

Aalborg Kloak AS
Nefovej 50
9310 Stae

Den 22. december 2022
Sag nr. 22/11114

Genoptagelse og ændring af statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2023

Vi er blevet opmærksomme på, at Danmarks Statistik offentliggjorde opdaterede tal for den produktivitetsudvikling, som skal anvendes til at fastsætte det generelle effektiviseringskrav, mens vi var i gang med at offentliggøre vores beregninger vedrørende dette. Vi har på grundlag af en konkret vurdering valgt at opdatere vores beregninger for at anvende så opdaterede tal som muligt. Som en følge heraf genoptager vi hermed vores statusmeddelelse om jeres økonomiske ramme for 2023 af 6. oktober 2022.

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

Ændringen indebærer, at vores fastsættelse af det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger bliver lavere, og at jeres økonomiske rammer derfor bliver højere. Jeres økonomiske ramme i 2023 er derfor 295.544.050 kr., og jeres økonomiske ramme i 2024 er 297.854.066 kr.

I 2021 modtog I økonomiske rammer for 2022-2023.

Dette er en meddelelse, der på baggrund af dette års indberettede oplysninger gør status over overholdelsen med jeres tidligere økonomiske rammer. Meddelelsen indeholder også afgørelse om justering af jeres eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger og de eventuelle nye tillæg eller fradrag, som påvirker jeres rammer for 2023 og frem.

Den 22. august 2022 sendte vi udkast til statusmeddelelse i høring med høringsfrist den 5. september 2022. Den 2. september 2022 afgav I hørings svar vedrørende genanbringelser. Det var vores vurdering, at vi ikke kunne imødekomme jeres bemærkning. Statusmeddelelsen af 6. oktober 2022 var derfor ikke ændret i forhold til den tidligere tilsendte. Begrundelsen fremgår af kapitel 11.

Status for den økonomiske ramme

Indtægtsrammen udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2023.

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.

Vi har foretaget ændringer i forhold til tidligere tilsendte udkast til statusmeddelelse.

I 2023 udgør jeres indtægtsramme: 295.544.050 kr.

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

Høring

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

Indhold

1. Indledning	4
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	5
2.1 Økonomisk ramme for 2023	5
2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2024	6
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2025	7
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2026	8
3. Generelt effektiviseringskrav	9
4. Individuelt effektiviseringskrav	10
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	11
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme	12
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer	15
8. Tillæg	16
9. Tilknyttet virksomhed	19
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	20
11. Høringssvar	21

1. Indledning

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

En økonomisk ramme udgør en beløbsmæssig grænse for jeres samlede indtægter i et givent år og er opgjort på baggrund af jeres samlede omkostninger til transport, behandling og afledning af spildevand mod betaling, slamforbrænding for andre spildevandsanlæg og behandling af spildevand fra tømningsordninger.³ Alle indtægtsrammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav.⁴

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

I år får I en statusmeddelelse for 2023, da I sidste år fik økonomiske rammer for 2022-2023.⁵ I får også vejledende økonomiske rammer for 2024, 2025 og 2026.

Statusmeddelelsen for jeres økonomiske ramme er delt op sådan, at *begrundelsen* for det fastsatte beløb fremgår af de følgende kapitler, mens selve *beregningsen* fremgår af bilag A.

På vores hjemmeside finder I vejledningen ”Sådan læser du din økonomiske ramme”. Den er tænkt som en hjælp til at læse og forstå jeres seneste udmeldte økonomiske ramme inklusiv bilag, og som I i år får statusmeddelelse på: [Sådan læser du din økonomiske ramme - større spildevand, 2021](#)

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

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

³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

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

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsen § 20, stk. 4

2. Oversigt over jeres økonomiske rammer

2.1 Økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	272.858.205	kr.
- Heraf nye omkostninger i 2022 - Drift	5.608.795	kr.
- Heraf nye omkostninger i 2022 - Anlæg	2.967.966	kr.
Nye tillæg - Drift	0	kr.
Nye tillæg - Anlæg	1.836.232	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.	965.802	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-861.531	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.905.362	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-2.656.745	kr.
Omkostninger i alt	270.236.600	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	20.090.209	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) – Drift	0	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) – Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2021		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2021	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	5.217.241	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	295.544.050	kr.

