

Vandcenter Syd AS
Vandværksvej 7
5000 Odense C

Den 22. december 2022
Sag nr. 22/11106

Genoptagelse og ændring af statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2023

Vi er blevet opmærksomme på, at Danmarks Statistik offentliggjorde opdaterede tal for den produktivitetsudvikling, som skal anvendes til at fastsætte det generelle effektiviseringskrav, mens vi var i gang med at offentliggøre vores beregninger vedrørende dette. Vi har på grundlag af en konkret vurdering valgt at opdatere vores beregninger for at anvende så opdaterede tal som muligt. Som en følge heraf genoptager vi hermed vores statusmeddelelse om jeres økonomiske ramme for 2023 af 6. oktober 2022.

Ændringerne fremgår af dette indledende afsnit, af kapitel 3 om det generelle effektiviseringskrav samt af fane 13 i bilag A. Der er endvidere foretaget ændringer i kapitel 2 samt bilag A, fane 2.1-2.4 og 4.1.

Ændringen indebærer, at vores fastsættelse af det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger bliver lavere, og at jeres økonomiske rammer derfor bliver højere. Jeres økonomiske ramme i 2023 er derfor 356.956.280 kr., og jeres vejledende økonomiske ramme i 2024 er 370.876.461 kr.

I 2021 modtog I økonomiske rammer for 2022-2023.

Dette er en meddelelse, der på baggrund af dette års indberettede oplysninger gør status over overholdelsen med jeres tidligere økonomiske rammer. Meddelelsen indeholder også afgørelse om justering af jeres eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger og de eventuelle nye tillæg eller fradrag, som påvirker jeres rammer for 2023 og frem.

Den 9. september 2022 sendte vi vores oprindelige udkast til afgørelse i høring med høringsfrist den 23. september 2022.

I afgav den 23. september 2022 høringssvar vedrørende

- Tillæg – Diverse tilslutningssager
- Beregning af pristalsregulering
- Justering af den økonomiske ramme

**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.

Det var vores vurdering, at vi kunne imødekomme jeres bemærkning vedrørende tillæg. Begrundelserne fremgår af kapitel 11.

Status for den økonomiske ramme

Indtægtsrammen udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2023.

Vi har foretaget ændringer i forhold til tidligere tilsendte udkast til statusmeddelelse.

I 2023 udgør jeres indtægtsramme: 356.956.280 kr.

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

Høring

Ændringen vedrørende det generelle effektiviseringskrav er udelukkende til jeres fordel, hvorfor denne genoptagelse ikke er i høring.

Indhold

1. Indledning	4
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	5
2.1 Økonomisk ramme for 2023	5
2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2024	6
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2025	7
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2026	8
3. Generelt effektiviseringskrav	9
4. Individuelt effektiviseringskrav	10
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	11
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme	12
7. Korrektur af tidligere økonomiske rammer	14
8. Tillæg	15
9. Tilknyttet virksomhed	22
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	23
11. Høringssvar	24

1. Indledning

I er omfattet af vandsektorloven¹ og får derfor fastsat økonomiske rammer. 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 de økonomiske rammer fastsat for hver forsyningsart.

I år får I en statusmeddelelse for 2023, da I sidste år fik økonomiske rammer for 2022-2023.⁵ I får også vejledende økonomiske rammer for 2024, 2025 og 2026.

Statusmeddelelsen for jeres økonomiske ramme er delt op sådan, at *begrundelsen* for det fastsatte beløb fremgår af de følgende kapitler, mens selve *beregningsen* fremgår af bilag A.

På vores [hjemmeside](#) finder I vejledningen ”Sådan læser du din økonomiske ramme”. Den er tænkt som en hjælp til at læse og forstå jeres seneste udmeldte økonomiske ramme inklusiv bilag, og som I i år får statusmeddelelse på.

¹ Jf. lbkg. nr. 1693 af 16/08/2021 (vandsektorloven) § 2, stk. 1

² Jf. bkg. nr. 2291 af 30/12/2020 som ændret ved bkg. nr. 150 af 25/01/2022 (herefter ØR-bekendtgørelsen)

³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

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

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsen § 20, stk. 4

2. Oversigt over jeres økonomiske rammer

2.1 Økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	348.058.497	kr.
Nye tillæg - Drift	1.115.538	kr.
Nye tillæg - Anlæg	7.298.370	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.	1.448.128	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.377.781	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-3.761.389	kr.
Omkostninger i alt	351.781.363	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	8.895.870	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) - Drift	0	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-3.646.481	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2021		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2021	-74.472	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	356.956.280	kr.

