

Vandcenter Syd A/S
Vandværksvej 7
5000 Odense C

Den 15. oktober 2021
Sag nr. 21/02423

Afgørelse om økonomiske rammer for 2022-2023

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

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

I har den 29. september 2021 afgivet høringssvar vedrørende

- Husstandspumper
- Særlige forhold.

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme nogle af jeres bemærkninger, hvilket har ført til ændringer i jeres økonomiske rammer for 2022-2023. Denne afgørelse er derfor korrigeret i forhold til tidligere tilsendte økonomiske rammer for 2022-2023.

Begrundelserne fremgår af kapitel 11.

I indgår i den totaløkonomiske benchmarking. I den forbindelse har vi ikke identificeret et effektiviseringspotentiale i jeres økonomiske rammer. Jeres indtægtsrammer for 2022-2023 er derfor kun korrigeret med et generelt effektiviseringskrav.

Økonomiske rammer indeholder også en kontrol af, om I har overholdt de tidligere økonomiske rammer, justering af jeres eventuelle ikke-påvirkede omkostninger og eventuelle nye tillæg eller fradrag, som påvirker jeres ramme for 2022 og frem.

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

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

I 2022 udgør jeres indtægtsramme: 352.838.087 kr.

I 2023 udgør jeres indtægtsramme: 347.617.970 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	15
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme.....	16
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer.....	17
8. Tillæg	18
9. Tilknyttet virksomhed	22
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	23
11. Høringssvar	24
12. Klagevejledning	26

1. Indledning

I er omfattet af vandsektorloven og får derfor fastsat økonomiske rammer.¹ Rammerne er fastsat med hjemmel i vandsektorloven og bekendtgørelsen om økonomiske rammer for vandselskaber.²

En økonomisk ramme udgør en beløbsmæssig grænse for jeres samlede indtægter i et givent år og er opgjort på baggrund af jeres samlede omkostninger til transport, behandling og afledning af spildevand mod betaling, slamforbrænding for andre spildevandsanlæg og behandling af spildevand fra tømningsordninger.³ Alle indtægtsrammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav.⁴

Driver I et vandselskab med både vandforsyningsaktiviteter og spildevandsaktiviteter, er de økonomiske rammer fastsat for hver forsyningsart.

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

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

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

Jeres økonomiske rammer er delt op, så *begrundelsen* for det fastsatte beløb fremgår af de følgende kapitler, mens selve *beregningen* fremgår af bilag A.

På vores hjemmeside finder I vejledningen ”Sådan læser du din økonomiske ramme”. Den er tænkt som en hjælp, når I skal læse og forstå jeres økonomiske ramme inklusiv bilag:

www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/

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

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

³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

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

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6

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

2. Oversigt over jeres økonomiske rammer

2.1 Økonomisk ramme for 2022

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021	346.058.306	kr.
Nye tillæg - Drift	359.757	kr.
Nye tillæg - Anlæg	6.675.390	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.	1.165.208	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.394.828	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-3.805.336	kr.
Omkostninger i alt	348.058.497	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	8.500.542	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 rammer		
Fradrag for kontrol af den økonomiske ramme	-3.646.481	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020	-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 2022	352.838.087	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	348.058.497	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	1.148.593	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.354.676	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-3.761.389	kr.
Omkostninger i alt	343.091.025	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	8.173.426	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 rammer		
Fradrag for kontrol af den økonomiske ramme	-3.646.481	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	347.617.970	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	343.091.025	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	1.132.200	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.315.198	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-3.717.949	kr.
Omkostninger i alt	338.190.078	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	8.200.398	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	346.390.476	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	338.190.078	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	1.116.027	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.276.381	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-3.675.011	kr.
Omkostninger i alt	333.354.712	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	8.227.459	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 2025	341.582.172	kr.

3. Generelt effektiviseringskrav

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

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

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

www.kfst.dk/vandtilsyn/analyser/

Afgørelse

Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør 2.394.828 kr. i 2022 og 2.354.676 kr. i 2023.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 3.805.336 kr. i 2022 og 3.761.389 kr. i 2023.

