

Mølleåværket A/S
Hjortekærbakken 12
2800 Kongens Lyngby

Den 6. oktober 2021
Sag nr. 21/02373

Afgørelse om økonomiske rammer for 2022-2023

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

Denne afgørelse er sendt i høring den 15. september 2021 med høringsfrist den 29. september 2021.

I har den 22. september afgivet høringssvar vedrørende særlige forhold.

Det er vores vurdering, at vi ikke kan imødekomme jeres bemærkning. Der er derfor ikke foretaget ændringer i denne afgørelse i forhold til tidligere tilsendte økonomiske rammer for 2022-2023.

Begrundelsen fremgår af kapitel 11.

I indgår i den totaløkonomiske benchmarking. I den forbindelse har vi identificeret et effektiviseringspotentiale i jeres økonomiske rammer. Jeres indtægtsrammer for 2022-2023 er derfor korrigeret med et generelt og et individuelt effektiviseringskrav.

Økonomiske rammer indeholder også en kontrol af, om I har overholdt de tidligere økonomiske rammer, justering af jeres eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger og eventuelle nye tillæg eller fradrag, som påvirker jeres ramme for 2022 og frem.

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

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

I 2022 udgør jeres indtægtsramme: 56.260.218 kr.

I 2023 udgør jeres indtægtsramme: 54.367.066 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

FORSYNINGSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Indhold

1. Indledning	3
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	4
2.1 Økonomisk ramme for 2022	4
2.2 Økonomisk ramme for 2023	5
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024	6
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025	7
3. Generelt effektiviseringskrav	8
4. Individuelt effektiviseringskrav	9
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	15
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme.....	16
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer.....	18
8. Tillæg	19
9. Tilknyttet virksomhed	21
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	22
11. Klagevejledning	24

1. Indledning

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

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

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

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

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.⁵

På baggrund af resultaterne fra benchmarkingen stiller vi et individuelt effektiviseringskrav til selskaber med potentiale for effektivisering.⁶

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

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

www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/

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

² Jf. bkg. nr. 2291 af 30/12/2020 (herefter ØR-bekendtgørelsen)

³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

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

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6

⁶ 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	56.395.423	kr.
Nye tillæg - Drift	67.190	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.	186.327	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.132.979	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-583.332	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-424.594	kr.
Omkostninger i alt	54.508.035	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	4.233.794	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-2.481.611	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020	0	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2022	56.260.218	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	54.508.035	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	179.877	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.093.758	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-573.552	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-419.690	kr.
Omkostninger i alt	52.600.911	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	4.247.766	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-2.481.611	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	54.367.066	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	52.600.911	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	173.583	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.055.490	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-563.935	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-414.843	kr.
Omkostninger i alt	50.740.225	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	4.261.783	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2024	55.002.009	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	50.740.225	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	167.443	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.018.153	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-554.481	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-410.052	kr.
Omkostninger i alt	48.924.982	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	4.275.847	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2025	53.200.829	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 driftsomkostningerne⁷ udgør altid to procent af de driftsomkostninger, der indgår i jeres indtægtsramme, mens det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger⁸ varierer årligt, da den afhænger af den årlige produktivitetsudvikling.⁹

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 583.332 kr. i 2022 og 573.552 kr. i 2023.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 424.594 kr. i 2022 og 419.690 kr. i 2023.

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

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 4. pkt.

⁹ 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.¹⁰

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

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.¹²

Afgørelse

Resultatet fra benchmarkingen, og de efterfølgende beregninger til brug for fastlæggelsen af jeres effektive omkostningsniveau, viser, at I har et effektivt omkostningsniveau, der er lavere end jeres nuværende indtægtsramme. Det betyder, at vi har identificeret et effektiviseringspotential. På den baggrund er jeres nye indtægtsrammer korigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹³

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

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 1.132.979 kr. i 2022 og 1.093.758 kr. i 2023.

¹⁰ 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/>

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

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 7, stk. 3. Læs mere på hjemmesiden:

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

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

Opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav fremgår af fane 5 i bilag A. Bilag C indeholder jeres gennemførte investeringer fra 2010 til og med 2020, der indgår i benchmarkingen.

