

Aarhus Vand A/S
Att.: Asbjørn Vagner Rasmussen
Bautavej 1
8210 Aarhus V

Den 15. december 2016
Sag nr. 16/00320

Afgørelse om økonomiske rammer for 2017

Indledning

Vi fastsætter økonomiske rammer for de vandselskaber, der er omfattet af vandsektorloven.

Driver I et vandselskab med både vandforsyningsaktiviteter og spildevandsforsyningsaktiviteter, fastsætter vi en økonomisk ramme for hver forsyningsart. Den økonomiske ramme udmeldes som en samlet indtægtsramme.

Afgørelse

I er omfattet af vandsektorloven (vandsektorlovens § 2, stk. 1), og vi har derfor fastsat en økonomisk ramme, der udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2017 (vandsektorlovens § 6, stk. 1).

I 2017 udgør jeres indtægtsramme: 391.909.128 kr.

Indtægtsrammen er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms.

Begrundelsen finder I på de følgende sider.

KONKURRENCE- OG FORBRUGERSTYRELSEN

Carl Jacobsens Vej 35
2500 Valby

Tlf. 41 71 50 00
Fax 41 71 51 00
CVR-nr. 10 29 48 19
vand@kfst.dk
www.kfst.dk

FORSYNINGSSSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Indhold

Sagsfremstilling	3
Begrundelse	4
Oversigt over den økonomiske ramme for 2017	5
Grundlag	6
Individuelt effektiviseringskrav	8
Generelt effektiviseringskrav	11
Historisk over- eller underdækning	12
Korrektion af prisloft 2015	13
Kontrol af prisloft 2015	15
Klagevejledning	16

Sagsfremstilling

I har i indberetningsperioden den 1. april 2016 – 15. maj 2016 indberettet en række oplysninger til brug for fastsættelsen af økonomiske rammer for 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 1).

Vi har på baggrund af de indsendte oplysninger udarbejdet et udkast til afgørelse.

Udkastet til afgørelsen er sendt i høring den 15. november 2016 med to ugers høringsfrist.

I har afgivet høringssvar den 16. november 2016, som er inden for fristen. I høringsfasen er I fremkommet med bemærkninger til følgende områder:

- Grundlag

Jeres bemærkninger behandles under de enkelte områder.

Eventuelle andre ændringer er alene af sproglig/grammatisk karakter eller uddybende i forhold til det allerede angivne.

Begrundelse

Vi har fastsat jeres økonomiske ramme med hjemmel i vandsektorloven¹ samt bekendtgørelse om økonomiske rammer for vandselskaber (herefter ØR-bekendtgørelsen).²

I har indberettet en årlig debiteret vandmængde på over 800.000 m³. Det betyder, at vi skal fastsætte en *indtægtsramme* for jer (ØR-bekendtgørelsens § 4), og at I samtidig er omfattet af den *totaløkonomiske benchmarking* (ØR-bekendtgørelsens § 6).

Indtægtsrammen udgør en beløbsmæssig grænse for jeres samlede indtægter og er opgjort på baggrund af jeres samlede omkostninger til drift og anlæg til indvinding, behandling, transport og levering af vand mod betaling, herunder salg af vand til andre vandselskaber (ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2).

Afgørelsen om jeres indtægtsramme for 2017 er delt op, således at *begrundelsen* for de fastsatte beløb fremgår af de følgende afsnit, mens selve *beregningen* af indtægtsrammen fremgår af bilag A.

¹ Lov nr. 469 af 12/06/2009 med senere ændringer

² Bkg. nr. 1235 af 10/10/2016

Oversigt over den økonomiske ramme for 2017

Oversigt over den økonomiske ramme				
Grundlag til brug for fastsættelsen af den økonomiske ramme for 2017	385.696.632	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	27.402.694	kr.		
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	4.498.803	kr.		
Samlede omkostninger i alt	381.197.829	kr.	381.197.829	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	4.326.379	kr.	4.326.379	kr.
Korrektion af prisloft 2015				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger i 2015	8.462.302	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2015	505.575	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015	-100.000	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2015	-59.728	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2015	11.305.339	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2015	20.113.488	kr.	20.113.488	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2015	-13.728.567	kr.	-13.728.567	kr.
Økonomisk ramme for 2017			391.909.128	kr.

