

Frederiksberg Vand AS
Stæhr Johansens Vej 38
2000 Frederiksberg

Den 22. december 2022
Sag nr. 22/10955

Genoptagelse og ændring af afgørelse om økonomiske rammer for 2023-2024

Vi er blevet opmærksomme på, at Danmarks Statistik offentliggjorde opdaterede tal for den produktivitetsudvikling, som skal anvendes til at fastsætte det generelle effektiviseringskrav, mens vi var i gang med at offentliggøre vores beregninger vedrørende dette. Vi har på grundlag af en konkret vurdering valgt at opdatere vores beregninger for at anvende så opdaterede tal som muligt. Som en følge heraf genoptager vi hermed vores afgørelse om jeres økonomiske rammer for 2023-2024 af 13. oktober 2022.

Ændringerne fremgår af dette indledende afsnit, af kapitel 3 om det generelle effektiviseringskrav samt af fane 13 i bilag A. Der er endvidere foretaget ændringer i kapitel 2 samt bilag A, fane 2.1-2.4 og 4.1.

Ændringen indebærer, at vores fastsættelse af det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger bliver lavere, og at jeres økonomiske rammer derfor bliver højere. Jeres økonomiske ramme i 2023 er derfor 93.256.053 kr., og jeres økonomiske ramme i 2024 er 95.942.948 kr.

I 2020 modtog I økonomiske rammer for 2021-2022. I får i år nye økonomiske rammer for 2023-2024.

Den 13. september 2022 sendte vi vores oprindelige udkast til afgørelse i høring med høringsfrist den 27. september 2022.

I afgav den 26. september 2022 høringssvar vedrørende

- Øvrige aktiver - Wifi
- Særligt forhold for forurening
- Engangstillæg for forurening

Det var vores vurdering, at vi ikke kunne imødekomme jeres bemærkninger.

Begrundelserne fremgår af kapitel 10.

**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.

Afgørelse

Økonomiske rammer indeholder flere elementer: Kontrol af, om I har overholdt de tidligere økonomiske rammer, justering af jeres eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger og de eventuelle nye tillæg eller fradrag, som påvirker jeres ramme for 2023 og frem.

I indgår i benchmarkingen. Derfor er resultatet af benchmarkingen også et element i afgørelsen om jeres økonomiske rammer. I den forbindelse har vi ikke identificeret et effektiviseringspotentiale i jeres økonomiske rammer. Jeres indtægtsrammer for 2023-2024 er derfor kun korrigeret med et generelt effektiviseringskrav.

Vi har foretaget ændringer i forhold til tidligere tilsendte økonomiske rammer.

Indtægtsrammerne udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2023 og 2024.

I 2023 udgør jeres indtægtsramme: 93.256.053 kr.

I 2024 udgør jeres indtægtsramme: 95.942.948 kr.

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

Høring

Ændringen vedrørende det generelle effektiviseringskrav er udelukkende til jeres fordel, hvorfor denne genoptagelse ikke er i høring.

Indhold

1. Indledning	4
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	5
2.1 Økonomisk ramme for 2023	5
2.2 Økonomisk ramme for 2024	6
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2025	7
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2026	8
3. Generelt effektiviseringskrav	9
4. Individuelt effektiviseringskrav	10
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	15
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer	16
7. Tillæg	18
8. Tilknyttet virksomhed	20
9. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	21
10. Høringssvar	22

1. Indledning

I er omfattet af vandsektorloven¹ og får derfor fastsat økonomiske rammer. 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 indvinding, behandling, transport og levering af vand mod betaling, herunder også salg af vand til andre selskaber.³ Alle indtægtsrammer er korregeret 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 2023-2024 og vejledende økonomiske rammer for 2025-2026.⁵

I har i indberetningsperioden fra den 1. marts - 6. maj 2022 indberettet en årligt debiteret vandmængde på over 800.000 m³. Det betyder, at I er omfattet af benchmarkingen.⁶

På baggrund af resultaterne fra benchmarkingen stiller vi et individuelt effektiviseringskrav til selskaber med potentiale for effektivisering.⁷

Jeres økonomiske rammer er delt op sådan, at *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 til at læse og forstå jeres økonomiske ramme inklusiv bilag.

