

Vandcenter Syd A/S
Vandværksvej 7
5000 Odense C

Den 15. oktober 2019
Sag nr. 19/00300

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 4. september 2019 med høringsfrist den 18. september 2019.

I har den 18. september 2019 afgivet høringssvar, der vedrører:

- Stigning i effektiviseringspotentialet
- Finansielle omkostninger
- Indhentningsperioden
- Ændringer til øvrige aktiver i CAPEX-arket
- Særlige forhold for skærpede udlederkrav, transport af slam, drift af LAR-anlæg samt infrastrukturomlægninger.

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme nogle af jeres bemærkninger. Det har dog ikke ført til ændringer 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 ikke foretaget ændringer i forhold til tidligere udkast.

**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 2020 udgør jeres indtægtsramme: 363.067.620 kr.

I 2021 udgør jeres indtægtsramme: 349.142.720 kr.

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

Indhold

1. Indledning	4
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	5
2.1 Økonomisk ramme for 2020	5
2.2 Økonomisk ramme for 2021	6
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2022	7
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2023	8
3. Generelt effektiviseringskrav	9
4. Individuelt effektiviseringskrav	10
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	14
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer	15
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer.....	16
8. Tillæg	18
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	27

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	362.585.613 kr.
Nye tillæg - Drift	0 kr.
Nye tillæg - Anlæg	1.130.996 kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0 kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0 kr.
Tidligere tilknyttet aktivitet - Drift	0 kr.
Tidligere tilknyttet aktivitet - Anlæg	0 kr.
Prisudvikling i kr.	7.165.217 kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-7.417.637 kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.425.204 kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-7.303.741 kr.
Omkostninger i alt	353.735.245 kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger	
Ikke-påvirkelige omkostninger	7.542.362 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	3.927.226 kr.
Kontrol med overholdelse af indtægtsrammer	
Fradrag for kontrol af den økonomiske ramme for 2018	-2.371.372 kr.
Korrektion af tidligere rammer	
Tillæg/fradrag for korrektion af tidligere rammer	234.159 kr.
Økonomisk ramme for 2020	363.067.620 kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2021

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2020	353.735.245	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	6.968.584	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-7.214.077	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.423.521	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-7.236.112	kr.
Omkostninger i alt	343.830.120	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	7.683.973	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	-2.371.372	kr.
Økonomisk ramme for 2021	349.142.720	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2022

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2020	343.830.120	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	6.773.453	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-7.012.071	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.421.839	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-7.169.109	kr.
Omkostninger i alt	334.000.553	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	7.828.373	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	341.828.926	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021	334.000.553	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	6.579.811	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-6.811.607	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.420.159	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-7.102.727	kr.
Omkostninger i alt	324.245.871	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	7.621.618	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	331.867.489	kr.

3. Generelt effektiviseringskrav

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

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

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

Afgørelse

Effektiviseringskravet til jeres driftsomkostninger udgør 2.425.204 kr. i 2020 og 2.423.521 kr. i 2021.

Effektiviseringskravet til jeres anlægsomkostninger udgør 7.303.741 kr. i 2020 og 7.236.112 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 2,00 pct. Det svarer til, at jeres økonomiske ramme er blevet justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

I 2020 udgør jeres individuelle krav: 7.417.637 kr.

I 2021 udgør jeres individuelle krav: 7.214.077 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 søgt om særlige forhold vedrørende:

- Drift af kontaktfiltre: 1.783.610 kr. i 2017 og 1.546.627 kr. i 2018.
- Skærpede udlederkrav: 936.410 kr. i 2017 og 881.578 kr. i 2018.
- Transport af slam: 246.966 kr. i 2017 og 417.976 kr. i 2018.
- Drift af LAR-anlæg: 18.890 kr. i 2017 og 18.890 kr. i 2018.
- Infrastrukturlægninger: 457.185 kr. i 2017 og 1.612.770 kr. i 2018.

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning om særlige forhold vedrørende drift af kontaktfiltre, skærpede udlederkrav, transport af slam samt infrastrukturolægninger helt eller delvist lever op til betingelserne for særlige forhold, mens drift af LAR-anlæg ikke gør.

Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen samlet set er blevet kompenseret med 3.357.958 kr. i 2017 og 4.392.739 kr. i 2018.

