

RINGKØBING-SKJERN VAND A/S
Ånumvej 28
6900 Skjern

Den 20. oktober 2020
Sag nr. 20/01031

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 29. september 2020 med høringsfrist den 13. 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: 71.112.394 kr.

I 2022 udgør jeres indtægtsramme: 70.233.046 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 Konkurrence-
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	12
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme	15
7. Tillæg	17
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 *beregningen* 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	46.336.658	kr.
Investeringsomkostninger til erstatninger	-4.978	kr.
Nye tillæg - Drift	24.428	kr.
Nye tillæg - Anlæg	66.235	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.	566.353	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-547.215	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-321.214	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-929.565	kr.
Omkostninger i alt	45.190.701	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	27.529.567	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	-1.608.050	kr.
Korrektion af tidligere rammer		
Engangskorrektion vedrørende erstatninger	177	kr.
Økonomisk ramme for 2021	71.112.394	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2022

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021	45.190.701	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	551.327	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-532.697	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-318.630	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-915.031	kr.
Omkostninger i alt	43.975.669	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	27.865.427	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	-1.608.050	kr.
Økonomisk ramme for 2022	70.233.046	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	43.975.669	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	536.503	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-518.375	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-316.067	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-900.724	kr.
Omkostninger i alt	42.777.006	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	28.205.386	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2023	70.982.392	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	42.777.006	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	521.879	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-504.245	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-313.525	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-886.641	kr.
Omkostninger i alt	41.594.475	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	28.549.491	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2024	70.143.967	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 321.214 kr. i 2021 og 318.630 kr. i 2022.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 929.565 kr. i 2021 og 915.031 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 1,16 pct. Det betyder, at jeres økonomiske ramme er blevet justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 547.215 kr. i 2021 og 532.697 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 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 ikke søgt om særlige forhold.

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 fratrullet benchmarkingens omkostningsgrundlag.¹⁷

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

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 effektiviseringspotentialet.

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

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

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

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 rammer 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.¹⁸

Afgørelse

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

Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 26.869.941 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 3.017 kr. i 2009-prisniveau. I jeres økonomiske ramme for 2021 svarer dette til 3.349 kr. i 2020-prisniveau.

I har også indberettet erstatninger som investeringsomkostninger i perioden 2010-2016, som indgår i jeres gennemførte investeringer i jeres grundlag. Omkostningerne udgør 1.599 kr. i årets priser. I jeres økonomiske ramme for 2021 svarer dette til 1.630 kr. i 2020-prisniveau.

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

Samlet udgør omkostningerne til erstatninger 4.978 kr. 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.

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 177 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, som indgik i pris- og levetidskataloget, udgør 54.290 kr. i 2009-prisniveau. Jeres resterende investeringsomkostninger til erstatninger, som indgik i de gennemførte investeringer fra 2010-2016, udgør 40.054 kr. i årets priser. Samlet udgør omkostningerne 94.344 kr. I 2019-prisniveau udgør det 101.460 kr., hvilket vi har justeret jeres ikke-påvirkelige omkostninger i den økonomiske ramme for 2021 med.

Justeringen fremgår af fane 6 i bilag A.

Omkostninger til tilbagebetaling af sambeskatningsbidrag

Som følge af Højesterets afgørelse af 8. november 2018 vedrørende opgørelse af vandselskabernes skattemæssig indgangsværdi (herefter kaldt ”skattesagen”)¹⁹, vil berørte selskaber fra 2019 enten tilbagebetale sambeskatningsbidrag eller modtage en tilbagebetaling af skat eller sambeskatningsbidrag.

¹⁹<http://www.hoejesteret.dk/hoejesteret/nyheder/Afgorelser/Pages/Omskattemaessigvaerdiadvandselskabersaktiver.aspx>

I har i 2019 tilbagebetalt 25.733.776 kr. i sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen. Omkostningen betragtes som en ikke-påvirkelig omkostning.²⁰

I har anmodet om, at omkostningen bliver periodiseret over seks år. Vi justerer derfor jeres ikke-påvirkelige omkostninger i de økonomiske rammer for 2021-2026 med 4.288.963 kr.