¹ Jf. lbkg. nr. 1693 af 16/08/2021 (vandsektorloven) § 2, stk. 1

² Jf. bkg. nr. 2291 af 30/12/2020 som ændret ved bkg. nr. 150 af 25/01/2022 (herefter ØR-bekendtgørelsen)

³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

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

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsen § 20, stk. 4

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.

2. Oversigt over jeres økonomiske rammer

2.1 Økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	43.837.630	kr.
Nye tillæg - Drift	0	kr.
Nye tillæg - Anlæg	817.380	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.	1.589.718	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-623.735	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	45.620.994	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	47.635.059	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) – Drift	0	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) – 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	93.256.053	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	45.620.994	kr.
Prisudvikling i kr.	1.624.107	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-633.021	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	46.612.080	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	49.330.867	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 2024	95.942.948	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	46.612.080	kr.
Prisudvikling i kr.	1.659.390	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-642.446	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	47.629.025	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	51.087.046	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 2025	98.716.071	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	47.629.025	kr.
Prisudvikling i kr.	1.695.593	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-652.010	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	48.672.607	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	52.905.745	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 2026	101.578.352	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 årligt et generelt effektiviseringskrav, der følger af produktivitetsudviklingen på konkurrenceudsatte markeder.

Det generelle effektiviseringskrav på driftsomkostningerne⁸ udgør altid to procent af de driftsomkostninger, der indgår i jeres indtægtsramme, mens det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger⁹ afhænger af den årlige produktivitetsudvikling.¹⁰

Som følge af vores genoptagelse er beregningen af produktivitetsudviklingen på anlægsomkostninger i år ændret fra 0,28 pct. til -1,16 pct. Beregningen fremgår af ”Pris- og produktivitetsudvikling, 2022 (revideret udgave)”, som er tilgængelig på vores hjemmeside¹¹.

Det betyder, at det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger ændres fra 0,28 pct. til 0 pct. Fordi effektiviseringskravet er blevet lavere, er jeres økonomiske rammer forhøjet tilsvarende.

Afgørelse

Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør 623.735 kr. i 2023 og 633.021 kr. i 2024.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 0 kr. i 2023 og 0 kr. i 2024.

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

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.

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

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

¹¹ Pris- og produktivitetsudvikling (https://www.kfst.dk/media/jvpdhsqc/revideret-pris-og-produktivitetsudvikling_december-2022.pdf)

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 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.

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

Vi offentliggør hvert år, hvornår et selskab er vurderet som effektivt (selskabets effektive omkostningsniveau) samt metoden for beregninger, både for selve benchmarkingen og for fastlæggelsen af de individuelle effektiviseringspotentialer og -krav.¹³

Afgørelse

Resultatet fra benchmarkingen og de efterfølgende beregninger til brug for fastlæggelsen af jeres effektive omkostningsniveau viser, at jeres effektive omkostningsniveau er højere end jeres indtægtsramme. Det betyder, at der ikke er identificeret et effektiviseringspotential. På den baggrund er jeres nye indtægtsrammer ikke korrigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹⁴

Jeres individuelle effektiviseringskrav er beregnet 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 2023 og 0 kr. i 2024.

Bilag C indeholder jeres gennemførte investeringer fra 2010 til og med 2021, der indgår i benchmarkingen.

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1

¹³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 7, stk. 3. Læs mere på hjemmesiden:

<https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2023/>

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.

Investeringer

I har indberettet aktivet ”Hydraulisk klipper” i anlægskategorien ”Andet”. I har per e-mail d. 24. maj 2022 fremsendt dokumentation vedrørende aktivet og oplyst, at det har en levetid på 5 år. På baggrund af jeres mail har vi ændret anlægskategorien til ”Værktøj”. Levetiden er uændret.

I har desuden oplyst i samme e-mail d. 24. maj 2022, at indberetningen af de to aktiver ”Målere” og ”Wifi hjemtagning af målerdata” i anlægskategorien ”Andet” bør rettes til anlægskategorien ”Afregningsmålere, elektroniske, maksimal gennemstrømning $\leq 4 \text{ m}^3/\text{t}$ ”. For denne anlægskategori er levetiden fastsat til 10 år, hvilket anvendes i benchmarkingen.

Investeringer

I har indberettet aktiverne ”Målere” og ”WIFI hjemtagning af målerdata” i anlægskategorien ”Andet”. I har pr. e-mail d. 23. maj 2022 oplyst, at disse investeringer kan placeres i POLKA-kategorien ”Afregningsmålere, elektroniske”, som har en levetid på 10 år.

