

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

Den 15. oktober 2019
Sag nr. 19/00330

Afgørelse om økonomiske rammer for 2020-2021

I 2017 modtog I økonomiske rammer for 2018-2019. I får i år nye økonomiske rammer for 2020-2021.

Udkast til afgørelse er sendt i høring den 13. september 2019 med høringsfrist den 27. september 2019.

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

- Særlige forhold
- Øvrige aktiver
- Tillæg til GDPR
- Generelt effektiviseringskrav

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme nogle af jeres bemærkninger, hvilket har ført til ændringer i jeres økonomiske rammer for 2020-2021. Denne afgørelse er derfor korrigeret i forhold til tidligere tilsendte udkast.

Begrundelserne fremgår af kapitel 12.

Afgørelse

I indgår i den totaløkonomiske benchmarking. I den forbindelse har vi identificeret et effektiviseringspotentiale i jeres økonomiske rammer. Jeres indtægtsrammer for 2020-2021 er derfor korrigeret med et generelt og et individuelt effektiviseringskrav.

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

Vi har foretaget ændringer i forhold til tidligere udkast.

Indtægtsrammerne udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2020 og 2021.

I 2020 udgør jeres indtægtsramme: 383.628.022 kr.

**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.

I 2021 udgør jeres indtægtsramme: 376.005.304 kr.

Indtægtsrammerne er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms.
Begrundelserne for rammens størrelse finder I på de følgende sider.

Indhold

1. Indledning	4
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	5
2.1 Økonomisk ramme for 2020	5
2.2 Økonomisk ramme for 2021	6
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2022	7
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2023	8
3. Generelt effektiviseringskrav	9
4. Individuelt effektiviseringskrav	10
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	14
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer	15
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer.....	16
8. Tillæg	17
9. Tilknyttet virksomhed	23
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse.....	24
11. Historisk over- eller underdækning.....	25
12. Høringssvar	26
13. Klagevejledning	31

1. Indledning

I er omfattet af vandsektorloven og får derfor fastsat økonomiske rammer.¹ Rammerne er fastsat med hjemmel i vandsektorloven og bekendtgørelsen om økonomiske rammer for vandselskaber².

En økonomisk ramme udgør en beløbsmæssig grænse for jeres samlede indtægter i et givent år og er opgjort på baggrund af jeres samlede omkostninger til transport, behandling og afledning af spildevand mod betaling, slamforbrænding for andre spildevandsanlæg og behandling af spildevand fra tømningsordninger.³ Alle indtægtsrammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav.⁴

Driver I et vandselskab med både vandforsyningsaktiviteter og spildevandsaktiviteter, er den økonomiske ramme fastsat for hver forsyningssort. I år får spildevandsselskaberne nye økonomiske rammer, mens drikkevandsselskaberne får nye økonomiske rammer i 2020.

I har i indberetningsperioden fra den 1. marts-15. april 2019 indberettet en række oplysninger. I har blandt andet indberettet en årligt debiteret vandmængde på over 800.000 m³.⁵ Det betyder, at I er omfattet af den totaløkonomiske benchmarking.⁶ Benchmarkingen inkluderer også selskaber, der på trods af sin størrelse frivilligt ønsker at deltage i benchmarkingen.⁷

På baggrund af resultaterne fra benchmarkingen stiller vi et individuelt effektiviseringskrav til selskaber med potentiale for effektivisering.⁸

Jeres økonomiske rammer er delt op, så *begrundelsen* for de fastsatte beløb fremgår af de følgende kapitler, mens selve *beregningen* fremgår af bilag A.

På vores hjemmeside finder I vejledningen ”Sådan læser du din økonomiske ramme”. Den er tænkt som en hjælp, når I skal læse og forstå jeres økonomiske ramme inklusiv bilag:

www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/

¹ Jf. lov nr. 469 af 12/06/2009 med senere ændringer (herefter vandsektorloven) § 2, stk. 1

² Jf. bkg. nr. 938 af 28/06/2018 (herefter ØR-bekendtgørelsen)

³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 2. pkt.

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 22

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6, stk. 3

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

2. Oversigt over jeres økonomiske rammer

2.1 Økonomisk ramme for 2020

Oversigt over den økonomiske ramme	
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2019	364.419.695 kr.
Nye tillæg - Drift	7.386.113 kr.
Nye tillæg - Anlæg	7.875.664 kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0 kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0 kr.
Tidligere tilknyttet aktivitet - Drift	0 kr.
Tidligere tilknyttet aktivitet - Anlæg	0 kr.
Prisudvikling i kr.	7.479.725 kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.400.064 kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.453.034 kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-7.512.069 kr.
Omkostninger i alt	375.796.031 kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger	
Ikke-påvirkelige omkostninger	20.912.712 kr.
Periodevise driftsomkostninger	
Periodevise driftsomkostninger	0 kr.
Engangstillæg	
Engangstillæg - Drift	1.219.019 kr.
Engangstillæg - Anlæg	0 kr.
Engangstillæg i alt	1.219.019 kr.
Historisk over- eller underdækning	
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	4.326.378 kr.
Kontrol med overholdelse af indtægtsrammer	
Fradrag for kontrol af den økonomiske ramme for 2018	-17.153.834 kr.
Korrektion af tidligere rammer	
Tillæg/fradrag for korrektion af tidligere rammer	-1.472.283 kr.
Økonomisk ramme for 2020	383.628.022 kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2021

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2020	375.796.031	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	7.403.182	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.385.736	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.451.332	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-7.442.511	kr.
Omkostninger i alt	371.919.633	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	21.239.506	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger i alt	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af indtægtsrammer		
Fradrag for kontrol af den økonomiske ramme for 2018	-17.153.834	kr.
Økonomisk ramme for 2021	376.005.304	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2022

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021	371.919.633	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	7.326.817	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.371.442	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.449.631	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-7.373.597	kr.
Omkostninger i alt	368.051.779	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	21.572.695	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger i alt	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2022	389.624.474	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	368.051.779	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	7.250.620	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.357.180	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.447.931	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-7.305.322	kr.
Omkostninger i alt	364.191.967	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	21.912.406	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger i alt	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2023	386.104.373	kr.

