

TREFOR Vand A/S
Kokbjerg 30
6000 Kolding

Den 9. december 2022
Sag nr. 22/10288

Genoptagelse og ændring af afgørelse om økonomiske rammer for 2023-2024

I har den 11. november 2022 klaget over vores afgørelse om jeres økonomiske rammer for 2023-2024 af 14. oktober 2022. I gør i klagen gældende, at jeres økonomiske rammer er fastsat for lavt, da I mener, det generelle effektiviseringskrav til anlægsomkostninger er beregnet på et forkert grundlag.

Vi er i den forbindelse blevet opmærksomme på, at Danmarks Statistik offentliggjorde opdaterede tal for den produktivitetsudvikling, som skal anvendes til at fastsætte det generelle effektiviseringskrav, mens vi var i gang med at offentliggøre vores beregninger vedrørende dette. Vi har på grundlag af en konkret vurdering valgt at opdatere vores beregninger for at anvende så opdaterede tal som muligt. Som en følge heraf genoptager vi hermed vores afgørelse om jeres økonomiske rammer for 2023-2024 af 14. oktober 2022.

Ændringerne fremgår af dette indledende afsnit, af kapitel 3 om det generelle effektiviseringskrav samt af fane 13 i bilag A. Der er endvidere foretaget ændringer i kapitel 2 samt bilag A, fane 2.1-2.4 og 4.1-4.2.

Ændringen indebærer, at vores fastsættelse af det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger bliver lavere, og at jeres økonomiske rammer derfor bliver højere. Jeres økonomiske ramme i 2023 er derfor 223.139.680 kr., og jeres økonomiske ramme i 2024 er 226.926.196 kr.

I 2020 modtog I økonomiske rammer for 2021-2022. I får i år nye økonomiske rammer for 2023-2024.

Den 14. september 2022 sendte vi vores oprindelige udkast til afgørelse i høring med høringsfrist den 28. september 2022. I afgav den 27. september 2022 høringssvar vedrørende særlige forhold samt ikke-påvirkelige omkostninger: Indgåelse af frivillige aftaler efter ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 9

Økonomiske rammer indeholder flere elementer: Kontrol af, om I har overholdt de tidligere økonomiske rammer, justering af jeres eventuelle

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.

ikke-påvirkelige omkostninger og de eventuelle nye tillæg eller fradrag, som påvirker jeres ramme for 2023 og frem.

I indgår i benchmarkingen. Derfor er resultatet af benchmarkingen også et element i afgørelsen om jeres økonomiske rammer. I den forbindelse har vi identificeret et effektiviseringspotentiale i jeres økonomiske rammer. Jeres indtægtsrammer for 2023-2024 er derfor korrigeret med et generelt og et individuelt effektiviseringskrav.

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

Indtægtsrammerne udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2023 og 2024.

I 2023 udgør jeres indtægtsramme: 223.139.680 kr.

I 2024 udgør jeres indtægtsramme: 226.926.196 kr.

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

Høring

Ændringen vedrørende det generelle effektiviseringskrav er udelukkende ændret til jeres fordel, hvorfor det ikke er i høring.

Indhold

1. Indledning	4
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	5
2.1 Økonomisk ramme for 2023	5
2.2 Økonomisk ramme for 2024	6
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2025	7
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2026	8
3. Generelt effektiviseringskrav	9
4. Individuelt effektiviseringskrav	10
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	14
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer	17
7. Tillæg	19
8. Tilknyttet virksomhed	21
9. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	22
10. Høringssvar	23

1. Indledning

I er omfattet af vandsektorloven¹ og får derfor fastsat økonomiske rammer. Rammerne er fastsat med hjemmel i vandsektorloven og bekendtgørelsen om økonomiske rammer for vandselskaber².

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 korregeret 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 2023-2024 og vejledende økonomiske rammer for 2025-2026.⁵

I har i indberetningsperioden fra den 1. marts - 6. maj 2022 indberettet en årligt debiteret vandmængde på over 800.000 m³. Det betyder, at I er omfattet af benchmarkingen.⁶

På baggrund af resultaterne fra benchmarkingen stiller vi et individuelt effektiviseringskrav til selskaber med potentiale for effektivisering.⁷

Jeres økonomiske rammer er delt op sådan, at *begrundelsen* for de 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 til at læse og forstå jeres økonomiske ramme inklusiv bilag.

