

Fors Spildevand Roskilde A/S
Betonvej 12
4000 Roskilde

Den 13. september 2021
Sag nr. 21/02389

Afgørelse om økonomiske rammer for 2022-2023

I 2019 modtog I økonomiske rammer for 2020-2021. I får i år nye økonomiske rammer for 2022-2023.

Denne afgørelse er sendt i høring den 13. september 2021 med høringsfrist den 27. september 2021. Hører vi ikke fra jer inden denne frist, er afgørelsen endelig.

I indgår i den totaløkonomiske benchmarking. I den forbindelse har vi identificeret et effektiviseringspotentialt i jeres økonomiske rammer. Jeres indtægtsrammer for 2022-2023 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, justering af jeres eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger og eventuelle nye tillæg eller fradrag, som påvirker jeres ramme for 2022 og frem.

Indtægtsrammerne udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2022 og 2023.

I 2022 udgør jeres indtægtsramme: 127.990.472 kr.

I 2023 udgør jeres indtægtsramme: 124.090.013 kr.

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

**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

FORSYNINGSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Indhold

1. Indledning	3
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	4
2.1 Økonomisk ramme for 2022	4
2.2 Økonomisk ramme for 2023	5
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024	6
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025	7
3. Generelt effektiviseringskrav	8
4. Individuelt effektiviseringskrav	9
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	13
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme	15
7. Korrektur af tidligere økonomiske rammer	16
8. Tillæg	17
9. Tilknyttet virksomhed	20
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	21
11. Klagevejledning	22

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 vandselskaber.²

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 de økonomiske rammer fastsat for hver forsyningsart.

I år får I nye økonomiske rammer i 2022-2023.

I har i indberetningsperioden fra den 1. marts - 15. april 2021 indberettet en årligt debiteret vandmængde på over 800.000 m³. Det betyder, at I er omfattet af den totaløkonomiske benchmarking.⁵

På baggrund af resultaterne fra benchmarkingen stiller vi et individuelt effektiviseringskrav til selskaber med potentiale for effektivisering.⁶

Jeres økonomiske rammer er delt op, så *begrundelsen* for det 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. lbkg. nr. 1693 af 16/08/2021 (vandsektorloven) § 2, stk. 1

² Jf. bkg. nr. 2291 af 30/12/2020 (herefter ØR-bekendtgørelsen)

³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

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

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.

2. Oversigt over jeres økonomiske rammer

2.1 Økonomisk ramme for 2022

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021	124.429.013	kr.
Nye tillæg - Drift	427.784	kr.
Nye tillæg - Anlæg	539.681	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Tidligere tilknyttet virksomhed - Drift	0	kr.
Tidligere tilknyttet virksomhed - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	413.808	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.259.129	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.026.843	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.166.414	kr.
Omkostninger i alt	122.357.900	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	2.798.294	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	1.905.704	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	0	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020	928.574	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2022	127.990.472	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	122.357.900	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	403.781	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.228.618	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.009.627	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.152.943	kr.
Omkostninger i alt	119.370.493	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	2.807.528	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	1.911.993	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	0	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2023	124.090.013	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	119.370.493	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	393.923	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.198.621	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-992.700	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.139.628	kr.
Omkostninger i alt	116.433.467	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	2.816.793	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	1.918.302	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2024	121.168.562	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	116.433.467	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	384.230	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.169.130	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-976.056	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.126.467	kr.
Omkostninger i alt	113.546.044	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	2.826.088	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	1.924.633	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2025	118.296.765	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 pålægges et årligt et generelt effektiviseringskrav, der følger af produktivitetsudviklingen på konkurrenceudsatte markeder.

Det generelle effektiviseringskrav på driftsomkostningerne⁷ udgør altid to procent af de driftsomkostninger, der indgår i jeres indtægtsramme, mens det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger⁸ varierer årligt, da den afhænger af den årlige produktivitetsudvikling.⁹

Produktivitetsudviklingen på anlæg er i år beregnet til 1,48 pct. Beregningen fremgår af ”Pris- og produktivitetsudvikling, 2021”, som er tilgængelig på vores hjemmeside:

www.kfst.dk/vandtilsyn/analyser/

Afgørelse

Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør 1.026.843 kr. i 2022 og 1.009.627 kr. i 2023.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 1.166.414 kr. i 2022 og 1.152.943 kr. i 2023.

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

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 4. pkt.

