

Aarhus Vand A/S
Gunnar Clausens Vej 34
8260 Viby J

Den 21. oktober 2020
Sag nr. 20/01095

Afgørelse om økonomiske rammer for 2021-2022

I 2018 modtog I økonomiske rammer for 2019-2020. I får i år nye økonomiske rammer for 2021-2022.

Udkast til afgørelse er sendt i høring den 30. september 2020 med høringsfrist den 14. oktober 2020.

I har ikke afgivet høringssvar, hvorfor vi ikke har foretaget ændringer i jeres økonomiske rammer. Denne afgørelse er derfor i overensstemmelse med det tidligere tilsendte udkast.

Afgørelse

I indgår i den totaløkonomiske benchmarking. I den forbindelse har vi identificeret et effektiviseringspotentiale i jeres økonomiske rammer. Jeres indtægtsrammer for 2021-2022 er derfor korrigeret med et generelt og et individuelt effektiviseringskrav.

Økonomiske rammer indeholder også en kontrol af, om I har overholdt de tidligere økonomiske rammer, og om I har fået eventuelle nye tillæg eller fradrag.

Indtægtsrammerne udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2021 og 2022.

I 2021 udgør jeres indtægtsramme: 260.487.224 kr.

I 2022 udgør jeres indtægtsramme: 257.330.655 kr.

Indtægtsrammerne er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms. Begrundelserne for indtægtsrammernes størrelse 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

1. Indledning	3
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	4
2.1 Økonomisk ramme for 2021	4
2.2 Økonomisk ramme for 2022	5
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2023	6
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2024	7
3. Generelt effektiviseringskrav	8
4. Individuelt effektiviseringskrav	9
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	13
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme	14
7. Tillæg	16
8. Tilknyttet virksomhed	20
9. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse	21
10. Klagevejledning	22

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 vandselskaber.²

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 indvinding, behandling, transport og levering af vand mod betaling, herunder også salg af vand til andre selskaber.³ Alle indtægtsrammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav.⁴

Driver I et vandselskab med både vandforsyningsaktiviteter og spildevandsaktiviteter, er de økonomiske rammer fastsat for hver forsyningsart. I år får drikkevandsselskaberne nye økonomiske rammer, mens spildevandsselskaberne får nye økonomiske rammer i 2021.

I har i indberetningsperioden fra den 1. marts - 1. maj 2020 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 det fastsatte beløb fremgår af de følgende kapitler, mens selve *beregningen* fremgår af bilag A.

På vores hjemmeside finder I vejledning ”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. lbkg. nr. 52 af 23/01/2020 (herefter vandsektorloven) § 2, stk. 1

² Jf. bkg. nr. 1623 af 27/12/2019 (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. 4

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.

2. Oversigt over jeres økonomiske rammer

2.1 Økonomisk ramme for 2021

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2020	158.026.204	kr.
Nye tillæg - Drift	1.614.343	kr.
Nye tillæg - Anlæg	6.100.447	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	-3.400.552	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Tidligere tilknyttet virksomhed - Drift	0	kr.
Tidligere tilknyttet virksomhed - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	1.980.553	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-2.160.816	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.817.999	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-2.144.905	kr.
Omkostninger i alt	158.197.276	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	106.660.936	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	367.428	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	367.428	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-4.738.416	kr.
Økonomisk ramme for 2021	260.487.224	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2022

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021	158.197.276	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	1.930.007	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-2.105.669	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.803.375	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-2.111.368	kr.
Omkostninger i alt	154.106.871	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	107.962.200	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-4.738.416	kr.
Økonomisk ramme for 2022	257.330.655	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	154.106.871	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	1.880.104	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-2.051.224	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.788.868	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-2.078.356	kr.
Omkostninger i alt	150.068.527	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	109.279.338	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2023	259.347.865	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	150.068.527	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	1.830.836	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.997.472	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.774.479	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-2.045.860	kr.
Omkostninger i alt	146.081.552	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	110.612.546	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2024	256.694.099	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.

Det generelle effektiviseringskrav på driftsomkostningerne⁹ udgør altid to procent af de driftsomkostninger, der indgår i jeres indtægtsramme, mens det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger¹⁰ varierer årligt, da den afhænger af den årlige produktivitetsudvikling.¹¹

Produktivitetsudviklingen på anlæg er i år beregnet til 2,75 pct. Beregningen fremgår af ”Pris- og produktivitetsudvikling, 2020”, som er tilgængelig på vores hjemmeside:

www.kfst.dk/vandtilsyn/analyser/

Afgørelse

Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør 1.817.999 kr. i 2021 og 1.803.375 kr. i 2022.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 2.144.905 kr. i 2021 og 2.111.368 kr. i 2022.

