

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

Den 22. december 2022
Sag nr. 22/09251

Genoptagelse og ændring af afgørelse om økonomiske rammer for 2022-2023

Vi er blevet opmærksomme på, at der i vores afgørelse om jeres statusmeddelelse af 15. oktober 2021 fejlagtigt er indregnet et budgetteret tillæg til et medfinansieringsprojekt, som er givet i medfør af tidligere gældende regler. Som følge af de klimatilpasningsregler, som trådte i kraft 1. januar 2021 kan tillægget ikke lovligt videreføres i de økonomiske rammer.

Vi har derfor rettet jeres økonomiske rammer for 2022-2023, så det budgetterede tillæg til medfinansieringsprojekt "Rantzausgade" ikke længere indgår i rammerne. Begrundelsen følger nedenfor.

**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.

Begrundelse for ændring

I vores afgørelse om jeres prisloft for 2016 godkendte og indregnede vi et budgetteret tillæg til medfinansieringsprojektet ”Rantzausgade” på 165.077 kr. i medfør af de tidligere gældende regler i medfinansieringsbekendtgørelsen.¹

Den 1. januar 2021 trådte der nye klimatilpasningsregler i kraft. Af omkostningsbekendtgørelsens § 12, stk. 3 fremgår det, at de nye regler finder anvendelse for projekter, der ikke er sat i drift inden 1. januar 2021, hvis medfinansieringsprojektet ikke er anmeldt til Forsyningssekretariatet senest den 15. april 2021.

I har ikke anmeldt medfinansieringsprojektet ”Rantzausgade” til os senest den 15. april 2021. I har endvidere den 7. november 2022 oplyst, at medfinansieringsprojektet ikke er sat i drift inden den 1. januar 2021. De nye klimatilpasningsregler finder derfor anvendelse for de pågældende medfinansieringsprojekter.

Det følger af ØR-bekendtgørelsens § 33, stk. 5, at afgørelser om tillæg til medfinansieringsprojekter truffet efter de tidligere gældende regler ikke længere er gyldige, hvis de nye klimatilpasningsregler finder anvendelse på projektet.

På grundlag af ovenstående er vores afgørelse om økonomiske rammer af 15. oktober 2021 delvist ugyldig som følge af indregning af det ugyldige tillæg. Derfor har vi pligt til at genoptage og ændre den.

Vi genoptager og ændrer hermed vores afgørelse om jeres statusmeddelelse af 15. oktober 2021, så afgørelsen er i overensstemmelse med de gældende regler.

I vores afgørelse af 15. oktober 2021 indregnede vi et samlet budgetteret tillæg i den økonomiske ramme for 2022 på i alt 19.325.424 kr. og i den økonomiske ramme for 2023 på 9.727.209 kr. Begge tillæg var inklusiv tillæg til medfinansieringsprojektet ”Rantzausgade”. Tillægget til ”Rantzausgade” var ligeledes indregnet i de vejledende rammer for 2024-2025.

Vi har hermed rettet jeres økonomiske rammer for 2022-2023 samt de vejledende rammer for 2024-2025, så det budgetterede tillæg til medfinansieringsprojektet ”Rantzausgade” ikke længere indgår i rammerne.

I jeres økonomiske ramme for 2022 er der nu indregnet tillæg til medfinansieringsprojekter (godkendt under prisloftsbekendtgørelsen) på 19.158.945 kr. Tilsvarende er der i jeres økonomiske ramme for 2023 indregnet et tillæg på 19.560.484 kr.

¹ jf. bekendtgørelse om spildevandsforsyningsselskabers medfinansiering af kommunale og private projekter vedrørende tag- og overfladevand, jf. bkg. nr. 159 af

Ændringen fremgår af fane 6 i bilag A.

Vi gør opmærksom på, at I i 2023 i forbindelse med indberetningen til de økonomiske rammer har mulighed for at ansøge om tillæg for jeres faktisk afholdte omkostninger i 2022 til projektet efter ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 2. I kan læse mere om betingelserne herfor i vores kommende indberetningsvejledning til de økonomiske rammer, som vi offentliggør på vores hjemmeside i det nye år.

