

Skanderborg Forsyning A/S
Døjsøvej 1
8660 Skanderborg

Den 13. oktober 2021
Sag nr. 21/02394

Afgørelse om økonomiske rammer for 2022-2023

I 2017 modtog I økonomiske rammer for 2018-2021. I får i år nye økonomiske rammer for 2022-2023.

Denne afgørelse er sendt i høring den 14. september 2021 med høringsfrist den 28. september 2021.

I har den 28. september 2021 afgivet høringssvar vedrørende periodevise driftsomkostninger.

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme jeres bemærkning, hvilket har ført til ændringer i jeres økonomiske rammer for 2022-2023. Denne afgørelse er derfor korrigeret i forhold til tidligere tilsendte økonomiske rammer for 2022-2023.

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.

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

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

I 2022 udgør jeres indtægtsramme: 106.160.657 kr.

I 2023 udgør jeres indtægtsramme: 101.203.702 kr.

**KONKURRENCE- OG
FORBRUGERSTYRELSEN**
Carl Jacobsens Vej 35
2500 Valby

Tlf. 41 71 50 00
Fax 41 71 51 00
CVR-nr. 10 29 48 19
vand@kfst.dk
www.kfst.dk

FORSYNINGSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

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

Indhold

1. Indledning	4
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	5
2.1 Økonomisk ramme for 2022	5
2.2 Økonomisk ramme for 2023	6
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024	7
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025	8
3. Generelt effektiviseringskrav	9
4. Individuelt effektiviseringskrav	10
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	14
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme.....	15
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer.....	16
8. Tillæg	17
9. Tilknyttet virksomhed	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 2022-2023.⁵

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.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, 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 (herefter 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 Muligheden for at få fireårige økonomiske rammer for større spildevandselskaber er begrænset til perioden 2018-2021, jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 8

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 2022

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021	98.288.560	kr.
Nye tillæg - Drift	1.082.833	kr.
Nye tillæg - Anlæg	2.789.099	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.	337.130	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-2.049.952	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-579.306	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.089.496	kr.
Omkostninger i alt	98.778.867	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	5.715.557	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	2.152.352	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	2.152.352	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020	-486.120	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 2022	106.160.657	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	98.778.867	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	325.970	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.982.097	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-569.593	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.076.914	kr.
Omkostninger i alt	95.476.234	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	5.727.468	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 ramme		
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	101.203.702	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	95.476.234	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	315.072	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.915.826	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-560.043	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.064.477	kr.
Omkostninger i alt	92.250.960	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	5.739.418	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	97.990.378	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	92.250.960	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	304.428	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.851.108	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-550.654	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.052.183	kr.
Omkostninger i alt	89.101.443	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	5.751.408	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2025	94.852.851	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 produktivtetsudviklingen 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 varierer årligt, da den afhænger af den årlige produktivtetsudvikling.¹⁰

Produktivtetsudviklingen på anlæg er i år beregnet til 1,48 pct. Beregningen fremgår af ”Pris- og produktivtetsudvikling, 2021”, som er tilgængelig på vores hjemmeside:

www.kfst.dk/vandtilsyn/analyser/

Afgørelse

Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør 579.306 kr. i 2022 og 569.593 kr. i 2023.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 1.089.496 kr. i 2022 og 1.076.914 kr. i 2023.

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 har til formål at 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 effektiviseringspotentialer. Det individuelle effektiviseringskrav stilles således til indtægtsrammerne og ikke de faktiske omkostninger.¹¹

Det individuelle effektiviseringskrav er et årligt fastsat krav, der maksimalt kan udgøre to pct. af den årlige indtægtsramme fratrukket ikke-på-virkelige omkostninger.¹²

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.¹³

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 effektiviseringspotentialer. På den baggrund er jeres nye indtægtsrammer korrigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹⁴

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

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 2.049.952 kr. i 2022 og 1.982.097 kr. i 2023.

