

Novafos Spildevand Allerød A/S
Blokken 9, 1.
3460 Birkerød

Den 22. december 2022
Sag nr. 22/11555

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

Vi er blevet opmærksomme på, at der i vores afgørelse om jeres økonomiske rammer 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 2022-2025, så det budgetterede tillæg til medfinansieringsprojektet ”Gl. Lyngvej 3450 Allerød” 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 økonomiske ramme for 2017 godkendte og indregnede vi et budgetteret tillæg til medfinansieringsprojektet ”Gl. Lyngelvej 3450 Allerød” på 736.747 kr. i medfør af de tidligere gældende regler i medfinansieringsbekendtgørelsen.¹

Den 1. januar 2021 trådte der nye klimatilpasningsregler i kraft. Af omkostningsbekendtgørelsens² § 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 ”Gl. Lyngelvej 3450 Allerød” til os senest den 15. april 2021. I har endvidere den 4. 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 jeres 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.³

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 739.809 kr. og i rammen for 2023 på i alt 739.878 kr. til medfinansieringsprojekt ”Gl. Lyngelvej 3450 Allerød”. Tillægget til ”Gl. Lyngelvej 3450 Allerød” er ligeledes indregnet i de vejledende rammer for 2024-2025.

Vi har hermed rettet jeres økonomiske ramme for 2022-2023 samt de vejledende rammer for 2024-2025, så det budgetterede tillæg til medfinansieringsprojekt ”Gl. Lyngelvej 3450 Allerød” ikke længere indgår i rammerne.

¹ jf. bekendtgørelse om spildevandsforsyningsselskabers medfinansiering af kommunale og private projekter vedrørende tag- og overfladevand, jf. bkg. nr. 159 af 26/02/2016

² BEK nr. 2275 af 29/12/2020

³ Se fx *Forvaltningsret almindelige emner*, 6. udgave 2016, side 517

I jeres økonomiske ramme for 2022 og 2023 er der nu indregnet tillæg til medfinansieringsprojekter (*godkendt under prisloftsbekendtgørelsen*) på 0 kr. Tilsvarende er der indregnet 0 kr. i de vejledende rammer for 2024-2025.

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 får i år nye økonomiske rammer for 2022-2023.

Denne afgørelse blev sendt i høring den 10. september 2021 med høringsfrist den 24. september 2021.

I afgav den 20. september 2021 høringssvar vedrørende øvrige aktiver i benchmarkingen, og den 24. september 2021 vedrørende oplysninger om udbetaling af erstatninger.

Det var vores vurdering, at vi kunne imødekomme nogle af jeres bemærkninger, hvilket førte til ændringer i jeres økonomiske rammer for 2022-2023. Afgørelsen af 15. oktober 2021 var derfor korrigeret i forhold til tidligere tilsendte økonomiske rammer for 2022-2023. Begrundelserne 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.

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

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

I 2022 udgør jeres indtægtsramme: 43.466.000 kr.

I 2023 udgør jeres indtægtsramme: 43.232.798 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 2022. 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	15
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme.....	16
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer.....	17
8. Tillæg	18
9. Tilknyttet virksomhed	21
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	22
11. Høringssvar	23
12. Klagevejledning	25

1. Indledning

I er omfattet af vandsektorloven og får derfor fastsat økonomiske rammer.⁴ Rammerne er fastsat med hjemmel i vandsektorloven og bekendtgørelsen om økonomiske rammer for vandselskaber.⁵

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.⁶ Alle indtægtsrammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav.⁷

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.⁸

På baggrund af resultaterne fra benchmarkingen stiller vi et individuelt effektiviseringskrav til selskaber med potentiale for effektivisering.⁹

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/

⁴ Jf. lbkg. nr. 1693 af 16/08/2021 (herefter vandsektorloven) § 2, stk. 1

⁵ Jf. bkg. nr. 2291 af 30/12/2020 (herefter ØR-bekendtgørelsen)

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 2. pkt.

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6

⁹ 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	42.013.440	kr.
Nye tillæg - Drift	212.295	kr.
Nye tillæg - Anlæg	1.267.260	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.	143.527	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-357.646	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-304.231	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-473.421	kr.
Omkostninger i alt	42.501.225	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	1.704.450	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	0	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020	-739.675	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	43.466.000	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	42.501.225	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	140.254	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-349.490	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-299.130	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-467.954	kr.
Omkostninger i alt	41.524.904	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	1.707.894	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	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	43.232.798	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	41.524.904	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	137.032	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-341.462	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-294.115	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-462.549	kr.
Omkostninger i alt	40.563.810	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	1.050.396	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	41.614.206	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	40.563.810	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	133.861	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-333.559	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-289.184	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-457.207	kr.
Omkostninger i alt	39.617.721	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	1.053.862	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	40.671.583	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 driftsomkostningerne¹⁰ udgør altid to procent af de driftsomkostninger, der indgår i jeres indtægtsramme, mens det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger¹¹ varierer årligt, da den afhænger af den årlige produktivitetsudvikling.¹²

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 304.231 kr. i 2022 og 299.130 kr. i 2023.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 473.421 kr. i 2022 og 467.954 kr. i 2023.

