

Guldborgsund Spildevand A/S
Gaabensevej 116
4800 Nykøbing Falster

Den 12. oktober 2021
Sag nr. 21/02312

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 10. september 2021 med høringsfrist den 24. september 2021.

I har den 15. september 2021 samt 24. september 2021 afgivet høringssvar vedrørende

- Anmodning om ændring af kategorisering af pumper
- Renovering af ledningsnet.

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 ikke identificeret et effektiviseringspotentiale i jeres økonomiske rammer. Jeres indtægtsrammer for 2022-2023 er derfor kun korrigeret med et generelt 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: 130.768.633 kr.

I 2023 udgør jeres indtægtsramme: 128.756.582 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	13
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme	14
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer	15
8. Tillæg	16
9. Tilknyttet virksomhed	22
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	23
11. Høringssvar	24
12. Klagevejledning	26

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	125.060.322	kr.
Nye tillæg - Drift	263.030	kr.
Nye tillæg - Anlæg	1.012.327	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.	416.908	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-813.531	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.342.775	kr.
Omkostninger i alt	124.596.280	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	5.856.964	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	315.388	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	315.388	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	130.768.633	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	124.596.280	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	411.168	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-799.892	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.327.267	kr.
Omkostninger i alt	122.880.289	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	5.876.292	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	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	128.756.582	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	122.880.289	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	405.505	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-786.481	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.311.939	kr.
Omkostninger i alt	121.187.375	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	5.895.684	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2024	127.083.059	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	121.187.375	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	399.918	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-773.294	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.296.788	kr.
Omkostninger i alt	119.517.211	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	5.915.140	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2025	125.432.351	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 813.531 kr. i 2022 og 799.892 kr. i 2023.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 1.342.775 kr. i 2022 og 1.327.267 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 0 pct. Det betyder, at jeres økonomiske ramme er justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 0 kr. i 2022 og 0 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 justeret ”Finansielle omkostninger vedr. rentekomkostninger, kurs-
tab og finansielle gebyrer” i 2019 og 2020, da I per mail den 10. maj 2021
angivet, at omkostningerne inkluderer urealiseret kursustab. Vi har juste-
ret beløbene i overensstemmelse med oplysningerne i mailen.

Særlige forhold

I benchmarkingen tager vi hensyn til eventuelle særlige forhold¹⁴. Et for-
hold er særligt, når aktiviteten, det vedrører, er særlig, følger af en ram-
mebetingelse og medfører en væsentlig omkostning for jer.¹⁵ Hvis et for-
hold 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:

- ”Svovlbrinte i ledninger”: 838.124 kr. i 2020.

Samlet vurdering af særlige forhold

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning vedrørende ”Svovlbrinte i led-
ninger”, ikke opfylder de tre kriterier for særlige forhold. Det medfører, at
jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke er blevet korrigeret.

Svovlbrinte i ledninger

I har ansøgt om særlige forhold for omkostninger til ”Svovlbrinte i lednin-
ger”.

Det er generelt ikke særligt at have omkostninger til svovlbrinte i lednin-
ger, da det ikke kun er enkelte eller få selskaber, der har omkostninger
hertil.

I har i jeres ansøgning ikke redegjort for, at de indberettede omkostninger
til svovlbrinte i ledninger er særlige for jer til sammenligning med andre
spildevandselskaber, der også har svovlbrinte i ledninger.

Det er derfor vores vurdering, at omkostninger til ”Svovlbrinte i lednin-
ger” ikke lever op til kriteriet om særlighed.

Det er herudover vores vurdering, at jeres omkostninger til ”Svovlbrinte i
ledninger” ikke lever op til kriteriet om væsentlighed, idet omkostningerne

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-spilde-
vand.pdf](https://www.kfst.dk/media/pyvnlaxb/indberetningsvejledning-til-benchmarking-spilde-
vand.pdf)

svarer til 0,63 pct. af jeres faktiske afholdte påvirkelige omkostninger for 2020.

Det er således vores vurdering, at forholdet ikke lever op til kriterierne om særlighed og væsentlighed, hvorfor der ikke er tale om et særligt forhold.

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

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.

I har ikke søgt om at få behandlet nogle aktiver som øvrige.

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.¹⁶

¹⁶ <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.¹⁷

Afgørelse

I har indberettet 1.167.934 kr. som omkostninger til erstatninger¹⁸, heraf 17.334 kr. til opkøb og leje af jord, jf. indsendte bilag 4, 5, 11, 15 og 16.

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

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

Vi kan på denne baggrund ikke godkende det indberettede beløb på 17.334 kr. som en ikke-påvirkelig omkostning.

