

DIN Forsyning Spildevand A/S
Ulvsundvej 1
6715 Esbjerg N

Den 15. oktober 2019
Sag nr. 19/00075

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.

Vi har den 19. september 2019 sendt et opdateret udkast med ændringer til det individuelle effektiviseringskrav. Det skyldes, at vi i jeres tidligere udkast fejlagtigt har benyttet forkerte oplysninger vedrørende jeres periodevise driftsomkostninger givet efter prisloftbekendtgørelsen. Vi har rettet fejlen, så oplysninger om jeres periodevise driftsomkostninger indgår korrekt i beregningen af det individuelle effektiviseringskrav. Jeres høringsfrist er fortsat den 27. september 2019.

I har den 27. september og 9. oktober 2019 afgivet høringssvar, der vedrører følgende:

- Særlige forhold for finansielle omkostninger
- Det generelle effektiviseringskrav
- Finansielle omkostninger til udvidelse af forsyningsområdet samt anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016

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.

**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.

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.

I 2020 udgør jeres indtægtsramme: 243.258.183 kr.

I 2021 udgør jeres indtægtsramme: 238.501.084 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.....	15
8. Tillæg	16
9. Tilknyttet virksomhed	21
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse	22
11. Historisk over- eller underdækning.....	23
12. Høringssvar	24
13. Klagevejledning	27

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 korigeret 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	240.375.817	kr.
Nye tillæg - Drift	4.148.542	kr.
Nye tillæg - Anlæg	2.870.727	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.	4.873.683	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.985.239	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.880.849	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-4.563.227	kr.
Omkostninger i alt	243.839.454	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	6.683.298	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	970.654	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	1.245.270	kr.
Engangstillæg - Anlæg	109.024	kr.
Engangstillæg i alt	1.354.294	kr.
Historisk over- eller underdækning		
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	0	kr.
Kontrol med overholdelse af indtægtsrammer		
Fradrag for kontrol af den økonomiske ramme for 2018	-9.589.518	kr.
Korrektion af tidligere rammer		
Tillæg/fradrag for korrektion af tidligere rammer	0	kr.
Økonomisk ramme for 2020	243.258.183	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2021

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2020	243.839.454	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	4.803.637	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.956.707	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.879.543	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-4.520.974	kr.
Omkostninger i alt	240.285.867	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	6.814.959	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger i alt	989.776	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	-9.589.518	kr.
Økonomisk ramme for 2021	238.501.084	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2022

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021	240.285.867	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	4.733.632	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.928.191	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.878.239	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-4.479.113	kr.
Omkostninger i alt	236.733.956	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	6.949.214	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger i alt	1.009.275	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2022	244.692.445	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	236.733.956	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	4.663.659	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.899.688	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.876.935	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-4.437.638	kr.
Omkostninger i alt	233.183.353	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	7.086.113	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger i alt	1.029.158	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2023	241.298.624	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 1.880.849 kr. i 2020 og 1.879.543 kr. i 2021.

Effektiviseringskravet til jeres anlægsomkostninger udgør 4.563.227 kr. i 2020 og 4.520.974 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 0,79% pct. Det svarer til, at jeres økonomiske ramme er blevet justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

I 2020 udgør jeres individuelle krav: 1.985.239 kr.

I 2021 udgør jeres individuelle krav: 1.956.707 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/økonomiske-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:

- Renseanlæg belastninger 2018 - COD/BOD: 632.949 kr. i 2018 og 270.159 kr. i 2017
- Vakuumanlæg: 152.627 kr. i 2017 og 229.763 kr. i 2018
- Kontraklapper: 23.250 kr. i 2017 og 23.250 kr. i 2018
- Finansielle omkostninger: 9.747.960 kr. i 2017 og 9.646.711 kr. i 2018

I har i indberetningen til de økonomiske rammer for 2020-2021 søgt om særlige forhold til COD/BOD/N, Vakuumanlæg og Kontraklapper som I tidligere har fået godkendt som særlige forhold. Det er fortsat vores vurdering, at Vakuumanlæg og Kontraklapper kan betragtes som særlige forhold, mens den opdaterede OPEX-model nu tager højde for COD/BOD/N. Det er derimod ikke vores vurdering, at finansielle omkostninger lever op til betingelserne for særlige forhold. Jeres omkostningsgrundlag til dette års benchmarking er blevet kompenseret med 144.199 kr. i 2017 og 221.335 kr. i 2018.

