

Hillerød Spildevand A/S
Solrødgårds Alle 6
3400 Hillerød

Den 15. oktober 2019
Sag nr. 19/00132

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:

- Særlige forhold for finansielle omkostninger
- Tillæg for skærpede udlederkrav

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.

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: 98.494.983 kr.

I 2021 udgør jeres indtægtsramme: 97.240.713 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 | 13 |
| 6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer | 14 |
| 7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer..... | 15 |
| 8. Tillæg | 17 |
| 9. Tilknyttet virksomhed | 21 |
| 10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse..... | 22 |
| 11. Historisk over- eller underdækning..... | 23 |
| 12. Høringssvar | 24 |
| 13. Klagevejledning | 26 |

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 | 85.988.228 | kr. |
| Nye tillæg - Drift | 822.632 | kr. |
| Nye tillæg - Anlæg | 8.644.017 | 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. | 1.880.461 | kr. |
| Individuelt effektiviseringskrav | -662.591 | kr. |
| Generelt effektiviseringskrav - Drift | -769.155 | kr. |
| Generelt effektiviseringskrav - Anlæg | -1.725.411 | kr. |
| Omkostninger i alt | 94.178.180 | kr. |
| Ikke-påvirkelige omkostninger | | |
| Ikke-påvirkelige omkostninger | 5.681.175 | kr. |
| Periodevise driftsomkostninger | | |
| Periodevise driftsomkostninger | 0 | 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 | -1.421.015 | kr. |
| Korrektion af tidligere rammer | | |
| Tillæg/fradrag for korrektion af tidligere rammer | 56.643 | kr. |
| Økonomisk ramme for 2020 | 98.494.983 | kr. |

2.2 Økonomisk ramme for 2021

| Oversigt over den økonomiske ramme | | |
|--|-------------------|------------|
| Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2020 | 94.178.180 | kr. |
| Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift | 0 | kr. |
| Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg | 0 | kr. |
| Prisudvikling i kr. | 1.855.310 | kr. |
| Individuelt effektiviseringskrav | -653.729 | kr. |
| Generelt effektiviseringskrav - Drift | -768.621 | kr. |
| Generelt effektiviseringskrav - Anlæg | -1.709.435 | kr. |
| Omkostninger i alt | 92.901.706 | kr. |
| Ikke-påvirkelige omkostninger | | |
| Ikke-påvirkelige omkostninger | 5.760.022 | 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 | -1.421.015 | kr. |
| Økonomisk ramme for 2021 | 97.240.713 | kr. |

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2022

| Oversigt over den økonomiske ramme | | |
|--|-------------------|------------|
| Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021 | 92.901.706 | kr. |
| Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift | 0 | kr. |
| Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg | 0 | kr. |
| Prisudvikling i kr. | 1.830.164 | kr. |
| Individuelt effektiviseringskrav | -644.868 | kr. |
| Generelt effektiviseringskrav - Drift | -768.088 | kr. |
| Generelt effektiviseringskrav - Anlæg | -1.693.606 | kr. |
| Omkostninger i alt | 91.625.307 | kr. |
| Ikke-påvirkelige omkostninger | | |
| Ikke-påvirkelige omkostninger | 5.840.422 | 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 | 97.465.729 | kr. |

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2023

| Oversigt over den økonomiske ramme | | |
|--|-------------------|------------|
| Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022 | 91.625.307 | kr. |
| Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift | 0 | kr. |
| Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg | 0 | kr. |
| Prisudvikling i kr. | 1.805.019 | kr. |
| Individuelt effektiviseringskrav | -636.008 | kr. |
| Generelt effektiviseringskrav - Drift | -767.555 | kr. |
| Generelt effektiviseringskrav - Anlæg | -1.677.924 | kr. |
| Omkostninger i alt | 90.348.838 | kr. |
| Ikke-påvirkelige omkostninger | | |
| Ikke-påvirkelige omkostninger | 5.922.406 | 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 | 96.271.243 | 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 769.155 kr. i 2020 og 768.621 kr. i 2021.

Effektiviseringskravet til jeres anlægsomkostninger udgør 1.725.411 kr. i 2020 og 1.709.435 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 0,68% pct. Det svarer til, at jeres økonomiske ramme er blevet justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

I 2020 udgør jeres individuelle krav: 662.591 kr.

