

Billund Spildevand A/S
Grindsted Landevej 40
7200 Grindsted

Den 12. oktober 2021
Sag nr. 21/02283

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 14. september 2021 med høringsfrist den 28. september 2021.

I har den 24. september 2021 afgivet høringssvar vedrørende

- Anmodning om modregning af overdækning i 2019 mod underdækning i 2020
- Tillæg til oprensning af bassin
- Costdriveranalysen.

Jeres bemærkninger har ikke givet anledning til ændringer. Der er derfor ikke foretaget ændringer i denne afgørelse 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-påvirkelige omkostninger og eventuelle nye tillæg eller fradrag, som påvirker jeres ramme for 2022 og frem.

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

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

I 2022 udgør jeres indtægtsramme: 58.896.977 kr.

I 2023 udgør jeres indtægtsramme: 57.094.298 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. Begrundelserne for indtægtsrammernes størrelse finder I på de følgende sider.

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	14
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme.....	15
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer.....	17
8. Tillæg	18
9. Tilknyttet virksomhed	21
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	22
11. Høringssvar	23
12. Klagevejledning	25

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 (herefter 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	32.732.582	kr.
Nye tillæg - Drift	482.258	kr.
Nye tillæg - Anlæg	30.382	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.	109.709	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-142.245	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-388.542	kr.
Omkostninger i alt	32.824.144	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	25.064.006	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	1.722.912	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	1.722.912	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-445.116	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020	-268.969	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	58.896.977	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	32.824.144	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	108.320	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-139.861	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-384.055	kr.
Omkostninger i alt	32.408.548	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	25.130.865	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		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-445.116	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	57.094.298	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	32.408.548	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	106.948	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-137.516	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-379.620	kr.
Omkostninger i alt	31.998.361	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	25.197.991	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	57.196.352	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	31.998.361	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	105.595	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-135.210	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-375.235	kr.
Omkostninger i alt	31.593.510	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	25.265.383	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	56.858.893	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 142.245 kr. i 2022 og 139.861 kr. i 2023.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 388.542 kr. i 2022 og 384.055 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 fratrukket 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 jeres effektive omkostningsniveau er højere end jeres indtægtsramme. Det betyder, at vi ikke har identificeret et effektiviseringspotential. På den baggrund er jeres nye indtægtsrammer ikke korrigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹³

Bilag C indeholder jeres gennemførte investeringer fra 2010 til og med 2020, der indgår i benchmarkingen.

Investeringer

Vi har vurderet, at det indberettede aktiv ”Jordbassin Klasse A” for 2020 med bemærkningen ”oprensning regnvandsbassin” ikke kan betragtes som en investering, da I per mail den 3. juni 2021 angiver, at omkostningen

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.

dækker over genetableringen af to bassiner. I angiver, at genetableringen indebærer at fjerne og knuse buske og træer på arealet og at få udgravet og fjernet jord, så bassinerne igen kan modtage regnvand, og at I har rensat tilløb og afløb, så bassinerne igen kan bruges. Det er vores vurdering, at omkostningen ikke lever op til definitionen af en investering, da der ikke er tale om et anlægsaktiv, der er kendetegnet ved at være bestemt til jeres vedvarende eje eller brug, men derimod en driftsomkostning. Derfor er omkostningen på 1.181.781 kr. lagt til jeres produktionsomkostninger, hvilket betyder, at omkostningen er lagt til jeres faktiske driftsomkostninger (FADO).

Indberetningen af ”Jordbassin Klasse A” på 1.181.781 kr. indgår derfor ikke som en del af investeringerne til brug for benchmarkingen.

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:

- ”Corona”: 90.000 kr. i 2020
- ”Overløb”: 150.000 kr. i 2020

Samlet vurdering af særlige forhold

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning vedrørende ”Corona” og ”Overløb” ikke opfylder de tre kriterier for særlige forhold. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke er blevet korrigeret.

Corona

I har søgt om særlige forhold for omkostninger til ”Corona”.

