

Novafos Spildevand Rudersdal A/S
c/o Novafos A/S, Blokken 9, 1.
3460 Birkerød

Den 1. november 2021
Sag nr. 21/02390

Korrigeret afgørelse om økonomiske rammer for 2022-2023

Vi har korrigeret vores afgørelse om jeres økonomiske rammer for 2022-2023. Dette skyldes, at vi er blevet opmærksomme på en fejl i opgørelsen af de ikke-påvirkelige omkostninger i fane 6 i bilag A. I disse omkostninger er der fejlagtigt indregnet jeres indberettede omkostning på 177.900 kr. for betaling til projektejers medfinansieringsprojekt godkendt under ØR-bekendtgørelsen. Omkostningen vedrører ifølge jeres oplysninger af 28. oktober 2021 rettelig jeres faktiske omkostning til medfinansieringsprojektet "LAR-anlæg" godkendt under prisloftbekendtgørelsen. Omkostningen skal derfor i stedet indgå som en del af korrektionen af tidligere godkendte omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i fane 8 i bilag A.

Vi har derfor fjernet de 177.900 kr. som en ikke-påvirkelig omkostning i fane 6 i bilag A og lagt omkostningen til korrektionen i fane 8, hvorefter korrektion nu udgør -112.717 kr. i stedet for -290.617 kr.

Som konsekvens er jeres økonomiske ramme 2022 blevet mindre. Dette skyldes, at summen af de ikke-påvirkelige omkostninger i fane 6 bliver prisfremskrevet, hvilket korrektionen ikke bliver.

Den korrigerede afgørelse er sendt i høring 1. november 2021 med høringsfrist den 15. november 2021. Hører vi ikke fra jer inden denne frist, er afgørelsen endelig.

Vi gør opmærksom på, at der alene kan afgives høringssvar til de ændringer, der er foretaget som følge af, at de 177.900 kr. er fjernet fra summen af de samlede ikke-påvirkelige omkostninger i fane 6 og lagt til korrektionen i fane 8.

I 2017 modtog I økonomiske rammer for 2018-2021. I får i år nye økonomiske rammer for 2022-2023.

Denne afgørelse er sendt i høring den 13. september 2021 med høringsfrist den 27. september 2021.

I har den 20. september 2021 afgivet høringssvar vedrørende

**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.

- Kommentar til overflødige linjer i fane 7 vedr. kontrol
- Oplysninger om faktiske omkostninger til medfinansieringsprojekter i 2020
- Øvrige aktiver i benchmarkingen.

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

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

I 2022 udgør jeres indtægtsramme: 75.154.718 kr.

I 2023 udgør jeres indtægtsramme: 73.839.135 kr.

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

Indhold

1. Indledning	4
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	5
2.1 Økonomisk ramme for 2022	5
2.2 Økonomisk ramme for 2023	6
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024	7
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025	8
3. Generelt effektiviseringskrav	9
4. Individuelt effektiviseringskrav	10
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	13
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme.....	14
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer.....	16
8. Tillæg	17
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.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 korrigeret 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 2022-2023.⁵

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/

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 Muligheden for at få fireårige økonomiske rammer for større spildevandsselskaber er begrænset til perioden 2018-2021, jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 8

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	58.946.502	kr.
Nye tillæg - Drift	168.514	kr.
Nye tillæg - Anlæg	169.144	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.	195.638	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-94.299	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-437.320	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-556.684	kr.
Omkostninger i alt	58.391.495	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	17.559.360	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	544.493	kr.
Engangstillæg - Anlæg	60.363	kr.
Engangstillæg i alt	604.857	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020	-112.717	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-1.288.277	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	75.154.718	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	58.391.495	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	192.692	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-92.879	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-429.988	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-550.255	kr.
Omkostninger i alt	57.511.065	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	17.616.347	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 ramme		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-1.288.277	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	73.839.135	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	57.511.065	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	189.787	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-91.478	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-422.779	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-543.900	kr.
Omkostninger i alt	56.642.694	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	17.673.522	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	74.316.216	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	56.642.694	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	186.921	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-90.097	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-415.691	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-537.619	kr.
Omkostninger i alt	55.786.209	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	17.730.885	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2025	73.517.094	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 produktivtetsudviklingen 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 produktivtetsudvikling.¹⁰

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

www.kfst.dk/vandtilsyn/analyser/

Afgørelse

Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør 437.320 kr. i 2022 og 429.988 kr. i 2023.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 556.684 kr. i 2022 og 550.255 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 har til formål at 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 effektiviseringspotentialer. Det individuelle effektiviseringskrav stilles således til indtægtsrammerne og ikke de faktiske omkostninger.¹¹

Det individuelle effektiviseringskrav er et årligt fastsat krav, der maksimalt kan udgøre to pct. af den årlige indtægtsramme fratrukket ikke-påvirkelige 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 effektiviseringspotentialer. På den baggrund er jeres nye indtægtsrammer korrigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹⁴

Vi har beregnet jeres individuelle effektiviseringskrav til at være 0,16 pct. Det betyder, at jeres økonomiske ramme er justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 94.299 kr. i 2022 og 92.879 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.

