

Glostrup Spildevand a/s
Ørnebjergvej 7
2600 Glostrup

Den 15. september 2021
Sag nr. 21/02308

Afgørelse om økonomiske rammer for 2022-2023

I 2019 modtog I økonomiske rammer for 2020-2021. I får i år nye økonomiske rammer for 2022-2023.

Denne afgørelse er sendt i høring den 15. september 2021 med høringsfrist den 29. september 2021. Hører vi ikke fra jer inden denne frist, er afgørelsen endelig.

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.

I 2022 udgør jeres indtægtsramme: 34.331.996 kr.

I 2023 udgør jeres indtægtsramme: 31.929.699 kr.

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

**KONKURRENCE- OG
FORBRUGERSTYRELSEN**
Carl Jacobsens Vej 35
2500 Valby

Tlf. 41 71 50 00
Fax 41 71 51 00
CVR-nr. 10 29 48 19
vand@kfst.dk
www.kfst.dk

FORSYNINGSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Indhold

1. Indledning	3
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	4
2.1 Økonomisk ramme for 2022	4
2.2 Økonomisk ramme for 2023	5
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024	6
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025	7
3. Generelt effektiviseringskrav	8
4. Individuelt effektiviseringskrav	9
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	22
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	23
11. Klagevejledning	24

1. Indledning

I er omfattet af vandsektorloven og får derfor fastsat økonomiske rammer.¹ Rammerne er fastsat med hjemmel i vandsektorloven og bekendtgørelsen om økonomiske rammer for vandselskaber.²

En økonomisk ramme udgør en beløbsmæssig grænse for jeres samlede indtægter i et givent år og er opgjort på baggrund af jeres samlede omkostninger til transport, behandling og afledning af spildevand mod betaling, slamforbrænding for andre spildevandsanlæg og behandling af spildevand fra tømningsordninger.³ Alle indtægtsrammer er korigeret med et generelt effektiviseringskrav.⁴

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

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

I har i indberetningsperioden fra den 1. marts - 15. april 2021 indberettet en årligt debiteret vandmængde på over 800.000 m³. Det betyder, at I er omfattet af den totaløkonomiske benchmarking.⁵

På baggrund af resultaterne fra benchmarkingen stiller vi et individuelt effektiviseringskrav til selskaber med potentiale for effektivisering.⁶

Jeres økonomiske rammer er delt op, så *begrundelsen* for det fastsatte beløb fremgår af de følgende kapitler, mens selve *beregningen* fremgår af bilag A.

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

www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/

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

² Jf. bkg. nr. 2291 af 30/12/2020 (herefter ØR-bekendtgørelsen)

³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

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

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.

2. Oversigt over jeres økonomiske rammer

2.1 Økonomisk ramme for 2022

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021	20.785.686	kr.
Nye tillæg - Drift	41.224	kr.
Nye tillæg - Anlæg	51.494	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.	68.899	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-87.811	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-132.241	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-212.818	kr.
Omkostninger i alt	20.514.433	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	12.504.140	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	2.084.636	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	2.084.636	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-771.161	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020	-52	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	34.331.996	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	20.514.433	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	67.698	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-86.280	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-130.024	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-210.360	kr.
Omkostninger i alt	20.155.467	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	12.545.394	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-771.161	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	31.929.699	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	20.155.467	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	66.513	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-84.771	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-127.844	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-207.930	kr.
Omkostninger i alt	19.801.435	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	12.586.784	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2024	32.388.219	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	19.801.435	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	65.345	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-83.282	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-125.701	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-205.529	kr.
Omkostninger i alt	19.452.268	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	12.628.312	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2025	32.080.580	kr.

3. Generelt effektiviseringskrav

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

Det generelle effektiviseringskrav på driftsomkostningerne⁷ udgør altid to procent af de driftsomkostninger, der indgår i jeres indtægtsramme, mens det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger⁸ varierer årligt, da den afhænger af den årlige produktivitetsudvikling.⁹

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

www.kfst.dk/vandtilsyn/analyser/

Afgørelse

Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør 132.241 kr. i 2022 og 130.024 kr. i 2023.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 212.818 kr. i 2022 og 210.360 kr. i 2023.

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

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 4. pkt.

