

Glostrup Spildevand
Ørnebjergvej 7
2600 Glostrup

Den 11. oktober 2023
Sag nr. 23/01931

Afgørelse om økonomiske rammer for 2024-2025

I 2021 modtog I økonomiske rammer for 2022-2023. I får i år nye økonomiske rammer for 2024-2025.

Denne afgørelse er sendt i høring den 8. september 2023 med høringsfrist den 22. september 2023.

I har den 22. september 2023 afgivet høringssvar vedrørende:

- Særligt forhold for ledningsomlægninger ifm. letbanen

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme jeres bemærkning, hvilket har ført til ændringer i jeres økonomiske rammer for 2024-2025. Denne afgørelse er derfor korrigeret i forhold til tidligere fremsendte afgørelse om økonomiske rammer for 2024-2025.

Begrundelsen fremgår af kapitel 11.

Afgørelse

I indgår i benchmarkingen. Derfor er resultatet af benchmarkingen også et element i afgørelsen om jeres økonomiske rammer. I den forbindelse har vi identificeret et effektiviseringspotentiale i jeres økonomiske rammer. Jeres økonomiske rammer for 2024-2025 er derfor korrigeret med et generelt og et individuelt effektiviseringskrav.

Afgørelsen 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 2024 og frem.

De økonomiske rammer udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2024 og 2025.

Vi har foretaget ændringer i forhold til tidligere fremsendte udkast til afgørelse om økonomiske rammer.

I 2024 udgør jeres økonomiske ramme: 37.532.487 kr.

I 2025 udgør jeres økonomiske ramme: 39.220.487 kr.

**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.

De økonomiske rammer er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms. Begrundelserne for de økonomiske rammers størrelse finder I på de følgende sider.

Indhold

1. Indledning	4
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	5
2.1 Økonomisk ramme for 2024	5
2.2 Økonomisk ramme for 2025	6
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2026	7
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2027	8
3. Generelt effektiviseringskrav	9
4. Individuelt effektiviseringskrav	10
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	14
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer	15
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer	16
8. Tillæg	17
9. Tilknyttet virksomhed	19
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	20
11. Høringssvar	21
12. Klagevejledning	23

1. Indledning

I er omfattet af vandsektorloven¹ og får derfor fastsat økonomiske rammer. 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 økonomiske rammer 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 2024-2025.⁵

I har i indberetningsperioden fra den 1. marts – 15. april 2023 indberettet en årligt debiteret vandmængde på over 800.000 m³. Det betyder, at I er omfattet af benchmarkingen.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 sådan, at *begrundelsen* for de fastsatte beløb fremgår af de følgende kapitler, mens selve *beregningen* fremgår af bilag A. Bilag C indeholder jeres gennemførte investeringer fra 2010 til og med 2022, der indgår i benchmarkingen.

På vores hjemmeside finder I vejledningen ”Sådan læser du din økonomiske ramme”. Den er tænkt som en hjælp til at læse og forstå jeres økonomiske ramme inklusive bilag: [Sådan læser du din økonomiske ramme – Spildevandselskaber 2023](#).

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

² Jf. bkg. nr. 2291 af 30/12/2020 som ændret ved bkg. nr. 150 af 25/01/2022 og bkg. nr. 1549 af 16/12/2022 (herefter ØR-bekendtgørelsen)

³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

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

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsen § 20, stk. 4

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 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	22.087.728	kr.
Nye tillæg - Drift	2.638	kr.
Nye tillæg - Anlæg	148.726	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.	1.796.919	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-140.606	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	23.895.405	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	15.138.329	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	1.359.237	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) - Drift	-27.185	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	1.332.052	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-2.816.962	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2022		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2022	-16.337	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	37.532.487	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	23.895.405	kr.
Prisudvikling i kr.	1.930.749	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-148.927	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	25.677.226	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	16.360.224	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-2.816.962	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	39.220.487	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	25.677.226	kr.
Prisudvikling i kr.	2.074.720	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-157.742	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	27.594.204	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	17.667.460	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	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 2026	45.261.664	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2027

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2026	27.594.204	kr.
Prisudvikling i kr.	2.229.612	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-167.077	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	29.656.739	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	19.094.784	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	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 2027	48.751.523	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 årligt et generelt effektiviseringskrav, der følger af produktivitetsudviklingen på konkurrenceudsatte markeder.

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

Produktivitetsudviklingen på anlæg er i år beregnet til 0,00 pct. Beregningen er fremgår af ”[Pris- og produktivitetsudvikling, 2023](#)”, som er tilgængelig på vores hjemmeside.

Afgørelse

Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør 140.606 kr. i 2024 og 148.927 kr. i 2025.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 0 kr. i 2024 og 0 kr. i 2025.

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

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.

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

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

4. Individuelt effektiviseringskrav

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

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

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

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

Vi har ved en fejl i beregningen af benchmarkingmodellen i år ikke medtaget, at flere selskaber skal kompenseres for et såkaldt regionstillæg. Regionstillæg gives til alle selskaber på Sjælland (undtagen vandselskaber med postnummer fra og med 4720 til og med 4990). I er dermed et af de selskaber, der skal kompenseres med et regionstillæg. Vi har nu rettet fejlen, hvilket medfører, at I får et lavere individuelt effektiviseringskrav end oprindeligt beregnet.

