

Haderslev Spildevand A/S
Fjordagervej 32
6100 Haderslev

Den 15. oktober 2021
Sag nr. 21/02313

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

- Særlige forhold
- Øvrige aktiver – køretøjer
- Spørgsmål til øvrige aktiver – tagpap.

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 identificeret et effektiviseringspotentiale i jeres økonomiske rammer. Jeres indtægtsrammer for 2022-2023 er derfor korrigeret med et generelt og et individuelt 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 foretaget ændringer i forhold til tidligere tilsendte udkast til økonomiske rammer.

I 2022 udgør jeres indtægtsramme: 105.702.427 kr.

I 2023 udgør jeres indtægtsramme: 106.512.342 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.....	16
8. Tillæg	17
9. Tilknyttet virksomhed	20
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	21
11. Høringssvar	22
12. Klagevejledning	24

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	106.333.370	kr.
Nye tillæg - Drift	886.088	kr.
Nye tillæg - Anlæg	151.933	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.	354.326	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.144.375	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-702.202	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.177.851	kr.
Omkostninger i alt	104.701.288	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	3.505.681	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	933.217	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	0	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020	-3.437.759	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	105.702.427	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	104.701.288	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	345.514	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.115.917	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-690.429	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.164.248	kr.
Omkostninger i alt	102.076.208	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	3.517.250	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	918.884	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	0	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2023	106.512.342	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	102.076.208	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	336.851	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.087.938	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-678.853	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.150.803	kr.
Omkostninger i alt	99.495.465	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	3.528.857	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	888.788	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	103.913.110	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	99.495.465	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	328.335	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.060.432	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-667.472	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.137.512	kr.
Omkostninger i alt	96.958.384	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	3.540.502	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	879.447	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	101.378.333	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 702.202 kr. i 2022 og 690.429 kr. i 2023.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 1.177.851 kr. i 2022 og 1.164.248 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 1,06 pct. Det betyder, at jeres økonomiske ramme er justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 1.144.375 kr. i 2022 og 1.115.917 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.

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:

- ”Transport af vådslam”: 1.247.610 kr. i 2019 og 1.305.706 kr. i 2020.

I har i jeres ansøgning angivet et samlet beløb på 2.553.315 kr., der dækker de samlede omkostninger for både 2019 og 2020. Beløbene ovenfor er derfor opgjort for de enkelte år omkostningen hører til.

I har den 17. august 2021 indsendt hørings svar til benchmarkingmodellen, hvori I har vedhæftet dokumentation for et særligt forhold vedrørende skærpede udlederkrav, som I ikke oprindeligt har søgt om i forbindelse med indberetningen. Dette ser vi som en anmodning om, at vi medtager de indsendte oplysninger i sagsbehandlingen. Det er vores konkrete vurdering, at vi ikke kan nå medtage de for sent indberettede oplysningerne i vores sagsbehandling og samtidig træffe afgørelse af en tilfredsstillende kvalitet inden for de i lovgivningen fastsatte frister. Vi har således ikke behandlet jeres for sent indsendte ansøgning om særlige forhold for omkostninger til skærpede udlederkrav.

Vi gør i øvrigt opmærksom på, at der er flere selskaber, der har skærpede udlederkrav, hvorfor det generelt ikke er et særligt forhold, da det således ikke opfylder kriteriet for særlighed.

Samlet vurdering af særlige forhold

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

Transport af vådslam

I har søgt om særlige forhold for omkostninger til ”Transport af vådslam”.

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>

Det er generelt ikke særligt at have omkostninger til transport af vådslam, 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 vådslam” er særlige for jer til sammenligning med andre spildevandselskaber, der også har transport af vådslam.

Det er derfor vores vurdering, at omkostninger til ”Transport af vådslam” 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.

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.

Vi har vurderet jeres ansøgning om øvrige aktiver på baggrund af den dokumentation I har indsendt. Dokumentationskravene fremgår af dette års indberetningsvejledning.¹⁶

I har i indberetningen til dette års benchmarking søgt om at få behandlet følgende som øvrige aktiver:

- ”Ford transit BE96410” med en årlig afskrivning på 95.976 kr. i 2019 og 2020.
- ”Iveco” med en årlig afskrivning på 73.541 kr. i 2019 og 2020.
- ”Tagpap” med en årlig afskrivning på 134.117 kr. i 2019 og 2020.

Samlet vurdering af de øvrige aktiver

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning vedrørende ”Ford transit BE96410”, ”Iveco” og ”Tagpap” ikke godkendes som øvrige aktiver. Begrundelserne for hvert ansøgt aktiv fremgår nedenfor. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke er blevet korrigeret.