Drift af kontaktfiltre

I har i indberetningen til de økonomiske rammer for 2020-2021 søgt om særlige forhold til drift af kontaktfiltre, som I tidligere har fået godkendt. Det er fortsat vores vurdering, at drift af kontaktfiltre opfylder betingelserne for særlige forhold.

I angiver, at I har skærpede krav til udledning af fosfor for tre af jeres renselanlæg, da disse udleder vand til Odense Å. I er derfor pålagt at rense spildevandet ned til 0,5 mg fosfor per liter. I angiver i forlængelse heraf, at det er nødvendigt at indbygge et ekstra rensetrin (kontaktfiltre), der fører til forøgede driftsomkostninger. Kontaktfiltre er ikke indeholdt i costdriveren for renselanlæg, der kun tager højde for rensning til og med MBNKD, hvorfor benchmarkingmodellen ikke inkluderer meromkostningerne til kontaktfiltre. Forholdet lever derfor op til kravet om særlighed.

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blevet kompenseret med 1.783.610 kr. i 2017 og 1.546.627 kr. i 2018, hvilket svarer til jeres direkte udgifter til drift og vedligeholdelse.

Skærpede udlederkrav

I har i jeres høringssvar søgt om særlige forhold for skærpede udlederkrav. I angiver, at I har meromkostninger til fjernelse af fosfor, BI5 og kvælstof (N) som følge af de skærpede udlederkrav for seks af jeres otte biologiske renselanlæg. De skærpede udlederkrav er fastlagt af miljømyndigheden for den aktuelle recipient og er defineret i udledningstill-

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

delsen for det aktuelle renseanlæg. Jeres øgede omkostninger skyldes øget tilsætning af jern, øget slamproduktion og øget energiforbrug.

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blevet kompenseret med 936.410 kr. i 2017 og 881.578 kr. i 2018.

Transport af slam

I har i jeres høringssvar søgt om særlige forhold for slamtransport mellem renseanlæg. Det er transport af henholdsvis våd- og tyndslam.

I angiver, at I pumper tyndslam via trykledning fra Nordøst og Nordvest renseanlæg til Ejby Mølle. I angiver endvidere, at udgifterne hertil består af elforbrug samt drift og vedligehold af pumper og ventiler. I bliver kompenseret for ledninger gennem OPEX- og CAPEX-netvolumenmålet, og I har ikke sendt tilstrækkelig dokumentation for, at transport af tyndslam via trykledninger fører til meromkostninger, der overstiger kompensationen fra jeres netvolumenmål. Det er derfor vores vurdering, at I ikke opfylder kriteriet om særlighed. På den baggrund er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke blevet kompenseret herfor.

I har herudover søgt om særlige forhold for transport af vådslam med lastbil. I angiver, at der transporteres slam fra Hofmangave til Otterup og Nordvest, fra Otterup til Nordvest, fra Hårslev til Søndersø og fra Søndersø til Nordvest. Slam behandles normalt lokalt på de enkelte renseanlæg, hvorfor benchmarkingmodellen ikke tager højde for jeres øgede meromkostninger til kørsel af slam foretaget af et eksternt firma. På den baggrund er jeres omkostningsgrundlag til benchmarkingen blevet kompenseret med 180.753 kr. i 2017 og 351.764 kr. i 2018.

Drift af LAR-anlæg

I har i jeres høringssvar søgt om særlige forhold for drift af lokal afledning af regnvand (LAR-anlæg). Det indebærer, at I tidligere har etableret 33 vejbede, hvor store dele af regnvandet lokalt kan nedsives til undergrunden. I angiver, at vejbede ikke indgår i benchmarkingmodellen. I anmoder derfor om særlige forhold for drift og vedligehold af vejbedene, der er udliciteret til en ekstern entreprenør, hvormed de årlige udgifter løber op i 18.980 kr.

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning om særlige forhold for drift af LAR-anlæg ikke lever op til betingelsen om væsentlighed. Det indebærer, at meromkostningerne skal være af en størrelsesorden, der vurderes at have betydning for jeres økonomiske ramme. Eftersom jeres økonomiske ramme i 2019 (fratrasket ikke-påvirkelige omkostninger) er 363.716.610 kr. er det vores vurdering, at jeres udgifter til drift af LAR-anlæg ikke vil have betydning for jeres efficiensscore fra benchmarkingen.