I 2019 modtog I økonomiske rammer for 2020-2021. I 2022 fik I nye økonomiske rammer for 2022-2023.

Den oprindelige afgørelse blev sendt i høring den 15. september 2021 med høringsfrist den 29. september 2021.

I afgav den 29. september 2021 høringssvar vedrørende særlige forhold. Det var vores vurdering, at vi ikke kunne imødekomme jeres bemærkning. Der blev derfor ikke foretaget ændringer i afgørelsen af 15. oktober 2021 i forhold til den tidligere tilsendte. Begrundelsen fremgår af kapitel 11.

I indgår i den totaløkonomiske benchmarking. I den forbindelse har vi identificeret et effektiviseringspotentiale i jeres økonomiske rammer. Jeres indtægtsrammer for 2022-2023 er derfor korrigeret med et generelt og et individuelt effektiviseringskrav.

Økonomiske rammer indeholder også en kontrol af, om I har overholdt de tidligere økonomiske rammer, justering af jeres eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger og eventuelle nye tillæg eller fradrag, som påvirker jeres ramme for 2022 og frem.

Indtægtsrammerne udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2022 og 2023.

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

I 2022 udgør jeres indtægtsramme: 507.074.066 kr.

I 2023 udgør jeres indtægtsramme: 532.490.367 kr.

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

Høring

Høringen omhandler alene ændringerne vedrørende fjernelse af tillæg til medfinansieringsprojekter, som er beskrevet ovenfor.

Såfremt I har bemærkninger her til, beder vi jer om at fremsende disse senest den 16. januar 2023. Hører vi ikke fra jer inden for denne frist, er afgørelsen endelig.

Indhold

1. Indledning	6
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	7
2.1 Økonomisk ramme for 2022	7
2.2 Økonomisk ramme for 2023	8
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024	9
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025	10
3. Generelt effektiviseringskrav	11
4. Individuelt effektiviseringskrav	12
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	16
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme.....	17
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer.....	18
8. Tillæg	19
9. Tilknyttet virksomhed	23
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	24
11. Høringssvar	25
12. Klagevejledning	26

1. Indledning

I er omfattet af vandsektorloven og får derfor fastsat økonomiske rammer.² Rammerne er fastsat med hjemmel i vandsektorloven og bekendtgørelsen om økonomiske rammer for vandselskaber.³

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.⁴ Alle indtægtsrammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav.⁵

Driver I et vandselskab med både vandforsyningsaktiviteter og spildevandsaktiviteter, er de økonomiske rammer fastsat for hver forsyningsart.

I år får I nye økonomiske rammer i 2022-2023.

I har i indberetningsperioden fra den 1. marts - 15. april 2021 indberettet en årligt debiteret vandmængde på over 800.000 m³. Det betyder, at I er omfattet af den totaløkonomiske benchmarking.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, så *begrundelsen* for det fastsatte beløb fremgår af de følgende kapitler, mens selve *beregningen* fremgår af bilag A.

På vores hjemmeside finder I vejledningen ”Sådan læser du din økonomiske ramme”. Den er tænkt som en hjælp, når I skal læse og forstå jeres økonomiske ramme inklusiv bilag:

www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/

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

³ Jf. bkg. nr. 2291 af 30/12/2020 (herefter ØR-bekendtgørelsen)

⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 2. pkt.

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 2022

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021	279.811.695	kr.
Nye tillæg - Drift	0	kr.
Nye tillæg - Anlæg	4.360.047	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.	937.767	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-491.396	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.406.171	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-2.607.667	kr.
Omkostninger i alt	279.604.275	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	259.621.968	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	5.273.015	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-8.717.176	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020	-28.708.017	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2022	507.074.066	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	279.604.275	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	922.694	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-483.498	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.365.829	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-2.577.551	kr.
Omkostninger i alt	275.100.091	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	260.817.035	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	5.290.416	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-8.717.176	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	532.490.367	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	275.100.091	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	907.830	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-475.709	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.326.164	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-2.547.783	kr.
Omkostninger i alt	270.658.266	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	261.378.841	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	5.307.874	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2024	537.344.981	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	270.658.266	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	893.172	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-468.028	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.287.163	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-2.518.360	kr.
Omkostninger i alt	266.277.887	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	262.204.446	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	5.325.390	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2025	533.807.724	kr.