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

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

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

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

4. Individuelt effektiviseringskrav

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

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

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

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

Afgørelse

Resultatet fra benchmarkingen, og de efterfølgende beregninger til brug for fastlæggelsen af jeres effektive omkostningsniveau, viser, at I har et effektivt omkostningsniveau, der er lavere end jeres nuværende indtægtsramme. Det betyder, at vi har identificeret et effektiviseringspotential. På den baggrund er jeres nye indtægtsrammer korigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹³

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

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 0 kr. i 2022 og 0 kr. i 2023.

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

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

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

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

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

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

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

Justering af finansielle omkostninger

Vi har flyttet jeres ”Anden finansiell omkostning” i 2019 på 14.507.987 kr., til ”Finansielle omkostninger vedr. renteomkostninger, kurstab og finansielle gebyrer”, da I oplyst over telefon den 5. maj 2021, at de finansielle omkostninger vedrør hovedaktiviteten.

Særlige forhold

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

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

- ”Kontaktfiltre”: 1.607.097 kr. i 2019 og 1.56.466 kr. i 2020.
- ”Skærpede udlederkrav”: 1.005.663 kr. i 2019 og 981.930 kr. i 2020.
- ”Slamtransport mellem renseanlæg”: 594.395 kr. i 2019 og 734.732 kr. i 2020.
- ”Svovlbrintebekæmpelse”: 250.000 kr. i 2019 og 2020.
- ”Dykkerledning”: 62.000 kr. i 2019 og 2020.

Samlet vurdering af særlige forhold

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning vedrørende ”Kontaktfiltre”, ”Skærpede udlederkrav”, ”Slamtransport mellem renseanlæg”, ”Svovlbrintebekæmpelse” og ”Dykkerledning”, ikke opfylder de tre kriterier for særlige forhold. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke er blevet korrigeret.

Kontaktfiltre og Skærpede udlederkrav

I har søgt særlige forhold for omkostninger til ”Kontaktfiltre” og ”Skærpede udlederkrav”. Begge ansøgninger omhandler omkostninger forbundet med jeres skærpede udlederkrav, og de to ansøgninger er derfor behandlet under samme forhold.

Det er generelt ikke særligt at have omkostninger til skærpede udlederkrav, da det ikke kun er enkelte eller få selskaber, der har omkostninger hertil.

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 8

¹⁵ Læs mere i ”Indberetningsvejledning til benchmarking - Spildevand”, afsnit 5.4:

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

I har ikke i jeres ansøgning godtgjort, at de indberettede omkostninger til skærpede udlederkrav er særlige for jer til sammenligning med andre spildevandselskaber, der også har skærpede udlederkrav.

Det er derfor vores vurdering, at omkostninger for "Kontaktfiltre" og "Skærpede udlederkrav" ikke lever op til kriteriet om særlighed, hvorfor der ikke er tale om et særligt forhold.

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

Slamtransport mellem renseanlæg

I har søgt særlige forhold for omkostninger til "Slamtransport mellem renseanlæg".

Det er generelt ikke særligt at have omkostninger til transport af slam mellem renseanlæg, da det ikke kun er enkelte eller få selskaber, der har omkostninger hertil.

I har ikke i jeres ansøgning godtgjort, at de indberettede omkostninger til transport af slam er særlige for jer til sammenligning med andre spildevandselskaber, der også har transport af slam.

Det er derfor vores vurdering, at omkostninger til "Slamtransport mellem renseanlæg" ikke lever op til kriteriet om særlighed.

Det er herudover vores vurdering, at jeres omkostninger til "Slamtransport mellem renseanlæg" ikke lever op til kriteriet om væsentlighed, idet omkostningerne svarer til henholdsvis 0,16 og 0,2 pct. af jeres faktiske afholdte påvirkelige omkostninger for 2019 og 2020.

Det er således vores vurdering, at forholdet ikke lever op til kriterierne om særlighed og væsentlighed, hvorfor der ikke er tale om et særligt forhold.

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

Svovlbrintebekæmpelse

I har søgt særlige forhold for omkostninger til "Svovlbrintebekæmpelse".

