

HOFOR Spildevand Albertslund A/S
Ørestads Boulevard 35
2300 København S.

Den 14. oktober 2019
Sag nr. 19/00139

Afgørelse om økonomiske rammer for 2020-2021

I 2017 modtog I økonomiske rammer for 2018-2019. I får i år nye økonomiske rammer for 2020-2021.

Udkast til afgørelse er sendt i høring den 10. september 2019 med høringsfrist den 24. september 2019.

I har den 25. september 2019 afgivet høringssvar, der vedrører finansielle omkostninger.

Det er vores vurdering, at vi ikke kan imødekomme jeres bemærkning. Der er derfor ikke foretaget ændringer i denne afgørelse i forhold til tidligere tilsendte udkast.

Begrundelsen fremgår af kapitel 12.

Afgørelse

I indgår i den totaløkonomiske benchmarking. I den forbindelse har vi ikke identificeret et effektiviseringspotentiale i jeres økonomiske rammer. Jeres indtægtsrammer for 2020-2021 er derfor kun korrigeret med et generelt 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 2020 og 2021.

Vi har ikke foretaget ændringer i forhold til tidligere udkast.

I 2020 udgør jeres indtægtsramme: 52.366.496 kr.

I 2021 udgør jeres indtægtsramme: 50.243.027 kr.

Indtægtsrammerne er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms. Begrundelserne for rammens 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 2020	4
2.2 Økonomisk ramme for 2021	5
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2022	6
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2023	7
3. Generelt effektiviseringskrav	8
4. Individuelt effektiviseringskrav	9
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	12
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer	13
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer.....	14
8. Tillæg	16
9. Tilknyttet virksomhed	18
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse	19
11. Historisk over- eller underdækning.....	20
12. Høringssvar	21
13. Klagevejledning	22

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 vandselskaber².

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 den økonomiske ramme fastsat for hver forsyningssort. I år får spildevandsselskaberne nye økonomiske rammer, mens drikkevandsselskaberne får nye økonomiske rammer i 2020.

I har i indberetningsperioden fra den 1. marts-15. april 2019 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 de fastsatte beløb fremgår af de følgende kapitler, mens selve *beregningsen* 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. lov nr. 469 af 12/06/2009 med senere ændringer (herefter vandsektorloven) § 2, stk. 1

² Jf. bkg. nr. 938 af 28/06/2018 (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. 3

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

2. Oversigt over jeres økonomiske rammer

2.1 Økonomisk ramme for 2020

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2019	35.565.607	kr.
Nye tillæg - Drift	78.617	kr.
Nye tillæg - Anlæg	347.723	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Tidligere tilknyttet aktivitet - Drift	0	kr.
Tidligere tilknyttet aktivitet - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	709.041	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-140.476	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-842.114	kr.
Omkostninger i alt	35.718.399	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	13.272.912	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	1.241.576	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	1.571.240	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	1.571.240	kr.
Historisk over- eller underdækning		
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	0	kr.
Kontrol med overholdelse af indtægtsrammer		
Fradrag for kontrol af den økonomiske ramme for 2018	0	kr.
Korrektion af tidligere rammer		
Tillæg/fradrag for korrektion af tidligere rammer	562.368	kr.
Økonomisk ramme for 2020	52.366.496	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2021

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2020	35.718.399	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	703.652	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-140.379	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-834.316	kr.
Omkostninger i alt	35.447.357	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	13.529.635	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger i alt	1.266.035	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af indtægtsrammer		
Fradrag for kontrol af den økonomiske ramme for 2018	0	kr.
Økonomisk ramme for 2021	50.243.027	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2022

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2020	35.447.357	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	698.313	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-140.281	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-826.591	kr.
Omkostninger i alt	35.178.797	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	13.791.413	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger i alt	1.290.976	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2022	50.261.187	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021	35.178.797	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	693.022	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-140.184	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-818.937	kr.
Omkostninger i alt	34.912.699	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	14.058.346	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger i alt	1.316.410	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2023	50.287.454	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.

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

Produktivitetsudviklingen på anlæg er i år beregnet til 2,84 pct. Beregningen fremgår af ”Pris- og produktivitetsudvikling, 2019”, som er tilgængelig på vores hjemmeside:

www.kfst.dk/vandtilsyn/analyser/

Afgørelse

Effektiviseringskravet til jeres driftsomkostninger udgør 140.476 kr. i 2020 og 140.379 kr. i 2021.

Effektiviseringskravet til jeres anlægsomkostninger udgør 842.114 kr. i 2020 og 834.316 kr. i 2021.