2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	351.781.363	kr.
Prisudvikling i kr.	12.523.417	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.413.182	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	361.891.598	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	9.212.563	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-227.700	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	370.876.461	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	361.891.598	kr.
Prisudvikling i kr.	12.883.341	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.449.109	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	372.325.829	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	9.540.530	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-227.700	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	381.638.660	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	372.325.829	kr.
Prisudvikling i kr.	13.254.800	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.485.572	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	383.095.057	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	9.880.173	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-227.700	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2026	392.747.530	kr.

3. Generelt effektiviseringskrav

Jeres økonomiske ramme er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav på jeres *drifts- og anlægsomkostninger*. Det generelle effektiviseringskrav er en del af det samlede effektiviseringskrav. Alle selskaber pålægges årligt et generelt effektiviseringskrav, der følger af produktivitetsudviklingen på konkurrenceudsatte markeder.

Det generelle effektiviseringskrav på driftsomkostningerne⁶ udgør altid to procent af de driftsomkostninger, der indgår i jeres indtægtsramme, mens det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger⁷ afhænger af den årlige produktivitetsudvikling.⁸

Da I i år får en statusmeddelelse, anvendes niveauet for den produktivitetsudvikling, som fremgår af vores seneste afgørelse om jeres økonomiske rammer, til de videreførte omkostninger. For eventuelle nye tillæg anvendes den nyeste produktivitetsudvikling. For de vejledende rammer for 2024 og frem anvendes også den nyeste produktivitetsudvikling.

Som følge af vores genoptagelse er beregningen af produktivitetsudviklingen på anlægsomkostninger i år ændret fra 0,28 pct. til -1,16 pct. Beregningen fremgår af ”Pris- og produktivitetsudvikling, 2022 (revideret udgave)”, som er tilgængelig på vores hjemmeside⁹.

Det betyder, at det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger, som anvendes til eventuelle nye tillæg i 2023 samt til de vejledende økonomiske rammer for 2024-2026, ændres fra 0,28 pct. til 0 pct. Da I har fået tillæg til anlægsomkostninger i rammen for 2023, vil det derfor både være jeres økonomiske ramme for 2023 og jeres vejledende rammer for 2024-2026, der forhøjes som følge af denne genoptagelse.

Status for den økonomiske ramme

Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør 2.377.781 kr. i 2023.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 3.761.389 kr. i 2023.

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

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 4. pkt.

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1 og 2 samt § 10, stk. 2

⁹ Pris- og produktivitetsudvikling (https://www.kfst.dk/media/jvpdhsqc/revideret-pris-og-produktivitetsudvikling_december-2022.pdf)

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 fratrukket ikke-påvirkelige omkostninger.¹¹

Da I i år får en statusmeddelelse, anvendes fortsat procentsatsen for det individuelle effektiviseringskrav, som fremgik af jeres seneste afgørelse om økonomiske rammer. Det skyldes, at effektiviseringskravet er stillet på baggrund af resultaterne fra benchmarkingen i året, hvor jeres nuværende økonomiske ramme blev fastsat.

Status for den økonomiske ramme

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 0 kr. i 2023.

Opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav fremgår af fane 5 i bilag A.

¹⁰ Læs mere om, hvilke elementer der indgår i benchmarkingen samt metoderne og resultaterne 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

5. Ikke-påvirkelige omkostninger

På baggrund af den årlige indberetning til de økonomiske rammer justerer vi jeres økonomiske ramme med eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger.¹² Justeringen foretages på baggrund af afholdte omkostninger i det forudgående kalenderår.¹³ Ikke-påvirkelige omkostninger, som er afholdt i tidligere år, kan alene medtages, hvis der er truffet afgørelse om at indregne omkostningen over flere år (periodisering).¹⁴

Afgørelse

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger.

