

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

Den 14. oktober 2019
Sag nr. 19/00143

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.

Vi har den 19. september 2019 sendt et opdateret udkast med ændringer til det individuelle effektiviseringskrav. Det skyldes, at vi i jeres tidligere udkast fejlagtigt har benyttet forkerte oplysninger vedrørende jeres periodevise driftsomkostninger givet efter prisloftbekendtgørelsen. Vi har rettet fejlen, så oplysninger om jeres periodevise driftsomkostninger indgår korrekt i beregningen af det individuelle effektiviseringskrav. Jeres høringsfrist er forlænget til den 26. september 2019.

I har den 20. og 25. september 2019 afgivet høringssvar, der vedrører:

- Udgifter til medfinansieringsprojekter
- Særlige forhold for finansielle omkostninger

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

Begrundelserne fremgår af kapitel 12.

Afgørelse

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

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

Vi har ikke foretaget ændringer i forhold til tidligere udkast.

**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.

I 2020 udgør jeres indtægtsramme: 521.033.186 kr.

I 2021 udgør jeres indtægtsramme: 516.993.970 kr.

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

Indhold

1. Indledning	4
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	5
2.1 Økonomisk ramme for 2020	5
2.2 Økonomisk ramme for 2021	6
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2022	7
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2023	8
3. Generelt effektiviseringskrav	9
4. Individuelt effektiviseringskrav	10
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	13
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer	14
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer.....	15
8. Tillæg	17
9. Tilknyttet virksomhed	25
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse	26
11. Historisk over- eller underdækning.....	27
12. Høringssvar	28
13. Klagevejledning	29

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 *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. 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	258.263.661	kr.
Nye tillæg - Drift	4.759.209	kr.
Nye tillæg - Anlæg	1.654.159	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.	5.214.137	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.713.214	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.263.630	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-4.667.050	kr.
Omkostninger i alt	261.247.273	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	286.572.701	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	5.227.979	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	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	-33.401.905	kr.
Korrektion af tidligere rammer		
Tillæg/fradrag for korrektion af tidligere rammer	1.387.139	kr.
Økonomisk ramme for 2020	521.033.186	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2021

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2020	261.247.273	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	5.146.571	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.691.014	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.262.059	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-4.623.835	kr.
Omkostninger i alt	257.816.936	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	287.247.969	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger i alt	5.330.970	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	-33.401.905	kr.
Økonomisk ramme for 2021	516.993.970	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2022

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2020	257.816.936	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	5.078.994	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.668.810	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.260.489	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-4.581.021	kr.
Omkostninger i alt	254.385.610	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	292.550.012	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger i alt	5.435.990	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2022	552.371.612	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021	254.385.610	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	5.011.397	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.646.599	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.258.920	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-4.538.603	kr.
Omkostninger i alt	250.952.884	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	298.334.321	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger i alt	5.543.079	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2023	554.830.284	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 2.263.630 kr. i 2020 og 2.262.059 kr. i 2021.

Effektiviseringskravet til jeres anlægsomkostninger udgør 4.667.050 kr. i 2020 og 4.623.835 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 fratrukket 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 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.¹⁵

Vi har beregnet jeres individuelle effektiviseringskrav til at være 0,63% pct. Det svarer til, at jeres økonomiske ramme er blevet justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

I 2020 udgør jeres individuelle krav: 1.713.214 kr.

I 2021 udgør jeres individuelle krav: 1.691.014 kr.

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.

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/okonomiske-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:

- Lugtgener: 380.000 kr. i 2017 og 380.000 kr. i 2018
- Særlig rensning: 1.379.000 kr. i 2017 og 1.379.000 kr. i 2018
- Hygiejnisk badevand: 3.962.000 kr. i 2017 og 3.962.000 kr. i 2018
- Finansielle omkostninger: 8.587.000 kr. i 2017 og 10.132.000 kr. i 2018

Lugtgener, særlig rensning og hygiejnisk badevand

I har i indberetningen til de økonomiske rammer for 2020-2021 søgt om særlige forhold vedrørende lugtgener, særlig rensning og hygiejnisk badevand, som I tidligere har fået godkendt. Det er fortsat vores vurdering, at forholdene opfylder betingelserne for særlige forhold.

På den baggrund er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen samlet set blevet kompenseret med 5.721.000 kr. for 2017 og 5.721.000 kr. for 2018.