Særlige forhold

I benchmarkingen tager vi hensyn til eventuelle særlige forhold¹⁴. Et forhold er særligt, når aktiviteten, det vedrører, er særlig, følger af en rammebetingelse og medfører en væsentlig omkostning for jer.¹⁵ Hvis et forhold lever op til de nævnte kriterier, vil jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blive korrigeret.

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

- ”Forbrændingsanlæg”: 6.527.852 kr. i 2019 og 6.561.833 kr. i 2020.
- ”AnitaMox”: 1.915.358 kr. i 2019.
- ”Membrananlæg”: 4.011.484 kr. i 2019 og 3.091.706 kr. i 2020.
- ”Overdækning af tanke og anlæg til lugtreduktion”: Årlig afskrivning på 1.450.378 kr. for 2019 og 2020.

Bemærk, at ansøgningen vedrørende overdækning af tanke og anlæg til lugtreduktion ikke opfylder kriterierne for et særligt forhold. I har stadig afskrivninger på aktivet i 2019 og 2020 og aktivet vil derfor, som tidligere, udgøre et øvrigt aktiv, hvorfor ansøgningen er behandlet under afsnittet ”øvrige aktiver”.

Samlet vurdering af særlige forhold

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning om særlige forhold vedrørende ”Membrananlæg” opfylder de tre kriterier for særlige forhold, mens ”Forbrændingsanlæg” og ”AnitaMox” ikke opfylder kriterierne. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen samlet set er blevet korrigeret med 4.011.484 kr. for 2019 og 3.091.706 kr. for 2020.

Forbrændingsanlæg

I har søgt om et særligt forhold for omkostninger til Forbrændingsanlæg.

I angiver i jeres ansøgning, at I har et forbrændingsanlæg, da I er pålagt at minimere trafikken til og fra renseanlægget. I angiver, at et anlæg af Mølleåværket’s størrelse ikke kan opnå en optimal anvendelse af en sådan installation. I angiver, at I har mindsket antallet af lastvogne med anhænger fra 20 til 1 per uge, men at der samtidig er væsentlige forøgede udgifter til slamdeponering. I angiver, at meromkostningen udgør forskellen mellem

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 8

¹⁵ Læs mere i ”Indberetningsvejledning til benchmarking - Spildevand”, afsnit 5.4:

<https://www.kfst.dk/media/pyvnlaxb/indberetningsvejledning-til-benchmarking-spildevand.pdf>

det netvolumenmål I får for slamdeponering og jeres faktiske afholdte omkostninger for forbrændingsanlægget.

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

At have højere omkostninger end det netvolumenmål, der beregnes for en aktivitet, gør ikke i sig selv, at aktiviteten er særligt. I har ikke i jeres ansøgning godtgjort, at aktiviteten på jeres forbrændingsanlæg er særlig for jer, til sammenligning med andre spildevandselskaber, der også har forbrændingsanlæg.

Vi gør i øvrigt opmærksom på, at benchmarkingmodellen tager direkte højde for driftsomkostninger forbundet med forbrænding på interne anlæg. I bliver derfor kompenseret i benchmarkingen for omkostninger til forbrænding af slam.

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

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

AnitaMox

I har søgt om et særligt forhold for omkostninger til AnitaMox.

Det fremgår af jeres ansøgning, at I gennem mange år har været i gang med et projekt (AnitaMox) vedrørende teknologi til yderligere rensning af spildevand, med henblik på udledning i den nære natur frem for i Øresund. I angiver, at det ikke er relevant at gennemføre projektet grundet andre projekter på renseanlægget, der også reducerer kvælstofindholdet af spildevand. I har derfor driftsført omkostningerne i 2019. I angiver i øvrigt, at rammebetingelsen er opfyldt, da omkostningerne, I har driftsført i 2019, vedrører tidligere år (2014, 2015 og 2016).

I har ikke i jeres ansøgning redegjort for, at der er tale om en ekstra aktivitet, som I på grund af udefrakommende forhold er nødt til at udføre, herunder er blevet pålagt at udføre.

I har derfor ikke dokumenteret, at forholdet opfylder kriteriet om rammebetingelse, hvorfor vi ikke kan godkende forholdet som værende et særligt forhold.

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

Membrananlæg

I har søgt om et særligt forhold for omkostninger til Membrananlæg.

