

Vandcenter Syd A/S
Vandværksvej 7
5000 Odense C

Den 30. oktober 2020
Sag nr. 20/01075

Afgørelse om økonomiske rammer for 2021-2022

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

Udkast til afgørelse er sendt i høring den 28. september 2020 med høringsfrist den 12. oktober 2020.

I har den 12. oktober 2020 afgivet høringssvar, der vedrører:

- Særlige forhold
- Øvrige aktiver
- Tillæg, UV-behandling

Jeres bemærkninger har ikke givet anledning til ændringer. Der er derfor ikke foretaget ændringer i denne afgørelse i forhold til tidligere tilsendte udkast til afgørelse om økonomiske rammer for 2021-2022.

Begrundelserne fremgår af kapitel 10.

Afgørelse

I indgår i den totaløkonomiske benchmarking. I den forbindelse har vi identificeret et effektiviseringspotentiale i jeres økonomiske rammer. Jeres indtægtsrammer for 2021-2022 er derfor korrigeret med et generelt og et individuelt effektiviseringskrav.

Økonomiske rammer indeholder også en kontrol af, om I har overholdt de tidligere økonomiske rammer, og om I har fået eventuelle nye tillæg eller fradrag.

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

Vi har ikke foretaget ændringer i forhold til tidligere tilsendte udkast til afgørelse om økonomiske rammer for 2021-2022.

I 2021 udgør jeres indtægtsramme: 157.602.729 kr.

I 2022 udgør jeres indtægtsramme: 155.959.565 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

FORSYNINGSSSEKRETARIATET

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 2021	5
2.2 Økonomisk ramme for 2022	6
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2023	7
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2024	8
3. Generelt effektiviseringskrav	9
4. Individuelt effektiviseringskrav	10
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	13
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme	14
7. Tillæg	16
8. Tilknyttet virksomhed	19
9. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse	20
10. Høringssvar	21
11. Klagevejledning	24

1. Indledning

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

En økonomisk ramme udgør en beløbsmæssig grænse for jeres samlede indtægter i et givent år og er opgjort på baggrund af jeres samlede omkostninger til indvinding, behandling, transport og levering af vand mod betaling, herunder også salg af vand til andre selskaber.³ Alle indtægtsrammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav.⁴

Driver I et vandselskab med både vandforsyningsaktiviteter og spildevandsaktiviteter, er de økonomiske rammer fastsat for hver forsyningsart. I år får drikkevandsselskaberne nye økonomiske rammer, mens spildevandsselskaberne får nye økonomiske rammer i 2021.

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

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

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

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

www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/

¹ Jf. lbkg. nr. 52 af 23/01/2020 (herefter vandsektorloven) § 2, stk. 1

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

³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

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

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 22

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6, stk. 4

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

2. Oversigt over jeres økonomiske rammer

2.1 Økonomisk ramme for 2021

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2020	99.716.456	kr.
Nye tillæg - Drift	271.243	kr.
Nye tillæg - Anlæg	70.423	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.	1.220.709	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.181.146	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.073.492	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.369.704	kr.
Omkostninger i alt	97.654.489	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	59.948.240	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	0	kr.
Økonomisk ramme for 2021	157.602.729	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2022

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021	97.654.489	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	1.191.385	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.152.772	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.064.857	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.348.288	kr.
Omkostninger i alt	95.279.956	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	60.679.608	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	0	kr.
Økonomisk ramme for 2022	155.959.565	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	95.279.956	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	1.162.415	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.124.742	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.056.291	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.327.207	kr.
Omkostninger i alt	92.934.132	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	61.419.900	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2023	154.354.032	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	92.934.132	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	1.133.796	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.097.050	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.047.794	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.306.456	kr.
Omkostninger i alt	90.616.628	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	62.169.222	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2024	152.785.851	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 modtager årligt et generelt effektiviseringskrav, der er med til at imitere det effektiviseringspres, som produktivitetsudviklingen skaber på et vel-fungerende konkurrenceudsat marked.

