

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

Den 14. september 2023
Sag nr. 23/05514

Revideret afgørelse om økonomiske rammer for 2022-2023 efter fusion

Den 13. september 2021 modtog I økonomiske rammer for 2022-2023.

Fusion med Grundejerforeningen Stenvadpark

I er den 1. oktober 2022 fusioneret med Grundejerforeningen Stenvadpark.

Denne afgørelse er en revidering af jeres tidligere afgørelse og omhandler udelukkende jeres fusion med Grundejerforeningen Stenvadpark. Som konsekvens af fusionen er jeres økonomiske ramme forøget med 14.281 kr., hvoraf 10.711 kr. er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022 og 3.570 kr. er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023. Begrundelsen fremgår af kapitel 11 – Fusion. Der er yderligere foretaget ændringer i afsnit i kapitel 2 - Oversigt over jeres økonomiske rammer, kapitel 3 - Generelt effektiviseringskrav og kapitel 4 - Individuelt effektiviseringskrav.

Den reviderede afgørelse er sendt i høring den 14. september 2023 med høringsfrist den 28. september 2023. Hører vi ikke fra jer inden denne frist, er afgørelsen endelig.

Høringen vedrører alene afsnit revideret som følge af den fusion, der fremgår af ovennævnte afsnit.

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

I 2022 udgør jeres indtægtsramme: 61.652.618 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	12
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme	13
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer	15
8. Tillæg	16
9. Tilknyttet virksomhed	20
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	21
11. Fusion	22
12. Høringssvar	23
13. Klagevejledning	26

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	52.974.776	kr.
Nye tillæg - Drift	216.209	kr.
Nye tillæg - Anlæg	59.369	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.	175.726	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-504.242	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-410.102	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-489.961	kr.
Omkostninger i alt	52.021.775	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	12.115.121	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	1.435.005	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	1.435.005	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020	-596.009	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-3.323.275	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	61.652.618	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	52.021.775	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	171.672	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-492.608	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-403.226	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-484.303	kr.
Omkostninger i alt	50.813.310	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	10.484.245	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	-3.323.275	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	57.974.281	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	50.813.310	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	167.684	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-481.165	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-396.465	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-478.710	kr.
Omkostninger i alt	49.624.655	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	10.516.876	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	60.141.531	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	49.624.655	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	163.761	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-469.909	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-389.818	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-473.181	kr.
Omkostninger i alt	48.455.507	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	10.549.615	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	59.005.122	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 410.102 kr. i 2022 og 403.226 kr. i 2023.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 489.961 kr. i 2022 og 484.303 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-på-virkelige omkostninger.¹²

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

Afgørelse

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

Vi har beregnet jeres individuelle effektiviseringskrav til at være 0,94 pct. Det betyder, at jeres økonomiske ramme er justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 504.242 kr. i 2022 og 492.608 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 22.478 kr. i 2019 og 2020.
- "Andet" med en årlig afskrivning på 33.338 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 korigeret.

Costdriveranalyse

Efter benchmarkingen undersøger vi, om selskabernes resultat fra benchmarkingen i høj grad er påvirket af en særlig costdriver-sammensætning. Et selskabs costdriver-sammensætning er et selskabs sammensætning af aktiver og aktiviteter, som indgår i benchmarkingmodellen.

Costdriveranalysen viser, at I får en for lav efficiensscore som følge af en særlig sammensætning af aktiver og aktiviteter i jeres selskab. Det betyder, at vi har opjusteret jeres efficiensscore. Costdriveranalysen er beskrevet nærmere i bilag 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 9.790.985 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.

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 ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2017 med 3.625.447 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2018 med 151.693 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2019 med 5.026.539 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 1.853.743 kr.

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

Kontrollen af jeres indtægtsrammer har vist, at I har opkrævet færre indtægter end jeres indtægtsrammer for perioden 2018-2020 tillod. Dermed har I en positiv difference mellem jeres indtægtsrammer og jeres indtægter.

