

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

Den 15. december 2016  
Sag nr. 16/00321

## Afgørelse om økonomiske rammer for 2017-2018

### 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 og 2018 (vandsektorlovens § 6, stk. 1).

I 2017 udgør jeres indtægtsramme: 252.773.374 kr.

I 2018 udgør jeres indtægtsramme: 253.001.027 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  |
| Oversigt over den økonomiske ramme for 2018 ..... | 6  |
| Grundlag .....                                    | 7  |
| Individuelt effektiviseringskrav .....            | 9  |
| Generelt effektiviseringskrav .....               | 13 |
| Historisk over- eller underdækning .....          | 14 |
| Korrektion af prisloft 2015 .....                 | 15 |
| Kontrol af prisloft 2015 .....                    | 17 |
| Klagevejledning .....                             | 18 |

## 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 og 2018 (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 17. november 2016, som er inden for fristen. I høringsfasen er I fremkommet med bemærkninger til følgende områder:

- Grundlag
- Individuelt effektiviseringskrav

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 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 og 2018 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      | 257.018.749 | kr. |                    |            |
| - heraf ikke-påvirkelige omkostninger                                     | 104.368.696 | kr. |                    |            |
| Individuelt effektiviseringskrav                                          | 1.310.014   | kr. |                    |            |
| Generelt effektiviseringskrav                                             | 2.320.711   | kr. |                    |            |
| Samlede omkostninger i alt                                                | 253.388.025 | kr. | 253.388.025        | 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                            | 269.964     | kr. |                    |            |
| Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2015                     | 1.804.041   | kr. |                    |            |
| Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015 | -5.412.823  | kr. |                    |            |
| Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2015          | 2.724.168   | kr. |                    |            |
| Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2015                     | -614.650    | kr. | -614.650           | kr.        |
| Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme                          |             |     |                    |            |
| Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2015             | 0           | kr. | 0                  | kr.        |
| <b>Økonomisk ramme for 2017</b>                                           |             |     | <b>252.773.374</b> | <b>kr.</b> |

## Oversigt over den økonomiske ramme for 2018

| Oversigt over den økonomiske ramme                        |             |     |                    |            |
|-----------------------------------------------------------|-------------|-----|--------------------|------------|
| Omkostninger i den økonomiske ramme for 2017              | 253.388.025 | kr. |                    |            |
| - heraf driftomkostninger                                 | 83.024.640  | kr. |                    |            |
| - heraf anlægsomkostninger inkl. finansielle omkostninger | 65.994.689  | kr. |                    |            |
| - heraf ikke-påvirkelige omkostninger                     | 104.368.696 | kr. |                    |            |
| Prisudvikling                                             | 3.218.028   | kr. |                    |            |
| Individuelt effektiviseringskrav                          | 1.295.097   | kr. |                    |            |
| Generelt effektiviseringskrav                             | 2.309.929   | kr. |                    |            |
| Samlede omkostninger i alt                                | 253.001.027 | kr. | 253.001.027        | kr.        |
| Historisk over- eller underdækning                        |             |     |                    |            |
| Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning     | 0           | kr. | 0                  | kr.        |
| <b>Økonomisk ramme for 2018</b>                           |             |     | <b>253.001.027</b> | <b>kr.</b> |

## Grundlag

---

Jeres økonomiske rammer for 2017 og 2018 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>

### Høringssvar

I har i jeres høringssvar anmodet om, at afgift på ledningsført vand nedsættes fra 90.541.208 kr. til 86.658.890 kr. Det skyldes, at afgift på ledningsført vand er medtaget til den lovmæssige takst i 2015 på 6,53 kr./m<sup>3</sup>, mens taksten i 2017 er på 6,25 kr./m<sup>3</sup>. Endvidere har I henvist til, at den lovmæssige takst ikke bør prisfremskrives.

Det er endvidere jeres opfattelse, at afgift til finansiering af Forsyningssekretariatet bør medtages ud fra den nye betalingsstruktur i stedet for den gamle.

Vi skal fastsætte de økonomiske rammer ud fra de faktiske omkostninger i 2013 til 2015 (ØR-bekendtgørelsen § 17). Der er derfor ikke hjemmel til at fastlægge de økonomiske rammer ud fra jeres budgetterede omkostninger til afgift for ledningsført vand i 2017 eller til afgift til finansiering af forsyningssekretariatet efter de nye betalingsregler.