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

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

¹¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 4. pkt.

¹² 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.¹³

Det individuelle effektiviseringskrav er et fastsat årligt krav, der maksimalt kan udgøre to pct. af den årlige indtægtsramme fratrasket ikke-på-virkelige omkostninger.¹⁴

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.¹⁵

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.¹⁶

Vi har beregnet jeres individuelle effektiviseringskrav til at være 0,82 pct. Det betyder, at jeres økonomiske ramme er justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 357.646 kr. i 2022 og 349.490 kr. i 2023.

¹³ 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/>

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

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 7, stk. 3. Læs mere på hjemmesiden:

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

¹⁶ 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 forhold¹⁷. Et forhold er særligt, når aktiviteten, det vedrører, er særlig, følger af en rammebetingelse og medfører en væsentlig omkostning for jer.¹⁸ Hvis et forhold lever op til de nævnte kriterier, vil jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blive korrigeret.

I har ikke søgt om særlige forhold.

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 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.¹⁹

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

- ”Andet” med en årlig afskrivning på 16.292 kr. i 2019 og 2020.
- ”Andet” med en årlig afskrivning på 23.928 kr. i 2020.

Samlet vurdering af de øvrige aktiver

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning vedrørende ”Andet” 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

For at vi kan vurdere, om et aktiv skal behandles som øvrigt, skal I blandt andet beskrive aktivet og dets funktion i jeres produktion, samt redegøre for, hvorfor aktivet ikke hverken direkte eller indirekte indgår i en eksiste-

¹⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 8

¹⁸ Læs mere i ”Indberetningsvejledning til benchmarking - Spildevand”, afsnit 5.4: <https://www.kfst.dk/media/pyvnlaxb/indberetningsvejledning-til-benchmarking-spildevand.pdf>

¹⁹ Læs mere i ”Indberetningsvejledning til benchmarking - Spildevand”: <https://www.kfst.dk/media/pyvnlaxb/indberetningsvejledning-til-benchmarking-spildevand.pdf>

rende aktivkategori i CAPEX-arket. Jeres ansøgningen opfylder ikke dokumentationskravene, da I ikke har beskrevet aktivernes funktion eller redegjort for, hvorfor aktiverne ikke hverken direkte eller indirekte er indeholdt i CAPEX-arket.

Da I ikke har opfyldt dokumentationskravene ved ansøgning om at få behandlet et aktiv som øvrigt, er det ikke muligt for os at vurdere, om aktiverne lever op til kravene for at blive behandlet som et øvrige aktiver.

Ud fra de indsendte informationer er det dog vores umiddelbare vurdering, at aktiverne er indirekte indeholdt i Renseanlæg SRO i CAPEX-arket, og derfor ikke skal behandles som et øvrige aktiver i benchmarkingen.

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 ikke får en for lav efficiensscore som følge af en særlig sammensætning af aktiver og aktiviteter i jeres selskab. Det betyder, at der ikke er grundlag for at justere 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

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 set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 1.036.644 kr. Hertil kommer tidligere godkendte tillæg til medfinansieringsprojekter under prisloftsbekendtgørelsen samt vejbidrag. 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 6.641.349 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 3.537.570 kr.

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

Kontrollen af jeres indtægtsrammer for 2019 og 2020 har vist, at I har opkrævet flere indtægter end jeres indtægtsrammer for 2019 og 2020 tillod. Dermed har I en negativ difference mellem jeres indtægtsrammer og jeres indtægter.

Da I først har modtaget jeres endelige afgørelse om indtægtsrammer for 2017 og 2018 i august 2018, har I haft mulighed for at opkræve den positive difference for 2017 og 2018 indtil udgangen af 2020.²³ Den positive difference for 2017 og 2018 er større end den negative difference for 2019 og 2020, som derfor bliver udlignet. Derfor bliver den negative difference ikke indregnet 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 § 17, stk. 8 i den dagældende BEK nr. 938

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 budgettet 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 -739.675 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.²⁵

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, periodevis 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. Søgrøften og Søparken
2. Udvidelser af forsyningsområde

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

1. Søgrøften og Søparken

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

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 490.124 kr. samt årlige finansielle omkostninger på 470.462 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

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt

I har oplyst, at dokumentation for at målet regnvand til Søgrøften er kommunalt godkendt fremgår af Spildevandsplan, tillæg IV, afsnit "Optagelse af Søgrøften og Lyngvejsgrøften som spildevandstekniske anlæg", som er godkendt af Allerød Byråd den 11. oktober 2016 samt investeringsaftale

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

mellem jer og Allerød Kommune, som er godkendt af Allerød byråd den 28. november 2019.

Det er vores vurdering, at målet er kommunalt godkendt.

I har oplyst, at dokumentation for at målet dobbeltbrønde Søparken er kommunalt godkendt fremgår af investeringsaftale mellem jer og Allerød Kommune, som er godkendt af Allerød byråd den 28. november 2019.