Samlet er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 8.895.870 kr. Hertil kommer eventuelle tidligere godkendte tillæg til medfinansieringsprojekter under prisloftsbekendtgørelsen samt eventuelle tillæg til tilbagebetaling af vejbidrag. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023.

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

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6, jf. § 18, stk. 1

¹³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 4

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6 samt § 11, stk. 10, 3. pkt., jf. § 9, stk. 4, nr. 15

6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme

Vi skal hvert år kontrollere, om I har overholdt jeres økonomiske rammer over reguleringsperioden/kontrolperioden, og vi giver en status på det seneste års overholdelse af rammerne. Dette er vist i figur 1, hvor kryds i et år betyder, at vi foretager kontrol i det år. Krydsene har samme farve som den periode, der kontrolleres, mens hvide kryds viser den årlige kontrol.

Jeres igangværende reguleringsperiode er 2022-2023 og kontrolperiode er 2021-2022. I år kontrollerer vi, om I har overholdt jeres indtægtsramme i 2021 samt reguleringsperioden 2020-2021 samlet set, jf. fedmarkerede kryds i figur 1. Reguleringsperioden 2020-2021 kontrolleres i år, fordi det er første året i en ny reguleringsperiode, som for jer startede i 2022 (mørk rosa farve i figur 1).¹⁵

Figur 1 Regulerings- og kontrolperioder, samt hvornår der foretages kontrol

Reguleringsperiode:		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kontrolperiode:	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	
Kontrol med reguleringsperiode:				X		X			
Kontrol med kontrolperiode:			X		X				X
Årlig kontrol:	X	X	X	X	X	X	X	X	X

Næste år vil vi kontrollere, om I har overholdt jeres økonomiske rammer i kontrolperioden 2021-2022 (lys rosa farve i figur 1).

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](#).

Afgørelse

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 7.292.962 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2021 med 910.801 kr.

Over reguleringsperioden for 2020 og 2021 har I ikke overholdt jeres indtægtsrammer.

Kontrollen af jeres indtægtsramme for 2021 har vist, at I har opkrævet flere indtægter end jeres indtægtsramme for 2021 tillod. I har dermed en negativ difference mellem jeres indtægtsramme og indtægter og har ikke overholdt jeres indtægtsramme i 2021.

Kontrollen af reguleringsperioden 2020-2021 har vist, at I ikke har overholdt reguleringsperioden samlet set. I har haft en negativ difference i både 2020 og 2021.

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

Den negative difference for 2021 bliver indregnet som fradrag i 2024-2027 (mørk orange i figur 1). I har ikke mulighed at modregne den negative difference for 2021 i et senere år, da 2021 var sidste år i reguleringsperioden.¹⁶

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

¹⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

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 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 afholdte omkostninger i 2021 til tidligere godkendte medfinansieringsprojekter og foretaget en korrektion i forhold til de budgetterede omkostninger.

Korrektionen udgør -74.472 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023.

Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen

I har ikke søgt om tillæg til periodevise driftsomkostninger efter prisloftreguleringen. Vi har derfor ikke foretaget en korrektion.¹⁷

Opgørelsen af jeres samlede korrektioner fremgår af fane 9 i bilag A.

¹⁷ 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), klimatilpasningsprojekter og andre projekter efter omkostningsbekendtgørelsen, 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.¹⁸ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.¹⁹

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. P-000736 Ad-hoc/forudgående beregninger 2017 – 2020
2. P-000680, P-008342 og til bedre arbejdsmiljø
3. P-005429, P008635, P005429, P005514, P-007981, P-008049, P-008067, P-008077, P-008232, P-008242. P-008319 og P-008472 - Strømpeforinger
4. P-006989 – slidlag – dækselhævning/udskiftning 2017 - 2021
5. Diverse mål
6. Omlægning af hovedledning ved Aulkærvænget
7. Omlægning af slamledning
8. Udvidelse af forsyningsområdet

Nedenfor kan I se afgørelsen for jeres ansøgninger. Opgørelsen af jeres tillæg fremgår af fane 11.1 og 11.2 i bilag A.

1. P-000736 Ad-hoc/forudgående beregninger 2017 – 2020

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 ikke opfylder betingelserne for at få et tillæg.

