

Vejen Spildevand
Gormsvej 7
6600 Vejle

Den 13. oktober 2021
Sag nr. 21/02425

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 28. september 2021 afgivet høringssvar vedrørende øvrige aktiver.

Det er vores vurdering, at vi ikke kan imødekomme jeres bemærkning. Der er derfor ikke foretaget ændringer i denne afgørelse i forhold til tidligere tilsendte økonomiske rammer for 2022-2023

Begrundelsen 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.

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

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

I 2022 udgør jeres indtægtsramme: 66.915.609 kr.

I 2023 udgør jeres indtægtsramme: 64.696.736 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.....	16
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer.....	17
8. Tillæg	18
9. Tilknyttet virksomhed	22
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	23
11. Høringssvar	24
12. Klagevejledning	25

1. Indledning

I er omfattet af vandsektorloven og får derfor fastsat økonomiske rammer.¹ Rammerne er fastsat med hjemmel i vandsektorloven og bekendtgørelsen om økonomiske rammer for vandselskaber.²

En økonomisk ramme udgør en beløbsmæssig grænse for jeres samlede indtægter i et givent år og er opgjort på baggrund af jeres samlede omkostninger til transport, behandling og afledning af spildevand mod betaling, slamforbrænding for andre spildevandsanlæg og behandling af spildevand fra tømningsordninger.³ Alle indtægtsrammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav.⁴

Driver I et vandselskab med både vandforsyningsaktiviteter og spildevandsaktiviteter, er de økonomiske rammer fastsat for hver forsyningsart.

I år får I nye økonomiske rammer i 2022-2023.

I har i indberetningsperioden fra den 1. marts - 15. april 2021 indberettet en årligt debiteret vandmængde på over 800.000 m³. Det betyder, at I er omfattet af den totaløkonomiske benchmarking.⁵

På baggrund af resultaterne fra benchmarkingen stiller vi et individuelt effektiviseringskrav til selskaber med potentiale for effektivisering.⁶

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

På vores hjemmeside finder I vejledningen ”Sådan læser du din økonomiske ramme”. Den er tænkt som en hjælp, når I skal læse og forstå jeres økonomiske ramme inklusiv bilag:

www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/

¹ Jf. lbkg. nr. 1693 af 16/08/2021 (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	65.573.598	kr.
Nye tillæg - Drift	31.983	kr.
Nye tillæg - Anlæg	504.567	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.	218.163	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-471.442	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-182.971	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-868.176	kr.
Omkostninger i alt	64.805.721	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	1.718.158	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	391.730	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	391.730	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	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 2022	66.915.609	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	64.805.721	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	213.859	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-462.140	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-179.903	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-858.150	kr.
Omkostninger i alt	63.519.387	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	1.177.349	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	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	64.696.736	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	63.519.387	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	209.614	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-452.967	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-176.887	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-848.239	kr.
Omkostninger i alt	62.250.908	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	722.906	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2024	62.973.813	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	62.250.908	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	205.428	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-443.921	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-173.921	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-838.443	kr.
Omkostninger i alt	61.000.050	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	725.291	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2025	61.725.341	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 182.971 kr. i 2022 og 179.903 kr. i 2023.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 868.176 kr. i 2022 og 858.150 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 korrigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹³

Vi har beregnet jeres individuelle effektiviseringskrav til at være 0,71 pct. Det betyder, at jeres økonomiske ramme er justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 471.442 kr. i 2022 og 462.140 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 ikke søgt om særlige forhold.

Øvrige aktiver

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

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:

- "Rottefælder" med en årlig afskrivning på 497.039 kr.
- "Rottefælder" med en årlig afskrivning på 68.218 kr. i 2019.
- "Rottefælder" med en årlig afskrivning på 7.680 kr. i 2019 og 2020.
- "Sikkerhedsgitre" med en årlig afskrivning på 4.895 kr. i 2019 og 2020.
- "OB-106 Ladelundvej 59B - Nyt hegn" med en årlig afskrivning på 531 kr. i 2019 og 2020.
- "IT-udstyr" med en årlig afskrivning på 26.412 kr. i 2019 og 2020.
- "RB-317 Rugtoften 38A ny hegn" med en årlig afskrivning på 7.245 kr. i 2019 og 2020.
- "Rottefælder" med en årlig afskrivning på 111.437 kr. i 2019 og 2020.

