetingelser og geologiske forhold, blandt andet udfordringer med kanal og vand i jord, der kræver ekstraordinære aktiviteter i etablering af ledningen. Det har bl.a. krævet tunnelboring, spuns, gravekasser og etable-

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 10

ring af ledningsstræk i stor dybde samt i og langs vandløb, der har øget omkostningerne til projektet. Endvidere har I oplyst, at formålet blandt andet er at aflaste det eksisterende ledningssystem under kraftig regn.

Det er på baggrund af jeres oplysninger vores vurdering, at målet ligger ud over jeres ordinære drift.

3. Byggemodninger

I har i jeres høringssvar til den økonomiske ramme for 2020 ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af en udvidelse af jeres forsyningsområde.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 168.114 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 107.467 kr. og årlige driftsomkostninger på 60.647 kr.

I kan finde begrundelsen herfor i kapitel 12 Høringssvar.

4. Tilbagebetaling af vejbidrag

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af tilbagebetaling af vejbidrag.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 1.810.197 kr. i jeres økonomiske ramme for 2020. Herefter kan I i jeres økonomiske ramme for 2021 og frem få indregnet et beløb i overensstemmelse med lånets ydelsesforløb, indtil lånet er indfriet.

Begrundelse

For at få tillæg til tilbagebetaling af vejbidrag skal I være retligt forpligtet til at foretage tilbagebetalingen²⁷. Kommunens tilbagebetalingskrav skal derfor være berettiget, og kravet må ikke være forældet. I kan alene få tillæg for tilbagebetaling af vejbidrag, som drejer sig om årene 2007 – 2016.

I har oplyst, at I har tilbagebetalt 18.750.924 kr. i vejbidrag til Næstved kommune i 2018. Beløbet drejer sig om årene 2007 – 2014. Derudover har I oplyst, at I har optaget et lån og ønsker tilbagebetalingen indregnet over 10 år i overensstemmelse med lånets løbetid. Herudover har I oplyst, at I forventer yderligere rentekomkostninger på 1.274.409 kr. i lånets levetid.

Vi har i Næstved Kommunes stoplovsafgørelse for 2018 af 30. april 2019 vurderet, at I har været retligt forpligtet til at tilbagebetale 18.750.924 kr.

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 9

i vejbidrag for årene 2007 – 2014. Betingelserne for at få et tillæg er derfor opfyldt.

Opgørelsen af jeres tillæg fremgår af fane 6 i bilag A.

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.²⁸ 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.

²⁸ 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.²⁹

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

²⁹ 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.³⁰

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.

³⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 29, stk. 4

12. Høringssvar

I har den 24. september og 7. oktober 2019 afgivet høringssvar til udkast til afgørelse for de økonomiske rammer 2020-2021. Jeres bemærkning vedrører følgende:

- Ansøgning om nyt tillæg
- Særlige forhold for finansielle omkostninger

Afgørelse

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme jeres bemærkninger vedrørende ansøgning om ny tillæg, mens vi ikke kan imødekomme jeres bemærkning vedrørende særlige forhold for finansielle omkostninger. Jeres bemærkninger har 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. Begrundelsen følger nedenfor.

Ansøgning om nyt tillæg

I har i jeres høringssvar angivet, at I har afsluttet seks projekter vedrørende udvidelse af forsyningsområde, som I søger om tillæg til.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 168.114 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 107.467 kr. og årlige driftsomkostninger på 60.647 kr.

Begrundelse

For at få tillæg skal der være sket en udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder. I skal derudover godtgøre, at jeres årlige drifts- eller anlægsomkostninger er forøget som følge af udvidelsen af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder. Det er os, der fastsætter tillæggets størrelse.³¹

Udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder

I har oplyst, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde, som består af byggemodninger af områderne Ræveagerne, Holmegaard Høj etape 1 og 2, Magledalen, Klosterlunden og Eskeskoven. I har i forbindelse med de seks byggemodninger forøget jeres ledningsnet med 9.978 meter. Som dokumentation har I fremsendt lokalplan og oversigtskort over områderne.

Det er på baggrund af jeres oplysninger vores vurdering, at I har godtgjort, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde.

³¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 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 eller håndterede vandmængder.

I har oplyst, at I som følge af udvidelsen af jeres forsyningsområde har haft samlede anlægsomkostninger på 8.060.025 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 107.467 kr.

Det er vores vurdering, at I har godtgjort, at forøgelsen af jeres anlægsomkostninger er en følge af udvidelsen af jeres forsyningsområde.

I har oplyst, at I som følge af udvidelsen har haft samlede driftsomkostninger på 60.647 kr. I har opgjort forøgelsen af jeres driftsomkostning ud fra en beregning af jeres gennemsnitlige driftsomkostning pr. meter ledning. Denne beregnede gennemsnitlige driftsomkostning er herefter ganget med forøgelsen af jeres antal meter ledning som følge af udvidelsen.

På baggrund heraf samt sagens øvrige oplysninger er det vores vurdering, at det kan anses for godtgjort, at driftsomkostningerne på 60.647 kr. kan henføres til udvidelsen.

Jeres bemærkning har derfor givet anledning til ændringer i jeres økonomiske ramme 2020-2021. Der er foretaget ændringer i kapitel 8 og fane 10.1 i bilag A.

Som konsekvens er det generelle effektiviseringskrav nu højere. Ændringen fremgår af kapitel 3 og fane 4.1 og 4.2 i bilag A.

Særlige forhold for finansielle omkostninger

I har i jeres høringssvar 7. oktober 2019 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 sammenhæng, 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 opfylder betingelserne for særlige forhold. Det fremgår af vores indberetningsvejled-

ning til benchmarking³², 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.”

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.

³² Jf. kapitel 5 i vejledningen til indberetning til TOTEX-benchmarking (Spildevand).

13. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³³ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.³⁴

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.³⁵

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Tone Madsen

³³ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³⁴ Jf. vandsektorlovens § 27

³⁵ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2