Vi har godkendt jeres øvrige indberettede ikke-påvirkelige omkostninger. Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 5.818.499 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022.

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

¹⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4-6

¹⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 7

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.¹⁹ 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 650.157 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 1.261.823 kr.

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

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

Den positive difference for 2020 har I mulighed for at opkræve i 2021, da det er det sidste år i reguleringsperioden.²⁰

Den negative difference for 2019 modregnes ikke i jeres positive difference i 2020. I havde opkrævet færre indtægter for 2018 end indtægtsrammen for 2018 tillod. Derfor havde I mulighed for at opkræve i 2019.²¹ Den positive difference for 2018 var større end den negative difference for 2019, som dermed blev udlignet.

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

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 8

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 8

7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer

Ved overgangen til den nuværende regulering, med virkning fra 2016, bevarer de tidligere udmeldte afgørelser deres gyldighed. Derfor fremgår de budgetterede omkostninger for medfinansieringsprojekter og periodevise driftsomkostninger fortsat i jeres rammer, og tillæggene hertil bliver korrigeret årligt. De budgetterede omkostninger korrigeres på baggrund af jeres faktiske afholdte omkostninger til de tidligere godkendte medfinansieringsprojekter og periodevise driftsomkostninger.

Driftsomkostninger til medfinansieringsprojekter

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

Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen

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

²² Jf. prisloftsbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1

8. Tillæg

I har hvert år mulighed for at søge om nye tillæg til jeres økonomiske rammer. Disse omfatter tillæg til mål (indenfor områderne miljø, sundhed, energieffektivitet, klimaindsatser, forsyningssikkerhed eller service), flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, medfinansieringsprojekter omfattet af reglerne før 1. januar 2021, supplerende investeringstillæg, tilbagebetaling af vejbidrag, periodevis driftsomkostninger og justering af den økonomiske ramme.²³ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁴

Afgørelse

I har i årets indberetningen ansøgt om følgende tillæg:

1. Bassiner, trykledning og klimatilpasning
2. Renovering af ledningsnet
3. Femern forbindelsen, flytning af ledninger
4. Udvidelse af forsyningsområde
5. Scandlines særbidrag
6. Oprensning af bassiner

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

1. Bassiner, trykledning og klimatilpasning

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

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 637.959 kr. samt årlige driftsomkostninger på 43.000 kr.

Begrundelse

For at få tillæg til mål²⁵ 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.²⁶

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

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

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

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

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt

I har oplyst, at dokumentation for at målet om håndtering af regnvand, nedlæggelse af renseanlæg samt at fjerne overfladevand er kommunalt godkendt, fremgår af Guldborgsund Kommunes Spildevandsplan 2014-2020, der er vedtaget af Guldborgsund Byråd den 11. september 2014.

I har oplyst, at dokumentation for at målet om nedlæggelse af Gedesby renseanlæg blandt andet som led i centralisering er kommunalt godkendt, fremgår af tillæg nr. 4 til Guldborgsund Kommunes Spildevandsplan 2014-2020, der er vedtaget af Guldborgsund Byråd den 13. december 2018.

I har oplyst, at dokumentation for at målet at fjerne overfladevand er kommunalt godkendt, fremgår af tillæg nr. 9 til Klimatilpasningsplan for Guldborgsund Kommune 2013-2025, der er vedtaget af Guldborgsund Byråd den 11. december 2014.

Det er vores vurdering, at målene er kommunalt godkendt.

Omkostningen skal være væsentlig

I jeres indberettede omkostninger til målene indgår 1.128.136,83 kr. for køb af arealer.

Af ØR-bekendtgørelsen § 3, stk. 6, fremgår, at anlægsomkostninger skal forstås som: "De årlige lineære afskrivninger på anlægsomkostningen beregnet på baggrund af standardlevetider i pris- og levetidskataloget."

Eftersom anlægsomkostninger i bekendtgørelsen defineres som de årlige lineære afskrivninger, er det kun omkostninger, der afskrives, som er tillægsberettigede. Grunde afskrives ikke regnskabsmæssigt, og der findes ingen levetid for grunde i pris- og levetidskataloget. Køb af grund er derfor ikke tillægsberettiget.

Såfremt køb af grund var tillægsberettiget, ville vandselskaberne få dobbeltdækning for omkostningen til disse. Det skyldes, at en grund som udgangspunkt ikke mister værdi over tid. Det betyder, at I som vandselskab vil få grundens værdi dækket ved et salg. Af denne grund er det ikke nødvendigt at finansiere omkostningen til grunden via taksterne hos forbrugerne.

