

Energi Viborg Vand AS
Industrivej 15
8800 Viborg

Den 21. december 2022
Sag nr. 22/11029

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 12. 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 155.082.376 kr., og jeres vejledende økonomiske ramme i 2024 er 158.542.055 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 30. august 2022 sendte vi vores oprindelige udkast til afgørelse i høring med høringsfrist den 13. september 2022.

I afgav den 13. september 2022 høringssvar vedrørende tillæg til kloaksepareringer.

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

**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.

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: 155.082.376 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. Korrektion af tidligere økonomiske rammer	14
8. Tillæg	15
9. Tilknyttet virksomhed	19
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	20
11. Høringssvar	21

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 korregeret 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: [Sådan læser du din økonomiske ramme - større spildevand, 2021](#)

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	154.954.829	kr.
Nye tillæg - Drift	300.183	kr.
Nye tillæg - Anlæg	1.968.016	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.	592.099	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.984.256	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-892.377	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.716.206	kr.
Omkostninger i alt	153.222.288	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	3.770.343	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	1.150.819	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) - Drift	-37.486	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	1.113.333	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-3.023.587	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2021		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2021	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	155.082.376	kr.

2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	153.222.288	kr.
Prisudvikling i kr.	5.454.713	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.995.092	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-905.663	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	155.776.246	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	3.904.567	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-1.138.758	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	158.542.055	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	155.776.246	kr.
Prisudvikling i kr.	5.545.634	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-2.028.347	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-919.146	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	158.374.387	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	4.043.569	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-1.138.758	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	161.279.198	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	158.374.387	kr.
Prisudvikling i kr.	5.638.128	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-2.062.177	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-932.830	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	161.017.508	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	4.187.521	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-1.138.758	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	164.066.270	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 892.377 kr. i 2023.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 1.716.206 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 fratrasket 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 1.984.256 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 3.770.343 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: [Rapport \(kfst.dk\)](https://kfst.dk/Rapport)

Afgørelse

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 2.771.815 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2021 med 7.326.849 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 2020 havde I en positiv difference som modregnes den negative difference i 2021. Det samlede resultat giver en negativ difference og I har dermed ikke overholdt kontrolperioden samlet set.

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

Den negative difference fra reguleringsperioden 2020-2021 bliver indregnet som fradrag i 2024-2027 (mørk orange i figur 1). I har ikke mulighed at modregne den resterende negative difference for 2021 i et senere år, da 2021 var sidste år i reguleringsperioden (mørkegrøn i figur 1).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 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.¹⁷

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

¹⁷ Jf. prisloftbekendtgørelsens § 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, klimaindsatser, 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. Anlægsprojekter igangsat før 1. marts 2016
2. Kloaksepareringer
3. Byggemodninger
4. Oprensning af bassiner

Nedenfor kan I se afgørelsen for jeres ansøgninger. Opgørelsen af jeres tillæg fremgår af fane 10 og 11.1 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.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 1.081.098 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 1.081.098 kr.

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.²⁰ Ansøgning om dispensation for anlægsprojekter igangsat senest 1. marts 2016 skal være modtaget hos Forsyningssekretariatet senest den 1. april 2022.²¹

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

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

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-8

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsen § 19, stk. 8

I har forhåndsindmeldt projektet og fået dispensation fra fristen d. 31. december 2019. På den baggrund er det vores vurdering, at I kan få tillæg til anlægsprojektet.

Ved en fejl fremgår der ikke levetid i jeres indberetning i VandData for aktivet ”Forklaring, Mek/EL”. Vi har derfor fastsat levetiden til 20 år, som er standard POLKA-levetiden for denne type af aktiv.

Opgørelsen af anlægsprojektet fremgår af fane 10 i bilag A.

2. Kloaksepareringer

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

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 383.005 kr., årlige finansielle omkostninger på 88.065 kr. samt årlige driftsomkostninger på 43.112 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.²² Desuden skal målet ligge ud over jeres ordinære drift.²³

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt

I har oplyst, at dokumentation for at målet om kloaksepareringer er kommunalt godkendt, fremgår af Viborg Kommunes Spildevandsplaner samt diverse tillæg hertil.

Det er vores vurdering, at målet er kommunalt godkendt.

Omkostningen skal være væsentlig

I har oplyst, at I som følge af målet har foretaget separatkloakeringer. I har haft anlægsomkostninger for 31.157.521 kr. i 2021 til målet. De årlige lineære afskrivninger udgør 383.005 kr. Derudover har I oplyst, at I har haft driftsomkostninger for 43.112 kr. i 2021, samt årlige finansielle omkostninger på 88.065 kr.

Jeres samlede årlige omkostninger til målet udgør 514.181 kr., hvilket overstiger væsentlighedsgrænsen på 500.000 kr. inden for et kalenderår.