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>

¹⁶ Læs mere i "Indberetningsvejledning til benchmarking - Spildevand":
<https://www.kfst.dk/media/pyvnlaxb/indberetningsvejledning-til-benchmarking-spildevand.pdf>

- "Ny platform VA bank GIS" med en årlig afskrivning på 13.854 kr. i 2019 og 2020.
- "Nyt hegn PS-130 og RB-112" med en årlig afskrivning på 3.833 kr. i 2019 og 2020.
- "Clamp-on flowmåler" med en årlig afskrivning på 4.300 kr. i 2019 og 2020.
- "IT platform (GIS)" med en årlig afskrivning på 267.707 kr. i 2019 og 2020.
- "PS-429 Maltbæk v. gl RA - Hæk + indkørsel" med en årlig afskrivning på 6.086 kr. i 2019 og 2020.
- "PS-342 Ørstedvej - Sikkerheds rist" med en årlig afskrivning på 1.610 kr. i 2019 og 2020.
- "It platform GIS" med en årlig afskrivning på 24.439 kr. i 2019 og 2020.
- "Rottefælder" med en årlig afskrivning på 70.500 kr. i 2019 og 2020.
- "Udvidelse af VA-Bank 2020GIS" med en årlig afskrivning på 33.397 kr. i 2020.
- "2020 - GPS-MÅLEUDSTYR" med en årlig afskrivning på 37.191 kr. i 2020.

Samlet vurdering af de øvrige aktiver

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning vedrørende "Rottefælder", "Sikkerhedsgitre", "OB-106 Ladelundvej 59B - Nyt hegn", "IT-udstyr", "RB-317 Rugtoften 38A ny hegn", "Ny platform VA bank GIS", "Nyt hegn PS-130 og RB-112", "Clamp-on flowmåler", "IT platform (GIS)", "PS-429 Maltbæk v. gl RA - Hæk + indkørsel", "PS-342 Ørstedvej - Sikkerheds rist", "It platform GIS", "Udvidelse af VA-Bank 2020GIS" og "2020 - GPS-MÅLEUDSTYR" 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 søgt om at få behandlet "Rottefælder" som et øvrigt aktiv. Levetiden for "Rottefælder" er udløbet (investerings-år: 2013, levetid: 5 år). Der er derfor ikke længere anlægsomkostninger forbundet med aktivet, og der skal derfor heller ikke korrigeres i jeres omkostnings-grundlag i benchmarkingen herfor.

Det er vores vurdering, at: "Rottefælder", "Ny platform VA bank GIS", "IT platform (GIS)", "It platform GIS", "Udvidelse af VA-Bank 2020GIS" og "2020 - GPS-MÅLEUDSTYR" er indirekte indeholdt i kategorier vedrørende ledningsnettet i CAPEX-arket.

Det er yderligere vores vurdering, at: "Sikkerhedsgitre", "OB-106 Ladelundvej 59B - Nyt hegn", "RB-317 Rugtoften 38A ny hegn", "Nyt hegn PS-130 og RB-112", "PS-429 Maltbæk v. gl RA - Hæk + indkørsel" og "PS-342 Ørstedvej - Sikkerheds rist" er indirekte indeholdt i kategorierne vedrørende Renseanlæg i CAPEX-arket.

Desuden er det vores vurdering, at "IT-udstyr" er indirekte indeholdt i kategorien Administrationsbygning og "Clamp-on flowmåler" er indirekte indeholdt i kategorierne for pumpestationer i CAPEX-arket. Ingen af aktiverne behandles derfor som øvrige aktiver 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 får en for lav efficiensscore som følge af en særlig sammensætning af aktiver og aktiviteter i jeres selskab. Det betyder, at vi har opjusteret jeres efficiensscore. Costdriveranalysen er beskrevet nærmere i bilag 5 til *"Metode for beregning af individuelle effektiviseringskrav - Benchmarking af spildevandsselskaber til brug for de økonomiske rammer 2022-2023"*, mens resultaterne fremgår af bilag 1 til samme dokument.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 i årets indberetning ansøgt om en række ikke-påvirkelige omkostninger. Vi har bemærkninger til følgende ikke-påvirkelige omkostninger:

1. Erstatninger
2. Vejbidrag

1. Erstatninger

I har indberettet 399.965,37 kr. som omkostninger til erstatninger¹⁹, heraf 29.702 kr. til opkøb og leje af jord, jf. indsendte bilag 1000171383 og 04893.

For at der kan være tale om en erstatning, skal der bl.a. foreligge et ansvarsgrundlag.

Det er vores vurdering, at der ikke foreligger et ansvarsgrundlag, når I opkøber og lejer jord, da omkostningen ikke er udløst af en retsstridig ansvarspådragende handling. Der er derfor ikke nogen erstatningsretlig forpligtelse til at afholde den pågældende omkostning. Da erstatningsbetingelserne ikke er opfyldt, anses omkostningen ikke for at være en erstatning.

Vi kan på denne baggrund ikke godkende det indberettede beløb på 29.702 kr. som en ikke-påvirkelig omkostning.