2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	270.236.600	kr.
Prisudvikling i kr.	9.620.423	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-874.648	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.933.729	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	277.048.646	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	20.805.420	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske ramme		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	0	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2024	297.854.066	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	277.048.646	kr.
Prisudvikling i kr.	9.862.932	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-896.696	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.962.519	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	284.052.363	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	21.546.093	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske ramme		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	0	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2025	305.598.456	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	284.052.363	kr.
Prisudvikling i kr.	10.112.264	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-919.364	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.991.737	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	291.253.527	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	22.313.134	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske ramme		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	0	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2026	313.566.661	kr.

3. Generelt effektiviseringskrav

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

Det generelle effektiviseringskrav på driftsomkostningerne⁶ udgør altid to procent af de driftsomkostninger, der indgår i jeres indtægtsramme, mens det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger⁷ varierer årligt, da den afhænger af den årlige produktivitetsudvikling.⁸

Da I i år får en statusmeddelelse, anvendes niveauet for den produktivitetsudvikling, som fremgår af vores seneste afgørelse om jeres økonomiske rammer, til de videreførte omkostninger. For eventuelle nye tillæg anvendes den nyeste produktivitetsudvikling. For de vejledende rammer for 2024 og frem anvendes også den nyeste produktivitetsudvikling.

Som følge af vores genoptagelse er beregningen af produktivitetsudviklingen på anlægsomkostninger i år ændret fra 0,28 pct. til -1,16 pct. Beregningen fremgår af ”Pris- og produktivitetsudvikling, 2022 (revideret udgave)”, som er tilgængelig på vores hjemmeside⁹.

Det betyder, at det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger, som anvendes til eventuelle nye tillæg i 2023 samt til de vejledende økonomiske rammer for 2024-2026, ændres fra 0,28 pct. til 0 pct. Da I har fået tillæg til anlægsomkostninger i rammen for 2023, vil det derfor både være jeres økonomiske ramme for 2023 og jeres vejledende rammer for 2024-2026, der forhøjes som følge af denne genoptagelse.

Status for den økonomiske ramme

Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør 1.905.362 kr. i 2023.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 2.656.745 kr. i 2023.

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

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 4. pkt.

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1 og 2 samt § 10, stk. 2

⁹ Pris- og produktivitetsudvikling (https://www.kfst.dk/media/jvpdhsqc/revideret-pris-og-produktivitetsudvikling_december-2022.pdf)

4. Individuelt effektiviseringskrav

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

Det individuelle effektiviseringskrav har til formål at tilskynde de mindre effektive selskaber til at blive lige så effektive, som de mest effektive i sektoren. Det sker ved gradvist at bringe selskabernes indtægtsrammer ned til et effektivt niveau på baggrund af effektiviseringspotentialet. Det individuelle effektiviseringskrav stilles således til indtægtsrammerne og ikke de faktiske omkostninger.¹⁰

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

Da I i år får en statusmeddelelse anvendes fortsat procentsatsen for det individuelle effektiviseringskrav, som fremgik af jeres seneste afgørelse om økonomiske rammer. Det skyldes, at effektiviseringskravet er stillet på baggrund af resultaterne fra benchmarkingen i året, hvor jeres nuværende økonomiske ramme blev fastsat.

Status for den økonomiske ramme

Det individuelle effektiviseringskrav 861.531 kr. i 2023.

Opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav fremgår af fane 5 i bilag A.

¹⁰ Læs mere om, hvilke elementer der indgår i benchmarkingen samt metoderne og resultaterne 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/>

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

5. Ikke-påvirkelige omkostninger

På baggrund af den årlige indberetning til de økonomiske rammer justerer vi jeres økonomiske ramme med eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger.¹² Justeringen foretages på baggrund af afholdte omkostninger i det forudgående kalenderår.¹³ Ikke-påvirkelige omkostninger, som er afholdt i tidligere år, kan alene medtages, hvis der er truffet afgørelse om at indregne omkostningen over flere år (periodisering).¹⁴

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om en række ikke-påvirkelige omkostninger, herunder erstatninger for samlet set 828.116 kr. Vi har alene godkendt 681.787 kr., der er indberettet som omkostninger til erstatninger.¹⁵

Det afviste beløb angår 146.329 kr. til opkøb og leje af jord, jf. jeres bilag B32036917, B32040912, B32040911, B32040910, B32040702, B32040152, B32036534, B32035888 og B32034181.

For at der kan være tale om en erstatning, skal der bl.a. foreligge et ansvarsgrundlag.

