

Tønder Spildevand A/S
Håndværkervej 4
6261 Bredebro

Den 15. oktober 2019
Sag nr. 19/00287

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 10. september 2019 med høringsfrist den 24. september 2019.

I har den 24. september 2019 afgivet høringssvar, der vedrører følgende:

- Anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016.
- Særlige forhold for finansielle omkostninger

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 ikke identificeret et effektiviseringspotentiale i jeres økonomiske rammer. Jeres indtægtsrammer for 2020-2021 er derfor kun korrigeret med et generelt 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 2020 og 2021.

Vi har foretaget ændringer i forhold til tidligere udkast.

I 2020 udgør jeres indtægtsramme: 83.044.835 kr.

I 2021 udgør jeres indtægtsramme: 81.052.196 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.

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	12
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer	13
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer.....	14
8. Tillæg	16
9. Tilknyttet virksomhed	20
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse.....	21
11. Historisk over- eller underdækning.....	22
12. Høringssvar	23
13. Klagevejledning	25

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	73.599.696 kr.
Nye tillæg - Drift	1.109.749 kr.
Nye tillæg - Anlæg	1.051.478 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.	1.492.490 kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0 kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-531.935 kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.493.278 kr.
Omkostninger i alt	75.228.200 kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger	
Ikke-påvirkelige omkostninger	3.248.206 kr.
Periodevise driftsomkostninger	
Periodevise driftsomkostninger	2.982.073 kr.
Engangstillæg	
Engangstillæg - Drift	0 kr.
Engangstillæg - Anlæg	0 kr.
Engangstillæg i alt	0 kr.
Historisk over- eller underdækning	
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-738.994 kr.
Kontrol med overholdelse af indtægtsrammer	
Fradrag for kontrol af den økonomiske ramme for 2018	0 kr.
Korrektion af tidligere rammer	
Tillæg/fradrag for korrektion af tidligere rammer	2.325.348 kr.
Økonomisk ramme for 2020	83.044.835 kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2021

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2020	75.228.200	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	1.481.996	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-531.565	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.479.451	kr.
Omkostninger i alt	74.699.180	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	3.312.196	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger i alt	3.040.820	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	0	kr.
Økonomisk ramme for 2021	81.052.196	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2022

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2020	74.699.180	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	1.471.574	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-531.197	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.465.752	kr.
Omkostninger i alt	74.173.805	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	3.377.446	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger i alt	3.100.724	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2022	80.651.976	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021	74.173.805	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	1.461.224	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-530.828	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.452.180	kr.
Omkostninger i alt	73.652.022	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	3.443.982	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger i alt	3.161.809	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2023	80.257.812	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 531.935 kr. i 2020 og 531.565 kr. i 2021.

Effektiviseringskravet til jeres anlægsomkostninger udgør 1.493.278 kr. i 2020 og 1.479.451 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 svarer til jeres nuværende indtægtsramme. Det betyder, at vi ikke har identificeret et effektiviseringspotentiale. På den baggrund er jeres nye indtægtsrammer ikke korrigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹⁵

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.

Investeringer

Vi har vurderet, at den indberettede investering ”Grund” ikke er tillægsberettiget. En grund er ikke udsat for slitage, hvorfor den ikke, som et normalt anlægsaktiv, taber værdi over tid. Grunde er således ikke tillægsberettigede, da der ikke bliver afskrevet på disse.

Indberetningen af ”Grund” indgår derfor ikke som investering i benchmarkingmodellen.

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 søgt om særlige forhold for:

- Finansielle omkostninger: 2.564.807 kr. i 2017 og 9.469.159 kr. i 2018.

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.”

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.

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

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

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 3.123.912 kr. 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 overholdt jeres indtægtsramme for 2017 med 13.866.481 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2018 med 2.762.978 kr.

Over kontrolperioden for 2017 og 2018 har I overholdt jeres indtægtsrammer med 16.629.459 kr.