¹¹ 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/>

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1

¹³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 7, stk. 3. Læs mere på hjemmesiden:

<https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2022/>

¹⁴ 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 forhold¹⁵. Et forhold er særligt, når aktiviteten, det vedrører, er særlig, følger af en rammebetingelse og medfører en væsentlig omkostning for jer.¹⁶ Hvis et forhold lever op til de nævnte kriterier, vil jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blive korrigeret.

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

- ”Skærpet udlederkrav”: 1.167.655 kr. i 2020
- ”Miljømål – overløb”: 177.423 kr. i 2019 og 626.326 kr. i 2020
- ”Miljømål – fejlkoblinger”: 368.203 kr. i 2019 og 132.001 kr. i 2020

Samlet vurdering af særlige forhold

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning vedrørende ”Skærpet udlederkrav, ”Miljømål – overløb” og ”Miljømål – fejlkoblinger” ikke opfylder de tre kriterier for særlige forhold. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke er blevet korrigeret.

Skærpet udlederkrav

I har søgt om særlige forhold for omkostninger til ”Skærpet udlederkrav”.

Det er generelt ikke særligt at have omkostninger til skærpede udlederkrav, da det ikke kun er enkelte eller få selskaber, der har omkostninger hertil.

I har i jeres ansøgning ikke godtgjort, at de indberettede omkostninger til skærpede udlederkrav er særlige for jer i sammenligning med andre spildevandselskaber, der også har skærpede udlederkrav.

Det er derfor vores vurdering, at omkostninger til ”Skærpede udlederkrav” ikke lever op til kriteriet om særlighed, hvorfor der ikke er tale om et særligt forhold.

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

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 8

¹⁶ Læs mere i ”Indberetningsvejledning til benchmarking - Spildevand”, afsnit 5.4: <https://www.kfst.dk/media/pyvnlaxb/indberetningsvejledning-til-benchmarking-spildevand.pdf>

Miljømål – overløb

I har søgt om særlige forhold for omkostninger til ”Miljømål - overløb”. Det er vores vurdering, at jeres omkostninger til ”Miljømål – overløb” ikke lever op til kriteriet om væsentlighed, idet omkostningerne svarer til henholdsvis 0,17 og 0,58 pct. af jeres faktiske afholdte påvirkelige omkostninger i 2019 og 2020.

I skriver i jeres ansøgning, at I mener at væsentlighedsgrænsen overstiges, når de ansøgte mål ses samlet. Det er vores vurdering, at de ansøgte mål udgør forskellige forhold, som skal behandles separat og derfor hver for sig skal opfylde kravet om væsentlighed.

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

Miljømål – fejlkoblinger

I har søgt om særlige forhold for omkostninger til ”Miljømål - fejlkoblinger”.

Det er vores vurdering, at jeres meromkostninger til ”Miljømål – fejlkoblinger” ikke lever op til kriteriet om væsentlighed, idet omkostningerne svarer til henholdsvis 0,34 og 0,12 pct. af jeres faktiske afholdte påvirkelige omkostninger i 2019 og 2020.

I skriver i jeres ansøgning, at I mener at væsentlighedsgrænsen overstiges, når de ansøgte mål ses samlet. Det er vores vurdering, at de ansøgte mål udgør forskellige forhold, som skal behandles separat og derfor hver for sig skal opfylde kravet om væsentlighed.

Vi gør i øvrig opmærksom på, at målene, hvis disse kunne behandles samlet, kun ville udgøre henholdsvis 0,5 og 0,7 pct. af jeres faktiske afholdte omkostninger i 2019 og 2020, og heller ikke herved ville opfylde kriteriet om væsentlighed.

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

Øvrige aktiver

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

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 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

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger.

Samlet er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 3.585.627 kr. Hertil kommer tidligere godkendte tillæg til medfinansieringsprojekter under prisloftsbekendtgørelsen. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022.