¹ Jf. lbkg. nr. 1693 af 16/08/2021 (vandsektorloven) § 2, stk. 1

² Jf. bkg. nr. 2291 af 30/12/2020 som ændret ved bkg. nr. 150 af 25/01/2022 (herefter ØR-bekendtgørelsen)

³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

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

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsen § 20, stk. 4

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.

2. Oversigt over jeres økonomiske rammer

2.1 Økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	147.777.484	kr.
Nye tillæg - Drift	1.249.701	kr.
Nye tillæg - Anlæg	450.928	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.	5.321.421	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-3.095.991	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.141.839	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	150.561.705	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	75.949.210	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) – Drift	0	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) – Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-3.371.234	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	223.139.680	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	150.561.705	kr.
Prisudvikling i kr.	5.359.997	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-3.118.434	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.158.839	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	151.644.429	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	78.653.001	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-3.371.234	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	226.926.196	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	151.644.429	kr.
Prisudvikling i kr.	5.398.542	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-3.140.859	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.176.091	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	152.726.020	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	81.453.048	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 2025	234.179.068	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	152.726.020	kr.
Prisudvikling i kr.	5.437.046	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-3.163.261	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.193.601	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	153.806.204	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	84.352.777	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 2026	238.158.980	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 årligt et generelt effektiviseringskrav, der følger af produktivitetsudviklingen på konkurrenceudsatte markeder.

Det generelle effektiviseringskrav på driftsomkostningerne⁸ udgør altid to procent af de driftsomkostninger, der indgår i jeres indtægtsramme, mens det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger⁹ afhænger af den årlige produktivitetsudvikling.¹⁰

Som følge af vores genoptagelse er beregningen af produktivitetsudviklingen på anlæg i år ændret fra 0,28 pct. til -1,16 pct. Beregningen fremgår af ”Pris- og produktivitetsudvikling, 2022 (revideret udgave)”, som er tilgængelig på vores [hjemmeside](#).

Det betyder, at det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger ændres fra 0,28 pct. til 0 pct. Fordi effektiviseringskravet er blevet lavere, er jeres økonomiske rammer forhøjet tilsvarende.

Afgørelse

Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør 1.141.839 kr. i 2023 og 1.158.839 kr. i 2024.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 0 kr. i 2023 og 0 kr. i 2024.

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

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.

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

¹⁰ 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 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.

Det individuelle effektiviseringskrav er et fastsat årligt krav, der maksimalt kan udgøre to pct. af den årlige indtægtsramme fratrukket ikke-påvirkelige omkostninger.¹¹

Vi offentliggør hvert år, hvornår et selskab er vurderet som effektivt (selskabets effektive omkostningsniveau) samt metoden for beregninger, både for selve benchmarkingen og for fastlæggelsen af de individuelle effektiviseringspotentialer og -krav.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 der er identificeret et effektiviseringspotential. På den baggrund er jeres nye indtægtsrammer korrigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹³

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

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 3.095.991 kr. i 2023 og 3.118.434 kr. i 2024.

Bilag C indeholder jeres gennemførte investeringer fra 2010 til og med 2021, der indgår i benchmarkingen.

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-2023/>

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

Investeringer

I har indberettet aktiverne "IT software levetid 5 år" og "IT software levetid 3 år" i anlægskategorien "Andet". Det er vores praksis, at IT-systemer placeres i anlægskategorien "Arbejdsplads" med en levetid på 5 år. Denne vurdering er baseret på, at alle arbejdspladser har investeringer i IT-systemer, og at det er en del af, at drive en arbejdsplads. Vi har derfor ændret anlægskategorien og levetiden hertil.

Vi anvender den opdaterede levetid 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 som udgangspunkt blive korrigeret.

I har i indberetningen til dette års benchmarking søgt om særlige forhold for omkostninger til:

- "Førtidig udskiftning af eternit- og støbejernsledninger": 2.589.368 kr. i 2020 og 2.480.214 kr. i 2021"

I har herudover pr. mail d. 6. september 2022 indgivet en ny ansøgning om at få behandlet finansielle meromkostninger som et særligt forhold i benchmarkingen.

Vi er forpligtede til at overholde ØR-bekendtgørelsens krav om at fastsætte samtlige endelige indtægtsrammer senest den 15. oktober hvert år. For at vi kan træffe afgørelser af en tilfredsstillende kvalitet inden for fristen, er jeres rettidige indberetning vigtig.

