

Lolland Vand A/S
Stavangervej 13
4900 Nakskov

Den 20. oktober 2020
Sag nr. 20/01006

Afgørelse om økonomiske rammer for 2021-2022

I 2018 modtog I økonomiske rammer for 2019-2020. I får i år nye økonomiske rammer for 2021-2022.

Udkast til afgørelse er sendt i høring den 1. oktober 2020 med høringsfrist den 15. oktober 2020.

I har ikke afgivet høringssvar, hvorfor vi ikke har foretaget ændringer i jeres økonomiske rammer. Denne afgørelse er derfor i overensstemmelse med det tidligere tilsendte udkast.

Afgørelse

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

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

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

I 2021 udgør jeres indtægtsramme: 44.317.444 kr.

I 2022 udgør jeres indtægtsramme: 43.220.139 kr.

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

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

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

FORSYNINGSSSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Indhold

1. Indledning	3
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	4
2.1 Økonomisk ramme for 2021	4
2.2 Økonomisk ramme for 2022	5
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2023	6
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2024	7
3. Generelt effektiviseringskrav	8
4. Individuelt effektiviseringskrav	9
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	16
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme	18
7. Tillæg	20
8. Tilknyttet virksomhed	23
9. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse	24
10. 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 indvinding, behandling, transport og levering af vand mod betaling, herunder også salg af vand til andre selskaber.³ Alle indtægtsrammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav.⁴

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

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

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

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

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

www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/

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

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

³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

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

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 22

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6, stk. 4

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

2. Oversigt over jeres økonomiske rammer

2.1 Økonomisk ramme for 2021

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2020	33.134.871	kr.
Investeringsomkostninger til erstatninger	-9.216	kr.
Nye tillæg - Drift	57.262	kr.
Nye tillæg - Anlæg	1.287.681	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.	420.541	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-503.143	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-243.624	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-695.001	kr.
Omkostninger i alt	33.449.372	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	10.888.506	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	223.864	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	223.864	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-244.625	kr.
Korrektion af tidligere rammer		
Engangskorrektion vedrørende erstatninger	327	kr.
Økonomisk ramme for 2021	44.317.444	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2022

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021	33.449.372	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	408.082	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-488.237	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-241.664	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-684.134	kr.
Omkostninger i alt	32.443.418	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	11.021.346	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	-244.625	kr.
Økonomisk ramme for 2022	43.220.139	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	32.443.418	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	395.810	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-473.554	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-239.720	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-673.438	kr.
Omkostninger i alt	31.452.516	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	11.155.806	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2023	42.608.322	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	31.452.516	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	383.721	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-459.090	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-237.792	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-662.908	kr.
Omkostninger i alt	30.476.446	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	11.291.907	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2024	41.768.353	kr.

3. Generelt effektiviseringskrav

Jeres økonomiske rammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav på jeres *drifts- og anlægsomkostninger*. Det generelle effektiviseringskrav er en del af det samlede effektiviseringskrav. Alle selskaber modtager årligt et generelt effektiviseringskrav, der er med til at imitere det effektiviseringspres, som produktivitetsudviklingen skaber på et vel-fungerende konkurrenceudsat marked.

Det generelle effektiviseringskrav på driftsomkostningerne⁹ udgør altid to procent af de driftsomkostninger, der indgår i jeres indtægtsramme, mens det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger¹⁰ varierer årligt, da den afhænger af den årlige produktivitetsudvikling.¹¹

Produktivitetsudviklingen på anlæg er i år beregnet til 2,75 pct. Beregningen fremgår af ”Pris- og produktivitetsudvikling, 2020”, som er tilgængelig på vores hjemmeside:

www.kfst.dk/vandtilsyn/analyser/

Afgørelse

Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør 243.624 kr. i 2021 og 241.664 kr. i 2022.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 695.001 kr. i 2021 og 684.134 kr. i 2022.

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

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

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

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

4. Individuelt effektiviseringskrav

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

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

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

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

Afgørelse

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

Vi har beregnet jeres individuelle effektiviseringskrav til at være 1,44 pct. Det betyder, at jeres økonomiske ramme er blevet justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 503.143 kr. i 2021 og 488.237 kr. i 2022.

Opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav fremgår af fane 5 i bilag A. Bilag C indeholder jeres gennemførte investeringer fra 2010 til 2019, der indgår i benchmarkingen.

¹² www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/økonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2021/

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

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 7, stk. 3

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.

Erstatninger

Jeres investeringsomkostninger til brug for benchmarkingen er korrigeret som følge af, at omkostninger til erstatninger fejlagtigt er indgået i investeringsomkostningerne. Korrektionen skyldes, at erstatninger er ikke-påvirkelige omkostninger og derfor ikke skal benchmarkes. Beløbets størrelse fremgår i kapitel 5.

I har indberettet et antal erstatninger i jeres CAPEX-ark, som er blevet fjernet. Det skyldes, at netvolumenmålet til brug for benchmarkingen ikke skal indeholde erstatninger, da erstatninger er ikke-påvirkelige omkostninger og derfor ikke skal benchmarkes. I kan se ændringen i jeres CAPEX-ark.

Særlige forhold

I benchmarkingen tager vi hensyn til eventuelle særlige forhold. Et særligt forhold er, når en aktivitet er særlig, følger af en rammebetingelse og medfører en væsentlig omkostning for jer. Hvis forholdet lever op til kriterierne herfor¹⁶, vil jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blive korrigeret.

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

- Saltvandsindtrængning og arsen: 253.760 kr. i 2018 og 506.619 kr. i 2019
- Balanceret indvinding: 664.814 kr. i 2018 og 676.049 kr. i 2019
- Afkoblinger: 348.554 kr. i 2018 og 354.963 kr. i 2019

Bemærk, at vi efter en konkret vurdering har behandlet pkt. 2 vedr. balanceret indvinding som et særligt forhold og ikke som et øvrigt aktiv, som I ellers har indberettet. Beløbene vedr. balanceret indvinding er højere end indberettet til de øvrige aktiver, da anlæggenes årlige afskrivninger er prisfremskrevet til henholdsvis 2018 og 2019.

Samlet vurdering af de særlige forhold

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning om særlige forhold vedrørende saltvandsindtrængning og arsen samt balanceret indvinding til dels opfylder de tre kriterier for særlige forhold, mens afkoblinger ikke opfylder kriterierne. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen samlet set er blevet korrigeret med 820.927 kr. for 2018 og 1.103.021 kr. for 2019.

Saltvandsindtrængning og arsen

I har søgt om særlige forhold for risiko for saltvandsindtrængning og højt indhold af arsen og okker i grundvandet.

I angiver, at jeres lave beliggenhed bevirker, at der er stor risiko for saltvandsindtrængning i jeres boringer. I angiver, at drikkevandsressourcer-

¹⁶ Jf. vejledningen i indberetning til benchmarking 2021 (drikkevand) kap. 6.

ne er begrænsede, hvilket betyder, at det ikke er muligt at lave nye erstatningsboringer, hvis en boring bliver saltvandsforurennet. Det indebærer, at I af Lolland Kommune er blevet pålagt løbende at logge pejleboringer for at undgå saltvandsindtrængninger. Af den årsag har I til sammenligning med andre forsyninger, som har flere drikkevandsressourcer, ekstra høje omkostninger til overvågning og forebyggelse af forurening af jeres boringer.

I angiver endvidere, at I er særligt udfordret på at finde rent grundvand, hvorfor I i flere tilfælde er tvunget til at bruge boringer, som andre forsyninger ville have lukket grundet højt indhold af okker og arsen. Manglen på alternative boringer medfører, at I fortsat må bruge vand fra en større boring, selvom vandet indeholder ilt. Det iltede råvand giver okkerdannelse i boringen, måler og ledninger, hvilket medfører ekstra høje driftsomkostninger. Samtidigt er der et højt arsenindhold i vandet, som bindes til okkeret i slammet, hvorfor I har omkostninger til boringer med ilt og tømning af okker-forurennet slam i slambede.

Det er vores vurdering, at omkostninger til logning ikke lever op til kriteriet om særlighed, da det ikke kun er enkelte eller få selskaber, der har omkostninger hertil. Af den årsag kan disse omkostninger ikke behandles som særlige forhold.