Grundlag

Jeres økonomiske rammer for 2017 er fastsat med udgangspunkt i jeres indberettede faktiske driftsomkostninger i 2013-2015 suppleret med oplysninger fra jeres tidligere fastsatte prislofter eller indtægtsrammer (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 2).

Vi har endvidere indregnet det historiske investeringstillæg og tillægget for gennemførte investeringer i perioden 2010-2015 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 2).

Den økonomiske ramme er endelig tilpasset jeres eventuelle tilknyttede aktiviteter, som fra 1. januar 2017 udføres inden for jeres vandselskab (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 3).

Vi offentliggør hvert år senest den 1. juli den beregnede pristalsregulering og produktivitetsudvikling. Resultatet er offentliggjort på www.kfst.dk/vandtilsyn.³

Jeres økonomiske ramme er fastlagt ud fra de principper, der fremgår af notatet ”Metode til at fastlægge et nyt økonomisk grundlag for vandselskaber”, som er offentliggjort på www.kfst.dk/vandtilsyn.⁴

Høringssvar

I anfører i jeres høringssvar, at afgift til betaling til os bør medtages ud fra den nye betalingsstruktur i stedet for den gamle.

Vi skal fastsætte de økonomiske rammer ud fra de faktiske omkostninger I har haft i 2013 til 2015 (ØR-bekendtgørelsen § 17). Der er derfor ikke hjemmel til at fastlægge de økonomiske rammer ud fra jeres budgetterede omkostninger til betaling til os efter de nye betalingsregler.

Jeres betaling til os er en del af jeres ikke-påvirkelige omkostninger. Disse omkostninger kan vi justere, hvis der sker ændringer i dem, såfremt I meddeler det til os i forbindelse med indsendelsen af jeres årsregnskab (ØR-bekendtgørelsen § 9 stk. 5). Justeringer i jeres økonomiske ramme kan derfor alene foretages på baggrund af faktiske afholdte omkostninger.

I anfører endvidere i jeres høringssvar, at jeres renteomkostninger for 2015 på ingen måde er retvisende at tage udgangspunkt i. Det skyldes, at lån optaget i 2016 og 2017 vedrørende investeringer i 2015 og 2016 mangler finansiering. I anfører, at vandselskaberne ikke har haft en reel mulighed for at agere efter den nye praksis, da ændringen først er besluttet nu og med tilbagevirkende kraft.

³ <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Oekonomiske-rammer/Analyser>

⁴ <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Oekonomiske-rammer/Nyt-oekonomisk-grundlag>

Endvidere anfører I, at alle vandselskaber har haft mulighed for at optage lån til 1. maj 2016 vedrørende investeringer i 2014 og 2015, og at I derfor ligger inde med lånedokumenter, som nemt kunne tillægges de realiserede renter pr. 31. december 2015. På den måde vil det kun være 2017, der vil skulle efterreguleres.

Det økonomiske grundlag skal fastlægges ud fra jeres faktiske driftsomkostninger for årene 2013 til 2015 suppleret med oplysninger fra de tidligere fastsatte prislofter eller indtægtsrammer (ØR-bekendtgørelsen § 17). Der er således ikke hjemmel til at indregne renteomkostninger forbundet med lån optaget i 2015, eller frem til 1. maj 2016, hvor rentebetalingen først falder i 2016 eller senere.

Såfremt det ikke er muligt for jer at betale afdrag og renter forbundet med jeres investeringer kan I søge om at få et supplerende tillæg til den økonomiske ramme til at dække afdrag og renter på jeres investeringer. I kan finde ansøgningsblanketten i VandData.

Vi har på den baggrund ikke foretaget nogen ændringer i jeres økonomiske grundlag.

Opgørelsen af jeres grundlag fremgår af bilag B samt fane 3 i bilag A. Jeres investeringsoverblik fremgår af bilag C.