Opgørelsen af jeres generelle effektiviseringskrav fremgår af fane 4.1 og 4.2 i bilag A.

⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.

¹⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 4. pkt.

¹¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1 og 2 samt § 10, stk. 2.

4. Individuelt effektiviseringskrav

Det individuelle effektiviseringskrav stilles på baggrund af resultatet fra benchmarkingen, der sammenligner selskabernes omkostningseffektivitet i forhold til deres drifts- og anlægsaktiviteter. Benchmarkingresultatet anvendes sammen med hvert selskabs faktiske omkostningsniveau til at fastlægge det effektive omkostningsniveau, som angiver niveauet for omkostningerne, hvis selskabet var lige så effektivt som de mest effektive. Differencen mellem jeres effektive omkostningsniveau og jeres indtægtsramme udgør jeres effektiviseringspotentiale.

Det individuelle effektiviseringskrav 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.¹²

Det individuelle effektiviseringskrav er et årligt fastsat krav, der maksimalt kan udgøre to pct. af den årlige indtægtsramme fratrukket ikke-påvirkelige omkostninger.¹³

Vi offentliggør hvert år grænsen for, hvornår et selskab er vurderet som effektivt samt metoden for vores beregninger, både for selve benchmarkingen og for fastlæggelsen af de individuelle effektiviseringspotentialer på vores hjemmeside:¹⁴ www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/

Afgørelse

Resultatet fra benchmarkingen, og de efterfølgende beregninger til brug for fastlæggelsen af jeres effektive omkostningsniveau, viser, at I har opnået et effektivt omkostningsniveau, der er lavere end jeres nuværende indtægtsramme. Det betyder, at vi har identificeret et effektiviseringspotentialer. På den baggrund er jeres nye indtægtsrammer korrigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹⁵

Vi har beregnet jeres individuelle effektiviseringskrav til at være 1,31 pct. Det betyder, at jeres økonomiske ramme er blevet justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 2.160.816 kr. i 2021 og 2.105.669 kr. i 2022.

Opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav fremgår af fane 5 i bilag A. Bilag C indeholder jeres gennemførte investeringer fra 2010 til 2019, der indgår i benchmarkingen.

¹² www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/økonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2021/

¹³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 7, stk. 3

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

Særlige forhold

I benchmarkingen tager vi hensyn til eventuelle særlige forhold. Et særligt forhold er, når en aktivitet er særlig, følger af en rammebetingelse og medfører en væsentlig omkostning for jer. Hvis forholdet lever op til kriterierne herfor¹⁶, vil jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blive korrigeret.

I har tidligere søgt om at få behandlet følgende omkostninger som et særligt forhold:

- Infrastrukturomlægninger: 154.299 kr. i 2018 og 156.907 kr. i 2019.

Det er vores vurdering, at forholdet vedrørende infrastrukturomlægninger ikke opfylder de tre kriterier for særlige forhold. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke er blevet korrigeret i år. Begrundelsen fremgår nedenfor.

Infrastrukturomlægninger

I har tidligere søgt om særlige forhold for infrastrukturomlægninger.

At selskaber bliver pålagt omkostninger på grund af infrastrukturomlægninger er ikke usædvanligt, da disse omkostninger typisk følger af den løbende byudvikling.

Det er vores vurdering, at infrastrukturomlægningerne ikke lever op til kriteriet om særlighed, da det ikke kun er enkelte eller få selskaber, der har omkostninger til det pågældende forhold.

Det er vores vurdering, at jeres infrastrukturomlægninger ikke er væsentlige, idet de udgør 0,11 pct. af jeres faktiske afholdte totale omkostninger.

Da forholdet ikke lever op til kriteriet om særlighed og væsentlighed, er infrastrukturomlægningerne ikke behandlet som et særligt forhold.

På den baggrund er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke blevet korrigeret.

Øvrige aktiver

I selve benchmarkingen af selskaberne tager vi hensyn til aktiver, der midlertidigt kan karakteriseres som "øvrige aktiver". Øvrige aktiver er aktiver, hvor aktivernes priser endnu ikke hverken direkte eller indirekte er indeholdt i pris- og levetidskataloget og dermed i jeres indberettede CAPEX-ark. På grund af et manglende aktuelt sammenligningsgrundlag i pris- og levetidskataloget indgår de ikke i benchmarkingen. De midler-

¹⁶ Jf. vejledningen i indberetning til benchmarking 2021 (drikkevand) kap. 6.

tidigt øvrige aktiver bliver derfor fratrasket benchmarkingens omkostningsgrundlag.¹⁷