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

4. Individuelt effektiviseringskrav

Det individuelle effektiviseringskrav stilles på baggrund af resultatet fra benchmarkingen, der sammenligner selskabernes omkostningseffektivitet for deres drifts- og anlægsaktiviteter.

Det individuelle effektiviseringskrav skal tilskynde de mindre effektive selskaber til at blive lige så effektive som de mest effektive i sektoren. Det sker ved gradvist at bringe selskabernes indtægtsrammer ned til et effektivt niveau på baggrund af effektiviseringspotentialet. Det individuelle effektiviseringskrav stilles til indtægtsrammerne og ikke de faktiske omkostninger.¹⁰

Det individuelle effektiviseringskrav er et fastsat årligt krav, der maksimalt kan udgøre to pct. af den årlige indtægtsramme fratrasket ikke-påvirkelige omkostninger.¹¹

Vi offentliggør hvert år, hvornår et selskab er vurderet som effektivt (selskabets effektive omkostningsniveau) samt metoden for vores beregninger, både for selve benchmarkingen og for fastlæggelsen af de individuelle effektiviseringspotentialer og -krav på vores hjemmeside.¹²

Afgørelse

Resultatet fra benchmarkingen, og de efterfølgende beregninger til brug for fastlæggelsen af jeres effektive omkostningsniveau, viser, at I har 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.¹³

Vi har beregnet jeres individuelle effektiviseringskrav til at være 1 pct. Det betyder, at jeres økonomiske ramme er justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 1.259.129 kr. i 2022 og 1.228.618 kr. i 2023.

¹⁰ Læs mere om, hvilke elementer der indgår i benchmarkingen samt metoderne for beregninger i ”Metode for beregning af individuelle effektiviseringskrav - Benchmarking af spildevandsselskaber til brug for de økonomiske rammer 2022-2023”:

<https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2022/>

¹¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 7, stk. 3. Læs mere på hjemmesiden:

<https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2022/>

¹³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.

Opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav fremgår af fane 5 i bilag A. Bilag C indeholder jeres gennemførte investeringer fra 2010 til og med 2020, der indgår i benchmarkingen.

Investeringer

Vi har vurderet, at det indberettede aktiv "Køb af jord" for 2020 under anlægskategorien "Andet" med en levetid på 9999 år ikke kan betragtes som en investering. Da der ikke afskrives på grunde, og da disse ikke er udsat for slitage og dermed taber værdi over tid, betragtes køb af jord ikke som en investering.

Indberetningen af "Køb af jord" på 59.412 kr. indgår derfor ikke som en del af investeringerne til brug for benchmarkingen.

Særlige forhold

I benchmarkingen tager vi hensyn til eventuelle særlige forhold¹⁴. Et forhold er særligt, når aktiviteten, det vedrører, er særlig, følger af en rammebetingelse og medfører en væsentlig omkostning for jer.¹⁵ Hvis et forhold lever op til de nævnte kriterier, vil jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blive korrigeret.

I har i indberetningen til dette års benchmarking søgt om særlige forhold for omkostninger til:

- "E-forbrug ved stor løftehøjde": 155.613 kr. i 2019 og 181.268 kr. i 2020

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning vedrørende "E-forbrug ved stor løftehøjde" ikke opfylder de tre kriterier for særlige forhold. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke er blevet korrigeret.

E-forbrug ved stor løftehøjde

I har søgt om særlige forhold for omkostninger til "E-forbrug ved stor løftehøjde".

Jeres meromkostninger til "E-forbrug ved stor løftehøjde" lever, efter vores vurdering, ikke op til kriteriet om væsentlighed, idet omkostningerne svarer til 0,1 pct. af jeres faktiske afholdte påvirkelige omkostninger for både 2019 og 2020. Da forholdet ikke lever op til kriteriet om væsentlighed, er der derfor ikke tale om et særligt forhold.

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke blevet korrigeret.

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 8

¹⁵ Læs mere i "Indberetningsvejledning til benchmarking - Spildevand", afsnit 5.4: <https://www.kfst.dk/media/pyvnlaxb/indberetningsvejledning-til-benchmarking-spildevand.pdf>

Øvrige aktiver

I benchmarkingen af selskaberne tager vi hensyn til aktiver, der undtagelsesvist og eventuelt kun midlertidigt ikke er sammenlignelige i benchmarkingen, fordi de hverken direkte eller indirekte er indeholdt i pris- og levetidskataloget (såkaldte "øvrige aktiver"). Øvrige aktiver indgår ikke i benchmarkingens omkostningsgrundlag.