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

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

På baggrund heraf samt sagens øvrige oplysninger vurderer vi, at I opfylder betingelserne for at få tillæg til kloaksepareringer efter ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1.

3. Byggemodninger

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af udvidelse af jeres forsyningsområde.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 523.410 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 260.130 kr., årlige finansielle omkostninger på 88.065 kr. samt årlige driftsomkostninger på 175.215 kr.

Begrundelse

For at få tillæg skal der være sket en udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder. I skal derudover godtgøre, at jeres årlige drifts- eller anlægsomkostninger er forøget som følge af udvidelsen af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder. Det er os, der fastsætter tillæggets størrelse.²⁴

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 17.857.675 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 260.131 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 222.300 kr.

I har endvidere oplyst, at I som følge af udvidelsen har haft samlede driftsomkostninger på 175.216 kr.

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

4. Oprensning af bassiner

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 1.144.594 kr. (1.073.057 kr. + 71.537 kr.) og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023 samt 71.537 kr. i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Begrundelse

For at få tillæg til periodevis driftsomkostninger skal I dokumentere, at I har periodevis driftsomkostninger, som ikke allerede er medregnet i jeres økonomiske rammer.²⁵

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 13, stk. 2

I har oplyst, at I har oprenset bassiner, som ikke har været oprenset tidligere og at I skal oprense det hvert 15. år. På baggrund af jeres indsendte oplysninger, er det vores vurdering, at I har dokumenteret, at I har periodevise driftsomkostninger, som ikke allerede er medregnet i jeres økonomiske rammer.

Fordeling af periodevise driftsomkostninger

I har dokumenteret, at jeres driftsomkostninger til oprensningerne udgjorde 1.073.057 kr. i 2021. I får derfor medregnet et beløb på 1.073.057 kr. i jeres økonomiske ramme for 2023.

Herudover får I indregnet en opsparing til næste oprensning, der vil foregå om 15 år. Opsparingen er beregnet ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger til oprensning af bassiner i 2021 fordelt ud over 15 år. Dermed vil der i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem indgå en opsparing på 71.537 kr. (1.073.057 kr./15 år).

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.²⁶ 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.

²⁶ 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.²⁷

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

11. Høringssvar

I afgav den 13. september 2022 høringssvar til vores statusmeddelelse om jeres økonomiske ramme for 2023. Jeres bemærkning vedrørte tillæg til kloaksepareringer.

Det var vores vurdering, at vi kunne imødekomme jeres bemærkning. Jeres høringssvar har derfor givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer, hvorfor statusmeddelelsen af 12. oktober 2022 var korrigeret i forhold til tidligere tilsendte.

Tillæg til kloaksepareringer

I har i jeres høringssvar oplyst, at i de fremsendte opgørelser i statusmeddelelsen er finansieringsomkostningerne udelukkende indregnet som omkostninger til byggemodninger efter ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5, og at dette ikke er et retvisende billede af omkostningerne forbundet med de to anlægsområder, idet begge områder bør belastes ligeligt af finansieringsomkostningerne.

I har som bilag til høringssvaret fremsendt genberegning af investeringer, hvor de finansielle omkostninger er fordelt ligeligt på hhv. kloaksepareringer og byggemodninger, og hvor renteomkostningerne er beregnet korrekt ift. den faktisk anvendte rentesats.

I har oplyst, at I som følge af målet har foretaget kloaksepareringer. I har haft anlægsomkostninger for 31.157.522 kr. i 2021 til målet. De årlige lineære afskrivninger udgør 383.005 kr. Derudover har I oplyst, at I har årlige driftsomkostninger på 43.112 kr., samt årlige finansielle omkostninger på 88.065 kr.

Jeres samlede årlige omkostninger til målet udgør herefter 514.181 kr., hvilket overstiger væsentlighedsgrænsen på 500.000 kr. inden for et kalenderår.

På baggrund heraf samt sagens øvrige oplysninger vurderer vi, at I opfylder betingelserne for at få tillæg efter ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1. Jeres tillæg udgør 514.181 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem. Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 383.005 kr., årlige finansielle omkostninger på 88.065 kr. samt årlige driftsomkostninger på 43.112 kr.

Som en konsekvens af ovenstående ændring vedrørende kloaksepareringer korrigeres jeres samlede årlige tillæg til byggemodninger til 523.410 kr., idet rentesatsen er tilrettet i overensstemmelse med den faktisk anvendte, og de samlede renteomkostninger i stedet er fordelt på kloaksepareringer og byggemodninger. Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 260.130 kr., årlige finansielle omkostninger på 88.065 kr. samt årlige driftsomkostninger på 175.215 kr.

Ændringerne fremgår ovenfor i kapitel 8.

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 formal and upright than the one to its left.

Maria Folker-Schiller