I har oplyst, at I som følge af målene blandt andet har etableret regnvandsbassiner og trykledninger. Ud over købet af arealer har I haft anlægsomkostninger for 32.740.645,21 kr. i 2020 til målene. De årlige lineære afskrivninger udgør 637.958,61 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft driftsomkostninger for 43.000 kr. i 2020.

Jeres samlede årlige omkostninger til målet udgør 680.958,61 kr., hvilket overstiger væsentlighedsgrænsen på 500.000 kr. inden for et kalenderår.

Aktiviteten skal falde uden for jeres ordinære drift

I har oplyst, at målet omfatter etablering af yderligere regnvandsbassiner til håndtering af regnvand, etablering af trykledning som følge af nedlægelsen af Gedesby Renseanlæg samt projekter om at fjerne overfladevand.

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

2. Renovering af ledningsnet

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 ikke opfylder betingelserne for at få et tillæg.

Begrundelse

For at få tillæg til mål skal målet være statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt, ligesom målet skal overstige en væsentlighedsgrænse på enten én pct. af den fastsatte økonomiske ramme for det pågældende år eller 500.000 kr. inden for et kalenderår²⁷. Desuden skal målet ligge ud over jeres ordinære drift.

I har oplyst, at I har renoveret jeres ledningsnet, som følge af, at jeres ledningsnet har haft problemer med svovlbrinte, som har tæret jeres ledninger. I har i den forbindelse oplyst, at jeres ledninger har haft levetid tættere på cirka 30 år.

Det er vores vurdering, at I ikke har dokumenteret, at der er tale om et kommunalt eller statsligt fastsat, pålagt eller godkendt mål.

Vi har lagt vægt på, at der ikke er tale om et mål ud over ordinær drift. I har oplyst, at de udgifter I har haft har været til renovering. Renovering er ikke et nyt mål. Der er dog tale om almindelig vedligeholdelse og geninvestering i ledningsnettet.

I kan ikke opnå tillæg, da opretholdelse af eksisterende forhold ligger inden for jeres ordinære drift. Det fremgår af indberetningsvejledningen under punkt 4.1.1.²⁸

3. Femern forbindelsen, flytning af ledninger

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

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

²⁸ Jf. "Indberetningsvejledningen til økonomiske rammer" s. 32-33:

<https://www.kfst.dk/media/hhnhvn/indberetningsvejledning-til-økonomiske-rammer-2022.pdf>

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 66.947 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 66.947 kr.

Begrundelse

I har mulighed for at søge om at få øget den økonomiske ramme med et tillæg som følge af nødvendige omkostninger eller erstatninger i forbindelse med flytning af forsyningsledninger.²⁹ Det er en forudsætning, at der er tale om flytning af forsyningsledninger som følge af arealejers retmæssige råderet over arealet.

I har oplyst, at I som følge af anlægsarbejder i forbindelse med etableringen af Ringsted-Femern Banen skal flytte flere af jeres forsyningsledninger. I har blandt andet henvist til en ledningsprotokolaftale indgået mellem jer og Bane Danmark, et ledningsprotokolskema og tegninger over områderne, hvor forsyningsledningerne ligger.

I har videre oplyst, at I som følge af flytningen har haft anlægsomkostninger for 4.619.349 kr. i 2020. De årlige lineære afskrivninger udgør 66.947 kr.

Det er på baggrund af jeres oplysninger og den fremsendte dokumentation vores vurdering, at I har godtgjort, at flytningen af jeres forsyningsledninger er en følge af arealejers retmæssige råderet over arealet, og at jeres anlægsomkostninger har været nødvendige i forbindelse med flytningen af jeres forsyningsledninger.

4. Udvidelse af forsyningsområde

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

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 459.314 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 304.091 kr. samt årlige driftsomkostninger på 155.223 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.³⁰

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 3

³⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

Udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder

I har oplyst, at der er sket en række udvidelser af jeres forsyningsområde. I har indsendt dokumentation for dette.

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

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 20.735.608 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 304.091 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 155.223 kr. I har opgjort forøgelsen af jeres driftsomkostning ud fra en beregning af jeres gennemsnitlige driftsomkostning pr. 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.

5. Scandlines Særbidrag

I fane F har I, foruden ovenstående ansøgninger under punkt 4, søgt om tillæg til udvidelsen "Scandlines særbidrag". I har dog ved mail af 17. maj 2021 trukket denne tillægsansøgning tilbage.