COD/BOD/N

I har i indberetningen til de økonomiske rammer for 2020-2021 søgt om særlige forhold vedrørende forholdet mellem to af de faktiske belastningstyper BOD, COD eller N. Det er vores vurdering, at forholdet mellem COD og BOD ikke opfylder betingelserne for særlige forhold.¹⁷

Den tidligere OPEX-model, der indgår i benchmarkingen, tog ikke højde for atypiske forhold mellem to faktiske belastningstyper. Af den årsag har det tidligere været muligt at få kompensation i omkostningsgrundlaget i benchmarkingen via særlige forhold. OPEX-modellen er imidlertid blevet revideret, så den nu er baseret på det maksimale niveau af BOD, COD eller N, hvor det tidligere kun var niveauet for BOD, der indgik i modellen. Det er derfor vores vurdering, at benchmarkingmodellen nu tager højde for jeres øgede omkostninger som følge af et atypisk forhold mellem faktiske belastninger. Forholdet opfylder derfor ikke kravet om særlighed.

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke blevet kompenseret.

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

¹⁷ Læs mere af kap. 5 i vores indberetningsvejledning:

www.kfst.dk/media/54220/vejledning-i-indberetning-til-benchmarking-spildevand-enderlig.pdf

Vakuumanlæg

I har i indberetningen til de økonomiske rammer for 2020-2021 søgt om særlige forhold til Vakuumanlæg. Det er vores vurdering, at vakuumanlæg opfylder betingelserne for særlige forhold.

I har i mail af 5. juli 2019 informeret om, at mængden af ledning er uændret fra ansøgningen i 2016. I har haft omkostninger til vakuumanlæg for 152.627 kr. i 2017 og 229.763 kr. i 2018. Vi har opgjort beløbet, som benchmarkingmodellen ikke tager højde for, som meromkostningen i forhold til netvolumenbidraget på 54.928 fra ledninger i landzonen.

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blevet kompenseret med 97.699 kr. i 2017 og 174.835 kr. 2018 i benchmarkingmodellen.

Finansielle omkostninger

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

Det fremgår af vores vejledning til indberetning til TOTEX-benchmarking (kapitel 5), 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 forsyningsselskab, 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.

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 uhensigtsmæssig 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 6.427.558 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 ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2017 med -17.154.052 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2018 med -2.024.985 kr.

Over kontrolperioden for 2017 og 2018 har I ikke overholdt jeres indtægtsrammer med -19.179.037 kr.

Kontrollen af jeres indtægtsrammer har vist, at I har opkrævet flere indtægter end jeres indtægtsrammer i 2017 og 2018 tillod. Derfor får I indregnet et fradrag i jeres nye økonomiske rammer for 2020-2021. Fradraget bliver fordelt ligeligt på årene 2020 og 2021.

Da I har opkrævet flere indtægter end jeres indtægtsramme for 2018 tillod, har I mulighed for at tilbageføre denne difference i et senere år i reguleringsperioden. I har derfor mulighed for at tilbageføre difference fra 2018 i 2019, da dette er det sidste år i jeres reguleringsperiode.²⁰

Genanbringelse

I har i 2018 haft væsentlige indtægter fra salg af fast ejendom eller større aktiver. I har i 2018 genanbragt indtægten i et tilsvarende aktiv. Indtægten fra salget indgår derfor ikke i jeres opgørelse af indtægter for 2018.²¹

Opgørelsen fremgår af fane 7 i bilag A.

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

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 25, stk. 3

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 i tidligere prislofter fået godkendt tillæg til forventede periodevise driftsomkostninger.²²

Vi foretager i år ingen korrektion af forskellen mellem de tidligere godkendte tillæg og de afholdte, indberettede omkostninger, da I ikke har planlagt oprensning i 2018.

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. Byggemodninger og nye tilslutninger
2. Glycom
3. Oprensning af regnvandsbassiner
4. 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. Byggemodninger og nye tilslutninger

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

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 1.191.575 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 271.637 kr., årlige finansielle omkostninger på 758.519 kr. samt årlige driftsomkostninger på 118.443 kr., samt et engangstillæg på 42.976 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.²⁵

Udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder

I har oplyst, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde. I har oplyst, at udvidelsen består af byggemodninger blandt andet områderne

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

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

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 4

Skråtoften, Marbækparken, Hellesvej og Stejlgårdsparken samt nye tilslutninger. Endvidere har I oplyst, at jeres forsyningsområde blev udvidet med 421 nye tilsluttede husstande i løbet af 2018 samt 10.283 meter ledning. Som dokumentation herfor har I fremsendt diverse lokalplaner samt Esbjerg kommunes byggemodningsplan 2017 – 2020.