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

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

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.¹⁹ Første år i en reguleringsperiode kontrollerer vi også, om I har overholdt jeres økonomiske rammer i den foregående reguleringsperiode. Jeres igangværende reguleringsperiode er 2018-2021. Kontrolperioden løber fra året før reguleringsperiodens start til året før reguleringsperiodens slutning, dvs. 2017-2020.

Jeres statusmeddelelse 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 2017-2020.

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 2017 med 13.283.871 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2018 med 11.825.809 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2019 med 10.994.022 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 3.531.831 kr.

Over kontrolperioden for 2017, 2018, 2019 og 2020 har I overholdt jeres indtægtsrammer.

Kontrollen af jeres økonomiske rammer for 2020 har vist, at I har opkrævet flere indtægter end jeres indtægtsrammer for 2020 tillod. Da I i 2017, 2018 og 2019 samlet set har opkrævet færre indtægter end jeres indtægtsrammer i perioden tillod, havde I mulighed for at opkræve tilsvarende mere i 2020.

Samlet set over kontrolperioden 2017-2020 har I opkrævet mindre end jeres indtægtsrammer tillod. Derfor bliver den manglende overholdelse af 2020 ikke indregnet i jeres indtægtsrammer for 2022-2023.²⁰

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

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

²⁰ 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 under den tidligere prisloftregulering fået godkendt medfinansieringsprojekter. Tillægget til medfinansieringsprojekterne er indregnet på budgettal og bliver derfor hvert år korrigeret ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger.

Vi har godkendt jeres faktiske afholdte omkostninger i 2020 til tidligere godkendte medfinansieringsprojekter og foretaget en korrektion i forhold til de budgetterede omkostninger.

Korrektionen udgør -486.120 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022.

Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen

I har ikke søgt om tillæg til periodevise driftsomkostninger efter prisloftreguleringen. Vi har derfor ikke foretaget en korrektion.²¹

Opgørelsen af jeres samlede korrektioner fremgår af fane 8 i bilag A.

²¹ Jf. prisloftsbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1

8. Tillæg

I har hvert år mulighed for at søge om nye tillæg til jeres økonomiske rammer. Disse omfatter tillæg til mål (indenfor områderne miljø, sundhed, energieffektivitet, klimainsatser, forsyningssikkerhed eller service), flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, medfinansieringsprojekter omfattet af reglerne før 1. januar 2021, supplerende investeringstillæg, tilbagebetaling af vejbidrag, periodevise driftsomkostninger og justering af den økonomiske ramme.²² Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²³

Afgørelse

I har i årets indberetningen til ansøgt om følgende tillæg:

1. Separatkloakering, miljømål og Sorte Sø
2. Flytning af ledninger
3. Byggemodninger
4. Periodevise driftsomkostninger

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

1. Separatkloakering, miljømål og Sorte Sø

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

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 1.010.546 kr., årlige finansielle omkostninger på 917.840 kr. samt årlige driftsomkostninger på 531.260 kr., heraf udgør 507.635 kr. engangsdriftsomkostninger.

Begrundelse

For at få tillæg til mål²⁴ 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.²⁵

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2 og 15

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

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

Vi har den 24. september 2018 forhåndsgodkendt jeres ansøgning om tillæg til drifts- og anlægsomkostninger i forbindelse med miljømålene om overløb og fejlkoblinger. Den opdaterede godkendelse af jeres tillæg fremgår nedenfor.

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt

I har oplyst, at dokumentation for at målene om separatkloakering, fejlkoblinger og rapportering af overløbsmængder er kommunalt godkendt, fremgår af Skanderborg Kommunes Spildevandsplan 2016-2020, der er vedtaget af Skanderborg Byråd den 31. maj 2017.

I har derudover oplyst, at dokumentationen for målet om oprensning af Sorte Sø og det skærpede udleder krav, fremgår af udledningstilladelsen fra 2006 fra Aarhus Amt, samt at der er tale om et mål vi tidligere har godkendt i prisloftafgørelse fra 2011. I oplyser derudover, at der siden målet blev fastsat, har I arbejdet med en holdbar løsning, som stod klar i 2020. I har dermed arbejdet med en løsning siden målet blev fastsat.

