

Skanderborg Forsyning A/S
Døjsøvej 1
8660 Skanderborg

Den 20. oktober 2020
Sag nr. 20/01043

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 24. september 2020 med høringsfrist den 8. oktober 2020.

I har afgivet høringssvar. I har oplyst, at I ikke har bemærkninger til det fremsendte udkast. Vi har derfor truffet afgørelse i overensstemmelse med udkastet.

Afgørelse

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

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

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

I 2021 udgør jeres indtægtsramme: 19.552.820 kr.

I 2022 udgør jeres indtægtsramme: 19.341.608 kr.

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

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

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

FORSYNINGSSSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Indhold

1. Indledning	3
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	4
2.1 Økonomisk ramme for 2021	4
2.2 Økonomisk ramme for 2022	5
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2023	6
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2024	7
3. Generelt effektiviseringskrav	8
4. Individuelt effektiviseringskrav	9
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	14
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme	15
7. Tillæg	16
8. Tilknyttet virksomhed	20
9. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse	21
10. Klagevejledning	22

1. Indledning

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

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

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

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

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

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

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

www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/

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

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

³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

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

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 22

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6, stk. 4

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

2. Oversigt over jeres økonomiske rammer

2.1 Økonomisk ramme for 2021

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2020	12.017.175	kr.
Nye tillæg - Drift	702.484	kr.
Nye tillæg - Anlæg	281.640	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.	158.616	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-144.343	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-127.948	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-193.621	kr.
Omkostninger i alt	12.694.003	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	7.570.917	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	-712.101	kr.
Økonomisk ramme for 2021	19.552.820	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2022

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021	12.694.003	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	154.867	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-140.931	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-126.919	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-190.593	kr.
Omkostninger i alt	12.390.426	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	7.663.282	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	-712.101	kr.
Økonomisk ramme for 2022	19.341.608	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	12.390.426	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	151.163	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-137.561	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-125.898	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-187.613	kr.
Omkostninger i alt	12.090.517	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	7.756.774	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2023	19.847.291	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	12.090.517	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	147.504	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-134.231	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-124.886	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-184.680	kr.
Omkostninger i alt	11.794.225	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	7.851.407	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2024	19.645.632	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 127.948 kr. i 2021 og 126.919 kr. i 2022.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 193.621 kr. i 2021 og 190.593 kr. i 2022.

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

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

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

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

4. Individuelt effektiviseringskrav

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

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

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

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

Afgørelse

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

Vi har beregnet jeres individuelle effektiviseringskrav til at være 1,10 pct. Det betyder, at jeres økonomiske ramme er blevet justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 144.343 kr. i 2021 og 140.931 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.

Netvolumenmål

I har indberettet anlægsomkostninger for 2018 og 2019 til tre trailere i POLKA-kategorien entreprenørmaskiner i jeres CAPEX-ark. Det er indberetningen fra CAPEX-arket, der anvendes til at beregne netvolumenmålet for jeres anlæg (CAPEX-netvolumenmålet). Det er vores vurdering, at trailere indirekte indgår under hovedkategorien køretøjer.

På den baggrund har vi fjernet disse tre aktiver fra jeres CAPEX-ark for både 2018 og 2019. Ændringerne fremgår af jeres CAPEX-ark.

Til OPEX-netvolumenmålet har I indberettet 167.021 m³ vand i 2018 og 142.209 m³ i 2019 til vandbehandlingstype 3 med kommentar om, at det vedrører arsen. Vi har fjernet de indberettede mængder, da type 3 vandbehandling er fastlagt ud fra en udtømmende liste, som ikke indeholder arsen, og som fremgår af indberetningsvejledningen.¹⁶ Jeres driftsomkostninger til arsen er behandlet som et særligt forhold på baggrund af de oplysninger, vi har modtaget i forbindelse med jeres ansøgning til særlige forhold.

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 herfor¹⁷, vil jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blive korrigeret.

I har i indberetningen til dette års benchmarking søgt om at få behandlet følgende omkostninger som særlige forhold:

- Kontrol af vandkvalitet: 0 kr. i 2018 og 120.415 kr. i 2019
- Vandsamarbejde: 59.825 kr. i 2018 og 46.615 kr. i 2019
- Arsenbehandling: 31.408 kr. i 2018 og 31.408 kr. i 2019

Samlet vurdering af særlige forhold

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning vedrørende vandkvalitet, vandsamarbejde og arsenbehandling ikke opfylder de tre kriterier for særlige forhold. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke er blevet korrigeret. Begrundelserne fremgår nedenfor.