I har indberettet aktivet ”Hydraulisk klipper” i anlægskategorien ”Andet”. I har pr. e-mail d. 24. maj 2022 fremsendt dokumentation for investeringen, og oplyst, at levetiden er 5 år. På baggrund af fremsendte dokumentation har vi vurderet, at investeringen kan placeres i POLKA-kategorien ”Arbejdsplads”, som også har en levetid på 5 år.

Vi anvender de opdaterede levetider i benchmarkingen.

Særlige forhold

I benchmarkingen tager vi hensyn til eventuelle særlige forhold¹⁵. Et forhold er særligt, når aktiviteten, det vedrører, er særlig, følger af en rammebetingelse og medfører en væsentlig omkostning for jer.¹⁶ Hvis et forhold lever op til de nævnte kriterier, vil jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen som udgangspunkt blive korigeret.

I har i indberetningen til dette års benchmarking søgt om særlige forhold for omkostninger til:

- ”Forurening”: 4.776.912 kr. i 2021

Samlet vurdering af særlige forhold

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning vedrørende ”Forurening” ikke opfylder de tre kriterier for særlige forhold. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke er blevet korigeret. Begrundelsen fremgår nedenfor.

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 8

¹⁶ Læs mere i ”Indberetningsvejledning til benchmarking - Drikkevand”, afsnit 5.5:

<https://www.kfst.dk/media/ruejUSD4/vejledning-i-indberetning-til-benchmarking-drikkevand.pdf#page=32>

”Forurening”

I har søgt om et særligt forhold for omkostninger til ”Forurening”.

I angiver i jeres ansøgning, at I har haft akut forurening af drikkevandet i forbindelse med et sektioneringsprojekt, og at forureningen skyldes en ekstern entreprenørs fejl. I angiver, at I har haft store omkostninger forbundet med smitteopsporing og udbedring af fejlen. I angiver, at I ikke tidligere har oplevet lignende forureninger. I vurderer herudover, at omkostningerne hertil ikke er sammenlignelige med øvrige selskabers omkostninger i benchmarkingmodellen.

Samarbejde med en ekstern entreprenør, herunder udbedring af eventuelle fejl må anses som en almindelig del af driften hos et vandselskab. Det er således vores vurdering, at forholdet ikke lever op til kriteriet om særlighed, hvorfor der ikke er tale om et særligt forhold.

Det bemærkes i øvrigt, at I beskriver at fejlen kan tilskrives entreprenørens og ikke jeres ansvar. I den forbindelse har I ikke godtgjort, at I - fremfor eksempelvis entreprenøren selv - er pålagt at afholde omkostningerne til udbedring af fejlen. I har således ikke i jeres ansøgning godtgjort, at der er tale om en ekstra aktivitet, som I på grund af udefrakommende forhold er nødt til at udføre, herunder er blevet pålagt at udføre. I har derfor heller ikke dokumenteret, at forholdet opfylder kriteriet om rammebetingelse.

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 aktivkategorierne i CAPEX-arket (såkaldte ”øvrige aktiver”). De øvrige aktiver indgår ikke i benchmarkingens omkostningsgrundlag.

Vi har vurderet jeres ansøgning om øvrige aktiver, på baggrund af den dokumentation I har indsendt. Dokumentationskravene fremgår af dette års indberetningsvejledning.¹⁷

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

- ”Afregningsmålere WIFI max gennemstr. 4 m3t” med en årlig afskrivning på 47.347 kr. i 2020.
- ”Afregningsmålere WIFI max gennemstr. 4-15 m3t” med en årlig afskrivning på 10.255 kr. i 2020 og 2021.