Det er vores vurdering, at jeres meromkostninger til boring med ilt og tømning af slambede lever op til kriteriet om særlighed, da det kun er enkelte eller få selskaber, der som følge af de geologiske forhold og i det nævnte omfang har forhøjede driftsomkostninger hertil. Det er vores vurdering, at forholdet lever op til kriteriet om en rammebetingelse, da de geologiske forhold gør, at I ikke kan forsyne området på andre måder.

Omkostningerne til boring med ilt og tømning af slambede udgør 0,84 pct. af jeres faktiske totale omkostninger, hvorfor det er vores vurdering, at forholdet er af økonomisk betydning for jer. Det er vores vurdering, at boring med ilt og tømning af slambede lever op til de tre kriterier for særlige forhold, og at omkostningerne kan behandles som særlige forhold i benchmarkingen.

På den baggrund er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blevet korigeret med 156.113 kr. i 2018 og 426.972 kr. i 2019.

Balanceret indvinding

I har søgt om at få behandlet balanceret indvinding som et øvrigt aktiv. Det er vores vurdering, at forholdet bør behandles som et særligt forhold, da omkostningerne udspringer af de konkrete geologiske forhold knyttet til jeres produktion og samtidigt har tæt tilknytning til et andet af jeres indberettede særlige forhold.

I angiver, at I som følge af de geologiske forhold, jf. beskrivelsen til forholdet om saltvandsindtrængning og arsen ovenfor, har investeret i "Ba-

lanceret indvinding". I angiver, at grundvandsboringerne er meget sårbare over for saltvandsforurening, hvis der pumpes for hårdt på dem. Af den årsag pumper I derfor balanceret, hvilket vil sige fordelt over flere boringer samtidigt og med en mindre mængde for hver enkel boring, hvormed presset bliver mindre, og risikoen for saltvand i boringen reduceres. I angiver, at aktiverne til "Balanceret indvinding" ikke indgår i den normale bestykning af vandværker og overvågning, men at investeringerne udgør tillæg til de aktiver, som er indberettet i CAPEX-arket.

Det er vores vurdering, at jeres ekstraordinære investeringer til balanceret indvinding lever op til kriteriet om særlighed, da det kun er enkelte eller få, der i det beskrevne omfang har ekstraordinære anlægsomkostninger forbundet hertil. Det er vores vurdering, at forholdet lever op til kriteriet om en rammebetingelse, da de geologiske forhold gør, at I er nødt til at investere i disse aktiver for at kunne sikre en forsyning af området. Det er vores vurdering, at forholdet lever op til kriteriet om væsentlighed, idet omkostningerne udgør 1,94 pct. af jeres faktiske totale omkostninger.

På den baggrund er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blevet korrigeret med de årlige, prisfremskrevne afskrivninger fra jeres investeringer, hvilket samlet set svarer til 664.814 kr. i 2018 og 676.049 kr. i 2019.

Afkoblinger

I har søgt om særlige forhold for omkostninger til afkoblinger.

I angiver, at Lolland Kommune har oplevet vedvarende affolkning, som har medført, at mange boliger står tomme og i mange tilfælde bliver sundhedsskadelige. Lolland Kommune arbejder på at rive de tomme boliger ned, i hvilken forbindelse Kommunen tilbyder alle boligejere at betale for nedrivning af boligen herunder afkobling af forsyningsinstallationer. I angiver, at I som følge heraf og til sammenligning med andre selskaber har oplevet en væsentlig stigning i antallet af afkoblinger samt væsentligt højere omkostninger per afkobling.

At selskaber bliver pålagt omkostninger til afkoblinger er ikke usædvanligt, da det er en naturlig følge af at drive et vandselskab, og som følger af den løbende udvikling i til- og fraflytninger.

Det er vores vurdering, at afkoblinger ikke lever op til kriteriet om særlighed, da det ikke kun er enkelte eller få selskaber, der har omkostninger til afkoblinger.

På den baggrund er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke blevet korrigeret herfor.