3. Generelt effektiviseringskrav

Jeres økonomiske rammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav på jeres *drifts- og anlægsomkostninger*. Det generelle effektiviseringskrav er en del af det samlede effektiviseringskrav. Alle selskaber pålægges et årligt et generelt effektiviseringskrav, der følger af produktivitetsudviklingen på konkurrenceudsatte markeder.

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

Produktivitetsudviklingen på anlæg er i år beregnet til 1,48 pct. Beregningen fremgår af ”Pris- og produktivitetsudvikling, 2021”, som er tilgængelig på vores hjemmeside:

www.kfst.dk/vandtilsyn/analyser/

Afgørelse

Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør 2.406.171 kr. i 2022 og 2.365.829 kr. i 2023.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 2.607.667 kr. i 2022 og 2.577.551 kr. i 2023.

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

4. Individuelt effektiviseringskrav

Det individuelle effektiviseringskrav stilles på baggrund af resultatet fra benchmarkingen, der sammenligner selskabernes omkostningseffektivitet for deres drifts- og anlægsaktiviteter.

Det individuelle effektiviseringskrav skal tilskynde de mindre effektive selskaber til at blive lige så effektive som de mest effektive i sektoren. Det sker ved gradvist at bringe selskabernes indtægtsrammer ned til et effektivt niveau på baggrund af effektiviseringspotentialet. Det individuelle effektiviseringskrav stilles til indtægtsrammerne og ikke de faktiske omkostninger.¹¹

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

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

Afgørelse

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

Vi har beregnet jeres individuelle effektiviseringskrav til at være 0,17 pct. Det betyder, at jeres økonomiske ramme er justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 491.396 kr. i 2022 og 483.498 kr. i 2023.

¹¹ Læs mere om, hvilke elementer der indgår i benchmarkingen samt metoderne for beregninger i ”Metode for beregning af individuelle effektiviseringskrav - Benchmarking af spildevandsselskaber til brug for de økonomiske rammer 2022-2023”:

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

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-2022/>

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

Opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav fremgår af fane 5 i bilag A. Bilag C indeholder jeres gennemførte investeringer fra 2010 til og med 2020, der indgår i benchmarkingen.

Justering af finansielle omkostninger

Vi har justeret jeres "Finansielle omkostninger vedr. rentekomkostninger, kurstab og finansielle gebyrer" i 2019 og 2020, da I ved indberetningen til benchmarkingen har gjort os opmærksomme på, at I har omkostninger til et lån der ikke må betales tilbage over taksterne. Beløbene er justerede fra 35.296.000,00 kr. til 12.061.173,00 kr. i 2019, og fra 38.553.000,00 kr. til 16.832.732,00 kr. i 2020.

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 blive korigeret.

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

- "Særlige finansielle udgifter": 21.720.268 kr. i 2019 og 23.234.827 kr. i 2020.
- "Hygiejnisk badevandskvalitet": 3.500.000 kr. i 2019 og 2020.

Bemærk, at "Særlige finansielle udgifter" er behandlet ved at justere jeres finansielle omkostninger, og derfor ikke er relevant som et særligt forhold. I kan læse mere om håndteringen af omkostningerne under afsnittet "Justering af finansielle omkostninger".

Samlet vurdering af særlige forhold

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning vedrørende **Fejl! Henvisningskilde ikke fundet.** ikke opfylder de tre kriterier for særlige forhold. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke er blevet korigeret.

Hygiejnisk badevandskvalitet

I har søgt om særlige forhold for omkostninger til "Hygiejnisk badevandskvalitet".

I angiver i jeres ansøgning, at I skal indfri et krav om hygiejnisk badevandskvalitet, og at I derfor har etableret en række bassiner, der har til formål at holde spildevand tilbage, så det ikke aflastes i havnen. I angiver,

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 8

¹⁶ Læs mere i "Indberetningsvejledning til benchmarking - Spildevand", afsnit 5.4:

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

at jeres pumper ikke er opgraderet sammen med etableringen af bassinerne, og at I nu har en ekstra udgift til at pumpe indholdet af bassinerne til renseanlægget, hvilket medfører en ekstra udgift.