Begrundelse

For at få tillæg til mål skal målet være statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt, ligesom målet skal overstige en væsentlighedsgrænse på enten én pct. af den fastsatte økonomiske ramme for det pågældende år eller 500.000 kr. inden for et kalenderår.²⁰ Desuden skal målet ligge ud over jeres ordinære drift.²¹

¹⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2 og 15

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

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 11

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt

I har oplyst, at I ansøger om tillæg til de omkostninger, som I har haft til planlægning af de §11 projekter, der bliver igangsat. I oplyser endvidere, at de indberettede omkostninger fordeler sig på alle jeres investeringer.

Det er vores vurdering, at I ikke har dokumenteret, at der er tale om omkostninger, der relaterer sig aktiviteter til opfyldelse af mål omfattet af ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1.

Vi har lagt vægt på, at der er tale om omkostninger, der ifølge jer kan fordeles ud på alle jeres investeringer, dvs. både investeringer, der opfylder betingelserne i § 11, stk. 1 og investeringer, der ikke opfylder betingelser for tillæg efter § 11, stk. 1. I har ikke dokumenteret, at omkostningerne konkret relaterer sig til mål, der opfylder betingelserne i § 11, stk. 1.

2. P-000680, P-008342 og til bedre arbejdsmiljø

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 ikke opfylder betingelserne for at få et tillæg.

Begrundelse

For at få tillæg til mål skal målet være statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt, ligesom målet skal overstige en væsentlighedsgrænse på enten én pct. af den fastsatte økonomiske ramme for det pågældende år eller 500.000 kr. inden for et kalenderår²². Desuden skal målet ligge ud over jeres ordinære drift.

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt mål

I har oplyst, at I har udarbejdet lovpligtige instruktioner i henhold til Maskindirektivet 2006/42/EF Udgave 2.2. Endvidere har I efter indskærpelse fra Arbejdstilsynet sørget for at være i overensstemmelse med Bekendtgørelse om kloakarbejde (BEK nr. 473 af 07/10/1983).

Det følger af forarbejderne til vandsektorloven,²³ at det er en betingelse for at opnå tillæg efter § 11, stk. 1 til den økonomiske ramme, at der er tale om et formål inden for jeres hovedvirksomhed, herunder miljø, sundhed, energieffektivitet, klimaindsatser, forsyningssikkerhed eller service. Dette følger endvidere af Konkurrenceankenævnets kendelse VFL-2-2019 af 12. marts 2020.²⁴ Det er vores vurdering, at *hovedvirksomhed i form af miljø, sundhed, energieffektivitet, klimaindsatser, forsyningssikkerhed eller service* skal forstås i direkte relation til den forsyningsydelse, som I leverer.

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

²³ LF nr. 91 af 16. december 2015

²⁴ <https://www.kfst.dk/vandtilsyn/okonomiske-rammer/konkurrenceankenavnets-kendelser/>

Det er vores vurdering, at I ikke har dokumenteret, at der er tale omkostninger til opfyldelse af et mål inden for de nævnte områder i relation til jeres forsyningsydelse.

Formålet med Maskindirektivet er at fastlægge sikkerheds- og arbejdsmiljøkrav for blandt andet brug og håndtering af maskiner. Formålet med indskærpelsen fra Arbejdstilsynet og Bekendtgørelse om kloakarbejde er at sikre et sikkert og lovligt arbejdsmiljø for jeres ansatte. I har ikke dokumenteret, at formålet med maskindirektivet, indskærpelsen fra Arbejdstilsynet eller bekendtgørelse om kloakarbejde og jeres omkostninger forbundet med opfyldelsen heraf relaterer sig til den forsyningsydelse, som I leverer. På denne baggrund afviser vi jeres ansøgninger om tillæg.

3. P-005429, P-008635, P-005514, P-007981, P-008049, P-008067, P-008077, P-008232, P-008242. P-008319 og P-008472 - Strømpeforinger

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 ikke opfylder betingelserne for at få et tillæg.

Begrundelse

For at få tillæg til mål skal målet være statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt, ligesom målet skal overstige en væsentlighedsgrænse på enten én pct. af den fastsatte økonomiske ramme for det pågældende år eller 500.000 kr. inden for et kalenderår.²⁵ Desuden skal målet ligge ud over jeres ordinære drift.²⁶

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt mål

I har oplyst, at det fremgår af Odense kommunes spildevandsplan, at alle kloakledninger skal inddeles i A, B eller C kategorier. For A og B må der ikke forekomme brud, hvilket skal forebygges ved løbende vedligeholdelse. I har foretaget løbende vedligeholdelse i form af strømpeforing.

