

Svendborg Spildevand A/S  
Att.: Michael Jørgensen  
Ryttermarken 21  
5700 Svendborg

Den 15. december 2016  
Sag nr. 16/00262

## 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: 116.831.346 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

**FORSYNINGSSEKRETARIATET**

## Indhold

---

|                                                   |    |
|---------------------------------------------------|----|
| Sagsfremstilling .....                            | 3  |
| Begrundelse .....                                 | 4  |
| Oversigt over den økonomiske ramme for 2017 ..... | 5  |
| Grundlag .....                                    | 6  |
| Tilbagebetaling af vejbidrag .....                | 7  |
| Individuelt effektiviseringskrav .....            | 8  |
| Generelt effektiviseringskrav .....               | 9  |
| Historisk over- eller underdækning .....          | 10 |
| Korrektion af prisloft 2015 .....                 | 11 |
| Kontrol af prisloft 2015 .....                    | 13 |
| Klagevejledning .....                             | 14 |

## 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 ikke afgivet høringssvar. Vi har derfor truffet afgørelse i overensstemmelse med udkastet.

Det korrigerede udkast til afgørelse er sendt i høring den 12. december 2016 med en høringsfrist den 14. december 2016 kl. 12:00. Ændringen i forhold til det tidligere udsendte udkast vedrører alene begrundelsen til tillægget for jeres tilbagebetaling af vejbidrag.

I har den 14. december 2016 afgivet høringssvar (telefonisk) til det korrigerede udkast.

## Begrundelse

---

Vi har fastsat jeres økonomiske ramme med hjemmel i vandsektorloven<sup>1</sup> samt bekendtgørelse om økonomiske rammer for vandselskaber (herefter ØR-bekendtgørelsen).<sup>2</sup>

I har indberettet en årlig debiteret vandmængde på over 800.000 m<sup>3</sup>. 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.

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

<sup>2</sup> 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      | 117.931.587 | kr. |                    |            |
| - heraf ikke-påvirkelige omkostninger                                     | 2.418.921   | kr. |                    |            |
| Individuelt effektiviseringskrav                                          | 1.720.489   | kr. |                    |            |
| Generelt effektiviseringskrav                                             | 1.424.567   | kr. |                    |            |
| Samlede omkostninger i alt                                                | 114.786.531 | kr. | 114.786.531        | kr.        |
| Historisk over- eller underdækning                                        |             |     |                    |            |
| Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning                     | 0           | kr. | 0                  | kr.        |
| Korrektion af prisloft 2015                                               |             |     |                    |            |
| Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger i 2015                            | 1.369.977   | kr. |                    |            |
| Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2015                     | -1.490.594  | kr. |                    |            |
| Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015 | 0           | kr. |                    |            |
| Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2015          | 4.024.140   | kr. |                    |            |
| Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2015                     | 3.903.523   | kr. | 3.903.523          | kr.        |
| Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme                          |             |     |                    |            |
| Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2015             | -1.858.708  | kr. | -1.858.708         | kr.        |
| <b>Økonomisk ramme for 2017</b>                                           |             |     | <b>116.831.346</b> | <b>kr.</b> |

## 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](http://www.kfst.dk/vandtilsyn).<sup>3</sup>

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](http://www.kfst.dk/vandtilsyn).<sup>4</sup>

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

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

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

## **Tilbagebetaling af vejbidrag**

---

I har mulighed for at for øget jeres økonomiske ramme med et tillæg for jeres tilbagebetaling af vejbidrag inklusive renteomkostningerne for årene 2007-2011 (ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 9). Det følger af bestemmelsen, at I kun kan få et tillæg, hvis I er blevet retligt forpligtet hertil, og hvis I kan godtgøre, at I har en forpligtelse til at foretage tilbagebetalingen samt størrelsen heraf.

Det fremgår af Højesterets dom af 5. februar 2016 (sag 49/2015), at vi ikke havde hjemmel til at indberette et rådighedsbeløb i henhold til Stoploven med henblik på modregning i bloktilskuddet på baggrund af vores opfattelse af, at der efter Betalingsloven var foretaget en for lav fastsættelse af vejbidraget.