Vi har ikke behandlet jeres ansøgning om at få behandlet finansielle meromkostninger som et særligt forhold i benchmarkingen. Ansøgninger om særlige forhold skal indsendes inden indberetningsfristens udløb, jf. ØR-bekendtgørelsens § 6, stk. 2. Dette fremgår også af punkt 1.3 i vores indberetningsvejledning til benchmarkingen. I år har vi undtagelsesvist holdt VandData åbent til og med d. 6. maj 2022 på grund af tekniske udfordringer med systemet.

På grund af det fremskredne tidspunkt for indsendelsen af jeres ansøgning i forhold til vores sagsbehandling ville vi i øvrigt ikke have kunnet nå at behandle jeres ansøgning om at få omkostninger behandlet som et særligt

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 8

¹⁵ Læs mere i "Indberetningsvejledning til benchmarking - Drikkevand", afsnit 5.5:

<https://www.kfst.dk/media/ruej4/vejledning-i-indberetning-til-benchmarking-drikkevand.pdf#page=32>

forhold og samtidig træffe afgørelser af en tilfredsstillende kvalitet inden for de i medfør af lovgivningen fastsatte frister.

Vi gør opmærksom på, at I ved næste indberetning til benchmarkingen for drikkevandsselskaber i 2024 igen kan søge om at få omkostninger behandlet som et særligt forhold i benchmarkingen.

Samlet vurdering af særlige forhold

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning vedrørende ”Førtidig udskiftning af eternit- og støbejernsledninger” ikke opfylder de tre kriterier for særlige forhold. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke er blevet korrigeret. Begrundelsen fremgår nedenfor.

”Førtidig udskiftning af eternit- og støbejernsledninger”

I angiver i jeres ansøgning, at I har oplevet et markant antal brud på eternit- og støbejernsledninger, der har ført til vandtab. I angiver, at I derfor har været nødt til at udskifte ledningerne, før ledningernes levetid er udløbet for at leve op til den nødvendige forsyningssikkerhed, tryk i ledningsnettet og for at holde vandtabet under 10 %.

Det er generelt ikke særligt at udskifte ledninger før tid for at nedbringe ledningsbrud og vandtab, da det ikke kun er enkelte eller få selskaber, der har omkostninger her til.

I har ikke i jeres ansøgning godtgjort, at der er omstændigheder, der gør, at de indberettede omkostninger til førtidig udskiftning af ledninger i jeres konkrete tilfælde er særlige til sammenligning med andre drikkevandsselskaber, der også har haft førtidig udskiftning af ledninger.

Det er derfor vores vurdering, at omkostninger til ”Førtidig udskiftning af eternit- og støbejernsledninger” ikke lever op til kriterierne om særlighed, hvorfor der ikke er tale om et særligt forhold.

Det bemærkes i øvrigt, at I ikke har godgjort, at det er udefrakommende forhold, der ligger til grund for ledningernes tilstand og dermed behovet for at udskifte ledningerne før tid. Det er derfor vores vurdering, at der ikke er tale om en ekstra aktivitet, som I på grund af udefrakommende forhold er nødt til at udføre, herunder er blevet pålagt at udføre.

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

Øvrige aktiver

I benchmarkingen af selskaberne tager vi hensyn til aktiver, der undtagelsesvist og eventuelt kun midlertidigt ikke er sammenlignelige i benchmarkingen, fordi de hverken direkte eller indirekte er indeholdt i aktivkategorierne i CAPEX-arket (såkaldte ”øvrige aktiver”). De 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 ikke søgt om at få behandlet nogle aktiver som øvrige.

Costdriveranalyse

Efter benchmarkingen undersøger vi, om selskabernes resultat fra benchmarkingen i høj grad er påvirket af en særlig costdriver-sammensætning. Et selskabs costdriver-sammensætning er et selskabs sammensætning af aktiver og aktiviteter, som indgår i benchmarkingmodellen.

Costdriveranalysen viser, at I ikke får en for lav efficiensscore som følge af en særlig sammensætning af aktiver og aktiviteter i jeres selskab. Det betyder, at der ikke er grundlag for at justere jeres efficiensscore. Costdriveranalysen er beskrevet nærmere i bilag 3 til *”Metode for beregning af individuelle effektiviseringskrav - Benchmarking af spildevandsselskaber til brug for de økonomiske rammer 2023-2024”*, mens resultaterne fremgår af bilag 1 til samme dokument.¹⁷

¹⁶Læs mere i afsnit 5.4 i ”Indberetningsvejledning til benchmarking - Drikkevand”:
<https://www.kfst.dk/media/ruej4/vejledning-i-indberetning-til-benchmarking-drikkevand.pdf#page=30>

¹⁷<https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2023/>

5. Ikke-påvirkelige omkostninger

På baggrund af den årlige indberetning til de økonomiske rammer justerer vi jeres økonomiske ramme med eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger.¹⁸ Justeringen foretages på baggrund af afholdte omkostninger i det forudgående kalenderår.¹⁹ Ikke-påvirkelige omkostninger, som er afholdt i tidligere år, kan alene medtages, hvis der er truffet afgørelse om at indregne omkostningen over flere år (periodisering).²⁰

I har i årets indberetning ansøgt om en række ikke-påvirkelige omkostninger.