I har i indberetningen til dette års benchmarking søgt om at få behandlet følgende som øvrige aktiver:

- IDUS med en årlig afskrivning på 52.365 kr. i 2018 og 2019
- Optimeret lagersystem med en årlig afskrivning på 67.642 kr. i 2018 og 2019
- Mobilt UV-anlæg med en årlig afskrivning på 88.939 kr. i 2019
- Web program med en årlig afskrivning på 66.286 kr. i 2018 og 2019
- KeyZones med en årlig afskrivning på 160.994 kr. i 2019
- Historian med en årlig afskrivning på 85.136 kr. i 2018 og 2019
- Web GIS applikationer med en årlig afskrivning på 60.193 kr. i 2018 og 2019
- Backup batterier med en årlig afskrivning på 20.370 kr. i 2019

Samlet vurdering af de øvrige aktiver

Det er vores vurdering, at det øvrige aktiv Web GIS applikationer lever op til kravene for at blive behandlet som øvrige aktiver, mens IDUS, Optimeret lagersystem, Mobilt UV-anlæg, Web program, KeyZones, Historian og Backup batterier derimod ikke gør. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen samlet set er blevet korrigeret med 62.023,74 kr. for 2018 og 63.071,94 kr. for 2019. Begrundelserne for hvert ansøgt aktiv fremgår nedenfor. De godkendte øvrige aktiver fremgår af jeres CAPEX-ark.¹⁸

Godkendte øvrige aktiver

Det er vores vurdering, at Web GIS applikationer ikke kan indeholdes direkte eller indirekte i en af de nuværende kategorier i CAPEX-arket, og aktivet er derfor behandlet som øvrigt.

Det betyder, at det fortsat, men midlertidigt, behandles som et øvrigt aktiv. I takt med at der udarbejdes nye standardpriser og levetider, vil aktivet ikke nødvendigvis skulle indregnes som et øvrigt aktiv i fremtidig benchmarking.

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blevet korrigeret med 62.024 kr. i 2018 og 63.072 kr. i 2019¹⁹.

¹⁷Læs mere i indberetningsvejledningen: www.kfst.dk/media/56234/vejledning-i-indberetning-til-benchmarking-2021-drikkevand.pdf

¹⁸ I finder jeres CAPEX-ark på vores hjemmeside: www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/%C3%B8konomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2021/drikkevand/

¹⁹Afskrivningen er prisfremskrevet til henholdsvis 2018 og 2019 prisniveau.

Afviste øvrige aktiver

Det er vores vurdering, at IDUS, Optimeret lagersystem, Mobilt UV-anlæg, Web program, KeyZones, Historian og Backup batterier ikke opfylder kravene for øvrige aktiver.

Det skyldes, at IDUS og Web program vurderes at være indirekte indeholdt i kategorien Vandværk i CAPEX-arket, hvorfor aktiverne ikke er behandlet som øvrige.

Optimeret lagersystem, KeyZones og Historian vurderes at være indirekte indeholdt i henholdsvis kategorierne Lager, Ledningsnet og Arbejdsplads og kontor i CAPEX-arket, hvorfor aktiverne ikke er behandlet som øvrige.

Mobilt UV-anlæg vurderes at være indeholdt i kategorien Skylllevandsbehandling, inkl. UV-filter mv., Mek./EL i CAPEX-arket, hvorfor aktivet ikke er behandlet som et øvrigt aktiv. Da I ikke har indberettet nogen mængde under Skylllevandsbehandling, inkl. UV-filter mv., Mek./EL i CAPEX-arket, har vi på baggrund af jeres ansøgning til øvrige aktiver og mailkorrespondance af d. 28/05-2020 tilføjet en mængde på 200 m³/h i jeres CAPEX-ark under kategorien Skylllevandsbehandling, inkl. UV-filter mv., Mek./EL og SRO i 2019. Tilføjelsen fremgår af jeres CAPEX-ark.

Backup batterier vurderes at være indeholdt i kategorien Nødstrømsanlæg på vandværket i CAPEX-arket, hvorfor aktivet ikke er behandlet som et øvrigt aktiv.

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

Costdriveranalyse

Efter selve benchmarkingen undersøger vi, om der er en sammenhæng mellem selskabers efficiensscorer og netvolumenbidragene fra de enkelte costdrivere. Det gør vi for at se, om selskaber bliver stillet dårligere i benchmarkingen på grund af særlige produktionskombinationer. Er det tilfældet, opjusteres efficiensscoren, og derved reduceres effektiviseringspotentialet.

