

AALBORG KLOAK A/S
Stigsborg Brygge 5
9400 Nørresundby

Den 12. oktober 2021
Sag nr. 21/02387

Afgørelse om økonomiske rammer for 2022-2023

I 2017 modtog I økonomiske rammer for 2018-2021. I får i år nye økonomiske rammer for 2022-2023.

Denne afgørelse er sendt i høring den 15. september 2021 med høringsfrist den 29. september 2021.

I har den 27. september 2021 afgivet høringssvar vedrørende oplysninger om udbetaling af erstatninger.

Det er vores vurdering, at vi ikke kan imødekomme jeres bemærkning. Der er derfor ikke foretaget ændringer i denne afgørelse i forhold til tidligere tilsendte økonomiske rammer for 2022-2023

Begrundelsen fremgår af kapitel 11.

I indgår i den totaløkonomiske benchmarking. I den forbindelse har vi identificeret et effektiviseringspotentiale 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.

Vi har ikke foretaget ændringer i forhold til tidligere tilsendte udkast til økonomiske rammer.

I 2022 udgør jeres indtægtsramme: 280.521.635 kr.

I 2023 udgør jeres indtægtsramme: 276.053.704 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

FORSYNINGSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Indtægtsrammerne er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms. Be-
grundelserne for indtægtsrammernes størrelse finder I på de følgende si-
der.

Indhold

1. Indledning	4
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	5
2.1 Økonomisk ramme for 2022	5
2.2 Økonomisk ramme for 2023	6
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024	7
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025	8
3. Generelt effektiviseringskrav	9
4. Individuelt effektiviseringskrav	10
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	13
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme.....	15
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer.....	17
8. Tillæg	18
9. Tilknyttet virksomhed	21
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	22
11. Høringssvar	23
12. Klagevejledning	24

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 2022-2023.⁵

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.⁶

På baggrund af resultaterne fra benchmarkingen stiller vi et individuelt effektiviseringskrav til selskaber med potentiale for effektivisering.⁷

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 Muligheden for at få fireårige økonomiske rammer for større spildevandselskaber er begrænset til perioden 2018-2021, jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 8

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6

⁷ 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	268.703.363	kr.
Nye tillæg - Drift	5.722.686	kr.
Nye tillæg - Anlæg	3.012.199	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.	915.546	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-869.950	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.937.852	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-2.687.786	kr.
Omkostninger i alt	272.858.205	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	14.949.243	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-7.285.813	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	280.521.635	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	272.858.205	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	900.432	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-855.588	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.905.362	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-2.656.745	kr.
Omkostninger i alt	268.340.942	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	14.998.575	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske ramme		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-7.285.813	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	276.053.704	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	268.340.942	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	885.525	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-841.424	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.873.417	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-2.626.063	kr.
Omkostninger i alt	263.885.564	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	15.048.071	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	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	278.933.634	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	263.885.564	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	870.822	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-827.453	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.842.007	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-2.595.735	kr.
Omkostninger i alt	259.491.191	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	15.097.729	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2025	274.588.920	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 driftsomkostningerne⁸ udgør altid to procent af de driftsomkostninger, der indgår i jeres indtægtsramme, mens det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger⁹ varierer årligt, da den afhænger af den årlige produktivitetsudvikling.¹⁰

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 1.937.852 kr. i 2022 og 1.905.362 kr. i 2023.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 2.687.786 kr. i 2022 og 2.656.745 kr. i 2023.

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

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.

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

¹⁰ 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 har til formål at 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 således til indtægtsrammerne og ikke de faktiske omkostninger.¹¹

Det individuelle effektiviseringskrav er et årligt fastsat krav, der maksimalt kan udgøre to pct. af den årlige indtægtsramme fratrasket ikke-på-virkelige omkostninger.¹²

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.¹³

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 effektiviseringspotential. På den baggrund er jeres nye indtægtsrammer korrigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹⁴

Vi har beregnet jeres individuelle effektiviseringskrav til at være 0,31 pct. Det betyder, at jeres økonomiske ramme er justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 869.950 kr. i 2022 og 855.588 kr. i 2023.