Da I havde opkrævet flere indtægter end jeres indtægtsramme for 2017 tillod, bliver den negative difference for 2017 indregnet i jeres indtægtsramme for 2022-2023. Da 2017 var sidste år i reguleringsperioden kan den negative difference for 2017 ikke modregnes i et senere år.²²

Den positive difference for 2018-2020 har I mulighed for at opkræve senest i 2021, da det er det sidste år i reguleringsperioden.²³

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

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

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

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

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 -596.009 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.²⁴

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

²⁴ 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, klimaindsatser, 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.²⁵ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁶

Afgørelse

I har i årets indberetningen til ansøgt om følgende tillæg:

1. Syvstjernen bassin
2. Byggemodning og nye stik
3. Tilbagebetaling af vejbidrag
4. Periodevise driftsomkostninger

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

1. Syvstjernen bassin

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

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

Begrundelse

For at få tillæg til mål skal målet være statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt, ligesom målet skal overstige en væsentlighedsgrænse på enten én pct. af den fastsatte økonomiske ramme for det pågældende år eller 500.000 kr. inden for et kalenderår²⁷. Desuden skal målet ligge ud over jeres ordinære drift.

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt

I har oplyst, at jeres nuværende regn- og spildevandsbassin, Syvstjernebassinet, ikke længere er funktionelt tidssvarende. I oplyser, at I på den baggrund har foretaget en nødvendig udvidelse af anlægget. Derudover har I oplyst, at dokumentationen for at målet er statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt, fremgår af mail fra ansøgning til Furesø Kommune samt mail sendt den 3. oktober 2019 fra Natur og Miljøafdelingen i Furesø Kommune.

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2 og 15

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

Det er vores vurdering, at I ikke har dokumenteret, at der er tale om et kommunalt eller statsligt fastsat, pålagt eller godkendt mål.

Vi har lagt vægt på, at vi ikke har modtaget afgørelsen for ansøgningen, og dermed ikke har fået den endelige godkendelse af igangsættelse af arbejdet fra Furesø Kommune. Mailen fra den 3. oktober 2019 er ikke tilstrækkelig som dokumentation for, at der er tale om et fastsat, pålagt eller godkendt mål.

Omkostningen skal være væsentlig

I har oplyst, at I blandt andet har etableret regnvandsbassiner. I har haft anlægsomkostninger for 15.874.739,99 kr. i 2020 til målet. De årlige lineære afskrivninger udgør 218.326,38 kr. Derudover har I oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 165.097 kr.

Jeres økonomiske ramme for 2020 var på 62.013.637 kr. Én procent af jeres økonomiske ramme for 2020 udgør 620.136,37 kr. Jeres samlede årlige omkostninger til udgør 383.423,68 kr., hvilket ikke overstiger væsentlighedsgrænsen på 500.000 kr. inden for et kalenderår.

2. Byggemodning og nye stik

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

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 27.299 kr., årlige finansielle omkostninger på 21.293 kr. samt årlige driftsomkostninger på 156.745 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.²⁸

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 og etablering af nye stik. Som dokumentation herfor har I fremsendt lokalplan 134 1.0, som beskriver projektet om byggemodning, samt stikansøgninger.

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

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

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 2.047.428 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 27.299 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 21.293 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 156.745 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.

3. Tilbagebetaling af vejbidrag

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af tilbagebetaling af vejbidrag.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 1.663.400 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022.

Begrundelse

For at få tillæg til tilbagebetaling af vejbidrag skal I være retligt forpligtet til at foretage tilbagebetalingen²⁹. Kommunens tilbagebetalingskrav skal derfor være berettiget, og kravet må ikke være forældet. I kan alene få tillæg for tilbagebetaling af vejbidrag, som drejer sig om årene 2007 – 2016.

Vi har den 13. februar 2020 forhåndsgodkendt jeres ansøgning om tillæg. Den opdaterede godkendelse af jeres tillæg fremgår nedenfor.

