

Vejen Renseanlæg
Gormsvej 7
6600 Vejle

Den 15. oktober 2019
Sag nr. 19/00305

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 20. september 2019 afgivet høringssvar, der vedrører følgende:

- Periodevise driftsomkostninger
- Garantiprovision
- Ændringer til øvrige aktiver i CAPEX-arket
- Investeringer - solceller

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme nogle af jeres bemærkninger. Jeres bemærkninger har imidlertid ikke ført til ændringer i jeres økonomiske rammer for 2020-2021. Denne afgørelse er derfor ikke 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.

Vi har ikke 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: 20.711.003 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: 22.716.997 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 | 12 |
| 6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer | 13 |
| 7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer..... | 14 |
| 8. Tillæg | 16 |
| 9. Tilknyttet virksomhed | 17 |
| 10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse..... | 18 |
| 11. Historisk over- eller underdækning..... | 19 |
| 12. Høringssvar | 20 |
| 13. Klagevejledning | 23 |

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 | 21.199.982 | kr. |
| Nye tillæg - Drift | 0 | kr. |
| Nye tillæg - Anlæg | 0 | 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. | 417.640 | kr. |
| Individuelt effektiviseringskrav | 0 | kr. |
| Generelt effektiviseringskrav - Drift | -256.463 | kr. |
| Generelt effektiviseringskrav - Anlæg | -278.537 | kr. |
| Omkostninger i alt | 21.082.622 | kr. |
| Ikke-påvirkelige omkostninger | | |
| Ikke-påvirkelige omkostninger | 1.717.456 | kr. |
| Periodevise driftsomkostninger | | |
| Periodevise driftsomkostninger | 694.465 | 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 | 0 | 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 | -2.783.540 | kr. |
| Økonomisk ramme for 2020 | 20.711.003 | kr. |

2.2 Økonomisk ramme for 2021

| Oversigt over den økonomiske ramme | | |
|--|-------------------|------------|
| Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2020 | 21.082.622 | kr. |
| Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift | 0 | kr. |
| Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg | 0 | kr. |
| Prisudvikling i kr. | 415.328 | kr. |
| Individuelt effektiviseringskrav | 0 | kr. |
| Generelt effektiviseringskrav - Drift | -256.285 | kr. |
| Generelt effektiviseringskrav - Anlæg | -275.958 | kr. |
| Omkostninger i alt | 20.965.706 | kr. |
| Ikke-påvirkelige omkostninger | | |
| Ikke-påvirkelige omkostninger | 1.751.290 | 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 | 0 | kr. |
| Økonomisk ramme for 2021 | 22.716.997 | kr. |

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2022

| Oversigt over den økonomiske ramme | | |
|--|-------------------|------------|
| Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2020 | 20.965.706 | kr. |
| Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift | 0 | kr. |
| Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg | 0 | kr. |
| Prisudvikling i kr. | 413.024 | kr. |
| Individuelt effektiviseringskrav | 0 | kr. |
| Generelt effektiviseringskrav - Drift | -256.107 | kr. |
| Generelt effektiviseringskrav - Anlæg | -273.402 | kr. |
| Omkostninger i alt | 20.849.221 | kr. |
| Ikke-påvirkelige omkostninger | | |
| Ikke-påvirkelige omkostninger | 1.785.791 | 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 | 22.635.012 | kr. |

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2023

| Oversigt over den økonomiske ramme | | |
|--|-------------------|------------|
| Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021 | 20.849.221 | kr. |
| Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift | 0 | kr. |
| Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg | 0 | kr. |
| Prisudvikling i kr. | 410.730 | kr. |
| Individuelt effektiviseringskrav | 0 | kr. |
| Generelt effektiviseringskrav - Drift | -255.930 | kr. |
| Generelt effektiviseringskrav - Anlæg | -270.871 | kr. |
| Omkostninger i alt | 20.733.150 | kr. |
| Ikke-påvirkelige omkostninger | | |
| Ikke-påvirkelige omkostninger | 1.820.971 | 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 | 22.554.121 | 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 256.463 kr. i 2020 og 256.285 kr. i 2021.

Effektiviseringskravet til jeres anlægsomkostninger udgør 278.537 kr. i 2020 og 275.958 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

I har indberettet tre øvrige aktiver ”Øvrige produktionsanlæg og maskiner” med levetider på henholdsvis 10, 20 og 30 år. I har i bemærkninger til indberetningen angivet, at der er tale om solcelleanlæg. Det er imidlertid vores vurdering, at standardlevetiden for solcelleanlæg er 25 år, og vi har derfor ændret levetiderne hertil.