Beløbet er en del af de ikke-påvirkelige omkostninger, som fremgår af fane 6 i bilag A.

²⁰ ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 5

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 ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2017 med -10.735.137 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2018 med 3.503.037 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2019 med -3.216.101 kr.

Over perioden for 2017, 2018 og 2019 har I ikke overholdt jeres indtægtsrammer med -10.448.200 kr.

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

I havde opkrævet færre indtægter, end jeres indtægtsramme i 2018 tillod. Denne positive difference blev brugt på at reducere det fradrag, I fik indregnet i den økonomiske ramme for 2020.

Da I har opkrævet flere indtægter, end jeres indtægtsramme for 2019 tillod, bliver den negative difference for 2019 indregnet i jeres økonomiske rammer for 2021-2022.²²

Da I har opkrævet flere indtægter, end jeres indtægtsramme for 2019 tillod, har I mulighed for at tilbageføre denne difference i et senere år i reguleringsperioden. I har derfor mulighed for at tilbageføre differencen fra 2019 i 2020, da dette er det sidste år i jeres reguleringsperiode.²³

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

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 8

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 8

Opgørelsen fremgår af fane 7 i bilag A.

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, periodevis 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. Yderligere omkostninger over indregnet i rammen
2. Udvidelse af forsyningsområde

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

1. Yderligere omkostninger over indregnet i rammen

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

Det er vores vurdering, at I ikke opfylder betingelserne for at få et tillæg.

Begrundelse

For at få tillæg til mål²⁶ 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.²⁷

I har ansøgt om meromkostninger på 897.345 kr. til tidligere godkendt mål om grundvandsbeskyttelse, ledelsessystem, fjernaflæsning, energirådgivning og ledningsregistrering. I har holdt jeres samlede omkostninger i 2019 på 2.593.499 kr. op mod omkostningerne på 1.696.154 kr., der er indregnet som miljø- og servicemål i jeres grundlag.

I har imidlertid også fået godkendt meromkostninger til målene i jeres økonomiske ramme for 2019 på samlet 829.054 kr. og i jeres økonomiske ramme for 2020 på samlet 109.373 kr. De samlede omkostninger til

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

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

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 10

målene, der således allerede er indregnet i jeres økonomiske ramme, er derfor 2.634.581 kr. og ikke 1.696.154 kr.

Da I har haft samlede omkostninger til målene i 2019 på 2.593.499 kr. har I dermed samlet set ikke haft meromkostninger til målene.

Det er kun målet grundvandsbeskyttelse, hvor I har haft meromkostninger. Der er indregnet 1.391.745 kr. i jeres økonomiske rammer, og jeres omkostninger i 2019 har I oplyst til 1.736.875 kr. Det giver en meromkostning på 345.130 kr., hvilket ikke opfylder væsentlighedsgrænsen.

2. Udvidelse af forsyningsområde

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

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 89.571 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2021 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 26.175 kr., årlige finansielle omkostninger på 39.262 kr. samt årlige driftsomkostninger på 24.134 kr.

Begrundelse

For at få tillæg skal der være sket en udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder. I skal derudover godtgøre, at jeres årlige drifts- eller anlægsomkostninger er forøget som følge af udvidelsen af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder. Det er os, der fastsætter tillæggets størrelse.²⁸

Udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder

I har oplyst, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde, som består af byggemodninger og udstykninger samt 3.743 meter nye forsyningsledninger. Som dokumentation har I henvist til vandforsyningsplan 2017-2023 samt en opgørelse over områderne med antal meter ny ledning.

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 2019 på 1.963.098 kr. De årlige li-

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 4

neære afskrivninger udgør 26.175 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 39.262 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 24.134 kr. I har opgjort forøgelsen af jeres driftsomkostning ud fra en beregning af jeres gennemsnitlige driftsomkostning pr. meter ledning. Denne beregnede gennemsnitlige driftsomkostning er herefter ganget med forøgelsen af jeres antal meter ledning i 2019 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 24.134 kr. kan henføres til udvidelsen.

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.²⁹ 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.

²⁹ 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.³⁰

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

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

10. 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

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.³³

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Tone Madsen

³¹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³² Jf. vandsektorlovens § 27

³³ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2