Øvrige aktiver

I selve benchmarkingen af selskaberne tager vi hensyn til aktiver, der midlertidigt kan karakteriseres som "øvrige aktiver". Øvrige aktiver er aktiver, hvor aktivernes priser endnu ikke hverken direkte eller indirekte er indeholdt i pris- og levetidskataloget og dermed i jeres indberettede CAPEX-ark. På grund af et manglende aktuelt sammenligningsgrundlag i pris- og levetidskataloget indgår de ikke i benchmarkingen. De midlertidigt øvrige aktiver bliver derfor fratrukket benchmarkingens omkostningsgrundlag.¹⁷

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

- Vandkvalitet med en årlig afskrivning på 7.658 kr. i 2018 og 2019
- Skyllevandsbehandling, inkl. UV-filter mv., Mek./EL med en årlig afskrivning på 5.185 kr. i 2018 og 2019
- SRO-Brønd/kvarterbrønd/Sektionsbrønd Mek/El (vandsalgsanlæg) med en årlig afskrivning på 56.395 kr. i 2018 og 2019
- AQUIS Operation system med en årlig afskrivning på 12.000 kr. i 2018 og 2019
- Program til håndtering af booking og målerskift med en årlig afskrivning på 14.152 kr. i 2018 og 2019
- Balanceret Indvending med en årlig afskrivning på 625.460 kr. i 2018 og 2019

Samlet vurdering af de øvrige aktiver

Det er vores vurdering, at det øvrige aktiv SRO-Brønd/kvarterbrønd-/Sektionsbrønd Mek/El (vandsalgsanlæg) lever op til kravene for at blive behandlet som et øvrigt aktiv, mens Vandkvalitet, Skyllevandsbehandling, inkl. UV-filter mv., Mek./EL, AQUIS Operation system, Program til håndtering af booking og målerskift og Balanceret Indvending derimod ikke gør.

Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen samlet set er blevet korigeret med 62.023,05 kr. for 2018 og 63.071,23 kr. for 2019. Begrundelserne for hvert ansøgt aktiv fremgår nedenfor. De godkendte øvrige aktiver fremgår af jeres CAPEX-ark.¹⁸

Godkendte øvrige aktiver

Det er vores vurdering, at SRO-Brønd/kvarterbrønd/Sektionsbrønd Mek/El (vandsalgsanlæg) ikke kan indeholdes i en af de nuværende kategorier i CAPEX-arket, og aktivet er derfor behandlet som øvrigt.

¹⁷Læs mere i indberetningsvejledningen: www.kfst.dk/media/56234/vejledning-i-indberetning-til-benchmarking-2021-drikkevand.pdf

¹⁸ I finder jeres CAPEX-ark på vores hjemmeside: www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/%C3%B8konomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2021/drikkevand/

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

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blevet korrigeret med 62.023,05 kr. i 2018 og 63.071,23 kr. i 2019.^{19]}

Afviste øvrige aktiver

Det er vores vurdering, at Vandkvalitet, Skyllevandsbehandling, inkl. UV-filter mv., Mek./EL, AQUIS Operation system, Program til håndtering af booking og målerskift og Balanceret Indvending ikke opfylder kravene for øvrige aktiver.

I har i indberetningen bemærket, at Vandkvalitet vedrører overvågning af vandkvalitet. Det er vores vurdering, at overvågning af vandkvalitet er indeholdt i kategorien SRO-anlæg, vandværk i CAPEX-arket, hvorfor aktivet ikke er behandlet som øvrigt. For så vidt angår AQUIS Operation system og Program til håndtering af booking og målerskift vurderes disse at være indirekte indeholdt i kategorien Arbejdsplads og kontor i CAPEX-arket.

I har i indberetningen bemærket, at aktivet Skyllevandsbehandling, inkl. UV-filter mv., Mek./EL vedrører "CE-mærkning alle værker" og i opfølgende mail af 29. maj har I uddybet, at der er tale om CE-mærkning på maskininstallationer. Det er vores vurdering, at CE-mærkning er indirekte indeholdt i kategorien Vandværk i CAPEX-arket, hvorfor aktivet ikke er behandlet som øvrigt.

Balanceret Indvending er behandlet som et særligt forhold. Se afsnittet om "Særlige forhold" ovenfor.

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke blevet korrigeret.