Indgåelse af frivillige aftaler, jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 9

Vi har godkendt jeres omkostninger til pålagte aftaler om dyrkningspraksis eller andre restriktioner i arealanvendelsen med henblik på beskyttelse af drikkevandsressourcer som ikke-påvirkelige omkostninger. Omkostningerne relaterer sig til aftaler, som I selv har indgået. Omkostningerne er omfattet af ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 9.

I har oplyst, at I har indgået to aftaler om dyrkningsrestriktioner for Refsgårde og Smidstrup. For Smidstrup har I oplyst, at der er udarbejdet en risikovurdering af Vejle Kommune, hvori det fremgår, at der er behov for beskyttelse af kildepladsen. For Refsgårde har I oplyst, at aftalen er indgået for at opfylde en indsatsplan. Endvidere er der foretaget en risikovurdering af Vejle Kommune, hvor konklusionen er, at der er behov for kildebeskyttelse.

I har videre oplyst, at baseret på specifikke risikovurderinger har Vejle Kommunes Byråd den 9. september 2020 pålagt de enkelte vandværker at forhandle aftaler om restriktioner i arealanvendelse til beskyttelse af drikkevandsressourcerne mellem det enkelte vandværk og den enkelte lodsejer. Dette fremgår af det referat fra byrådsmødet den 9. september 2020, som I har fremsendt. Følgende fremgår af referatet: *"Aftaler mellem vandværker og lodsejere: De konkrete arealer forhandles mellem det enkelte vandværk og den enkelte lodsejer."*

Endvidere oplyser I, at Vejle Kommunes Byråd med beslutningen om, at TREFOR for vandværkerne Tørskind-Vork Vandværk og Follerup Vandværk skulle indgå aftaler med lodsejerne, har vurderet, at aftalerne var nødvendige for beskyttelsen af vandselskabets drikkevandsressourcer, samt at det fremgår af Vejle Kommunes indsatsplaner for de to vandværker, at drikkevandsressourcerne for disse vandværker skal beskyttes.

¹⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6, jf. § 18, stk. 1

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 4

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

Det fremgår af referat af byrådsmødet i Vejle Kommune den 9. september 2020 vedrørende ”Grundvandsbeskyttelse i de boringsnære beskyttelsesområder (BNBO) i Vejle Kommune”, som byrådet godkendte på mødet, at der for fase 1 gjaldt, at *”Inden udgangen af 2022 skal kommunerne gennemgå alle BNBOer for at vurdere behovet for yderligere indsatser for at mindske risikoen for forurening. Herefter skal der så vidt muligt laves frivillige aftaler med lodsejerne om at friholde BNBOerne for pesticider. Ved frivillige aftaler er der mulighed for at finde mere lokale, bæredygtige helhedsløsninger, der tager mange hensyn og er til gavn for flere.”*

Videre fremgår det vedrørende risikovurderingen, at *”Teknik & Miljø har nu gennemgået alle vandværkernes BNBOer. Vi har vurderet dem ud fra Miljøstyrelsens Vejledning om vurdering af indsatser rettet mod erhvervsmæssig brug af pesticider i BNBO. I Vejle Kommune er der lige nu 158 indvindingsboringer til almene vandværker. For 11 af de 158 boringer skal der ikke ske grundvandsbeskyttelse i BNBO. Årsagen til dette er, at de forventes at blive sløjfet inden for de næste 3-5 år. Vi har sendt risikovurderingerne ud til alle vandværkerne og indarbejdet deres bemærkninger i de endelige risikovurderinger.”* Kommunen har udarbejdet risikovurderingerne efter § 1 i bekendtgørelse om vurdering af boringsnære beskyttelsesområder og indberetning (nr. 1476 af 17. december 2019) og tilhørende vejledning.

