

BlueKolding Spildevand A/S
Kolding Åpark 3
6000 Kolding

Den 22. december 2022
Sag nr. 22/09253

Genoptagelse og ændring af afgørelse om økonomiske rammer for 2022-2023

Vi er blevet opmærksomme på, at der i vores afgørelse om jeres statusmeddelelse af 12. oktober 2021 fejlagtigt er indregnet et budgetteret tillæg til medfinansieringsprojekter, som er givet i medfør af tidligere gældende regler. Som følge af de klimatilpasningsregler, som trådte i kraft 1. januar 2021 kan tillægget ikke lovligt videreføres i de økonomiske rammer.

Vi har derfor rettet jeres økonomiske rammer for 2022-2025, så de budgetterede tillæg til medfinansieringsprojekterne ”LAR Christiansfeld” og ”Rylevej” ikke længere indgår i rammerne. Begrundelsen følger nedenfor.

**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.

Begrundelse for ændring for så vidt angår tillæg

I vores afgørelse om jeres prisloft for 2016 godkendte og indregnede vi et budgetteret tillæg til medfinansieringsprojekterne "LAR Christiansfeld" og "Rylevej" på hhv. 465.431 kr. og 684.458 kr. i medfør af de tidligere gældende regler i medfinansieringsbekendtgørelsen.¹

Den 1. januar 2021 trådte der nye klimatilpasningsregler i kraft. Af omkostningsbekendtgørelsens² § 12, stk. 3 fremgår det, at de nye regler finder anvendelse for projekter, der ikke er sat i drift inden 1. januar 2021, hvis medfinansieringsprojektet ikke er anmeldt til Forsyningssekretariatet senest den 15. april 2021.

I har ikke anmeldt medfinansieringsprojekterne "LAR Christiansfeld" og "Rylevej" til os senest den 15. april 2021. I har endvidere den 10. oktober 2022 oplyst, at medfinansieringsprojekterne ikke er sat i drift inden den 1. januar 2021. De nye klimatilpasningsregler finder derfor anvendelse for de pågældende medfinansieringsprojekter.

Det følger af ØR-bekendtgørelsens § 33, stk. 5, at afgørelser om tillæg til medfinansieringsprojekter truffet efter de tidligere gældende regler ikke længere er gyldige, hvis de nye klimatilpasningsregler finder anvendelse på projektet.

På grundlag af ovenstående er vores afgørelse om jeres økonomiske rammer af 12. oktober 2021 delvist ugyldig som følge af indregning af det ugyldige tillæg. Derfor har vi pligt til at genoptage og ændre den.³

Vi genoptager og ændrer hermed vores afgørelse om jeres økonomiske rammer af 12. oktober 2021, så afgørelsen er i overensstemmelse med de gældende regler.

I vores afgørelse af 12. oktober 2021 indregnede vi et samlet budgetteret tillæg i den økonomiske ramme for 2022 på i alt 1.886.775 kr. inklusiv tillæg til medfinansieringsprojekterne "LAR Christiansfeld" og "Rylevej". Tillægget til "LAR Christiansfeld" og "Rylevej" er ligeledes indregnet i rammen for 2023 og de vejledende rammer for 2024-2025.

Vi har hermed rettet jeres økonomiske ramme for 2022 og 2023 samt de vejledende rammer for 2024-2025, så de budgetterede tillæg til medfinansieringsprojekterne "LAR Christiansfeld" og "Rylevej" ikke længere indgår i rammerne.

¹ jf. bekendtgørelse om spildevandsforsyningsselskabers medfinansiering af kommunale og private projekter vedrørende tag- og overfladevand, jf. bkg. nr. 159 af 26/02/2016

² BEK nr. 2275 af 29/12/2020

³ Se fx *Forvaltningsret almindelige emner*, 6. udgave 2016, side 517

I jeres økonomiske ramme for 2023 er der nu indregnet tillæg til medfinansieringsprojekter (*godkendt under prisloftsbekendtgørelsen*) på 656.886 kr.

Ændringen fremgår af fane 6 i bilag A.

Vi gør opmærksom på, at I i 2023 i forbindelse med indberetningen til de økonomiske rammer har mulighed for at ansøge om tillæg for jeres faktisk afholdte omkostninger i 2022 til projektet efter ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 2. I kan læse mere om betingelserne herfor i vores kommende indberetningsvejledning til de økonomiske rammer, som vi offentliggør på vores hjemmeside i det nye år.

I 2019 modtog I økonomiske rammer for 2020-2021. I får i år nye økonomiske rammer for 2022-2023.