Det er generelt ikke særligt at have omkostninger til hygiejnisk badevandskvalitet og andre former for skærpede krav til udledning af spildevand.

I har i jeres ansøgning ikke godtgjort, at de indberettede omkostninger til ”Hygiejnisk badevandskvalitet” er særlige for jer til sammenligning med andre spildevandselskaber, der også skal leve op til skærpede krav til udledning af spildevand.

Vi gør i øvrigt opmærksom på, at pumper og størrelsen heraf indgår direkte i benchmarkingmodellen, hvorfor der tages højde for størrelsen på de pumper, der er nødvendige for at håndtere jeres vandmængde.

Det er derfor vores vurdering, at omkostninger til ”Hygiejnisk badevandskvalitet” ikke lever op til kriteriet om særlighed.

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

Øvrige aktiver

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

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

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

- ”Tryktårn Strandvænget” med en årlig afskrivning på 90.740 kr. i 2019 og 2020.
- ”Udluftningstårn 1” med en årlig afskrivning på 77.777 kr. i 2019 og 2020.
- ”Udluftningstårn 2” med en årlig afskrivning på 77.777 kr. i 2019 og 2020.
- ”Fedtbrønd/tårn 1” med en årlig afskrivning på 77.777 kr. i 2019 og 2020.

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

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

- ”Fedtbrønd/tårn 2” med en årlig afskrivning på 77.777 kr. i 2019 og 2020.
- ”Tryktårn Sjællandsbroen 1” med en årlig afskrivning på 99.362 kr. i 2019 og 2020.
- ”Tryktårn Sjællandsbroen 2” med en årlig afskrivning på 99.362 kr. i 2019 og 2020.

Samlet vurdering af de øvrige aktiver

Det er vores vurdering, at ”Tryktårn Strandvænget”, ”Udluftningstårn 1”, ”Udluftningstårn 2”, ”Fedtbrønd/tårn 1”, ”Fedtbrønd/tårn 2”, ”Tryktårn Sjællandsbroen 1” og ”Tryktårn Sjællandsbroen 2” godkendes som øvrige aktiver. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen samlet set er blevet korrigeret med 682.515 kr. for 2019 og 695.961 kr. for 2020. Begrundelserne for hvert ansøgt aktiv fremgår nedenfor. De godkendte øvrige aktiver fremgår af jeres CAPEX-ark.¹⁸

Godkendte omkostninger

Det er vores vurdering, at de ansøgte aktiver hverken direkte eller indirekte er indeholdt i en af de nuværende kategorier i CAPEX-arket, og aktiverne er derfor godkendt som øvrige aktiver i benchmarkingen. I takt med, at CAPEX-arket opdateres med ny information om aktiverne, vil aktiverne ikke nødvendigvis skulle indregnes som øvrige aktiver i fremtidig benchmarking.

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blevet korrigeret med 682.515 kr. for 2019 og 695.961 kr. for 2020¹⁹.

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 5 til *”Metode for beregning af individuelle effektiviseringskrav - Benchmarking af spildevandsselskaber til brug for de økonomiske rammer 2022-2023”*, mens resultaterne fremgår af bilag 1 til samme dokument.²⁰

¹⁸ I finder jeres CAPEX-ark på vores hjemmeside: <https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2022/spildevand/>

¹⁹ Bemærk, at beløbene vedr. disse aktiver er prisfremskrevet til henholdsvis 2019 og 2020.

²⁰ <https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2022/>

5. Ikke-påvirkelige omkostninger

Vi justerer hvert år jeres ikke-påvirkelige omkostninger i forhold til det indberettede niveau for samme type omkostninger året før.²¹

Afgørelse

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger.

Samlet er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 238.883.789 kr. Hertil kommer tidligere godkendte tillæg til medfinansieringsprojekter under prisloftsbekendtgørelsen. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022.