Finansielle omkostninger

I har i jeres høringssvar søgt om særlige forhold vedr. 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 276.517.675 kr. inklusiv medfinansieringsprojekter godkendt efter prisloftreguleringen og tilbagebetaling af vejbidrag. 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 13.348.542 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2018 med -80.152.352 kr.

Over kontrolperioden for 2017 og 2018 har I ikke overholdt jeres indtægtsrammer med -66.803.810 kr.

Kontrollen af jeres indtægtsrammer har vist, at I har opkrævet flere indtægter end jeres indtægtsrammer i 2017 og 2018 tillod. Derfor får I indregnet et fradrag i jeres nye økonomiske rammer for 2020-2021. Fradraget bliver fordelt ligeligt på årene 2020 og 2021.

Da I har opkrævet flere indtægter end jeres indtægtsramme for 2018 tillod, har I mulighed for at tilbageføre denne difference i et senere år i reguleringsperioden. Den negative difference fra 2018 bliver dog reduceret svarende til den positive difference i 2017. I har derfor mulighed for at tilbageføre den reducerede difference fra 2018 i 2019, da dette er det sidste år i jeres reguleringsperiode.²⁰

Opgørelsen fremgår af fane 7 i bilag A.

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

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7

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 154.980 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 581.085 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 negativt til jeres indtægtsramme 2019, har vi foretaget en korrektion. Korrektionen udgør 651.074 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020.

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. Render Vestagervej og Kalkbrænderihavn
2. Klimasikring
3. Masterplaner
4. Vilhelmdalsløbet og Reventlowsgade
5. Nordhavn og kloakering Århusgade
6. Byggemodninger
7. Erik Ballings Vej
8. Tilbagebetaling af vejbidrag
9. 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. Render Vestagervej og Kalkbrænderihavn

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af etablering af ledninger ved Render Vestagervej og Kalkbrænderihavn. I har den 6. maj 2019 via e-mail oplyst os om, at I trækker jeres ansøgninger om tillæg tilbage.

2. Klimasikring

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af målet klimasikring i områderne Bredgade, Carlsberg-Enghaven, Folehaven, Remiseparken og Østerbrotunnellen.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 859.049 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 455.521 kr. og årlige finansielle omkostninger på 403.528 kr.

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

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

Begrundelse

For at få tillæg til mål²⁴ 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.²⁵

Vi har den 6. februar 2019 forhåndsgodkendt jeres ansøgning om tillæg til drifts- og anlægsomkostninger i forbindelse med målet. Den opdaterede godkendelse af jeres tillæg fremgår nedenfor.

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt

I har oplyst, at dokumentation for, at målet er kommunalt fastsat, fremgår af Københavns Kommunes Skybrudsplan fra 2012, der er kommunalt vedtaget den 4. december 2012.

Det er vores vurdering, at målet er kommunalt fastsat.

Omkostningen skal være væsentlig

I har oplyst, at I har haft anlægsomkostninger for 34.164.022 kr. til målet. De årlige lineære afskrivninger udgør 455.521 kr. Derudover har I oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 403.528 kr.

Jeres samlede årlige omkostninger til målet udgør 859.049 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 regnvands- og skybudsledninger, og er med til at opfylde målsætningen om at klimasikre København til en 100-års hændelse.

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

3. Masterplaner

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af målet klimasikring.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 4.667.264 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020 og frem.

Begrundelse

For at få tillæg til mål²⁶ skal målet være statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt, ligesom målet skal overstige en væsentligheds-

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 10

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

grænse 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.²⁷

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt

I har oplyst, at dokumentation for, at målet er kommunalt fastsat, fremgår af Københavns Kommunes Skybrudsplan fra 2012, der er kommunalt vedtaget den 4. december 2012.

Det er vores vurdering, at målet er kommunalt fastsat.

Omkostningen skal være væsentlig

I har oplyst, at I har driftsomkostninger for 4.667.264 kr. i 2018.

Jeres samlede omkostninger til målet udgør 4.667.264 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 udarbejdelse af masterplaner, hvor rammer for de enkelte klimasikringsprojekter fastlægges og beskrives. Masterplanen er den første del af skybrudsplanens projekter og beskriver den indbyrdes hydrauliske forbindelse mellem de enkelte projekter. Masterplaner er nødvendige for at kunne gennemføre Københavns Kommunes skybrudsplan.

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

4. Vilhelmdalsløbet og Reventlowsgade

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

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 219.974 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 117.204 kr. og årlige finansielle omkostninger på 102.770 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.²⁸ Det er en forudsætning, at der er tale om flytning af forsyningsledninger som følge af arealejers retmæssige råderet over arealet.