I angiver i jeres ansøgning, at I har meromkostninger til hjemsendte medarbejdere på grund af Corona.

Det er generelt ikke særligt at have omkostninger til Corona, da Corona er et forhold, der gør sig gældende for en række selskaber, der må formodes at have haft lignende omkostninger i forbindelse med pandemien.

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 i jeres ansøgning ikke godtgjort, at de indberettede omkostninger til Corona er særlige for jer i sammenligning med andre spildevandselskaber.

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

Det er herudover vores vurdering, at jeres omkostninger til Corona ikke lever op til kriteriet om væsentlighed, idet omkostningerne svarer til 0,22 pct. af jeres faktiske afholdte påvirkelige omkostninger i 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.

Overløb

I har søgt om særlige forhold for omkostninger til "Overløb".

I har i ansøgningen angivet, at I har nedlagt et overløb ved Gyvelvej, da jeres bestyrelse har bedt jer om at minimere overløb. I har derfor pumpet spildevandet til et bassin ved Grindsted Renseanlæg i stedet for at lade det gå i overløb, hvilket har medført en øget el-udgift, da vandet skal pumpes fra bassinet og ind på renseanlægget.

Det er generelt ikke særligt at have omkostninger til at pumpe vand til bassin, 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 "Overløb" i form af el-udgifter til at pumpe vand, er særlige for jer i sammenligning med andre spildevandselskaber, der også har omkostninger til lignende aktiviteter.

Det er derfor vores vurdering, at omkostninger til "Overløb" ikke lever op til kriteriet om særlighed, hvorfor der ikke er tale om et særligt forhold.

Vi gør i øvrigt opmærksom på, at det at pumpe vand indgår i fastlæggelsen af OPEX-netvolumenmålet ved costdriverne for "Pumpestationer". I får et bidrag til OPEX-netvolumenmålet for jeres pumpestationer baseret på enten kapaciteten eller antallet af pumpestationer der er nødvendige for jeres drift. I bliver derfor kompenseret for en eventuel øget mængde/kapacitet af pumpestationer i benchmarkingen.

Det er herudover vores vurdering, at jeres omkostninger til "Overløb" ikke lever op til kriteriet om væsentlighed, idet omkostningerne svarer til 0,36 pct. af jeres faktiske afholdte påvirkelige omkostninger i 2020.

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

Øvrige aktiver

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

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 får en for lav efficiensscore som følge af en særlig sammensætning af aktiver og aktiviteter i jeres selskab. Det betyder, at vi har opjusteret 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 24.262.114 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 ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2019 med 2.120.669 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 2.364.317 kr.

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

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

Den positive difference for 2020 har I mulighed for at opkræve i 2021, da det er det sidste år i reguleringsperioden.¹⁹

I 2019 opkrævede I flere indtægter end jeres indtægtsramme tillod. Noget af det havde I lov til at opkræve, da I havde opkrævet færre indtægter end jeres indtægtsrammer for 2018 tillod.

Da 2019 var sidste år i reguleringsperioden kan den resterende negative difference for 2019 ikke modregnes i et senere år. Den negative difference for 2019, korigeret for den positive difference i 2018, bliver derfor indregnet som et fradrag i jeres indtægtsrammer for 2022-2023.²⁰

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

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 8

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

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

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 -268.969 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.²¹

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

²¹ 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.²² Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²³

Afgørelse

I har i årets indberetningen ansøgt om følgende tillæg:

1. Byggemodninger
2. Periodevise driftsomkostninger

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

1. 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 75.413 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 30.282 kr. samt årlige driftsomkostninger på 45.131 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

Udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder

I har oplyst, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde.

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2 og 15

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

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

I har oplyst, at udvidelsen består af byggemodninger. Endvidere har I oplyst, at jeres forsyningsområde blev udvidet med 32 nye tilsluttede husestande i løbet af 2020. Som dokumentation herfor har I fremsendt diverse lokalplaner som beskriver projekterne.