Af referatet fremgår det endvidere for så vidt angår aftaler mellem vandværker og lodsejere og ekspropriationsvilligheden, at *”De konkrete area-ler forhandles mellem det enkelte vandværk og den enkelte lodsejer. Hvis vandværk og lodsejer ikke kan blive enige om en aftale, har Vejle Kommune mulighed for at meddele påbud og ekspropriere med det formål at beskytte grundvandet. Et påbud har virkning med det samme, også selvom det evt. påklages. (...) Teknik & Miljø ønsker at give vandværker og lodsejere de mest optimale betingelser for at indgå frivillige aftaler om at friholde BNBOerne for erhvervsmæssig brug af pesticider. Det er derfor af væsentlig betydning, at Vejle Kommune melder ud, at kommunen som udgangspunkt er villig til at meddele påbud og ekspropriere, hvis der ikke kan indgås frivillige aftaler. Frivillige aftaler kan så indgås på ekspropriationslignende vilkår, så erstatningen bliver skattefri. Med denne sag ønsker Teknik & Miljø en overordnet udmelding fra Byrådet om ekspropriationsvillighed i de tilfælde, hvor der ikke kan opnås enighed om en aftale. Der skal efterfølgende træffes en konkret beslutning i hver enkelt sag.”*

Derudover fremgår det vedrørende økonomien i de frivilligt indgåede aftaler, at *”Lodsejere skal have fuld erstatning, når der indgås aftaler om rådighedsindskrænkelse. Erstatningen bliver fastsat efter de principper, som bruges ved ekspropriation. Efter Miljøbeskyttelseslovens § 64 skal vandværket betale den erstatning, der skal udredes i forbindelse med en frivillig aftale, et forbud eller påbud efter Miljøbeskyttelseslovens § 24 eller § 26 a.”*

ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 5 angiver, at § 9, stk. 4, nr. 9, kun omfatter beløb, som betales i henhold til aftaler, som vandselskabet har indgået i medfør af vandforsyningslovens § 13 d, *eller* som kommunalbestyrelsen i øvrigt har vurderet er nødvendige for beskyttelsen af vandselskabets drikkevandsressourcer. Aftalerne skal være tilgængelige på vandselskabets hjemmeside.

På baggrund af ovenstående er det vores vurdering, at kommunalbestyrelsen har vurderet, at det var nødvendigt at indgå aftaler med lodsejere for at beskytte vandselskabernes drikkevandsressourcer, jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 5, hvorfor jeres betaling til lodsejerne er sket med hjemmel i ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 9. Vi lægger i vores vurdering heraf bl.a. vægt på, at kommunen har godkendt, at de enkelte aftaler indgås mellem vandværket og lodsejeren, at de frivillige aftaler indgås på ekspropriationslignende vilkår, og såfremt vandværket og lodsejeren ikke kan blive enige om en aftale, er kommunen villig til at meddele påbud og ekspropriere med det formål, at beskytte grundvandet.

Vi finder på baggrund heraf, at I opfylder betingelserne for, at vi kan indregne omkostningerne i jeres økonomiske ramme for 2023 som ikke-påvirkelige omkostninger, jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 9.

Omkostningerne i henhold til de to aftaler om dyrkningsrestriktioner for Refsgårde og Smidstrup udgør henholdsvis 246.000 kr. og 201.835 kr. Jeres ikke-påvirkelige omkostninger forhøjes med i alt 447.835 kr., som bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023.

Afgørelse

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger. Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 75.949.210 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023.

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

6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer

Vi skal hvert år kontrollere, om I har overholdt jeres økonomiske rammer over reguleringsperioden/kontrolperioden, og vi giver en status på det seneste års overholdelse af rammerne. Dette er vist i figur 1, hvor kryds i et år betyder, at vi foretager kontrol i det år. Krydsene har samme farve som den periode, der kontrolleres, mens hvide kryds viser den årlige kontrol.

Jeres igangværende reguleringsperiode er 2021-2022 og kontrolperiode er 2020-2021. I år kontrollerer vi, om I har overholdt jeres indtægtsramme i 2021 samt kontrolperioden 2020-2021 samlet set, jf. fedmarkerede kryds i figur 1. Kontrolperioden 2020-2021 kontrolleres i år, fordi det er året før starten af en ny reguleringsperiode, som for jer starter i 2023 (mørk rosa farve i figur 1).²¹

Figur 1 Regulerings- og kontrolperioder, samt hvornår der foretages kontrol

Reguleringsperiode:		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Kontrolperiode:	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
Kontrol med reguleringsperiode:			X	X		X			
Kontrol med kontrolperiode:		X			X				X
Årlig kontrol:	X	X	X	X	X	X	X	X	X

Næste år vil vi kontrollere, om I har overholdt jeres økonomiske rammer i reguleringsperioden 2021-2022 (mørkegrøn i figur 1).

