

Kalundborg Vandforsyning A/S
Dokhavnsvej 15
4400 Kalundborg

Den 21. oktober 2020
Sag nr. 20/00993

Afgørelse om økonomiske rammer for 2021-2022

I 2018 modtog I økonomiske rammer for 2019-2020. I får i år nye økonomiske rammer for 2021-2022.

Udkast til afgørelse er sendt i høring den 22. september 2020 med høringsfrist den 6. oktober 2020.

I har ikke afgivet høringssvar, hvorfor vi ikke har foretaget ændringer i jeres økonomiske rammer. Denne afgørelse er derfor i overensstemmelse med det tidligere tilsendte udkast.

Afgørelse

I indgår i den totaløkonomiske benchmarking. I den forbindelse har vi identificeret et effektiviseringspotentiale i jeres økonomiske rammer. Jeres indtægtsrammer for 2021-2022 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, og om I har fået eventuelle nye tillæg eller fradrag.

Indtægtsrammerne udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2021 og 2022.

I 2021 udgør jeres indtægtsramme: 59.628.044 kr.

I 2022 udgør jeres indtægtsramme: 59.051.652 kr.

Indtægtsrammerne er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms. Begrundelserne for indtægtsrammernes størrelse finder I på de følgende sider.

**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

FORSYNINGSSSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrense-
og Forbrugerstyrelsen.

Indhold

1. Indledning	3
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	4
2.1 Økonomisk ramme for 2021	4
2.2 Økonomisk ramme for 2022	5
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2023	6
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2024	7
3. Generelt effektiviseringskrav	8
4. Individuelt effektiviseringskrav	9
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	15
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme	17
7. Tillæg	19
8. Tilknyttet virksomhed	20
9. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse	21
10. Klagevejledning	22

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 indvinding, behandling, transport og levering af vand mod betaling, herunder også salg af vand til andre selskaber.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 drikkevandsselskaberne nye økonomiske rammer, mens spildevandsselskaberne får nye økonomiske rammer i 2021.

I har i indberetningsperioden fra den 1. marts - 1. maj 2020 indberettet en række oplysninger. I har blandt andet indberettet en årligt debiteret vandmængde på over 800.000 m³.⁵ Det betyder, at I er omfattet af den totaløkonomiske benchmarking.⁶ Benchmarkingen inkluderer også selskaber, der på trods af sin størrelse frivilligt ønsker at deltage i benchmarkingen.⁷

På baggrund af resultaterne fra benchmarkingen stiller vi et individuelt effektiviseringskrav til selskaber med potentiale for effektivisering.⁸

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

På vores hjemmeside finder I vejledning ”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. 52 af 23/01/2020 (herefter vandsektorloven) § 2, stk. 1

² Jf. bkg. nr. 1623 af 27/12/2019 (herefter ØR-bekendtgørelsen)

³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

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

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 22

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6, stk. 4

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

2. Oversigt over jeres økonomiske rammer

2.1 Økonomisk ramme for 2021

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2020	27.669.777	kr.
Investeringsomkostninger til erstatninger	-25.110	kr.
Nye tillæg - Drift	410.044	kr.
Nye tillæg - Anlæg	550.492	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.	348.983	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-579.084	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-227.780	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-526.064	kr.
Omkostninger i alt	27.621.259	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	32.005.893	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 tidligere rammer		
Engangskorrektion vedrørende erstatninger	892	kr.
Økonomisk ramme for 2021	59.628.044	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2022

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021	27.621.259	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	336.979	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-559.165	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-225.947	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-517.839	kr.
Omkostninger i alt	26.655.287	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	32.396.365	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.
Økonomisk ramme for 2022	59.051.652	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	26.655.287	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	325.195	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-539.610	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-224.130	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-509.742	kr.
Omkostninger i alt	25.707.000	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	32.791.600	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2023	58.498.600	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	25.707.000	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	313.625	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-520.413	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-222.327	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-501.772	kr.
Omkostninger i alt	24.776.114	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	33.191.658	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2024	57.967.772	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 modtager årligt et generelt effektiviseringskrav, der er med til at imitere det effektiviseringspres, som produktivitetsudviklingen skaber på et vel-fungerende konkurrenceudsat marked.