I 2021 udgør jeres individuelle krav: 653.729 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:

- Skærpede udlederkrav (reduktion af fosfor): 945.132 kr. i 2018
- Skærpede udlederkrav (nedbringelse af kvælstof): 370.721 kr. i 2018
- Finansielle omkostninger: 4.106.358 kr. i 2017 og 5.397.440 kr. i 2018.

Det er vores vurdering, at nogle af forholdene vedrørende skærpede udlederkrav lever op til kravene for særlige forhold, hvorimod de finansielle omkostninger ikke gør. Jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen er derfor samlet set blevet reduceret med 456.701 kr. i 2018.

Skærpede udlederkrav (reduktion af fosfor)

I har i indberetningen til de økonomiske rammer for 2020-2021 søgt om særlige forhold til skærpede udlederkrav (reduktion af fosfor). I har oplyst, at kravet følger af regler fastlagt af miljøstyrelsen. I har i den forbindelse oplyst, at det skærpede udledningskrav har indflydelse på jeres omkostninger til pumpning samt reduktion af fosfor. I angiver, at I har meromkostninger til returpumpning af spildevand til Pøleå svarende til ca. 500.000 kr. I har den 4 juli 2019 oplyst, at I har indberettet de ekstra kilometer ledning til benchmarkingen samt pumpekapaciteten fra pumpestationen. Det er vores vurdering, at benchmarkingmodellen tager højde for de ekstra omkostninger forbundet med pumpning.

I har herudover angivet, at I har meromkostninger til reduktion af fosfor svarende til 445.132 kr. årligt. Det dækker over ekstra Fe produkt til fældning af fosfor, ekstra kemisk slamproduktion og transport af vådslam. 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. Da udlederkravet vedrører et renseanlæg, der blev idriftsat den 20. juni 2018, bliver I kompenseret for syv måneder. På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blevet kompenseret med 259.660 kr. i 2018.

Skærpede udlederkrav (nedbringelse af kvælstof)

I har den 4. juli 2019 angivet, at I har meromkostninger til nedbringelse af kvælstof. Det dækker i lighed med reduktion af fosfor over ekstra energiforbrug til beluftning, ekstra Fe produkt samt ekstra kemisk slamproduktion. 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 er derfor blevet kompenseret med de om-

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

kostninger, I har haft i perioden, hvor renseanlægget har været idriftsat. Det svarer til 197.041 kr. i 2018.

Finansielle omkostninger

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

Det fremgår af vores vejledning til indberetning til TOTEX-benchmarking (kapitel 5), 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.

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 effektiviseringspotentiale 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.¹⁷

Afgørelse

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

Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 5.528.022 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.

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 ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2017 med -2.842.029 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2018 med 595.143 kr.

Over kontrolperioden for 2017 og 2018 har I ikke overholdt jeres indtægtsrammer med -2.246.886 kr.

Kontrollen af jeres indtægtsrammer har vist, at I har opkrævet flere indtægter end jeres indtægtsrammer i 2017 og 2018 tillod.

I har opkrævet flere indtægter end jeres indtægtsramme for 2017 tillod. Derfor får I indregnet et fradrag i jeres nye økonomiske rammer for 2020-2021. Fradraget bliver fordelt ligeligt på årene 2020 og 2021.¹⁹

Da I har opkrævet færre indtægter end jeres indtægtsramme for 2018 tillod, har I mulighed for at opkræve differencen i et senere år i kontrolperioden eller det sidste år i reguleringsperioden. I tilfælde af, at I ikke opkræver differencen fra 2018 i 2019, som er det sidste år i jeres reguleringsperiode, kan I ikke overføre den til en ny reguleringsperiode.²⁰

Opgørelsen fremgår af fane 7 i bilag A.

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

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7

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

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 år har vi 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 0 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020.

Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen

I år får vi ikke længere tillæg til periodevise driftsomkostninger efter prisloftreguleringen, da jeres opretningsplan er udløbet. Vi har derfor ikke foretaget en korrektion.²¹

Korrektion af prisfremskrivning

Vi prisfremskriver ikke længere kontrol og korrektioner, hvilket vi gjorde i jeres statusmeddelelse 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 56.643 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. GDPR
2. Skærpede udlederkrav
3. Udvidelse af forsyningsområdet
4. 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. 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 pågældende 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, forsyningsikkerhed 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, forsyningsikkerhed eller service.

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

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

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, klimaindsatser, forsyningssikkerhed eller service.

2. Skærpede udlederkrav

I har i jeres høringssvar til den økonomiske ramme for 2020 ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af skærpet udlederkrav.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 662.325 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020 og frem.