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

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4-6

6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme

Vi kontrollerer i året før starten af hver reguleringsperiode, om I har overholdt jeres økonomiske rammer i kontrolperioden.²² Første år i en reguleringsperiode kontrollerer vi også, om I har overholdt jeres økonomiske rammer i den foregående reguleringsperiode. Jeres igangværende reguleringsperiode er 2020-2021. Kontrolperioden løber fra året før reguleringsperiodens start til året før reguleringsperiodens slutning, dvs. 2019-2020.

Jeres økonomiske ramme for sidste år indeholdt en opgørelse af, hvorvidt I havde overholdt jeres indtægtsramme for 2019. I år kontrollerer vi, om I har overholdt jeres indtægtsramme for 2020, og vi laver en samlet kontrol af perioden 2019-2020.

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

www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/

Afgørelse

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2019 med 17.434.351 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 2.089.858 kr.

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

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

Den positive difference for 2020 har I mulighed for at opkræve i 2021, da det er det sidste år i reguleringsperioden.²³

Da 2019 var sidste år i reguleringsperioden kan den negative difference for 2019 ikke modregnes i et senere år. Den negative difference for 2019 bliver derfor indregnet som et fradrag i jeres indtægtsrammer for 2022-2023.²⁴

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

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

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

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer

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

Driftsomkostninger til medfinansieringsprojekter

I har 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 afholdte omkostninger i 2020 til tidligere godkendte medfinansieringsprojekter og foretaget en korrektion i forhold til de budgetterede omkostninger.

Korrektionen udgør -18.869.749 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022.

Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen

I har i tidligere prislofter fået godkendt tillæg til forventede periodevise driftsomkostninger.²⁵ Tillægget til forventede periodevise driftsomkostninger er indregnet på budgettal og bliver derfor korrigeret ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger.

På baggrund af jeres indberetning af afholdte periodevise driftsomkostninger i 2020 foretager vi en korrektion af forskellen mellem de tidligere godkendte tillæg og de afholdte, indberettede omkostninger for 2020.

Ifølge den oprensningsplan der ligger til grund for jeres til periodevise driftsomkostninger havde I i 2019 planlagte omkostninger til rensning af 4 ledninger. I de økonomiske rammer for 2021 burde vi have korrigeret tillæggene til disse rensninger i forhold til jeres indberettede omkostninger for 2019. Ved en fejl er det ikke sket. Vi indregner derfor korrektionen i jeres økonomiske ramme for 2022.

Den samlede korrektionen for omkostninger afholdt i 2019 og 2020 udgør -9.838.269 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022.

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

²⁵ Jf. prisloftsbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1

8. Tillæg

I har hvert år mulighed for at søge om nye tillæg til jeres økonomiske rammer. Disse omfatter tillæg til mål (indenfor områderne miljø, sundhed, energieffektivitet, klimainsatser, forsyningssikkerhed eller service), flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, medfinansieringsprojekter omfattet af reglerne før 1. januar 2021, supplerende investeringstillæg, tilbagebetaling af vejbidrag, periodevise driftsomkostninger og justering af den økonomiske ramme.²⁶ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁷

Afgørelse

I har i årets indberetningen ansøgt om følgende tillæg:

1. Skybrudssikring
2. Ingerslevsgade og Sluseholmen
3. Udvidelse af forsyningsområde
4. Oprensning af Belvedereledning

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

1. Skybrudssikring

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

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 2.671.743 kr. samt årlige finansielle omkostninger på 1.220.373 kr.

Begrundelse

For at få tillæg til mål²⁸ 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.²⁹

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

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

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

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

Vi har den 6. december 2019, 9. december 2019 og 30. januar 2020 forhåndsgodkendt nogle af jeres ansøgninger 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 skybrudssikring er kommunalt fastsat fremgår af Skybrudsplanen for Københavns Kommune fra 2012.

Det er vores vurdering, at målet er kommunalt fastsat.

Omkostningen skal være væsentlig

I har oplyst, at I som følge af målet blandt andet har etableret regnvandsledninger og vejbede. I har haft anlægsomkostninger for 198.773.482 kr. i 2020 til målet. De årlige lineære afskrivninger udgør 2.671.743 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 1.220.373 kr.