3. Generelt effektiviseringskrav

Jeres økonomiske rammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav på jeres *drifts- og anlægsomkostninger*. Det generelle effektiviseringskrav er en del af det samlede effektiviseringskrav. Alle selskaber modtager årligt et generelt effektiviseringskrav, der er med til at imitere det effektiviseringspres, som produktivitetsudviklingen skaber på et vel-fungerende konkurrenceudsat marked.

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

Produktivitetsudviklingen på anlæg er i år beregnet til 2,84 pct. Beregningen fremgår af ”Pris- og produktivitetsudvikling, 2019”, som er tilgængelig på vores hjemmeside:
www.kfst.dk/vandtilsyn/analyser/

Afgørelse

Effektiviseringskravet til jeres driftsomkostninger udgør 2.453.034 kr. i 2020 og 2.451.332 kr. i 2021.

Effektiviseringskravet til jeres anlægsomkostninger udgør 7.512.069 kr. i 2020 og 7.442.511 kr. i 2021.

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

⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 2. pkt.

¹⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.

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

4. Individuelt effektiviseringskrav

Det individuelle effektiviseringskrav er stillet på baggrund af resultaterne fra benchmarkingen, der sammenligner selskabernes omkostningseffektivitet i forhold til deres drifts- og anlægsaktiviteter.

Det individuelle effektiviseringskrav er et årligt fastsat krav, der maksimalt kan udgøre to pct. af den årlige indtægtsramme fratrukket ikke-påvirkelige omkostninger.¹² Effektiviseringskravene har til formål gradvist at bringe selskabernes indtægtsrammer ned til et retvisende niveau. Det indebærer, at det individuelle effektiviseringskrav bliver stillet til indtægtsrammerne og ikke de faktiske omkostninger.¹³

Vi offentliggør hvert år grænsen for, hvornår et selskab er vurderet som effektivt.¹⁴ Resultaterne af den årlige benchmarking og benchmarkingmodellen fremgår af vores hjemmeside:

www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/

Afgørelse

I har på baggrund af benchmarkingen opnået et effektivt omkostningsniveau, der er lavere end jeres nuværende indtægtsramme. Det betyder, at vi har identificeret et effektiviseringspotentiale. På den baggrund er jeres nye indtægtsrammer korrigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹⁵

Vi har beregnet jeres individuelle effektiviseringskrav til at være 0,36% pct. Det svarer til, at jeres økonomiske ramme er blevet justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

I 2020 udgør jeres individuelle krav: 1.400.064 kr.

I 2021 udgør jeres individuelle krav: 1.385.736 kr.

Opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav fremgår af fane 5 i bilag A. Bilag C indeholder jeres gennemførte investeringer fra 2010 til 2018, der indgår i benchmarkingen.

Særlige forhold

Ved fastsættelsen af jeres individuelle effektiviseringspotentiale tager vi hensyn til eventuelle særlige forhold. Der er tale om et særligt forhold, hvis I udfører en aktivitet, som medfører en ekstra omkostning med stor

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 7

¹³ www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2020/

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 7, stk. 4

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

økonomisk betydning for jer, og som lever op til kravene for særlige forhold.¹⁶

I har angivet følgende særlige forhold:

- Infrastrukturlægninger: 459.070 kr. i 2017 og 467.104 kr. i 2018
- Rottebekæmpelse: 307.618 kr. i 2017 og 556.142 kr. i 2018
- GDPR: 703.763 kr. i 2018
- Klimaaf tale CME: 907.414 kr. i 2017 og 3.400.804 kr. i 2018
- Skærpede udlederkrav på renseanlæg: 3.335.893 kr. i 2017 og 3.111.208 kr. i 2018
- Finansielle omkostninger: 13.178.056 kr. i 2017 og 15.857.747 kr. i 2018

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning om særlige forhold vedrørende infrastrukturlægninger og skærpede udlederkrav opfylder betingelserne for særlige forhold, hvorimod rottebekæmpelse, GDPR, klimaaf tale CME og finansielle omkostninger ikke lever op til kravet om særlighed.

På den baggrund er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen samlet set blevet kompenseret med 3.794.964 kr. i 2017 og 3.578.312 kr. i 2018.

Infrastrukturlægninger

I har angivet, at I har infrastrukturlægninger, som I tidligere har fået godkendt som særlige forhold. Det er fortsat vores vurdering, at der er tale om et særligt forhold, der opfylder de nødvendige betingelser. Meromkostningen er beregnet ved at indsætte de udtagne aktiver i et POLKA-ark og udregne de årlige prisfremskrevne afskrivninger. Jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen er blevet kompenseret med 459.070 kr. i 2017 og 467.104 kr. i 2018.

Rottebekæmpelse

I har angivet, at I har meromkostninger til rottebekæmpelse. Det er vores vurdering, at alle selskaber håndterer bekæmpelse af rotter, og at benchmarkingmodellen kompenserer for denne omkostning. Forholdet lever ikke op til kravet om særlighed, og jeres omkostningsgrundlag er derfor ikke blevet kompenseret.