Afgørelse

Resultatet fra benchmarkingen og de efterfølgende beregninger til brug for fastlæggelsen af jeres effektive omkostningsniveau viser, at jeres effektive omkostningsniveau er højere end jeres økonomiske ramme. Det betyder, at der ikke er identificeret et effektiviseringspotentialer. På den baggrund er jeres nye økonomiske rammer ikke korigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹³

Investeringer

Investeringer i 2021

I har indberettet aktiverne "Minilæsser" og "Saltspreder" i anlægskategorien "Andet" med en levetid på 5 år. Det er vores vurdering, at maskinerne

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

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

<https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2024/>

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

er en del af anlægskategorien ”Køretøjer, entreprenørmaskiner”, som også har en standardlevetid på 5 år. Anlægskategorierne er derfor ændret hertil.

Særlige forhold

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

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

- ”Konkretiseringsplaner”: 2.142.585 kr. i 2021
- ”Skybrudsberegninger”: 537.652 kr. i 2022
- ”Letbanen”: 1.685.593 kr. i 2021

Samlet vurdering af særlige forhold

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning om særlige forhold vedrørende ”Konkretiseringsplaner”, ”Skybrudsberegninger” og ”Letbanen” opfylder de tre kriterier for særlige forhold. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen samlet set er blevet korigeret med 2.142.585 kr. for 2021 og 1.981.591 kr. for 2022. Begrundelserne for hvert ansøgt forhold fremgår nedenfor.

”Konkretiseringsplaner”

I har søgt om et særligt forhold for omkostninger til ”Konkretiseringsplaner”.

I har tidligere fået godkendt forholdet som et særligt forhold, og det er fortsat vores vurdering, at der er tale om et særligt forhold, som opfylder de tilhørende kriterier.

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blevet korigeret med 2.142.585 kr. for 2021.

”Skybrudsberegner”

I har søgt om et særligt forhold for omkostninger til ”Skybrudsberegner”.

I angiver i jeres ansøgning, at I er pålagt af Glostrup Kommune at udarbejde skybrudsberegninger med vurdering af om en øgning af serviceniveauet for håndtering tag- og overfladevand kan give en samfundsøkonomisk nettogevinst. I angiver at skybrudsberegningerne ligger udenfor jeres hidtidige opgaver. I angiver, at I ikke er bekendt med, at andre forsyninger

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 8

¹⁵ Læs mere i ”Indberetningsvejledning til benchmarking - Drikkevand”, afsnit 5.5:

<https://www.kfst.dk/media/ruejUSD4/vejledning-i-indberetning-til-benchmarking-drikkevand.pdf#page=32>

er pålagt at udarbejde dette for hele kommunen og over så kort en periode fra 2022-2023.

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

Det er dog vores vurdering, at I har godtgjort, at forholdet er særligt for jer. Det skyldes, at I er pålagt at udføre beregninger for hele kommunen. Det er en aktivitet, der ligger ud over jeres normale arbejde med denne type beregninger og dækker et markant større område, end hvad spildevandsselskaber normalt skal dække. Jeres omkostninger til skybrudsberegner lever derfor op til kriteriet om særlighed.

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

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

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blevet korrigeret med 537.652 kr. for 2022.

”Letbanen”

I har søgt om et særligt forhold for omkostninger til ”Letbanen”.

I angiver i jeres ansøgning, at I er blevet pålagt en omfattende omlægning af ledningerne langs ring 3 i forbindelse med etableringen af letbanen. Anlægsudgifterne hertil forventes at løbe frem til 2024 og udgøre ca. 145 mio. kr.

I angiver, at en væsentlig del af jeres hovedkloakledning skal omlægges på grund af etablering af letbane. I angiver, at I forstår, at mindre ledningsomlægninger er noget, der sker for alle forsyninger, men at så store ledningsomlægninger, som der er tale om for jer i forbindelse med etablering af letbanen, ikke er almindeligt. I angiver, at I har omlagt 10,2 km ledning, og at projektet dermed ikke kun vedrører ledninger omkring vejkryds eller lignende.

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

Det er dog vores vurdering, at I har godtgjort, at forholdet er særligt for jer til sammenligning med andre selskaber, der også har ledningsomlægninger. Det skyldes, at der er tale om en usædvanlig aktivitet, der kun gæl-

der enkelte eller få vandselskaber, da projektet medfører ledningsomlægninger af særligt stort omfang og for en væsentlig del af jeres hovedkloakledning.

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

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

Vi vurderer, at for infrastrukturomlægninger udgør meromkostningerne til forholdet, afskrivningerne på de anlæg I er pålagt at tage ud af drift før tid, og som derfor ikke længere indgår i jeres aktivbase, samt i jeres tilfælde, finansielle omkostninger, der kan henføres direkte til ledningsomlægningen.

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blevet korrigeret med 1.441.406 kr. for 2022.