Costdriveranalyse

Efter selve benchmarkingen undersøger vi, om der er en sammenhæng mellem selskabers efficiensscorer og netvolumenbidragene fra de enkelte costdrivere. Det gør vi for at se, om selskaber bliver stillet dårligere i benchmarkingen på grund af særlige produktionskombinationer. Er det tilfældet, opjusteres efficiensscoren, og derved reduceres effektiviseringspotentialet.

¹⁹Afskrivningen er prisfremskrevet til henholdsvis 2018 og 2019 prisniveau.

Costdriveranalysen viser, at I bliver stillet dårligere i benchmarkingen som følge af særligt store bidrag til netvolumenmålene fra enkelte cost-drivere. Det betyder, at jeres best-of-two-efficiensscore er opjusteret. Costdriveranalysen er beskrevet nærmere i bilag 5 til ”Metode for beregning af individuelle effektiviseringskrav – benchmarking af drikkevands-selskaber til brug for de økonomiske rammer 2021 – 2022”, mens resultaterne fremgår af bilag 1 til samme dokument. Materialet er tilgængeligt på vores hjemmeside: <https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/>

5. Ikke-påvirkelige omkostninger

Vi justerer hvert år jeres ikke-påvirkelige omkostninger i forhold til det indberettede niveau for samme type omkostninger året før.²⁰

Afgørelse

I har indberettet ikke-påvirkelige omkostninger, som vi har godkendt.

Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 10.627.610 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2021.

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

Korrektion for erstatninger som investeringsomkostninger

Vi er blevet opmærksomme på, at der i jeres økonomiske rammer fejlagtigt indgår omkostninger til erstatninger som en del af de investeringsomkostninger, der pålægges effektiviseringskrav. Erstatninger skal indberettes som ikke-påvirkelige omkostninger og skal ikke pålægges effektiviseringskrav.

For at rette fejlen har vi i år korrigeret jeres økonomiske ramme. Korrektionerne er tredelt. *For det første* har vi fjernet jeres omkostninger til erstatninger fra investeringsomkostningerne, så der ikke længere stilles effektiviseringskrav hertil. *For det andet* har vi opjusteret jeres ikke-påvirkelige omkostninger for 2019, så omkostningerne til erstatninger retteligt indgår som ikke-påvirkelige omkostninger i jeres økonomiske ramme for 2021. *For det tredje* har vi foretaget en engangskorrektion svarende til de effektiviseringskrav, vi har stillet til jeres omkostninger til erstatninger siden 2017, som var det første år investeringsomkostninger fik effektiviseringskrav.

Investeringsomkostninger til erstatninger

Investeringsomkostninger til erstatninger kan stamme fra jeres pris- og levetidskatalog (POLKA), fra investeringer i perioden 2010-2016 eller fra tillæg til erstatninger.

I har omkostninger til erstatninger i jeres pris- og levetidskatalog, som indgår i jeres historiske investeringer i jeres grundlag. Omkostningerne udgør 8.304 kr. i 2009-prisniveau. I jeres økonomiske ramme for 2021 svarer dette til 9.216 kr. i 2020-prisniveau. Dette beløb indgår i jeres videreførte omkostninger til brug for beregning af jeres effektiviseringskrav. Vi har fjernet disse omkostninger fra jeres økonomiske ramme for 2021 og frem.

Dette fremgår af fane 2.1 i bilag A.

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

Engangskorrektion for effektiviseringskrav sat til omkostninger til erstatninger

Vi har foretaget en engangskorrektion svarende til det generelle og individuelle effektiviseringskrav, som vi har stillet til jeres investeringsomkostninger til erstatninger i jeres økonomiske rammer for 2017 til og med 2020. Vi har beregnet korrektionen ved at tage summen af investeringsomkostningerne til erstatninger, som indgår i jeres økonomiske rammer for årene 2017 til og med 2020, og ganget med summen af det generelle og individuelle effektiviseringskrav fra det enkelte år.

Korrektionen udgør 327 kr.

Korrektionen fremgår af fane 2.1 i bilag A.