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

4. Individuelt effektiviseringskrav

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

Det individuelle effektiviseringskrav skal tilskynde de mindre effektive selskaber til at blive lige så effektive som de mest effektive i sektoren. Det sker ved gradvist at bringe selskabernes indtægtsrammer ned til et effektivt niveau på baggrund af effektiviseringspotentialet. Det individuelle effektiviseringskrav stilles til indtægtsrammerne og ikke de faktiske omkostninger.¹⁰

Det individuelle effektiviseringskrav er et fastsat årligt krav, der maksimalt kan udgøre to pct. af den årlige indtægtsramme fratrasket ikke-på-virkelige omkostninger.¹¹

Vi offentliggør hvert år, hvornår et selskab er vurderet som effektivt (selskabets effektive omkostningsniveau) samt metoden for vores beregninger, både for selve benchmarkingen og for fastlæggelsen af de individuelle effektiviseringspotentialer og -krav på vores hjemmeside.¹²

Afgørelse

Resultatet fra benchmarkingen, og de efterfølgende beregninger til brug for fastlæggelsen af jeres effektive omkostningsniveau, viser, at I har et effektivt omkostningsniveau, der er lavere end jeres nuværende indtægtsramme. Det betyder, at vi har identificeret et effektiviseringspotential. På den baggrund er jeres nye indtægtsrammer korigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹³

Vi har beregnet jeres individuelle effektiviseringskrav til at være 0,42 pct. Det betyder, at jeres økonomiske ramme er justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 87.811 kr. i 2022 og 86.280 kr. i 2023.

¹⁰ Læs mere om, hvilke elementer der indgår i benchmarkingen samt metoderne for beregninger i ”Metode for beregning af individuelle effektiviseringskrav - Benchmarking af spildevandsselskaber til brug for de økonomiske rammer 2022-2023”:

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

¹¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 7, stk. 3. Læs mere på hjemmesiden:

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

¹³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.

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

Særlige forhold

I benchmarkingen tager vi hensyn til eventuelle særlige forhold¹⁴. Et forhold er særligt, når aktiviteten, det vedrører, er særlig, følger af en rammebetingelse og medfører en væsentlig omkostning for jer.¹⁵ Hvis et forhold lever op til de nævnte kriterier, vil jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blive korrigeret.

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

- ”Drift af olieudskillere i forbindelse med udledning af regnvand til følsom recipient”: 125.121 kr. i 2019 og 107.188 kr. i 2020.
- ”Drift i forbindelse med Havebyerne”: 112.860 kr. i 2019 og 105.570 kr. i 2020.
- ”Harrestrup Å”: 364.831 kr. i 2020.
- ”Konkretiseringsplaner”: 1.757.457 kr. i 2020.
- ”Letbanen”: 637.496 kr. i 2019 og 2020.

Samlet vurdering af særlige forhold

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning om særlige forhold vedrørende ”Konkretiseringsplaner” opfylder de tre kriterier for særlige forhold, mens ”Drift af olieudskillere i forbindelse med udledning af regnvand til følsom recipient”, ”Drift i forbindelse med Havebyerne”, ”Harrestrup Å” og Letbanen ikke opfylder kriterierne. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen samlet set er blevet korrigeret med 1.757.457 kr. for 2020.

Drift af olieudskillere i forbindelse med udledning af regnvand til følsom recipient

I har søgt om et særligt forhold for omkostninger til Drift af olieudskillere i forbindelse med udledning af regnvand til følsom recipient.

Det fremgår af jeres ansøgning, at I er af den opfattelse, at driften af olieudskillerne, såfremt de blev etableret i dag, ville blive godkendt som miljø- og servicemål og dermed ville være udeholdt af benchmarkingen.

Vi gør opmærksom på, at omkostninger til mål for miljø- og service ikke holdes ude af benchmarkingen. I kan læse mere om hvilke omkostninger, der holdes ude af benchmarkingen i ØR-bekendtgørelsens § 9 stk. 4.

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 8

¹⁵ Læs mere i ”Indberetningsvejledning til benchmarking - Spildevand”, afsnit 5.4:

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

Det er generelt ikke særligt at have omkostninger til udledning til følsom recipient, da det ikke kun er enkelte eller få selskaber, der har omkostninger hertil.

I har i jeres ansøgning ikke godtgjort, at de indberettede omkostninger er særlige for jer til sammenligning med andre spildevandselskaber, der også udleder til følsom recipient.

Det er derfor vores vurdering, at forholdet ikke lever op til kriteriet om særlighed.

Det er herudover vores vurdering, at jeres omkostninger til forholdet ikke lever op til kriteriet om væsentlighed, idet omkostningerne svarer til henholdsvis 0,59 og 0,45 % pct. af jeres faktiske afholdte påvirkelige omkostninger for 2019 og 2020.

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

Drift i forbindelse med Havebyerne

I har søgt om et særligt forhold for omkostninger til Drift i forbindelse med Havebyerne.