I har oplyst, at Furesø Kommune har fremsat krav om tilbagebetaling af for meget betalt vejbidrag på i alt 8.317.000 kr. for årene 2007 – 2015. I har indsendt en redegørelse, hvori I vurderer, at I er retligt forpligtet til at

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 10

tilbagebetale vejbidrag for årene 2007 – 2015 til Furesø Kommune, og at kommunens pengekrav ikke er forældet. I har betalt første ud af fem rater i 2020 på 1.663.400 kr.

Det fremgår af den indsendte redegørelse, at I har vurderet, at Furesø Kommune har et berettiget pengekrav på tilbagebetaling af vejbidrag for årene 2007 – 2015. Endvidere har I vurderet, at kommunens tilbagebetalingskrav vedrørende de pågældende år ikke er forældet.

Det er vores vurdering, at der i den indsendte redegørelse med tilhørende bilag er foretaget en konkret og saglig vurdering af, hvorvidt kommunens krav er berettiget. Henset hertil samt at redegørelsen ikke giver anledning til tvivl, har vi lagt redegørelsen til grund for vores afgørelse. Betingelserne for at få et tillæg er derfor opfyldt.

Opgørelsen af jeres tillæg fremgår af fane 6 i bilag A.

4. Periodevise driftsomkostninger

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

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 1.527.573 kr. (1.468.820 kr. + 58.753 kr.) og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022 samt 58.753 kr. i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem.

Begrundelse

For at få tillæg til periodevise driftsomkostninger skal I dokumentere, at I har periodevise driftsomkostninger, som ikke allerede er medregnet i jeres økonomiske rammer.³⁰

I har oplyst, at I har oprenset to regnvandsbassiner, som ikke har været oprenset tidligere, og at I skal oprense dem hvert 25. år. På baggrund af jeres indsendte oplysninger, er det vores vurdering, at I har dokumenteret, at I har periodevise driftsomkostninger, som ikke allerede er medregnet i jeres økonomiske rammer.

Fordeling af periodevise driftsomkostninger

I har dokumenteret, at jeres driftsomkostninger til oprensningerne udgjorde 1.468.820 kr. i 2020. I får derfor medregnet et beløb på 1.468.820 kr. i jeres økonomiske ramme for 2022.

Herudover får I indregnet en opsparing til næste oprensning, der vil foregå om 25 år. Opsparingen er beregnet ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger til oprensningerne i 2020 fordelt ud over 25 år. Dermed vil der i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem indgå en opsparing på 58.753 kr. (1.468.820 kr./25 år).

³⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 13, stk. 2

9. Tilknyttet virksomhed

I har mulighed for at få overflyttet aktiviteter fra tilknyttet virksomhed til hovedvirksomheden. Det indebærer aktiviteter, som før den 1. januar 2017 var tilknyttet virksomhed efter de tidligere regler, men som i dag bliver betragtet som en del af hovedvirksomheden.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. Fusion

Fusion med Grundejerforeningen Stenvadpark

I har den 27. juli 2023 indsendt en ansøgning om fusion som følge af, at I med virkning fra den 1. oktober 2022 har overtaget Grundejerforeningen Stenvadpark.³³ På den baggrund er jeres økonomiske ramme for 2022 blevet forøget. Vi vurderer, at 75% af fusionen kan indregnes i jeres økonomiske ramme for 2022 og 25 % af fusionen kan indregnes i jeres økonomiske ramme for 2023. Det skyldes, at fusionen er trådt i kraft d. 1. oktober 2022 og derfor kun er gældende for en andel af året 2022.

Den nye økonomiske ramme for 2022 er fastsat på baggrund af afgørelsen af 13. september 2022 og på baggrund af de oplysninger, I har indsendt til os i forbindelse med jeres ansøgning om fusion.³⁴ Den forøgelse af jeres indtægtsramme, som kan henføres til jeres overtagelse af Grundejerforeningen Stenvadpark, kan opkræves frem til 2024.³⁵

Fusionen har medført følgende ændringer i jeres økonomiske ramme for 2022:

- Vi har lagt Grundejerforeningen Stenvadpark's investeringsomkostninger til som et tillæg i jeres økonomiske ramme for 2022. Dette fremgår af fane 10.1 i bilag A for jeres økonomiske ramme for 2022.