Det generelle effektiviseringskrav på driftsomkostningerne⁹ udgør altid to procent af de driftsomkostninger, der indgår i jeres indtægtsramme, mens det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger¹⁰ varierer årligt, da den afhænger af den årlige produktivitetsudvikling.¹¹

Produktivitetsudviklingen på anlæg er i år beregnet til 2,75 pct. Beregningen fremgår af ”Pris- og produktivitetsudvikling, 2020”, som er tilgængelig på vores hjemmeside:

www.kfst.dk/vandtilsyn/analyser/

Afgørelse

Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør 227.780 kr. i 2021 og 225.947 kr. i 2022.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 526.064 kr. i 2021 og 517.839 kr. i 2022.

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

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

¹⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 4. pkt.

¹¹ 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 i forhold til deres drifts- og anlægsaktiviteter. Benchmarkingresultatet anvendes sammen med hvert selskabs faktiske omkostningsniveau til at fastlægge det effektive omkostningsniveau, som angiver niveauet for omkostningerne, hvis selskabet var lige så effektivt som de mest effektive. Differencen mellem jeres effektive omkostningsniveau og jeres indtægtsramme udgør jeres effektiviseringspotentiale.

Det individuelle effektiviseringskrav har til formål gradvist at bringe selskabernes indtægtsrammer ned til et retvisende niveau. Det indebærer, at det individuelle effektiviseringskrav bliver stillet til indtægtsrammerne og ikke de faktiske omkostninger.¹²

Det individuelle effektiviseringskrav er et årligt fastsat krav, der maksimalt kan udgøre to pct. af den årlige indtægtsramme fratrukket ikke-påvirkelige omkostninger.¹³

Vi offentliggør hvert år grænsen for, hvornår et selskab er vurderet som effektivt samt metoden for vores beregninger, både for selve benchmarkingen og for fastlæggelsen af de individuelle effektiviseringspotentialer på vores hjemmeside:¹⁴ www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/

Afgørelse

Resultatet fra benchmarkingen, og de efterfølgende beregninger til brug for fastlæggelsen af jeres effektive omkostningsniveau, viser, at I har opnået 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 korrigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹⁵

Vi har beregnet jeres individuelle effektiviseringskrav til at være 2,00 pct. Det betyder, at jeres økonomiske ramme er blevet justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 579.084 kr. i 2021 og 559.165 kr. i 2022.

Opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav fremgår af fane 5 i bilag A. Bilag C indeholder jeres gennemførte investeringer fra 2010 til 2019, der indgår i benchmarkingen.

¹² www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/økonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2021/

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

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 7, stk. 3

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.

Erstatninger

Jeres investeringsomkostninger til brug for benchmarkingen er korrigeret som følge af, at omkostninger til erstatninger fejlagtigt er indgået i investeringsomkostningerne. Korrektionen skyldes, at erstatninger er ikke-påvirkelige omkostninger og derfor ikke skal benchmarkes. Beløbets størrelse fremgår i kapitel 5.

I har indberettet et antal erstatninger i jeres CAPEX-ark, som er blevet fjernet. Det skyldes, at netvolumenmålet til brug for benchmarkingen ikke skal indehold erstatninger, da erstatninger er ikke-påvirkelige omkostninger og derfor ikke skal benchmarkes. I kan se ændringen i jeres CAPEX-ark.

Særlige forhold

I benchmarkingen af selskaberne tager vi hensyn til eventuelle særlige forhold. Et særligt forhold er, når en aktivitet er særlig, følger af en rammebetingelse og medfører en væsentlig omkostning for jer. Hvis forholdet lever op til kriterierne herfor¹⁶, vil jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blive korrigeret.

I har i indberetningen til dette års benchmarking søgt om at få behandlet følgende omkostninger som et særligt forhold:

- Drift af Sejerø: 326.738 kr. i 2018 og 294.790 kr. i 2019
- Nedlæggelse af gammelt vandværk: 0 kr. i 2018 og 293.445 kr. i 2019
- Nedlæggelse af boring: 51.750 kr. i 2018 og 111.656 kr. i 2019

Samlet vurdering af særlige forhold

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning vedrørende drift af Sejerø, nedlæggelse af gammelt vandværk og nedlæggelse af boring ikke opfylder de tre kriterier for særlige forhold. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke er blevet korrigeret. Begrundelserne fremgår nedenfor.