Justeret af ikke-påvirkelige omkostninger

Vi har justeret jeres ikke-påvirkelige omkostninger, så investeringsomkostningerne til erstatninger indgår heri. Justeringen svarer til den resterende del af jeres afskrivninger fra investeringsomkostningerne, som I endnu ikke har kunne opkræve, fordi den først ville indgå i jeres fremtidige økonomiske rammer.

Jeres resterende investeringsomkostninger til erstatninger fra pris- og levetidskataloget udgør 81.492 kr. i 2009-prisniveau. I 2019-prisniveau udgør det 92.174 kr., hvilket vi har justeret jeres ikke-påvirkelige omkostninger i den økonomiske ramme for 2021 med.

Justeringen fremgår af fane 6 i bilag A.

6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme

Vi kontrollerer i året før starten af hver reguleringsperiode, om I har overholdt jeres økonomiske rammer inklusive tillæg i kontrolperioden.²¹ Jeres igangværende reguleringsperiode indeholder jeres økonomiske rammer for 2019-2020. Kontrolperioden løber fra året før reguleringsperiodens start til året før reguleringsperiodens slutning.

I fik sidste år tilsendt en statusmeddelelse med en opgørelse af, hvorvidt I har overholdt jeres indtægtsramme for 2018. I år kontrollerer vi, om I har overholdt jeres indtægtsramme for 2019, og vi laver en samlet kontrol af perioden 2018-2019.

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

www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/

Afgørelse

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2017 med -260.402 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2018 med 1.264.259 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2019 med -1.493.106 kr.

Over perioden for 2017, 2018 og 2019 har I ikke overholdt jeres indtægtsrammer med -489.249 kr.

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

Da I opkrævede flere indtægter, end jeres indtægtsramme for 2017 tillod, havde I mulighed for at tilbageføre denne negative difference i 2018, hvilket I har gjort. Da den positive difference for 2018 er større end den negative difference for 2017, har I en resterende positiv difference for 2018. Da I først har modtaget jeres endelige afgørelse om økonomiske rammer for 2018 i august 2018, har I mulighed for at opkræve den resterende positive difference for 2018 indtil udgangen af 2020.²²

I har opkrævet flere indtægter end jeres indtægtsramme for 2019 tillod, og denne difference er større end den resterende positive difference for 2018. I har dermed opkrævet hele den positive difference for 2018.

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 6

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 8

Den resterende negative difference for 2019 bliver indregnet i jeres økonomiske rammer for 2021-2022.²³

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

Opgørelsen fremgår af fane 7 i bilag A.

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

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 8

7. Tillæg

I har hvert år mulighed for at søge om nye tillæg til jeres økonomiske rammer. Disse omfatter tillæg til mål, flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, medfinansieringsprojekter, supplerende investeringstillæg, tilbagebetaling af vejbidrag, periodevise driftsomkostninger, justering af den økonomiske ramme og nødvendige udgifter til vandindvindinger.²⁵ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁶

Afgørelse

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

1. Anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016
2. Omkostninger ifm. nedlæggelse
3. Tømning af slambed

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

1. Anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, og som I har afsluttet og ibrugtaget i 2019.

Det er vores vurdering, at de indberettede anlægsprojekter er tillægsberettigede. I kan derfor få et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2021 svarende til de årlige lineære afskrivninger for de indberettede anlægsprojekter, hvilket udgør 903.451 kr., samt jeres årlige finansielle omkostninger på 368.710 kr. Dette udgør samlet et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2021 på 1.272.161 kr.

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

2. Omkostninger ifm. nedlæggelse

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af udvidelse af jeres forsyningsområde og/eller håndterede vandmængde eller subsidiært en justering af den økonomiske ramme.

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

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

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

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 I søger om tillæg for omkostninger på 379.751 kr. til afkoblinger som følge af nedrivning af boliger. Tillæg efter ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 4 omfatter omkostninger som følge af en udvidelse af forsyningsområde. Jeres omkostninger til afkobling er ikke som følge af en udvidelse og bestemmelsen kan efter vores vurdering ikke anvendes analogt.

Vi kan justere den økonomiske ramme, hvis jeres aktiviteter eller omkostninger ændres væsentligt.²⁸ Det er vores opfattelse, at § 14 er en såkaldt *opsamlingsbestemmelse* som kan anvendes i helt særlige tilfælde, som falder uden for de i §§ 11-13 nævnte tilfælde. Der skal derfor forholdsvis meget til, at en ændring kan anses for at være *væsentlig*.