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

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

www.kfst.dk/vandtilsyn/analyser/

Afgørelse

Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør 1.073.492 kr. i 2021 og 1.064.857 kr. i 2022.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 1.369.704 kr. i 2021 og 1.348.288 kr. i 2022.

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

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

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

¹¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1 og 2 samt § 10, stk. 2.

4. Individuelt effektiviseringskrav

Det individuelle effektiviseringskrav stilles på baggrund af resultatet fra benchmarkingen, der sammenligner selskabernes omkostningseffektivitet i forhold til deres drifts- og anlægsaktiviteter. Benchmarkingresultatet anvendes sammen med hvert selskabs faktiske omkostningsniveau til at fastlægge det effektive omkostningsniveau, som angiver niveauet for omkostningerne, hvis selskabet var lige så effektivt som de mest effektive. Differencen mellem jeres effektive omkostningsniveau og jeres indtægtsramme udgør jeres effektiviseringspotentiale.

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

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

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

Afgørelse

Resultatet fra benchmarkingen, og de efterfølgende beregninger til brug for fastlæggelsen af jeres effektive omkostningsniveau, viser, at I har opnået et effektivt omkostningsniveau, der er lavere end jeres nuværende indtægtsramme. Det betyder, at vi har identificeret et effektiviseringspotential. På den baggrund er jeres nye indtægtsrammer korrigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹⁵

Vi har beregnet jeres individuelle effektiviseringskrav til at være 1,17 pct. Det betyder, at jeres økonomiske ramme er blevet justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 1.181.146 kr. i 2021 og 1.152.772 kr. i 2022.

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

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

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

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

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

Særlige forhold

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

I har tidligere søgt om at få behandlet følgende omkostninger som et særligt forhold:

- Infrastrukturlægninger: 85.025 kr. i 2018 og 85.025 kr. i 2019

Det er vores vurdering, at forholdet vedrørende infrastrukturlægninger ikke opfylder de tre kriterier for særlige forhold. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke er blevet korrigeret i år. Begrundelsen fremgår nedenfor.

Infrastrukturlægninger

I har tidligere søgt om særlige forhold for infrastrukturlægninger.

At selskaber bliver pålagt omkostninger på grund af infrastrukturlægninger er ikke usædvanligt, da disse omkostninger typisk følger af den løbende byudvikling.

Det er vores vurdering, at infrastrukturlægningerne ikke lever op til kriteriet om særlighed, da det ikke kun er enkelte eller få selskaber, der har omkostninger til det pågældende forhold.

Det er vores vurdering, at infrastrukturlægningerne ikke er væsentlige, idet de udgør 0,08 pct. af jeres faktiske afholdte totale omkostninger.

Da forholdet ikke lever op til kriteriet om særlighed og væsentlighed, er infrastrukturlægningerne ikke behandlet som et særligt forhold.

På den baggrund er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke blevet korrigeret.

Øvrige aktiver

I selve benchmarkingen af selskaberne tager vi hensyn til aktiver, der midlertidigt kan karakteriseres som "øvrige aktiver". Øvrige aktiver er aktiver, hvor aktivernes priser endnu ikke hverken direkte eller indirekte er indeholdt i pris- og levetidskataloget og dermed i jeres indberettede CAPEX-ark. På grund af et manglende aktuelt sammenligningsgrundlag i pris- og levetidskataloget indgår de ikke i benchmarkingen. De midler-

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

tidigt øvrige aktiver bliver derfor fratrasket benchmarkingens omkostningsgrundlag.¹⁷

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

- IT-hjælpeværktøjer (investeringsår 2018) med en årlig afskrivning på 692.295 kr. i 2018 og 2019
- IT-hjælpeværktøjer (investeringsår 2019) med en årlig afskrivning på 549.643 kr. i 2019

Samlet vurdering af de øvrige aktiver

Det er vores vurdering, at IT-hjælpeværktøjer (investeringsår 2018 og 2019) ikke opfylder kravene for øvrige aktiver.