Afviste omkostninger

I har i jeres ansøgning til øvrige aktiver indberettet ”Ford transit BE96410” og ”Iveco”. Da vi i jeres CAPEX-ark har fundet en kategori til aktiverne, har vi ved mail af 18. og 21. juni 2021 informeret jer herom, og indplaceret aktivet i denne kategori. Det betyder, at vi indplacerer 2 stk. køretøjer, entreprenørmaskiner i 2019 og 2020 i kategorien for ”Køretøjer,

¹⁶Læs mere i ”Indberetningsvejledning til benchmarking - Spildevand”:

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

entreprenørmaskiner” under fællesfunktionsanlæg. I kan se ændringen til jeres opdaterede CAPEX-ark, som ligger på vores hjemmeside. Da aktiverne er indeholdt i kategorien ”Køretøjer, entreprenørmaskiner” behandles de ikke som øvrige i benchmarkingen.

Derudover er det vores vurdering, at ”Tagpap” er indirekte indeholdt i Administrationsbygninger i CAPEX-arket.

De ansøgte aktiver behandles derfor ikke som øvrige i benchmarkingen.

Jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen er derfor ikke blevet korigeret.

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.¹⁷

¹⁷ <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.¹⁸

Afgørelse

I har indberettet 4.788.000 kr. som omkostninger til tilbagebetaling af vejbidrag.¹⁹ I har i jeres økonomiske ramme for 2019 og 2020 fået godkendt et tillæg for tilbagebetaling af vejbidrag på 6.750.000 kr. fordelt over to år (i henholdsvis jeres økonomiske ramme for 2019 og 2020 samt 2020 og 2021). I har ikke herudover ansøgt og fået godkendt yderligere tillæg for tilbagebetaling af vejbidrag. Vi kan derfor ikke godkende jeres indberettede omkostning på 4.788.000 kr.

Vi har godkendt jeres øvrige indberettede ikke-påvirkelige omkostninger. Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 3.482.658 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022.

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

¹⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4-6

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 15.

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.²⁰ 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 710.172 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 556.790 kr.

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

Kontrollen af jeres indtægtsrammer har vist, at I har opkrævet færre indtægter, end jeres indtægtsrammer i kontrolperioden 2019 og 2020 tillod. Dermed har I en positiv difference mellem jeres indtægtsrammer og jeres indtægter.

Den positive difference for 2020 har I mulighed for at opkræve i 2021, da det er det sidste år i reguleringsperioden. I har derimod ikke mulighed for at opkræve den positive difference for 2019 i et senere år end 2020, da 2020 var sidste år i kontrolperioden.²¹

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

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

²¹ 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.²² Tillægget til forventede periodevise driftsomkostninger er indregnet på budgettal og bliver derfor korrigeret ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger.

På baggrund af jeres indberetning af afholdte periodevise driftsomkostninger i 2020 foretager vi en korrektion af forskellen mellem de tidligere godkendte tillæg og de afholdte, indberettede omkostninger for 2020.

Korrektionen udgør -3.437.759 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022.

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. Separatkloakering, ledningsregistrering mm.
2. Nye tilslutninger

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

1. Separatkloakering, ledningsregistrering 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 976.906 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 117.349 kr. samt årlige driftsomkostninger på 859.557 kr.

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 separatkloakering er kommunalt fastsat, fremgår af Haderslev Kommunes Spildevandsplan 2014-2020, der er vedtaget af Haderslev Byråd 17. december 2013 samt tillæg 30 til spildevandsplanen.

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

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

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

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

I har oplyst, at dokumentation for at målene ledningsregistrering, overvågning af overløbsbygværker og badevandskvalitet er kommunalt godkendte, fremgår af beslutning af 9. marts 2020 i udvalget for Plan og Miljø, og efterfølgende godkendelse af Haderslev Byråd den 28. april 2020.

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

Omkostningen skal være væsentlig

I har oplyst, at I som følge af målene blandt andet har foretaget separat-kloakeringer og ledningsregistrering. I har haft anlægsomkostninger for 7.109.645 kr. i 2020 til målet. De årlige lineære afskrivninger udgør 117.349 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft driftsomkostninger for 859.557 kr. i 2020.

Jeres samlede årlige omkostninger til målene udgør 976.906 kr., hvilket overstiger væsentlighedsgrænsen på 500.000 kr. inden for et kalenderår.

Aktiviteten skal falde uden for jeres ordinære drift

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

2. Nye tilslutninger

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

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 34.084 kr. samt årlige driftsomkostninger på 23.617 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.²⁷

Udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder

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

I har oplyst, at udvidelsen består af byggemodninger og nye tilslutninger. Endvidere har I oplyst, at jeres forsyningsområde blev udvidet med 13 nye tilsluttede husstande i løbet af 2020. Som dokumentation herfor har I fremsendt spildevandsplan 2014 – 2020, landzonetilladelser, mailkorrespondancer om tilslutningerne, samt kortudsnit af områderne.