GDPR

I har angivet, at I har gennemført en række aktiviteter for at leve op til persondataforordningen (GDPR). De nye GDPR-regler er gældende for alle spildevandsselskaber, hvorfor samtlige selskaber vil være underlagt disse. Det er derfor vores vurdering, at GDPR ikke opfylder kravet om særlighed, og derfor ikke er et særligt forhold, hvorfor jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke er blevet kompenseret.

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

Klimaaftale CME

I har angivet, at Aarhus Kommune har påbudt jer at bistå med rådgivning vedrørende klimaunderstøttende tiltag. I henviser i ansøgningen til jeres forhåndsgodkendelse vedrørende tillæg til CME-aftalen med Aarhus Kommune. I har angivet, at aktiviteterne til CME-aftalen ikke er indeholdt i den eksisterende benchmarkingmodel.

Det er vores vurdering, at den nuværende benchmarkingmodel tager højde for spildevandsselskabers driftsomkostninger forbundet med at udarbejde klimaunderstøttende tiltag i form af arbejde med koordinering og projektdeltagelse, udvikling, etablering og vedligeholdelse af hydrauliske modeller samt sparring for at sikre optimal håndtering af regnvand.

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

Skærpede udlederkrav

I har angivet, at I har øgede driftsomkostninger som følge af, at Marseelisborg, Egå, Viby og Åby renseanlæg har skærpede krav til at reducere udledningen af miljøbelastende stoffer. I oplyser, at jeres miljømyndighed af hensyn til vandmiljøet i Aarhus Kommune og ønsket om badevandskvalitet i Aarhus Havn har stillet skærpede udlederkrav, hvorfor I skal foretage yderligere rensning end foreskrevet i de nationale krav. I oplyser, at det blandt andet indebærer yderligere rensning for fosfor, BI5 og ammonium samt krav til iltning i udløbet og hygiejnisering af det rensede spildevand. I angiver, at I derfor har måtte installere sensorer til overvågning, dosere flere kemikalier, øge energiforbruget, bortskaffe mere slam og øge antallet af mandetimer i renseprocessen. Det er vores vurdering, at benchmarkingmodellen ikke tager tilstrækkeligt højde for jeres meromkostninger som følge af de skærpede udlederkrav, og at forholdet lever op til betingelserne for særlige forhold. Jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen er på den baggrund blevet kompenseret med 3.335.893 kr. i 2017 og 3.111.208 kr. i 2018.

Finansielle omkostninger

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

Det fremgår af vores indberetningsvejledning til benchmarking¹⁷, at en række krav skal være opfyldt for, at der kan være tale om et særligt forhold. Det følger af krav nr. 2, at:

”Den ekstra aktivitet skal være usædvanlig. Det betyder, at den ekstra aktivitet ikke allerede indgår direkte eller indirekte i benchmarkingmodellen.”

¹⁷ Jf. kapitel 5 i vejledningen til indberetning til TOTEX-benchmarking (Spildevand).

Finansielle omkostninger, herunder renteomkostninger, er en naturlig følge af at drive et forsyningselskab, hvorfor der ikke er tale om en *ekstra aktivitet*, der er *usædvanlig*. Dertil kommer, at lån til finansiering af fx anlægsaktiver i et vist omfang afspejles i CAPEX-netvolumenmålet på outputsiden i benchmarkingen, fordi låneoptag udvider mulighederne for at foretage effektive investeringer, hvorfor aktiviteten allerede indgår i benchmarkingmodellen.

På den baggrund er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke blevet kompenseret herfor.

Costdriversammensætning

Vi undersøger efter hver benchmarking, om der er selskaber, der får en u hensigtsmæssigt lav efficiensscore som følge af en særlig costdriver-sammensætning.

På baggrund af årets costdriveranalyse, finder vi ikke, at der er en u hensigtsmæssig sammenhæng mellem jeres costdriversammensætning og efficiensscore. Det betyder, at jeres effektiviseringspotentialer er uændret. En beskrivelse af analysen fremgår af bilag 4.

5. Ikke-påvirkelige omkostninger

Vi justerer hvert år jeres ikke-påvirkelige omkostninger i forhold til det indberettede niveau for samme type omkostninger året før.¹⁸

Afgørelse

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

Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 20.302.937 kr. inklusiv medfinansieringsprojekter godkendt efter prisloftreguleringen. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020.

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

¹⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4-5

6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer

Vi kontrollerer i året før starten af hver reguleringsperiode, om I har overholdt jeres økonomiske rammer inklusive tillæg i kontrolperioden.¹⁹ Jeres igangværende reguleringsperiode indeholder jeres økonomiske ramme for 2018 og 2019. Kontrolperioden løber fra året før reguleringsperiodens start til året før reguleringsperiodens slutning. I år kontrollerer vi derfor, om I har overholdt jeres økonomiske rammer for 2017 og 2018.

I fik sidste år tilsendt en statusmeddelelse med en opgørelse af, hvorvidt I har overholdt jeres indtægtsramme for 2017. I år kontrollerer vi, om I har overholdt jeres indtægtsramme for 2018, og vi laver en samlet kontrol af perioden 2017-2018.

Læs mere om metoden for, hvordan vi foretager kontrol med overholdelse af de økonomiske rammer samt muligheden for opkrævning eller tilbageførsel af differencer på vores hjemmeside:

www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/

Afgørelse

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2017 med -17.039.499 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2018 med -17.268.170 kr.

Over kontrolperioden for 2017 og 2018 har I ikke overholdt jeres indtægtsrammer med -34.307.669 kr.