Individuelt effektiviseringskrav

Vi offentliggør hvert år grænsen for, hvornår et vandselskab betragtes som effektivt. Resultatet og benchmarkingmodellen er offentliggjort på www.kfst.dk/vandtilsyn.⁵

I har under den totaløkonomiske benchmarking opnået en effektivitet, som er højere end den offentliggjorte grænse. Vi har derfor ikke korrigeret jeres indtægtsrammer med et individuelt effektiviseringskrav (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.).

Særlige forhold

Ved fastsættelsen af jeres individuelle effektiviseringspotentiale tages der blandt andet 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. Et særligt forhold skal leve op til følgende fire krav for at blive godkendt⁶:

- Rammebetingelse
- Særlighed
- Dokumentation
- Væsentlighed

I har angivet følgende særlige forhold:

- Infrastrukturprojekter

Infrastrukturprojekter

I har i indberetningen til de økonomiske rammer for 2017 søgt om særlige forhold til infrastrukturprojekter. I har oplyst, at følgende aktiver er udtaget før tid som følge af et infrastrukturprojekt:

Beskrivelse af investeringen	Årstal	Mængde
Ledningsnet – By		
Ledningsnet $\leq \varnothing 200$ mm	1960-1969	1 meter
Ledningsnet $\leq \varnothing 200$ mm	1970-1979	4 meter
Ledningsnet $\leq \varnothing 200$ mm	1985-1989	594 meter
Ledningsnet $\leq \varnothing 200$ mm	2000	119 meter
$\varnothing 200$ mm < Ledningsnet $\leq \varnothing 500$ mm	Før 1910	23 meter
$\varnothing 200$ mm < Ledningsnet $\leq \varnothing 500$ mm	1910-1919	8 meter
$\varnothing 200$ mm < Ledningsnet $\leq \varnothing 500$ mm	1920-1929	124 meter
$\varnothing 200$ mm < Ledningsnet $\leq \varnothing 500$ mm	1930-1939	34 meter
$\varnothing 200$ mm < Ledningsnet $\leq \varnothing 500$ mm	1940-1949	69 meter
$\varnothing 200$ mm < Ledningsnet $\leq \varnothing 500$ mm	1950-1959	422 meter

⁵ <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Modelbeskrivelse-og-resultater/Benchmarking-2017>

⁶ <http://www.kfst.dk/~media/KFST/Vandtilsyn/Vejledninger/Gældende%20vejledninger/Vejledning%20til%20indberetning%20til%20TOTEXbenchmarking%20%20spildevand.pdf>