2. Vejbidrag

I har endvidere indberettet 1.057.118,93 kr. som omkostninger til tilbagebetaling af vejbidrag.²⁰ I har i jeres økonomiske ramme for henholdsvis 2018 og 2019 fået godkendt et tillæg for tilbagebetaling af vejbidrag på 1.000.000 kr. i jeres økonomiske ramme for 2022 og 456.821 kr. i jeres økonomiske ramme for 2023. Vi kan ikke godkende den yderligere omkostning på 57.118,93 kr., da I ikke har fået godkendt yderligere tillæg for tilbagebetaling af vejbidrag, da betingelserne herfor ikke er opfyldt. Vi henviser til kapitel 8, hvor jeres ansøgning om tillæg behandles.

Vi har godkendt jeres øvrige indberettede ikke-påvirkelige omkostninger. Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 713.441 kr. Hertil kommer tidligere godkendte tillæg til medfinansieringsprojekter under prisloftsbekendtgørelsen. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022.

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

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 7

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 15.

Opgørelsen af jeres ikke-påvirkelige omkostninger 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 i kontrolperioden.²¹ 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 21.266.613 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 22.166.458 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.²²

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

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

²² 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 ikke søgt om tillæg til periodevise driftsomkostninger efter prisloftreguleringen. Vi har derfor ikke foretaget en korrektion.²³

²³ 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, periodevis driftsomkostninger og justering af den økonomiske ramme.²⁴ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁵

Afgørelse

I har i årets indberetningen ansøgt om følgende tillæg:

1. Tilbagebetaling vejbidrag
2. Regnvandshåndtering Hovborg
3. Udvidelser af forsyningsområde

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

1. Tilbagebetaling vejbidrag

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af statsligt eller kommunalt fastsatte, pålagte eller godkendte mål.

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

Begrundelse

For at få tillæg til mål skal målet være statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt, ligesom målet skal overstige en væsentlighedsgrænse på enten én pct. af den fastsatte økonomiske ramme for det pågældende år eller 500.000 kr. inden for et kalenderår²⁶. Desuden skal målet ligge ud over jeres ordinære drift.

I har oplyst, at I er blevet pålagt at tilbagebetale vejbidrag til Vejen Kommunen som følge af Østre Landsrets dom afsagt den 6. december 2019. Dommen vedrører beregningsgrundlaget for opgørelsen af vejbidraget.

Det følger af forarbejderne til vandsektorloven,²⁷ at der er en betingelse for at opnå tillæg efter § 11, stk. 1 til den økonomiske ramme, at der er tale om et formål inden for jeres hovedvirksomhed, herunder miljø, sundhed, energieffektivitet, klimainsatser, forsyningssikkerhed eller service. Dette følger endvidere af Konkurrenceankenævnets kendelse VFL-2-2019

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2 og 15

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

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

²⁷ LF nr. 91 af 16. december 2015

af 12. marts 2020.²⁸ Det er vores vurdering, at *hovedvirksomhed i form af miljø, sundhed, energieffektivitet, klimaindsatser, forsyningsikkerhed eller service* skal forstås i direkte relation til den forsyningsydelse, som I leverer.

Det er vores vurdering, at I ikke kan opnå tillæg for jeres omkostninger til tilbagebetaling af vejbidrag, da der ikke er tale om et mål som forudsat i § 11, stk. 1.

Vi har lagt vægt på, at der er tale om en formueretligt mellemværende mellem jer og Vejen kommune om tilbagebetaling af for meget opkrævet vejbidrag. De omkostninger, I har afholdt til tilbagebetaling af vejbidrag, anses dermed ikke for at være omfattet af områderne miljø, sundhed, energieffektivitet, klimaindsatser, forsyningsikkerhed eller service.

2. Regnvandshåndtering Hovborg

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 849.838 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022.

Det samlede tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 334.985,66 kr., årlige finansielle omkostninger på 114.852,68 kr. samt engangsdriftsomkostninger på 400.000 kr.

Begrundelse

For at få tillæg til mål²⁹ 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.³⁰

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt

I har oplyst, at dokumentation for at målet regnvandshåndtering er kommunalt fastsat, fremgår af tillæg nr. 17 til Vejen Kommunes Spildevandsplan 2008-2011, der er vedtaget den 26. juni 2018.

Det er vores vurdering, at målet er kommunalt fastsat.

Omkostningen skal være væsentlig

I har oplyst, at I som følge af målet blandt andet har etableret et bassin og lagt nye ledninger og brønde. I har haft anlægsomkostninger for 15.975.420 kr. i 2020 til målet. De årlige lineære afskrivninger udgør

²⁸ <https://www.kfst.dk/vandtilsyn/okonomiske-rammer/konkurrenceankenævnets-ken- delser/>

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

³⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 11

334.985,66 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 114.852,68 kr. samt engangsdriftsomkostninger for 400.000 kr. i 2020.