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

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

¹⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.

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

4. Individuelt effektiviseringskrav

Det individuelle effektiviseringskrav er stillet på baggrund af resultaterne fra benchmarkingen, der sammenligner selskabernes omkostningseffektivitet i forhold til deres drifts- og anlægsaktiviteter.

Det individuelle effektiviseringskrav er et årligt fastsat krav, der maksimalt kan udgøre to pct. af den årlige indtægtsramme fratrasket ikke-påvirkelige omkostninger.¹² Effektiviseringskravene 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.¹³

Vi offentliggør hvert år grænsen for, hvornår et selskab er vurderet som effektivt.¹⁴ Resultaterne af den årlige benchmarking og benchmarkingmodellen fremgår af vores hjemmeside:

www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/

Afgørelse

I har på baggrund af benchmarkingen opnået et effektivt omkostningsniveau, der svarer til jeres nuværende indtægtsramme. Det betyder, at vi ikke har identificeret et effektiviseringspotentiale. På den baggrund er jeres nye indtægtsrammer ikke korrigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹⁵

Opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav fremgår af fane 5 i bilag A. Bilag C indeholder jeres gennemførte investeringer fra 2010 til 2018, der indgår i benchmarkingen.

Investeringer

Vi har vurderet, at den indberettede investering "Køb af grund" ikke er tillægsberettiget. En grund er ikke udsat for slitage, hvorfor den ikke, som et normalt anlægsaktiv, taber værdi over tid. Grunde er således ikke tillægsberettigede, da der ikke bliver afskrevet på disse.

Indberetningen af "Køb af grund" indgår derfor ikke som investering i benchmarkingmodellen.

Særlige forhold

Ved fastsættelsen af jeres individuelle effektiviseringspotentiale tager vi hensyn til eventuelle særlige forhold. Der er tale om et særligt forhold, hvis I udfører en aktivitet, som medfører en ekstra omkostning med stor

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 7

¹³ www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/økonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2020/

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 7, stk. 4

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

økonomisk betydning for jer, og som lever op til kravene for særlige forhold.¹⁶

I har angivet følgende særlige forhold:

- Drift af regnvandssystem: 112.000 kr. i 2018
- Finansielle omkostninger: 33.000 kr. i 2017 og 253.000 kr. i 2018

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning om særlige forhold vedrørende drift af regnvandssystem opfylder betingelserne for særlige forhold, hvorimod finansielle omkostninger ikke gør. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen er blevet kompenseret med 112.000 kr. for 2018.

Drift af regnvandssystem

I har tidligere fået godkendt drift af regnvandssystem som et særligt forhold. Det er fortsat vores vurdering, at jeres ansøgning opfylder kravet om særlighed. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen er blevet kompenseret med 112.000 kr. i 2018.

Finansielle omkostninger

I har søgt om særlige forhold for finansielle omkostninger. Det er vores vurdering, at finansielle omkostninger ikke opfylder betingelserne for særlige forhold.

Det fremgår af vores indberetningsvejledning til benchmarking¹⁷, at en række krav skal være opfyldt for, at der kan være tale om et særligt forhold. Det følger af krav nr. 2, at:

”Den ekstra aktivitet skal være usædvanlig. Det betyder, at den ekstra aktivitet ikke allerede indgår direkte eller indirekte i benchmarkingmodellen.”

Finansielle omkostninger, herunder renteomkostninger, er en naturlig følge af at drive et forsyningsselskab, hvorfor der ikke er tale om en *ekstra aktivitet*, der er *usædvanlig*. Dertil kommer, at lån til finansiering af fx anlægsaktiver i et vist omfang afspejles i CAPEX-netvolumenmålet på outputsiden i benchmarkingen, fordi låneoptag udvider mulighederne for at foretage effektive investeringer, hvorfor aktiviteten allerede indgår i benchmarkingmodellen.

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

¹⁶ Jf. kapitel 5 i vejledningen til indberetning til TOTEX-benchmarking (Spildevand).

¹⁷ Jf. kapitel 5 i vejledningen til indberetning til TOTEX-benchmarking (Spildevand).

Costdriversammensætning

Vi undersøger efter hver benchmarking, om der er selskaber, der får en uhensigtsmæssigt lav efficiensscore som følge af en særlig costdriver-sammensætning.

På baggrund af årets costdriveranalyse, finder vi ikke, at der er en uhensigtsmæssig sammenhæng mellem jeres costdriversammensætning og efficiensscore. Det betyder, at jeres effektiviseringspotentialer er uændret. En beskrivelse af analysen fremgår af bilag 4.