Ø 200 mm < Ledningsnet ≤ Ø 500 mm	1960-1969	24 meter
Ø 200 mm < Ledningsnet ≤ Ø 500 mm	1970-1979	41 meter
Ø 200 mm < Ledningsnet ≤ Ø 500 mm	1985-1989	923 meter
Ø 200 mm < Ledningsnet ≤ Ø 500 mm	1990-1994	59 meter
Ø 200 mm < Ledningsnet ≤ Ø 500 mm	1995-1999	3 meter
Ø 200 mm < Ledningsnet ≤ Ø 500 mm	2000	132 meter
Ø 200 mm < Ledningsnet ≤ Ø 500 mm	2008	28 meter
Ø 500 mm < Ledningsnet ≤ Ø 800 mm	Før 1910	140 meter
Ø 500 mm < Ledningsnet ≤ Ø 800 mm	1950-1959	58 meter
Ø 500 mm < Ledningsnet ≤ Ø 800 mm	1960-1969	47 meter
Ø 500 mm < Ledningsnet ≤ Ø 800 mm	1970-1979	6 meter
Ø 500 mm < Ledningsnet ≤ Ø 800 mm	1985-1989	38 meter
Ø 500 mm < Ledningsnet ≤ Ø 800 mm	1990-1994	53 meter
Ø 500 mm < Ledningsnet ≤ Ø 800 mm	2000	122 meter
Ø 500 mm < Ledningsnet ≤ Ø 800 mm	2008	176 meter
Ø 800 mm < Ledningsnet ≤ Ø 1000 mm	1950-1959	10 meter
Ø 800 mm < Ledningsnet ≤ Ø 1000 mm	1970-1979	36 meter
Ø 800 mm < Ledningsnet ≤ Ø 1000 mm	1985-1989	74 meter
Ø 800 mm < Ledningsnet ≤ Ø 1000 mm	1990-1994	89 meter
Ø 800 mm < Ledningsnet ≤ Ø 1000 mm	2000	581 meter
Ø 1000 mm < Ledningsnet ≤ Ø 1200 mm	1960-1969	6 meter
Ø 1000 mm < Ledningsnet ≤ Ø 1200 mm	1990-1994	168 meter
Ø 1200 mm < Ledningsnet ≤ Ø 1600 mm	Før 1910	3 meter
Ø 1200 mm < Ledningsnet ≤ Ø 1600 mm	1940-1949	66 meter
Ø 1200 mm < Ledningsnet ≤ Ø 1600 mm	1960-1969	44 meter
Ø 1200 mm < Ledningsnet ≤ Ø 1600 mm	2008	71 meter
Ledningsnet – City		
Ledningsnet ≤ Ø 200 mm	1985-1989	248 meter
Ø 200 mm < Ledningsnet ≤ Ø 500 mm	1920-1929	445 meter
Ø 200 mm < Ledningsnet ≤ Ø 500 mm	1950-1959	15 meter
Ø 200 mm < Ledningsnet ≤ Ø 500 mm	1985-1989	61 meter
Ø 500 mm < Ledningsnet ≤ Ø 800 mm	1930-1939	14 meter
Ø 500 mm < Ledningsnet ≤ Ø 800 mm	1950-1959	47 meter
Ø 500 mm < Ledningsnet ≤ Ø 800 mm	1970-1979	16 meter
Ø 800 mm < Ledningsnet ≤ Ø 1000 mm	1930-1939	2 meter
Ledningsnet – Indre city		
Ø 200 mm < Ledningsnet ≤ Ø 500 mm	1910-1919	57 meter
Ø 200 mm < Ledningsnet ≤ Ø 500 mm	1920-1929	309 meter
Ø 200 mm < Ledningsnet ≤ Ø 500 mm	1930-1939	63 meter
Ø 200 mm < Ledningsnet ≤ Ø 500 mm	1960-1969	142 meter
Ø 200 mm < Ledningsnet ≤ Ø 500 mm	1990-1994	132 meter
Ø 200 mm < Ledningsnet ≤ Ø 500 mm	2009	16 meter
Ø 500 mm < Ledningsnet ≤ Ø 800 mm	Før 1910	244 meter
Ø 500 mm < Ledningsnet ≤ Ø 800 mm	1920-1929	173 meter
Ø 500 mm < Ledningsnet ≤ Ø 800 mm	1940-1949	33 meter
Ø 500 mm < Ledningsnet ≤ Ø 800 mm	1960-1969	119 meter
Ø 800 mm < Ledningsnet ≤ Ø 1000 mm	Før 1910	58 meter

$\varnothing 800 \text{ mm} < \text{Ledningsnet} \leq \varnothing 1000 \text{ mm}$	1960-1969	36 meter
$\varnothing 800 \text{ mm} < \text{Ledningsnet} \leq \varnothing 1000 \text{ mm}$	2008	146 meter
$\varnothing 1200 \text{ mm} < \text{Ledningsnet} \leq \varnothing 1600 \text{ mm}$	1960-1969	142 meter

Det er vores vurdering, at forholdet er særligt, og at I skal kompenseres herfor. Meromkostningen er beregnet ved at indsætte de udtagne aktiver i et POLKA-ark og udregne den prisfremskrevne afskrivning, de giver i 2015. Meromkostningen bliver derfor 455.073 kr.

Costdriversammensætning

Vi har gennemført en analyse af betydningen af jeres sammensætning af costdrivere i forhold til beregningen af de individuelle effektiviseringspotentialer.

Det er vores vurdering, at I ikke har en særlig sammensætning af costdrivere. Det betyder, at jeres effektiviseringspotentialer fastholdes. En beskrivelse af analysen fremgår af bilag 1 og resultaterne kan ses i bilag 4.

Opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav fremgår af fane 4 i bilag A.