Jeres samlede årlige omkostninger til målet udgør 3.892.116 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 klimasikring Københavns kommune

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

2. Ingerslevsgade og Sluseholmen

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

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 220.016 kr., samt årlige finansielle omkostninger på 101.310 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.³⁰ Det er en forudsætning, at der er tale om flytning af forsyningsledninger som følge af arealejers retmæssige råderet over arealet.

I har oplyst, at I som følge af anlægsarbejder i forbindelse med opførelse af en skole med P-hus på Sluseholmen og etableringen af en skole på Ingerslevsgade, skal flytte flere af jeres forsyningsledninger. I har blandt andet henvist til en projekteringsaftale indgået mellem jer og Københavns

³⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 3

Kommune, referat fra et møde mellem jer og Københavns Kommune om omlægning af ledningen på Sluseholmen, en lokalplan, et notat om omlægningen og en mail fra Københavns Kommune, hvori det bekræftes, at ledningen i Ingerslevsgade ligger efter gæsteprincippet.

I har videre oplyst, at I som følge af flytningen har haft anlægsomkostninger for 16.501.243 kr. i 2020. De årlige lineære afskrivninger udgør 220.016 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 101.310 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.

3. Udvidelse af forsyningsområde

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

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 132.264 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 90.563 kr. årlige finansielle omkostninger på 41.701 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.³¹

Udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder

I har oplyst, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde. I har oplyst, at udvidelse består af byggemodninger, Ejler Billes Allé og Sluseholmen Syd. Som dokumentation herfor har I fremsendt lokalplaner.

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.

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

I har oplyst, at I som følge af udvidelsen af jeres forsyningsområde har haft samlede anlægsomkostninger i 2020 på 6.792.201 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 90.563 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 41.701 kr.

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

4. Oprensning af Belvedereledning

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

Det er vores vurdering, at I ikke opfylder betingelserne for at få et tillæg.

Begrundelse

For at få tillæg til periodevise driftsomkostninger skal I dokumentere, at I har periodevise driftsomkostninger, som ikke allerede er medregnet i jeres økonomiske rammer.³²

I har oplyst, at I har haft periodevise omkostninger i form af oprensning af Belvedereledningen. I oplyser hertil, at oprensning foregår hvert 10 år, men har senere ændret til hvert 4. år i mail fra den 11. august 2021.

Det er på baggrund af jeres oplysninger vores vurdering, at der ikke er tale om en periodevis driftsomkostning.

Det følger af høringsbrev af 14. maj 2018 til ændring af bekendtgørelsen om økonomiske rammer, at periodevise driftsomkostninger dækker over omkostninger til periodevise oprensninger af slam- og regnvandsbede mv. Hertil, at der er tale om særegne problemer, som samtidig kan have stor økonomisk betydning.

Det er vores vurdering, at oprensning af Belvedereledningen er omfattet af almindelig vedligeholdelse, som ikke kan sidestilles med oprensning af slambede eller regnvandsbede, da det ikke er en særegen del af den almindelige drift for et spildevandsselskab. Omkostningerne kan således ikke betragtes som periodevise driftsomkostninger som forudsat i ØR-bekendtgørelsens § 13.

³² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 13, stk. 2

9. Tilknyttet virksomhed

I har mulighed for at få overflyttet aktiviteter fra tilknyttet virksomhed til hovedvirksomheden. Det indebærer aktiviteter, som før den 1. januar 2017 var tilknyttet virksomhed efter de tidligere regler, men som i dag bliver betragtet som en del af hovedvirksomheden.³³ Indtægtsrammerne bliver justeret på basis af de indmeldte drifts- og anlægsomkostninger for 2020. Når aktiviteten er en del af hovedvirksomheden, er den omfattet af de generelle krav om effektivisering, der gælder for den økonomiske ramme.

Afgørelse

I har ikke indsendt oplysning om, at I ønsker at overføre aktiviteter fra en tilknyttet virksomhed til hovedvirksomheden, hvorfor vi ikke har foretaget ændringer i jeres indtægtsramme.

³³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 2

10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen

Når omkostninger, der ligger til grund for automatisk videreførte tillæg, enten bliver nedsat eller bortfalder, skal I oplyse om det. Det gælder for omkostninger til mål, miljø- og servicemål efter de tidligere regler, medfinansieringsprojekter omfattet af reglerne før 1. januar 2021 og udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder.