¹¹ 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/>

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1

¹³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 7, stk. 3. Læs mere på hjemmesiden:

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

¹⁴ 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

I har indberettet aktivet ”Vakuumbørde/-potter” for 2020 under anlægskategorien ”Andet” med en levetid på 40 år. I forbindelse med indberetningen til VandData har I tilsendt dokumentation for, at aktivet har en forventet levetid på 30 år, hvorfor vi har ændret levetiden hertil.

Særlige forhold

I benchmarkingen tager vi hensyn til eventuelle særlige forhold¹⁵. Et forhold er særligt, når aktiviteten, det vedrører, er særlig, følger af en rammebetingelse og medfører en væsentlig omkostning for jer.¹⁶ Hvis et forhold lever op til de nævnte kriterier, vil jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blive korrigeret.

I har ikke søgt om særlige forhold.

Øvrige aktiver

I benchmarkingen af selskaberne tager vi hensyn til aktiver, der undtagesvist 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.¹⁷

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

- ”Vakuumbørde/-potter” med en årlig afskrivning på 661 kr. i 2019 og 2020.”

Samlet vurdering af de øvrige aktiver

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning vedrørende ”Vakuumbørde/-potter” ikke godkendes som øvrigt aktiv. Begrundelserne fremgår nedenfor. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke er blevet korrigeret.

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 8

¹⁶ Læs mere i ”Indberetningsvejledning til benchmarking - Spildevand”, afsnit 5.4: <https://www.kfst.dk/media/pyvnlaxb/indberetningsvejledning-til-benchmarking-spildevand.pdf>

¹⁷ Læs mere i ”Indberetningsvejledning til benchmarking - Spildevand”: <https://www.kfst.dk/media/pyvnlaxb/indberetningsvejledning-til-benchmarking-spildevand.pdf>

Afviste omkostninger

I har i jeres ansøgning til øvrige aktiver indberettet ”Vakuumbørnde/-potter”. Da vi i jeres CAPEX-ark har fundet en kategori til aktivet, har vi ved mail af 18. juni 2021 informeret jer herom, og indplaceret aktivet i denne kategori. Det betyder, at vi indplacerer 1 stk. børnde i kategorien ”Børnde og stik, ledningsnet – Land”. I kan se ændringen til jeres opdaterede CAPEX-ark, som ligger på vores hjemmeside. Da aktivet er indeholdt i kategorien ”Børnde og stik, ledningsnet – Land” behandles det ikke som øvrigt i benchmarkingen.

Jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen er derfor ikke blevet korri-
geret.

Costdriveranalyse

Efter benchmarkingen undersøger vi, om selskabernes resultat fra bench-
markingen 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. Costdri-
veranalysen 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 frem-
går af bilag 1 til samme dokument.¹⁸

¹⁸ <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.¹⁹

Afgørelse

I har indberettet samlet 1.468.502 kr. som omkostninger til erstatninger.²⁰ Heraf vedrører 104.015 kr. udokumenterede erstatninger, jf. jeres bilag B32028353, B32032232, B32029895, B32030275, OMP32001173 og OMP32001181.

I har fremsendt dokumenter, hvori de pågældende udbetalinger kun benævnes erstatninger uden yderligere beskrivelse eller dokumentation.

I er pr. mail af 7. maj 2021 blevet bedt om at fremsende de bagvedliggende aftaledokumenter, der gør det muligt at fastlægge, om der er tale om en erstatning. I har pr. mail af 10. maj 2021 alene fremsendt allerede indsendte dokumenter.

Som det fremgår af indberetningsvejledningens²¹ 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, der gør det muligt at fastslå, om der er tale om erstatninger, kan vi ikke godkende de 104.015 kr. som ikke-påvirkelige omkostninger.

En del af det samlede beløb til erstatninger angår endvidere 82.747,70 kr. til opkøb og leje af jord, jf. jeres bilag B32025457, B32024192, B32023604, B32025238, B32021506, B32031599, B32031447 og B32031448.

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.

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4-6

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 7

²¹ Indberetningsvejledningen kan ses på vores hjemmeside: <https://www.kfst.dk/me-dia/hhninhvn/indberetningsvejledning-til-%C3%B8konomiske-rammer-2022.pdf>

Vi kan på denne baggrund ikke godkende det indberettede beløb på 82.747,70 kr. som en ikke-påvirkelig omkostning.