Det er vores vurdering, at der ikke foreligger et ansvarsgrundlag, når I opkøber og lejer jord, da omkostningen ikke er udløst af en retsstridig ansvarspådragende handling. Der er derfor ikke nogen erstatningsretlig forpligtelse til at afholde den pågældende omkostning. Da erstatningsbetingelserne ikke er opfyldt, anses omkostningen ikke for at være en erstatning.

Vi kan på denne baggrund ikke godkende det indberettede beløb på 146.329 kr. som en ikke-påvirkelig omkostning.

Vi har godkendt jeres øvrige indberettede ikke-påvirkelige omkostninger. Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 20.090.209 kr. Hertil kommer eventuelle tidligere godkendte tillæg til medfinansieringsprojekter under prisloftsbekendtgørelsen samt eventuelle tillæg til tilbagebetaling af vejbidrag. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023.

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

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6, jf. § 18, stk. 1

¹³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 4

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6 samt § 11, stk. 10, 3. pkt., jf. § 9, stk. 4, nr. 15

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 7

6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme

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

Jeres igangværende reguleringsperiode er 2022-2023 og kontrolperiode er 2021-2022. I år kontrollerer vi, om I har overholdt jeres indtægtsramme i 2021 samt reguleringsperioden 2018-2021 samlet set, jf. fedmarkerede kryds i figur 1. Reguleringsperioden 2018-2021 kontrolleres i år, fordi det er første året i en ny reguleringsperiode, som for jer startede i 2022 (mørk rosa farve i figur 1).¹⁶

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

Reguleringsperiode:	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kontrolperiode:	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Kontrol med reguleringsperiode:					X	X	X			
Kontrol med kontrolperiode:					X					X
Årlig kontrol:	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

Næste år vil vi kontrollere, om I har overholdt jeres økonomiske rammer i kontrolperioden 2021-2022 (lys rosa farve i figur 1).

Læs mere om metoden for, hvordan vi foretager kontrol med overholdelse af de økonomiske rammer samt muligheden for opkrævning eller tilbageførsel af differencer på vores hjemmeside: [Rapport \(kfst.dk\)](https://www.kfst.dk/rapport)

Afgørelse

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2018 med 3.509.466 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2019 med 18.469.345 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 192.686 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2021 med 12.503.053 kr.

Over reguleringsperioden for 2018, 2019, 2020 og 2021 har I ikke overholdt jeres indtægtsrammer.

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

¹⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

Kontrollen af reguleringsperioden 2018-2021 har vist, at I ikke har overholdt reguleringsperioden samlet set. For de første tre år i reguleringsperioden, 2018-2020, havde I en negativ difference som delvis blev modregnet en positive difference i 2017. Den resterende negative difference i 2018-2020 modregnes den positive difference i 2021. Det samlede resultat giver en negativ difference og I har dermed ikke overholdt reguleringsperioden samlet set.

Fradraget, som I sidste år fik indregnet i jeres indtægtsramme for 2023, bliver justeret. Den negative difference for kontrolperioden 2017-2020 blev sidste år til et fradrag, fordelt ligeligt på 2022 og 2023 (mørk rosa farve i figur 1). Vi fjerner nu fradraget i 2023 og giver et tillæg, svarende til en del af fradraget i 2022.¹⁷

Genanbringelse

Genanbringelse af væsentlige indtægter i 2018 og 2020

I har ansøgt om at genanbringe væsentlige indtægter i forbindelse med salg af fast ejendom eller større aktiver vedrørende et salg i 2018 samt dele af salg i 2020.

Det er vores vurdering, at I delvist opfylder betingelserne for at genanbringe indtægterne. I har ansøgt om at genanbringe køb af seks grunde i 2021 i indtægterne frasalgt af to grunde i henholdsvis 2018 og 2020. For en af grundene, G-Hals-Hou, har I indsendt dokumentation for, at Aalborg Kommune har købt grunden for 580 kr. i 2020 og 800 kr. i 2016. Allerede fordi beløbenes størrelser er små, vurderer vi, at indtægten ikke kan genanbringes, og derfor skal indtægtsføres. Købene af de resterende fem grunde må I godt genanbringe i afhændelserne fra 2018 og 2020. Det fulde beløbet fra afhændelsen i 2018 på 1.017.581 kr., og 2.443.799 kr. af afhændelsen på 10.350.000 kr. i 2020, bliver derfor ikke indregnet i jeres indtægter.¹⁸