Det er vores vurdering, at målene er kommunalt pålagt og godkendt.

Omkostningen skal være væsentlig

For målet overløb har I også ansøgt om tillæg for den årlige afskrivning på 110.631 kr. for de anlægsomkostninger, I har afholdt i 2019 samt finansielle omkostninger på 22.679 kr. hertil. Disse omkostninger fik I tillæg for i jeres økonomiske ramme for 2021 og frem. I kan derfor ikke opnå tillæg herfor igen. Vi har derfor kun behandlet jeres ansøgning om tillæg for de anlægsomkostninger, I har afholdt i 2020 på 974.120 kr. samt de finansielle omkostninger hertil på 19.970 kr.

Endvidere har I allerede et varigt driftstillæg på 297.619 kr. for oprensning af Sorte Sø indregnet i jeres økonomiske rammer. Dette fremgår af bilag B under fanen Miljø- og servicemål i afgørelse om de økonomiske rammer fra 2018. Vi har derfor kun behandlet jeres merdriftsomkostninger til oprensningen af Sorte Sø på 23.625 kr. (321.244 kr. – 297.619 kr.).

I har oplyst, at I som følge af målene blandt andet har foretaget separatkloakeringer og oprensninger samt opsat målere. I har haft anlægsomkostninger for 44.772.624 kr. i 2020 til målene. De årlige lineære afskrivninger udgør 1.010.546 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 917.840 kr. samt driftsomkostninger for 531.260 kr. i 2020, heraf udgør 507.635 kr. engangsdriftsomkostninger.

Jeres samlede årlige omkostninger til målene udgør 2.459.646 kr., hvilket overstiger væsentlighedsgrænsen på 500.000 kr. inden for et kalenderår.

Aktiviteten skal falde uden for jeres ordinære drift

I har oplyst, at målene omfatter adskillelse af regn- og spildevand i fælleskloakerede områder, oprensning af Sorte Sø, lokalisering af fejlkoblinger i ledningsnettet og rapportering af overløbsmængder af særlige miljømæssige hensyn påkrævet fra Skanderborg Kommune.

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

2. Flytning af ledninger

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

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 139.811 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 55.098 kr. smat årlige finansielle omkostninger på 84.713 kr.

Begrundelse

I har mulighed for at søge om at få øget den økonomiske ramme med et tillæg som følge af nødvendige omkostninger eller erstatninger i forbindelse med flytning af forsyningsledninger.²⁶ Det er en forudsætning, at der er tale om flytning af forsyningsledninger som følge af arealejers retmæssige råderet over arealet.

I har oplyst, at I som følge af anlægsarbejder i forbindelse med etableringen containergrave skal flytte en af jeres forsyningsledninger. I har blandt andet henvist til kortbilag, tegninger af ledningerne samt mailkorrespondancer om flytningen af ledningerne.

I har videre oplyst, at I som følge af flytningen har haft anlægsomkostninger for 4.132.359 kr. i 2020. De årlige lineære afskrivninger udgør 55.098 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 84.713 kr.

Det er på baggrund af jeres oplysninger og den fremsendte dokumentation vores vurdering, at I har godtgjort, at flytningen af jeres forsyningsledninger er en følge af arealejers retmæssige råderet over arealet, og at jeres anlægsomkostninger har været nødvendige i forbindelse med flytningen af jeres forsyningsledninger.

3. Byggemodninger

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

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 3

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 280.484 kr., årlige finansielle omkostninger på 431.244 kr. samt årlige driftsomkostninger på 883.679 kr.

Begrundelse

For at få tillæg skal der være sket en udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder. I skal derudover godtgøre, at jeres årlige drifts- eller anlægsomkostninger er forøget som følge af udvidelsen af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder. Det er os, der fastsætter tillæggets størrelse.²⁷

Udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder

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

I har oplyst, at udvidelsen består af byggemodninger. Som dokumentation herfor har I fremsendt spildevandsplan 2016 - 2020, samt diverse lokalplaner som beskriver projekterne.

