

DIN Forsyning Spildevand A/S
Ulvsundvej 1
6715 Esbjerg N

Den 12. oktober 2021
Sag nr. 21/02293

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 29. september 2021 afgivet høringssvar vedrørende periodevise driftsomkostninger.

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme jeres bemærkning, hvilket har ført til ændringer i jeres økonomiske rammer for 2022-2023. Denne afgørelse er derfor korrigeret 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 foretaget ændringer i forhold til tidligere tilsendte udkast til økonomiske rammer.

I 2022 udgør jeres indtægtsramme: 265.544.415 kr.

I 2023 udgør jeres indtægtsramme: 257.894.186 kr.

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

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

FORSYNINGSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

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

Indhold

1. Indledning	4
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	5
2.1 Økonomisk ramme for 2022	5
2.2 Økonomisk ramme for 2023	6
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024	7
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025	8
3. Generelt effektiviseringskrav	9
4. Individuelt effektiviseringskrav	10
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	22
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	23
11. Høringssvar	24
12. Klagevejledning	25

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	257.121.249	kr.
Nye tillæg - Drift	842.707	kr.
Nye tillæg - Anlæg	3.883.718	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.	864.097	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-2.667.472	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.885.944	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-2.590.795	kr.
Omkostninger i alt	255.567.560	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	7.501.884	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	972.099	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	1.502.872	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	1.502.872	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	0	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	265.544.415	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	255.567.560	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	843.373	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-2.603.496	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.854.325	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-2.560.874	kr.
Omkostninger i alt	249.392.238	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	7.526.641	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	975.307	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	0	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2023	257.894.186	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	249.392.238	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	822.994	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-2.540.587	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.823.235	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-2.531.299	kr.
Omkostninger i alt	243.320.112	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	7.551.479	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	978.525	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	251.850.116	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	243.320.112	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	802.956	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-2.478.730	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.792.667	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-2.502.065	kr.
Omkostninger i alt	237.349.606	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	7.576.398	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	981.755	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	245.907.759	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 1.885.944 kr. i 2022 og 1.854.325 kr. i 2023.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 2.590.795 kr. i 2022 og 2.560.874 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 korrigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹³

Vi har beregnet jeres individuelle effektiviseringskrav til at være 1,02 pct. Det betyder, at jeres økonomiske ramme er justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 2.667.472 kr. i 2022 og 2.603.496 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.

Investeringer

Vi har vurderet, at det indberettede aktiv ”Grund til regnvandsbassin” for 2019 under anlægskategorien ”Andet” med en levetid på 101 år ikke kan betragtes som en investering. I har per mail den 22. april 2021 bekræftet, at der er tale om køb af en grund. Da der ikke afskrives på grunde, og da disse ikke er udsat for slitage og dermed taber værdi over tid, betragtes køb af grunde ikke som en investering.

Indberetningen af ”Grund til regnvandsbassin” på 20.791 kr. indgår derfor ikke som en del af investeringerne til brug for benchmarkingen.

Justering af faktiske driftsomkostninger (FADO)

Vi har reduceret det indberettede beløb for ”Andre driftsomkostninger” med 217.566 kr., da det vedrører hjælpeordning for finansielt trængte boligejere, der skal hvile i sig selv.¹⁴

Vi har justeret jeres indberettede omkostningerne fra tilknyttet aktivitet fra 2.344.991 kr. til 2.332.342 kr. i overensstemmelse med jeres revisorerklæring for tilknyttet aktivitet. Omkostningen trækkes fra driftsomkostningerne ved beregningen af FADO.

Særlige forhold

I benchmarkingen tager vi hensyn til eventuelle særlige forhold¹⁵. Et forhold er særligt, når aktiviteten, det vedrører, er særlig, følger af en rammebetingelse og medfører en væsentlig omkostning for jer.¹⁶ 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:

- ”Servicering af Esbjerg Kommunes Regnvandspumpestationer / Perkolatbrønde”: 2.332.342 kr. i 2020.

Jeres ansøgning er ikke behandlet, da aktiviteten ikke er omfattet af jeres hovedvirksomhed og derfor ikke skal indgå som en del af benchmarkingen. I kan læse mere om jeres ansøgning om at få aktiviteten tilknyttet hovedvirksomheden under kapitel 9 - Tilknyttet virksomhed.