¹⁷Læs mere i afsnit 5.4 i ”Indberetningsvejledning til benchmarking - Drikkevand”:

<https://www.kfst.dk/media/ruejUSD4/vejledning-i-indberetning-til-benchmarking-drikkevand.pdf#page=30>

- "GIS" (investeringsår 2015) med en årlig afskrivning på 25.613 kr. i 2020.
- "GIS" (investeringsår 2016) med en årlig afskrivning på 19.234 kr. i 2020 og 2021.
- "GIS" (investeringsår 2017) med en årlig afskrivning på 22.490 kr. i 2020 og 2021.
- "Anlægsdel 2017" med en årlig afskrivning på 1.811.213 kr. i 2020 og 2021.
- "Wifi 2018" med en årlig afskrivning på 669.049 kr. i 2020 og 2021.
- "Wifi hjemtagning af målerdata" (investeringsår 2010) med en årlig afskrivning på 7.233 kr. i 2020.
- "Wifi hjemtagning af målerdata" (investeringsår 2019) med en årlig afskrivning på 66.256 kr. i 2020 og 2021.
- "Wifi mekanisk del 2017" med en årlig afskrivning på 1.207.476 kr. i 2020 og 2021.

Samlet vurdering af de øvrige aktiver

I mail af den 3. juni 2022 skriver I, at vi kan se bort fra jeres to ansøgninger vedrørende "Afregningsmålere WIFI max gennemstr. 4 m3t" og "Afregningsmålere WIFI max gennemstr. 4-15 m3t". Derfor er disse ikke sagsbehandlet.

For så vidt angår jeres ansøgninger vedrørende: "GIS" (investeringsår 2015), "GIS" (investeringsår 2016), "GIS" (investeringsår 2017), "Anlægsdel 2017", "Wifi 2018", "Wifi hjemtagning af målerdata" (investeringsår 2010), "Wifi hjemtagning af målerdata" (investeringsår 2019) og "Wifi mekanisk del 2017" kan vi ikke godkende dem som øvrige aktiver. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke er blevet korigeret. Begrundelserne fremgår nedenfor.

"GIS" (investeringsår 2015), "GIS" (investeringsår 2016) og "GIS" (investeringsår 2017)

I angiver i jeres ansøgning, at der er tale om et driftsforstyrrelsesmodul til at simulere konsekvenserne ved at lukke en eller flere ventiler, for at: "*[...] undersøge hvilke forbrugere, der bliver påvirket når ledningsnettet er nede uanset om årsagen er brud, forurening eller renovering*". På denne baggrund er det vores vurdering, at: "GIS" (investeringsår 2015), "GIS" (investeringsår 2016) og "GIS" (investeringsår 2017) indirekte er indeholdt i de eksisterende kategorier i CAPEX-arket vedrørende "Ventiler", da aktiverne har en understøttende funktion hertil. Aktiverne godkendes derfor ikke som øvrige.

"Anlægsdel 2017", "Wifi 2018", "Wifi hjemtagning af målerdata" (investeringsår 2010), "Wifi hjemtagning af målerdata" (investeringsår 2019) og "Wifi mekanisk del 2017"

I angiver i jeres ansøgning, at der er tale om investeringer i forbindelse med et samarbejdsprojekt med Frederiksberg Kommune i forbindelse med deres strategi "Smart City": "*[...] med det overordnede formål at øge*

data til brug for at tage bedre beslutninger [...]". På denne baggrund er det vores vurdering, at: "Anlægsdel 2017", "Wifi 2018", "Wifi hjemtagning af målerdata" (investeringsår 2010), "Wifi hjemtagning af målerdata" (investeringsår 2019) og "Wifi mekanisk del 2017" indirekte er indeholdt i de eksisterende kategorier i CAPEX-arket, "Arbejdsplads og Kontor" samt de aktiver, der hjemtages og udstilles data omkring, da aktiverne vurderes at have en understøttende funktion hertil i form af monitorering. Aktiverne kan derfor ikke godkendes som øvrige.

Jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen er derfor ikke blevet korigeret.

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 får en for lav efficiensscore som følge af en særlig sammensætning af aktiver og aktiviteter i jeres selskab. Det betyder, at vi har opjusteret jeres efficiensscore. Costdriveranalysen er beskrevet nærmere i bilag 3 til "*Metode for beregning af individuelle effektiviseringskrav - Benchmarking af spildevandsselskaber til brug for de økonomiske rammer 2023-2024*", mens resultaterne fremgår af bilag 1 til samme dokument.¹⁸

¹⁸ <https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2023/>

5. Ikke-påvirkelige omkostninger

På baggrund af den årlige indberetning til de økonomiske rammer justerer vi jeres økonomiske ramme med eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger.¹⁹ Justeringen foretages på baggrund af afholdte omkostninger i det forudgående kalenderår.²⁰ Ikke-påvirkelige omkostninger, som er afholdt i tidligere år, kan alene medtages, hvis der er truffet afgørelse om at indregne omkostningen over flere år (periodisering).²¹

Afgørelse

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger.

Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 47.635.059 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023.

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

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6, jf. § 18, stk. 1

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 4

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6

6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer

Vi skal hvert år kontrollere, om I har overholdt jeres økonomiske rammer over reguleringsperioden/kontrolperioden, og vi giver en status på det seneste års overholdelse af rammerne. Dette er vist i figur 1, hvor kryds i et år betyder, at vi foretager kontrol i det år. Krydsene har samme farve som den periode, der kontrolleres, mens hvide kryds viser den årlige kontrol.

Jeres igangværende reguleringsperiode er 2021-2022 og kontrolperiode er 2020-2021. I år kontrollerer vi, om I har overholdt jeres indtægtsramme i 2021 samt kontrolperioden 2020-2021 samlet set, jf. fedmarkerede kryds i figur 1. Kontrolperioden 2020-2021 kontrolleres i år, fordi det er året før starten af en ny reguleringsperiode, som for jer starter i 2023 (mørk rosa farve i figur 1).²²

Figur 1 Regulerings- og kontrolperioder, samt hvornår der foretages kontrol

Reguleringsperiode:		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Kontrolperiode:	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
Kontrol med reguleringsperiode:			X			X			
Kontrol med kontrolperiode:		X			X				X
Årlig kontrol:	X	X	X	X	X	X	X	X	X

Næste år vil vi kontrollere, om I har overholdt jeres økonomiske rammer i reguleringsperioden 2021-2022 (mørkegrøn i figur 1).

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: [Rapport \(kfst.dk\)](https://kfst.dk)

Status for den økonomiske ramme

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 3.330.819 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2021 med 1.781.712kr.

Over kontrolperioden 2020-2021 har I overholdt jeres indtægtsrammer.

Kontrollen af jeres indtægtsramme for 2021 har vist, at I har opkrævet færre indtægter end jeres indtægtsramme for 2021 tillod. I har dermed en positiv difference mellem jeres indtægtsrammer og indtægter og har overholdt jeres indtægtsrammer i 2021.

Kontrollen af kontrolperioden 2020-2021 har vist, at I har overholdt kontrolperioden samlet set.

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

Den positive difference for 2021 har I mulighed for at opkræve i 2022, som er det sidste år i reguleringsperioden (mørkegrøn i figur 1). I har derimod ikke længere mulighed for at opkræve den positive difference for 2020, da 2021 var sidste år i kontrolperioden (lysegrøn i figur 1).²³

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

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 8

7. Tillæg

I har hvert år mulighed for at søge om nye tillæg til jeres økonomiske rammer. Disse omfatter tillæg til mål (indenfor områderne miljø, sundhed, energieffektivitet, klimainsatser, forsyningssikkerhed eller service), flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, supplerende investeringstillæg, periodevise driftsomkostninger, justering af den økonomiske ramme og nødvendige udgifter til vandindvindinger.²⁴ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁵

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. Forurening
2. Sektionering mm.

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

1. Forurening

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 kalenderår.²⁶ Desuden skal målet ligge ud over jeres ordinære drift.²⁷

Det følger af lovbemærkningerne til vandsektorloven²⁸, at der skal kunne gives tillæg til dækning af udgifter til konkrete aktiviteter, som er egnet til og direkte forbundet med opfyldelse af de fastsatte, pålagte eller godkendte formål.

I har oplyst, at det fremgår af Frederiksberg kommunes vandforsyningsplan, at der er fastsat et mål om, at der skal foretages sektionering af ledningsnettet. I februar 2021 konstaterede I en forurening af drikkevandet. Smittekilden blev senere konstateret at stamme fra et sektioneringsprojekt,

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 15 og 33, stk. 6

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

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

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

²⁸ Jf. s. 46 i L 91 af 16. december 2015

hvor entreprenøren fejlagtigt havde efterladt byggematerialer i konstruktionen ved anlæggets afslutning. Inden forureningskilden blev identificeret, havde I driftsomkostninger på 4.693.397 kr. til smitteopsporinger, prøvetagninger og gennemskylninger af ledningsnettet.

Det er vores vurdering, at I ikke har dokumenteret, at der er tale om omkostninger til aktiviteter, som er egnet til og direkte forbundet med opfyldelse af et kommunalt eller statsligt fastsat, pålagt eller godkendt mål.