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

Forøgelse som følge af en udvidelse af forsyningsområde eller håndterede vandmængder

Det er en betingelse for at få et tillæg, at I kan godtgøre, at jeres årlige drifts- eller anlægsomkostninger er forøget som følge af en udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder.

I har oplyst, at I som følge af udvidelsen af jeres forsyningsområde har haft samlede anlægsomkostninger i 2020 på 21.036.291 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 280.484 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 431.244 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 883.679 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 på 883.679 kr. kan henføres til udvidelsen.

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

4. Periodevise driftsomkostninger

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

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 1.891.641 kr. (1.719.674 kr. + 171.967 kr.) og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022 samt 171.967 kr. i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem.

Begrundelse

For at få tillæg til periodevise driftsomkostninger skal I dokumentere, at I har periodevise driftsomkostninger, som ikke allerede er medregnet i jeres økonomiske rammer.²⁸

I har oplyst, at I har oprenset flere bassiner, som ikke har været oprenset tidligere, og at I skal oprense dem hvert 10. år. På baggrund af jeres indsendte oplysninger er det vores vurdering, at I har dokumenteret, at I har periodevise driftsomkostninger, som ikke allerede er medregnet i jeres økonomiske rammer.

Fordeling af periodevise driftsomkostninger

I har dokumenteret, at jeres driftsomkostninger til oprensningerne udgjorde 1.719.674 kr. i 2020. I får derfor medregnet et beløb på 1.719.674 kr. i jeres økonomiske ramme for 2022.

Herudover får I indregnet en opsparing til næste oprensning, der vil foregå om 10 år. Opsparingen er beregnet ud fra jeres faktisk afholdte omkostninger til oprensning af bassinerne i 2020 fordelt ud over 10 år. Dermed vil der i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem indgå en opsparing på 171.967 kr. (1.719.674 kr./10 år).

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 13, stk. 2

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.²⁹ 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.

²⁹ 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.³⁰

³⁰ 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 periodevise driftsomkostninger.

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

I har i jeres høringsvar angivet, at jeres ansøgning om tillæg for nye periodevise driftsomkostninger ikke er behandlet i afgørelsen.

Det er korrekt, at vi ved en fejl ikke har behandlet jeres ansøgning om tillæg for nye periodevise driftsomkostninger. Vi har derfor behandlet jeres ansøgning under punkt 4 i kapitel 8 – Tillæg.

Som konsekvens er jeres individuelle og generelle effektiviseringskrav blevet højere. Ændringen fremgår af kapitel 4 samt fane 2.1 og 2.2 i bilag A.

12. Klagevejledning

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

Klagefristen er fire uger fra den dag, den endelige afgørelse er meddelt.

Hvis I ikke har afgivet et høringssvar, inden høringsfristen udløber, anses denne afgørelse for at være endelig, hvorfor klagefristen er fire uger fra den dag høringsfristen udløber. Hvis I har afgivet et høringssvar, inden høringsfristen udløber, er klagefristen fire uger fra den dag, hvor den endelige afgørelse med behandling af høringssvaret er meddelt.³³

Forsyningssekretariatet sender umiddelbart efter klagefristens udløb klagen til Konkurrenceankenævnet ledsaget af den påklagede afgørelse og det materiale, der er indgået i sagens bedømmelse.

De klageberettigede er adressaten for afgørelsen. For så vidt angår spørgsmål om natur og miljø er endvidere følgende klageberettigede:

- 1) offentlige myndigheder,
- 2) lokale foreninger og organisationer, som har en væsentlig interesse i afgørelsen, og
- 3) landsdækkende foreninger og organisationer, hvis hovedformål er beskyttelse af natur og miljø.

Denne afgørelse kan ikke indbringes for domstolene, før Konkurrenceankenævnet har truffet sin endelige afgørelse.³⁴

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Tone Madsen



Maria Folker-Schiller

³¹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

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

³³ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

³⁴ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2