6. Oprensning af bassiner

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

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 383.653 kr. (319.711 kr. + 63.942 kr.) og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022 samt 63.942 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.³¹

I har oplyst, at I har oprenset et bassin, som ikke har været oprenset tidligere og at I skal oprense det hvert 5. 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 319.710,59 kr. i 2020. I får derfor medregnet et beløb på 319.711 kr. i jeres økonomiske ramme for 2022.

Herudover får I indregnet en opsparing til næste oprensning, der vil foregå om 5 år. Opsparingen er beregnet ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger til oprensning af bassiner i 2020 fordelt ud over 5 år. Dermed vil der i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem indgå en opsparing på 63.942 kr. (319.711 kr./5 år).

³¹ 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.³² 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.

³² 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.³³

³³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

11. Høringssvar

I har den 15. september 2021 og den 24. september 2021 afgivet hørings-svar til jeres økonomiske rammer for 2022-2023. Jeres bemærkninger vedrører:

- Anmodning om ændring af kategorisering af pumper
- Renovering af ledningsnet.

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme jeres bemærkninger vedrørende ”Anmodning om ændring af kategorisering af pumper”. 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. Begrundelsen følger nedenfor.

Anmodning om ændring af kategorisering af pumper

I har i jeres høringssvar af den 15. september 2021 ønsket at ændre jeres indberetning af pumper, så alle jeres indberettede husstandspumper rykkes til pumpestationer med en samlet kapacitet på 0-10 l/s, da I kender og har oplyst den specifikke samlede kapacitet på pumperne. 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.³⁴ Vi har derfor ændret jeres opgørelse af pumper, hvilket kan ses af bilag 1 til ”Metode for beregning af individuelle effektiviseringskrav - Benchmarking af spildevandsselskaber til brug for de økonomiske rammer 2022-2023”³⁵. Som konsekvens er benchmarkingen blevet genberegnet, jeres efficiensscore er blevet højere, og I får ikke længere et individuelt effektiviseringskrav, hvilket kan ses på første side i denne afgørelse, i kapitel 4 samt fane 2.1, 2.2 og 5 i Bilag A.

Renovering af ledningsnet

I har i jeres høringssvar af 24. september 2021 angivet, at I mener, at omkostninger som følge af geninvesteringer i jeres ledningsnet er en konsekvens af et kommunalt fastsat mål, I har gennemført. Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer.

Vi har i vores udkast til afgørelse afvist jeres ansøgning om tillæg til mål for renovering af ledningsnet, da I ikke har dokumenteret, at der er tale om et statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt mål.

I har i jeres ansøgning oplyst, at der er tale om geninvestering i jeres ledningsnet, herunder renovering ved udskiftning af ledninger og brønde før

³⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 4, stk. 1 og § 5, stk. 1.

³⁵ <https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2022/>

tid. Videre har I oplyst, at årsagen til den kortere levetid er, at I har udført kloakeringer i det åbne land samt nedlagt et renseanlæg. Dette har medført, at spildevandets ophold i ledningerne er øget med den konsekvens, at ledninger og brønde ætzes ved svovlbrintens øgede ophold. I henviser til spildevandsplanen for 2010-2014, spildevandsplanen for 2014-2020 samt Tids- og Økonomiplan i Spildevandsplanen for 2014-2020, hvor renovering af ledningsnettet (NO-DIG) fremgår.

Det fremgår af ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 11³⁶ samt punkt 4.1.1 i vores indberetningsvejledning, at det er en betingelse for at opnå tillæg til et statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt mål, at omkostningerne forbundet med opfyldelse af målet ligger ud over jeres ordinære drift.³⁷ Omkostninger til opretholdelse af eksisterende forhold, herunder geninvesteringer, er ikke omfattet af bestemmelsen, da omkostninger her til er en del af jeres ordinære drift og skal holdes inden for det investeringsstillæg, der allerede er indregnet i jeres økonomiske rammer.

I har ikke godtgjort, at jeres omkostninger er til opfyldelse af et mål, der ligger ud over jeres ordinære drift.

Det er derfor vores vurdering, at der ikke er tale om et kommunalt eller statsligt fastsat, pålagt eller godkendt mål omfattet af § 11, stk. 1,³⁸ hvorfor vi fastholder vores afvisning af jeres ansøgning om tillæg.

³⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 11.

³⁷ Jf. indberetningsvejledningen punkt 4.1.1:

<https://www.kfst.dk/media/hhnhvn/indberetningsvejledning-til-økonomiske-rammer-2022.pdf>

³⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1.

12. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³⁹ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.⁴⁰

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.⁴¹

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.⁴²

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Tone Madsen



Maria Folker-Schiller

³⁹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

⁴⁰ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5 og § 27

⁴¹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

⁴² Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2