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

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 1.149.976 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 34.084 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 23.617 kr. I har opgjort forøgelsen af jeres driftsomkostning ud fra en beregning af jeres gennemsnitlige driftsomkostning pr. tilslutning. Denne beregnede gennemsnitslige 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 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.²⁸ 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.

²⁸ 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.²⁹

²⁹ 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:

- Særlige forhold
- Øvrige aktiver – køretøjer
- Spørgsmål til øvrige aktiver – tagpap.

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme jeres bemærkninger vedrørende øvrige aktiver - køretøjer. 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.

Særlige forhold

I har i jeres høringssvar angivet, at I er uforstående over for, at jeres ansøgning om transport af vådslam ikke er blevet godkendt som et særligt forhold, da det er blevet godkendt ved forrige års benchmarking. I anmoder om, at benchmarkingen genberegnes, hvor omkostninger til transport af vådslam håndteres som et særligt forhold. I angiver, at få selskaber transporterer vådslam i samme grad som jer. I angiver, at I i alt har 11 renseanlæg, og at de øvrige selskaber i benchmarkingen i gennemsnit driver 5,67 renseanlæg. I angiver yderligere, at vådslammen skal transporteres over lange distancer. I angiver, at transport af vådslam er særligt for jer, da I har et højt antal renseanlæg sammenlignet med øvrige selskaber, og i forhold til hvor I transporterer slam til. Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer.

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. Vi har i år foretaget en konkret vurdering af, hvorvidt jeres ansøgning om særlige forhold lever op til de tre kriterier: særlighed, rammebetingelse og væsentlighed, jf. indberetningsvejledningen s. 41.³⁰

Det er fortsat vores vurdering, at forholdet ikke lever op til kriteriet om særlighed. Selvom I har flere renseanlæg end gennemsnittet, er der en række selskaber, der har et lignende antal eller flere renseanlæg end jer. Herudover har I ikke godtgjort, at I transporterer slammet over længere distancer end øvrige selskaber med transport af vådslam. Det er derfor vores vurdering, at I ikke har godtgjort, at transport af vådslam er særligt for jer. Det er derfor fortsat vores vurdering, at der ikke er tale om et særligt forhold.

³⁰ <https://www.kfst.dk/media/pyvnlaxb/indberetningsvejledning-til-benchmarking-spildevand.pdf>

Øvrige aktiver - Køretøjer

I har i jeres høringssvar angivet, at I ønsker et tredje køretøj behandlet som øvrigt aktiv, og at I allerede har anmodet om dette ved indberetningen. I anmoder derfor om, at køretøjet tilføjes som et aktiv under kategorien ”Køretøjer, entreprenørmaskiner”. Derudover vil I gerne have nedjusteret antallet af køretøjer i kategorien ”Køretøjer, små lastvogne (< 3.500 kg.)”. Jeres bemærkning har givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer.

I har i indberetningen indsendt anmodning om behandling af tre køretøjer som øvrige aktiver. Vi har dog ved en fejl kun vurderet to af køretøjerne. Vi har derfor nu også vurderet det tredje køretøj.

Vi har tilføjet et ekstra aktiv i kategorien ”Køretøjer, entreprenørmaskiner” i CAPEX-arket og fjernet tre aktiver fra kategorien ”Køretøjer, små lastvogne (< 3.500 kg.)”. Som konsekvens er benchmarkingen blevet genberegnet, jeres efficiensscore er blevet lavere, og jeres individuelle effektiviseringskrav i pct. er blevet højere, hvilket kan ses i kapitel 4 samt fane 2.1, 2.2 og 5 i bilag A.

Spørgsmål til øvrigt aktiv - tagpap

I har i jeres høringssvar angivet, at I undrer jer over afskrivningsprofilen på 75 år for aktivet Tagpap. I angiver, at samme aktiv har en afskrivningsprofil på 50 år i bilag C til afgørelsen om økonomiske rammer for 2022-2023. Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer.

Vi vurderer, at aktivet indirekte er indeholdt i kategorien ”Administrationsbygning”, fordi aktivet er installeret på og har en understøttende funktion til administrationsbygningen. Administrationsbygningen har som helhed en levetid på 75 år, men der er delelementer på bygningen, som kan have en kortere eller længere levetid, herunder fx tagpap, vinduer m.m. Dette er der taget højde for i udregningen af standardprisen for administrationsbygninger.

12. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³¹ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.³²

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.³³

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.³⁴

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Tone Madsen



Maria Folker-Schiller

³¹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³² Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5 og § 27

³³ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

³⁴ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2