Som konsekvens af fusionen er både det generelle og det individuelle effektiviseringskrav i kr. blevet højere for jer. Ændringen fremgår af kapitel 3 Generelt effektiviseringskrav, kapitel 4 Individuelt effektiviseringskrav samt af fane 2.1 i bilag A for jeres økonomiske ramme for 2022.

³³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 25

³⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 25, stk. 1 og stk. 3

³⁵ Jf. ØR bekendtgørelsens § 18, stk. 11

12. Høringssvar

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

- Korrektion af indtægter
- Overflødige felt i bilag A, fane 7
- Periodisering af omkostninger til tilbagebetaling af vejbidrag
- Øvrige aktiver i benchmarkingen
- Syvstjernen bassin.

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme jeres bemærkninger vedrørende korrektion af indtægter. 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. Begrundelsen følger nedenfor.

Korrektion af indtægter

I har i jeres høringssvar af 17. september 2021 angivet, at indtægterne i 2020 skal korrigeres op med 8.317.000 kr., hvilket jeres revisor har bekræftet.

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.³⁶

Vi har korrigeret jeres indtægter fra 51.845.894 kr. til 60.159.894 kr. Dette har medført ændringer i kapitel 6 (Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme), kapitel 2 (Oversigt over jeres økonomiske rammer) samt i fane 2.1, 2.2 og 7. i bilag A.

Overflødige felter i bilag A, fane 7

I har i jeres høringssvar af 17. september 2021 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 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.

Periodisering af omkostninger til tilbagebetaling af vejbidrag

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

I har i jeres høringssvar af 17. september 2021 angivet, at I ønsker tillægget til tilbagebetaling af vejbidrag fordelt over 5 år. Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer.

Det er muligt at indregne omkostninger til tilbagebetaling af vejbidrag over flere år.³⁷ Dette kræver dog, at omkostningerne er afholdt. Omkostninger, der endnu ikke er afholdt, kan ikke blive indregnet i de økonomiske rammer.

Da I kun har betalt den første ud af fem rater, kan de resterende ratebetalinger ikke blive indregnet i de økonomiske rammer. I kan indberette omkostningerne hvert år, hvor I har foretaget ratebetalinger.

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 anset 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.³⁸

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.

Syvstjernen bassin

I har i jeres høringssvar af 23. september 2021 angivet, at målet er kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt. Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer.

I har i jeres høringssvar fremsendt nye oplysninger med henblik på at dokumentere, at målet om Syvstjernen bassin er kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt.

³⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 10, 3. pkt.

³⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 4, stk. 1 og § 5, stk. 1

Vi er forpligtede til at overholde ØR-bekendtgørelsens krav om at fastsætte samtlige endelige indtægtsrammer senest den 15. oktober hvert år.³⁹ For at vi kan træffe afgørelser af en tilfredsstillende kvalitet inden for fristen, er jeres overholdelse af indberetningsfristen den 15. april vigtig.⁴⁰

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.

Ved denne konkrete afvejning har vi særligt lagt vægt på:

- det fremskredne tidspunkt for jeres indsendelse af de nye oplysninger,
- at der er tale om 15 siders nye oplysninger,
- at det skyldes jeres egne forhold, at vi ikke har modtaget oplysningerne før nu, det vil sige, at der ikke foreligger undskyldelige omstændigheder,
- at kravene til dokumentationen, herunder at det skal være et mål vedtaget af kommunen, klart fremgår af indberetningsvejledningen,
- hvor væsentligt det er for afgørelsen, at vi medtager de nye oplysninger.

Vi har på denne baggrund ikke medtaget jeres nye oplysninger i vores sagsbehandling.

³⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 4, stk. 1 og § 5, stk. 1

⁴⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6, for indberetning til benchmarking og § 18 for indberetning til de økonomiske rammer

13. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.⁴¹ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.⁴²

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.⁴³

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.⁴⁴

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Anne Marie Elmer



Maria Folker-Schiller

⁴¹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

⁴² Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5 og § 27

⁴³ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

⁴⁴ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2