

KALUNDBORG RENSEANLÆG A/S
Dokhavnsvej 15
4400 Kalundborg

Den 13. oktober 2021
Sag nr. 21/02359

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 14. september 2021 med høringsfrist den 28. september 2021.

I har den 28. september 2021 afgivet høringssvar vedrørende

- Omkostninger til særligt forhold
- Kapacitet for renseanlæg.

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme nogle af jeres bemærkninger, 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.

Begrundelserne 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: 42.196.512 kr.

I 2023 udgør jeres indtægtsramme: 40.531.204 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

FORSYNINGSSSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Indtægtsrammerne er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms. Be-
grundelserne for indtægtsrammernes størrelse finder I på de følgende si-
der.

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	15
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme	16
7. Korrektur af tidligere økonomiske rammer	18
8. Tillæg	19
9. Tilknyttet virksomhed	21
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	22
11. Høringssvar	23
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 (herefter 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	40.165.433	kr.
Nye tillæg - Drift	1.202.064	kr.
Nye tillæg - Anlæg	126.653	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.	136.931	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-832.622	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-493.002	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-254.326	kr.
Omkostninger i alt	40.051.130	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	3.465.875	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	266.051	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	-1.856.545	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020	270.000	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	42.196.512	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme	
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	40.051.130 kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0 kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0 kr.
Prisudvikling i kr.	132.169 kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-803.666 kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-484.737 kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-251.389 kr.
Omkostninger i alt	38.643.508 kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger	
Ikke-påvirkelige omkostninger	3.477.312 kr.
Periodevise driftsomkostninger	
Periodevise driftsomkostninger	266.929 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	-1.856.545 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	40.531.204 kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	38.643.508	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	127.524	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-775.421	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-476.610	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-248.485	kr.
Omkostninger i alt	37.270.516	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	3.488.788	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	267.810	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	41.027.114	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	37.270.516	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	122.993	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-747.870	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-468.619	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-245.616	kr.
Omkostninger i alt	35.931.404	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	3.500.301	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	268.694	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	39.700.398	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 493.002 kr. i 2022 og 484.737 kr. i 2023.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 254.326 kr. i 2022 og 251.389 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 fratrukket ikke-påvirkelige 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 effektiviseringspotentiale. På den baggrund er jeres nye indtægtsrammer korrigeret 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 832.622 kr. i 2022 og 803.666 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.

Justering af finansielle omkostninger

Vi har flyttet jeres "Anden finansiell omkostning" i 2019 på 692.000 kr. til "Finansielle omkostninger vedr. rentekomkostninger, kurstab og finansielle gebyrer", da I per mail af 10. maj 2021 har oplyst, at beløbet vedrør finansielle omkostninger fra hovedaktiviteten.

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:

- "Specialistfunktion specialanlæg og tilledning": 410.085 kr. i 2019 og 496.669 kr. i 2020
- "Driften af Ozonanlæg": 2.037.085 kr. i 2019 og 1.799.182 kr. i 2020

Derudover er følgende ansøgt som øvrige aktiver, men behandlet som særlige forhold:

- "Ozonanlæg med tilhørende iltfabrik" med en årlig afskrivning på 5.165.017 kr. i 2019
- "Tilgang vedr. ovenstående anlæg i 2004" med en årlig afskrivning på 141.648 kr. i 2019 og 2020
- "Tilgang vedr. ovenstående anlæg i 2005" med en årlig afskrivning på 184.250 kr. i 2019 og 2020
- "Tilgang vedr. ovenstående anlæg i 2006" med en årlig afskrivning på 7.979 kr. i 2019 og 2020
- "Brintperoxidanlæg" med en årlig afskrivning på 303.612 kr. i 2019 og 2020
- "Biofilter" med en årlig afskrivning på 923.971 kr. i 2019 og 2020

Efter en konkret vurdering har vi behandlet ovenstående aktiver som et særligt forhold og ikke som øvrige aktiver. Dette er gjort, da alle ansøgningerne vedrører samme forhold "Ozonanlæg" som også er ansøgt under særlige forhold.