5. Ikke-påvirkelige omkostninger

Vi justerer hvert år jeres ikke-påvirkelige omkostninger i forhold til det indberettede niveau for samme type omkostninger året før.¹⁸

Afgørelse

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

Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 12.774.962 kr. inklusiv medfinansieringsprojekter godkendt efter prisloftreguleringen. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020.

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

¹⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4-5

6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer

Vi kontrollerer i året før starten af hver reguleringsperiode, om I har overholdt jeres økonomiske rammer inklusive tillæg i kontrolperioden.¹⁹ Jeres igangværende reguleringsperiode indeholder jeres økonomiske ramme for 2018 og 2019. Kontrolperioden løber fra året før reguleringsperiodens start til året før reguleringsperiodens slutning. I år kontrollerer vi derfor, om I har overholdt jeres økonomiske rammer for 2017 og 2018.

I fik sidste år tilsendt en statusmeddelelse med en opgørelse af, hvorvidt I har overholdt jeres indtægtsramme for 2017. I år kontrollerer vi, om I har overholdt jeres indtægtsramme for 2018, og vi laver en samlet kontrol af perioden 2017-2018.

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

www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/

Afgørelse

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2017 med 12.696.360 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2018 med 22.562.384 kr.

Over kontrolperioden for 2017 og 2018 har I overholdt jeres indtægtsrammer med 35.258.744 kr.

Kontrollen af jeres indtægtsrammer har vist, at I har opkrævet færre indtægter end jeres indtægtsrammer for 2017 og 2018 tillod. Den samlede difference for 2017 og 2018 bliver ikke indregnet i jeres nye økonomiske rammer for 2020-2021, da rammen kun bliver justeret i tilfælde af, at I opkræver flere indtægter, end jeres rammer tillader.²⁰

Da I har opkrævet færre indtægter end jeres indtægtsramme for 2018 tillod, har I mulighed for at opkræve difference i et senere år i kontrolperioden eller det sidste år i reguleringsperioden. I tilfælde af at I ikke opkræver difference fra 2018 i 2019, som er det sidste år i jeres reguleringsperiode, kan I ikke overføre den til en ny reguleringsperiode.

Opgørelsen fremgår af fane 7 i bilag A.

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 5

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 6

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.

Vi prisfremskriver fra i år ikke længere kontrol og korrektioner. Der indgår derfor en engangskorrektion af den prisfremskrivning, vi sidste år anvendte for kontrol og korrektioner i jeres statusmeddelelse for 2019.

Driftsomkostninger til medfinansieringsprojekter

I har under den tidligere prisloftregulering fået godkendt medfinansieringsprojekter. Tillægget til medfinansieringsprojekterne er indregnet på budgettal og bliver derfor hvert år korrigeret ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger.

Vi har godkendt jeres faktiske omkostninger i 2018 til tidligere godkendte medfinansieringsprojekter.

Korrektionen udgør 113.992 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020.

Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen

I har i tidligere prislofter fået godkendt tillæg til forventede periodevise driftsomkostninger.²¹

Vi skal i år ikke foretage en korrektion af forskellen mellem de tidligere godkendte tillæg og de afholdte, indberettede omkostninger. I har imidlertid indberettet afholdte periodevise driftsomkostninger for 2018. På baggrund af jeres indberetning modtager I et tillæg for jeres afholdte periodevise driftsomkostninger.

Korrektionen udgør 448.376 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020.

Korrektion af prisfremskrivning

Vi prisfremskriver ikke længere kontrol og korrektioner, hvilket vi gjorde i jeres statusmeddelelsen for 2019. Derfor foretager vi i år en korrektion af denne prisfremskrivning.

Det har betydning for kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme for 2017, som indgik i jeres vejledende økonomiske rammer for 2020-2021. Denne tidligere prisfremskrivning er derfor fjernet fra og med jeres økonomiske rammer for 2020-2021.

²¹ Jf. prisloftsbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1

For korrektionen af periodevise driftsomkostninger i 2017 og korrektionen af medfinansiering i 2017, der blev givet i jeres økonomiske ramme for 2019, gælder derimod, at vi i år har foretaget en korrektion af denne prisfremskrivning. Korrektionen modsvarer den negative effekt, som prisfremskrivningen havde på jeres økonomiske ramme sidste år.

Da prisfremskrivningen har bidraget positivt til jeres indtægtsramme 2019, har vi ikke foretaget en korrektion.