Drift af Sejerø

I har søgt om særlige forhold for omkostninger knyttet til driften af Sejerø. I angiver, at I til sammenligning med vandselskaber på fastlandet har øgede omkostninger per leveret kubikmeter vand. I angiver, at disse driftsomkostninger kan fordeles på transport, afsaltningsanlæg, udløbsledning, UV-anlæg, grundvand og vagtordning.

Det er vores vurdering, at omkostningerne forbundet med afsaltning, udløbsledning, UV-anlæg og grundvand ikke er usædvanlige, da der er flere selskaber, som har lignende omkostninger.

¹⁶ Jf. vejledningen i indberetning til benchmarking 2021 (drikkevand) kap. 6.

Vi bemærker i øvrigt, at omkostningerne til afsaltningsanlæg er godkendt som et øvrigt aktiv, hvorfor jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen er korrigeret herfor. Se afsnittet om øvrige aktiver nedenfor.

Det er vores vurdering, at omkostningerne forbundet med færgetransport til og fra Sejerø samt jeres forhold omkring vagtordning er usædvanlige, da det kun er enkelte eller få, der har lignende omkostninger. Det er endvidere vores vurdering, at forholdet lever op til kriteriet om en rammebetingelse, da I har pligt til at forsyne Sejerø med vand, og at disse to aktiviteter følger af denne forsyningspligt.

Det er vores vurdering, at jeres meromkostninger til færgetransport og vagtordning ikke er væsentlige, idet de udgør 0,26 pct. af jeres faktiske afholdte totale omkostninger.

På den baggrund er jeres omkostningsgrundlag til brug for benchmarkingen ikke blevet korrigeret.

Nedlæggelse af gammelt vandværk

I har søgt om særlige forhold for nedlæggelse af et gammelt vandværk. I har i jeres ansøgning ikke vedlagt dokumentation.

At selskaber nedlægger gamle vandværker er generelt ikke usædvanligt, men følger at drive et vandselskab.

I har ikke dokumenteret – eller godtgjort – aktivitetens særlighed, rammebetingelse og omkostninger i indberetningen.

På den baggrund kan omkostningerne ikke behandles som et særligt forhold. Jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen er derfor ikke blevet korrigeret herfor.

Nedlæggelse af boring

I har søgt om særlige forhold for nedlæggelse af en boring. I har i jeres ansøgning ikke vedlagt dokumentation.

At selskaber nedlægger gamle boringer er generelt ikke usædvanligt, men følger at drive et vandselskab.

I har ikke dokumenteret – eller godtgjort – aktivitetens særlighed, rammebetingelse og omkostninger i indberetningen.

På den baggrund kan omkostningerne ikke behandles som et særligt forhold. Jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen er derfor ikke blevet korrigeret herfor.

Øvrige aktiver

I selve benchmarkingen af selskaberne tager vi hensyn til aktiver, der midlertidigt kan karakteriseres som "øvrige aktiver". Øvrige aktiver er

aktiver, hvor aktivernes priser endnu ikke hverken direkte eller indirekte er indeholdt i pris- og levetidskataloget og dermed i jeres indberettede CAPEX-ark. På grund af et manglende aktuelt sammenligningsgrundlag i pris- og levetidskataloget indgår de ikke i benchmarkingen. De midlertidigt øvrige aktiver bliver derfor fratrukket benchmarkingens omkostningsgrundlag.¹⁷

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

- Afsaltningsanlæg med en årlig afskrivning på 34.000 kr. i 2018 og 2019
- Havledning Sejerø med en årlig afskrivning på 18.455 kr. i 2018 og 2019
- SRO/IT med en årlig afskrivning på 79.580 kr. i 2018 og 2019
- Administrationsbygninger (investeringsår 2014) med en årlig afskrivning på 119.803 kr. i 2018 og 2019
- Administrationsbygninger (investeringsår 2015) med en årlig afskrivning på 12.242 kr. i 2018 og 2019
- Grundvandsmodel Aquis med en årlig afskrivning på 44.992 kr. i 2018 og 2019
- Grundvandsmodel (investeringsår 2017) med en årlig afskrivning på 56.035 kr. i 2018 og 2019
- Grundvandsmodel (investeringsår 2018) med en årlig afskrivning på 10.413 kr. i 2018 og 2019
- Grundvandsmodel (investeringsår 2019) med en årlig afskrivning på 34.000 kr. i 2018 og 2019
- IT Værktøj Driftsjournaler med en årlig afskrivning på 31.118 kr. i 2018 og 2019