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 2.271.147 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 30.282 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 45.131 kr. I har opgjort forøgelsen af jeres driftsomkostning ud fra en beregning af jeres gennemsnitlige driftsomkostning pr. tilslutning. Denne beregnede gennemsnitlige driftsomkostning er herefter ganget med forøgelsen af jeres antal tilslutninger i 2020, som følge af udvidelsen.

På baggrund heraf samt sagens øvrige oplysninger er det vores vurdering, at det kan anses for godtgjort, at de indberettede driftsomkostninger på 45.131 kr. kan henføres til udvidelsen.

2. Periodevise driftsomkostninger

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af periodevise driftsomkostninger – oprensning af regnvandsbassiner.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 435.541 kr. (247.383 kr. + 69.980 kr. + 118.178 kr.) og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem. Endvidere bliver der indregnet et engangstillæg på 1.746.527 kr. (494.766 kr. + 69.980 kr. + 1.181.781 kr.) i jeres økonomiske ramme for 2022.

Begrundelse

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

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

I har oplyst, at I har oprenset regnvandsbassiner i perioden 2018 - 2020, og at I skal oprense dem hvert 10. år. På baggrund af jeres indsendte oplysninger, er det vores vurdering, at I har dokumenteret, at I har periodevis driftsomkostninger, som ikke allerede er medregnet i jeres økonomiske rammer.

Tillæg til de økonomiske rammer gives på baggrund af omkostninger afholdt i det forudgående kalenderår.²⁶ Det vil sige, at tillæg i år gives på baggrund af omkostninger I har afholdt i 2020. I kan derfor ikke få tillæg for de omkostninger, I har afholdt til oprensningerne i 2018 og 2019. I kan imidlertid for indregnet en fremtidig løbende opsparing til dækning for de fremtidige oprensninger.

Fordeling af periodevis driftsomkostninger - 2018

I har oplyst, at I har oprenset regnvandsbassiner i 2018. Jeres driftsomkostninger til oprensningerne udgjorde 2.396.803 kr. Som følge heraf indregner vi en årlig opsparing på 247.383 kr., der årligt lægges til jeres økonomiske rammer for 2022 og frem. Opsparingen er beregnet ud fra jeres faktisk afholdte omkostninger i 2018 til oprensningerne af bassinerne i 2018 fordelt over 10 år., hvorefter beløbet er prisfremskrevet.

Derudover indregner vi i jeres økonomiske ramme for 2022 et engangstillæg på 494.766 kr. svarende til to års opsparing for perioden 2020 – 2021.

Fordeling af periodevis driftsomkostninger - 2019

I har oplyst, at I har oprenset regnvandsbassiner i 2019. Jeres driftsomkostninger til oprensningerne udgjorde 691.365 kr. Som følge heraf indregner vi en årlig opsparing på 69.980 kr., der årligt lægges til jeres økonomiske rammer for 2022 og frem. Opsparingen er beregnet ud fra jeres faktisk afholdte omkostninger til oprensningerne i 2019 fordelt over 10 år, hvorefter beløbet er prisfremskrevet.

Derudover indregner vi i jeres økonomiske ramme for 2022 et engangstillæg på 69.980 kr. svarende til et års opsparing for perioden 2021.

Fordeling af periodevis driftsomkostninger - 2020

I har oplyst, at I har oprenset regnvandsbassiner i 2020. Jeres driftsomkostninger til oprensningerne udgjorde 1.181.781 kr. I får derfor medregnet et beløb på 1.181.781 kr. i jeres økonomiske ramme for 2022.

Herudover får I indregnet en opsparing til næste oprensning, der vil foregå om 10 år. Opsparingen er beregnet ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger til oprensningerne i 2020 fordelt ud over 10 år. Dermed vil der i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem indgå en opsparing på 118.178 kr. (1.181.781 kr./10 år).

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 2 og 4

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 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.