Det skyldes, at IT-hjælpeværktøjer (investeringsår 2018 og 2019) vurderes at være indirekte indeholdt i underkategorier knyttet til vandværket samt ledningsnettet i CAPEX-arket, hvorfor aktiverne ikke er behandlet som øvrige.

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

Costdriveranalyse

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

Costdriveranalysen viser, at I ikke bliver stillet dårligere i benchmarkingen som følge af særligt store bidrag til netvolumenmålene fra enkelte costdrivere. Det betyder, at der ikke er grundlag for at opjustere jeres best-of-two-efficiensscore. Costdriveranalysen er beskrevet nærmere i bilag 5 til ”Metode for beregning af individuelle effektiviseringskrav – benchmarking af drikkevandsselskaber til brug for de økonomiske rammer 2021 – 2022”, og resultaterne fremgår af bilag 1 til samme dokument. Materialet er tilgængeligt på vores hjemmeside:

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

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

5. Ikke-påvirkelige omkostninger

Vi justerer hvert år jeres ikke-påvirkelige omkostninger i forhold til det indberettede niveau for samme type omkostninger året før.¹⁸

Afgørelse

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

Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 58.511.842 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2021.

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 inklusive tillæg i kontrolperioden.¹⁹ Jeres igangværende reguleringsperiode indeholder jeres økonomiske rammer for 2019-2020. Kontrolperioden løber fra året før reguleringsperiodens start til året før reguleringsperiodens slutning.

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

Læs mere om metoden for, hvordan vi foretager kontrol med overholdelse af de økonomiske rammer samt muligheden for opkrævning eller tilbageførsel af differencer på vores hjemmeside:

www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/

Afgørelse

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2017 med 15.660.718 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2018 med 11.700.741 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2019 med 2.535.720 kr.

Over perioden for 2017, 2018 og 2019 har I overholdt jeres indtægtsrammer med 29.897.179 kr.

Kontrollen af jeres indtægtsramme har vist, at I har opkrævet færre indtægter, end jeres indtægtsrammer i reguleringsperioden 2018 og 2019 tillod.

Den samlede difference for 2018 og 2019 bliver ikke indregnet i jeres økonomiske rammer, da indtægtsrammerne kun bliver justeret i tilfælde af, at I opkræver flere indtægter, end jeres indtægtsrammer tillader.²⁰

Da I har opkrævet færre indtægter, end jeres indtægtsramme for 2019 tillod, har I mulighed for at opkræve differencen i et senere år i kontrolperioden eller det sidste år i reguleringsperioden. I tilfælde af at I ikke opkræver differencen fra 2019 i 2020, som er det sidste år i jeres reguleringsperiode, kan I ikke overføre den til en ny kontrolperiode.²¹

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 6

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 8

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7

Da I først har modtaget jeres endelige afgørelse om økonomiske rammer for 2017 og økonomiske rammer for 2018 i august 2018, har I mulighed for at opkræve differencen for 2017 og 2018 indtil udgangen af 2020.²²

Opgørelsen fremgår af fane 7 i bilag A.

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

7. Tillæg

I har hvert år mulighed for at søge om nye tillæg til jeres økonomiske rammer. Disse omfatter tillæg til mål, flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, medfinansieringsprojekter, supplerende investeringstillæg, tilbagebetaling af vejbidrag, periodevise driftsomkostninger, justering af den økonomiske ramme og nødvendige udgifter til vandindvindinger.²³ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁴

Afgørelse

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

1. UV-behandling
2. Udvidelse af forsyningsområde
3. Flytning af ledninger

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

1. UV-behandling

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

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

Begrundelse

For at få tillæg til mål²⁵ 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.²⁶

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt

I har oplyst, at dokumentation, for at målet er kommunalt godkendt, fremgår af Odense Kommunes tilladelse af 16. marts 2015 samt politiske tilladelse til forebyggende UV-behandling af drikkevandet af 3. marts 2015.