Vi har lagt vægt på, at omkostninger skyldes en pludselig opstået og konstateret forurening, og at omkostninger er en følge af denne forurening. Omkostningerne er dermed ikke afholdt til opfyldelse af et kommunalt eller statsligt fastsat, pålagt eller godkendt mål.

Vi skal i øvrigt gøre opmærksom på, at det følger af ØR-bekendtgørelsens § 16, at et vandselskab kan søge om dispensation fra den fastsatte økonomiske ramme i tilfælde af uforudsete hændelser, herunder pludseligt opstået brud, kollaps, brand, terror, uheld eller pludseligt opståede eller konstaterede forureninger, hvis omkostningerne til hændelsen overstiger 3 pct. af vandselskabets faktiske driftsomkostninger. Der kan ansøges om dispensation efter § 16 året rundt.

2. Sektionering mm.

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 789.282 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 455.207 kr. samt årlige finansielle omkostninger på 334.075 kr.

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 kalenderår.²⁹ Desuden skal målet ligge ud over jeres ordinære drift.³⁰

I har oplyst, at målene blandt andet omfatter etablering af sektionering, og at målene fremgår af Frederiksberg Kommunes vandforsyningsplan.

På baggrund heraf samt sagens øvrige oplysninger er det vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få tillæg til mål.

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

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

8. Tilknyttet virksomhed

I har mulighed for at få overflyttet aktiviteter fra tilknyttet virksomhed til hovedvirksomheden. Det indebærer aktiviteter, som før den 1. januar 2017 var tilknyttet virksomhed efter de tidligere regler, men som i dag bliver betragtet som en del af hovedvirksomheden.³¹ Indtægtsrammerne bliver justeret på basis af de indmeldte drifts- og anlægsomkostninger for 2021. 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.

³¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 2

9. 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 og udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder. Bortfald eller nedsættelse af tidligere godkendte miljø- og servicemål efter de tidligere regler indgår også i dette kapitel.

Afgørelse

I har ikke indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til automatisk videreførte tillæg.³²

³² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

10. Høringssvar

I afgav den 26. september 2022 høringssvar til vores udkast til afgørelse om jeres økonomiske rammer for 2023-2024. Jeres bemærkninger vedrørte:

- Øvrige aktiver - Wifi
- Særligt forhold for forurening
- Engangstillæg for forurening

Det var vores vurdering, at vi ikke kunne imødekomme jeres bemærkninger. Jeres høringssvar gav derfor ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer for 2023-2024, hvorfor afgørelsen af 13. oktober 2022 ikke var korrigeret i forhold til den tidligere tilsendte. Begrundelserne følger nedenfor.

Øvrige aktiver - Wifi

Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i vores afgørelse.

I har i jeres høringssvar angivet, at I stiller jer uforstående over for vores argumentation for ikke at behandle omkostninger til "Anlægsdel 2017", "Wifi 2018", "Wifi hjemtagning af målerdata" (investeringsår 2010), "Wifi hjemtagning af målerdata" (investeringsår 2019) og "Wifi mekanisk del 2017" som øvrige aktiver.

I jeres ansøgning om øvrige aktiver angav I, at formålet med aktiverne er at hjemtage og udstille data til brug for monitorering og beslutningsgrundlag. I mener ikke, at omkostningerne forbundet med investeringerne af aktiverne er indeholdt i kategorierne "Arbejdsplads og kontor", da aktiverne for investeringerne ikke kan sammenlignes med almindelige GIS-systemer eller projektstyringsværktøjer. I undrer jer også over, at aktiverne ikke godkendes som værende øvrige, da I fik dem godkendt som værende øvrige sidste gang, I blev benchmarket.

At I tidligere har fået behandlet aktiver som øvrige i benchmarkingen betyder ikke, at I nødvendigvis også fremover vil få det. Forud for hver benchmarking foretager vi en konkret vurdering af, hvorvidt et aktiv kan behandles som øvrigt og dermed ikke er sammenligneligt i benchmarkingen, fordi det hverken direkte eller indirekte er indeholdt i kategorierne i CAPEX-arket.