Det følger af ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 11, at et vandselskabs økonomiske ramme kan ikke øges med tillæg til omkostninger forbundet med vandselskabets ordinære drift.

I kan ikke opnå tillæg til almindelig vedligeholdelse og geninvestering i ledningsnettet, da opretholdelse af eksisterende forhold ligger inden for et jeres ordinære drift. Dette fremgår af vores indberetningsvejledning under punkt 4.1.1, side 37.²⁷

Det er vores vurdering, at I ikke har godtgjort, at omkostninger til strømpeforingerne ligger ud over jeres ordinære drift.

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

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

²⁷ [Indberetningsvejledning til økonomiske rammer 2023 med tc \(kfst.dk\)](#)

Vi har lagt vægt på, at der er tale om almindelig vedligeholdelse af jeres ledningsnet. Der kan ikke opnås tillæg til almindelig vedligeholdelse, da opretholdelse af eksisterende forhold ligger inden for jeres ordinære drift.

4. P-006989 – slidlag – dækselhævning/udskiftning 2017 - 2021

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 ikke opfylder betingelserne for at få et tillæg.

Begrundelse

For at få tillæg til mål skal målet være statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt, ligesom målet skal overstige en væsentlighedsgrænse på enten én pct. af den fastsatte økonomiske ramme for det pågældende år eller 500.000 kr. inden for et kalenderår²⁸. Desuden skal målet ligge ud over jeres ordinære drift.

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt mål

I har oplyst, at der efter endt anlægsarbejde på adskillige strækninger bliver foretaget dækselhævning for at sikre mobiliteten til gavn for samfundsøkonomien. I har henvist til vejlovens § 1 (Lov nr. 1520 af 27/12/2014).

Det følger af forarbejderne til vandsektorloven,²⁹ at det er en betingelse for at opnå tillæg efter § 11, stk. 1 til den økonomiske ramme, at der er tale om et formål inden for jeres hovedvirksomhed, herunder miljø, sundhed, energieffektivitet, klimaindsatser, forsyningssikkerhed eller service. Dette følger endvidere af Konkurrenceankenævnets kendelse VFL-2-2019 af 12. marts 2020.³⁰ Det er vores vurdering, at *hovedvirksomhed i form af miljø, sundhed, energieffektivitet, klimaindsatser, forsyningssikkerhed eller service* skal forstås i direkte relation til den forsyningsydelse, som I leverer.

Det er vores vurdering, at I ikke har dokumenteret, at der er tale omkostninger til opfyldelse af et mål inden for de nævnte områder i relation til jeres forsyningsydelse.

Formålet med vejloven er overordnet at sikre et velfungerende og trafik-sikkert vejnet. I har ikke dokumenteret, at formålet med dækselhævning i henhold til vejloven og jeres omkostninger forbundet hermed relaterer sig til den forsyningsydelse, som I leverer. På denne baggrund afviser vi jeres ansøgninger om tillæg.

5. Diverse mål

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

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

²⁹ LF nr. 91 af 16. december 2015

³⁰ <https://www.kfst.dk/vandtilsyn/okonomiske-rammer/konkurrenceankenavnets-kendelser/>

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 6.355.785 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 3.784.030 kr., årlige finansielle omkostninger på 1.494.565 kr. samt årlige driftsomkostninger på 1.077.190 kr.

Begrundelse

For at få tillæg til mål skal målet være statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt, ligesom målet skal overstige en væsentlighedsgrænse på enten én pct. af den fastsatte økonomiske ramme for det pågældende år eller 500.000 kr. inden for et kalenderår.³¹ Desuden skal målet ligge ud over jeres ordinære drift.³²

I har oplyst, at målene blandt andet omfatter TV-inspektion, kortlægning af fejlkoblinger, separatkloakeringer, udvikling og implementering af hydrauliske modeller til fx reducere af overløb samt sammenstyringsprojekter mm., og at målene fremgår af Odense og Nordfyn Kommunes Spildevandsplan samt klimatilpasningsplan 2013 - 2025.