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 14 og 31, stk. 7

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 5-7

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 10

Omkostningen skal være væsentlig

I har oplyst, at I har haft anlægsomkostninger for 1.608.000 kr. i 2019 til målet. De årlige lineære afskrivninger udgør 80.400 kr. Derudover har I oplyst, at I har haft driftsomkostninger for 141.540 kr. i 2019.

Jeres økonomiske ramme for 2019 var på 163.120.244 kr. Én procent af jeres økonomiske ramme for 2019 udgør 1.631.202 kr. Da I kun har afholdt årlige omkostninger for 221.940 kr., er det vores vurdering, at væsentlighedsgrænsen ikke er opfyldt.

2. Udvidelse af forsyningsområde

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

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 299.063 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2021 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 31.089 kr., og årlige driftsomkostninger på 267.974 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. Dette grundet nye kunder og nye udstykninger. I har dokumenteret dette ved vandforsyningsplan, lokalplan og diverse opgørelser.

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

Forøgelse som følge af en udvidelse af forsyningsområde eller håndterede vandmængder

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

I har oplyst, at I som følge af udvidelsen af jeres forsyningsområde har haft samlede anlægsomkostninger i 2019 på 2.331.689 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 31.089 kr.

Det er vores vurdering, at I har godtgjort, at forøgelsen af jeres anlægsomkostninger er en følge af udvidelsen af jeres forsyningsområde.

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 4

I har endvidere oplyst, at I som følge af udvidelsen har haft samlede driftsomkostninger på 267.974 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 2019 som følge af udvidelsen.

På baggrund heraf samt sagens øvrige oplysninger er det vores vurdering, at det kan anses for godtgjort, at de indberettede driftsomkostninger på 267.974 kr. kan henføres til udvidelsen.

3. 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 38.485 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2021 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 38.485 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.²⁸ 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 Letbane projektet og omdannelse af Thomas B thriges Gade må omlægge vandledninger. I har dokumenteret dette.

I har videre oplyst, at I som følge af flytningen har haft anlægsomkostninger for 2.886.336 kr. i 2019. De årlige lineære afskrivninger udgør 38.485 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.

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 2

8. Tilknyttet virksomhed

I har mulighed for at få overflyttet aktiviteter fra tilknyttet virksomhed til hovedvirksomheden. Det indebærer aktiviteter, som før den 1. januar 2017 var tilknyttet virksomhed efter de tidligere regler, men som i dag bliver betragtet som en del af hovedvirksomheden.²⁹ Indtægtsrammerne bliver justeret på basis af de indmeldte drifts- og anlægsomkostninger for 2019. Når aktiviteten er en del af hovedvirksomheden, er den omfattet af de generelle krav om effektivisering, der gælder for den økonomiske ramme.

Afgørelse

I har ikke indsendt oplysning om, at I ønsker at overføre aktiviteter fra en tilknyttet virksomhed til hovedvirksomheden, hvorfor vi ikke har foretaget ændringer i jeres indtægtsramme.

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

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 2

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

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

Afgørelse

I har ikke indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansieringsprojekter, udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder.³⁰

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

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

10. Høringssvar

I har den 12. oktober 2020 afgivet høringssvar til jeres udkast til afgørelse om økonomiske rammer for 2021-2022. Jeres bemærkninger vedrører:

- Særlige forhold
- Øvrige aktiver
- Tillæg, UV-behandling

Jeres høringssvar har ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer for 2021-2022, hvorfor denne afgørelse ikke er korrigeret i forhold til det tidligere tilsendte udkast til afgørelse om økonomiske rammer for 2021-2022. Begrundelserne følger nedenfor.

