

Tønder Spildevand AS
Håndværkervej 4
6261 Bredebro

Den 22. december 2022
Sag nr. 22/11104

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 11. 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 84.829.614 kr., og jeres vejledende økonomiske ramme i 2024 er 83.288.565 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 18. august 2022 sendte vi vores oprindelige udkast til afgørelse i høring med høringsfrist den 1. september 2022.

I afgav den 1. september 2022 afgivet høringssvar vedrørende

- Pristalsregulering
- Generelt effektiviseringskrav til anlægsomkostninger
- Kran over dekanter

**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 ikke kunne imødekomme jeres bemærkninger. 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: 84.829.614 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	18
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	19
11. Høringssvar	20

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	73.834.714	kr.
Nye tillæg - Drift	298.340	kr.
Nye tillæg - Anlæg	1.207.782	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.	297.272	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-521.426	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-744.298	kr.
Omkostninger i alt	74.372.384	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	3.335.728	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	3.228.305	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	3.241.828	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) - Drift	-64.837	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	3.176.991	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	0	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2021		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2021	716.205	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	84.829.614	kr.

2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	74.372.384	kr.
Prisudvikling i kr.	2.647.657	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-529.189	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	76.490.852	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	3.454.480	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	3.343.233	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	0	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2024	83.288.565	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	76.490.852	kr.
Prisudvikling i kr.	2.723.074	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-537.068	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	78.676.859	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	3.577.460	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	3.462.252	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	0	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2025	85.716.570	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	78.676.859	kr.
Prisudvikling i kr.	2.800.896	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-545.064	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	80.932.691	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	3.704.817	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	3.585.508	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	0	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2026	88.223.017	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 521.426 kr. i 2023.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 744.298 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 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 3.335.728 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 11.418.951 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2021 med 4.746.449 kr.

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

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

Kontrollen af reguleringsperioden 2020-2021 har vist, at I har overholdt reguleringsperioden samlet set.

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

Den positive difference for 2021 har I mulighed for at opkræve i 2022, som er det sidste år i kontrolperioden (lys rosa farve i figur 1). I har derimod ikke længere mulighed for at opkræve den positive difference for 2020, 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. 8

7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer

Ved overgangen til den nuværende regulering, med virkning fra 2016, bevarer de tidligere udmeldte afgørelser deres gyldighed. Derfor fremgår de budgetterede omkostninger for medfinansieringsprojekter og periodevise driftsomkostninger fortsat i jeres rammer, og tillæggene hertil bliver korrigeret årligt. De budgetterede omkostninger korrigeres på baggrund af jeres faktiske afholdte omkostninger til de tidligere godkendte medfinansieringsprojekter og periodevise driftsomkostninger.

Driftsomkostninger til medfinansieringsprojekter

I har ikke søgt om tillæg til medfinansieringsprojekter efter prisloftreguleringen. Vi har derfor ikke foretaget en korrektion.

Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen

I har i tidligere prislofter fået godkendt tillæg til forventede periodevise driftsomkostninger.¹⁷ Tillægget til forventede periodevise driftsomkostninger er indregnet på budgettal og bliver derfor korrigeret ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger.

I har ikke planlagt oprensning i 2021. I har imidlertid indberettet afholdte periodevise driftsomkostninger for 2021. På baggrund af jeres indberetning modtager I en korrektion, som indregnes i jeres indtægtsramme. Korrektionen indregnes som et engangstillæg for jeres afholdte periodevise driftsomkostninger.

Korrektionen udgør 716.205 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023.

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, 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, periodevise 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. Kran over dekanter
2. Diverse mål
3. 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. Kran over dekanter

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

I har oplyst, at I har investeret i en ny kran på Tønder Renseanlæg grundet målsætningerne fra spildevandsplanen om, at *"Arbejdsmiljøet i kloakforsyningen skal være godt og gældende lovkrav skal overholdes."*

Det følger af forarbejderne til vandsektorloven,²² at det er en betingelse for at opnå tillæg til den økonomiske ramme efter § 11, stk. 1, at der er

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

²² LF nr. 91 af 16. december 2015

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 2020.²³ 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 investeringen i en ny kran er at sikre et lovligt arbejdsmiljø. I har således ikke dokumenteret, at formålet med investeringen relaterer sig til den forsyningsydelse, som I leverer. På denne baggrund afviser vi jeres ansøgning om tillæg.

2. 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.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 4.135.739 kr., og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 740.297 kr., årlige finansielle omkostninger på 243.632 kr. samt årlige driftsomkostninger på 3.151.810 kr., hvoraf 3.022.775 kr. udgør engangsomkostninger.

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.²⁴ Desuden skal målet ligge ud over jeres ordinære drift.²⁵

I har oplyst, at målene blandt andet omfatter udvikling af overvågningssystem og reducere af overløb, og at målene fremgår af Tønder Kommunes Spildevandsplan samt tillæg 1 og 3 til spildevandsplanen.

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

²³ <https://www.kfst.dk/vandtilsyn/okonomiske-rammer/konkurrenceankenavnets-kendelser/>

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

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

3. Udvidelse af forsyningsområdet

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af, at der er sket udvidelser af jeres forsyningsområde eller jeres håndterede vandmængde.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 341.383 kr., og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 125.587 kr., årlige finansielle omkostninger på 56.747 kr. samt årlige driftsomkostninger på 159.049 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.²⁶

I har oplyst, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde og/eller håndterede vandmængde, og at I som følge af udvidelsen har haft samlede anlægsomkostninger i 2021 på 6.676.111 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 125.587 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 56.747 kr.