På baggrund heraf samt sagens øvrige oplysninger er det vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få tillæg til mål.

6. Omlægning af hovedledning ved Aulkærvænget

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 ikke opfylder betingelserne for at få et tillæg.

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.³³ 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 har flere forsyningsledninger, der ligger i vejen for et kommende byggeri på et areal mellem Aulkærvænget og Svendborgvej. Som følge heraf er der en kloakledning, der skal omlægges. I har henvist til kloaktegning.

Det er på baggrund af jeres oplysninger og den fremsendte dokumentation vores vurdering, at I ikke har godtgjort, at flytningen af jeres forsyningsledninger er en følge af arealejers retmæssige råderet over arealet, og at

³¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

³² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 11

³³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 3

jeres anlægsomkostninger har været nødvendige i forbindelse med flytningen af jeres forsyningsledninger.

Vi har lagt vægt på, at I alene har indsendt en kloaktegning. Tegningen dokumenterer ikke, at I er blevet pålagt af flytte jeres forsyningsledning.

7. Omlægning af slamledning

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 13.833 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 7.594 kr. samt årlige finansielle omkostninger på 6.239 kr.

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.³⁴ 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 et kommunalt projekt skal flytte en af jeres ledninger.

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.

8. Udvidelse af forsyningsområdet

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 1.755.052 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 798.133 kr. samt årlige finansielle omkostninger på 956.919 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

³⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 3

drifts- eller anlægsomkostninger er forøget som følge af udvidelsen af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder. Det er os, der fastsætter tillæggets størrelse.³⁵

I har oplyst, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde, og at I som følge af udvidelsen har haft samlede anlægsomkostninger i 2021 på 46.189.779 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 619.083 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 758.881 kr.

På baggrund heraf samt sagens øvrige oplysninger er det vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få tillæg til udvidelse af forsyningsområdet.

³⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

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.³⁶ Indtægtsrammerne bliver justeret på baggrund af de indmeldte drifts- og anlægsomkostninger for 2021. 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.

³⁶ 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, klimatilpasningsprojekter og andre projekter efter omkostningsbekendtgørelsen, medfinansieringsprojekter omfattet af reglerne før 1. januar 2021 og udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder. Bortfald eller nedsættelse af godkendte miljø- og servicemål efter de tidligere regler indgår også i dette kapitel.

Afgørelse

I har ikke indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til automatisk videreførte tillæg.³⁷

³⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

11. Høringssvar

I afgav den 23. september 2022 høringssvar til jeres statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2023. Jeres bemærkninger vedrører:

- Tillæg – Diverse tilslutningssager
- Beregning af pristalsregulering
- Justering af den økonomiske ramme

Det var vores vurdering, at vi kunne imødekomme jeres bemærkning vedrørende Tillæg – Diverse tilslutningssager. Jeres bemærkning gav derfor anledning til ændringer i jeres økonomiske ramme for 2023, hvorfor statusmeddelelsen af 6. oktober 2022 var korrigeret i forhold til den tidligere tilsendte. Begrundelsen følger nedenfor.

Tillæg – Diverse tilslutningssager

I har i jeres høringssvar fremsendt nye oplysninger med henblik på at godtgøre, at der som følge af en udvidelse af jeres forsyningsområde er sket en forøgelse af jeres årlige anlægsomkostninger.

Vi har på baggrund af en konkret vurdering medtaget de nye oplysninger i sagsbehandlingen, selvom de ikke er indberettet rettidigt i VandData, som vi i år undtagelsesvist har holdt åbent til og med den 6. maj 2022 på grund af tekniske udfordringer med systemet. Vi har medtaget oplysningerne, da vi kan nå at inddrage dem i sagsbehandlingen inden for den i medfør af lovgivningen fastsatte frist for fastsættelse af endelige økonomiske rammer og samtidigt sikre en tilfredsstillende kvalitet i afgørelserne.

På baggrund af de nye oplysninger har vi vurderet, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg, da I nu har godtgjort, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde. Jeres tillæg udgør 377.088 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem. Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 179.050 kr. samt årlige finansielle omkostninger på 198.038 kr.