Betaling af afgift for ledningsført vand og afgift til finansiering af Forsyningssekretariatet 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 rammerne kan derfor alene ske på baggrund af faktiske afholdte omkostninger.

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

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

Det følger endvidere af bekendtgørelsen om økonomiske rammer for vandselskaber, at vi skal pristalsregulere indtægtsrammerne (ØR-bekendtgørelsen § 10 stk. 1). Da afgift for ledningsført vand indgår som en del af jeres samlede indtægtsramme, skal denne også prisfremskrives. Vi har på baggrund af ovenstående 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](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 effektiviseringspotentiale i den totaløkonomiske benchmarking.

### Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at en væsentlig del af jeres effektiviseringspotentiale stammer fra jeres investeringstillæg. I mener derfor, at en del af jeres individuelle effektiviseringskrav bør fordeles over en længere tidshorisont, da en væsentlig del af det udmøntede effektiviseringskrav ellers ikke vil kunne indhentes hvor potentialet ligger.

Vi mener ikke, at der er belæg for at mene, at en større del af effektiviseringspotentialet skulle stamme fra investeringstillægget fremfor driftsomkostningerne. Derudover så uanset indhentningshastigheden, kan det individuelle effektiviseringskrav maksimalt udgøre 2 pct. årligt, og dermed tages der allerede her et væsentligt forsigtighedshensyn til selskabernes effektiviseringsproces.

Indhentningshastigheden har betydning for størrelsen af det individuelle effektiviseringskrav, som fastsættes med udgangspunkt i det individuelle effektiviseringspotentiale. En lav indhentningshastighed betyder, at selskabet skal indhente effektiviseringspotentialet over en længere periode, sammenlignet med en højere indhentningshastighed. Dermed fører en lavere indhentningshastighed alt andet lige til et lavere individuelt effektiviseringskrav.

Indhentningsperioden på 8 år er fastsat med udgangspunkt i følgende faktorer:

- 1) Driftsomkostningerne udgør mellem 50-65 pct., mens anlægsomkostningerne udgør mellem 35-50 pct. for drikke- og spildevandselskaberne.
- 2) Potentialet på driftsomkostningerne udgjorde ca. 593 mio. kr. i den tidligere benchmarkingmodel, som alene var baseret på driftsomkostninger. I den nuværende totaløkonomiske benchmarkingmodel, hvor også anlægsomkostningerne indgår, er potentia-

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

let beregnet til ca. 558 mio. kr. Det samlede potentiale i den totaløkonomiske benchmarkingmodel udgøres således hovedsageligt af et potentiale på driftsomkostningerne.

- 3) Omsætningen i anlægsaktiverne er steget med ca. 24 pct. fra 2013-2015. Det indikerer en stigning i udskiftningen af anlægsmassen, hvilket er i tråd med, at selskaberne står overfor at indhente et investeringsefterslæb.
- 4) Selskabernes faktiske effektiviseringer på driftsomkostningerne udgjorde årligt 280 mio. kr. i perioden 2010-2014, hvilket svarer til 2,33 pct. af den samlede indtægtsramme uden ikke-påvirkelige omkostninger i 2017.

Indhentningshastigheden er beregnet ved at dividere den del af effektiviseringspotential på henholdsvis drifts- og anlægssomkostninger, som årligt kan effektiviseres, med 2:  $(0,25+0,0153)/2 = 0,1327$ . Dette er efterfølgende afrundet til 12,5 pct., som svarer til, at potentialet skal indhentes på 8 år.

Da det årlige individuelle effektiviseringskrav maksimalt kan udgøre 2 pct. af indtægtsrammen betyder det i praksis, at selskaber med et individuelt effektiviseringspotential på 16 pct. får mere end 8 år til at indhente potentialet.

Som anført i punkt 1 har nogle selskaber en højere vægt af anlægssomkostninger end driftsomkostninger, hvilket kan tale for, at indhentningsperioden skulle være længere end 8 år, da indhentningshastigheden på anlægssomkostninger er væsentligt lavere end på driftsomkostningerne.