Særlige forhold

I har i jeres høringssvar angivet, at infrastrukturomlægninger har et større omfang i de største byer til sammenligning med de mindre og mellemstore danske byer, da det eksempelvis kun er de større byer, som udsættes for letbaneprojekter og supersygehuse. Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i jeres afgørelse.

Vi tager hvert år konkret stilling til, om ansøgte omkostninger – eventuelt fortsat – kan behandles som særlige. Det indebærer en vurdering af, om forholdet lever op til samtlige af de tre kriterier: Særlighed, rammebetingelse og væsentlighed, jf. indberetningsvejledningen s. 29.³¹

Jeres infrastrukturomlægninger er i vores udkast til jeres afgørelse ikke blevet behandlet som et særligt forhold, da forholdet ikke lever op til kriterierne om særlighed og væsentlighed.

Konkurrenceankenævnet har i kendelse af 7. maj 2020 om sag VFL-3-2019 og VFL-4-2019 lagt vægt på, at *”det afgørende kriterium i forhold til ”særlige omkostninger” i § 8 i bekendtgørelse om økonomiske rammer er, om omkostningen vedrører et forhold, som kun gælder enkelte eller få vandforsyningselskaber.”*

Vi har vurderet, at infrastrukturomlægninger i større byer generelt set ikke er usædvanligt, da det ikke kun er enkelte eller få, der har omkostninger hertil.

I den konkrete sag om jeres infrastrukturomlægninger har vi på baggrund af den foreliggende redegørelse lagt til grund, at omkostningerne ikke er usædvanlige. I har i jeres høringssvar oplyst, at omfanget af infrastrukturomlægningerne er størst i de større byer, men I har ikke konkretiseret, hvad der gør, at jeres infrastrukturprojekter ikke kan sammenlignes med andre infrastrukturprojekter, herunder i større byer, og hvad der dermed i

³¹ www.kfst.dk/media/56234/vejledning-i-indberetning-til-benchmarking-2021-drikkevand.pdf

en relativ kontekst gør jeres infrastrukturprojekter til en usædvanlig aktivitet.

På den baggrund har vi vurderet, at forholdet således ikke lever op til kriteriet om særlighed, hvorfor vi allerede af denne grund ikke kan behandle det som et særligt forhold.

Øvrige aktiver

I har i jeres høringssvar angivet, at I er uenige i, at jeres aktiv; IT-hjælpeværktøjer (investeringsår 2018 og 2019) vurderes at være indirekte indeholdt i kategorien Arbejdsplads og kontor. I angiver, at arbejdsplads og kontor har en standardpris på 35.000 kr. og en standardlevetid på 5 år, og at det ikke stemmer overens med jeres omkostninger til IT-hjælpeværktøjer. Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i jeres afgørelse.

Vi har i udkastet til jeres afgørelse placeret "IT-hjælpeværktøjer (investeringsår 2018 og 2019)" indirekte i kategorien for arbejdsplads og kontor. Ud fra de oplysninger I har indsendt i jeres ansøgning, er det vores vurdering, at de indirekte var indeholdt i denne kategori. I har i jeres høringssvar redegjort yderligere for investeringerne og bemærket, at investeringerne blandt andet vedrører specialprogrammer til fx 1) beregning af økonomisk optimering i henhold til asset management, og 2) modelberegninger af tryk og flow mv. i forsyningssystemet.

At IT-hjælpeværktøjerne ifølge jer stedet relaterer sig specifikt til asset management programmer og modelberegninger ændrer ikke på vores afgørelse om, hvorvidt det kan betragtes som et øvrigt aktiv. Pris- og levetidskataloget indeholder en lang række aktiver knyttet til vandværket samt til ledningsnettet, og det er vores vurdering, at IT-hjælpeprogrammer, som understøtter systemer og processer knyttet til driften af et vandselskab, indirekte er indeholdt heri.