Infrastrukturomlægninger

I har i jeres høringssvar søgt om særlige forhold for skrotninger som følge af infrastrukturomlægninger. Det indebærer, at I har været nødsaget til at udskifte aktiver før tid. Det er vores vurdering, at forholdet er særligt og i øvrigt lever op til de gældende kriterier, hvorfor I skal kompenseres herfor. Jeres meromkostninger fra investeringer før 2010 er beregnet ved at indsætte de udtagne aktiver henholdsvis fra 2017 og 2018 i et POLKA-ark, hvormed de prisfremskrevne årlige afskrivninger udregnes. For investeringerne, der er foretaget efter 2009, er jeres meromkostning til de udtagne aktiver baseret på jeres indberettede årlige afskrivninger, der er blevet prisfremskrevet.

På den baggrund er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blevet kompenseret med 457.185 kr. i 2017 og 1.612.770 kr. i 2018.

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.

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 7.267.295 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 overholdt jeres indtægtsramme for 2017 med 5.966.071 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2018 med -10.708.815 kr.

Over kontrolperioden for 2017 og 2018 har I ikke overholdt jeres indtægtsrammer med -4.742.744 kr.

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

Da I har opkrævet flere indtægter end jeres indtægtsramme for 2018 tillod, har I mulighed for at tilbageføre denne difference i et senere år i reguleringsperioden. I har derfor mulighed for at tilbageføre differencen fra 2018 i 2019, da dette er det sidste år i jeres reguleringsperiode.¹⁹

Opgørelsen fremgår af fane 7 i bilag A.

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

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

7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer

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

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

Driftsomkostninger til medfinansieringsprojekter

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

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

Korrektionen udgør 231.476 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020.

Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen

I har ikke søgt om tillæg til periodevise driftsomkostninger efter prisloftreguleringen. Vi har derfor ikke foretaget en korrektion.²⁰

Korrektion af prisfremskrivning

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

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

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

Da prisfremskrivningen har bidraget negativt til jeres indtægtsramme 2019, har vi foretaget en korrektion. Korrektionen udgør 2.683 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020.

²⁰ Jf. prisloftsbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1

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.²¹ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²²

Afgørelse

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

1. Regnvandsbassin og Klimaklar Skibhusvej
2. Odense Letbane og TBT projekt
3. Nyudstyknings og byggemodninger

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

1. Regnvandsbassin og Klimaklar Skibhusvej

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af etablering af regnvandsbassin og afskæring af afløbssystem.

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

Begrundelse

For at få tillæg til mål²³ 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.²⁴

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt

I har oplyst, at dokumentation, for at målet er kommunalt fastsat, fremgår af Odense Kommunes Spildevandsplan 2011-2022.

Det er vores vurdering, at målet er kommunalt fastsat.

Omkostningen skal være væsentlig

I har oplyst, at I har haft anlægsomkostninger for 2.037.589 kr. i 2018 til målet. De årlige lineære afskrivninger udgør 40.752 kr.

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 14 og 29, stk. 7

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 5-7

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 10

Jeres samlede årlige omkostninger til målene udgør 40.752 kr., hvilket ikke overstiger væsentlighedsgrænsen på 500.000 kr. inden for et kalenderår.

2. Odense Letbane og TBT projekt

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

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 229.056 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020 og frem.

Begrundelse

I har mulighed for at søge om at få øget den økonomiske ramme med et tillæg som følge af nødvendige omkostninger eller erstatninger i forbindelse med flytning af forsyningsledninger.²⁵ Det er en forudsætning, at der er tale om flytning af forsyningsledninger som følge af arealejers retmæssige råderet over arealet.

I har oplyst, at I som følge af etableringen af Odense Letbane og omdannelse af Thomas B. Thriges Gade fra vej til by skal flytte jeres forsyningsledninger. I har blandt andet henvist til ledningsprotokollerne, hvoraf de nærmere betingelser for flytningen af ledningerne fremgår.

I har videre oplyst, at I som følge af flytningen har haft anlægsomkostninger for 17.179.212 kr. i 2018. De årlige lineære afskrivninger udgør 229.056 kr.