Det er vores vurdering, at målet er kommunalt godkendt.

Omkostningen skal være væsentlig

I har oplyst, at I som følge af målene blandt andet har etableret en regnvandsledning og dobbeltbrønds-system. I har haft anlægsomkostninger for 35.109.092 kr. i 2020 til målene. De årlige lineære afskrivninger udgør 490.124 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 470.462 kr.

Jeres samlede årlige omkostninger til målet udgør 960.586 kr., hvilket overstiger væsentlighedsgrænsen på 500.000 kr. inden for et kalenderår.

Aktiviteten skal falde uden for jeres ordinære drift

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

2. Udvidelser 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 514.103 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 181.090 kr., årlige finansielle omkostninger på 121.416 kr. samt årlige driftsomkostninger på 211.597 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.³⁰

Udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder

I har oplyst, at der er sket en række udvidelser af jeres forsyningsområde. I har indsendt redegørelse for udvidelserne samt dokumentation i form af spildevandsplaner, kloakansøgninger, rammelokalplan mv.

³⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

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 9.060.892 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 181.090 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 121.416 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 211.597 kr. I har opgjort forøgelsen af jeres driftsomkostning ud fra en beregning af jeres gennemsnitlige driftsomkostning pr. tilslutning. Denne beregnede gennemsnitlige driftsomkostning er herefter ganget med forøgelsen af jeres 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 kan henføres til udvidelsen.

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.³¹ 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.

³¹ 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.³²

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

11. Høringssvar

I har den 20. september 2021 og den 24. september 2021 afgivet hørings-svar til jeres økonomiske rammer for 2022-2023. Jeres bemærkninger vedrører:

- Øvrige aktiver i benchmarkingen
- Oplysninger om udbetaling af erstatninger.

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme jeres bemærkning vedrørende oplysninger om udbetaling af erstatninger. Jeres bemærkninger har derfor givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer for 2022-2023, hvorfor denne afgørelse er korrigeret i forhold til den tidligere tilsendte. Begrundelser følger nedenfor.

Øvrige aktiver i benchmarkingen

I jeres høringssvar af den 20. september 2021 har I indsendt nye oplysninger vedrørende det aktiv, I til indberetningen for benchmarkingen har ansøgt som et øvrigt aktiv. Vi har på baggrund af en konkret vurdering medtaget de nye oplysninger, da vi har mulighed for at inddrage oplysningerne og samtidigt træffe samtlige afgørelser af en tilfredsstillende kvalitet inden for den i medfør af lovgivningen fastsatte frist.³³

I høringssvaret angiver I, at aktivet er et projekt, som vedrører digital adgangskontrol til renseanlæg samt større pumpestationer og opgradering af systemer, og at I ikke har kunnet finde en kategori hertil i CAPEX-arket.

Vi vurderer, at aktivet indirekte er indeholdt i kategorierne for det renseanlæg og de større pumpestationer, hvorpå aktivet er installeret eller installeret i forbindelse med, fordi aktivet udgør en understøttende funktion til renseanlæggene og pumpestationerne. Når et aktiv vurderes at være indirekte indeholdt i kategorier fra CAPEX-arket, betyder det, at aktivet *ikke* skal indberettes for sig som et øvrigt aktiv, fordi de netop allerede er indeholdt i de eksisterende kategorier. Vi vurderer således, at de kategorier, som aktivet indirekte er indeholdt i, afspejler den produktion, som aktivet understøtter. Beskrivelsen har derfor ikke ændret vores vurdering af, at aktivet ikke skal behandles som øvrigt aktive i benchmarkingen. Oplysningerne har derfor ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer.

Oplysninger om udbetaling af erstatninger

I har i jeres høringssvar af 24. september 2021 fremsendt nye oplysninger med henblik på at dokumentere de beløb, som I har indberettet som erstatninger.

³³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 4, stk. 1 og § 5, stk. 1

Vi har på baggrund af en konkret vurdering medtaget de nye oplysninger, da vi har mulighed for at inddrage oplysningerne og samtidig træffe samtlige afgørelser af en tilfredsstillende kvalitet inden for den i medfør af lovgivningen fastsatte frist.³⁴

Oplysningerne har givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer.

På baggrund af de nye oplysninger har vi godkendt de pågældende ikke-påvirkelige omkostninger, hvorfor der er foretaget ændringer i afgørelsens kapitel 5 og i fane 6 i bilag A. Som konsekvens heraf er benchmarkingen genberegnet, og jeres individuelle effektiviseringskrav er steget med 91 kr. Ændringerne kan ses i kapitel 4 samt fane 2.1, 2.2 og 5 i Bilag A. I kan læse om den anvendte benchmarkingmetode på vores hjemmeside.³⁵

³⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 4, stk. 1 og § 5, stk. 1

³⁵ <https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2022/>

12. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³⁶ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.³⁷

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.³⁸

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.³⁹

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Tone Madsen



Maria Folker-Schiller

³⁶ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³⁷ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5 og § 27

³⁸ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

³⁹ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2