¹⁴ Jf. bekendtgørelse nr. 108 af 29/01/2015 om afdragsordninger, fristfastsættelse for spildevandshåndtering og tilslutningsbidragets forfaldstidspunkt.

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 8

¹⁶ Læs mere i ”Indberetningsvejledning til benchmarking - Spildevand”, afsnit 5.4: <https://www.kfst.dk/media/pyvnlaxb/indberetningsvejledning-til-benchmarking-spildevand.pdf>

Øvrige aktiver

I benchmarkingen af selskaberne tager vi hensyn til aktiver, der undtagelsesvist 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.

Vi har vurderet jeres ansøgning om øvrige aktiver på baggrund af den dokumentation I har indsendt. Dokumentationskravene fremgår af dette års indberetningsvejledning.¹⁷

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

- "Kontraklapper" med en årlig afskrivning på 11.137 kr. i 2019 og 2020.
- "Kontraklapper (bygninger)" med en årlig afskrivning på 2.376 kr. i 2019 og 2020.
- "Udendørs belysning" med en årlig afskrivning på 6.304 kr. i 2019 og 2020.
- "Adgangsport til renseanlæg" med en årlig afskrivning på 5.120 kr. i 2019 og 2020.

Samlet vurdering af de øvrige aktiver

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning vedrørende "Kontraklapper", "Kontraklapper (bygninger)", "Udendørs belysning" og "Adgangsport til renseanlæg" ikke godkendes som øvrige aktiver. Begrundelserne for hvert ansøgt aktiv fremgår nedenfor. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke er blevet korrigeret.

Afviste omkostninger

I har søgt om at få behandlet "Kontraklapper", "Kontraklapper (bygninger)", "Udendørs belysning" og "Adgangsport til renseanlæg" som øvrigt aktiv. For at vi kan vurdere, om et aktiv skal behandles som øvrigt, skal I blandt andet beskrive aktivet og dets funktion i jeres produktion samt redegøre for, hvorfor aktivet hverken direkte eller indirekte indgår i en eksisterende aktivkategori i CAPEX-arket. Jeres ansøgning opfylder ikke dokumentationskravene, da I ikke har beskrevet aktivets funktion og ikke har redegjort for, hvorfor aktivet hverken direkte eller indirekte er indeholdt i CAPEX-arket.

Da I ikke har opfyldt dokumentationskravene ved ansøgning om behandling af et aktiv som værende øvrigt, er det ikke muligt for os at vurdere, om aktivet lever op til kravene for at blive behandlet som et øvrigt aktiv.

¹⁷Læs mere i "Indberetningsvejledning til benchmarking - Spildevand":

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

Ud fra navngivningen på aktiverne i jeres ansøgning er det dog vores umiddelbare vurdering, at:

- ”Kontraklapper” og ”Kontraklapper (bygninger)” er indirekte indeholdt i Indløb-/udløbsarrangement i CAPEX-arket.
- ”Udendørsbelysning” er indirekte indeholdt i aktiver i CAPEX-arket som omhandler bygninger, eksempelvis Administrationsbygninger.
- ”Adgangsport til renseanlæg” er indeholdt i kategorierne for Renseanlæg i CAPEX-arket.

De ovennævnte aktiver behandles således ikke som et øvrige aktiver i benchmarkingen.

Jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen er derfor ikke blevet korigeret.

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.¹⁸

¹⁸ <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.¹⁹

Afgørelse

I har indberettet 626.154,34 kr. som omkostninger til erstatninger.²⁰

I har kun fremsendt dokumentation for en del af dette beløb, dvs. 529.797,84 kr. I har ikke vedhæftet nogen dokumentation for den resterende del af beløbet, dvs. 96.356,50 kr.

Som det fremgår af indberetningsvejledningens²¹ 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 96.356,50 kr. som ikke-påvirkelige omkostninger.

Vi har godkendt jeres øvrige indberettede ikke-påvirkelige omkostninger. Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 7.452.616 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022.

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

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4-6

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 7

²¹ Indberetningsvejledningen findes på vores hjemmeside: <https://www.kfst.dk/media/hhnhvn/indberetningsvejledning-til-økonomiske-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.²² 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 overholdt jeres indtægtsramme for 2019 med 9.335.770 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 3.672.521 kr.