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>

Samlet vurdering af særlige forhold

I har i indberetningen til benchmarkingen søgt om særligt forhold for en række aktiver og driftsaktiviteter vedrørende Ozonanlæg, som I tidligere har fået godkendt som særlige forhold. Det er fortsat vores vurdering, at der er tale om særlige forhold, som opfylder de tilhørende kriterier.

Bemærk, at da aktivet "Ozonanlæg med tilhørende iltfabrik" er anlagt i 2009 med en levetid på 10 år, er aktivet færdigafskrevet i 2019, og omkostningsgrundlaget korrigeres derfor ikke herfor i 2020.

Jeres omkostningsgrundlag til dette års benchmarking er derfor blevet korrigeret med i alt 10.091.431 kr. for 2019 og 4.105.321 kr. for 2020.¹⁶

Øvrige aktiver

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

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:

- "Ozonanlæg med tilhørende iltfabrik" med en årlig afskrivning på 5.165.017 kr. i 2019
- "Tilgang vedr. ovenstående anlæg i 2004" med en årlig afskrivning på 141.648 kr. i 2019 og 2020
- "Tilgang vedr. ovenstående anlæg i 2005" med en årlig afskrivning på 184.250 kr. i 2019 og 2020
- "Tilgang vedr. ovenstående anlæg i 2006" med en årlig afskrivning på 7.979 kr. i 2019 og 2020
- "Biofilter" med en årlig afskrivning på 923.971 kr. i 2019 og 2020
- "Brintperoxidanlæg" med en årlig afskrivning på 303.612 kr. i 2019 og 2020
- "Videoovervågning renseanlæg" med en årlig afskrivning på 51.849 kr. i 2019 og 2020
- "Laboratorierobot" med en årlig afskrivning på 104.147 kr. i 2019 og 2020

¹⁶ Bemærk, at beløbene vedr. disse aktiver er prisfremskrevet til henholdsvis 2019 og 2020.

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

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

- "Indretning af adm bygning" med en årlig afskrivning på 52.315 kr. i 2019 og 2020
- "Nye server og datasikring SRO" med en årlig afskrivning på 20.818 kr. i 2019 og 2020
- "Solceller" med en årlig afskrivning på 46.307 kr. i 2019 og 2020
- "Varmepumpen" med en årlig afskrivning på 1.869.750 kr. i 2019 og 2020

"Ozonanlæg med tilhørende iltfabrik", "Tilgang vedr. ovenstående anlæg i 2004", "Tilgang vedr. ovenstående anlæg i 2005", "Tilgang vedr. ovenstående anlæg i 2006", "Biofilter" og "Brintperoxidanlæg" knytter sig alt sammen til et forhold om rensning af spildevand fra industri, som er søgt som et særligt forhold. Derfor er det vores vurdering, at disse aktiver skal vurderes som et særligt forhold i stedet. Disse er derfor behandlet ovenfor under afsnittet om Særlige forhold.

Samlet vurdering af de øvrige aktiver

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning vedrørende "Videoovervågning renseanlæg", "Laboratorierobot", "Indretning af adm bygning", "Nye server og datasikring SRO", "Solceller" og "Varmepumpen" 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 "Videoovervågning renseanlæg", "Laboratorierobot", "Indretning af adm bygning", "Nye server og datasikring SRO", "Solceller" og "Varmepumpen" som øvrige aktiver. Disse ansøgninger opfylder ikke dokumentationskravene, da I ikke har beskrevet aktivernes funktion og heller ikke har redegjort for, hvorfor aktiverne hverken direkte eller indirekte er indeholdt i CAPEX-arket.