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 10

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 2

I har oplyst, at I har flyttet en skybrudsledning som følge af, at Vilhelmsdalløbet skal omlægges for at en privat bygherre kan byggemodne arealerne til privat bebyggelse. Videre har I oplyst, at I midlertidigt har haft flyttet en forsyningsledning ved Reventlowsgade for at give plads til Metro-selskabets byggeri. Den afholdte omkostning vedrører tilbagelægningen af forsyningsledningen. I har henvist til underskrevet aftale om omlægning af Vilhelmsdalløbet samt ledningsprotokolaftale mellem jer og Metroselskabet.

I har videre oplyst, at I som følge af flytningerne har haft anlægsomkostninger for 8.790.355 kr. i 2018. De årlige lineære afskrivninger udgør 117.204 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 102.770 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.

5. Nordhavn og kloakering Århusgade

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af byggemodning af Nordhavn samt kloakering Nordhavn Århusgade. I har den 6. maj 2019 via e-mail oplyst os om, at I trækker jeres ansøgninger om tillæg tilbage.

6. Byggemodninger

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 299.455 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 154.853 kr. og årlige finansielle omkostninger på 144.602 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.²⁹

Udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder

I har oplyst, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde. I har oplyst, at udvidelsen består af byggemodninger af områderne Ørestad

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 4

syd, Else Alfelts vej, Asger Jons allé, Robert Jacobsens vej og Ejler Billes Allé. Som dokumentation har I fremsendt ”Aftale om etablering og overdragelse af forsyningsledninger i Ørestad syd”.

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 på 11.636.831 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 154.853 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 144.602 kr.

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

7. Erik Ballings Vej

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af medfinansieringsprojektet Erik Ballings Vej.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 320.000 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020.

Begrundelse

For at få tillæg til et medfinansieringsprojekt, skal dette opfylde en række betingelser, som fremgår af medfinansieringsbekendtgørelsen^{30, 31}.

Vi har den 16. januar 2017 forhåndsgodkendt jeres ansøgning om tillæg til drifts- og anlægsomkostninger i forbindelse med målet. Den opdaterede godkendelse af jeres tillæg fremgår nedenfor.

Aftalen

I har fremsendt dokumentation for, at aftalen er indgået mellem jer og Grundejerforeningens E/F Erik Ballingsvej 4, der er projektejer.³² I har videre fremsendt dokumentation for, at kommunen anser projektet for hensigtsmæssigt og omkostningseffektivt.³³ Projektet er afsluttet i 2018.

³⁰ Bkg. nr. 159 af 26/02/2016

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

³² Jf. medfinansieringsbekendtgørelsens § 6, stk. 1, nr. 1

³³ Jf. medfinansieringsbekendtgørelsens § 6, stk. 1, nr. 3

Formål og tiltag

I har oplyst, at medfinansieringsprojektets formål er, at reducere risikoen for oversvømmelse af ejendommen ved fremtidig øgede regnmængder.

I har videre oplyst, at medfinansieringsprojektet opnås ved etablering af vejbede til nedsivning og bassiner til opmagasinering af regnvand.

Anlægs- og driftsomkostninger

I har oplyst, at jeres samlede anlægsomkostninger udgør 320.000 kr. og at de er kontantfinansieret. I har videre oplyst, at anlægsomkostningerne omfatter projektering, rydning og genetablering af belægning, grønne arealer og planter, byggepladssomkostninger og uforudsete udgifter.

Det er vores vurdering, at de omkostninger, som I ønsker tillæg til, vedrører håndtering af tag- og overfladevand.³⁴

I har oplyst, at jeres samlede omkostninger til drift pr. år er 2.000 kr., og omfatter tilsyn, løbende vedligeholdelse og akut tilsyn.

Det er vores vurdering, at samtlige driftsomkostninger vedrører håndtering af tag- og overfladevand.³⁵

Levetid og serviceniveau

I har oplyst, at medfinansieringsprojektet har en forventet levetid på 75 år samt et serviceniveau på T=100.³⁶

Beliggenhed og risikokortlægning

Medfinansieringsprojektet er beliggende et sted, hvor den kommunale risikokortlægning har påvist behov for afhjælpning.³⁷

I har oplyst, at medfinansieringsprojektet er beliggende i og på veje. Da aftalen mellem jer og Grundejerforeningen E/F Erik Ballings Vej 4 er indgået før 1. januar 2016, kan I som udgangspunkt få tillæg til alle omkostninger, som er nødvendige af hensyn til håndteringen af tag- og overfladevand.³⁸

Det er vores vurdering, at alle jeres udgifter til projektet er nødvendige, og I vil derfor kunne opnå tillæg hertil.