Vi har vurderet jeres ansøgning om øvrige aktiver på baggrund af den dokumentation I har indsendt. Dokumentationskravene fremgår af dette års indberetningsvejledning.¹⁶

I har i indberetningen til dette års benchmarking søgt om at få behandlet følgende som øvrige aktiver:

- "Sektionsopdelt slamlager" med en årlig afskrivning på 1.667 kr. i 2019 og 2020.
- "Gasværgedrøn" med en årlig afskrivning på 958 kr. i 2019 og 2020.
- "Klimaanlæg" med en årlig afskrivning på 913 kr. i 2019 og 2020.
- "Køb af Jordstykke" med en årlig afskrivning på 6 kr. i 2019 og 2020.

Samlet vurdering af de øvrige aktiver

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning vedrørende "Sektionsopdelt slamlager", "Gasværgedrøn", "Klimaanlæg" og "Køb af jordstykke" ikke godkendes som øvrige aktiver. Begrundelserne for hvert ansøgt aktiv fremgår nedenfor. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke er blevet korigeret.

Afviste omkostninger

I har søgt om at få "Køb af Jordstykke" behandlet som et øvrigt aktiv. I den forbindelse skal vi gøre opmærksom på, at der kun kan søges om at få behandlet aktiver som øvrige i benchmarkingen, hvis I har fået investeringstillæg herfor. Det har I ikke for "Køb af Jordstykke", og derfor skal omkostningsgrundlaget til benchmarkingen ikke korrigeres herfor.

I har yderligere søgt om at få behandlet "Sektionsopdelt slamlager", "Gasværgedrøn", "Klimaanlæg" som øvrige aktiver. For at vi kan vurdere, om et aktiv skal behandles som øvrigt, skal I blandt andet beskrive aktivet og dets funktion i jeres produktion samt redegøre for, hvorfor aktivet hverken direkte eller indirekte indgår i en eksisterende aktivkategori i CAPEX-arket. Jeres ansøgning opfylder ikke dokumentationskravene, da I ikke har beskrevet aktivets funktion og ikke har redegjort for, hvorfor aktivet hverken direkte eller indirekte er indeholdt i CAPEX-arket.

¹⁶Læs mere i "Indberetningsvejledning til benchmarking - Spildevand":

<https://www.kfst.dk/media/pyvnlaxb/indberetningsvejledning-til-benchmarking-spildevand.pdf>

Da I ikke har opfyldt dokumentationskravene ved ansøgning om behandling af et aktiv som værende øvrigt, er det ikke muligt for os at vurdere, om aktivet lever op til kravene for at blive behandlet som et øvrigt aktiv.

Jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen er derfor ikke blevet korigeret.

Costdriveranalyse

Efter benchmarkingen undersøger vi, om selskabernes resultat fra benchmarkingen i høj grad er påvirket af en særlig costdriver-sammensætning. Et selskabs costdriver-sammensætning er et selskabs sammensætning af aktiver og aktiviteter, som indgår i benchmarkingmodellen.

Costdriveranalysen viser, at I ikke får en for lav efficiensscore som følge af en særlig sammensætning af aktiver og aktiviteter i jeres selskab. Det betyder, at der ikke er grundlag for at justere jeres efficiensscore. Costdriveranalysen er beskrevet nærmere i bilag 5 til *"Metode for beregning af individuelle effektiviseringskrav - Benchmarking af spildevandsselskaber til brug for de økonomiske rammer 2022-2023"*, mens resultaterne fremgår af bilag 1 til samme dokument.¹⁷

¹⁷ <https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2022/>

5. Ikke-påvirkelige omkostninger

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

Afgørelse

I har indberettet 150.188 kr. som omkostninger til erstatninger.¹⁹ Heraf vedrører 8.900 kr. udokumenterede erstatninger, jf. bilag 7 og 9 på den fremsendte oversigt. I har ikke vedhæftet nogen dokumentation.

Som det fremgår af indberetningsvejledningens²⁰ pkt. 3.1.1. samt tabel 3.1., skal I fremsende en beskrivelse af erstatningerne samt dokumentation herfor, så vi kan vurdere, om der er tale om erstatninger i medfør af bestemmelsen.