Afgørelse

I har ikke indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til automatisk videreførte tillæg.³⁴

³⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

11. Høringssvar

I afgav den 29. september 2021 høringssvar til jeres økonomiske rammer for 2022-2023. Jeres bemærkning vedrørte særlige forhold.

Det var vores vurdering, at vi ikke kunne imødekomme jeres bemærkning. Jeres høringssvar gav derfor ikke anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer for 2022-2023, hvorfor afgørelsen af 15. oktober 2021 ikke var korrigeret i forhold til tidligere tilsendte. Begrundelsen følger nedenfor.

I angiver i jeres høringssvar, at det fremgår af jeres afgørelse, at det generelt ikke er særligt at have omkostninger til hygiejnisk badevandskvalitet og andre former for skærpede udlederkrav. I angiver, at dette kan gøre sig gældende, når der er tale om spildevandsrenseanlæg. I angiver, at I ikke har renseaktiviteter, da rensning af spildevand i Storkøbenhavn sker i regi af Biofos, og da I alene transporterer spildevand, udgør forholdet hygiejnisk badevandskvalitet et særligt forhold. I gør herudover opmærksom på, at I siden 2010 har fået godkendt forholdet som særligt. Såfremt vi fastholder vores vurdering om forholdet, beder I om redegørelse for de faktuelle ændringer, der begrundes afvisningen.

Hvert år tager vi konkret stilling til, om ansøgte omkostninger – eventuelt fortsat – kan behandles som særlige. At I tidligere har fået behandlet et forhold som særligt betyder dermed ikke, at I nødvendigvis også fremover vil få behandlet forholdet på samme måde. Vi har i år foretaget en konkret vurdering af, hvorvidt jeres ansøgning om særlige forhold lever op til de tre kriterier: særlighed, rammebetingelse og væsentlighed, jf. indberetningsvejledningen s. 41.

Det er fortsat vores vurdering, at forholdet ikke lever op til kriteriet om særlighed. At I som transportselskab har krav til hygiejnisk badevandskvalitet eller andre former for skærpede udlederkrav, ændrer ikke ved, at her ikke er tale om et forhold, der kun gælder for enkelte eller få selskaber, I sammenlignes med i benchmarkingen. I har ikke godtgjort, at her er tale om et forhold, der er særligt for jer.

For jeres vedkommende resulterer det skærpede krav I, at I pumper ekstra vand fra pumpestation og over på renseanlæg. Vi gør fortsat opmærksom på, at driften af pumper og størrelsen heraf indgår direkte i benchmarkingmodellen, hvorfor der tages højde for størrelsen på de pumper, der er nødvendige for at håndtere jeres vandmængde.

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

12. Klagevejledning

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

Klagefristen er fire uger fra den dag, den endelige afgørelse er meddelt.

Hvis I ikke har afgivet et høringssvar, inden høringsfristen udløber, anses denne afgørelse for at være endelig, hvorfor klagefristen er fire uger fra den dag høringsfristen udløber. Hvis I har afgivet et høringssvar, inden høringsfristen udløber, er klagefristen fire uger fra den dag, hvor den endelige afgørelse med behandling af høringssvaret er meddelt.³⁷

Forsyningssekretariatet sender umiddelbart efter klagefristens udløb klagen til Konkurrenceankenævnet ledsaget af den påklagede afgørelse og det materiale, der er indgået i sagens bedømmelse.

De klageberettigede er adressaten for afgørelsen. For så vidt angår spørgsmål om natur og miljø er endvidere følgende klageberettigede:

- 1) offentlige myndigheder,
- 2) lokale foreninger og organisationer, som har en væsentlig interesse i afgørelsen, og
- 3) landsdækkende foreninger og organisationer, hvis hovedformål er beskyttelse af natur og miljø.

Denne afgørelse kan ikke indbringes for domstolene, før Konkurrenceankenævnet har truffet sin endelige afgørelse.³⁸

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Tone Madsen



Maria Folker-Schiller

³⁵ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

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

³⁷ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

³⁸ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2