En del af det samlede beløb til erstatninger angår endvidere 667.562,33 kr. til hovedstol, renter og sagsomkostninger vedr. en verserende sag om flytning af forsyningsledninger, jf. jeres bilag B32026633.

I har oplyst, at sagen stadig verserer. Det er derfor ikke endeligt fastlagt, hvem der skal afholde omkostninger til flytning af forsyningsledningerne.

Da I ikke er retligt forpligtede til at afholde omkostningen, kan vi ikke godkende de 667.562,33 kr. som ikke-påvirkelige omkostninger. Vi bemærker desuden, at anlægsomkostninger med en årlig afskrivning i forbindelse med flytning af forsyningsledninger skal indberettes efter ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 3. Samtidig indberettes, hvorvidt tillægget helt eller delvist omfatter omkostninger som nævnt i § 9, stk. 4,²² herunder erstatninger. Næste år kan I derfor indberette beløbet som tillæg til flytning af forsyningsledninger, hvis I bliver retligt forpligtede til at afholde den pågældende omkostning.

Vi har godkendt jeres øvrige indberettede ikke-påvirkelige omkostninger. Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 14.851.064 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022.

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

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 2

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.²³ Første år i en reguleringsperiode kontrollerer vi også, om I har overholdt jeres økonomiske rammer i den foregående reguleringsperiode. Jeres igangværende reguleringsperiode er 2018-2021. Kontrolperioden løber fra året før reguleringsperiodens start til året før reguleringsperiodens slutning, dvs. 2017-2020.

Jeres statusmeddelelse 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 2017-2020.

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 2017 med 7.214.501 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2018 med 3.509.466 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2019 med 18.469.345 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 192.686 kr.

Over kontrolperioden for 2017, 2018, 2019 og 2020 har I ikke overholdt jeres indtægtsrammer.

Kontrollen af jeres indtægtsramme har vist, at I har opkrævet færre indtægter end jeres indtægtsramme i 2020 tillod.

Samlet set over kontrolperioden 2017-2020 har I opkrævet mere end jeres indtægtsrammer tillod. Dermed har I en negativ difference mellem jeres indtægtsrammer og jeres indtægter. Den negative difference bliver indregnet i jeres indtægtsrammer for 2022-2023.²⁴

Den negative difference for 2018-2020 har I mulighed for at modregne i 2021, da det er det sidste år i reguleringsperioden.

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

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

Genanbringelse

I har i år oplyst, at I i 2020 har foretaget salg af fast ejendom eller større aktiver. I har endvidere oplyst, at I inden for en periode på fire år planlægger at genanbringe indtægterne i forbindelse med salget. Indtægten fra salget bliver derfor ikke indregnet i jeres indtægter i 2020.

Hvis beløbet ikke bliver genanbragt senest i 2023, lægges beløbet på 10.350.000 kr. til jeres indtægter i 2023.²⁵

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

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 26, stk. 4

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 ikke søgt om tillæg til periodevise driftsomkostninger efter prisloftreguleringen. Vi har derfor ikke foretaget en korrektion.²⁶

²⁶ 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, periodevis driftsomkostninger og justering af den økonomiske ramme.²⁷ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁸

Afgørelse

I har i årets indberetningen til ansøgt om følgende tillæg:

1. Skærpet udledningstilladelse mm.
2. Udvidelse af forsyningsområde

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

1. Skærpet udledningstilladelse mm.

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af statsligt eller kommunalt fastsatte, pålagte eller godkendte mål.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 4.256.021 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 2.192.466 kr., årlige finansielle omkostninger på kr. samt årlige driftsomkostninger på 2.063.555 kr.

Begrundelse

For at få tillæg til mål²⁹ 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.³⁰

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt

I har oplyst, at dokumentation for at målet om skærpet udledning er kommunalt godkendt, fremgår af tilladelse til udledning fra den 4. juli 2012 fra Aalborg Kommune.

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2 og 15

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

³⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 11

I har oplyst, at dokumentation for at målet om separatkloakering er kommunalt godkendt, fremgår af Aalborg Kommunes Spildevandsplan 2016-2022, der er vedtaget af Aalborg Byråd den 16. juni 2016.

Det er vores vurdering, at målene er kommunalt godkendt.