Samlet vurdering af de øvrige aktiver

Det er vores vurdering, at det øvrige aktiv Afsaltningsanlæg lever op til kravene for at blive behandlet som øvrige aktiver, mens Havledning Sejerø, SRO/IT, Administrationsbygninger (investeringsår 2014 og 2015), Grundvandsmodel Aquis, Grundvandsmodel (investeringsår 2017, 2018 og 2019) og IT Værktøj Driftsjournaler derimod ikke gør. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen samlet set er blevet korrigeret med 34.595 kr. for 2018 og 35.180 kr. for 2019. Begrundelserne for hvert ansøgt aktiv fremgår nedenfor. De godkendte øvrige aktiver fremgår af jeres CAPEX-ark.¹⁸

¹⁷Læs mere i indberetningsvejledningen: www.kfst.dk/media/56234/vejledning-i-indberetning-til-benchmarking-2021-drikkevand.pdf

¹⁸ I finder jeres CAPEX-ark på vores hjemmeside: www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/%C3%B8konomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2021/drikkevand/

Afsaltningsanlæg

Det er vores vurdering, at Afsaltningsanlæg ikke kan indeholdes i en af de nuværende kategorier i CAPEX-arket, og aktivet er derfor behandlet som øvrigt. Det betyder, at det fortsat, men midlertidigt, behandles som et øvrigt aktiv, da det ikke kan indeholdes direkte eller indirekte i en eksisterende kategori i CAPEX-arket. I takt med at der udarbejdes nye standardpriser og levetider, vil aktivet ikke nødvendigvis skulle indregnes som et øvrigt aktiv i fremtidig benchmarking.

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blevet korrigeret med 34.595 kr. i 2018 og 35.180 kr. i 2019¹⁹.

Afviste omkostninger

Det er vores vurdering, at Havledning Sejerø, SRO/IT, Administrationsbygninger (investeringsår 2014 og 2015), Grundvandsmodel Aquis, Grundvandsmodel (investeringsår 2017, 2018 og 2019) og IT Værktøj Driftsjournaler ikke opfylder kravene for øvrige aktiver.

Det skyldes, at Grundvandsmodel Aquis, Grundvandsmodel (investeringsår 2017, 2018 og 2019) og IT Værktøj vurderes at være indirekte indeholdt i kategorien vandværk i CAPEX-arket, hvorfor aktiverne ikke er behandlet som øvrige.

Havledning Sejerø, SRO/IT og Administrationsbygninger (investeringsår 2014 og 2015) vurderes at være indeholdt i henholdsvis kategorierne Råvandsledning, SRO og Administrationsbygninger i CAPEX-arket, hvorfor aktiverne ikke er behandlet som øvrige. Desuden har I indberettet mængder i disse kategorier i jeres CAPEX-ark.

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

Costdriveranalyse

Efter selve benchmarkingen undersøger vi, om der er en sammenhæng mellem selskabers efficiensscorer og netvolumenbidragene fra de enkelte costdrivere. Det gør vi for at se, om selskaber bliver stillet dårligere i benchmarkingen på grund af særlige produktionskombinationer. Er det tilfældet, opjusteres efficiensscoren, og derved reduceres effektiviseringspotentialen.

Costdriveranalysen viser, at I ikke bliver stillet dårligere i benchmarkingen som følge af særligt store bidrag til netvolumenmålene fra enkelte costdrivere. Det betyder, at der ikke er grundlag for at opjustere jeres best-of-two-efficiensscore. Costdriveranalysen er beskrevet nærmere i bilag 5 til ”Metode for beregning af individuelle effektiviseringskrav – benchmarking af drikkevandsselskaber til brug for de økonomiske ram-

¹⁹Afskrivningen er prisfremskrevet til henholdsvis 2018 og 2019 prisniveau.

mer 2021 – 2022”, og resultaterne fremgår af bilag 1 til samme dokument. Materialet er tilgængeligt på vores hjemmeside:

<https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/>

5. Ikke-påvirkelige omkostninger

Vi justerer hvert år jeres ikke-påvirkelige omkostninger i forhold til det indberettede niveau for samme type omkostninger året før.²⁰

Afgørelse

I har indberettet ikke-påvirkelige omkostninger, som vi har godkendt.

Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 31.239.011 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2021.