Denne afgørelse blev oprindeligt sendt i høring den 10. september 2021 med høringsfrist den 24. september 2021.

I afgav den 22. september 2021 høringssvar vedrørende oplysninger om udbetaling af erstatninger.

Det var vores vurdering, at vi ikke kunne imødekomme jeres bemærkning. Der blev derfor ikke foretaget ændringer i afgørelsen af 12. oktober 2021 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 ikke identificeret et effektiviseringspotentiale i jeres økonomiske rammer. Jeres indtægtsrammer for 2022-2023 er derfor kun korrigeret med et generelt 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: 144.424.778 kr.

I 2023 udgør jeres indtægtsramme: 143.820.694 kr.

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

Høring

Høringen omhandler alene ændringerne vedrørende fjernelse af tillæg til medfinansieringsprojekter, som er beskrevet ovenfor.

Såfremt I har bemærkninger her til, beder vi jer om at fremsende disse senest den 16. januar 2023. Hører vi ikke fra jer inden for denne frist, er afgørelsen endelig.

Indhold

1. Indledning	6
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	7
2.1 Økonomisk ramme for 2022	7
2.2 Økonomisk ramme for 2023	8
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024	9
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025	10
3. Generelt effektiviseringskrav	11
4. Individuelt effektiviseringskrav	12
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	14
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme.....	15
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer.....	17
8. Tillæg	18
9. Tilknyttet virksomhed	19
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	20
11. Høringssvar	21
12. Klagevejledning	23

1. Indledning

I er omfattet af vandsektorloven og får derfor fastsat økonomiske rammer.⁴ Rammerne er fastsat med hjemmel i vandsektorloven og bekendtgørelsen om økonomiske rammer for vandselskaber.⁵

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.⁶ Alle indtægtsrammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav.⁷

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

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

I har i indberetningsperioden fra den 1. marts - 15. april 2021 indberettet en årligt debiteret vandmængde på over 800.000 m³. Det betyder, at I er omfattet af den totaløkonomiske benchmarking.⁸

På baggrund af resultaterne fra benchmarkingen stiller vi et individuelt effektiviseringskrav til selskaber med potentiale for effektivisering.⁹

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/

⁴ Jf. lbkg. nr. 1693 af 16/08/2021 (herefter vandsektorloven) § 2, stk. 1

⁵ Jf. bkg. nr. 2291 af 30/12/2020 (herefter ØR-bekendtgørelsen)

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 2. pkt.

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6

⁹ 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	159.038.711	kr.
Nye tillæg - Drift	0	kr.
Nye tillæg - Anlæg	0	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.	524.828	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.029.701	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.645.995	kr.
Omkostninger i alt	156.887.843	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	5.487.537	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	9.865	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	-16.458.833	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020	-1.501.635	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	144.424.778	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	156.887.843	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	517.730	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.012.437	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.626.985	kr.
Omkostninger i alt	154.766.151	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	5.503.478	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	9.897	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	-16.458.833	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	143.820.694	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	154.766.151	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	510.728	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-995.462	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.608.196	kr.
Omkostninger i alt	152.673.221	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	5.519.472	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	9.930	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	158.202.623	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	152.673.221	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	503.822	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-978.773	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.589.623	kr.
Omkostninger i alt	150.608.647	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	5.535.519	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	9.963	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2025	156.154.129	kr.

3. Generelt effektiviseringskrav

Jeres økonomiske rammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav på jeres *drifts- og anlægsomkostninger*. Det generelle effektiviseringskrav er en del af det samlede effektiviseringskrav. Alle selskaber pålægges et årligt et generelt effektiviseringskrav, der følger af produktivitetsudviklingen på konkurrenceudsatte markeder.

Det generelle effektiviseringskrav på driftsomkostningerne¹⁰ udgør altid to procent af de driftsomkostninger, der indgår i jeres indtægtsramme, mens det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger¹¹ varierer årligt, da den afhænger af den årlige produktivitetsudvikling.¹²

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

www.kfst.dk/vandtilsyn/analyser/

Afgørelse

Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør 1.029.701 kr. i 2022 og 1.012.437 kr. i 2023.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 1.645.995 kr. i 2022 og 1.626.985 kr. i 2023.

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

¹⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.

¹¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 4. pkt.

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1 og 2 samt § 10, stk. 2

4. Individuelt effektiviseringskrav

Det individuelle effektiviseringskrav stilles på baggrund af resultatet fra benchmarkingen, der sammenligner selskabernes omkostningseffektivitet for deres drifts- og anlægsaktiviteter.