I har fortsat mulighed for at genanbringe det resterende beløb på 7.906.201 kr. fra salget i 2020. Dette skal ske senest fire år efter afhændelsen. Hvis beløbet ikke bliver genanbragt senest i 2023, lægges beløbet på 7.906.201 kr. til jeres indtægter i 2023.¹⁹

Planlagt genanbringelse af væsentlig indtægt i 2021

I har ansøgt om en planlagt genanbringelse af væsentlige indtægter i forbindelse med salg af fast ejendom eller større aktiver. I har oplyst, at I i 2021 har foretaget salg af fast ejendom eller større aktiver. I har endvidere oplyst, at I inden for en periode på fire år planlægger at genanbringe indtægterne i forbindelse med salget.

¹⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

¹⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 26, stk. 4

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 26, stk. 4

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for en planlagt genanbringelse. Beløbet på 15.132.170 kr. bliver derfor ikke indregnet i jeres indtægter.²⁰

Hvis beløbet ikke bliver genanbragt senest i 2024, lægges beløbet på 15.132.170 kr. til jeres indtægter i 2024.²¹

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

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 26, stk. 4

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 26, stk. 4

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 ikke søgt om tillæg til medfinansieringsprojekter efter prisloftreguleringen. Vi har derfor ikke foretaget en korrektion.

Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen

I har ikke søgt om tillæg til periodevise driftsomkostninger efter prisloftreguleringen. Vi har derfor ikke foretaget en korrektion.²²

Opgørelsen af jeres samlede korrektioner fremgår af fane 9 i bilag A.

²² 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), klimatilpasningsprojekter og andre projekter efter omkostningsbekendtgørelsen, 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.²³ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁴

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. Separatkloakeringer
2. Udvidelse af forsyningsområdet
3. Renovering af tre biogasmotorer
4. Tillæg til forøgede udgifter til el og kemikalier

Nedenfor kan I se afgørelsen for jeres ansøgninger. Opgørelsen af jeres tillæg fremgår af fane 11.1 og 11.2 i bilag A.

1. Separatkloakeringer

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af statsligt eller kommunalt fastsatte, pålagte eller godkendte mål.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 1.406.620 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 1.406.620 kr.

Begrundelse

For at få tillæg til mål 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.²⁵ Desuden skal målet ligge ud over jeres ordinære drift.²⁶

I har oplyst, at målet omfatter separatkloakeringer, og at målet fremgår af Aalborg Kommunes Spildevandsplan 2016 - 2022.

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

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

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

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

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

2. Udvidelse af forsyningsområdet

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

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 366.489 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

I har oplyst, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde, og at I som følge af udvidelsen har haft samlede anlægsomkostninger i 2021 på 24.678.665 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 366.489 kr.

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

3. Renovering af tre biogasmotorer

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

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

Begrundelse

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

I har oplyst, at I har hovedrenoveret tre biogasmotorer. I foretager denne renovering efter 50.000 driftstimer.

Det følger af høringsbrev af 14. maj 2018 til ændring af bekendtgørelsen om økonomiske rammer, at periodevise driftsomkostninger dækker over omkostninger til periodevise oprensninger af slam- og regnvandsbede mv.

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

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

Det er vores vurdering, at renovering af biogasmotorer er almindelig vedligeholdelse og kan ikke sidestilles med oprensning af slambede eller regnvandsbede. Omkostningerne kan således ikke betragtes som periodevise driftsomkostninger som forudsat i ØR-bekendtgørelsens § 13.

4. Tillæg til forøgede udgifter til el og kemikalier

I har ansøgt om at få forøget jeres økonomiske ramme for 2023 ved en justering, jf. ØR-bekendtgørelsens § 15.

Det er vores vurdering, at I ikke opfylder betingelserne for at få øget jeres økonomiske ramme.

Begrundelse

Baggrunden for jeres ansøgning er væsentligt forhøjede omkostninger til el og kemikalier, men at stigningen i udgifter hertil ikke skyldes stigende aktivitet.

I jeres ansøgning har I oplyst, at I har haft omkostninger til el og kemikalier i 2021 på henholdsvis 11.463.705 kr. og 4.464.362 kr. Derudover forventer I, at jeres omkostninger til el og kemikalier udgør henholdsvis ca. 30.893.275 og 6.500.000 kr. i 2022. I oplyser videre, at i 2020 har I haft udgifter til el og kemikalier på henholdsvis 6.392.007 kr. og 4.207.864 kr., samt at omkostningerne i 2020 er udtryk for et mere normalt niveau.