På den anden side ligger effektiviseringspotential i stor udstrækning på driften, jf. punkt 2, hvilket taler for en kortere indhentningsperiode end 8 år, da det vurderes, at driftspotentialet kan indhentes over 4 år (men maksimalt 5 pct. årligt). Samtidigt er investeringerne i sektoren stigende, jf. punkt 3, hvilket indikerer, at selskaberne kan påvirke mere end 1,53 pct. af deres anlægssomkostninger årligt. Begge forhold indikerer, at indhentningshastigheden kan være højere end 8 år.

Dertil kommer, at selskaberne har effektiviseret 280 mio. kr. årligt siden 2010 alene på driften, jf. punkt 4. Når det omregnes til effektiviseringer på totalomkostningerne, svarer dette til årlige faktiske effektiviseringer på 2,33 pct., hvilket er højere end det maksimale individuelle krav på 2 pct. årligt.

Det er på baggrund af ovenstående vores vurdering, at en indhentningsperiode på 8 år er konservativ og realistisk. Vi fastholder derfor denne indhentningsperiode.

### Særlige forhold

Ved fastsættelsen af jeres individuelle effektiviseringspotential 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 om-

kostning med stor økonomisk betydning for jer. Et særligt forhold skal leve op til følgende fire krav for at blive godkendt<sup>6</sup>:

- 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    |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
| <b>Ledningsnet – Land</b>         |           |           |
| Ø 110 mm < Ledningsnet ≤ Ø 250 mm | 1970-1979 | 18 meter  |
| Ø 110 mm < Ledningsnet ≤ Ø 250 mm | 1990-1994 | 8 meter   |
| Ø 250 mm < Ledningsnet ≤ Ø 500 mm | 1950-1959 | 7 meter   |
| <b>Ledningsnet – By</b>           |           |           |
| Ledningsnet ≤ Ø 50 mm             | Før 1910  | 71 meter  |
| Ledningsnet ≤ Ø 50 mm             | 1950-1959 | 15 meter  |
| Ledningsnet ≤ Ø 50 mm             | 1970-1979 | 4 meter   |
| Ledningsnet ≤ Ø 50 mm             | 1985-1989 | 2 meter   |
| Ledningsnet ≤ Ø 50 mm             | 1990-1994 | 18 meter  |
| Ø 50 mm < Ledningsnet ≤ Ø 110 mm  | Før 1910  | 308 meter |
| Ø 50 mm < Ledningsnet ≤ Ø 110 mm  | 1950-1959 | 66 meter  |
| Ø 50 mm < Ledningsnet ≤ Ø 110 mm  | 1970-1979 | 17 meter  |
| Ø 50 mm < Ledningsnet ≤ Ø 110 mm  | 1985-1989 | 9 meter   |
| Ø 50 mm < Ledningsnet ≤ Ø 110 mm  | 1990-1994 | 78 meter  |
| Ø 110 mm < Ledningsnet ≤ Ø 250 mm | Før 1910  | 2 meter   |
| Ø 110 mm < Ledningsnet ≤ Ø 250 mm | 1950-1959 | 31 meter  |
| Ø 110 mm < Ledningsnet ≤ Ø 250 mm | 1970-1979 | 272 meter |
| Ø 110 mm < Ledningsnet ≤ Ø 250 mm | 1980-1984 | 378 meter |
| Ø 110 mm < Ledningsnet ≤ Ø 250 mm | 1985-1989 | 377 meter |
| Ø 110 mm < Ledningsnet ≤ Ø 250 mm | 1990-1994 | 555 meter |
| Ø 110 mm < Ledningsnet ≤ Ø 250 mm | 1995-1999 | 51 meter  |
| Ø 110 mm < Ledningsnet ≤ Ø 250 mm | 2006      | 4 meter   |
| Ø 110 mm < Ledningsnet ≤ Ø 250 mm | 2008      | 12 meter  |
| Ø 110 mm < Ledningsnet ≤ Ø 250 mm | 2009      | 3 meter   |
| Ø 250 mm < Ledningsnet ≤ Ø 500 mm | 1950-1959 | 618 meter |
| Ø 250 mm < Ledningsnet ≤ Ø 500 mm | 1990-1994 | 232 meter |
| Ø 250 mm < Ledningsnet ≤ Ø 500 mm | 2005      | 23 meter  |