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: [Rapport \(kfst.dk\)](https://www.kfst.dk/rapport)

Status for den økonomiske ramme

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 9.397.963 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2021 med 16.140.431kr.

Over kontrolperioden 2020-2021 har I ikke overholdt jeres indtægtsrammer.

Kontrollen af jeres indtægtsramme for 2021 har vist, at I har opkrævet flere indtægter end jeres indtægtsramme for 2021 tillod. I har dermed en negativ difference mellem jeres indtægtsramme og indtægter og har ikke overholdt jeres indtægtsramme i 2021.

Kontrollen af kontrolperioden 2020-2021 har vist, at I ikke har overholdt kontrolperioden samlet set. I 2020 havde I en positiv difference som modregnes den negative difference i 2021. Det samlede resultat giver en negativ difference og I har dermed ikke overholdt kontrolperioden samlet set.

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

Den negative difference fra kontrolperioden 2020-2021 indregnes som et fradrag i jeres indtægtsramme for 2023-2024 (mørk rose farve i figur 1). I har i 2022 mulighed at modregne den resterende negative difference fra 2021. Sker det, vil fradraget i jeres indtægtsramme for 2024 blive korrigeret.²²

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

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

7. 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, klimaindsatser, forsyningssikkerhed eller service), flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, supplerende investeringstillæg, periodevise driftsomkostninger, justering af den økonomiske ramme og nødvendige udgifter til vandindvindinger.²³ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁴

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. Udvidelser

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

1. Udvidelser

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 1.642.168 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 318.257 kr., årlige finansielle omkostninger på 117.170 kr. samt årlige driftsomkostninger på 1.206.741 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.²⁵

I har oplyst, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde, og at I som følge af udvidelsen har haft samlede anlægsomkostninger i 2021 på 5.277.898 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 318.257 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 117.170 kr.

I har desuden oplyst, at I som følge af udvidelsen har haft samlede driftsomkostninger på 1.206.741 kr.

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 15 og 33, stk. 6

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

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

På baggrund heraf samt sagens øvrige oplysninger er det vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få tillæg til udvidelse af forsyningsområdet.

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 2021. 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.

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 2

9. 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 og udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder. Bortfald eller nedsættelse af tidligere godkendte miljø- og servicemål efter de tidligere regler indgår også i dette kapitel.

Afgørelse

I har ikke indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til automatisk videreførte tillæg.²⁷

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

10. Høringssvar

I afgav den 27. september 2022 høringssvar til vores afgørelse om jeres økonomiske rammer for 2023-2024. Jeres bemærkninger vedrører:

- Særlige forhold
- Ikke-påvirkelige omkostninger: Indgåelse af frivillige aftaler efter ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 9

Det var vores vurdering, at vi kunne imødekomme jeres bemærkninger vedrørende ikke-påvirkelige omkostninger for betalinger afholdt, jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 9. Jeres bemærkninger gav derfor anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer for 2023-2024, hvorfor afgørelsen af 14. oktober 2022 var korrigeret i forhold til den tidligere tilsendte. Begrundelsen følger nedenfor.

Særlige forhold

I har i jeres høringssvar angivet, at I stiller jer uforstående overfor, hvorfor vi ikke kan nå at behandle jeres ansøgning om særligt forhold til meromkostningen ved særligt høje finansielle omkostninger. I mener, der er tale om en enkelt mindre rettelse til indberetningen, som vi har modtaget den 6. september 2022, dvs. inden for den af os fastsatte høringsperiode. Under henvisning til officialprincippet undrer I jer samtidig over, at vi kan undlade at forholde os til jeres fremsendte oplysninger.

Jeres bemærkninger har ikke givet anledning til ændringer i jeres afgørelse.

Vi er forpligtede til at overholde ØR-bekendtgørelsens krav om at fastsætte samtlige endelige indtægtsrammer senest den 15. oktober hvert år. For at vi kan træffe afgørelser af en tilfredsstillende kvalitet inden for fristen, er jeres rettidige indberetning vigtig.

Ansøgninger om særlige forhold efter ØR-bekendtgørelsens § 8 skal indsendes inden indberetningsfristens udløb den 15. april, jf. ØR-bekendtgørelsens § 6, stk. 2. I år havde vi undtagelsesvist VandData, åbent til og med den 6. maj 2022 på grund af tekniske udfordringer med systemet.