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

Korrektion for erstatninger som investeringsomkostninger

Vi er blevet opmærksomme på, at der i jeres økonomiske rammer fejlagtigt indgår omkostninger til erstatninger som en del af de investeringsomkostninger, der pålægges effektiviseringskrav. Erstatninger skal indberettes som ikke-påvirkelige omkostninger og skal ikke pålægges effektiviseringskrav.

For at rette fejlen har vi i år korrigeret jeres økonomiske ramme. Korrektionerne er tredelt. *For det første* har vi fjernet jeres omkostninger til erstatninger fra investeringsomkostningerne, så der ikke længere stilles effektiviseringskrav hertil. *For det andet* har vi opjusteret jeres ikke-påvirkelige omkostninger for 2019, så omkostningerne til erstatninger retteligt indgår som ikke-påvirkelige omkostninger i jeres økonomiske ramme for 2021. *For det tredje* har vi foretaget en engangskorrektion svarende til de effektiviseringskrav, vi har stillet til jeres omkostninger til erstatninger siden 2017, som var det første år investeringsomkostninger fik effektiviseringskrav.

Investeringsomkostninger til erstatninger

Investeringsomkostninger til erstatninger kan stamme fra jeres pris- og levetidskatalog (POLKA), fra investeringer i perioden 2010-2016 eller fra tillæg til erstatninger.

I har omkostninger til erstatninger i jeres pris- og levetidskatalog, som indgår i jeres historiske investeringer i jeres grundlag. Omkostningerne udgør 22.626 kr. i 2009-prisniveau. I jeres økonomiske ramme for 2021 svarer dette til 25.110 kr. i 2020-prisniveau. Dette beløb indgår i jeres videreførte omkostninger til brug for beregning af jeres effektiviseringskrav. Vi har fjernet disse omkostninger fra jeres økonomiske ramme for 2021 og frem.

Dette fremgår af fane 2.1 i bilag A.

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4-6

Engangskorrektion for effektiviseringskrav sat til omkostninger til erstatninger

Vi har foretaget en engangskorrektion svarende til det generelle og individuelle effektiviseringskrav, som vi har stillet til jeres investeringsomkostninger til erstatninger i jeres økonomiske rammer for 2017 til og med 2020. Vi har beregnet korrektionen ved at tage summen af investeringsomkostningerne til erstatninger, som indgår i jeres økonomiske rammer for årene 2017 til og med 2020 og ganget med summen af det generelle og individuelle effektiviseringskrav fra det enkelte år.

Korrektionen udgør 892 kr.

Korrektionen fremgår af fane 2.1 i bilag A.

Justering af ikke-påvirkelige omkostninger

Vi har justeret jeres ikke-påvirkelige omkostninger så investeringsomkostningerne til erstatninger indgår heri. Justeringen svarer til den resterende del af jeres afskrivninger fra investeringsomkostningerne, som I endnu ikke har kunne opkræve, fordi den først ville indgå i jeres fremtidige økonomiske rammer.

Jeres resterende investeringsomkostninger til erstatninger fra pris- og levetidskataloget udgør 48.835 kr. i 2009-prisniveau. I 2019-prisniveau udgør det 55.236 kr., hvilket vi har justeret jeres ikke-påvirkelige omkostninger i den økonomiske ramme for 2021 med.

Justeringen fremgår af fane 6 i bilag A.

6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme

Vi kontrollerer i året før starten af hver reguleringsperiode, om I har overholdt jeres økonomiske rammer inklusive tillæg i kontrolperioden.²¹ Jeres igangværende reguleringsperiode indeholder jeres økonomiske rammer for 2019-2020. Kontrolperioden løber fra året før reguleringsperiodens start til året før reguleringsperiodens slutning.

I fik sidste år tilsendt en statusmeddelelse med en opgørelse af, hvorvidt I har overholdt jeres indtægtsramme for 2018. I år kontrollerer vi, om I har overholdt jeres indtægtsramme for 2019, og vi laver en samlet kontrol af perioden 2018-2019.

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 2017 med 1.786.285 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2018 med -240.914 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2019 med 5.193.815 kr.

Over perioden for 2017, 2018 og 2019 har I overholdt jeres indtægtsrammer med 6.739.187 kr.

Kontrollen af jeres indtægtsramme for 2019 har vist, at I har opkrævet færre indtægter, end jeres indtægtsramme for 2019 tillod.