Det fremgår af jeres ansøgning, at I er af den opfattelse, at Drift i forbindelse med Havebyerne, såfremt de blev etableret i dag, ville blive godkendt som miljø- og servicemål og dermed ville være udeholdt af benchmarkingen.

Vi gør opmærksom på, at omkostninger til mål for miljø- og service ikke holdes ude af benchmarkingen. I kan læse mere om hvilke omkostninger, der holdes ude af benchmarkingen i ØR-bekendtgørelsens § 9 stk. 4.

Det fremgår af jeres ansøgning, at der i jeres forsyningsområde er et kolonihaveområde med dårlig separering af regnvand. For at undgå oversvømmelse af kældre og lavtliggende områder, har I derfor etableret et særligt sæt spjæld til begrænsning af tilstrømningen til kloaknettet fra dette område. I angiver, at der med henblik på driften af spjældene er etableret et vagtberedskab, da der vil være behov for gentagne besøg ved spjældene, med henblik på at styre afstrømningen for at undgå oversvømmelser. I søger derfor om et særligt forhold for omkostningerne til vagtordning.

I har ikke i jeres ansøgning godtgjort, at vagtordningen er usædvanlig, og dermed angår et forhold, som kun gælder for enkelte eller få spildevandselskaber. Det er derfor vores vurdering, at forholdet ikke lever op til kriteriet om særlighed.

Det er herudover vores vurdering, at jeres omkostninger til forholdet ikke lever op til kriteriet om væsentlighed, idet omkostningerne svarer til henholdsvis 0,53 og 0,45 % pct. af jeres faktiske afholdte påvirkelige omkostninger for 2019 og 2020.

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

Harrestrup Å

I har søgt om et særligt forhold for omkostninger til Harrestrup Å.

Det fremgår af jeres ansøgning, at I indgår i et samarbejde mellem 10 kommuner og deres spildevandsselskaber om udnyttelse af kapaciteten i Harrestrup Å-systemet til at håndtere tag- og overfladevand. I angiver, at projektet er særligt som følge af sit omfang og størrelsen på udgifterne, og at I ikke er bekendt med andre forsyninger, ud over de involverede, der er i gang med projekter af sådant omfang.

Det er generelt ikke særligt at have omkostninger til projekter med samarbejde på tværs af kommuner og deres spildevandsselskaber, da det ikke kun er enkelte eller få selskaber, der har omkostninger hertil.

En række spildevandsselskaber indgår i projektet omkring Harrestrup Å, og I har ikke i jeres ansøgning godtgjort, at de indberettede omkostninger til projektet, er særlige for jer, til sammenligning med andre spildevandsselskaber, der også indgår i dette eller lignende projekter.

Det er på derfor vores vurdering, at forholdet ikke lever op til kriteriet om særlighed.

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

Konkretiseringsplaner

I har søgt om et særligt forhold for omkostninger til konkretiseringsplaner.

Det fremgår af jeres ansøgning, at I af Glostrup Kommune er pålagt at udarbejde konkretiseringsplaner i forbindelse med klimatilpasning. I angiver, at I derfor er pålagt at udarbejde konkretiseringsplaner for 6 delområder, der tilsammen dækker hele kommunen. I angiver, at arbejdet med konkretiseringsplanerne ikke erstatter den ordinære drift, og at I ikke er bekendt med andre forsyninger, der er i gang med at udarbejde konkretiseringsplaner, der dækker hele kommunen.

Det er generelt ikke særligt at udarbejde konkretiseringsplaner, da det ikke kun er enkelte eller få selskaber, der har omkostninger hertil.

Det er dog vores vurdering, at I har godtgjort, at forholdet er særligt for jer. Det skyldes, at I er pålagt at udføre planerne for hele kommunen. Det

er en aktivitet, der ligger ud over jeres normale arbejde med konkretiseringsplaner og dækker et markant større område, end hvad spildevandsselskaber normalt skal udarbejde konkretiseringsplaner for. Jeres omkostninger til konkretiseringsplaner lever derfor op til kriteriet om særlighed.

Det er herudover vores vurdering, at der er tale om en ekstra aktivitet som I er pålagt at udføre, hvorfor forholdet lever op til kriteriet om rammebetingungelse. Vi vurderer også, at omkostningen lever op til kriteriet om væsentlighed.

Det er derfor vores vurdering, at der er tale om et særligt forhold, som opfylder de tilhørende kriterier.

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blevet korrigeret med 1.757.457 kr. for 2020.