Vi anvender de opdaterede levetider 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 ikke søgt om særlige forhold.

Costdriversammensætning

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

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

¹⁶ 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.¹⁷

Afgørelse

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

Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 1.651.737 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020.

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

¹⁷ 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.¹⁸ 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 2.507.787 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2018 med 10.176.927 kr.

Over kontrolperioden for 2017 og 2018 har I overholdt jeres indtægtsrammer med 12.684.714 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.¹⁹

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 2020.²⁰

Opgørelsen fremgår af fane 7 i bilag A.

¹⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 5

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 6

²⁰ 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.²¹

Vi foretager i år en korrektion af forskellen mellem de tidligere godkendte tillæg og de afholdte, indberettede omkostninger for 2018. Til trods for at I ikke har indberettet afholdte periodevise driftsomkostninger for 2018, er forskellen mellem de tidligere godkendte tillæg og de afholdte periodevise driftsomkostninger i 2018 korrigeret. Det sker som følge af, at I havde planlagt en oprensning i 2018, som I ikke har afholdt omkostninger til.

Korrektionen udgør -2.867.636 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.

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

Da prisfremskrivningen har bidraget negativt til jeres indtægtsramme 2019, har vi foretaget en korrektion. Korrektionen udgør 84.096 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.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. Garantiprovision

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

1. Garantiprovision

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

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

Begrundelse

Vi kan justere den økonomiske ramme, hvis jeres aktiviteter eller omkostninger ændres væsentligt.²⁴ Det er vores opfattelse, at § 14 er en såkaldt *opsamlingsbestemmelse* som kan anvendes i helt særlige tilfælde, som falder uden for de i §§ 11-13 nævnte tilfælde. Der skal derfor forholdsvis meget til, at en ændring kan anses for at være *væsentlig*.

I har oplyst, at kommunen har opkrævet garantiprovision med tilbagevirkende kraft på lån optaget i 2016 for 61.898 kr. i 2018. I har videre oplyst, at I ønsker tillæg til garantiprovision, da omkostningerne ikke er indregnet i jeres grundlag.

Det er vores vurdering, at omkostningerne ikke er væsentlige set i forhold til jeres økonomiske ramme for 2018 sammenholdt med, at der alene er tale om omkostninger, der ville have været indregnet som en engangskorrektion af jeres prisloft for 2016, og dermed ikke ville have indgået i jeres grundlag, da dette er baseret på omkostninger afholdt i 2013-2015.

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 § 14

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.²⁵ 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.

²⁵ 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.²⁶

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

²⁶ 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.²⁷

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.

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 29, stk. 4

12. Høringssvar

I har den 20. september 2019 afgivet høringssvar til udkast til afgørelse for de økonomiske rammer 2020-2021. Jeres bemærkninger vedrører følgende:

- Periodevise driftsomkostninger
- Garantiprovision
- Ændringer til øvrige aktiver i CAPEX-arket
- Investeringer - solceller

Afgørelse

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme jeres bemærkninger vedrørende ændringer til øvrige aktiver, mens vi ikke kan imødekomme jeres bemærkninger vedrørende periodevise driftsomkostninger, garantiprovision og investeringer - solceller. Jeres bemærkninger har imidlertid ikke givet anledning til ændringer i jeres afgørelse, hvorfor jeres økonomiske ramme for 2020-2021 ikke er korrigeret i forhold til den af udkastet udmeldte økonomiske ramme for 2020-2021. Begrundelsen for hver af de angivne bemærkninger følger nedenfor.

Periodevise driftsomkostninger

I har i jeres høringssvar angivet, at grunden til, at I ikke har foretaget oprensning af jeres slambede i 2018 som ellers planlagt er, at I afventer afgørelse fra Miljø- og Fødevareklagenævnet om, hvorvidt I kan udbringe slammet på landbrugsjord. I forventer afgørelse i 2020 og forventer, at I kan foretage oprensninger igen fra 2020. I anmoder derfor om ikke at få en korrektion i år, så I kan opspare til de fremtidige oprensninger. I har medsendt en opdateret oprensningsplan.