Det er på baggrund af jeres oplysninger og den fremsendte dokumentation vores vurdering, at I har godtgjort, at flytningen af jeres forsyningsledninger er en følge af arealejers retmæssige råderet over arealet, og at jeres anlægsomkostninger har været nødvendige i forbindelse med flytningen af jeres forsyningsledninger.

3. Nyudstyknings 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 880.090 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020 og frem.

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 je-

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 2

res forsyningsområde eller håndterede vandmængder. Det er os, der fastsætter tillæggets størrelse.²⁶

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 nyudstyknings i 2018. Som dokumentation herfor har I fremsendt de relevante lokalplaner.

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

Forøgelse som følge af en udvidelse af forsyningsområde eller håndterede vandmængder

Det er en betingelse for at få et tillæg, at I kan godtgøre, at jeres årlige drifts- eller anlægsomkostninger er forøget som følge af en udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder.

I har oplyst, at I som følge af udvidelsen af jeres forsyningsområde har haft samlede anlægsomkostninger i 2018 på 66.006.730 kr. De årlige linære afskrivninger udgør 880.090 kr.

Det er vores vurdering, at I har godtgjort, at forøgelsen af jeres anlægsomkostninger er en følge af udvidelsen af jeres forsyningsområde.

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 4

9. Tilknyttet virksomhed

I har mulighed for at få overflyttet aktiviteter fra tilknyttet virksomhed til hovedvirksomheden. Det indebærer aktiviteter, som før den 1. januar 2017 var tilknyttet virksomhed efter de tidligere regler, men som i dag bliver betragtet som en del af hovedvirksomheden.²⁷ 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.

²⁷ 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.²⁸

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

²⁸ 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.²⁹

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.

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

12. Høringssvar

I har den 18. september 2019 afgivet høringssvar til udkast til afgørelse for de økonomiske rammer 2020-2021. Jeres bemærkninger vedrører:

- Stigning i effektiviseringspotentialiet
- Finansielle omkostninger
- Indhentningsperioden
- Ændringer til øvrige aktiver i CAPEX-arket
- Særlige forhold for skærpede udlederkrav, transport af slam, drift af LAR-anlæg samt infrastrukturomlægninger.

Afgørelse

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme jeres bemærkninger vedrørende ændringer til øvrige aktiver og delvist jeres særlige forhold, der dog er af en størrelsesorden, som ikke har givet anledning til ændringer i jeres afgørelse. Jeres bemærkninger vedrørende stigningen i jeres effektiviseringspotentialie, de finansielle omkostninger og indhentningsperioden har kun givet anledning til kommentarer. Begrundelserne for hver af de angivne bemærkninger følger nedenfor.

Stigning i effektiviseringspotentialiet

I har i jeres høringssvar og på møde med Forsyningssekretariatet den 9. september 2019 angivet, at I ikke er enige i ændringen i jeres identificerede effektiviseringspotentialie. I angiver, at jeres efficiensscore er faldet fra 0,92 til 0,76 til trods for, at forholdet mellem henholdsvis jeres driftsomkostninger og OPEX-netvolumen samt anlægsomkostninger og CAPEX-netvolumen har udviklet sig positivt. Det indebærer, at jeres samlede effektiviseringspotentialie er steget fra 19,6 til 82,3 mio. kr. I efterspørger en forklaring på, hvad denne udvikling skyldes.

Vi konstaterede ved benchmarkingen til de økonomiske rammer for 2018-2019, at costdriveren for renseanlæg ikke var retvisende. Det resulterede i, at vi ved denne benchmarking gjorde brug af et midlertidigt *forsigtighedshensyn* i form af, at vi ændrede skalaafkastet fra at være konstant til aftagende. Vi har efterfølgende revideret costdriveren, hvorfor vi ved dette års benchmarking til de økonomiske rammer for 2020-2021 ikke benytter samme forsigtighedshensyn, men er gået tilbage til at benytte et konstant skalaafkast, hvilket vi vurderer som mest revisende. Det er medvirkende til, at jeres efficiensscorer i år er faldet. Vi gør opmærksom på, at benchmarkingen ikke betragter de faktiske driftsomkostninger (FADO) og anlægsomkostninger hver for sig. I benchmarkingen indgår omkostninger til drift og anlæg som ét samlet omkostningsmål: De faktiske *totale* omkostninger (FATO). FATO er input i benchmarkingmodellen, mens OPEX- og CAPEX-netvolumenmålene er to separate outputmål.