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

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

I 2019 opkrævede I færre indtægter end jeres indtægtsramme tillod. Denne positive difference blev imidlertid delvis brugt på at reducere det fradrag, I fik indregnet i jeres indtægtsramme for 2021, da I ikke havde overholdt jeres indtægtsrammer for 2018. Da den positive difference i 2019 var større end fradraget, havde I mulighed for at opkræve den resterende positive difference i 2020.²³

Samlet set over kontrolperioden 2019-2020 har I opkrævet mindre end jeres indtægtsrammer tillod. Derfor bliver den manglende overholdelse af 2020 ikke indregnet i jeres indtægtsrammer for 2022-2023.²⁴

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 8

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 8

Genanbringelse

I har ansøgt om at genanbringe væsentlige indtægter i forbindelse med salg af fast ejendom eller større aktiver.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at genanbringe indtægterne. Beløbet på 335.035 kr. bliver derfor ikke indregnet i jeres indtægter.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 i tidligere prislofter fået godkendt tillæg til forventede periodevise driftsomkostninger.²⁶ 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.

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. Separatkloakering, serviceniveau mm.
2. Byggemodning m.m.
3. Oprensning af regnvandsbassin

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

1. Separatkloakering, serviceniveau mm.

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

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 885.057 kr., årlige finansielle omkostninger på 2.268.493 kr. samt engangsdriftsomkostninger på 130.372 kr.

Begrundelse

For at få tillæg til mål²⁹ skal målet være statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt, ligesom målet skal overstige en væsentlighedsgrænse på enten én pct. af den fastsatte økonomiske ramme for det pågældende år eller 500.000 kr. inden for et kalenderår. Desuden skal målet ligge ud over jeres ordinære drift.³⁰

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt

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

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

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

³⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 11

I har oplyst, at dokumentation for at målet separatkloakering er kommunalt godkendt, fremgår af Varde Kommunes Spildevandsplan 2019-2029, vedtaget den 16. november 2015 samt Esbjerg Kommunes Spildevandsplan 2016-2021, vedtaget den 15. marts 2019.

I har oplyst, at dokumentation for at målet overholdelse af serviceniveau er kommunalt godkendt, fremgår af Varde Kommunes Spildevandsplan 2019-2029, vedtaget den 16. november 2015.

I har oplyst, at dokumentation for at målet om reducere af overløb i Fovrfeld Bæk er kommunalt godkendt, fremgår af Esbjerg Kommunes Spildevandsplan 2016-2021, vedtaget den 15. marts 2019.

Det er vores vurdering, at målene er kommunalt godkendte.

Omkostningen skal være væsentlig

I har oplyst, at I som følge af målene blandt andet har foretaget separatkloakeringer, etableret trykledning samt øget behandlingskapacitet af biologisk rensede spildevand. I har haft anlægsomkostninger for 55.962.034 kr. i 2020 til målet. De årlige lineære afskrivninger udgør 885.057 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 2.268.493 kr. samt driftsomkostninger for 130.372 kr. i 2020.

Jeres samlede årlige omkostninger til målet udgør 3.283.922 kr., hvilket overstiger væsentlighedsgrænsen på 500.000 kr. inden for et kalenderår.

Aktiviteten skal falde uden for jeres ordinære drift

I har oplyst, at målene omfatter adskillelse af regn- og spildevand i fælleskloakerede områder i Varde Kommune og Esbjerg Kommune. Derudover har I sikret overholdelse af serviceniveau i Varde Kommunes spildevandsplan ved etablering af ny trykledning og igangsat projekt om, at reducere overløb i Fovrfeld Bæk.

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

2. Byggemodning m.m.

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

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 200.672 kr., årlige finansielle omkostninger på 516.722 kr. samt årlige driftsomkostninger på 731.697 kr. Af driftsomkostningerne er 29.697 kr. engangsomkostninger.

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.³¹

Udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder

I har oplyst, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde.

I har oplyst, at udvidelsen består af byggemodninger og kloakering af hidtil ikke-kloakerede områder. Endvidere har I oplyst, at jeres forsyningsområde blev udvidet med 394 nye tilsluttede husstande i løbet af 2020. Som dokumentation herfor har I fremsendt spildevandsplan 2016 - 2021, diverse lokalplaner, som beskriver projekterne samt kortudtræk.