Jeres samlede årlige omkostninger til målet udgør 849.838 kr., hvilket overstiger væsentlighedsgrænsen på 500.000 kr. inden for et kalenderår.

Aktiviteten skal falde uden for jeres ordinære drift

I har oplyst, at målet omfatter separering af regnvand.

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

3. Udvidelser 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 84.947 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 29.591 kr., årlige finansielle omkostninger på 23.478 kr. samt årlige driftsomkostninger på 31.878 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.³¹

Udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder

I har oplyst, at der er sket udvidelser af jeres forsyningsområde. I har indsendt dokumentation og redegørelse for dette.

Det er på baggrund af jeres oplysninger vores vurdering, at I har godtgjort, at der er sket udvidelser 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.

³¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

I har oplyst, at I som følge af udvidelsen af jeres forsyningsområde har haft samlede anlægsomkostninger i 2020 på 1.834.261 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 29.591 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 23.478 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 31.878,39 kr. I har opgjort forøgelsen af jeres driftsomkostning ud fra en beregning af jeres gennemsnitlige driftsomkostning pr. tilslutning. Denne beregnede gennemsnitlige driftsomkostning er herefter ganget med forøgelsen af jeres antal tilslutninger i 2020, som følge af udvidelsen.

På baggrund heraf samt sagens øvrige oplysninger er det vores vurdering, at det kan anses for godtgjort, at de indberettede driftsomkostninger 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.³² 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.

³² 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.³³

³³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

11. Høringssvar

I har den 28. september 2021 afgivet høringssvar til jeres økonomiske rammer for 2022-2023. Jeres bemærkning vedrører øvrige aktiver.

Det er vores vurdering, at vi ikke kan imødekomme jeres bemærkning. Jeres høringssvar har derfor ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer for 2022-2023.

I har i jeres høringssvar angivet, at en række aktiver knyttet til ledningsregistreringsplatforme skal behandles som øvrige aktiver. Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer.

I angiver, at et spildevandsselskabs omkostninger til ledningsregistreringssystemer kan sammenlignes med et drikkevandsselskabs omkostninger til ledningsregistreringsplatforme. I påpeger, at der i indberetningsvejledningen for drikkevand i 2021 stod, at GIS-kort ikke var en del af CAPEX-arket. I påpeger, at der i indberetningsvejledningen for spildevand i år står, at *”der stadig kan være enkelte tilfælde, hvor selskaber har aktiver, som ikke – hverken direkte eller indirekte – indgår i en kategori i pris- og levetidskataloget.”*

Det fremgår af *Indberetningsvejledning til benchmarking – Spildevand*³⁴, at øvrige aktiver er aktiver, som undtagelsesvist og eventuelt kun midlertidigt ikke er sammenlignelige i benchmarkingen, fordi de hverken indirekte eller direkte er indeholdt i pris- og levetidskataloget. En samlet evaluering af indberetningerne for øvrige aktiver har vist, at en lang række af aktiverne ret beset ikke hører til i kategorien øvrige aktiver, da aktiverne – enten direkte eller indirekte – er omfattet af eksisterende anlægskategorier. Det fremgår af indberetningsvejledningen, at dette blandt andet er IT-software og IT-hardware, som ikke betragtes som et øvrigt aktiv, da IT-software og IT-hardware netop understøtter en eller flere overordnede anlægskategorier. Jeres ledningsregistreringsplatforme består netop af IT-software og IT-hardware.

Vi vurderer derfor, at aktiverne ”It-udstyr”, ”Ny platform VA bank”, ”IT-platform (GIS)”, ”It-platform” og ”2020 – Udvidelse af VA-bank 2020” er IT-software og IT-hardware, som understøtter en eller flere anlægskategorier, som indgår i CAPEX-arket, fx er ”IT-udstyr” indirekte indeholdt i kategorien ”Arbejdsplads”. Vi vurderer således, at de kategorier, som aktiverne indirekte er indeholdt i, afspejler den aktivitet, som aktiverne understøtter. Beskrivelsen har derfor ikke ændret vores vurdering af, at aktiverne ikke skal behandles som øvrigt aktiv i benchmarkingen. Oplysningerne har derfor ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer.

³⁴ <https://www.kfst.dk/media/pyvnlaxb/indberetningsvejledning-til-benchmarking-spildevand.pdf>

12. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³⁵ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.³⁶

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.³⁷

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.³⁸

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Tone Madsen



Maria Folker-Schiller

³⁵ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³⁶ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5 og § 27

³⁷ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

³⁸ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2