<sup>6</sup> <http://www.kfst.dk/~media/KFST/Vandtilsyn/Vejledninger/Gældende%20vejledning%20til%20indberetning%20til%20TOTEXbenchmarking%20%20Drikkevand.pdf>

|                                   |           |             |
|-----------------------------------|-----------|-------------|
| Ledningsnet > Ø 500 mm            | 1950-1959 | 295 meter   |
| Ledningsnet > Ø 500 mm            | 1990-1994 | 111 meter   |
| Ledningsnet > Ø 500 mm            | 2005      | 11 meter    |
| <b>Ledningsnet – City</b>         |           |             |
| Ø 50 mm < Ledningsnet ≤ Ø 110 mm  | Før 1910  | 56 meter    |
| Ø 50 mm < Ledningsnet ≤ Ø 110 mm  | 1970-1979 | 40 meter    |
| Ø 50 mm < Ledningsnet ≤ Ø 110 mm  | 1980-1984 | 33 meter    |
| Ø 50 mm < Ledningsnet ≤ Ø 110 mm  | 1985-1989 | 29 meter    |
| Ø 50 mm < Ledningsnet ≤ Ø 110 mm  | 1990-1994 | 4 meter     |
| Ø 110 mm < Ledningsnet ≤ Ø 250 mm | Før 1910  | 253 meter   |
| Ø 110 mm < Ledningsnet ≤ Ø 250 mm | 1970-1979 | 177 meter   |
| Ø 110 mm < Ledningsnet ≤ Ø 250 mm | 1980-1984 | 146 meter   |
| Ø 110 mm < Ledningsnet ≤ Ø 250 mm | 1985-1989 | 131 meter   |
| Ø 110 mm < Ledningsnet ≤ Ø 250 mm | 1990-1994 | 20 meter    |
| Ø 250 mm < Ledningsnet ≤ Ø 500 mm | 1950-1959 | 157 meter   |
| Ø 250 mm < Ledningsnet ≤ Ø 500 mm | 1960-1969 | 71 meter    |
| Ø 250 mm < Ledningsnet ≤ Ø 500 mm | 1985-1989 | 1 meter     |
| <b>Ledningsnet – Indre city</b>   |           |             |
| Ledningsnet ≤ Ø 50 mm             | Før 1910  | 143 meter   |
| Ø 50 mm < Ledningsnet ≤ Ø 110 mm  | Før 1910  | 1.029 meter |
| Ø 50 mm < Ledningsnet ≤ Ø 110 mm  | 1995-1999 | 11 meter    |
| Ø 110 mm < Ledningsnet ≤ Ø 250 mm | Før 1910  | 247 meter   |
| Ø 110 mm < Ledningsnet ≤ Ø 250 mm | 1950-1959 | 9 meter     |
| Ø 110 mm < Ledningsnet ≤ Ø 250 mm | 1970-1979 | 16 meter    |
| Ø 110 mm < Ledningsnet ≤ Ø 250 mm | 1980-1984 | 402 meter   |
| Ø 110 mm < Ledningsnet ≤ Ø 250 mm | 1985-1989 | 118 meter   |
| Ø 110 mm < Ledningsnet ≤ Ø 250 mm | 1990-1994 | 684 meter   |
| Ø 110 mm < Ledningsnet ≤ Ø 250 mm | 1995-1999 | 131 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 150.314 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 3.

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 tilbagestrømnings-sikring (1.100.000 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.

### Planlagte investeringer

I har indberettet investeringen Administrationsbygninger med en levetid på 75 år. I har i en kommentar til indberetningen skrevet, at der er tale om Ventilation og, at I mener, at levetiden bør være 20 år.

Da det er vores vurdering, at levetiden for ventilation er 20 år, har vi godtaget ændringen.

På baggrund af ovenstående ændring, jeres indberettede investeringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 10. maj 2016, har vi vurderet, at de indberettede gennemførte investeringer er tillægsberettigede.

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.

### *Korrektion af ikke opkrævet tillæg fra 2013 i prisloft 2015*

I prisloftet for 2015 fik I et tillæg for overholdelsen af indtægtsrammen for 2013. Da I ikke har opkrævet hele dette tillæg i 2015, nedsætter vi jeres økonomiske ramme for 2017 med et tilsvarende beløb.

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).