Kontrollen af jeres indtægtsrammer har vist, at I har opkrævet færre indtægter end jeres indtægtsrammer for 2017 og 2018 tillod. Den samlede difference for 2017 og 2018 bliver ikke indregnet i jeres nye økonomiske rammer for 2020-2021, da rammen kun bliver justeret i tilfælde af, at I opkræver flere indtægter, end jeres rammer tillader.²⁰

Da I først har modtaget jeres endelige afgørelse om økonomiske rammer for 2017 og økonomiske rammer for 2018 i august 2018, har I mulighed for at opkræve differencen for 2017 og 2018 indtil udgangen af 2020.²¹

Opgørelsen fremgår af fane 7 i bilag A.

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

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 6

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 8

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 ikke søgt om tillæg til medfinansieringsprojekter efter prisloftreguleringen. Vi har derfor ikke foretaget en korrektion.

Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen

I har i tidligere prislofter fået godkendt tillæg til forventede periodevise driftsomkostninger.²²

Vi skal i år ikke foretage en korrektion af forskellen mellem de tidligere godkendte tillæg og de afholdte, indberettede omkostninger. I har imidlertid indberettet afholdte periodevise driftsomkostninger for 2018. På baggrund af jeres indberetning modtager I et tillæg for jeres afholdte periodevise driftsomkostninger.

Korrektionen udgør 2.317.361 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020.

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.

²² Jf. prisloftsbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1

Da prisfremskrivningen har bidraget negativt til jeres indtægtsramme 2019, har vi foretaget en korrektion. Korrektionen udgør 7.987 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020.

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

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.²³ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁴

Afgørelse

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

1. Separatkloakeringsprojekter
2. Kloakeringsprojekter og byggemodninger
3. Anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016

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

1. Separatkloakeringsprojekter

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af separatkloakeringer af Arrild, Arild bassin og Bredebro.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 583.984 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 103.978 kr., årlige finansielle omkostninger på 66.286 kr. samt årlige driftsomkostninger på 413.720 kr.

Begrundelse

For at få tillæg til mål²⁵ 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.²⁶

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt

I har oplyst, at dokumentation for, at målet er kommunalt fastsat, fremgår af tillæg 4 og 5 til Tønder Kommunes Spildevandsplan 2013-2017 af

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 14 og 29, stk. 7

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 5-7

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 10

henholdsvis februar 2016 og februar 2017. Det fremgår heraf, at Arrild og Bredebro skal separatkloakeres.

Det er vores vurdering, at målet er kommunalt fastsat.

Omkostningen skal være væsentlig

I har oplyst, at anlægsomkostningen for Arrild tidligere er indberettet og godkendt som gennemførte investeringer for 2016, og det derfor alene er forøgelsen af driftsomkostningerne, som I søger om tillæg til for dette projekt. For dette projekt har I haft meromkostninger i 2018 til drift på 16.732 kr. som følge separeringen.

For så vidt angår Arrild Bassin og Bredebro har I endvidere oplyst, at jeres anlægsomkostninger til den ekstra ledning er henholdsvis 825.902 kr. og 6.972.438 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør henholdsvis 11.012 og 92.966 kr., og de finansielle omkostninger udgør 7.020 og 59.266 kr. Derudover har I haft meromkostninger i 2018 til drift på i alt 396.988 kr.

Jeres samlede omkostninger til målet udgør herefter 583.984 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 omfatter adskillelse af regn- og spildevand i fælleskloakerede områder.

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

2. Kloakeringsprojekter og byggemodninger

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

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 295.327 kr., årlige finansielle omkostninger på 133.837 kr. samt årlige driftsomkostninger på 674.589 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.²⁷

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 4

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 mindre byggemodninger og kloakering af hidtil ikke-kloakerede områder; eksempelvis kolonihaver. Endvidere har I oplyst, at jeres forsyningsområde blev udvidet med 9.024 meter nyt ledningsnet, og jeres håndterede vandmængde er forøget med 5,98 pct.