Da vi hverken har modtaget en beskrivelse eller dokumentation for de indberettede beløb, kan vi ikke godkende de 8.900 kr. som ikke-påvirkelige omkostninger.

En del af det samlede beløb til erstatninger angår endvidere en omkostning på 5.000 kr. afholdt i 2018, jf. indsendte bilag 11.

De ikke-påvirkelige omkostninger i den økonomiske ramme fastsættes på baggrund af afholdte omkostninger i det forudgående kalenderår.²¹ Det vil sige, at ikke-påvirkelige omkostninger i år gives på baggrund af afholdte omkostninger i 2020. I kan derfor ikke medtage omkostninger afholdt i 2018.

Vi kan derfor ikke godkende de 5.000 kr. som ikke-påvirkelige omkostninger.

En del af det samlede beløb til erstatninger angår endvidere 18.225 kr. til opkøb og leje af jord, jf. indsendte bilag 12.

For at der kan være tale om en erstatning, skal der bl.a. foreligge et ansvarsgrundlag.

Det er vores vurdering, at der ikke foreligger et ansvarsgrundlag, når I opkøber og lejer jord, da omkostningen ikke er udløst af en retsstridig ansvarspådragende handling. Der er derfor ikke nogen erstatningsretlig forpligtelse til at afholde den pågældende omkostning. Da erstatningsbetingelserne ikke er opfyldt, anses omkostningen ikke for at være en erstatning.

¹⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4-6

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 7

²⁰ Indberetningsvejledningen findes på vores hjemmeside: <https://www.kfst.dk/media/hhnhvni/indberetningsvejledning-til-ekonomiske-rammer-2022.pdf>

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 2 og 4

Vi kan på denne baggrund ikke godkende det indberettede beløb på 18.225 kr. som en ikke-påvirkelig omkostning.

Vi har godkendt jeres øvrige indberettede ikke-påvirkelige omkostninger. Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 2.779.916 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022.

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

6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme

Vi kontrollerer i året før starten af hver reguleringsperiode, om I har overholdt jeres økonomiske rammer i kontrolperioden.²² Første år i en reguleringsperiode kontrollerer vi også, om I har overholdt jeres økonomiske rammer i den foregående reguleringsperiode. Jeres igangværende reguleringsperiode er 2020-2021. Kontrolperioden løber fra året før reguleringsperiodens start til året før reguleringsperiodens slutning, dvs. 2019-2020.

Jeres økonomiske ramme for sidste år indeholdt en opgørelse af, hvorvidt I havde overholdt jeres indtægtsramme for 2019. I år kontrollerer vi, om I har overholdt jeres indtægtsramme for 2020, og vi laver en samlet kontrol af perioden 2019-2020.

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 2019 med 14.631.413 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 7.211.034 kr.

Over kontrolperioden for 2019 og 2020 har I overholdt jeres indtægtsrammer.

Kontrollen af jeres indtægtsrammer har vist, at I har opkrævet færre indtægter, end jeres indtægtsrammer i kontrolperioden 2019 og 2020 tillod. Dermed har I en positiv difference mellem jeres indtægtsrammer og jeres indtægter.

Den positive difference for 2020 har I mulighed for at opkræve i 2021, da det er det sidste år i reguleringsperioden. I har derimod ikke mulighed for at opkræve den positive difference for 2019 i et senere år end 2020, da 2020 var sidste år i kontrolperioden.²³

Opgørelsen af kontrollen med overholdelsen af jeres økonomiske ramme fremgår af fane 7 i bilag A.

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

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, 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. De budgetterede omkostninger korrigeres på baggrund af jeres faktiske afholdte omkostninger til de tidligere godkendte medfinansieringsprojekter og periodevise driftsomkostninger.

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.²⁴ Tillægget til forventede periodevise driftsomkostninger er indregnet på budgettet og bliver derfor korrigeret ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger.

I har ikke planlagt oprensning i 2020. I har imidlertid indberettet afholdte periodevise driftsomkostninger for 2020. På baggrund af jeres indberetning modtager I en korrektion, som indregnes i jeres indtægtsramme. Korrektionen indregnes som et engangstillæg for jeres afholdte periodevise driftsomkostninger.

Korrektionen udgør 928.574 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022.