Letbanen

I har søgt om særlige forhold for omkostninger til letbanen.

Det fremgår af jeres ansøgning, at I er blevet pålagt en omlægning af ledninger i forbindelse med etablering af letbanen.

I ansøger om at få behandlet omkostningerne for de nye aktiver, I har anlagt, som et særligt forhold. Vi vurderer dog, at for infrastrukturomlægninger udgør meromkostningerne til forholdet, afskrivningerne på de anlæg I er pålagt at tage ud af drift før tid, og som derfor ikke længere indgår i jeres aktivbase. Vi har derfor kontaktet jer pr. mail d. 25. juni 2021, for at få information om de anlægskomponenter, der er taget ud af drift i forbindelse med omlægningen. Vi har modtaget svar med den nødvendige information d. 28. juni 2021.

Meromkostningen, for omlægningen af ledninger i forbindelse med letbanen, udgøres af de årlige afskrivninger fra POLKA, for de aktiver I har taget ud af drift. Det svarer til 35.776 kr. i 2019 og 36.481 kr. i 2020.

Det er vores vurdering, at jeres meromkostninger til "Letbanen" ikke lever op til kriteriet om væsentlighed, idet omkostningerne svarer til 0,07 pct. af jeres faktiske afholdte påvirkelige omkostninger i både 2019 og 2020. Da forholdet ikke lever op til kriteriet om væsentlighed, er der derfor ikke tale om et særligt forhold.

Vi gør i øvrigt opmærksom på, at jeres nye anlægskomponenter indgår i benchmarkingen og I får derfor beregnet et netvolumenmål for disse aktiver.

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.¹⁶

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

- "Planer (Harrestrup Å)" med en årlig afskrivning på 256.919 kr. i 2019 og 2020.
- "Planer (Tranestien)" med en årlig afskrivning på 360.003 kr. i 2019 og 2020.

Samlet vurdering af de øvrige aktiver

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning vedrørende "Planer (Harrestrup Å)" og "Planer (Tranestien)" ikke godkendes som øvrige aktiver. Begrundelserne for hvert ansøgt aktiv fremgår nedenfor. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke er blevet korrigeret.

Afviste omkostninger

Det er vores vurdering, at "Planer (Harrestrup Å)" og "Planer (Tranestien)" knytter sig til projekter, og at planerne ikke i sig selv udgør aktiver. En plan anses for at have en understøttende funktion for det eller de aktiver, som planen omhandler. De ansøgte aktiver behandles således ikke som øvrige aktiver i benchmarkingen.

Jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen er derfor ikke blevet korrigeret.

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 effektiviteter"*.

¹⁶Læs mere i "Indberetningsvejledning til benchmarking - Spildevand":

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

seringskrav - Benchmarking af spildevandsselskaber til brug for de økonomiske rammer 2022-2023”, mens resultaterne fremgår af bilag 1 til samme dokument.¹⁷

¹⁷ <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.¹⁸

Afgørelse

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger.

Samlet er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 12.405.789 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.

¹⁸ 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.¹⁹ Første år i en reguleringsperiode kontrollerer vi også, om I har overholdt jeres økonomiske rammer i den foregående reguleringsperiode. Jeres igangværende reguleringsperiode er 2020-2021. Kontrolperioden løber fra året før reguleringsperiodens start til året før reguleringsperiodens slutning, dvs. 2019-2020.

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

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

www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/

Afgørelse

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2019 med 1.004.512 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 1.889.729 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 flere indtægter end jeres indtægtsramme for 2020 tillod. Dermed har I en negativ difference mellem jeres indtægtsramme og jeres indtægter.

I 2019 opkrævede I færre indtægter end jeres indtægtsramme tillod. Denne positive difference blev imidlertid delvis brugt på at reducere det fradrag, I fik indregnet i jeres indtægtsramme for 2021, da I ikke havde overholdt jeres indtægtsrammer for 2018. Da den positive difference i 2019 var større end fradraget, havde I mulighed for at opkræve den resterende positive difference i 2020.

Den resterende negative difference for 2020, korrigeret for den positive difference i 2019, bliver indregnet som et fradrag i jeres indtægtsrammer for 2022-2023. I har mulighed for at modregne den negative difference for 2020 i 2021, da det er det sidste år i reguleringsperioden.²⁰

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

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

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 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 -52 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022.

Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen

I har ikke søgt om tillæg til periodevise driftsomkostninger efter prisloftreguleringen. Vi har derfor ikke foretaget en korrektion.²¹

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

²¹ 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.²² Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²³

Afgørelse

I har i årets indberetningen ansøgt om følgende tillæg:

1. Harrestrup Å, konkretiseringsplaner og kunstgræsbane
2. Byggemodninger 2020

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

1. Harrestrup Å, konkretiseringsplaner og kunstgræsbane

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 2.144.860 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 22.572 kr. samt engangsdriftsomkostninger på 2.122.288 kr.

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 4. marts 2020 og den 5. marts 2021 forhåndsgodkendt jeres ansøgninger om tillæg til drifts- og anlægsomkostninger i forbindelse med målene om Harrestrup Å og konkretiseringsplaner. Den opdaterede godkendelse af jeres tillæg fremgår nedenfor.

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2 og 15

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

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

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

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt

I har oplyst, at dokumentation for at målet om konkretiseringsplaner er kommunalt godkendt, fremgår af Glostrup Kommunes tillæg 5 til spildevandsplanen, der er vedtaget af Miljø-, Teknik-, og Ejendomsudvalget den 27. februar 2020.

I har oplyst, at dokumentation for at målet om Harrestrup Å er kommunalt godkendt, fremgår af aftaletillæg 4 og Kapacitetsplan 2018 der er vedtaget af Glostrup kommunalbestyrelse den 15. maj 2019.

I har oplyst, at dokumentation for at målet om kunstgræsbanen er kommunalt godkendt, fremgår af tillæg 5 til Glostrup Kommunes Spildevandsplan, vedtaget den 13. marts 2019.

Det er vores vurdering, at alle tre mål er kommunalt godkendt.

Omkostningen skal være væsentlig

I har oplyst, at I som følge af målet blandt andet har etableret regnvandsbassiner og udarbejdet konkretiseringsplaner. I har haft anlægsomkostninger for 1.159.545 kr. i 2020 til målet. De årlige lineære afskrivninger udgør 22.572 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft engangsdriftsomkostninger for 2.122.288 kr. i 2020.

Jeres samlede årlige omkostninger til målene udgør 2.144.860 kr., hvilket overstiger væsentlighedsgrænsen på 500.000 kr. inden for et kalenderår.

Aktiviteten skal falde uden for jeres ordinære drift

I har oplyst, at målene omfatter aktiviteter der falder uden for jeres ordinære drift.

I oplyser, at der med konkretiseringsplanerne lægger en plan om, hvordan hele kommunen klimatilpasses til et nyt skærpet serviceniveau. I oplyser derudover, at I ikke tidligere har udarbejdet planer af samme omfang og størrelse tidligere.

I oplyser, at målet med Harrestrup Å er, at sikre vandløbet og dets omgivelser mod skadevoldende oversvømmelser samt, at der kan ledes skybrudsvand fra oplandet til Harrestrup Å.

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

2. Byggemodninger 2020

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

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 28.753 kr. samt årlige driftsomkostninger på 41.088 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.²⁶

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. Endvidere har I oplyst, at jeres forsyningsområde blev udvidet med 1.013 meter ledning og 169 nye tilsluttede husstande i løbet af 2020. Som dokumentation herfor har I fremsendt en opgørelse over antallet af nye tilsluttet husstrande, samt tilslutningsaftaler for de berørte områder.

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

Forøgelse som følge af en udvidelse af forsyningsområde eller håndterede vandmængder

Det er en betingelse for at få et tillæg, at I kan godtgøre, at jeres årlige drifts- eller anlægsomkostninger er forøget som følge af en udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder.

I har oplyst, at I som følge af udvidelsen af jeres forsyningsområde har haft samlede anlægsomkostninger i 2020 på 2.156.457 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 28.753 kr.

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

I har endvidere oplyst, at I som følge af udvidelsen har haft samlede driftsomkostninger på 41.088 kr. I har opgjort forøgelsen af jeres driftsomkostning ud fra en beregning af jeres gennemsnitlige driftsomkostning pr. meter ledning og pr. tilslutning. Denne beregnede gennemsnitlige driftsomkostning er herefter ganget med forøgelsen af jeres antal meter ledning og antal tilslutninger i 2020, som følge af udvidelsen.

På baggrund heraf samt sagens øvrige oplysninger er det vores vurdering, at det kan anses for godtgjort, at de indberettede driftsomkostninger på 41.088 kr. kan henføres til udvidelsen.

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

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.²⁷ 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.

²⁷ 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.²⁸

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

11. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.²⁹ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.³⁰

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.³¹

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.³²

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Tone Madsen



Maria Folker-Schiller

²⁹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³⁰ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5 og § 27

³¹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

³² Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2