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

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

Opgørelsen fremgår af fane 7 i bilag A.

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

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

7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer

Ved overgangen til den nuværende regulering, med virkning fra 2016, bevarer de tidligere udmeldte afgørelser deres gyldighed. Derfor fremgår de budgetterede omkostninger for medfinansieringsprojekter og periodevise driftsomkostninger fortsat i jeres rammer, og tillæggene hertil bliver korrigeret årligt.

Vi prisfremskriver fra i år ikke længere kontrol og korrektioner. Der indgår derfor en engangskorrektion af den prisfremskrivning, vi sidste år anvendte for kontrol og korrektioner i jeres statusmeddelelse for 2019.

Driftsomkostninger til medfinansieringsprojekter

I har under den tidligere prisloftregulering fået godkendt medfinansieringsprojekter. Tillægget til medfinansieringsprojekterne er indregnet på budgettal og bliver derfor hvert år korrigeret ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger.

Vi har godkendt jeres faktiske omkostninger i 2018 til tidligere godkendte medfinansieringsprojekter.

Korrektionen udgør -1.472.283 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020.

Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen

I har ikke søgt om tillæg til periodevise driftsomkostninger efter prisloftreguleringen. Vi har derfor ikke foretaget en korrektion.²¹

Korrektion af prisfremskrivning

Vi prisfremskriver ikke længere kontrol og korrektioner, hvilket vi gjorde i jeres statusmeddelelsen for 2019. Derfor foretager vi i år en korrektion af denne prisfremskrivning.

Det har betydning for kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme for 2017, som indgik i jeres vejledende økonomiske rammer for 2020-2021. Denne tidligere prisfremskrivning er derfor fjernet fra og med jeres økonomiske rammer for 2020-2021.

For korrektionen af periodevise driftsomkostninger i 2017 og korrektionen af medfinansiering i 2017, der blev givet i jeres økonomiske ramme for 2019, gælder derimod, at vi i år har foretaget en korrektion af denne prisfremskrivning. Korrektionen modsvarer den negative effekt, som prisfremskrivningen havde på jeres økonomiske ramme sidste år.

Da prisfremskrivningen har bidraget positivt til jeres indtægtsramme 2019, har vi ikke foretaget en korrektion.

Opgørelsen af jeres samlede korrektioner fremgår af fane 8 i bilag A.

²¹ Jf. prisloftsbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1

8. Tillæg

I har hvert år mulighed for at søge om nye tillæg til jeres økonomiske rammer. Disse omfatter tillæg til mål, flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, medfinansieringsprojekter, supplerende investeringstillæg, tilbagebetaling af vejbidrag, periodevise driftsomkostninger, justering af den økonomiske ramme og nødvendige udgifter til vandindvindinger.²² Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²³

Afgørelse

I har i indberetningen til den økonomiske ramme for 2020 ansøgt om følgende tillæg:

1. Returnpumpning, adskillelse 2018, klimaunderstøttende tiltag og slambortskaffelse
2. GDPR
3. Omlægninger, spildevand
4. Udvidelse af forsyningsområdet
5. Oprensning af regnvandsbassin
6. Energiproduktion på Egå Renseanlæg

Nedenfor kan I se afgørelsen for jeres ansøgninger. Opgørelsen af jeres tillæg fremgår af fane 10.1 og 10.2 i bilag A.

1. Returnpumpning, adskillelse 2018, klimaunderstøttende tiltag og slambortskaffelse

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af målene returnpumpning, adskillelse 2018, klimaunderstøttende tiltag og slambortskaffelse.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 9.862.069 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 3.682.418 kr., årlige finansielle omkostninger på 2.185.295 kr. samt årlige driftsomkostninger på 3.994.356 kr.

Begrundelse

For at få tillæg til mål²⁴ 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 på-

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 14 og 29, stk. 7

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 5-7

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

gældende år eller 500.000 kr. inden for et kalenderår. Desuden skal målet ligge ud over jeres ordinære drift.²⁵

Vi har i jeres økonomiske ramme for 2019 fået godkendt målene retur-pumpning, adskillelse og klimaunderstøttende tiltag. I har søgt om mer-omkostninger til disse mål i jeres økonomiske ramme for 2020 og frem.

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt

I har oplyst, at dokumentation for, at målet slambortskaffelse er statsligt fastsat, fremgår af Affald til jordbekendtgørelse²⁶ og Husdyrdødningsbekendtgørelsen²⁷.

Det er vores vurdering, at målet slambortskaffelse er statsligt fastsat.

For så vidt angår de øvrige tre mål, har I tidligere dokumenteret, at disse er kommunalt fastsat i Aarhus Kommunes Spildevandsplan 2017-2020.

Omkostningen skal være væsentlig

I har oplyst, at I har haft anlægsomkostninger for 121.717.769 kr. i 2018 til målene. De årlige lineære afskrivninger udgør 3.682.418 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 2.185.295 kr. samt driftsomkostninger for 3.994.356 kr. i 2018.

Jeres samlede årlige omkostninger til målene udgør 9.862.069 kr., hvilket overstiger væsentlighedsgrænsen på 500.000 kr. inden for et kalenderår.

Aktiviteten skal falde uden for jeres ordinære drift

I har oplyst, at målet slambortskaffelse omfatter øgede krav til håndtering af biogødning.

I har tidligere beskrevet de øvrige tre mål.

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

2. GDPR

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af omkostninger i forbindelse med GDPR.

Det er vores vurdering, at I ikke opfylder betingelserne for at få et tillæg.