Generelt effektiviseringskrav

Vi har korrigeret jeres økonomiske ramme med et generelt effektiviseringskrav på jeres driftsomkostninger og jeres anlægsomkostninger.

Det generelle effektiviseringskrav på jeres *driftsomkostninger* udgør 2 pct. af de driftsomkostninger, der indgår i jeres indtægtsramme for 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 2. pkt.).

Det generelle krav på jeres *anlægsomkostninger* udgør en procentdel af de anlægsomkostninger, som indgår i indtægtsrammen for 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.). Vi har beregnet procentdelen på baggrund af produktivitetsudviklingen (ØR-bekendtgørelsens § 10, stk. 2).

Opgørelsen af jeres generelle effektiviseringskrav fremgår af fane 5 i bilag A.

Historisk over- eller underdækning

Ved overgangen til den nye regulering bevarer det tidligere udmeldte prisloft for 2015 sin gyldighed (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 3). Vi har derfor indregnet en eventuel resterende historisk over- eller underdækning frem til og med 2020.

Opgørelsen af jeres historiske over- eller underdækning fremgår af fane 6 i bilag A.

Korrektion af prisloft 2015

Ved overgangen til den nye regulering bevarer det tidligere udmeldte prisloft for 2015 sin gyldighed (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 3). Vi har derfor foretaget en korrektion af de budgetterede omkostninger i jeres prisloft for 2015.

1:1 omkostninger

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 10. maj 2016 godkendt jeres faktiske 1:1 omkostninger i 2015.

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 8 i bilag A.

Nettofinansielle poster

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 10. maj 2016 godkendt jeres faktiske nettofinansielle poster i 2015.

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 8 i bilag A.

Driftsomkostninger til miljø- og servicemål

I har til prisloftet for 2015 fået godkendt et tillæg til klimatilpasning Lystrup (100.000 kr.). Af jeres indberetning til den økonomiske ramme for 2017 fremgår denne omkostning ikke, og I har ikke dokumenteret, at I har afholdt denne omkostning i 2015. I får derfor et fradrag i korrektionen for jeres miljø- og servicemål svarende til det tillæg, I fik godkendt i prisloftsafgørelsen for 2015.

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 10. maj 2016 godkendt jeres resterende faktiske omkostninger til miljø- og servicemål i 2015.

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 8 i bilag A.

Driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 10. maj 2016 godkendt jeres afholdte omkostninger til medfinansieringsprojekter i 2015. I bliver korrigeret for forskellen mellem jeres tillæg i prisloft 2015 og jeres faktisk afholdte omkostninger.

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 8 i bilag A.

Planlagte investeringer

I har indberettet det øvrige aktiv Hardware og Software med en levetid på 3 år. Det er imidlertid vores vurdering, at standardlevetiden for Hardware og Software er 5 år og vi har derfor ændret den hertil.

De resterende indberettede gennemførte investeringer har vi vurderet som tillægsberettigede på baggrund af jeres indberettede investeringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 10. maj 2016.

Opgørelsen af jeres gennemførte investeringer i 2015 fremgår af fane 7 i bilag A. Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 8 i bilag A.

Kontrol af prisloft 2015

Ved overgangen til den nye regulering bevarer det tidligere udmeldte prisloft for 2015 sin gyldighed (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 3). Vi har derfor kontrolleret, om I har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2015.

Ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer

Jeres likviditet til investeringer består af jeres samlede investeringstillæg for 2015 samt indtægter fra tilslutningsbidrag, erstatninger vedr. anlægsinvesteringer og salg af anlægsaktiver.

Det er vores vurdering, at jeres udgifter til investeringer ikke må overstige jeres likviditet til investeringer. Idet jeres investeringsudgifter overstiger jeres likviditet til investeringer for 2015, har vi fastsat jeres ikke anvendte likviditet vedrørende investeringer til 0 kr.

Opgørelsen af, om I har overholdt indtægtsrammen i prisloft 2015, fremgår af fane 9 i bilag A.

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Eske Benn Thomsen

Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet (vandsektorlovens § 26, stk. 2) efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9. En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet (vandsektorlovens § 27).

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 (vandsektorlovens § 27). 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 (vandsektorlovens § 29, stk. 2).