Sædvanlig afhjælpning

I har oplyst, at den sædvanlige afhjælpning med et serviceniveau på T=100 og en levetid på 75 år består i etablering af et bassin.³⁹

³⁴ Jf. medfinansieringsbekendtgørelsens § 1, stk. 1

³⁵ Jf. medfinansieringsbekendtgørelsens § 1, stk. 1

³⁶ Jf. medfinansieringsbekendtgørelsens § 9, stk. 1, nr. 1

³⁷ Jf. medfinansieringsbekendtgørelsens § 8

³⁸ Jf. medfinansieringsbekendtgørelsens § 4

³⁹ Jf. medfinansieringsbekendtgørelsens § 6, stk. 1, nr. 2

De samlede anlægsomkostninger til projektet vil ifølge jer udgøre 1.100.000 kr. og de samlede omkostninger til drift pr. år vil ifølge jer udgøre 3.025 kr.

Beregning af omkostningseffektiviteten

Vi har foretaget en EEA-beregning for medfinansieringsprojektet og den sædvanlige afhjælpning. Ved opgørelsen af nutidsværdierne for den sædvanlige afhjælpning har vi benyttet en rente på 3,5 procent p.a.⁴⁰

Den årlige ækvivalente annuitet for den sædvanlige afhjælpning er 45.433, mens den for medfinansieringsprojektet er 15.178.⁴¹ Det er på denne baggrund vores vurdering, at medfinansieringsprojektet er mest omkostningseffektivt.

Opgørelsen af jeres tillæg fremgår af fane 6 i bilag A.

8. Tilbagebetaling af vejbidrag

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af tilbagebetaling af vejbidrag.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 4.524.416 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020.

Begrundelse

For at få tillæg til tilbagebetaling af vejbidrag skal I være retligt forpligtet til at foretage tilbagebetalingen⁴². Kommunens tilbagebetalingskrav skal derfor være berettiget, og kravet må ikke være forældet. I kan alene få tillæg for tilbagebetaling af vejbidrag, som drejer sig om årene 2007 – 2016.

I har tilbagebetalt 4.524.416 kr. til Københavns Kommune i 2018. Tilbagebetalingen drejer sig om året 2012.

Vi har i København Kommunes stoplovsafgørelse for 2018 af 30. april 2019 vurderet, at I har været retligt forpligtet til at tilbagebetale 4.524.416 kr. i vejbidrag for året 2012. Betingelserne for at få et tillæg er derfor opfyldt.

Opgørelsen af jeres tillæg fremgår af fane 6 i bilag A.

9. 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.

⁴⁰ Jf. medfinansieringsbekendtgørelsens § 6, stk. 2

⁴¹ Jf. EAA-beregning

⁴² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 9

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 199.020 kr., samt jeres årlige finansielle omkostninger på 44.704 kr. Dette udgør samlet et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2020 på 243.724 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.⁴³ 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.

⁴³ 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.⁴⁴

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

⁴⁴ 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.⁴⁵

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.

⁴⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 29, stk. 4

12. Høringssvar

I har afgivet høringssvar til udkast til afgørelse for de økonomiske rammer 2020-2021. Jeres bemærkninger vedrører:

- Udgifter til medfinansieringsprojekter
- Særlige forhold for finansielle omkostninger

Afgørelse

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

Udgifter til medfinansieringsprojekter

I har i jeres høringssvar af 20. september 2019 angivet, at I i 2018 har haft udgifter til medfinansieringsprojekter på 7.051.606 kr., og at dette beløb ikke umiddelbart kan genfindes i udkastet til afgørelsen. Det skyldes, at udgifterne til medfinansieringsprojekter på 7.051.606 kr. er jeres faktiske afholdte omkostninger i 2017, ikke i 2018. Denne oplysning fremgår af jeres indberetning samt revisorerklæring. Det vil sige, at 7.051.606 kr. er medtaget i korrektionen i jeres tidligere godkendte klimaprojekter i jeres økonomiske ramme for 2019.

Særlige forhold for finansielle omkostninger

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 9.⁴⁶ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.⁴⁷

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.⁴⁸

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Tone Madsen

⁴⁶ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

⁴⁷ Jf. vandsektorlovens § 27

⁴⁸ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2