Da jeres ansøgning om øvrige aktiver ikke opfylder dokumentationskravene, har vi ikke mulighed for endeligt at vurdere, hvorvidt aktiverne bør behandles som øvrige aktiver. Det er dog vores umiddelbare vurdering, at de fleste af ovennævnte aktiver er enten direkte eller indirekte indeholdt i CAPEX-arket. Det er således vores umiddelbare vurdering at:

- "Videoovervågning renseanlæg" samt "Nye server og datasikring SRO" er indirekte indeholdt i renseanlægs SRO-kategorier.
- "Indretning af adm bygning" er indirekte indeholdt i kategorien "Administrationsbygninger" og/eller "Arbejdsplads og kontor".
- "Solceller" er direkte indeholdt i CAPEX-arket, hvor I også har indberettet værdier i de to dertilhørende aktivkategorier: "Solcelleanlæg ekskl. Inverter" og "Inverter til solcelleanlæg".

For så vidt angår aktivet "Laboratorierobot" har I ikke indsendt tilstrækkelig dokumentation til, at vi kan vurdere, hvorvidt aktiverne er direkte eller indirekte indeholdt i CAPEX-arket.

I forhold til jeres ansøgning om aktivet ”Varmepumpen”, så skal vi gøre opmærksom på, at der kun kan søges om at få behandlet aktiver som øvrige i benchmarkingen, hvis I ligeledes har indberettet det som investering til de økonomiske rammer¹⁸. Det har I ikke for ”Varmepumpen”, og derfor skal omkostningsgrundlaget til benchmarkingen ikke korrigeres herfor, da der ikke indgår anlægsomkostninger til aktivet.

Jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen er derfor ikke blevet korrigeret.

Costdriveranalyse

Efter benchmarkingen undersøger vi, om selskabernes resultat fra benchmarkingen i høj grad er påvirket af en særlig costdriver-sammensætning. Et selskabs costdriver-sammensætning er et selskabs sammensætning af aktiver og aktiviteter, som indgår i benchmarkingmodellen.

Costdriveranalysen viser, at I ikke får en for lav efficiensscore som følge af en særlig sammensætning af aktiver og aktiviteter i jeres selskab. Det betyder, at der ikke er grundlag for at justere jeres efficiensscore. Costdriveranalysen er beskrevet nærmere i bilag 5 til *”Metode for beregning af individuelle effektiviseringskrav - Benchmarking af spildevandsselskaber til brug for de økonomiske rammer 2022-2023”*, mens resultaterne fremgår af bilag 1 til samme dokument.¹⁹

¹⁸ Læs mere i afsnit 5.3 i ”Indberetningsvejledning til benchmarking - Spildevand”:
<https://www.kfst.dk/media/pyvnlaxb/indberetningsvejledning-til-benchmarking-spildevand.pdf>

¹⁹ <https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2022/>

5. Ikke-påvirkelige omkostninger

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

Afgørelse

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger.

Samlet er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 3.443.113 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 515.145 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 4.431.275 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 indtægtsrammer for 2017 og 2018 i august 2018, har I haft mulighed for at opkræve den positive difference for 2017 og 2018 indtil udgangen af 2020.²² Da den positive difference for 2017 og 2018 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

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

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

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.²⁵ 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. I har imidlertid indberettet afholdte periodevise driftsomkostninger for 2020. På baggrund af jeres indberetning modtager I en korrektion, som indregnes i jeres indtægtsramme. Korrektionen indregnes som et engangstillæg for jeres afholdte periodevise driftsomkostninger.

Korrektionen udgør 270.000 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022.

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

²⁵ 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.²⁶ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁷

Afgørelse

I har i årets indberetningen ansøgt om følgende tillæg:

1. Udvidelse

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

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af udvidelse af jeres håndterede vandmængde.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 1.324.346 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 126.236 kr. samt årlige driftsomkostninger på 1.198.110 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.²⁸

Udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder

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

I har oplyst, at udvidelsen består af en stigning af de håndterede vandmængder fra industrien. I har endvidere oplyst, at I har modtaget 418.605 m³ mere spildevand i 2020, end I modtog året før, svarende til en stigning

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2 og 15

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

på 7,6 %. I forventer, at stigningen er permanent. Som dokumentation herfor har I fremsendt statistikker, beregninger og opgørelser, som viser stigningen i jeres håndterede vandmængder, samt at stigningen går ud over almindelige udsving i jeres håndterede vandmængde.