Det individuelle effektiviseringskrav skal tilskynde de mindre effektive selskaber til at blive lige så effektive som de mest effektive i sektoren. Det sker ved gradvist at bringe selskabernes indtægtsrammer ned til et effektivt niveau på baggrund af effektiviseringspotentialet. Det individuelle effektiviseringskrav stilles til indtægtsrammerne og ikke de faktiske omkostninger.¹³

Det individuelle effektiviseringskrav er et fastsat årligt krav, der maksimalt kan udgøre to pct. af den årlige indtægtsramme fratrasket ikke-på-virkelige omkostninger.¹⁴

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.¹⁵

Afgørelse

Resultatet fra benchmarkingen, og de efterfølgende beregninger til brug for fastlæggelsen af jeres effektive omkostningsniveau, viser, at jeres effektive omkostningsniveau er højere end jeres indtægtsramme. Det betyder, at vi ikke har identificeret et effektiviseringspotential. På den baggrund er jeres nye indtægtsrammer ikke korigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹⁶

Bilag C indeholder jeres gennemførte investeringer fra 2010 til og med 2020, der indgår i benchmarkingen.

¹³ 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/>

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 7, stk. 3. Læs mere på hjemmesiden:

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

¹⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.

Særlige forhold

I benchmarkingen tager vi hensyn til eventuelle særlige forhold¹⁷. Et forhold er særligt, når aktiviteten, det vedrører, er særlig, følger af en rammebetingelse og medfører en væsentlig omkostning for jer.¹⁸ Hvis et forhold lever op til de nævnte kriterier, vil jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blive korrigeret.

I har ikke søgt om særlige forhold.

Øvrige aktiver

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

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.¹⁹

¹⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 8

¹⁸ Læs mere i ”Indberetningsvejledning til benchmarking - Spildevand”, afsnit 5.4: <https://www.kfst.dk/media/pyvnlaxb/indberetningsvejledning-til-benchmarking-spildevand.pdf>

¹⁹ <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.²⁰

Afgørelse

I har indberettet 97.495 kr. som omkostninger til erstatninger.²¹ I har ikke vedhæftet nogen dokumentation. Som det fremgår af indberetningsvejledningen²² pkt. 3.1.1. samt tabel 3.1., skal I fremsende en beskrivelse af erstatningerne samt dokumentation herfor, så vi kan vurdere, om der er tale om erstatninger i medfør af bestemmelsen.

Da vi hverken har modtaget en beskrivelse eller dokumentation for de indberettede beløb, kan vi ikke godkende de 97.495 kr. som ikke-påvirkelige omkostninger.

Vi har godkendt jeres øvrige indberettede ikke-påvirkelige omkostninger. Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 4.798.926 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.

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4-6

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 7

²² Se indberetningsvejledningen på vores hjemmeside: <https://www.kfst.dk/media/hhnhvni/indberetningsvejledning-til-%C3%B8konomiske-rammer-2022.pdf>

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.²³ Første år i en reguleringsperiode kontrollerer vi også, om I har overholdt jeres økonomiske rammer i den foregående reguleringsperiode. Jeres igangværende reguleringsperiode er 2020-2021. Kontrolperioden løber fra året før reguleringsperiodens start til året før reguleringsperiodens slutning, dvs. 2019-2020.

Jeres økonomiske ramme for sidste år indeholdt en opgørelse af, hvorvidt I havde overholdt jeres indtægtsramme for 2019. I år kontrollerer vi, om I har overholdt jeres indtægtsramme for 2020, og vi laver en samlet kontrol af perioden 2019-2020.

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

www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/

Afgørelse

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2019 med 30.563.715 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 15.852.565 kr.

Over kontrolperioden for 2019 og 2020 har I ikke overholdt jeres indtægtsrammer.

Kontrollen af jeres indtægtsrammer for 2019 og 2020 har vist, at I har opkrævet flere indtægter end jeres indtægtsrammer for 2019 og 2020 tillod. Dermed har I en negativ difference mellem jeres indtægtsrammer og jeres indtægter.

I 2019 opkrævede I flere indtægter end jeres indtægtsramme tillod. Noget af det hade I lov til at opkræve, da I havde opkrævet færre indtægter end jeres indtægtsrammer for 2018 tillod. Den negative difference for 2019, korrigeret for den positive difference i 2018, og den negative difference for 2020 bliver indregnet som et fradrag i jeres indtægtsrammer for 2022-2023.²⁴

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

I har i 2021 mulighed for at modregne den negativ difference for 2020 ved at opkræve tilsvarende mindre i 2021, da 2021 er sidste år i reguleringsperioden.²⁵ Sker det bliver der korrigeret herfor i næste års indtægtsramme. Da 2019 var sidste år i reguleringsperioden kan den negative difference for 2019 ikke modregnes i et senere år.²⁶

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

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

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 -1.501.635 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022.

Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen

I har i tidligere prislofter fået godkendt tillæg til forventede periodevise driftsomkostninger.²⁷ Tillægget til forventede periodevise driftsomkostninger er indregnet på budgettal og bliver derfor korrigeret ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger.

I har ikke planlagt oprensning i 2020. Derfor foretager vi i år ingen korrektion.

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

²⁷ 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, klimaindsatser, 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.²⁸ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁹

Afgørelse

I har i årets indberetningen ansøgt om følgende tillæg:

1. Anlægsprojekter igangsat senest 1. marts 2016

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

1. Anlægsprojekter igangsat senest 1. marts 2016

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016.³⁰

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

Begrundelse

For at få tillæg til anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016 er det et krav, at projektet er forhåndsindmeldt. Det er også et krav, at projektet er afsluttet og ibrugtaget senest den 31. december 2019, eller at I har fået dispensation fra denne frist.

I har angivet, at jeres projekter vedr. ”ANT1504 Udløbspst. og ny ledning til Agrtrup” og ”ANS1624 Rebæk Kloaksanering” er afsluttet den 1. juli 2020. I har ikke ansøgt om dispensation fra fristen, som var den 31. december 2019. På den baggrund er det vores vurdering, at I ikke kan få tillæg til anlægsprojekterne.

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2 og 15

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

³⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-8

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.³¹ 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.

³¹ 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.³²

³² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

11. Høringssvar

I afgav den 22. september 2021 høringssvar til jeres økonomiske rammer for 2022-2023. Jeres bemærkning vedrørte oplysninger om udbetaling af erstatninger.

I har i jeres høringssvar fremsendt nye oplysninger med henblik på at dokumentere de beløb, som I har indberettet som erstatninger.

Det var vores vurdering, at vi ikke kunne imødekomme jeres bemærkning. Jeres høringssvar gav derfor ikke anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer for 2022-2023, hvorfor afgørelsen af 12. oktober 2021 ikke var korrigeret i forhold til tidligere tilsendte.

Vi er forpligtede til at overholde ØR-bekendtgørelsens krav om at fastsætte samtlige endelige indtægtsrammer senest den 15. oktober hvert år³³. For at vi kan træffe afgørelser af en tilfredsstillende kvalitet inden for fristen, er jeres overholdelse af indberetningsfristen den 15. april vigtig.³⁴

Vi har ved en konkret vurdering af, om vi kan medtage de nye oplysninger på den ene side afvejet hensynet til, at vi skal kunne tilrettelægge vores arbejde, så vi kan nå at træffe samtlige afgørelser af en tilfredsstillende kvalitet inden den 15. oktober og på den anden side hensynet til, at afgørelserne skal træffes på et så oplyst og korrekt grundlag som muligt.

Ved denne konkrete afvejning har vi særligt lagt vægt på:

- det fremskredne tidspunkt for jeres indsendelse af de nye oplysninger,
- omfanget og karakteren af de nye oplysninger, da der er tale om 14 kreditnotaer, som umiddelbart fortsat ikke dokumenterer erstatningerne,
- at det skyldes jeres egne forhold, at I først indsender oplysningerne nu, det vil sige, at der ikke foreligger undskyldelige omstændigheder, da I kunne have vedhæftet oplysningerne ved indberetningen senest den 15. april 2021,
- at det fremgår klart af indberetningsvejledningen, at I skal redegøre for omkostningerne og vedhæfte dokumentation for omkostningernes størrelse³⁵, samt
- hvor væsentligt det er for afgørelsen, at vi medtager de nye oplysninger.

³³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 4, stk. 1 og § 5, stk. 1

³⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6, for indberetning til benchmarking og § 18 for indberetning til de økonomiske rammer

³⁵ Indberetningsvejledning til økonomiske rammer, pkt. 3.1.1. og tabel 3.1. Virkningen af for sen eller fejlagtig indberetning fremgår af pkt. 1.3. Indberetningsvejledningen kan findes her: <https://www.kfst.dk/media/hhnhvn/indberetningsvejledning-til-økonomiske-rammer-2022.pdf>

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

12. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³⁶ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.³⁷

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.³⁸

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.³⁹

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Tone Madsen



Maria Folker-Schiller

³⁶ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³⁷ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5 og § 27

³⁸ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

³⁹ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2