Begrundelse

For at få tillæg til mål 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 på-

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 10

²⁶ Bkg. nr. 1001 af 27/06/2018

²⁷ Bkg. nr. 116 af 23/01/2019

gældende år eller 500.000 kr. inden for et kalenderår. Desuden skal målet ligge ud over jeres ordinære drift.

Af de specielle lovbemærkninger til vandsektorloven fremgår det, at reglerne om tillæg til formål inden for vandselskabets hovedvirksomhed, herunder miljø, sundhed, energieffektivitet, klimainsatser, forsynings-sikkerhed eller service, afløser de hidtidige regler om tillæg til miljømål og servicemål. Det er på baggrund heraf vores vurdering, at det er en forudsætning for at opnå tillæg efter § 11, stk. 1, at der er tale om et mål inden for områderne miljø, sundhed, energieffektivitet, klimainsatser, forsynings-sikkerhed eller service.

Driftsomkostninger til GDPR er en følge af krav i databeskyttelsesforordningen, som har til formål at beskytte fysiske personer i forbindelse med behandling af personoplysninger. Der er således tale om et databeskyttelsesformål, hvilket ikke kan ligestilles et mål inden for miljø, sundhed, energieffektivitet, klimainsatser, forsynings-sikkerhed eller service.

3. Omlægninger, spildevand

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

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 42.703 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 18.800 kr. og årlige finansielle omkostninger på 23.903 kr.

Begrundelse

I har mulighed for at søge om at få øget den økonomiske ramme med et tillæg som følge af nødvendige omkostninger eller erstatninger i forbindelse med flytning af forsyningsledninger.²⁸ Det er en forudsætning, at der er tale om flytning af forsyningsledninger som følge af arealejers retmæssige råderet over arealet.

I har oplyst, at I som følge af gæsteprincippet skal flytte jeres forsyningsledninger ved Langelandsgade. I har henvist til en mail fra Aarhus Kommune.

I har videre oplyst, at I som følge af flytningen har haft anlægsomkostninger for 1.410.033 kr. i 2018. De årlige lineære afskrivninger udgør 18.800 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 23.903 kr.

Det er på baggrund af jeres oplysninger og den fremsendte dokumentation vores vurdering, at I har godtgjort, at flytningen af jeres forsynings-

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 2

ledninger er en følge af arealejers retmæssige råderet over arealet, og at jeres anlægsomkostninger har været nødvendige i forbindelse med flytningen af jeres forsyningsledninger.

4. 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 2.695.885 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 871.521 kr., årlige finansielle omkostninger på 941.574 kr. samt årlige driftsomkostninger på 882.790 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.²⁹

Udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder

I har oplyst, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde. I har oplyst, at udvidelsen består af byggemodninger og kloakering af hidtil ikke-kloakerede områder. Som dokumentation herfor har I fremsendt relevante 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 2018 på 55.542.269 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 871.521 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 941.574 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 882.790 kr. I har opgjort forøgelsen af jeres drifts-

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 4

omkostning ud fra en beregning af jeres gennemsnitlige driftsomkostning pr. tilslutning. Denne beregnede gennemsnitlige driftsomkostning er herefter ganget med forøgelsen af jeres antal tilslutninger i 2018, som følge af udvidelsen.

På baggrund heraf samt sagens øvrige oplysninger er det vores vurdering, at det kan anses for godtgjort, at de indberettede driftsomkostninger på 882.790 kr. kan henføres til udvidelsen.

5. Oprensning af regnvandsbassin

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

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 1.212.736 kr. (1.200.729 kr. + 12.007 kr.) og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020 samt 12.007 kr. i jeres økonomiske ramme for 2021 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.³⁰

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

Fordeling af periodevise driftsomkostninger

I har oplyst, at jeres driftsomkostninger til oprensningen udgjorde 1.200.729 kr. i 2018. I får derfor medregnet et beløb på 1.200.729 kr. i jeres økonomiske ramme for 2020.

Herudover får I indregnet en opsparing til næste oprensning, der vil foregå om 10 år. Opsparingen er beregnet ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger til oprensning af bassinet i 2018 fordelt ud over 10 år. Dermed vil der i jeres økonomiske ramme for 2020 og frem indgå en opsparing på 12.007 kr. (1.200.729 kr./10 år).

6. Energiproduktion på Egå Renseanlæg

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af el-produktion på Egå Renseanlæg.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 2.354.265 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020 og frem.

³⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 13, stk. 2

Begrundelse

Vi kan ændre i den eller de udmeldte økonomiske rammer, hvis de driftsomkostninger, der danner udgangspunkt for den eller de økonomiske rammer, ændres væsentligt.³¹ Bestemmelsen er placeret i kapitel 10 i ØR-bekendtgørelsen, der omhandler indfasningen til den fireårige regulering. Et af formålene med overgangsbestemmelserne er, at der ikke er selskaber, der på en væsentligt uhensigtsmæssig måde ”falder mellem to stole” ved overgangen til den nye regulering.

I har oplyst, at I har etableret rådnetanke og aktiver til brug for produktion af energi på Egå Renseanlæg. I har ydermere oplyst, at projektet blev sat i gang i 2013.

Vi har lagt vægt på flere forhold i vores vurdering af, om I kan få tillæg til driftsomkostningerne i forbindelse med el-produktionen på Egå Renseanlæg. For det første har I siden 2013 være i gang med at etablere el-produktion på Egå Renseanlæg. Det vil sige, at I har været i gang med dette projekt før den nye regulering var på tale.