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, 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.²⁸

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

11. Høringssvar

I har den 24. september 2021 afgivet høringssvar til jeres økonomiske rammer for 2022-2023. Jeres bemærkninger vedrører:

- Anmodning om modregning af overdækning i 2019 mod underdækning i 2020
- Tillæg til oprensning af bassin
- Costdriveranalysen.

Jeres høringssvar har ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer for 2022-2023, hvorfor denne afgørelse ikke er korrigeret i forhold til den tidligere tilsendte. Begrundelser følger nedenfor.

Anmodning om modregning af overdækning i 2019 mod underdækning i 2020

I har i jeres høringssvar anmodet om at få modregnet overdækningen i 2019 med underdækningen i 2020. Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer.

I 2019 opkrævede I mere, end jeres økonomiske rammer tillod. Noget af det kunne I opkræve, da I havde opkrævet mindre end jeres økonomiske rammer i 2018.²⁹ Den negative difference i 2019, modregnet den positive difference i 2018, er indregnet som et fradrag i 2022 og 2023. Det skyldes, at en negativ difference kun kan modregnes i et senere år i reguleringsperioden.³⁰ Da 2019 var det sidste år i den pågældende reguleringsperiode, har vi ikke hjemmel til at modregne overdækningen i 2019 med underdækningen i 2020, eftersom 2020 hører til den næste reguleringsperiode.

I skriver videre i jeres høringssvar, at hvis I havde haft fireårige rammer, havde det været muligt at modregne overdækningen i 2019 med underdækningen i 2020. I kommer til at få fireårige rammer. På grund af overgangsperioden fra den tidligere til den nuværende regulering har I frem til 2023 fortsat toårige rammer og skal derfor overholde toårige reguleringsperioder.³¹

Tillæg til oprensning af bassin

I har i jeres høringssvar spurgt, om I kan få engangstillægget for oprensning af regnvandsbassin indregnet over en 10-årig periode. Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer.

I har fået godkendt et engangstillæg på 1.181.781 kr., som dækker den omkostning, I har haft til oprensningen af regnvandsbassiner i 2020.

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 8

³⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

³¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 4

Metoden til indregning af periodevise driftsomkostninger fungerer på den måde, at vandselskaber får dækket afholdte omkostninger for det forudgående kalenderår med et engangstillæg og får indregnet en årlig opsparing til næste oprensning.

Metoden er endeligt fastlagt.³² Vi kan derfor ikke imødekomme jeres anmodning om at få indregnet engangstillægget over en 10-årig periode.

Costdriveranalysen

I har i jeres høringssvar efterspurgt at se beregningerne for costdriveranalysen. I angiver, at I ikke er sikre på konsekvensen af analysen. Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer.

I costdriveranalysen undersøger vi, om der kan identificeres særligt store bidrag til netvolumenmålene fra enkelte costdrivere, der stiller selskaberne dårligere i benchmarkingen. I år har vi fundet tegn på, at et særligt stort netvolumenbidrag fra costdriverne "Ledninger" og "Spildevandsbassiner" til OPEX-netvolumenmålet er forbundet med en lavere efficiensscore. For selskaber, der har særligt store bidrag fra disse costdrivere, opjusteres deres best-of-two score derfor efter benchmarkingen.

I får i år opjusteret jeres best-of-two score med 2 procentpoint på baggrund af costdriveranalysen, fordi I har et relativt stort netvolumenbidrag fra spildevandsbassiner til jeres OPEX-netvolumenmål sammenlignet med de øvrige selskaber.

En gennemgang af metoden for costdriveranalysen fremgår af bilag 5 til "*Metode for beregning af individuelle effektiviseringskrav - Benchmarking af spildevandsselskaber til brug for de økonomiske rammer 2022-2023*". I kan se den specifikke beregning af costdriveranalysen for jeres selskab i fanen "Costdriveranalysen" i bilag 1 til samme dokument.³³

³² ØR-bekendtgørelsens § 13, stk. 1

³³ <https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2022/>

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