Kontrol af vandkvalitet

I har søgt om særlige forhold for kontrol af vandkvalitet.

I har oplyst, at Skanderborg kommune har pålagt jer at gennemføre et nyt kontrolprogram, som betyder, at I har udført aktiviteter ud over den eksi-

¹⁶ Se indberetningsvejledningens s. 13 (www.kfst.dk/media/rq4izrn/vejledning-i-indberetning-til-benchmarking-2021-drikkevand.pdf)

¹⁷ Jf. vejledningen i indberetning til benchmarking 2021 (drikkevand) kap. 6.

sterende drift. I har videre oplyst, at jeres merudgifter består af udgifter til eksterne analyser, inspektion af rentvandstanke og implementering.

At selskaber bliver pålagt at gennemføre kontrol af vandkvaliteten er ikke usædvanligt, da disse omkostninger typisk følger af den løbende drift af et vandselskab.

Det er vores vurdering, at kontrollen af vandkvaliteten 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 jeres meromkostninger til forholdet vedrørende vandkvalitet ikke er væsentlige, idet de udgør 0,55 pct. af jeres faktiske totale omkostninger. Vi bemærker i den forbindelse, at det ikke er muligt at akkumulere flere forskellige forhold i vurderingen af, om kriteriet om væsentlighed er opfyldt.

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

Vandsamarbejde

I har søgt om særlige forhold for vandsamarbejde.

I har oplyst, at Skanderborg kommune har pålagt jer at deltage i et vandsamarbejde omkring grundvandsbeskyttelse. I har videre oplyst, at omkostningerne består af udgifter afholdt til interne timer, der er anvendt til møder, stiftende repræsentantskabsmøde, stiftende generalforsamling, forberedelse til møder, økonomiske analyser af fordelingsmodeller for Vandsamarbejdet m.v.

Det er ikke usædvanligt, at selskaber deltager i vandsamarbejder. Det er vores vurdering, at vandsamarbejdet 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 jeres meromkostninger til forhold vedrørende vandsamarbejde ikke er væsentlige, idet de udgør 0,49 pct. af jeres faktiske totale omkostninger. Vi bemærker i den forbindelse, at det ikke er muligt at akkumulere flere forskellige forhold i vurderingen af, om kriteriet om væsentlighed er opfyldt.

Arsenbehandling

I har søgt om særlige forhold for arsenbehandling.

I har oplyst, at der i 2016 blev installeret et jerncloridanlæg til arsenfjernelse på Stillingværket. I har videre oplyst, at anlægget blev installeret for at opfylde betingelse 8 i indvindingstilladelsen til boring ved Stillingværket DGU nr. 98. 1289. I angiver, at I som følge heraf årligt har anlægsomkostninger på 11.080 kr., finansielle omkostninger på 5.679 kr.

og driftsomkostninger til forbrug af jernchlorid og arbejdstimer på i alt 20.328 kr.

Vi bemærker, at anlægsomkostningerne til arsenbehandlingsanlægget er godkendt som et øvrigt aktiv, hvorfor jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen er korrigeret herfor. Se afsnittet om øvrige aktiver nedenfor. Af den årsag behandler vi i dette afsnit kun jeres driftsomkostninger.

Det er vores vurdering, at jeres forøgede driftsomkostninger til forholdet vedrørende arsenbehandling ikke er væsentlige, idet de udgør 0,19 pct. af jeres faktiske totale omkostninger. Vi bemærker i den forbindelse, at det ikke er muligt at akkumulere flere forskellige forhold i vurderingen af, om kriteriet om væsentlighed er opfyldt.

På baggrund af ovenstående 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 midlertidigt øvrige aktiver bliver derfor fratrasket benchmarkingens omkostningsgrundlag.¹⁸

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

- Arsenbehandlingsanlæg 60m³/h med en årlig afskrivning på 11.081 i 2018 og 2019.