Ændringerne fremgår af afgørelsens kapitel 8 og i fane 11.1 i bilag A.

Beregning af pristalsregulering

I har i jeres høringssvar angivet, at I mener, at den anvendte pristalsregulering på 0,33 pct. ikke afspejler de faktiske prisstigninger, I oplever. I henviser til, at vi jf. BEK 2291 §10 skal pristalsregulere indtægtsrammerne *årligt*. I mener, at når vi anvender sidste års beregnede pristalsregulering, sker korrektionen ikke årligt. Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i jeres statusmeddelelse.

Vi pristalsregulerer årligt indtægtsrammerne jf. ØR-bekendtgørelsens § 10, hvor det er bestemt, hvilke indeks der skal lægges til grund for beregningen. Vi har således ikke hjemmel til at anvende andre indeks, når vi beregner pristalsreguleringen.

Vi udgiver hvert år rapporten ”Pris og produktivitetsudvikling”, der viser, hvordan pristalsreguleringen til brug for de økonomiske rammer bliver beregnet. For selskaber, der får statusmeddelelser, anvendes den pristalsregulering, som blev beregnet, da selskabernes økonomiske rammer blev fastlagt. Årets pristalsregulering på 3,56 pct. anvendes dog til at pristalsregulere nye tillæg, uanset om selskabet modtager en statusmeddelelse eller en afgørelse om økonomiske rammer. Denne praksis er beskrevet i rapporten ”Pris- og produktivitetsudvikling”.³⁸ Dette har været vores praksis siden 2017.

Da I i år modtager en statusmeddelelse, anvendes den nye pristalsregulering på 3,56 pct. derfor alene på eventuelle nye tillæg, mens pristalsreguleringen på 0,33 pct. bruges til de videreførte omkostninger. Sidstnævnte skyldes, at det var den prisudvikling, der blev brugt til jeres økonomiske rammer for 2022-2023, som I modtog afgørelse om i 2021. Med denne metode bliver rammerne korrigeret årligt.

Vi har i analysen ”Generelt effektiviseringskrav i regulering af monopoler i vandsektoren” foreslået en justeret metode til at beregne pristalsreguleringen, men denne er ikke implementeret i gældende lovgivning.³⁹

Justering af den økonomiske ramme

I har i jeres høringssvar henvist til ØR-bekendtgørelsens § 15 og anfører, at den nuværende situation med inflation afstedkommer en væsentlig ændring i jeres omkostninger. Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i jeres statusmeddelelse.

Efter ØR-bekendtgørelsens § 15 kan vi justere den økonomiske ramme for et vandselskab, hvis aktiviteterne eller omkostningerne i vandselskabet ændres væsentligt. ØR-bekendtgørelsens § 15 er en såkaldt opsamlingsbestemmelse i forhold til de øvrige bestemmelser om mulighed for tillæg til vandselskabers økonomiske rammer.

ØR-bekendtgørelsens § 10 vedrører specifikt pristalsregulering af de økonomiske rammer, herunder regulering for ændringer i priser på input til vandsektoren, dvs. fx stigende energipriser. En speciel bestemmelse går forud for en mere generel bestemmelse (*lex specialis*), hvorfor ØR-

³⁸ Se afsnit 1.1 i ”Pris- og produktivitetsudvikling”, juni 2022, som kan findes her:

<https://www.kfst.dk/media/jvpdhsqc/pris-og-produktivitetsudvikling-2022.pdf>

³⁹ Se kapitel 6 i ”Generelt effektiviseringskrav i regulering af monopoler i vandsektoren”, juni 2020, som kan findes her:

<https://www.kfst.dk/media/4s2hhfek/generelt-effektiviseringskrav-i-reguleringen-af-monopoler-i-vandsektoren.pdf>

bekendtgørelsens § 15 ikke kan finde anvendelse, når der er tale om omkostninger, som skyldes højere priser på input til vandsektoren, eftersom dette netop reguleres af ØR-bekendtgørelsens § 10.

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet

A handwritten signature in black ink that reads "Tone madsen". The letters are cursive and slightly slanted.

Tone Madsen

A handwritten signature in black ink that reads "Maria Folker-Schiller". The signature is more elaborate and cursive than the one to its left.

Maria Folker-Schiller