Omkostningen skal være væsentlig

I har oplyst, at I som følge af målet blandt andet har etableret ny teknik ved jeres renseanlæg og foretaget separatkloakeringer. I har haft anlægsomkostninger for 121.556.849 kr. i 2020 til målet. De årlige lineære afskrivninger udgør 2.192.466 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft driftsomkostninger for 2.063.555 kr. i 2020.

Jeres samlede årlige omkostninger til målet udgør 4.256.021 kr., hvilket overstiger væsentlighedsgrænsen på 500.000 kr. inden for et kalenderår.

Aktiviteten skal falde uden for jeres ordinære drift

I har oplyst, at målet omfatter adskillelse af regn- og spildevand i fælleskloakerede områder i Aarhus Kommune. I har derudover oplyst, at I har investeret i ny teknik ved Renseanlæg Vest, da jeres udledningstilladelse blev skærpet i 2012.

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

2. Udvidelse af forsyningsområde

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

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 809.825 kr., samt årlige driftsomkostninger på 3.640.308 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.³¹

Udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder

I har oplyst, at der er sket en række udvidelser af jeres forsyningsområde. I har indsendt dokumentation for dette.

³¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

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 2020 på 44.565.460 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 809.825 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 3.640.308 kr. I har opgjort forøgelsen af jeres driftsomkostning ud fra en beregning af jeres gennemsnitlige driftsomkostning pr. meter ledning/pr. tilslutning. Denne beregnede gennemsnitlige driftsomkostning er herefter ganget med forøgelsen af jeres antal meter ledning/antal tilslutninger i 2020, 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 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.³² 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.

³² 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.³³

³³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

11. Høringssvar

I har den 27. september 2021 afgivet høringssvar til jeres økonomiske rammer for 2022-2023. Jeres bemærkning vedrører oplysninger om udbetaling af erstatninger.

I har i jeres høringssvar fremsendt nye oplysninger med henblik på at dokumentere de beløb, som I har indberettet som erstatninger.

Det er vores vurdering, at vi ikke kan imødekomme jeres bemærkning. Jeres høringssvar har derfor ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer for 2022-2023.

Vi er forpligtede til at overholde ØR-bekendtgørelsens krav om at fastsætte samtlige endelige indtægtsrammer senest den 15. oktober hvert år.³⁴ For at vi kan træffe afgørelser af en tilfredsstillende kvalitet inden for fristen, er jeres overholdelse af indberetningsfristen den 15. april³⁵ vigtig.

Vi har ved en konkret vurdering af, om vi kan medtage de nye oplysninger på den ene side afvejet hensynet til, at vi skal kunne tilrettelægge vores arbejde, så vi kan nå at træffe samtlige afgørelser af en tilfredsstillende kvalitet inden den 15. oktober og på den anden side hensynet til, at afgørelserne skal træffes på et så oplyst og korrekt grundlag som muligt.

Ved denne konkrete afvejning har vi særligt lagt vægt på:

- det fremskredne tidspunkt for jeres indsendelse af de nye oplysninger,
- omfanget af de nye oplysninger, der udgør cirka 50 sider,
- at de ændrede omkostninger ikke er revisorpåtegnet,
- at det skyldes jeres egne forhold, at I først indsender oplysningerne nu, det vil sige, at der ikke foreligger undskyldelige omstændigheder,
- at det fremgår klart af indberetningsvejledningen, at I skal redegøre for omkostningerne og vedhæfte dokumentation for omkostningernes størrelse³⁶, samt
- hvor væsentligt det er for afgørelsen, at vi medtager de nye oplysninger.

Vi har på denne baggrund ikke medtaget jeres nye oplysninger i vores sagsbehandling.

³⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 4, stk. 1 og § 5, stk. 1

³⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6, for indberetning til benchmarking og § 18 for indberetning til de økonomiske rammer

³⁶ Indberetningsvejledning til økonomiske rammer, pkt. 3.1.1. og tabel 3.1. Virkningen af for sen eller fejlagtig indberetning fremgår af pkt. 1.3. Indberetningsvejledningen kan findes her: <https://www.kfst.dk/media/hhnhvn/indberetningsvejledning-til-økonomiske-rammer-2022.pdf>

12. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³⁷ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.³⁸

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.³⁹

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.⁴⁰

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Tone Madsen



Maria Folker-Schiller

³⁷ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³⁸ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5 og § 27

³⁹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

⁴⁰ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2