Det er vores vurdering, at det øvrige aktiv Arsenbehandlingsanlæg 60m³/h lever op til kravene for at blive behandlet som øvrige aktiver. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen samlet set er blevet korrigeret med 11.417,82 kr. for 2018 og 11.610,78 kr. for 2019. Begrundelsen fremgår nedenfor. Det godkendte øvrige aktive fremgår af jeres CAPEX-ark.¹⁹

¹⁸Læs mere i indberetningsvejledningen: www.kfst.dk/media/56234/vejledning-i-indberetning-til-benchmarking-2021-drikkevand.pdf

¹⁹ I finder jeres CAPEX-ark på vores hjemmeside: www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/%C3%B8konomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2021/drikkevand/

Arsenbehandlingsanlæg

Det er vores vurdering, at Arsenbehandlingsanlæg 60m³/h ikke kan indeholdes i en af de nuværende kategorier i CAPEX-arket, og aktivet er derfor behandlet som øvrigt.

Det betyder, at det fortsat, men midlertidigt, behandles som et øvrigt aktiv, da det ikke kan indeholdes direkte eller indirekte i en eksisterende kategori i CAPEX-arket. I takt med at der udarbejdes nye standardpriser og levetider, vil aktivet ikke nødvendigvis skulle indregnes som et øvrigt aktiv i fremtidig benchmarking.

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blevet korrigeret med 11.417,82 kr. i 2018 og 11.610,78 kr. i 2019.²⁰

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 effektiviseringspotentiallet.

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/>

²⁰Afskrivningen er prisfremskrevet til henholdsvis 2018 og 2019 prisniveau.

5. Ikke-påvirkelige omkostninger

Vi justerer hvert år jeres ikke-påvirkelige omkostninger i forhold til det indberettede niveau for samme type omkostninger året før.²¹

Afgørelse

I har indberettet 44.278 kr. til undersøgelsesudgifter i forbindelse med fusion. I har forklaret, at der er tale om en omstrukturering, som kan sidestilles med fusionsbegrebet. I har dokumenteret, at alle omkostningerne vedrører regninger fra advokat og revisor. Ydermere har I fordelt omkostningerne med 43.107 kr. til undersøgelsesudgifter og 1.171 kr. til selve omstruktureringen.

Der er i høringsnotatet til ØR-bekendtgørelsen af 17. februar 2016 angivet, at det alene er udgifter til rådgivning om fusionsmuligheder, der skal friholdes for effektiviseringskrav. På den baggrund er det vores vurdering, at det udelukkende er selskabernes eksterne udgifter til rådgivning vedrørende fusionsmuligheder, der kan anses som en ikke-påvirkelig omkostning. Selskabernes interne udgifter til undersøgelse af fusionsmuligheder kan således ikke anses for at være omfattet. Det er vores vurdering, at omkostninger forbundet med selve fusionen eller omstruktureringen ikke er omfattet af bestemmelsen.

Det er på den baggrund vores vurdering, at vi ikke kan godkende jeres indberettede omkostninger på 1.171 kr. til selve omstruktureringen som ikke-påvirkelige omkostninger.

Vi har godkendt jeres øvrige indberettede ikke-påvirkelige omkostninger. Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 7.389.513 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2021.

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

²¹ 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.²² 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 16.893 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2018 med -568.723 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2019 med -872.371 kr.

Over perioden for 2017, 2018 og 2019 har I ikke overholdt jeres indtægtsrammer med -1.424.201 kr.

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

Da I havde opkrævet færre indtægter, end jeres indtægtsramme for 2017 tillod, havde I mulighed for at opkræve denne positive difference i 2018. I har opkrævet flere indtægter, end jeres indtægtsramme for 2018 tillod. Den resterende negative difference for 2018 samt jeres negative difference for 2019 bliver indregnet jeres økonomiske rammer for 2021-2022.²³

Da I har opkrævet flere indtægter, end jeres indtægtsramme for 2019 tillod, har I mulighed for at tilbageføre den resterende negative difference i et senere år i reguleringsperioden. I har derfor mulighed for at tilbageføre differencen fra 2019 i 2020, da dette er det sidste år i jeres reguleringsperiode.²⁴

Opgørelsen fremgår af fane 7 i bilag A.