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 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.¹⁷

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

- "Andet" med en årlig afskrivning på 19.691 kr. i 2019 og 2020."
- "Andet" med en årlig afskrivning på 31.903 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. De godkendte øvrige aktiver fremgår af jeres CAPEX-ark.¹⁸ Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke er blevet korrigeret.

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>

¹⁷ Læs mere i "Indberetningsvejledning til benchmarking - Spildevand": <https://www.kfst.dk/media/pyvnlaxb/indberetningsvejledning-til-benchmarking-spildevand.pdf>

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

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 eksisterende 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 øvrigt aktiv i benchmarkingen.

Jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen er derfor ikke blevet korriigeret.

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.¹⁹

¹⁹ <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.²⁰

Afgørelse

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger.

Samlet er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 17.155.331 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.

²⁰ 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.²¹ Første år i en reguleringsperiode kontrollerer vi også, om I har overholdt jeres økonomiske rammer i den foregående reguleringsperiode. Jeres igangværende reguleringsperiode er 2018-2021. Kontrolperioden løber fra året før reguleringsperiodens start til året før reguleringsperiodens slutning, dvs. 2017-2020.

Jeres statusmeddelelse 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 2017-2020.

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 2017 med 2.024.131 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2018 med 2.756.149 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2019 med 3.382.889 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 3.973.945 kr.

Over kontrolperioden for 2017, 2018, 2019 og 2020 har I ikke overholdt jeres indtægtsrammer.

Kontrollen af jeres økonomiske rammer for 2020 har vist, at I har opkrævet flere indtægter end jeres indtægtsramme for 2020 tillod. Da I i 2017, 2018 og 2019 samlet set har opkrævet færre indtægter end jeres indtægtsrammer i perioden tillod, havde I mulighed for at opkræve tilsvarende mere i 2020.²²

Samlet set over kontrolperioden 2017-2020 har I opkrævet mere end jeres indtægtsramme tillod. Dermed har I en negativ difference mellem jeres indtægtsramme og jeres indtægter. Den negative difference bliver indregnet i jeres indtægtsrammer for 2022-2023.²³

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 8

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

Den negative difference for 2020 har I mulighed for at modregne i 2021, da det er det sidste år i reguleringsperioden.²⁴

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

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 -112.717 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

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

²⁵ Jf. prisloftbekendtgørelsens § 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 til ansøgt om følgende tillæg:

1. Oprensning af Bistruprenden mm.
2. Flytning af ledninger
3. 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. Oprensning af Bistruprenden mm.

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af statsligt eller kommunalt fastsatte, pålagte eller godkendte mål.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 552.851 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022.

Det samlede tillæg dækker over engangsdriftsomkostninger på 552.851 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 om oprensning af Bistruprenden er kommunalt godkendt, fremgår af påbud fra den 31. marts 2020, om oprensning af Bistruprend fra Miljøstyrelsen.

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

I har oplyst, at dokumentation for at målet afpropning af kloakledning er statsligt godkendt, fremgår af påbud fra den 18. december 2020, om udbedring af brud på kloakledning ved Holte Roklub fra Rudersdal Kommune.

Det er vores vurdering, at målene er statsligt og kommunalt godkendte.

Omkostningen skal være væsentlig

I har oplyst, at I som følge af målet blandt andet har oprenset Bistruprenden og afproppet en kloakledning. I har haft engangsdriftsomkostninger for 552.851 kr. i 2020 til målet.

Jeres samlede omkostninger til målene i 2020 udgør 552.851 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 oprensning af Bistruprenden, da der har været overløb af urensset husspildevand. I har derudover oplyst, at I har afproppet en hidtil ukendt kloakledning der var brud på, da der var observeret spildevand strømme på terræn.

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

2. Flytning af ledninger

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 29.100 kr. hvoraf 8.500 kr. er en engangsomkostning. Tillægget bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 11.334 kr., årlige finansielle omkostninger på 17.766 kr. 8.500 kr. af de finansielle omkostninger er engangsomkostninger, da disse dækker over stiftelsesomkostninger.

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 arealejers råderet skal omlægge jeres forsyningsledning. I har indsendt dokumentationen for at flytningen er blevet jer pålagt.