Det er vores vurdering, at mange selskaber hjemtager og udstiller data med henblik på at bruge det som beslutningsgrundlag. I har valgt en løsning, hvor I har anlagt wifi, mens andre selskaber anvender andre metoder men med samme formål. Det er derfor fortsat vores vurdering, at "Anlægsdel 2017", "Wifi 2018", "Wifi hjemtagning af målerdata" (investeringsår 2010), "Wifi hjemtagning af målerdata" (investeringsår 2019) og "Wifi mekanisk del 2017" er indirekte indeholdt i de eksisterende kategorier i CAPEX-arket, "Arbejdsplads og Kontor" samt de aktiver, der hjemtages

og udstilles data omkring, da de ansøgte aktiver vurderes at have en understøttende funktion hertil i form af monitorering.

Vi gør herudover opmærksom på, at da I er fuldt ud effektive i benchmarkingen, har vurderingen ikke indflydelse på størrelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav.

Særligt forhold for forurening

Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i vores afgørelse.

I har i jeres høringssvar angivet, at I stiller jer uforstående over for vores argumentation for ikke at behandle omkostninger til "Forurening" som et særligt forhold. I anmoder derfor om at få behandlet omkostninger til "Forurening" som et særligt forhold i benchmarkingen.

I angiver, at omkostningerne for forholdet "Forurening" er særlige, da de udgør 10,6 % af jeres samlede påvirkelige omkostninger i den økonomiske ramme for 2021. I angiver herudover, at særligheden yderligere understreges af, at jeres faktiske omkostninger fra 2020 til 2021 er steget med 22 %.

I angiver herudover, at I skal overholde de kvalitetskrav, der er fastsat i bekendtgørelsen om vandkvalitet og tilsyn med vandforsyningsanlæg³³, og at I derfor ikke må eller kan lade være med at udbedre forureningen, selvom forureningen skyldes en ekstern entreprenørs arbejde.

Det er generelt ikke særligt at have omkostninger til udbedring af forurening, da dette må anses som en almindelig del af driften hos et vandselskab. Det er derfor ikke kun enkelte eller få selskaber, der har omkostninger hertil.

I har ikke godtgjort, at de indberettede omkostninger til udbedring af forurening er særlige for jer til sammenligning med andre drikkevandselskaber, der også har omkostninger hertil.

Konkurrenceankenævnet har i kendelse af 7. maj 2020 om sag VFL-3-2019 og VFL-4-2019 lagt vægt på, at *"det afgørende kriterium i forhold til 'særlige omkostninger' i § 8 i bekendtgørelse om økonomiske rammer er, om omkostningen vedrører et forhold, som kun gælder enkelte eller få vandforsyningsselskaber."* (Vores understregning).

At et forhold medfører høje omkostninger gør derfor ikke, at forholdet lever op til særlighedskriteriet. Det afgørende for særlighedskriteriet er, om årsagen til omkostningerne - det vil sige selve forholdet - kun gælder enkelte eller få selskaber.

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

³³ BEK nr. 1383 af 03/10/2022 (Drikkevandsbekendtgørelsen)

I gentager, at forureningen skyldes en ekstern entreprenørs arbejde. Vi fastholder vores bemærkning om, at I ikke har godgjort, at det ikke er den eksterne entreprenør, der skal afholde omkostningerne - herunder erstatte jeres afholdte omkostninger - til udbedring af fejlen. Det er således fortsat vores vurdering, at forholdet heller ikke lever op til kriteriet om rammebetingelse.

Vi gør herudover opmærksom på, at da I er fuldt ud effektive i benchmarkingen, har vurderingen ikke indflydelse på størrelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav.

Engangstillæg for forurening

I har i jeres høringssvar angivet, at I ansøger om dispensation fra den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsens § 16. I søger om dispensation på 3.849.185 kr. til jer økonomiske ramme for 2022. Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i jeres afgørelse.

En ansøgning om dispensation kan indsendes året rundt og er ikke en del af indberetningen til de økonomiske rammer. Jeres ansøgningen om dispensation vil derfor blive behandlet i særskilt afgørelse, som afhængigt af indholdet kan begrunde en genoptagelse og justering af nærværende afgørelse om jeres økonomiske rammer for 2023-2024.

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet

A handwritten signature in black ink that reads "Tone madsen". The letters are cursive and slightly slanted.

Tone Madsen

A handwritten signature in black ink that reads "Maria Folker-Schiller". The signature is more formal and cursive than the one to its left.

Maria Folker-Schiller