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

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 anlægsomkostninger i 2020 på 1.692.130 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 126.236 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 1.198.110 kr. I har opgjort forøgelsen af jeres driftsomkostning ud fra den faktiske stigning i jeres driftsomkostninger 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 på 1.198.110 kr. 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.²⁹ 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.

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

10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen

Når omkostninger, der ligger til grund for automatisk videreførte tillæg, enten bliver nedsat eller bortfalder, skal I oplyse om det. Det gælder for omkostninger til mål, 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.³⁰

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

11. Høringssvar

I har den 28. september 2021 afgivet høringssvar til jeres økonomiske rammer for 2022-2023. Jeres bemærkninger vedrører:

- Omkostninger til særligt forhold
- Kapacitet for renseanlæg.

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme jeres bemærkninger vedrørende omkostninger til særligt forhold. Jeres bemærkninger har derfor givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer for 2022-2023, hvorfor denne afgørelse er korrigeret i forhold til den tidligere tilsendte. Begrundelser følger nedenfor.

Omkostninger til særligt forhold

I har i jeres høringssvar angivet, at på grund af en ændring i konteringspraksis er alle omkostninger vedrørende det særlige forhold "drift af ozon-anlæg" ikke indberettet. I anmoder om at få forhøjet beløbet for det særlige forhold med 315.598 kr. for 2019 og 720.014 kr. for 2020. Jeres bemærkning har givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer.

Vi har på baggrund af en konkret vurdering medtaget de nye oplysninger, 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.³¹ Vi har derfor ændret omkostningerne til det særlige forhold, og som konsekvens er benchmarkingen blevet genberegnet og jeres efficiensscore er blevet højere. Det har dog ikke ændret det individuelle effektiviseringskrav, der stilles til jeres økonomiske rammer for 2022-2023. Tilrettelserne kan ses af bilag 1 til "*Metode for beregning af individuelle effektiviseringskrav - Benchmarking af spildevandsselskaber til brug for de økonomiske rammer 2022-2023*"³².

Kapacitet for renseanlæg

I har i jeres høringssvar indsendt nye oplysninger vedrørende den godkendte kapacitet for Kalundborg Centralrenseanlæg. Vi har på baggrund af en konkret vurdering medtaget de nye oplysninger, 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.³³ Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer.

I høringssvaret angiver I, at I er blevet opmærksomme på, at I ikke har indberettet den korrekte godkendte kapacitet for Kalundborg Centralrenseanlæg. I angiver, at ordlyden i indberetningsvejledningen forekommer

³¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 4, stk. 1 og § 5, stk. 1.

³² <https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2022/>

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

tvetydig, og at I derfor fejlagtigt har indberettet udledningstilladelsen på 50.000 PE frem for designkapaciteten på anlægget, som er 148.000 PE. I viser et udsnit af indberetning til driftsdelen af benchmarkingen, hvor det fremgår, at I har indberettet renseanlægget med en godkendt kapacitet på 50.000 PE. Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer.

Det fremgår af tabel 3.12 i indberetningsvejledningen til benchmarkingen, at til driftsdelen af benchmarkingen skal I indberette den godkendte kapacitet målt i PE, der er fastsat på baggrund af renseanlæggets seneste udledningstilladelse.³⁴ I har derfor indberettet korrekt med udgangspunkt i udledningstilladelsen for renseanlægget. Vi har derfor ikke ændret opgørelsen af PE for renseanlægget på baggrund af jeres høringssvar.

³⁴ <https://www.kfst.dk/media/pyvnlaxb/indberetningsvejledning-til-benchmarking-spildevand.pdf>

12. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³⁵ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.³⁶

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.³⁷

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.³⁸

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Tone Madsen



Maria Folker-Schiller

³⁵ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³⁶ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5 og § 27

³⁷ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

³⁸ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2