Costdriveranalysen viser, at I ikke bliver stillet dårligere i benchmarkingen som følge af særligt store bidrag til netvolumenmålene fra enkelte costdrivere. Det betyder, at der ikke er grundlag for at opjustere jeres best-of-two-efficiensscore. Costdriveranalysen er beskrevet nærmere i bilag 5 til "Metode for beregning af individuelle effektiviseringskrav – benchmarking af drikkevandsselskaber til brug for de økonomiske rammer 2021 – 2022", og resultaterne fremgår af bilag 1 til samme dokument. Materialet er tilgængeligt på vores hjemmeside:

<https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/>

5. Ikke-påvirkelige omkostninger

Vi justerer hvert år jeres ikke-påvirkelige omkostninger i forhold til det indberettede niveau for samme type omkostninger året før.²⁰

Afgørelse

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

Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 104.105.273 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2021.

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

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4-6

6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme

Vi kontrollerer i året før starten af hver reguleringsperiode, om I har overholdt jeres økonomiske rammer inklusive tillæg i kontrolperioden.²¹ Jeres igangværende reguleringsperiode indeholder jeres økonomiske rammer for 2019-2020. Kontrolperioden løber fra året før reguleringsperiodens start til året før reguleringsperiodens slutning.

I fik sidste år tilsendt en statusmeddelelse med en opgørelse af, hvorvidt I har overholdt jeres indtægtsramme for 2018. I år kontrollerer vi, om I har overholdt jeres indtægtsramme for 2019, og vi laver en samlet kontrol af perioden 2018-2019.

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 -971.714 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2018 med -9.476.832 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2019 med 7.440.101 kr.

Over perioden for 2017, 2018 og 2019 har I ikke overholdt jeres indtægtsrammer med -3.008.445 kr.

Kontrollen af jeres indtægtsramme har vist, at I har opkrævet færre indtægter, end jeres indtægtsramme i reguleringsperioden 2019 tillod.

Da I opkrævede flere indtægter, end jeres indtægtsramme for 2017 tillod, havde I mulighed for at tilbageføre denne negative difference i 2018, hvilket I ikke har gjort, da I opkrævede flere indtægter, end jeres indtægtsramme for 2018 tillod.

Da I har opkrævet flere indtægter, end jeres indtægtsramme for 2018 tillod, bliver den negative difference for 2018 indregnet i jeres økonomiske rammer for 2021-2022.²²

I har ikke mulighed for at tilbageføre differencen for 2018 på et senere tidspunkt, da en difference skal tilbageføres i et senere år i reguleringsperioden, og 2018 er det sidste år i den pågældende reguleringsperiode.

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 6

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 8

Da I har opkrævet færre indtægter end jeres indtægtsramme for 2019 til-
lod, har I mulighed for at opkræve differencen i et senere år i kontrolpe-
rioden eller det sidste år i reguleringsperioden. I tilfælde af, at I ikke op-
kræver differencen fra 2019 i 2020, som er det sidste år i jeres regule-
ringsperiode, kan I ikke overføre den til en ny kontrolperiode.²³

Opgørelsen fremgår af fane 7 i bilag A.

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7

7. 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, periodevis driftsomkostninger, justering af den økonomiske ramme og nødvendige udgifter til vandindvindinger.²⁴ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁵

Afgørelse

I har i indberetningen til den økonomiske ramme for 2021 ansøgt om følgende tillæg:

1. Anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016
2. Strukturplan og udvidet prøvetagning
3. Udvidelse af forsyningsområdet
4. Indvindingstilladelse

Nedenfor kan I se afgørelsen for jeres ansøgninger. Opgørelsen af jeres tillæg fremgår af fane 9.1 og 9.2 i bilag A.

1. 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 2019.

Det er vores vurdering, at de indberettede anlægsprojekter er tillægsberettigede. I kan derfor få et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2021 svarende til de årlige lineære afskrivninger for de indberettede anlægsprojekter, hvilket udgør 2.408.727 kr., samt jeres årlige finansielle omkostninger på 2.593.379 kr. Dette udgør samlet et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2021 på 5.002.106 kr.

Opgørelsen af jeres tillægsberettigede anlægsprojekter fremgår af fane 8 i bilag A.

2. Strukturplan og udvidet prøvetagning

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

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 792.572 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2021 og frem.

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 14 og 31, stk. 7

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 5-7

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 199.933 kr., årlige finansielle omkostninger på 408.189 kr. samt årlige driftsomkostninger på 184.450 kr.