Som følge af dommen har mange kommuner krævet tilbagebetaling af den del af vejbidraget inklusive renteomkostninger, som de har efterbetalt på grund af vores praksis.

I har I har mulighed for at søge om tillæg til tilbagebetaling af vejbidrag, når I har afholdt omkostninger hertil og I kan fremvise et revisorpåtegnet årsregnskab, hvor denne omkostning fremgår.

Af den indsendte faktura fremgår det imidlertid, at I først har modtaget fakturaren i 2016. I må derfor også først have tilbagebetalt vejbidrag til kommunen i 2016. Da I har afholdt omkostninger hertil i 2016, vil det derfor først være ved indberetningen til økonomiske rammer i april 2017, at I kan fremvise et årsregnskab, hvor omkostningen fremgår.

I kan derfor søge om at få et tillæg for tilbagebetaling af vejbidrag ved indberetningen til økonomiske rammer i april 2017, hvis betingelserne herfor er opfyldt (ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 9).

### Høringssvar

I ringede den 14. december 2016 angående jeres korrigerede udkast. I det korrigerede udkast var teksten til jeres tilbagebetaling af vejbidrag blevet ændret. I gjorde os opmærksomme på, at jeres tilbagebetaling allerede fremgår af jeres årsregnskab for 2015, men at I har tilbagebetalt vejbidrag i 2016. I ville være sikre på, at jeres tilbagebetaling ikke gik tabt og høre ad, om det var muligt først at få indregnet tilbagebetaling af vejbidrag i de økonomiske rammer for 2018.

I kan godt få indregnet jeres tilbagebetaling af vejbidrag i jeres økonomiske rammer for 2018, da jeres tilbagebetaling sker i 2016. I skal derfor indberette jeres tilbagebetaling i forbindelse med de økonomiske rammer for 2018.

Opgørelsen af jeres tilbagebetaling af vejbidrag fremgår af fane 2.1 i bilag A.

## Individuelt effektiviseringskrav

---

Vi offentliggør hvert år grænsen for, hvornår et vandselskab betragtes som effektivt. Resultatet og benchmarkingmodellen er offentliggjort på [www.kfst.dk/vandtilsyn](http://www.kfst.dk/vandtilsyn).<sup>5</sup>

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

Vi fastsætter det individuelle effektiviseringskrav på baggrund af det beregnede effektiviseringspotentialer i den totaløkonomiske benchmarking.

### 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.

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



## 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 13. 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 13. 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 ikke indberettet nogen omkostninger til miljø- og servicemål for 2015, og I har ikke nogen budgetterede omkostninger til godkendte miljø- og servicemål i prisloftet for 2015. Jeres korrektion for miljø- og servicemål er derfor 0 kr.

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 8 i bilag A.

### Planlagte investeringer

#### *ERP-system*

I har indberettet det øvrige aktiv ERP-system med en levetid på 8 år. Det er imidlertid vores vurdering, at standardlevetiden for ERP-system er 5 år og vi har derfor ændret den hertil.

#### *Sparrebassin*

I har indberettet det øvrige aktiv Sparebassin/laguner med en levetid på 50 år. I har efterfølgende oplyst at det skal være Jordbassin Klasse A med en levetid på 50 år.

#### *Små pumpestationer inkl. SRO-anlæg*

I har indberettet det øvrige aktiv Små pumpestationer inkl. SRO-anlæg med en levetid på 10 år. I har efterfølgende oplyst at det skal være Pumpestationer i brønde (<6,25 m<sup>2</sup>) SRO med en levetid på 10 år.

#### *Biogasanlæg*

Vi har vurderet, at den indberettede investering Forundersøgelser biogasanlæg på renseanlæg ikke er tillægsberettiget, da projektet er nedlagt.

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 13. 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.

### *Tillæg til vejbidrag*

I har indberettet Tilbagebetaling af vejbidrag som en primær indtægt. Tilbagebetaling af vejbidrag er en ikke-påvirkelig omkostning (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 11) og I har derfor mulighed for at få tillæg til omkostninger forbundet hermed (ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 9).

Hvorvidt I kan få tillæg til omkostninger forbundet med tilbagebetaling af vejbidrag er behandlet under afsnittet Tilbagebetaling af vejbidrag.

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).