Dernæst har vi tillagt det vægt, at I efter den tidligere prisloftregulering ville have haft mulighed for at udøve el-produktion som en tilknyttet virksomhed. Det er efter den nye regulering ikke længere muligt, at udøve el-produktion som en tilknyttet virksomhed, da udnyttelse eller salg af energi, der hidrører fra jeres hovedvirksomhed, efter den nye regulering skal udøves som led i jeres hovedvirksomhed. Dog er det i forbindelse med overgangen til den nye regulering muligt at få indregnet driftsomkostningerne til el-produktion i hovedvirksomheden, hvis I før den 1. januar 2017 har haft el-produktion som en tilknyttet virksomhed. I har ikke udøvet el-produktion som tilknyttet virksomhed før den 1. januar 2017, derfor har I ikke haft denne mulighed. Dette betyder, at I efter den tidligere regulering umiddelbart ville have haft mulighed for at udøve el-produktion som tilknyttet virksomhed, men grundet den nye regulering er dette ikke længere muligt.

Til slut har vi lagt vægt på, at el-produktion ligger ud over jeres ordinær drift. Det har ikke været muligt under den tidligere regulering at få indregnet ordinære driftsomkostninger. Dette er heller ikke muligt under den nye regulering. Derimod er det i den nye regulering muligt at få indregnet driftsomkostninger, der ligger ud over ordinær drift.

I har dertil oplyst, at I har haft årlige driftsomkostninger på 2.354.265 kr. i 2018. Det er vores vurdering, at der er tale om væsentlige omkostninger.

³¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 4

9. Tilknyttet virksomhed

I har mulighed for at få overflyttet aktiviteter fra tilknyttet virksomhed til hovedvirksomheden. Det indebærer aktiviteter, som før den 1. januar 2017 var tilknyttet virksomhed efter de tidligere regler, men som i dag bliver betragtet som en del af hovedvirksomheden.³² Indtægtsrammerne bliver justeret på basis af de indmeldte drifts- og anlægsomkostninger for 2018. Når aktiviteten er en del af hovedvirksomheden, er den omfattet af de generelle krav om effektivisering, der gælder for den økonomiske ramme.

Afgørelse

I har ikke indsendt oplysning om, at I ønsker at overføre aktiviteter fra en tilknyttet virksomhed til hovedvirksomheden, hvorfor vi ikke har foretaget ændringer i jeres indtægtsramme.

Opgørelsen af jeres tilknyttet virksomhed fremgår af fane 12 i bilag A.

³² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 2

10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse

I skal oplyse om det, når omkostninger, der ligger til grund for automatisk videreførte tillæg, enten bliver nedsat eller bortfalder.

I har ikke indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansieringsprojekter, udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder.³³

Opgørelsen af jeres bortfald fremgår af fane 13 i bilag A.

³³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

11. Historisk over- eller underdækning

Ved overgangen fra prisloftsreguleringen til den nuværende regulering med virkning for 2016 bevarede tidligere udmeldte prislofter deres gyldighed.³⁴

En eventuel resterende historisk over- eller underdækning er indregnet frem til og med jeres indtægtsramme for 2020.

Opgørelsen af jeres historiske over- eller underdækning fremgår af fane 14 i bilag A.

³⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 29, stk. 4

12. Høringssvar

I har den 27. september 2019 afgivet høringssvar til udkast til afgørelse for de økonomiske rammer 2020-2021. Jeres bemærkninger vedrører følgende:

- Særlige forhold
- Øvrige aktiver
- Tillæg til GDPR
- Generelt effektiviseringskrav

Afgørelse

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme jeres bemærkninger vedrørende øvrige aktiver, mens vi ikke kan imødekomme jeres bemærkninger vedrørende særlige forhold, tillæg til GDPR og generet effektiviseringskrav. Jeres bemærkninger har derfor givet anledning til ændringer i jeres afgørelse, hvorfor jeres økonomiske ramme for 2020-2021 er korriigeret i forhold til den af udkastet udmeldte økonomiske ramme for 2020-2021. Begrundelsen for hver af de angivne bemærkninger følger nedenfor.

Særlige forhold

I har i jeres høringssvar angivet at I søger om tre særlige forhold: 1) CME-aftale med Århus kommune. I redegør for, at I har en særlig aftale med Århus kommune, hvor I i ekstraordinært omfang bidrager til at gennemføre: Statens vandplaner, Aarhus Kommunes Klimatilpasningsplan, Aarhus Kommunes Spildevandsplan og Vandvision 2100. I anmoder om, at driftsomkostningerne behandles som et særligt forhold, eftersom benchmarkingmodellen ikke kompenserer for den ekstraordinære aktivitet. 2) Rottebekæmpelse. I angiver, at rottebekæmpelse ikke normalt varetages af en forsyning, men derimod er en kommunal opgave ifølge Bekendtgørelse om forebyggelse og bekæmpelse af rotter. I anmoder derfor om, et særligt forhold for jeres omkostninger forbundet med rottebekæmpelse. 3) Finansielle omkostninger. I angiver, at en regressionsanalyse af sammenhængen mellem spildevandsselskabers finansielle omkostninger per CAPEX-netvolumen og efficiensscoren viser en signifikant sammenhæng. Ydermere angiver I, at det er misvisende, at finansielle omkostninger medfører dårligere performance i benchmarkingen udelukkende på grund af, at modellen ikke tager højde for finansieringsform. I angiver desuden, at I ikke kan påvirke valget af finansieringskilde, hvorfor der er en rammebetingelse. I søger om, at de finansielle omkostninger behandles som et særligt forhold. Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske ramme 2020-2021.