Begrundelse

For at få tillæg til mål²⁶ skal målet være statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt, ligesom målet skal overstige en væsentlighedsgrænse på enten én pct. af den fastsatte økonomiske ramme for det pågældende år eller 500.000 kr. inden for et kalenderår. Desuden skal målet ligge ud over jeres ordinære drift.²⁷

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt

I har oplyst, at dokumentation, for at målet er kommunalt fastsat, fremgår af Aarhus Kommunes vandforsyningsplan 2016-2023.

Det er vores vurdering, at målet er kommunalt fastsat.

Vedrørende udvidet prøvetagning har I oplyst, at dokumentation, for at målet er statsligt fastsat, fremgår af nye regler for kvalitetskrav, som skal være opfyldt for vand fra alle vandforsyningsanlæg. Dette er udformet i bekendtgørelse nr. 1070 af 28. oktober 2019 om vandkvalitet og tilsyn med vandforsyningsanlæg.

Omkostningen skal være væsentlig

For så vidt angår strukturplan har I oplyst, at målet tidligere er godkendt i jeres økonomiske ramme 2020, og at de indberettede omkostninger er meromkostninger.

I har haft anlægsomkostninger for 11.586.195 kr. i 2019 til målet. De årlige lineære afskrivninger udgør 199.933 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 408.189 kr. Derudover har I haft driftsomkostninger for 184.450 kr. i 2019 til udvidet prøvetagning.

Jeres samlede årlige omkostninger til målene udgør 792.572 kr., hvilket overstiger væsentlighedsgrænsen på 500.000 kr. inden for et kalenderår.

Aktiviteten skal falde uden for jeres ordinære drift

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

3. Udvidelse af forsyningsområdet

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 1.814.761 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2021 og frem.

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 10

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 162.731 kr., årlige finansielle omkostninger på 253.959 kr. samt årlige driftsomkostninger på 1.398.071 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.²⁸

Udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder

I har oplyst, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde, som består af byggemodninger og byomdannelser samt 2.875 nye hustand i løbet af 2019. Som dokumentation herfor har I fremsendt lokalplaner.

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 2019 på 11.407.093 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 162.731 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 253.959 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 1.398.071 kr. I har opgjort forøgelsen af jeres driftsomkostning ud fra en beregning af jeres gennemsnitlige driftsomkostning pr. tilslutning. Denne beregnede gennemsnitlige driftsomkostning er herefter ganget med forøgelsen af jeres antal tilslutninger i 2019 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 1.398.071 kr. kan henføres til udvidelsen.

4. Indvindingstilladelse

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

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 4

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 383.284 kr. (370.920 kr. + 12.364 kr.) og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2021 samt 12.364 kr. i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem.

Begrundelse

For at få tillæg til periodevise driftsomkostninger skal I kunne dokumentere at have periodevise driftsomkostninger, som ikke allerede er medregnet i jeres økonomiske rammer.²⁹

I har oplyst, at I har afholdt meromkostninger til det tillæg for omkostninger til fornyelse af indvindingstilladelse, som I fik til jeres økonomiske ramme for 2020. I har oplyst, at der er tale om VVM udgifter i forbindelse med ansøgning om nye vandindvindingstilladelser for de tilladelser, der udløber i 2023. I forventer en samlet omkostning hertil på mellem 3 til 5 mio. kr. i perioden 2018-2022. Det er vores vurdering, at VVM udgifter i forbindelse med erhvervelse af nye indvindingstilladelser kan anses som en periodevis driftsomkostning.

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 ansøgningen om vandindvindingstilladelser udgjorde 370.920 kr. i 2019. I får derfor medregnet et beløb på 370.920 kr. i jeres økonomiske ramme for 2021.

Herudover får I indregnet en opsparing til næste gang, I skal søge om nye vandindvindingstilladelser, der vil foregå om 30 år. Opsparingen er beregnet ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger til ansøgningen i 2019 fordelt ud over 30 år. Dermed vil der i jeres økonomiske ramme for 2021 og frem indgå en opsparing på 12.364 kr. (370.920 kr./30 år).

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 13, stk. 2

8. 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.³⁰ Indtægtsrammerne bliver justeret på basis af de indmeldte drifts- og anlægsomkostninger for 2019. 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 10 i bilag A.

³⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 2

9. 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.

Afgørelse

I har oplyst, at jeres omkostninger til [Grundvandsbeskyttelse VPU], som har udløst et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2019 og frem, er [bortfaldet], da omkostninger nu er indberettet som en ikke påvirkelig omkostning.

Jeres økonomiske ramme er derfor reduceret tilsvarende.³¹

Opgørelsen af jeres bortfald fremgår af fane 11 i bilag A.

³¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 1

10. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³² En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.³³

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.³⁴

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Tone Madsen

³² Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³³ Jf. vandsektorlovens § 27

³⁴ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2