I har desuden oplyst, at I som følge af udvidelsen har haft samlede driftsomkostninger på 159.049 kr.

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

²⁶ 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.²⁷ 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.

²⁷ 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.²⁸

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

11. Høringssvar

I afgav den 1. september 2022 høringssvar til jeres statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2023. Jeres bemærkninger vedrørte:

- Pristalsregulering
- Generelt effektiviseringskrav til anlægsomkostninger
- Kran over dekanten

Det var vores vurdering, at vi ikke kunne imødekomme jeres bemærkninger. Jeres høringssvar gav derfor ikke anledning til ændringer i jeres økonomiske ramme for 2023, hvorfor statusmeddelelsen af 11. oktober 2022 ikke var korrigeret i forhold til den tidligere tilsendte. Begrundelsen følger nedenfor.

Pristalsregulering

I har i jeres høringssvar angivet, at den beregnede pristalsregulering på hhv. 0,33 pct. og 3,56 pct. er lav, og at de indeks, der ligger til grund for beregningen, ikke tager højde for øgede omkostninger til bl.a. el. Derudover skriver I, at I er bekymrede over, om inflation indregnes i grundlaget for rammerne ved overgangen til fleksible rammer. Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i jeres statusmeddelelse.

Vi pristalsregulerer årligt indtægtsrammerne. Metoden for pristalsreguleringen fremgår af 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 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.²⁹

Angående jeres bemærkning om håndtering af pristalsregulering (inflation) i ny regulering med fleksible rammer angår denne bemærkning ikke jeres økonomiske ramme for 2023. Vi henviser i stedet til det kommende høringsnotat om lovforslag om justeret økonomisk regulering af vandsektoren, der har været i høring.

Generelt effektiviseringskrav til anlægsomkostninger

I har i jeres høringssvar angivet, at stort set alle jeres anlægsomkostninger har været i udbud, og at det betyder, at I vælger den mest effektive løsning. I mener derfor ikke, at der bør pålægges et generelt effektiviseringskrav på anlægsomkostninger. Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i jeres statusmeddelelse.

²⁹Se kapitel 6 i "Generelt effektiviseringskrav i regulering af monopoler vandsektoren", juni 2020, som kan findes her: <https://www.kfst.dk/media/4s2hhfek/generelt-effektiviseringskrav-i-reguleringen-af-monopoler-i-vandsektoren.pdf>

Der skal efter ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1 stilles effektiviseringskrav til alle påvirkelige dele af vandselskabernes omkostninger. Det omfatter både driftsomkostninger, anlægsomkostninger og finansielle omkostninger. Kravene stilles til den samlede økonomi og ikke til specifikke omkostninger. Det er således jer som selskab, der afgør, hvordan effektiviseringskravene skal nås. Vi bemærker herudover, at udbud er ét af de redskaber, vandselskaber kan anvende for at imødekomme effektiviseringskravene på og derved følge med produktivitetsudviklingen i konkurrenceudsatte sektorer.

Kran over dekanter

I har ved indberetningen ansøgt om tillæg til mål, da I har investeret i en ny kran på Tønder Renseanlæg grundet målsætningerne fra spildevandsplanen om, at *”Arbejdsmiljøet i kloakforsyningen skal være godt og gældende lovkrav skal overholdes.”*

I har i jeres høringssvar af 1. september 2022 angivet, at investeringen i en ny kran på Tønder Renseanlæg er et mål omfattet af jeres hovedvirksomhed, da det er et grundlæggende fundament for at levere forsyningsydelsen, at der er et godt og sikkert arbejdsmiljø. Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i jeres statusmeddelelse.

Formålet med investeringen i en ny kran er således at sikre et lovligt arbejdsmiljø. Formålet med arbejdsmiljøloven er et sikkert og sundt fysisk og psykisk arbejdsmiljø.³⁰

Det følger af lovbemærkningerne til vandsektorloven,³¹ at det er en betingelse for at opnå tillæg efter ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1, at der er tale om et *”formål inden for vandselskabets hovedvirksomhed, herunder miljø, sundhed, energieffektivitet, klimaindsatser, forsyningssikkerhed eller service”*.

Konkurrenceankenævnet har i kendelse VFL-2-2019 udtalt, at det er en betingelse for at opnå tillæg til mål, at der er tale om formål inden for vandselskabets hovedvirksomhed, herunder miljø, sundhed, energieffektivitet, klimaindsatser, forsyningssikkerhed eller service.

Hovedvirksomhed i form af miljø, sundhed, energieffektivitet, klimaindsatser, forsyningssikkerhed eller service skal forstås i direkte relation til den forsyningsydelse, som I leverer til jeres forbrugere.

Idet investeringen har til formål at understøtte jeres ansattes arbejdsmæssige sikkerhed og sundhed (arbejdsmiljø), er det ikke direkte relateret til jeres hovedvirksomhed (forsyningsydelsen), da ordene *miljø* og *sundhed* i lovbemærkningerne skal forstås i direkte relation til jeres forbrugere.

³⁰ Jf. § 1 i lbkg nr. 2062 af 16. november 2021

³¹ Jf. lovforslag nr. L91 af 16. december 2015, s. 46

På grundlag heraf finder vi ikke, at I har godtgjort, at jeres omkostninger vedrører opfyldelse af et mål, jf. § 11, stk. 1, der ligger ud over ordinær drift, hvorfor vi fastholder vores afvisning af jeres ansøgning om tillæg.

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet

A handwritten signature in black ink that reads "Tone Madsen". The script is cursive and somewhat informal.

Tone Madsen

A handwritten signature in black ink that reads "Maria Folker-Schiller". The script is cursive and elegant.

Maria Folker-Schiller