Ad 1) Det er fortsat vores vurdering, at den nuværende benchmarkingmodel tager højde for spildevandsselskabers driftsomkostninger forbundet med at udarbejde klimaunderstøttende tiltag i form af arbejde med koordinering og projektdeltagelse, udvikling, etablering og vedligeholdelse af hydrauliske modeller samt sparring for at sikre optimal håndtering af regn-

vand. Forholdet lever ikke op til kravet om særlighed, og jeres omkostningsgrundlag er derfor ikke blevet kompenseret.

Ad 2) Det er fortsat vores vurdering, at det er almindeligt, at selskaber håndterer bekæmpelse af rotter, og at benchmarkingmodellen kompenserer for denne omkostning i costdriveren ledninger³⁵, hvor skadedyrsbekæmpelse er indeholdt. Forholdet lever derfor ikke op til kravet om særlighed, og jeres omkostningsgrundlag er derfor ikke blevet kompenseret.

Det bemærkes endvidere, at I kun har hjemmel til at opkræve takster til rottebekæmpelse, hvis der er tale om jeres egne ledninger m.v. under jorden og eventuelt i forbindelse med samarbejde med kommunen om rottebekæmpelse om en sikringsordning vedrørende egen ejendom, da der i disse tilfælde vil være tale om aktiviteter inden for jeres hovedvirksomhed. For mere herom se i Klima-, Energi, og Forsyningsministeriets vejledning.³⁶

Ad 3) Det er vores vurdering, at finansielle omkostninger ikke lever op til kriterierne for at udgøre et særligt forhold, fordi omkostningerne ikke er *særlige*. Begrundelsen fremgår af kapitel 4.

Øvrige aktiver

I har i jeres høringssvar angivet at I har ændringer til jeres øvrige aktiver. I har fejlagtigt fjernet fluebenet, der har til formål at indikere, at det pågældende aktiv ikke kan placeres under en POLKA kategori af fanen produktions-, distributions- eller fællesfunktionsanlæg i CAPEX-arket. I har derfor indsendt et nyt CAPEX-ark, der indeholder øvrige aktiver, som burde have været inkluderet i dette års benchmarking. Jeres bemærkning har givet anledning til ændringer i jeres økonomiske ramme 2020-2021.

Vi har behandlet jeres ændringer til de øvrige aktiver, hvilket indebærer, at de øvrige aktiver nu udgør 8.529.970 kr. i 2017 og 11.250.869 kr. i 2018. De årlige afskrivninger for de øvrige aktiver er trukket fra jeres omkostningsgrundlag til brug for benchmarkingen. Ændringerne giver jer en efficiensscore på 0,941 og et samlet individuelt effektiviseringspotentiale på 3 pct., hvilket svarer til et korrigeret årligt individuelt effektiviseringskrav på 0,36 pct. Ændringerne til de øvrige aktiver påvirker derfor jeres individuelle årlige effektiviseringskrav som er faldet.

På den baggrund er jeres økonomiske ramme for 2020-2021 ændret i forhold til den af udkastet udmeldte økonomiske ramme for 2020-2021.

³⁵ Se kapitel 7, s. 20 i <https://www.kfst.dk/media/4103/konteringsvejledning-spildevand.pdf>

³⁶ Vejledning om vandselskabers deltagelse i tilknyttet virksomhed, nr. 9038 af 26. januar 2017, pkt. 1.1.5.

Tillæg til GDPR

I har i jeres hørings svar angivet, at I mener, at jeres omkostninger relateret til aktiviteter forårsaget af databeskyttelsesforordningen efter gældende regler er tillægsberettigede. I anfører, at de nævnte kategorier miljø, sundhed, energieffektivitet, klimaindsatser, forsyningssikkerhed eller service ikke er udtømmende i forhold til, hvad der definerer et vandselskabs hovedvirksomhed. I mener, at dette underbygges af lovbemærkningerne, hvor det fremgår:

”Det er således ikke hensigten, at bemyndigelsen skal kunne udnyttes til at udstede regler om, at der skal kunne gives tillæg til f.eks. udgifter forbundet med benchmarking, indbetaling til en fond eller indbetaling til en brancheorganisation i form af kontingent m.v.”

Det nævnte citat omhandler ikke, hvad der kan eller ikke kan anses for omfattet af et vandselskabs hovedvirksomhed eller hvilke mål, der kan eller ikke kan opnås tillæg til. Citatet eksemplificerer blot, hvilke aktiviteter til opfyldelse af et mål, som et vandselskab ikke kan opnå tillæg til, fordi de ikke er konkrete og direkte forbundet med opfyldelse af målet. Dette bliver først tydeligt, når afsnittet læses i sin helhed;

”Bemyndigelsen forudsættes udmøntet ved, at der udstedes regler om, at der skal kunne gives tillæg til dækning af udgifter til konkrete aktiviteter, som er egnet til og direkte forbundet med opfyldelse af de fastsatte, pålagte eller godkendte formål. Det er således ikke hensigten, at bemyndigelsen skal kunne udnyttes til at udstede regler om, at der skal kunne gives tillæg til f.eks. udgifter forbundet med benchmarking, indbetaling til en fond eller indbetaling til en brancheorganisation i form af kontingent m.v.”

Der følger således af de to sammenhængende citater, at det er en forudsætning for tillæg, at omkostningerne vedrører aktiviteter, som er egnet til og direkte forbundet med opfyldelse af et mål. De nævnte eksempler er netop kendetegnet ved, at de ikke kan karakteriseres som værende aktiviteter, der er egnet til og direkte forbundet med opfyldelse af et mål inden for områderne miljø, sundhed, energieffektivitet, klimaindsatser, forsyningssikkerhed eller service.