Da I har opkrævet færre indtægter, end jeres indtægtsramme for 2019 tillod, har I mulighed for at opkræve differencen i et senere år i kontrolperioden eller det sidste år i reguleringsperioden. I tilfælde af at I ikke opkræver differencen fra 2019 i 2020, kan I ikke overføre den til en ny kontrol- eller reguleringsperiode.²²

Da I havde opkrævet færre indtægter, end jeres indtægtsramme for 2017 tillod, havde I mulighed for at opkræve denne positive difference i 2018. I havde opkrævet flere indtægter, end jeres indtægtsramme for 2018 tillod. Da den negative difference for 2018 var mindre end den positive difference for 2017, blev differencen for 2018 ikke indregnet i jeres økonomiske rammer for 2021-2022.

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 6

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7

Da I først har modtaget jeres endelige afgørelse om økonomiske rammer for 2017 i august 2018, har I mulighed for at opkræve den resterende positive differencen for 2017 indtil udgangen af 2020.²³

Opgørelsen fremgår af fane 7 i bilag A.

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 10

7. Tillæg

I har hvert år mulighed for at søge om nye tillæg til jeres økonomiske rammer. Disse omfatter tillæg til mål, flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, medfinansieringsprojekter, supplerende investeringstillæg, tilbagebetaling af vejbidrag, periodevise driftsomkostninger, justering af den økonomiske ramme og nødvendige udgifter til vandindvindinger.²⁴ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁵

Afgørelse

I har i indberetningen til den økonomiske ramme for 2021 ansøgt om følgende tillæg:

1. Anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016

Nedenfor kan I se afgørelsen for jeres ansøgninger. Opgørelsen af jeres tillæg fremgår af fane 9.1 og 9.2 i bilag A.

1. Anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, og som I har afsluttet og ibrugtaget i 2019.

Det er vores vurdering, at de indberettede anlægsprojekter er tillægsberettigede. I kan derfor få et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2021 svarende til de årlige lineære afskrivninger for de indberettede anlægsprojekter, hvilket udgør 294.865 kr., samt jeres årlige finansielle omkostninger på 248.992 kr. Vi har vurderet, at jeres driftsomkostninger til de indberettede anlægsprojekter ligger ud over jeres ordinære drift. Jeres driftsomkostninger udgør 405.102 kr. Dette udgør samlet et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2021 på 948.959 kr.

Opgørelsen af jeres tillægsberettigede anlægsprojekter fremgår af fane 8 i bilag A.

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 14 og 31, stk. 7

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 5-7

8. Tilknyttet virksomhed

I har mulighed for at få overflyttet aktiviteter fra tilknyttet virksomhed til hovedvirksomheden. Det indebærer aktiviteter, som før den 1. januar 2017 var tilknyttet virksomhed efter de tidligere regler, men som i dag bliver betragtet som en del af hovedvirksomheden.²⁶ Indtægtsrammerne bliver justeret på basis af de indmeldte drifts- og anlægsomkostninger for 2019. 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.

Opgørelsen af jeres tilknyttet virksomhed fremgår af fane 10 i bilag A.

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 2

9. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse

I skal oplyse om det, når omkostninger, der ligger til grund for automatisk videreførte tillæg, enten bliver nedsat eller bortfalder.

Afgørelse

I har ikke indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansieringsprojekter, udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder.²⁷

Opgørelsen af jeres bortfald fremgår af fane 11 i bilag A.

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

10. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.²⁸ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.²⁹

Forsyningssekretariatet sender umiddelbart efter klagefristens udløb klagen til Konkurrenceankenævnet ledsaget af den påklagede afgørelse og det materiale, der er indgået i sagens bedømmelse. Klagefristen er 4 uger fra den dag, afgørelsen er meddelt.

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.

Konkurrenceankenævnet opkræver et gebyr på 5.000 kr. for at behandle en klage og fastsætter frist for dets indbetaling. Betalingen sker direkte til Konkurrenceankenævnet.

Forsyningssekretariatets afgørelser efter vandsektorloven eller de regler, der fastsættes i medfør heraf, kan ikke indbringes for domstolene, før Konkurrenceankenævnets endelige afgørelse foreligger.³⁰

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Tone Madsen

²⁸ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

²⁹ Jf. vandsektorlovens § 27

³⁰ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2