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

²⁴ Jf. prisloftsbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1

8. Tillæg

I har hvert år mulighed for at søge om nye tillæg til jeres økonomiske rammer. Disse omfatter tillæg til mål (indenfor områderne miljø, sundhed, energieffektivitet, klimainsatser, forsyningssikkerhed eller service), flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, medfinansieringsprojekter omfattet af reglerne før 1. januar 2021, supplerende investeringstillæg, tilbagebetaling af vejbidrag, periodevise driftsomkostninger og justering af den økonomiske ramme.²⁵ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁶

Afgørelse

I har i årets indberetningen ansøgt om følgende tillæg:

1. Anlægsprojekter igangsat senest 1. marts 2016
2. Byggemodning, kloakering i åbent land m.v.

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

1. Anlægsprojekter igangsat senest 1. marts 2016

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016.²⁷

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

Begrundelse

For at få tillæg til anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016 er det et krav, at projektet er forhåndsindmeldt. Det er også et krav, at projektet er afsluttet og ibrugtaget senest den 31. december 2019, eller at I har fået dispensation fra denne frist.²⁸

I har efter indberetningsfristen den 15. april 2021 anmodet os om at medtage nye ansøgninger om tillæg vedrørende anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016. I har eftersendt en ansøgning om tillæg.

Efter en konkret vurdering har vi valgt ikke at medtage de for sent indberettede oplysninger i vores sagsbehandling. Vi har lagt vægt på omfanget af de indsendte oplysninger, økonomiske konsekvenser for selskabet, samt hvor langt vi var nået i sagsbehandling, da vi modtog ansøgningen den 30. juni 2021.

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2 og 15

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

^{27 28} Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-8

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-8

2. Byggemodninger, kloakering i åbent land

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 964.283 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 537.906 kr. samt årlige driftsomkostninger på 426.377 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 anlægsmkostninger er forøget som følge af udvidelsen af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder. Det er os, der fastsætter tillæggets størrelse.²⁹

Udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder

I har oplyst, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde.

I har oplyst, at udvidelsen består af byggemodninger, kloakering i åbent land, samt kloakering af hidtil ikke kloakerede områder. Som dokumentation herfor har I fremsendt spildevandsplan 2007 – 2012, spildevandsplan 2015-2021, diverse lokalplaner som beskriver projekterne, ansøgninger om etablering af nye stik.

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 anlægsmkostninger 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 anlægsmkostninger i 2020 på 32.163.696 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 537.906 kr.

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

I har endvidere oplyst, at I som følge af udvidelsen har haft samlede driftsomkostninger på 426.377 kr. I har opgjort forøgelsen af jeres driftsomkostning ud fra en beregning af jeres gennemsnitlige driftsomkostning pr.

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

meter ledning. Denne beregnede gennemsnitslige driftsomkostning er herefter ganget med forøgelsen af jeres antal meter ledning i 2020, som følge af udvidelse.

På baggrund heraf samt sagens øvrige oplysninger er det vores vurdering, at det kan anses for godtgjort, at de indberettede driftsomkostninger på 426.377 kr. kan henføres til udvidelsen.

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.³⁰ Indtægtsrammerne bliver justeret på basis af de indmeldte drifts- og anlægsomkostninger for 2020. 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.

³⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 2

10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen

Når omkostninger, der ligger til grund for automatisk videreførte tillæg, enten bliver nedsat eller bortfalder, skal I oplyse om det. Det gælder for omkostninger til mål, miljø- og servicemål efter de tidligere regler, medfinansieringsprojekter omfattet af reglerne før 1. januar 2021 og udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder.

Afgørelse

I har ikke indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til automatisk videreførte tillæg.³¹

³¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

11. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³² En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.³³

Klagefristen er fire uger fra den dag, den endelige afgørelse er meddelt.

Hvis I ikke har afgivet et høringssvar, inden høringsfristen udløber, anses denne afgørelse for at være endelig, hvorfor klagefristen er fire uger fra den dag høringsfristen udløber. Hvis I har afgivet et høringssvar, inden høringsfristen udløber, er klagefristen fire uger fra den dag, hvor den endelige afgørelse med behandling af høringssvaret er meddelt.³⁴

Forsyningssekretariatet sender umiddelbart efter klagefristens udløb klagen til Konkurrenceankenævnet ledsaget af den påklagede afgørelse og det materiale, der er indgået i sagens bedømmelse.

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.

Denne afgørelse kan ikke indbringes for domstolene, før Konkurrenceankenævnet har truffet sin endelige afgørelse.³⁵

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Tone Madsen



Maria Folker-Schiller

³² Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³³ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5 og § 27

³⁴ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

³⁵ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2