Det er generelt ikke særligt at have omkostninger til svovlbrintebekæmpelse, da det ikke kun er enkelte eller få selskaber, der har omkostninger hertil.

I har i jeres ansøgning ikke godtgjort, at de indberettede omkostninger til svovlbrintebekæmpelse er særlige for jer til sammenligning med andre spildevandselskaber, der også har svovlbrintebekæmpelse.

Det er derfor vores vurdering, at omkostninger til ”Svovlbrintebekæmpelse” ikke lever op til kriteriet om særlighed.

Det er herudover vores vurdering, at jeres omkostninger til ”Svovlbrintebekæmpelse” ikke lever op til kriteriet om væsentlighed, idet omkostningerne svarer til 0,07 pct. af jeres faktiske afholdte påvirkelige omkostninger i både 2019 og 2020.

Det er således vores vurdering, at forholdet ikke lever op til kriterierne om særlighed og væsentlighed, hvorfor der ikke er tale om et særligt forhold.

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

Dykkerledning

I har søgt særlige forhold for omkostninger til ”Dykkerledning”.

Jeres omkostninger til ”Dykkerledning” lever, efter vores vurdering, ikke op til kriteriet om væsentlighed, idet omkostningerne svarer til 0,02 pct. af jeres faktiske afholdte påvirkelige omkostninger i både 2019 og 2020. Da forholdet ikke lever op til kriteriet om væsentlighed, er der derfor ikke tale om et særligt forhold.

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

Øvrige aktiver

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

I har ikke søgt om at få behandlet nogle aktiver som øvrige.

Costdriveranalyse

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

Costdriveranalysen viser, at I ikke får en for lav efficiensscore som følge af en særlig sammensætning af aktiver og aktiviteter i jeres selskab. Det betyder, at der ikke er grundlag for at justere jeres efficiensscore. Costdriveranalysen er beskrevet nærmere i bilag 5 til ”Metode for beregning af individuelle effektiviseringskrav - Benchmarking af spildevandsselskaber

til brug for de økonomiske rammer 2022-2023”, mens resultaterne fremgår af bilag 1 til samme dokument.¹⁶

¹⁶ <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.¹⁷

Afgørelse

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger.

Samlet er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 8.093.040 kr. Hertil kommer tidligere godkendte tillæg til medfinansieringsprojekter under prisloftsbekendtgørelsen. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022.

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

¹⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4-6

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.¹⁸ Første år i en reguleringsperiode kontrollerer vi også, om I har overholdt jeres økonomiske rammer i den foregående reguleringsperiode. Jeres igangværende reguleringsperiode er 2020-2021. Kontrolperioden løber fra året før reguleringsperiodens start til året før reguleringsperiodens slutning, dvs. 2019-2020.

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

Læs mere om metoden for, hvordan vi foretager kontrol med overholdelse af de økonomiske rammer samt muligheden for opkrævning eller tilbageførsel af differencer på vores hjemmeside:

www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/

Afgørelse

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2019 med 4.484.790 kr.

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

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

Kontrollen af jeres indtægtsramme for 2020 har vist, at I har opkrævet flere indtægter end jeres indtægtsramme for 2020 tillod. Dermed har I en negativ difference mellem jeres indtægtsramme og jeres indtægter.

Den negative difference for 2020 bliver indregnet som et fradrag i jeres indtægtsrammer for 2022-2023.¹⁹ I har mulighed for at modregne den negative difference for 2020 i 2021, da det er det sidste år i reguleringsperioden.²⁰

I 2019 opkrævede I færre indtægter end jeres indtægtsramme tillod. Denne positive difference blev imidlertid brugt på at reducere det fradrag, I fik indregnet i jeres indtægtsramme for 2021, da I ikke havde overholdt jeres indtægtsrammer for 2018.²¹

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

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

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

²¹ 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 2020 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 2022.

Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen

I har ikke søgt om tillæg til periodevise driftsomkostninger efter prisloftreguleringen. Vi har derfor ikke foretaget en korrektion.²²

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

²² Jf. prisloftsbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1

8. Tillæg

I har hvert år mulighed for at søge om nye tillæg til jeres økonomiske rammer. Disse omfatter tillæg til mål (indenfor områderne miljø, sundhed, energieffektivitet, klimainsatser, forsyningssikkerhed eller service), flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, medfinansieringsprojekter omfattet af reglerne før 1. januar 2021, supplerende investeringstillæg, tilbagebetaling af vejbidrag, periodevise driftsomkostninger og justering af den økonomiske ramme.²³ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁴

Afgørelse

I har i årets indberetningen ansøgt om følgende tillæg:

1. Finansielle omkostninger til tidligere godkendte tillæg
2. Separeringer, klimasikring, overvågning mm.
3. Kærvej
4. Flytning af ledninger
5. 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. Finansielle omkostninger til tidligere godkendte tillæg

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

I har oplyst, at de finansielle omkostninger, I har afholdt, har været for omkostninger til tidligere godkendte tillæg til mål, flytning af ledninger og udvidelser. Jeres ansøgninger er derfor behandlet under punkt 2, 4 og 5.

2. Separeringer, klimasikring, overvågning 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 2.991.383 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 817.703 kr., årlige finansielle omkostninger på 2.120.262 kr. samt årlige driftsomkostninger på 53.418 kr.

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2 og 15

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

Begrundelse

For at få tillæg til mål²⁵ 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.²⁶

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt

I har oplyst, at dokumentation for at målet om kloaksepareringer, klimasikring, overvågning mm. er kommunalt godkendt eller fastsat, fremgår af Aftale om klimatilpasning og overvågning af 9. december 2016, Odense Kommunes spildevandsplan 2017, vedtaget den 31. august 2017 samt Odense Kommune spildevandsplan 2011 – 2022, der er vedtaget af Odense Byråd den 13. april 2011.

Det er vores vurdering, at målene er kommunalt godkendte eller fastsatte.

Omkostningen skal være væsentlig

I har oplyst, at I som følge af målet blandt andet har etableret regnvandsbede og foretaget separatvloakeringer. I har haft anlægsomkostninger for 48.037.971 kr. i 2020 til målet. De årlige lineære afskrivninger udgør 817.703 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 873.430 kr. finansielle omkostninger til tidligere godkendte tillæg for 1.246.832 kr. samt driftsomkostninger for 53.418 kr. i 2020.

Jeres samlede årlige omkostninger til målet udgør 2.991.383 kr., hvilket overstiger væsentlighedsgrænsen på 500.000 kr. inden for et kalenderår.

Aktiviteten skal falde uden for jeres ordinære drift

I har oplyst, at målene omfatter regnvandshåndtering.

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

3. Kærvej

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

I har ved mail 21. maj 2021 oplyst, at der rettelig skulle være søgt om tillæg, som følge af udvidelse af jeres forsyningsområde. Vi har derfor behandlet denne ansøgning under punkt 5.

4. Flytning af ledninger

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

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

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

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 467.676 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 7.964 kr. samt årlige finansielle omkostninger på 459.712 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.²⁷ 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 flyttet jeres forsyningsledninger som følge af arealejers retmæssige råderet. I har dokumenteret dette.

I har videre oplyst, at I som følge af flytningen har haft anlægsomkostninger for 597.260 kr. i 2020. De årlige lineære afskrivninger udgør 7.964 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 10.858 kr. som følge af flytningen i 2020 samt finansielle omkostninger til tidligere godkendte tillæg for 448.854 kr.

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

5. 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 3.552.949 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 537.884 kr., årlige finansielle omkostninger på 2.709.909 kr. samt årlige driftsomkostninger på 305.156 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.²⁸

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 3

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

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.

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 37.132.242 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 537.884 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 675.059 kr. samt finansielle omkostninger til tidligere godkendte tillæg for 2.034.850 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 305.156 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 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.²⁹ 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.

²⁹ 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.³⁰

³⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

11.Høringssvar

I har den 29. september 2021 afgivet høringssvar til jeres økonomiske rammer for 2022-2023. Jeres bemærkninger vedrører:

- Husstandspumper
- Særlige forhold.

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme jeres bemærkninger vedrørende husstandspumper. Jeres bemærkninger har derfor givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer for 2022-2023, hvorfor denne afgørelse er korrigeret i forhold til den tidligere tilsendte. Begrundelser følger nedenfor.