Det fremgår af jeres ansøgning, at Mølleåværket er forpligtet til at levere spildevand med en lavere værdi af fosfor, da spildevandet skal tilbageføres til Kalvemosen, hvilket kræver en maksimal udledning af fosfor på 0,04 mg/l. I angiver, at I, for at kunne overholde de skærpede udlederkrav, har investeret i et membranlæg, der er sjældent på et renseanlæg. I angiver, at I derfor har ekstra driftsomkostninger til membranlægget.

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

Det er dog vores vurdering, at I har godtgjort, at de indberettede omkostninger til membranlæg, og hermed skærpede udlederkrav, er særlige for jer, sammenlignet med andre selskaber, der har skærpede udlederkrav. Det er vores vurdering at forholdet lever op til kriteriet om særlighed, da I er underlagt særlige skærpede udlederkrav med et særligt lav krav på 0,04 mg/l fosfor.

Det er herudover vores vurdering, at der er tale om en ekstra aktivitet som I er pålagt at udføre, hvorfor forholdet lever op til kriteriet om rammebetingelse. Vi vurderer også, at omkostningerne til forholdet lever op til kriteriet om væsentlighed.

Det er derfor vores vurdering, at der er tale om et særligt forhold, som opfylder de tilhørende kriterier.

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blevet korrigeret med 4.011.484 kr. for 2019 og 3.091.706 kr. for 2020.

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”). De midlertidige øvrige aktiver indgår ikke i benchmarkingens omkostningsgrundlag.

Vi har vurderet jeres ansøgning om øvrige aktiver på baggrund af den dokumentation I har indsendt. Dokumentationskravene fremgår af dette års indberetningsvejledning.¹⁶

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

¹⁶Læs mere i ”Indberetningsvejledning til benchmarking - Spildevand”:

<https://www.kfst.dk/media/pyvnlaxb/indberetningsvejledning-til-benchmarking-spildevand.pdf>

- "Laboratorie M/E" med en årlig afskrivning på 11.462 kr. i 2019 og 2020.
- "Kulstof- og aluminium- doseringsanlæg" med en årlig afskrivning på 129.545 kr. i 2019 og 2020.

Derudover har I indberettet "Overdækninger af tanke og anlæg til lugtreduktion" som et særligt forhold. I har tidligere har fået godkendt dette som et øvrigt aktiv. Der er fortsat vores vurdering, at "Overdækninger af tanke og anlæg til lugtreduktion" med en årlig afskrivning på 1.450.378 kr. i 2019 og 2020 skal behandles som et øvrigt aktiv i denne benchmarking.

Samlet vurdering af de øvrige aktiver

Det er vores vurdering, at "Laboratorie M/E", "Kulstof- og aluminium-doseringsanlæg" og "Overdækninger af tanke og anlæg til lugtreduktion" godkendes som øvrige aktiver. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen samlet set er blevet korrigeret med 1.808.520 kr. for 2019 og 1.844.148 kr. for 2020. Begrundelserne for hvert ansøgt aktiv fremgår nedenfor. De godkendte øvrige aktiver fremgår af jeres CAPEX-ark.¹⁷

Godkendte omkostninger

Det er vores vurdering, at "Laboratorie M/E", "Kulstof- og aluminium-doseringsanlæg" og "Overdækninger af tanke og anlæg til lugtreduktion" hverken direkte eller indirekte er indeholdt i en af de nuværende kategorier i CAPEX-arket, og aktiverne behandles derfor som øvrigt i benchmarkingen. I takt med, at CAPEX-arket opdateres med ny information om aktiverne, vil aktiverne ikke nødvendigvis skulle indregnes som øvrige aktiver i fremtidig benchmarking.

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blevet korrigeret med 1.808.520 kr. for 2019 og 1.844.148 kr. for 2020.¹⁸

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*

¹⁷ I finder jeres CAPEX-ark på vores hjemmeside: <https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2022/spildevand/>

¹⁸ Bemærk, at beløbene vedr. disse aktiver er prisfremskrevet til henholdsvis 2019 og 2020.

individuelle effektiviseringskrav - Benchmarking af spildevandsselskaber til brug for de økonomiske rammer 2022-2023”, mens resultaterne fremgår af bilag 1 til samme dokument.¹⁹

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

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger.

Samlet er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 4.205.989 kr. 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

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.²¹ 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 388.419 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 5.887.883 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.