Efter det forvaltningsretlige officialprincip har en myndighed ansvaret for, at sagen er tilstrækkeligt oplyst. Dette betyder dog ikke nødvendigvis, at en myndighed er forpligtet til at medtage oplysninger i sagsbehandlingen, som er indsendt efter en i lovgivningen fastsat frist. I denne sammenhæng er det bl.a. relevant, at det er jer, der inden udløbet af fristen skal dokumentere, at der er tale om et særligt forhold, og at vi som myndighed selv er bundet af ØR-bekendtgørelsens frister for vores afgørelser om vandselskabernes økonomiske rammer.

På grund af det fremskredne tidspunkt for indsendelsen af jeres ansøgning kan vi ikke nå at behandle den og samtidig træffe afgørelser af en tilfredsstillende kvalitet inden for de i medfør af lovgivningen fastsatte frister.

Ved den konkrete vurdering heraf har vi særligt lagt vægt på:

- det fremskredne tidspunkt for jeres indsendelse af de nye oplysninger,
- omfanget og karakteren af ansøgningen, der ikke er en enkelt mindre rettelse, da sagsbehandlingen af særlige forhold kræver gennemgang og vurdering af de indsendte oplysninger. Dette for at kunne vurdere, om forholdet opfylder kriterierne for særlighed, rammebetingelse og væsentlighed
- at det skyldes jeres egne forhold, at I indsender oplysningerne for sent, det vil sige, at der ikke foreligger undskyldelige omstændigheder,
- hvor væsentligt det er for afgørelsen som helhed, at vi medtager de nye oplysninger.

Vi har på denne baggrund ikke medtaget jeres ansøgning i vores sagsbehandling.

Ikke-påvirkelige omkostninger: Indgåelse af frivillige aftaler efter ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 9

I har i jeres høringssvar angivet, at I ikke er enige i vores udkast til afgørelse, da der er tale om aftaler, som I selv har indgået, og at aftalerne derfor skal behandles efter ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 9. Jeres bemærkning har givet anledning til ændringer i vores afgørelse.

I har i høringssvaret oplyst, at baseret på specifikke risikovurderinger har Vejle Kommunes Byråd den 9. september 2020 pålagt de enkelte vandværker at forhandle aftaler om restriktioner i arealanvendelse til beskyttelse af drikkevandsressourcerne mellem det enkelte vandværk og den enkelte lodsejer. Dette fremgår af det referat fra byrådsmødet den 9. september 2020, som I har fremsendt. Følgende fremgår af referatet: *”Aftaler mellem vandværker og lodsejere: De konkrete arealer forhandles mellem det enkelte vandværk og den enkelte lodsejer.”*

Videre oplyser I, at Vejle Kommunes Byråd med beslutningen om, at TREFOR for vandværkerne Tørskind-Vork Vandværk og Follerup Vandværk skulle indgå aftaler med lodsejerne, har vurderet, at aftalerne var nødvendige for beskyttelsen af vandselskabets drikkevandsressourcer, samt at det fremgår af Vejle Kommunes indsatsplaner for de to vandværker, at drikkevandsressourcerne for disse vandværker skal beskyttes.

Det fremgår af referat af byrådsmødet i Vejle Kommune den 9. september 2020 vedrørende ”Grundvandsbeskyttelse i de boringsnære beskyttelsesområder (BNBO) i Vejle Kommune”, som byrådet godkendte på mødet, at der for fase 1 gjaldt, at *”Inden udgangen af 2022 skal kommunerne gennemgå alle BNBOer for at vurdere behovet for yderligere indsatser for at*

mindske risikoen for forurening. Herefter skal der så vidt muligt laves frivillige aftaler med lodsejerne om at friholde BNBOerne for pesticider. Ved frivillige aftaler er der mulighed for at finde mere lokale, bæredygtige helhedsløsninger, der tager mange hensyn og er til gavn for flere.”