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 en del af projekterne tidligere er indberettet og godkendt som gennemførte investeringer for 2016, og at det derfor alene er forøgelsen af driftsomkostningerne, som I søger om tillæg til for disse projekter.

I har oplyst, at I som følge af udvidelsen af jeres forsyningsområde har haft samlede anlægsomkostninger på 15.745.507 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 295.327 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 133.837 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 674.589 kr. I har opgjort forøgelsen af jeres driftsomkostning ud fra en beregning af jeres gennemsnitlige driftsomkostning pr. meter ledning. Denne beregnede gennemsnitlige driftsomkostning er herefter ganget med forøgelsen af jeres antal meter ledning, 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 674.589 kr. kan henføres til udvidelsen.

3. 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 2018.

Vi har vurderet, at følgende indberettede anlægsprojekter ikke er tillægsberettiget:

- Brønde
- Ledningsnet $\leq \text{Ø } 200 \text{ mm}$
- Pumpestationer i brønde ($< 6,25 \text{ m}^2$), Konstruktioner
- Pumpestationer i brønde ($< 6,25 \text{ m}^2$), Mek/EL
- Pumpestationer i brønde ($< 6,25 \text{ m}^2$), SRO
- $\text{Ø } 1000 \text{ mm} < \text{Ledningsnet} \leq \text{Ø } 1200 \text{ mm}$
- $\text{Ø } 200 \text{ mm} < \text{Ledningsnet} \leq \text{Ø } 500 \text{ mm}$
- $\text{Ø } 500 \text{ mm} < \text{Ledningsnet} \leq \text{Ø } 800 \text{ mm}$
- Brønde
- Ledningsnet $\leq \text{Ø } 200 \text{ mm}$
- Pumpestationer i brønde ($< 6,25 \text{ m}^2$), Konstruktioner
- Pumpestationer i brønde ($< 6,25 \text{ m}^2$), Mek/EL
- Pumpestationer i brønde ($< 6,25 \text{ m}^2$), SRO
- Brønde
- Ledningsnet $\leq \text{Ø } 200 \text{ mm}$
- Pumpestationer i brønde ($< 6,25 \text{ m}^2$), Konstruktioner
- Pumpestationer i brønde ($< 6,25 \text{ m}^2$), Mek/EL
- Pumpestationer i brønde ($< 6,25 \text{ m}^2$), SRO

Dette skyldes, at projekterne omhandler hhv. mål og udvidelse af forsyningsområdet, og dermed bliver behandlet under § 11, stk. 1 og § 11, stk. 4.

Ovenstående anlægsprojekter indgår imidlertid stadigvæk i fastlæggelsen af årets benchmarkingmodel.

Det er vores vurdering, at de øvrige indberettede anlægsprojekter er tillægsberettiget. I kan derfor få et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2020 svarende til de årlige lineære afskrivninger for de indberettede anlægsprojekter, hvilket udgør 304.358 kr., samt jeres årlige finansielle omkostninger på 127.378 kr.

Opgørelsen af jeres tillægsberettigede anlægsprojekter fremgår af fane 9 i bilag A.

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.²⁸ 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.

²⁸ 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.²⁹

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

²⁹ 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.³⁰

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.

³⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 29, stk. 4

12. Høringssvar

I har afgivet høringssvar den 24. september 2019 til udkast til afgørelse for de økonomiske rammer 2020-2021. Jeres bemærkninger vedrører følgende:

- Anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016.
- Særlige forhold for finansielle omkostninger

Afgørelse

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme jeres bemærkning vedrørende anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016, hvorimod jeres bemærkning vedrørende særlige forhold for finansielle omkostninger ikke lever op til betingelserne herfor. Jeres bemærkning vedrørende anlægsprojekter har derfor givet anledning til ændringer i jeres afgørelse, hvorfor jeres økonomiske ramme for 2020-2021 er korrigeret i forhold til den af udkastet udmeldte økonomiske ramme for 2020-2021. Begrundelsen for hver af de angivne bemærkninger følger nedenfor.

Anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016

I har i jeres høringssvar angivet, at vi har behandlet nogle projekter, der er indberettet som anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016 som tillæg til henholdsvis mål og udvidelse af forsyningsområdet. I angiver, at for projektet ”Bredebro” er I berettiget til tillæg til hele projektet og ikke kun den del, der vedrører den nye ledning i forbindelse med separatkloakeringen.

Vi har fejlagtigt fjernet alle anlægsomkostningerne til projektet ”Bredebro” fra anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2019 og ikke kun de anlægsomkostninger, der vedrører den nye ledning i forbindelse med separatkloakeringen. De fulde anlægsomkostninger til projektet ”Bredebro” udgør 21.958.127 kr. og er fordelt på otte anlægskategorier. Anlægsomkostningerne til den nye ledning i forbindelse med separatkloakeringen udgør 6.972.438 kr. Disse omkostninger indgår som et tillæg til mål i jeres økonomiske ramme for 2020.

Forskellen mellem den fulde anlægsomkostning og omkostningerne, der vedrører den nye ledning i forbindelse med separatkloakeringen, udgør 14.985.689 kr. I har i mail af 7. oktober 2019 oplyst, hvordan de 14.985.689 kr. er fordelt på de otte anlægskategorier.

I har yderligere afholdt finansielle omkostninger på 186.644 kr. vedrørende projekt ”Bredebro”. De 59.266 kr. indgår allerede under tillæg til mål. De resterende 127.378 kr. medtager vi i jeres tillæg til anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016.

Det er vores vurdering, at anlægsomkostningerne vedrørende ”Bredebro”, som ikke er medtaget under tillæg til mål, er tillægsberettigede som et anlægsprojekt igangsat senest den 1. marts 2016.

I kan derfor få et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2020 svarende til de årlige lineære afskrivninger for de indberettede anlægsprojekter, hvilket udgør 212.715 kr., samt jeres årlige finansielle omkostninger på 127.378 kr.

Herefter udgør jeres samlede tillæg til anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016 431.736 kr.

Anlægsprojektet fremgår af fane 9 i bilag A, hvor det er opdelt på de otte underliggende anlægskategorier. Det samlede tillæg til anlægsprojekter fremgår af fane 10 i bilag A.

Som konsekvens er det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger højere. Det fremgår af kapitel 3 samt fane 4.2 i bilag A.

Det individuelle effektiviseringskrav i pct. er uændret.

Særlige forhold for finansielle omkostninger

I har i jeres hørings svar angivet, at DANVA har foretaget en regressionsanalyse, der viser en negativ statistisk sammenhæng mellem efficiensscoren og finansielle omkostninger som andel af CAPEX-netvolumenmålet. I angiver, at selskaber med en høj andel af finansielle omkostninger dermed stilles dårligere i benchmarkingen end selskaber, hvor de finansielle omkostninger udgør en mindre andel af CAPEX-netvolumenmålet. I angiver, at de finansielle omkostninger bør behandles som særlige forhold, da 1) det er en nødvendighed, at der skaffes likviditet til betaling af udgifter, hvorfor der er tale om en rammebetingelse, 2) de finansielle omkostninger er en særlig aktivitet grundet den statistiske sammenhæng, som benchmarkingmodellen ikke tager højde for, 3) de finansielle omkostninger er tilstrækkeligt dokumenteret qua indberetningen til de økonomiske rammer, og 4) de finansielle omkostninger vurderes som væsentlige, da det særlige forhold har en mærkbar betydning for størrelsen af det individuelle krav.

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

13. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³¹ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.³²

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.³³

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Tone Madsen

³¹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³² Jf. vandsektorlovens § 27

³³ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2