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

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 i 2018 på 17.201.993 kr. De årlige linære afskrivninger udgør 271.637 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 629.592 kr.

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

I har endvidere oplyst, at I som følge af udvidelsen har haft samlede driftsomkostninger på 118.443 kr. I har opgjort forøgelsen af jeres driftsomkostning ud fra en beregning af jeres gennemsnitlige driftsomkostning på henholdsvis pr. meter ledning og pr. kunde. Denne beregnede gennemsnitlige driftsomkostning er herefter ganget med forøgelsen af jeres antal meter ledning og antal tilslutninger i 2018, som følge af udvidelsen.

På baggrund heraf samt sagens øvrige oplysninger er det vores vurdering, at det kan anses for godtgjort, at de indberettede driftsomkostninger på 118.443 kr. kan henføres til udvidelsen.

2. Glycom

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af udvidelse af jeres håndterede vandmængde.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 3.720.226 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020 og frem.

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 je-

res forsyningsområde eller håndterede vandmængder. Det er os, der fastsætter tillæggets størrelse.²⁶

Udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder

I har oplyst, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde. I har oplyst, at virksomheden Glycom i 2018 har udvidet deres produktion, hvilket har medført en større mængde spildevand til jeres renseanlæg. Som dokumentation herfor har I indsendt en opgørelse over virksomhedens debiterede vandmængde fra 2017 til 2018, hvoraf fremgår, at virksomhedens debiterede vandmængde er steget med 248.607 m³. I forventer en yderligere forøgelse i de kommende år.

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

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 forøgelsen af jeres håndterede vandmængde har haft samlede driftsomkostninger på 3.720.226 kr. I har opgjort forøgelsen af jeres driftsomkostning ud fra en beregning af jeres gennemsnitlige driftsomkostning pr. PE belastning på det pågældende renseanlæg. Denne beregnede gennemsnitlige driftsomkostning er herefter ganget med forøgelsen af virksomhedens PE belastning i 2018, som følge af udvidelsen.

På baggrund heraf samt sagens øvrige oplysninger er det vores vurdering, at det kan anses for godtgjort, at de indberettede driftsomkostninger på 3.720.226 kr. kan henføres til udvidelsen.

3. Oprensning af regnvandsbassiner

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

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 1.355.148 kr. (1.231.953 kr. + 123.195 kr.) og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020 samt 123.195 kr. i jeres økonomiske ramme for 2021 og frem.

Begrundelse

For at få tillæg til periodevis driftsomkostninger skal I kunne dokumentere at have periodevis driftsomkostninger, som ikke allerede er medregnet i jeres økonomiske rammer.²⁷

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 4

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 13, stk. 2

I har oplyst, at I har oprenset regnvandsbassiner, som ikke har været oprenset tidligere og at I skal oprense dem hvert 10. år. På baggrund af jeres indsendte oplysninger, er det vores vurdering, at I har dokumenteret, at I har periodevise driftsomkostninger, som ikke allerede er medregnet i jeres økonomiske rammer.

Fordeling af periodevise driftsomkostninger

I har oplyst, at jeres driftsomkostninger til oprensningen udgjorde 1.231.953 kr. i 2018. I får derfor medregnet et beløb på 1.231.953 kr. i jeres økonomiske ramme for 2020.

Herudover får I indregnet en opsparing til næste oprensning, der vil foregå om 10 år. Opsparingen er beregnet ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger til oprensningen af regnvandsbassinerne i 2018 fordelt ud over 10 år. Dermed vil der i jeres økonomiske ramme for 2020 og frem indgå en opsparing på 123.195 kr. (1.231.953 kr./10 år).

4. 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.

Vi har vurderet, at følgende indberettede anlægsprojekter ikke er tillægsberettigede:

- Jordbassin Klasse A
- Brønde
- Ledningsnet $\leq \varnothing 200$ mm
- $\varnothing 200$ mm < Ledningsnet $\leq \varnothing 500$ mm
- $\varnothing 500$ mm < Ledningsnet $\leq \varnothing 800$ mm
- $\varnothing 800$ mm < Ledningsnet $\leq \varnothing 1000$ mm

Dette skyldes, at projekterne omhandler udvidelse af forsyningsområdet, og dermed bliver behandlet under § 11, stk. 4.

Ovenstående anlægsprojekter indgår imidlertid stadigvæk i fastlæggelsen af årets benchmarkingmodel.