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 6

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

²⁴ 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.²⁵ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁶

Afgørelse

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

1. Anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016
2. Vandsamarbejde, vandkvalitet og arsenanlæg
3. Udvidelse af forsyningsområde

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

1. Anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, og som I har afsluttet og ibrugtaget i 2018.

Det er vores vurdering, at de indberettede anlægsprojekter er tillægsberettigede. I kan derfor få et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2021 svarende til de årlige lineære afskrivninger for de indberettede anlægsprojekter, hvilket udgør 45.890 kr., samt jeres årlige finansielle omkostninger på 9.741 kr. Dette udgør samlet et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2021 på 55.631 kr.

Opgørelsen af jeres tillægsberettigede anlægsprojekter fremgår af fane 8 i bilag A.

2. Vandkvalitet, kontrolprogrammer og arsenanlæg

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

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 157.502 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2021 og frem.

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 14 og 31, stk. 7

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 5-7

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 11.080 kr., årlige finansielle omkostninger på 5.679 kr. samt årlige driftsomkostninger på 140.743 kr.

Begrundelse

For at få tillæg til mål²⁷ 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.²⁸

I har ansøgt om omkostninger til arsenanlæg efter ØR-bekendtgørelsens § 31, stk. 1. Da der er tale om et krav fra kommunen i et tillæg til jeres indvindingstilladelse fra 2013, er det vores vurdering, at der er tale om en ansøgning om mål efter ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1.

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt

I har oplyst, at dokumentation for mål om vandsamarbejde fremgår af Skanderborg Kommune vandforsyningsplan 2016-2024, hvor der er beskrevet, at der skal etableres et vandsamarbejde på tværs af alle vandforsyninger i kommunen

Endvidere har I oplyst, at dokumentation, for at målet om vandkvalitet er kommunalt pålagt, fremgår af udstedte påbud fra Skanderborg kommune med hjemmel i drikkevandsbekendtgørelsens § 7, stk. 3.

Vedrørende arsenanlægget har I oplyst, at dette er udledt af et krav i tillæg til jeres indvindingstilladelsen, hvori det af punkt 8 fremgår, at der skal foreligge en kontrol for E.coli, coliforme bakterier, kimtal ved 22 °C, kimtal ved 37 °C samt arsen inden en ny boring kunne tages i drift.

Det er vores vurdering, at målene er kommunalt pålagt.

Omkostningen skal være væsentlig

I har oplyst, at I har haft anlægsomkostninger for 277.000 kr. til målene vandkvalitet og arsenanlæg. De årlige lineære afskrivninger udgør 11.080 kr. Derudover har I oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 5.679 kr. samt driftsomkostninger for 140.743 kr.

Endvidere har I oplyst, at I har haft driftsomkostninger på 46.615 kr. til vandsamarbejde.

Jeres økonomiske ramme for 2019 var på 18.951.122 kr. Én procent af jeres økonomiske ramme for 2019 udgør 189.511 kr. Da I har afholdt årlige omkostninger for 204.117 kr., er det vores vurdering, at væsentlighedsgrænsen er opfyldt.

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 10

Da vandsamarbejdet er etableret i medfør af vandforsyningsloven § 52b er omkostningen en ikke-påvirkelig omkostning. Vi har derfor indregnet omkostningen som en del af jeres samlede ikke påvirkelige omkostninger under kapitel 5.

Aktiviteten skal falde uden for jeres ordinære drift

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

3. 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 759.130 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2021 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 154.543 kr., årlige finansielle omkostninger på 51.313 kr. samt årlige driftsomkostninger på 553.274 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.²⁹

Udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder

I har oplyst, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde. Dette grundet byggemodninger, overtagelse af forsyningsområde samt overtagelse af privat ledningsnet. Dette er dokumenteret ved lokalplaner og kortbilag.

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 11.209.230 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 154.543 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 51.313 kr.

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 4

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 553.274 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 553.274 kr. kan henføres til udvidelsen.

8. Tilknyttet virksomhed

I har mulighed for at få overflyttet aktiviteter fra tilknyttet virksomhed til hovedvirksomheden. Det indebærer aktiviteter, som før den 1. januar 2017 var tilknyttet virksomhed efter de tidligere regler, men som i dag bliver betragtet som en del af hovedvirksomheden.³⁰ 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.

³⁰ 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.³¹

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

³¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

10. 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