Da I først modtog jeres endelige afgørelse om indtægtsramme for 2017 i august 2018, har I haft mulighed for at opkræve den positive difference for 2017 indtil udgangen af 2020.²² Da den positive difference for 2017 er mindre end den negative difference for 2019 og 2020, udlignes den negative difference kun delvist. Den resterende negative difference bliver indregnet i jeres indtægtsrammer for 2022-2023.²³

Den resterende negative difference for 2020 har I mulighed for at modregne i 2021, da det er det sidste år i reguleringsperioden.²⁴

Genanbringelse

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 8 i den dagældende BEK nr. 938

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

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

I har i år oplyst, at I i 2020 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. Indtægten fra salget bliver derfor ikke indregnet i jeres indtægter i 2020.

Hvis beløbet ikke bliver genanbragt senest i 2023, lægges beløbet på 108.000 kr. til jeres indtægter i 2023.²⁵

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

²⁵ 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.²⁶

²⁶ Jf. prisloftsbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1

8. Tillæg

I har hvert år mulighed for at søge om nye tillæg til jeres økonomiske rammer. Disse omfatter tillæg til mål (indenfor områderne miljø, sundhed, energieffektivitet, klimainsatser, forsyningssikkerhed eller service), flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, medfinansieringsprojekter omfattet af reglerne før 1. januar 2021, supplerende investeringstillæg, tilbagebetaling af vejbidrag, periodevise driftsomkostninger og justering af den økonomiske ramme.²⁷ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁸

Afgørelse

I har i årets indberetningen ansøgt om følgende tillæg:

1. Udvidelse af forsyningsområde

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

1. 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 66.969 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige driftsomkostninger på 66.969 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. I har indsendt dokumentation for dette.

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

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2 og 15

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

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 har haft samlede driftsomkostninger på 66.969 kr. I har opgjort forøgelsen af jeres driftsomkostning ud fra en beregning af jeres gennemsnitlige driftsomkostning pr. tilslutning. Denne beregnede gennemsnitlige driftsomkostning er herefter ganget med forøgelsen af jeres antal tilslutninger i 2020, som følge af udvidelsen.

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

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.³⁰ 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.

³⁰ 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.³¹

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

11. Høringssvar

I har den 22. september 2021 afgivet høringssvar til jeres økonomiske rammer for 2022-2023. Jeres bemærkning vedrører særlige forhold.

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

I har i jeres høringssvar angivet, at det må være en fejl, at vi ikke har godkendt jeres ansøgning om at få behandlet omkostninger til forbrændingsanlæg som et særligt forhold. I angiver, at I har indsendt dokumentation for særlighed og rammebetingelse og fået godkendt forbrændingsanlæg som et særligt forhold i forbindelse med fastlæggelse af jeres økonomiske ramme for 2017. I angiver, at meromkostningerne til forbrændingsanlægget skal opgøres som forskellen mellem jeres afholdte omkostning og netvolumenbidraget for aktiviteten, hvilket følger samme princip som tidligere.

Hvert år tager vi konkret stilling til, om ansøgte omkostninger – eventuelt fortsat – kan behandles som særlige. At I tidligere har fået behandlet et forhold som særligt betyder dermed ikke, at I nødvendigvis også fremover vil få behandlet forholdet på samme måde. Vi har i år foretaget en konkret vurdering af, hvorvidt jeres ansøgning om særlige forhold lever op til de tre kriterier: særlighed, rammebetingelse og væsentlighed, jf. indberetningsvejledningen s. 41.³² Da der er tale om et tidligere godkendt særligt forhold, har vi taget jeres tidligere indsendte ansøgning med i vurderingen.

Vi har vurderet, at forholdet ikke lever op til kriteriet om særlighed. Jeres høringssvar indeholder ikke oplysninger, der giver anledning til at ændre denne vurdering. Det er derfor fortsat vores vurdering, at forholdet ikke lever op til de tre kriterier, hvorfor der ikke er tale om et særligt forhold. I kan læse baggrunden for vores vurdering af jeres ansøgninger om særlige forhold i kapitel 4.

³² <https://www.kfst.dk/media/pyvnlaxb/indberetningsvejledning-til-benchmarking-spildevand.pdf>

12. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³³ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.³⁴

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.³⁵

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.³⁶

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Tone Madsen



Maria Folker-Schiller

³³ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³⁴ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5 og § 27

³⁵ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

³⁶ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2