Det er vores vurdering, at de øvrige 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 624.417 kr., samt jeres årlige finansielle omkostninger på 1.160.694 kr. Vi har vurderet, at jeres driftsomkostninger til de indberettede anlægsprojekter ligger ud over jeres ordinære drift. Jeres driftsomkostninger udgør 106.531 kr. Dette udgør samlet et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2020 på 1.891.642 kr.

Opgørelsen af jeres tillægsberettigede anlægsprojekter fremgår af fane 9 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 27. september og 9. oktober 2019 afgivet høringssvar til udkast til afgørelse for de økonomiske rammer 2020-2021. Jeres bemærkninger vedrører følgende:

- Særlige forhold for finansielle omkostninger
- Det generelle effektiviseringskrav
- Finansielle omkostninger til udvidelse af forsyningsområdet samt anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016

Afgørelse

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme jeres bemærkninger vedrørende finansielle omkostninger til udvidelse af forsyningsområdet samt anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016. 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. Begrundelsen for hver af de angivne bemærkninger følger nedenfor.

Særlige forhold for finansielle omkostninger

I har i jeres høringssvar af 27. september 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 rammebetragtelse, 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 lever op til kriterierne for at udgøre et særligt forhold allerede fordi, omkostningerne ikke er *særlige*. Begrundelsen fremgår af kapitel 4.

Det generelle effektiviseringskrav

I har i jeres høringssvar af 27. september 2019 angivet, at I ikke finder principperne for beregningen af det generelle effektiviseringskrav på anlæg egnet. I angiver, at der over en femårig periode har været udsving i tallene for bygge- og anlægsbranchen, og I henviser til, at satserne ikke bør stå alene i produktivitetsanalyser. I anmoder om at få oplyst, hvori hjemlen for den nuværende metode til beregning af effektiviseringskravet på anlæg er.

Forsyningssekretariatet er pålagt at korrigere vandselskabers årlige indtægtsrammer med et individuelt og et generelt effektiviseringskrav, jf. ØR-bekendtgørelsens § 9. Det generelle effektiviseringskrav, jf. vandsektorlovens § 6, stk. 3, nr. 2, udgør en procentdel af de anlægsomkostninger, som indgår i grundlaget for indtægtsrammen for 2017, jf. dog stk. 4. Procentdelen fastsættes i overensstemmelse med ØR-bekendtgørelsens § 10, stk. 2. Vi har i år igangsat en analyse af fastsættelsesmetoder for det generelle effektiviseringskrav.

Finansielle omkostninger til udvidelse af forsyningsområdet samt anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016

I har i jeres høringssvar af 9. oktober 2019 angivet, at I er blevet opmærksomme på, at I ikke har medtaget garantiprovisionen, som I betaler til Varde og Esbjerg kommune. Det vedrører jeres tillæg til udvidelse af forsyningsområdet samt anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016. I oplyser, at stiftelsesprovisionen i form af en engangsomkostning udgør 108.799 kr., og at den løbende garantiprovision udgør 326.397 kr. årligt. Jeres bemærkning har givet anledning til ændringer i jeres økonomiske ramme 2020-2021.

Vi medtager jeres finansielle omkostninger til garantiprovisioner til henholdsvis jeres tillæg til udvidelse af forsyningsområdet og anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016.

Vi har lavet en procentvis fordeling af stiftelses- og garantiprovisionen.

Vi indregner et engangstillæg til stiftelsesprovisionen vedrørende udvidelse af forsyningsområdet og anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016 på henholdsvis 42.976 kr. og 65.823 kr. Ændringen fremgår af kapitel 8 samt fane 10.2 i bilag A.

Vi indregner varige tillæg til finansielle omkostninger vedrørende udvidelse af forsyningsområdet og anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016 på henholdsvis 128.927 kr. og 197.470 kr. Ændringen fremgår af kapitel 8 samt fane 9 og 10 i bilag A.

Herefter udgør jeres samlede tillæg til byggemodninger og nye tilslutninger 1.191.575 kr. Det samlede tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 271.637 kr., årlige finansielle omkostninger på 758.519 kr., årlige driftsomkostninger på 118.443 kr. samt et engangstillæg på 42.976 kr.

Herefter udgør jeres samlede tillæg til anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016 1.891.642 kr.

Som konsekvens er det generelle effektiviseringskrav på anlæg nu højere. Ændringen fremgår af kapitel 3 samt fane 4.2 og 10.2 i bilag A.

Som konsekvens er det individuelle effektiviseringskrav i pct. højere.
Ændringen fremgår af kapitel 4 samt fane 5 i bilag A.

13. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³¹ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.³²

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.³³

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Tone Madsen

³¹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³² Jf. vandsektorlovens § 27

³³ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2