Husstandspumper

I har i jeres høringssvar ønsket at ændre jeres indberetning af pumper, så alle jeres indberettede husstandspumper rykkes til pumpestationer med en samlet kapacitet på 0-10 l/s, da I kender og har oplyst den specifikke samlede kapacitet på pumperne. Jeres bemærkning har givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer.

Vi har på baggrund af en konkret vurdering medtaget de nye oplysninger, da vi har mulighed for at inddrage oplysningerne og samtidigt træffe samtlige afgørelser af en tilfredsstillende kvalitet inden for den i medfør af lovgivningen fastsatte frist.³¹ Vi har derfor ændret jeres opgørelse af pumper, hvilket kan ses af bilag 1 til "*Metode for beregning af individuelle effektiviseringskrav - Benchmarking af spildevandsselskaber til brug for de økonomiske rammer 2022-2023*".³² Som konsekvens er benchmarkingen blevet genberegnet, jeres efficiensscore er blevet højere, og I får ikke længere et individuelt effektiviseringskrav, hvilket kan ses på første side af denne afgørelse, i kapitel 4 samt fane 2.1, 2.2 og 5 i Bilag A.

Særlige forhold

I har i jeres høringssvar angivet, at I tidligere har fået behandlet omkostninger til henholdsvis drift af kontaktfilter, skærpede udlederkrav og transport af slam som særlige forhold i benchmarkingen, og at I undrer jer over, at I har fået afvist ansøgningerne i år. I skriver, at I mener det må være op til os at dokumentere, hvorfor her ikke længere er tale om særlige forhold. I angiver også, at der i afgørelsen ikke er en beskrivelse af hvor mange "enkelte eller få selskaber" er.

Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer.

³¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 4, stk. 1 og § 5, stk. 1.

³² <https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2022/>

Hvert år tager vi konkret stilling til, om ansøgte omkostninger – eventuelt fortsat – kan behandles som særlige. At I tidligere har fået behandlet et forhold som særligt betyder dermed ikke, at I nødvendigvis også fremover vil få behandlet forholdet på samme måde. For vurderingen af hvorvidt jeres ansøgninger lever op til de tre kriterier, er det jeres ansvar at dokumentere, at forholdet lever op til de tre kriterier: særlighed, rammebetingelse og væsentlighed, jf. indberetningsvejledningen s. 41.³³ Vi har i år foretaget en konkret vurdering af, hvorvidt jeres ansøgninger om særlige forhold lever op til disse.

Vi har vurderet, at forholdene ikke lever op til de tre førnævnte kriterier. Jeres høringsvar indeholder ikke oplysninger, der giver anledning til at ændre denne vurdering. Det er derfor fortsat vores vurdering, at der ikke er tale om særlige forhold.

Konkurrenceankenævnet har i kendelse af 7. maj 2020 om sag VFL-3-2019 og VFL-4-2019 anført, at *”det afgørende kriterium i forhold til ”særlige omkostninger” i § 8 i bekendtgørelse om økonomiske rammer er, om omkostningen vedrører et forhold, som kun gælder enkelte eller få vandforsyningsselskaber.”* Vi har ikke defineret et tal for, hvornår der er tale om enkelte eller få selskaber. For så vidt angår henholdsvis skærpede udlederkrav (hvortil kontaktfiler henhører) og transport af vådslam, er det dog en række selskaber, som udfører disse aktiviteter. Der er flere end 10 selskaber, der har transport af vådslam og skærpede udlederkrav.

Vi gør herudover opmærksom på, at da I ikke får et individuelt krav på baggrund af resultatet fra benchmarkingen, har vurderingen af særlige forhold ikke indflydelse på størrelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav.

³³ <https://www.kfst.dk/media/pyvnlaxb/indberetningsvejledning-til-benchmarking-spildevand.pdf>

12. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³⁴ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.³⁵

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.³⁶

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.³⁷

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Tone Madsen



Maria Folker-Schiller

³⁴ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³⁵ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5 og § 27

³⁶ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

³⁷ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2