I kan finde begrundelsen herfor i kapitel 12 Høringssvar.

3. Udvidelse af forsyningsområdet

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af udvidelse af jeres forsyningsområde. I har den 3. september 2019 trukket jeres ansøgning vedrørende Lokesvej 8A tilbage.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 265.949 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 48.056 kr., årlige finansielle omkostninger på 73.479 kr. samt årlige driftsomkostninger på 144.414 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.²⁴

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 en byggemodning for en tilsluttet virksomhed samt 109 nye tilslutninger i 2017 og 2018 samt Triumfbuen. Som dokumentation herfor har I indsendt fakturaer for tilslutningerne.

Det er på baggrund af jeres oplysninger vores vurdering, at I har godtgjort, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde.

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 4

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 3.604.254 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 48.056 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 73.479 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 144.414 kr. I har opgjort forøgelsen af jeres driftsomkostning ud fra en beregning af jeres gennemsnitlige driftsomkostning pr. tilslutning. Denne beregnede gennemsnitlige driftsomkostning er herefter ganget med forøgelsen af jeres antal tilslutninger i 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 144.414 kr. kan henføres til udvidelsen.

4. 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 tillægsberettigede:

- Brønde
- Ledningsnet $\leq \text{Ø } 200 \text{ mm}$
- $\text{Ø } 500 \text{ mm} < \text{Ledningsnet} \leq \text{Ø } 800 \text{ mm}$
- Stik
- $\text{Ø } 200 \text{ mm} < \text{Ledningsnet} \leq \text{Ø } 500 \text{ mm}$
- Ledningsnet $\leq \text{Ø } 200 \text{ mm}$

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

Ovenstående anlægsprojekter indgår imidlertid stadigvæk i fastlæggelsen af årets benchmarkingmodel.

Det er vores vurdering, at de øvrige indberettede anlægsprojekter er tillægsberettigede. I kan derfor få et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2020 svarende til de årlige lineære afskrivninger for de indberettede an-

lægsprojekter, hvilket udgør 4.357.069 kr., samt jeres årlige finansielle omkostninger på 3.998.415 kr. Dette udgør samlet et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2020 på 8.355.485 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.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 27. september 2019 afgivet høringssvar til udkast til afgørelse for de økonomiske rammer 2020-2021. Jeres bemærkninger vedrører følgende:

- Særlige forhold for finansielle omkostninger
- Tillæg for skærpede udlederkrav

Afgørelse

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme jeres bemærkninger vedrørende tillæg for skærpede udlederkrav, men ikke jeres ansøgning om Særlige forhold for finansielle omkostninger. Jeres bemærkning vedrørende tillæg har 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.

Særlige forhold for finansielle omkostninger

I har i jeres høringssvar 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.

Særlige forhold - Tillæg

I har i jeres høringssvar angivet, at I fået godkendt særlige forhold vedrørende skærpede udlederkrav. I søger som følge heraf om tillæg til jeres økonomiske ramme for 2020 for jeres ekstra driftsomkostninger hertil på 662.325 kr.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 662.325 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020 og frem.

Begrundelse

For at få tillæg til mål²⁸ 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.²⁹

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt

I har oplyst, at dokumentation for, at målet er kommunalt pålagt, fremgår af tillæg til udledningstilladelse for Hillerød Centralreanseanlæg Syd, der er meddelt af Hillerød Byråd den 25 oktober 2017.

Det er vores vurdering, at målet er kommunalt pålagt.

Omkostningen skal være væsentlig

I har oplyst, at I har haft ekstra driftsomkostninger for 662.325 kr. i 2018 som følge af de skærpede udlederkrav. Jeres samlede årlige omkostninger til målet overstiger derfor væsentlighedsgrænsen på 500.000 kr. inden for et kalenderår.

Aktiviteten skal falde uden for jeres ordinære drift

I har oplyst, at jeres nye centralreanseanlæg er idriftsat i 2018, og at der i udledningstilladelsen er skærpede udlederkrav til fosfor og kvælstof, som I ikke tidligere har skulle leve op til.

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

Jeres bemærkning har givet anledning til ændringer i jeres økonomiske ramme 2020-2021. Der er foretaget ændring i kapitel 7 Tillæg og fane 10.1.

Som konsekvens er det generelle effektiviseringskrav højere og det individuelle effektiviseringskrav i pct. højere.

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 10

13. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³⁰ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.³¹

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.³²

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Tone Madsen

³⁰ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³¹ Jf. vandsektorlovens § 27

³² Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2