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

Forøgelse som følge af en udvidelse af forsyningsområde eller håndterede vandmængder

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

I har oplyst, at I som følge af udvidelsen af jeres forsyningsområde har haft samlede anlægsomkostninger i 2020 på 11.878.664 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 200.672 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 516.722 kr.

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

I har endvidere oplyst, at I som følge af udvidelsen har haft samlede driftsomkostninger på 731.697 kr. Af driftsomkostningerne er 29.697 kr. engangsomkostninger. 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.

3. Oprensning af regnvandsbassin

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

³¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 1.517.287 kr. (1.379.352 kr. + 137.935 kr.) og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022 samt 137.935 kr. i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem.

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.³²

I har oplyst, at I har oprenset et bassin, som ikke har været oprenset tidligere, og at I skal oprense det hvert 10. år. På baggrund af jeres indsendte oplysninger, er det vores vurdering, at I har dokumenteret, at I har periodevise driftsomkostninger, som ikke allerede er medregnet i jeres økonomiske rammer.

Fordeling af periodevise driftsomkostninger

I har dokumenteret, at jeres driftsomkostninger til oprensningen udgjorde 1.379.352 kr. i 2020. I får derfor medregnet et beløb på 1.379.352 kr. i jeres økonomiske ramme for 2022.

Herudover får I indregnet en opsparing til næste oprensning, der vil foregå om 10 år. Opsparingen er beregnet ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger til oprensning af regnvandsbassiner i Esbjerg Kommune i 2020 fordelt ud over 10 år. Dermed vil der i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem indgå en opsparing på 137.935 kr. (1.379.352 kr./10 år).

³² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 13, stk. 2

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.³³ 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 oplyst, at I ønsker jeres tilknyttede virksomhed vedrørende service- og drift af Esbjerg Kommunes regnvandspumpestationer overført til jeres hovedvirksomhed.

Det følger af ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 2, at det alene er aktiviteter omfattet af § 2, stk. 1, nr. 1 og 2, § 3, stk. 2, nr. 1, 2 og 4 i den dagældende bekendtgørelse nr. 1195 af 14. oktober 2010 som kan overføres til hovedvirksomheden, hvis disse pr. 1. januar 2017 skal udføres inden for hovedvirksomheden.

Servicering og drift af kommunens regnvandspumpestationer er ikke omfattet nogle af de tilknyttede virksomheder, der fra 1. januar 2017 skal udføres inden for hovedvirksomheden. Aktiviteten kan derfor ikke overføres til jeres hovedvirksomhed, hvorfor vi ikke har opjusteret jeres indtægtsramme.

Vi skal i øvrigt bemærke, at det følger af vandsektorlovens § 18 samt bekendtgørelse nr. 1227 af 3. oktober 2016, at hvis omsætningsloftet inden for vandselskabet overskrides, skal den tilknyttede virksomhed udskilles til et selvstændigt selskab.

³³ 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.³⁴

³⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

11. Høringssvar

I har den 29. september 2021 afgivet høringssvar til jeres økonomiske rammer for 2022-2023. Jeres bemærkning vedrører periodevis driftsomkostninger.

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

I skriver i jeres høringssvar, at I ønsker, at vi i korrektionen af periodevis driftsomkostninger godkendt efter den tidligere prisloftsregulering tager højde for, at den oprensningsplan, der ligger til grund for tillægget, ikke stemmer overens med jeres nuværende oprensningsplan.

Af den oprindelige oprensningsplan fremgår det, at I i 2020 skulle oprense slambed 1-8 på Skovlund Renseanlæg. I høringssvaret oplyser I, at oprensningen først skal ske i 2025. I ønsker derfor oprensningsplanen opdateret. I oplyser, at det årlige tillæg til opsparing til oprensningen i øvrigt kan fortsætte uændret.

Vi har på baggrund af en konkret vurdering medtaget de nye oplysninger, da oplysningerne er væsentlige for afgørelsen og da vi har mulighed for at inddrage oplysningerne og samtidigt træffe samtlige afgørelser af en tilfredsstillende kvalitet inden for den i medfør af lovgivningen fastsatte frist.³⁵ Vi ændrer derfor korrektionen af periodevis driftsomkostninger godkendt efter prisloftsregulering fra -5.013.415 kr. til 0 kr. Ændringen vedrører afgørelsens kapitel 7.

³⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 4, stk. 1 og § 5, stk. 1

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