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

I har videre oplyst, at I som følge af flytningen har haft anlægsomkostninger for 850.039 kr. i 2020. De årlige lineære afskrivninger udgør 11.334 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 17.766 kr. som følge af flytningen i 2020. 8.500 kr. af de finansielle omkostninger er engangsomkostninger, da disse dækker over stiftelsesomkostninger.

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. 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 368.414 kr. hvoraf 52.466 kr. er en engangsomkostning. Tillægget bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 90.800 kr., årlige finansielle omkostninger på 109.654 kr. samt årlige driftsomkostninger på 167.960 kr. 52.466 kr. af de finansielle omkostninger er engangsomkostninger, da disse dækker over stiftelsesomkostninger.

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 række udvidelser af jeres forsyningsområde. I har dokumenteret dette.

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 5.246.620 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 90.800 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft

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

finansielle omkostninger for 109.654 kr. 52.466 kr. af de finansielle omkostninger er engangsomkostninger, da disse dækker over stiftelsesomkostninger.

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 167.960 kr. I har opgjort forøgelsen af jeres driftsomkostning ud fra en beregning af jeres gennemsnitlige driftsomkostning pr. 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.³² 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.

³² 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.³³

³³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

11. Høringssvar

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

- Kommentar til overflødige linjer i fane 7 vedr. kontrol
- Oplysninger om faktiske omkostninger til medfinansieringsprojekter i 2020
- Øvrige aktiver i benchmarkingen.

Det er vores vurdering, at vi ikke kan imødekomme jeres bemærkninger. Jeres høringssvar har derfor ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer for 2022-2023, hvorfor denne afgørelse ikke er korrigeret i forhold til den tidligere tilsendte. Begrundelsen følger nedenfor.

Kommentar til overflødige linjer i fane 7 vedr. kontrol

I har i jeres høringssvar angivet, at række 16 og 17 i bilag A, fane 7, der angiver fradraget, I sidste år fik indregnet i de økonomiske rammer for 2022 og 2023, er overflødige. Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer.

Det er rigtigt, at de to felter ikke har nogen betydning for det fradrag, vi i år har indregnet i de økonomiske rammer i 2022-2023. Vi har dog valgt at inkludere de to felter for at gøre det mere transparent og letforståeligt, hvordan fradraget, I får indregnet i år (række 32), adskiller sig fra det fradrag, I fik indregnet sidste år.

Oplysninger om faktiske omkostninger til medfinansieringsprojekter i 2020

I har i jeres høringssvar fremsendt nye oplysninger med henblik på at få behandlet jeres faktiske omkostninger til medfinansiering i 2020 som ikke-påvirkelige omkostninger. Oplysningerne har ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer.

Vi er forpligtede til at overholde ØR-bekendtgørelsens krav om at fastsætte samtlige endelige indtægtsrammer senest den 15. oktober hvert år³⁴. For at vi kan træffe afgørelser af en tilfredsstillende kvalitet inden for fristen, er jeres overholdelse af indberetningsfristen den 15. april³⁵ vigtig.

Vi har ved en konkret vurdering af, om vi kan medtage de nye oplysninger på den ene side afvejet hensynet til, at vi skal kunne tilrettelægge vores arbejde, så vi kan nå at træffe samtlige afgørelser af en tilfredsstillende kvalitet inden den 15. oktober og på den anden side hensynet til, at afgørelserne skal træffes på et så oplyst og korrekt grundlag som muligt.

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

³⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6, for indberetning til benchmarking og § 18 for indberetning til de økonomiske rammer

Ved denne konkrete afvejning har vi særligt lagt vægt på:

- det fremskredne tidspunkt for jeres indsendelse af de nye oplysninger,
- at det skyldes jeres egne forhold, at I først indsender oplysningerne nu, det vil sige, at der ikke foreligger undskyldelige omstændigheder,
- at det klart fremgår af indberetningsvejledningen og ØR-bekendtgørelsen, at I skal indberette oplysninger om jeres ikke-påvirkelige omkostninger inden udløbet af indberetningsfristen den 15. april,
- at oplysningerne ikke er revisorpåtegnede, samt
- hvor væsentligt det er for afgørelsen, at vi medtager de nye oplysninger.

Vi har på denne baggrund ikke medtaget jeres nye oplysninger.

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 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.³⁶

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.

³⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 4, stk. 1 og § 5, stk. 1

12. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³⁷ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.³⁸

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.³⁹

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.⁴⁰

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Tone Madsen



Maria Folker-Schiller

³⁷ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³⁸ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5 og § 27

³⁹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

⁴⁰ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2