Vi anfægter ikke, at de nævnte områder ikke er udtømmende for et vandselskabs hovedvirksomhed. Hovedvirksomheden dækker også over spildevandforsyningsaktivitet i form af transport, behandling, eller afledning af spildevand.

Af de grunde, der fremgår af vores afslag på jeres ansøgning om tillæg, er det stadig vores vurdering, at et mål efter § 11, stk. 1 skal ligge inden for områderne miljø, sundhed, energieffektivitet, klimaindsatser, forsyningssikkerhed eller service. Dette underbygges af den politiske aftale af 29. april 2015, hvoraf det fremgår:

”Samtidig skal det sikres, at sektorlovgivningen afspejler vandselskabernes driftsansvar, og at kommunens styringsmuligheder i sektorlovgivningen til fastholdelse af krav til miljø, klima, sundhed og forsynings sikkerhed sikres, f.eks. i form af muligheden for at udstede påbud til vandselskaberne om at opnå fastsatte miljømål og servicemål ved driften af vand- og spildevandsforsyningen. [...] Når vandselskaber pålægges nye krav til miljø, klima, sundhed eller forsynings sikkerhed, som medfører væsentligt øgede udgifter, vil disse udgifter medføre et løft i vandselskabernes prisloft.”

I henviser endvidere til, at det fremgår af lovebemærkninger, at det ikke er hensigten, at vi skal godkende målet. Det er korrekt, at vi ikke skal godkende det konkrete mål, men det er vores opgave at sikre, at målet ligger inden for lovens og bekendtgørelsens rammer, det vil sige sikre, at der med hjemmel i § 11, stk. 1 kun gives tillæg til opfyldelse af de mål, der ligger inden for de nævnte områder; miljø, sundhed, energieffektivitet, klimaindsatser, forsynings sikkerhed eller service.

I anfører endvidere, at databeskyttelse blot er en aktivitet, som sikrer det overordnede formål, som er service over for forbrugerne. I mener endvidere, at I gennem jeres aktiviteter har forhøjet serviceniveauet for forbrugerne.

Databeskyttelsesforordningen har ikke et servicemæssigt formål. Forordningen har til formål at beskytte fysiske personers grundlæggende rettigheder og frihedsrettigheder i forbindelse med behandling af personoplysninger, og at sikre den frie udveksling af personoplysninger mellem medlemsstaterne.³⁷

Forordningen stiller krav til beskyttelse af fysiske personers oplysninger gennem krav til håndtering, registrering og opbevaring af persondata samt dokumentationskrav.

Reglerne er således ikke en service men et krav om, hvordan alle offentlige instanser og private virksomheder, som modtager personoplysninger, skal behandle sådanne oplysninger.

Formålet med databeskyttelsesforordningen er derfor ikke omfattet af områderne miljø, sundhed, energieffektivitet, klimaindsatser, forsynings sikkerhed eller service.

Vi fastholder på denne baggrund, at jeres omkostninger til opfyldelse af kravene i databeskyttelsesforordningen ikke er tillægsberettigede.

Jeres bemærkninger har derfor ikke givet anledning til ændringer i jeres statusmeddelelse.

³⁷ Jf. artikel 1 i Europa-Parlamentets og Rådets forordning 2016/679 af 27. april 2016.

Generelt effektiviseringskrav

I har i jeres høringsvar angivet, at det generelle effektiviseringskrav ikke er realistisk at leve op til. I bemærker desuden, at det generelle krav som følger produktivitetsudviklingen allerede kommer til udtryk via prisudviklingen. I ønsker derfor, at vi korrigerer for det generelle krav, ved at tage højde for det generelle effektiviseringskrav i jeres potentiale. Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske ramme 2020-2021.

Vi er pålagt at korrigerer vandselskabers årlige indtægtsrammer med et individuelt og et generelt effektiviseringskrav, jf. ØR-bekendtgørelsens § 9. Grundlaget og metoden³⁸ for den totaløkonomiske benchmarking udarbejdes af os, og det individuelle effektiviseringskrav stilles på baggrund af resultatet fra benchmarkingen, jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 6 og 7. Det generelle effektiviseringskrav er sammensat af krav henholdsvis til drift og anlæg, jf. ØR-bekendtgørelsens § 9. Kravet til drift udgør 2 pct. af de driftsomkostninger, der indgår i indtægtsrammerne, mens det generelle effektiviseringskrav til anlæg udgør en procentdel af de anlægsomkostninger, som indgår i grundlaget for indtægtsrammen for 2017. Procentdelen fastsættes årligt i overensstemmelse med produktivitetsudviklingen, jf. ØR-bekendtgørelsens § 10, stk. 2. Det årlige resultat for pris- og produktivitetsudviklingen til brug for de økonomiske rammer offentliggøres på vores hjemmeside.³⁹

Det er dermed langt hen ad vejen reguleret i ØR-bekendtgørelsen, hvordan effektiviseringskravene skal fastlægges, og Forsyningssekretariatet kan ikke afvige her fra.

Med hensyn til den faglige metode for fastsættelse af det generelle krav har vi i år igangsat en analyse af alternative fastsættelsesmetoder.

³⁸ Vores årlige metodepapir til brug for benchmarkingen findes på:
www.kfst.dk/media/54515/c-users-b002777-desktop-benchmarking-af-spildevandselskaber-2020-2021.pdf

³⁹Læs mere på: www.kfst.dk/vandtilsyn/analyser/

13. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.⁴⁰ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.⁴¹

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.⁴²

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Tone Madsen

⁴⁰ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

⁴¹ Jf. vandsektorlovens § 27

⁴² Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2