Endvidere oplyser I, at stigningen i udgifter til el og kemikalier forventeligt udgør henholdsvis ca. 24.501.268 kr. og 2.292.136 kr. i 2022 i forhold til 2020.

Efter ØR-bekendtgørelsens § 15 kan vi justere den økonomiske ramme for et vandselskab, hvis aktiviteterne eller omkostningerne i vandselskabet ændres væsentligt. ØR-bekendtgørelsens § 15 er en såkaldt opsamlingsbestemmelse i forhold til de øvrige bestemmelser om mulighed for tillæg til vandselskabers økonomiske rammer.

ØR-bekendtgørelsens § 10 vedrører specifikt pristalsregulering af de økonomiske rammer, herunder regulering for ændringer i priser på input til vandsektoren, dvs. fx stigende energipriser. En speciel bestemmelse går forud for en mere generel bestemmelse (*lex specialis*), hvorfor ØR-bekendtgørelsens § 15 ikke kan finde anvendelse, når der er tale om omkostninger, som skyldes højere priser på input til vandsektoren, eftersom dette netop reguleres af ØR-bekendtgørelsens § 10.

I øvrigt skal det bemærkes, at I også søger på baggrund af forventede omkostninger i 2022. Jeres faktiske afholdte omkostninger i 2022 er ikke endeligt afholdt på nuværende tidspunkt, hvilket er en betingelse for at opnå tillæg til den økonomiske ramme for 2023, jf. ØR-bekendtgørelsen § 18, stk. 2 og 4.

9. Tilknyttet virksomhed

I har mulighed for at få overflyttet aktiviteter fra tilknyttet virksomhed til hovedvirksomheden. Det indebærer aktiviteter, som før den 1. januar 2017 var tilknyttet virksomhed efter de tidligere regler, men som i dag bliver betragtet som en del af hovedvirksomheden.²⁹ Indtægtsrammerne bliver justeret på baggrund af de indmeldte drifts- og anlægsomkostninger for 2021. Når aktiviteten er en del af hovedvirksomheden, er den omfattet af de generelle krav om effektivisering, der gælder for den økonomiske ramme.

Afgørelse

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

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 2

10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen

Når omkostninger, der ligger til grund for automatisk videreførte tillæg, enten bliver nedsat eller bortfalder, skal I oplyse om det. Det gælder for omkostninger til mål, klimatilpasningsprojekter og andre projekter efter omkostningsbekendtgørelsen, medfinansieringsprojekter omfattet af reglerne før 1. januar 2021 og udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder. Bortfald eller nedsættelse af godkendte miljø- og servicemål efter de tidligere regler indgår også i dette kapitel.

Afgørelse

I har ikke indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til automatisk videreførte tillæg.³⁰

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

11. Høringssvar

I afgav den 2. september 2022 høringssvar til jeres statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2023. Jeres bemærkning vedrørte genanbringelse af køb af grund.

Det var vores vurdering, at vi ikke kunne imødekomme jeres bemærkning. Jeres høringssvar gav derfor ikke anledning til ændringer i jeres statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2023, hvorfor statusmeddelelsen af 6. oktober 2022 ikke var ændret i forhold til tidligere tilsendte. Begrundelsen fremgår nedenfor.

I vores udkast til jeres statusmeddelelse fremgik, at købet af grunden G-Hals-Hou på 580 kr. i 2020 og 800 kr. i 2016 ikke kan genanbringes, da den vedhæftede dokumentation i jeres indberetning viste, at købet var foretaget af Aalborg Kommune og ikke af Aalborg Kloak.

I jeres høringssvar har I fremsendt dokumentation for, at købet er foretaget af Aalborg Kloak. Det er dog også en betingelse for genanbringelse, at indtægten er væsentlig.³¹ Vi lægger i den forbindelse vægt på beløbenes størrelse. Allerede fordi beløbene på hhv. 580 kr. og 800 kr. er mindre beløb, vurderer vi derfor fortsat, at indtægten ikke kan genanbringes. Beløbet skal derfor indtægtsføres.

Begrundelsen fremgår af endvidere af kapitel 6.

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Tone Madsen



Maria Folker-Schiller

³¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 26, stk. 4.