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

8. 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.²² Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²³

Afgørelse

I har i indberetningen til den økonomiske ramme for 2020 ansøgt om følgende tillæg:

1. Oprensning af bassinerne Ndr. Glostrup og Rådhusøen
2. Anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016

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

1. Oprensning af bassinerne Ndr. Glostrup og Rådhusøen

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 1.619.053 kr. (1.541.955 kr. + 77.098 kr.) og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020 samt 77.098 kr. i jeres økonomiske ramme for 2021 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.²⁴

I har oplyst, at I har oprenset bassinerne Ndr. Glostrup og Rådhusøen, som ikke har været oprenset tidligere, og at I skal oprense det hvert 20. 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 oplyst, at jeres driftsomkostninger til oprensningerne udgjorde 1.541.955 kr. (178.550 kr. + 1.363.405 kr.) i 2018. I får derfor medregnet et beløb på 1.541.955 kr. i jeres økonomiske ramme for 2020.

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 14 og 29, stk. 7

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 5-7

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 13, stk. 2

Herudover får I indregnet en opsparing til næste oprensning, der vil foregå om 20 år. Opsparingen er beregnet ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger til oprensning af bassinerne Ndr. Glostrup og Rådhus søen i 2018 fordelt ud over 20 år. Dermed vil der i jeres økonomiske ramme for 2020 og frem indgå en opsparing på 77.098 kr. (1.541.955 kr./20 år).

2. 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 2018.

Det er vores vurdering, at de indberettede anlægsprojekter er tillægsberettigede. I kan derfor få et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2020 svarende til de årlige lineære afskrivninger for de indberettede anlægsprojekter, hvilket udgør 296.263 kr., samt jeres årlige finansielle omkostninger på 44.743 kr. Dette udgør samlet et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2020 på 341.006 kr.

Opgørelsen af jeres tillægsberettigede anlægsprojekter fremgår af fane 9 i bilag A.

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.²⁵ Indtægtsrammerne bliver justeret på basis af de indmeldte drifts- og anlægsomkostninger for 2018. 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 12 i bilag A.

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 2

10. 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.

I har ikke indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansieringsprojekter, udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder.²⁶

Opgørelsen af jeres bortfald fremgår af fane 13 i bilag A.

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

11. Historisk over- eller underdækning

Ved overgangen fra prisloftsreguleringen til den nuværende regulering med virkning for 2016 bevarede tidligere udmeldte prislofter deres gyldighed.²⁷

En eventuel resterende historisk over- eller underdækning er indregnet frem til og med jeres indtægtsramme for 2020.

Opgørelsen af jeres historiske over- eller underdækning fremgår af fane 14 i bilag A.

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 29, stk. 4

12. Høringssvar

I har afgivet høringssvar til udkast til afgørelse for de økonomiske rammer 2020-2021. Jeres bemærkning vedrører særlige forhold for finansielle omkostninger.

Det er vores vurdering, at vi ikke kan imødekomme jeres bemærkning. Jeres høringssvar har derfor ikke givet anledning til ændringer i jeres afgørelse, hvorfor jeres økonomiske ramme for 2020-2021 ikke er korrigeret i forhold til den af udkastet udmeldte økonomiske ramme for 2020-2021.

I har i jeres høringssvar af 25. september 2019 angivet, at DANVA har foretaget en regressionsanalyse, der viser en negativ statistisk sammenhæng mellem efficiensscoren og finansielle omkostninger som andel af CAPEX-netvolumenmålet. I angiver, at selskaber med en høj andel af finansielle omkostninger dermed stilles dårligere i benchmarkingen end selskaber, hvor de finansielle omkostninger udgør en mindre andel af CAPEX-netvolumenmålet. I angiver, at de finansielle omkostninger bør behandles som særlige forhold, da 1) det er en nødvendighed, at der skaffes likviditet til betaling af udgifter, hvorfor der er tale om en rammebetingelse, 2) de finansielle omkostninger er en særlig aktivitet grundet den statistiske sammenhæng, som benchmarkingmodellen ikke tager højde for, 3) de finansielle omkostninger er tilstrækkeligt dokumenteret qua indberetningen til de økonomiske rammer, og 4) de finansielle omkostninger vurderes som væsentlige, da det særlige forhold har en mærkbar betydning for størrelsen af det individuelle krav.

Det er vores vurdering, at finansielle omkostninger ikke lever op til kriterierne for at udgøre et særligt forhold allerede fordi, omkostningerne ikke er *særlige*. Begrundelsen fremgår af kapitel 4.

13. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.²⁸ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.²⁹

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.³⁰

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Tone Madsen

²⁸ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

²⁹ Jf. vandsektorlovens § 27

³⁰ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2