Videre fremgår det vedrørende risikovurderingen, at *”Teknik & Miljø har nu gennemgået alle vandværkernes BNBOer. Vi har vurderet dem ud fra Miljøstyrelsens Vejledning om vurdering af indsatser rettet mod erhvervsmæssig brug af pesticider i BNBO. I Vejle Kommune er der lige nu 158 indvindingsboringer til almene vandværker. For 11 af de 158 boringer skal der ikke ske grundvandsbeskyttelse i BNBO. Årsagen til dette er, at de forventes at blive sløffet inden for de næste 3-5 år. Vi har sendt risikovurderingerne ud til alle vandværkerne og indarbejdet deres bemærkninger i de endelige risikovurderinger.”* Kommunen har udarbejdet risikovurderingerne efter § 1 i bekendtgørelse om vurdering af boringsnære beskyttelsesområder og indberetning (nr. 1476 af 17. december 2019) og tilhørende vejledning.

Af referatet fremgår det endvidere for så vidt angår aftaler mellem vandværker og lodsejere og ekspropriationsvilligheden, at *”De konkrete arealer forhandles mellem det enkelte vandværk og den enkelte lodsejer. Hvis vandværk og lodsejer ikke kan blive enige om en aftale, har Vejle Kommune mulighed for at meddele påbud og ekspropriere med det formål at beskytte grundvandet. Et påbud har virkning med det samme, også selvom det evt. påklages. (...) Teknik & Miljø ønsker at give vandværker og lodsejere de mest optimale betingelser for at indgå frivillige aftaler om at friholde BNBOerne for erhvervsmæssig brug af pesticider. Det er derfor af væsentlig betydning, at Vejle Kommune melder ud, at kommunen som udgangspunkt er villig til at meddele påbud og ekspropriere, hvis der ikke kan indgås frivillige aftaler. Frivillige aftaler kan så indgås på ekspropriationslignende vilkår, så erstatningen bliver skattefri. Med denne sag ønsker Teknik & Miljø en overordnet udmelding fra Byrådet om ekspropriationsvillighed i de tilfælde, hvor der ikke kan opnås enighed om en aftale. Der skal efterfølgende træffes en konkret beslutning i hver enkelt sag.”*

Derudover fremgår det vedrørende økonomien i de frivilligt indgåede aftaler, at *”Lodsejere skal have fuld erstatning, når der indgås aftaler om rådighedsindskrænkelse. Erstatningen bliver fastsat efter de principper, som bruges ved ekspropriation. Efter Miljøbeskyttelseslovens § 64 skal vandværket betale den erstatning, der skal udredes i forbindelse med en frivillig aftale, et forbud eller påbud efter Miljøbeskyttelseslovens § 24 eller § 26 a.”*

ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 5 angiver, at § 9, stk. 4, nr. 9, kun omfatter beløb, som betales i henhold til aftaler, som vandselskabet har indgået i medfør af vandforsyningslovens § 13 d, eller som kommunalbestyrelsen i øvrigt har vurderet er nødvendige for beskyttelsen af vandselskabets drikkevandsressourcer. Aftalerne skal være tilgængelige på vandselskabets hjemmeside.

På baggrund af ovenstående er det vores vurdering, at kommunalbestyrelsen har vurderet, at det var nødvendigt at indgå aftaler med lodsejere for at beskytte vandselskabernes drikkevandsressourcer, jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 5, hvorfor jeres betaling til lodsejerne er sket med hjemmel i ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 9. Vi lægger i vores vurdering heraf bl.a. vægt på, at kommunen har godkendt, at de enkelte aftaler indgås mellem vandværket og lodsejeren, at de frivillige aftaler indgås på ekspropriationslignende vilkår, og såfremt vandværket og lodsejeren ikke kan blive enige om en aftale, er kommunen villig til at meddele påbud og ekspropriere med det formål, at beskytte grundvandet.

Vi finder på baggrund heraf, at I opfylder betingelserne for, at vi kan indregne omkostningerne i jeres økonomiske ramme for 2023 som ikke-påvirkelige omkostninger, jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 9.

Omkostningerne i henhold til de to aftaler om dyrkningsrestriktioner for Refsgårde og Smidstrup udgør henholdsvis 246.000 kr. og 201.835 kr. Jeres ikke-påvirkelige omkostninger forhøjes med i alt 447.835 kr., som bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023.

Ændringen fremgår ovenfor i kapitel 5 og fane 6 i Bilag A.

Som konsekvens er jeres efficiensscore blevet højere men jeres individuelle effektiviseringskrav i pct. er uændret, hvilket kan ses i kapitel 4 samt fane 2.1-2.4 og 5 i Bilag A.

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet

A handwritten signature in black ink that reads "Tone madsen". The letters are cursive and slightly slanted to the right.

Tone Madsen

A handwritten signature in black ink that reads "Maria Folker-Schiller". The signature is more formal and upright than the one to its left.

Maria Folker-Schiller