Resultatet fra benchmarkingen ændrer sig i takt med, at hvert selskab foretager effektiviseringer; selskaber kan dermed ikke være sikre på at op-

nå samme efficiensscore fra den ene benchmarking til den næste. Det skyldes, at efficiensscorer ikke alene beregnes ud fra det enkelte selskabs økonomiske performance, men derimod på baggrund af den løbende udvikling i hele sektoren, idet der måles relativt selskaberne imellem. Det må derfor forventes, at der kan være ændringer fra den ene benchmarking til den anden.

Finansielle omkostninger

I har i jeres høringssvar angivet, at der bør kompenseres for finansielle omkostninger fra låntagning til investeringer i anlæg, da der ikke gives tilsvarende CAPEX-netvolumen.

Det er vores vurdering, at finansielle omkostninger, herunder rentekomkostninger, er en naturlig følge af at drive et forsyningsselskab. 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 indgår i benchmarkingmodellen, hvorfor der ikke bør kompenseres herfor.

Indhentningsperioden

I har i jeres høringssvar angivet, at I ikke finder tidshorisonten for indhentning af det samlede effektiviseringskrav rimelig. I angiver, at I med et individuelt effektiviseringskrav på 2 pct. om året samlet set skal effektivisere 4,7 pct. årligt. I henviser til s. 33 af vores metodepapir, hvor det står, at det har ”været en forudsætning, at der kan indhentes 1,53 pct. af effektiviseringspotentialt på anlægsomkostninger om året.”

Det er en forudsætning i vores benchmarkingmodel, at der årligt kan indhentes 1,53 pct. af effektiviseringspotentialt på anlægsomkostninger. Dette er et skøn baseret på beregninger af, hvor stor en andel af den samlede aktivmasse, der årligt bliver udskiftet, og som selskaberne derfor har mulighed for at påvirke. Denne procentsat er ikke et udtryk for, hvor meget det generelle effektiviseringskrav på anlæg – eller det samlede effektiviseringskrav – maksimalt kan udgøre årligt og bør derfor ikke forveksles med forsigtighedshensynet om, at det individuelle effektiviseringskrav maksimalt kan udgøre 2 pct. om året. Der er derimod tale om et skøn, der indgår i metoden til *fastsættelsen* af indhentningsperioden. Det skal ses i sammenhæng med forudsætningen i modellen om, at 25 pct. af potentialt på driftsomkostninger årligt kan indhentes. Samlet set betyder det, at 12,5 pct. af selskabers effektiviseringspotentialt kan indhentes årligt, hvilket svarer til, at det samlede effektiviseringspotentialt kan indhentes over en otteårig periode.

Ændringer til øvrige aktiver i CAPEX-arket

I har i jeres høringssvar 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 2.699.908 kr. i 2017 og 3.535.173 kr. i 2018. De årlige afskrivninger for de øvrige aktiver er trukket fra jeres omkostningsgrundlag til brug for benchmarkingen. Ændringerne giver jer en efficiensscore på 0,77 og et samlet individuelt effektiviseringspotentiale på 21 pct., hvilket svarer til et korrigeret årligt individuelt effektiviseringskrav på 2 pct. Ændringerne til de øvrige aktiver påvirker derfor ikke jeres individuelle årlige effektiviseringskrav.

Særlige forhold for skærpede udlederkrav, transport af slam, drift af LAR-anlæg samt infrastrukturomlægninger

I har i jeres høringssvar søgt om særlige forhold vedrørende skærpede udlederkrav, transport af slam, drift af LAR-anlæg samt infrastrukturomlægninger.

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning om særlige forhold vedrørende skærpede udlederkrav, transport af slam samt infrastrukturomlægninger helt eller delvist lever op til betingelserne for særlige forhold, mens drift af LAR-anlæg ikke gør. Begrundelserne fremgår af kapitel 4. Jeres bemærkninger har dog ikke haft betydning for jeres korrigerede årlige effektiviseringskrav.

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