Det bemærkes desuden, at selvom kategorien arbejdsplads og kontor har en genanskaffelsespris på 35.000 og en levetid på 5 år, betyder det ikke, at investeringer, der indirekte kan indeholdes i kategorien, skal tilsvare det beløb eller levetid.

Tillæg, UV-behandling

I har i jeres høringssvar angivet, at I finder det betænkeligt, at vi måler væsentligheden op mod en ramme, der indeholder ca. 40 pct. ikke påvirkelige omkostninger. Endvidere anfører I, at de indberettede omkostninger kun udgør en delmængde af de totale omkostninger til UV-behandling på hele systemet. Implementering af UV-behandling på hele systemet beløber sig totalt set til 10,1 mio. kr. i investering og 328.000 kr. årligt i løbende drift, når implementeringen er gennemført ved udgangen af 2022. Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i jeres afgørelse.

Af ØR-bekendtgørelsen § 11 stk. 1 fremgår følgende:

”§ 11. Et vandselskabs økonomiske ramme kan øges med et tillæg, der udgør vandselskabets samlede afholdte omkostninger, inklusiv omkostninger efter stk. 5, eller meromkostninger til statsligt eller kommunalt fastsatte, pålagte eller godkendte mål, såfremt disse omkostninger overstiger enten 1 pct. af den fastsatte økonomiske ramme for det pågældende år eller 500.000 kr. inden for et kalenderår.”

Det er således et krav, at de samlede omkostninger overstiger væsentlighedsgrænsen på enten 1 pct. af den fastsatte økonomiske ramme for det pågældende år eller 500.000 kr. inden for et kalenderår, hvis selskaberne skal have tillæg. Det følger af bestemmelsen, at det er den fastsatte økonomiske ramme, som de *samlede omkostninger* skal holdes op imod. Der er derfor ikke hjemmel til alene at se på en delmængde af den fastsatte økonomiske ramme.

Ved de *samlede omkostninger* menes der de afholdte anlægs- og driftsomkostninger samlet set for det pågældende år.

Af ØR-bekendtgørelsen § 3, stk. 6 fremgår, at anlægsomkostninger skal forstås som: *”De årlige lineære afskrivninger på anlægsomkostningen beregnet på baggrund af standardlevetider i pris- og levetidskataloget.”*

Af ØR-bekendtgørelsen § 11. stk. 3 fremgår: *”Et vandselskab, der i et kalenderår har afholdt omkostninger, der berettiger til et tillæg, jf. stk. 1, 2 eller 4, skal indsende dokumentation til Forsyningssekretariatet, jf. § 17, stk. 2, herunder om fordelingen på drifts- og anlægsomkostninger.”*

Eftersom anlægsomkostninger i bekendtgørelsen defineres som de årlige lineære afskrivninger, er det disse omkostninger, som skal dokumenteres, jf. § 11 stk. 3. Det er således de årlige lineære afskrivninger, som lægges til grund pr. kalenderår.

Når der i ØR-bekendtgørelsen § 11. stk. 1 refereres til ”samlede afholdte omkostninger”, er det således ikke de samlede anlægsomkostninger, som indgår i udregningen af, hvorvidt omkostningerne overstiger væsentlighedsgrænsen i ØR-bekendtgørelsen § 11 stk. 1. Det er derimod de samlede anlægsomkostninger fordelt på årlige lineære afskrivninger.

Hvis I i 2020 har anlægs- og driftsomkostninger til UV-behandlingen, som overstiger væsentlighedsgrænsen, kan I søge om tillæg herfor i forbindelse med indberetningen i 2021 til de økonomiske rammer 2022.

11. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³² En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.³³

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

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

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

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

Forsyningssekretariatets afgørelser efter vandsektorloven eller de regler, der fastsættes i medfør heraf, kan ikke indbringes for domstolene, før Konkurrenceankenævnets endelige afgørelse foreligger.³⁴

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Tone Madsen

³² Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³³ Jf. vandsektorlovens § 27

³⁴ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2