I har i forbindelse med prisloftet for 2016 fået godkendt tillæg til forventede periodevise driftsomkostninger. Disse tillæg har I kunnet opkræve som opsparing til jeres periodevise oprensninger af slambede. Som baggrund for jeres tildelte tillæg ligger en oprensningsplan, hvor I har angivet, at I skulle oprense nogle af jeres slambede i 2018. Vi skal afstemme jeres tillæg med de faktisk afholdte omkostninger i de år, hvor I har angivet, at I skal foretage oprensninger af jeres slambede. Vi foretager derfor en korrektion mellem den del af tillægget, der skal korrigeres i 2018, og jeres omkostninger i 2018. Da I ikke har afholdt omkostninger i 2018, foretager vi en negativ korrektion. I får stadig jeres årlige tillæg for 2020 indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020.

Oprensningsplanen udløber i 2020. Den opdaterede plan, I har indsendt, løber frem til 2024. Der er to muligheder for jeres fremtidlige periodevise driftsomkostninger.

Den første mulighed er, at vi kan opdatere jeres nuværende oprensningsplan svarende til den opdaterede oprensningsplan. En anden mulighed er, at når jeres nuværende oprensningsplan udløber i 2020, kan I ansøge om

tillæg til periodevise driftsomkostninger efter ØR-bekendtgørelsens § 13, stk. 2, hvor tillæg tildeles på baggrund af faktisk afholdte omkostninger frem for budgetterede omkostninger.

Ønsker I jeres nuværende oprensingsplan opdateret, beder vi jer oplyse os herom per mail. Ønsker I at ansøge efter ØR-bekendtgørelsens § 13, stk. 2, skal I gøre det ved indberetning til de økonomiske rammer, når I har afholdt omkostninger til oprensninger.

Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske ramme for 2020-2021.

Garantiprovision

I har i jeres høringssvar angivet, at I har fået afslag på jeres ansøgning om tillæg for jeres omkostninger til garantiprovision med den begrundelse, at omkostningen ville have været indregnet som en engangskorrektion. I anfører, at der ikke er tale om en engangsomkostning men en årlig omkostning, som I vil have fremover. I ønsker derfor, at vi ikke anlægger en væsentlighedsbetragtning på omkostningens størrelse.

Det er korrekt, at jeres garantiprovision er en løbende omkostning. I forhold til den regulatoriske indregning ville omkostningen på de 61.898 kr. – hvis I havde afholdt omkostningen i 2016 – have været medtaget som en del af korrektionen af jeres gennemførte investeringer i 2016. Denne korrektion blev indregnet som en engangskorrektion for alle vandselskaber og ikke som en løbende korrektion.

Det følger af ØR-bekendtgørelsens § 14, at det er en betingelse, at en ændring af aktiviteter eller omkostninger skal være *væsentlig*. Der kan derfor ikke ses bort herfra i vurderingen af, om betingelserne i § 14 er opfyldt.

Det er derfor fortsat – ud fra de grunde, der fremgår af vores afslag – vores vurdering, at der ikke tale om en væsentlig ændring af jeres omkostninger.

Jeres bemærkning har derfor ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske ramme for 2020-2021.

Ændringer til øvrige aktiver i CAPEX-arket

I har i jeres høringssvar den 20. september 2019 angivet, at I ikke har været opmærksomme på proceduren for håndteringen af øvrige aktiver i CAPEX-arket til brug for benchmarkingen. 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.

Vi har behandlet jeres ændringer til de øvrige aktiver, hvilket indebærer, at de øvrige aktiver nu udgør 424.528 kr. i 2017 og 613.853 kr. i 2018. På vores hjemmeside finder I et opdateret CAPEX-ark, hvori vi har tilføjet de øvrige aktiver vi har kunnet godkende som øvrige aktiver og som derfor er medtaget i dette års benchmarking. De årlige afskrivninger for de øvrige aktiver er trukket fra jeres omkostningsgrundlag til brug for benchmarkingen. Ændringerne påvirker ikke jeres individuelle effektiviseringskrav, da I har en efficiensscore på 1. I har fortsat ikke noget individuelt effektiviseringskrav.

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

Investeringer – solceller

I har i jeres høringssvar angivet, at I ikke er enige i vores vurdering af, at jeres solcelleanlæg har en standardlevetid på 25 år. I oplyser, at der er tale om tre forskellige dele af solcelleanlægget, som har forskellige levetider. I ønsker derfor at få levetiderne ændret svarende til de levetider, som I har angivet.

Vi fastholder, at standardlevetiden for solcelleanlæg er 25 år. Vores praksis er, at vi ikke skelner mellem delkomponenter på solcelleanlæg. Jeres bemærkning har derfor ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske ramme for 2020-2021.

13. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.²⁸ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.²⁹

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.³⁰

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Tone Madsen

²⁸ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

²⁹ Jf. vandsektorlovens § 27

³⁰ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2