Det er vores vurdering, at der ikke er tale om et forhold omfattet af § 14. Vi har lagt vægt på, at jeres omkostninger forbundet afkoblingerne ikke er væsentlige set i forhold til jeres økonomiske ramme for 2019.

3. Tømning af slambed

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af tømning af slambed. I har ansøgt efter ØR-bekendtgørelsens § 14. Det er vores vurdering, at der er tale om periodevise driftsomkostninger. Vi har derfor behandlet jeres ansøgning efter bestemmelsen herom.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 282.861 kr. (226.289 kr. + 56.572 kr.) og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2021 samt 56.572 kr. i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem.

Begrundelse

For at få tillæg til periodevise driftsomkostninger skal I kunne dokumentere at have periodevise driftsomkostninger, som ikke allerede er medregnet i jeres økonomiske rammer.²⁹

I har oplyst, at I har oprenset et slambassin, at I skal oprense det hvert 3.-5. år, og at I har haft meromkostninger hertil. På baggrund af jeres indsendte oplysninger er det vores vurdering, at I har dokumenteret, at I har

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 4

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 14

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 13, stk. 2

periodevise driftsomkostninger, som ikke allerede er medregnet i jeres økonomiske rammer.

Fordeling af periodevise driftsomkostninger

I har oplyst, at jeres driftsomkostninger til oprensningen udgjorde 226.289 kr. i 2019. I får derfor medregnet et beløb på 226.289 kr. i jeres økonomiske ramme for 2021.

Herudover får I indregnet en opsparing til næste oprensning, der vil foregå om ca. 4 år. Opsparingen er beregnet ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger til oprensningen af Nakskov i 2019 fordelt ud over 4 år. Dermed vil der i jeres økonomiske ramme for 2021 og frem indgå en opsparing på 56.572 kr. (226.289 kr./4 år).

8. Tilknyttet virksomhed

I har mulighed for at få overflyttet aktiviteter fra tilknyttet virksomhed til hovedvirksomheden. Det indebærer aktiviteter, som før den 1. januar 2017 var tilknyttet virksomhed efter de tidligere regler, men som i dag bliver betragtet som en del af hovedvirksomheden.³⁰ Indtægtsrammerne bliver justeret på basis af de indmeldte drifts- og anlægsomkostninger for 2019. Når aktiviteten er en del af hovedvirksomheden, er den omfattet af de generelle krav om effektivisering, der gælder for den økonomiske ramme.

Afgørelse

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

Opgørelsen af jeres tilknyttet virksomhed fremgår af fane 10 i bilag A.

³⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 2

9. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse

I skal oplyse om det, når omkostninger, der ligger til grund for automatisk videreførte tillæg, enten bliver nedsat eller bortfalder.

Afgørelse

I har ikke indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansieringsprojekter, udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder.³¹

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

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

10. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³² En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.³³

Forsyningssekretariatet sender umiddelbart efter klagefristens udløb klagen til Konkurrenceankenævnet ledsaget af den påklagede afgørelse og det materiale, der er indgået i sagens bedømmelse. Klagefristen er 4 uger fra den dag, afgørelsen er meddelt.

De klageberettigede er adressaten for afgørelsen. For så vidt angår spørgsmål om natur og miljø er endvidere følgende klageberettigede:

- 1) offentlige myndigheder,
- 2) lokale foreninger og organisationer, som har en væsentlig interesse i afgørelsen, og
- 3) landsdækkende foreninger og organisationer, hvis hovedformål er beskyttelse af natur og miljø.

Konkurrenceankenævnet opkræver et gebyr på 5.000 kr. for at behandle en klage og fastsætter frist for dets indbetaling. Betalingen sker direkte til Konkurrenceankenævnet.

Forsyningssekretariatets afgørelser efter vandsektorloven eller de regler, der fastsættes i medfør heraf, kan ikke indbringes for domstolene, før Konkurrenceankenævnets endelige afgørelse foreligger.³⁴

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Tone Madsen

³² Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³³ Jf. vandsektorlovens § 27

³⁴ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2