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 aktivkategorierne i CAPEX-arket (såkaldte ”øvrige aktiver”). De øvrige aktiver indgår ikke i benchmarkingens omkostningsgrundlag.

I har ikke søgt om at få behandlet nogle aktiver som øvrige.

5. Ikke-påvirkelige omkostninger

På baggrund af den årlige indberetning til de økonomiske rammer justerer vi jeres økonomiske ramme med eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger.¹⁶ Justeringen foretages på baggrund af afholdte omkostninger i det forudgående kalenderår.¹⁷ Ikke-påvirkelige omkostninger, som er afholdt i tidligere år, kan alene medtages, hvis der er truffet afgørelse om at indregne omkostningen over flere år (periodisering).¹⁸

Afgørelse

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger.

Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 15.121.902 kr. Hertil kommer eventuelle tidligere godkendte tillæg til medfinansieringsprojekter under prisloftsbekendtgørelsen samt eventuelle tillæg til tilbagebetaling af vejbidrag. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024.

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

¹⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6, jf. § 18, stk. 1

¹⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 4

¹⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6, samt § 11, stk. 10, 3. pkt., jf. § 9, stk. 4, nr. 15

6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer

Hvert år kontrollerer vi, om I har overholdt det seneste års økonomiske ramme, dvs. om jeres indtægter har været højere end jeres økonomiske ramme (en overdækning) eller lavere end jeres økonomiske ramme (en underdækning).

I år (2023) kontrollerer vi, om I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2022, og om I samlet set har overholdt jeres økonomiske rammer i kontrolperioden 2021-2022. Kontrolperioden 2021-2022 kontrolleres i år, fordi det er året før starten af en ny reguleringsperiode, som for jer starter i 2024.¹⁹ Hvis I samlet set har en overdækning i kontrolperioden, indregner vi et fradrag i reguleringsperioden 2024-2025.

Hvis I havde en overdækning i 2021 vil den altid blive indregnet som et fradrag i jeres økonomiske rammer for 2024-2025, medmindre den er modregnet i en underdækning i reguleringsperioden 2020-2021.²⁰

Status for den økonomisk ramme

I har ikke overholdt jeres økonomiske ramme for 2021 med 5.633.924 kr., og I havde dermed en overdækning i 2021

I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2022 med 1.327.319 kr., og I havde dermed en underdækning i 2022.

Fradrag i jeres økonomiske rammer

I havde en underdækning i 2022 og I havde en overdækning i 2021. Overdækningen i 2021 kan ikke modregnes i en underdækning i 2022, fordi 2021 var sidste år i reguleringsperioden 2020-2021. Overdækningen i 2021 bliver derfor indregnet som et fradrag i jeres økonomiske rammer for 2024-2025.

I har mulighed for at opkræve underdækningen i 2022 senest i 2023, fordi det er sidste år i reguleringsperioden 2022-2023.²¹

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: [Vandselskabers overholdelse af økonomiske rammer 2023](#).

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

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

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 8

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 tillæg til 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 2022 til tidligere godkendte medfinansieringsprojekter og foretaget en korrektion i forhold til de budgetterede omkostninger.

Korrektionen udgør -16.377 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024.

Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen

I har ikke søgt om tillæg til periodevise driftsomkostninger efter prisloftreguleringen. Vi har derfor ikke foretaget en korrektion.²²

Opgørelsen af jeres samlede korrektioner fremgår af fane 9 i bilag A.

²² 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), klimatilpasningsprojekter og andre projekter efter omkostningsbekendtgørelsen, 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.²³ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁴

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. Hortensiavej
2. Harrestrup Å
3. Skybrudsberegninger
4. Byggemodninger 2022

Nedenfor kan I se afgørelsen for jeres ansøgninger. Opgørelsen af jeres tillæg fremgår af fane 11.1 og 11.2 i bilag A.

1. Statsligt eller kommunalt fastsatte, pålagte eller godkendte mål

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt mål²⁵. Omkostningerne, I søger tillæg for, er omfattet af omkostningsbekendtgørelsen.

Det er vores vurdering, at omkostningerne til følgende projekter overholder kravene i omkostningsbekendtgørelsen og opfylder betingelserne for, at I kan få et tillæg:

- *Hortensiavej*

Jeres tillæg udgør 29.287 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 29.287 kr.

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2 og 15

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

2 og 3. Statsligt eller kommunalt fastsatte, pålagte eller godkendte mål

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt mål²⁶.

Det er vores vurdering, at følgende projekter og omkostningerne hertil opfylder betingelserne for, at I kan få et tillæg:

- *Harrestrup Å*
- *Skybrudsberegninger*

Jeres tillæg udgør 1.163.602 kr., der alene indregnes i jeres økonomiske ramme for 2024.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige driftsomkostninger på 1.163.602 kr., heraf er et engangstillæg på 1.163.602 kr.

4. Udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængde²⁷.

Det er vores vurdering, at følgende projekter og omkostningerne hertil opfylder betingelserne for, at I kan få et tillæg:

- *Byggemodninger 2022*

Jeres tillæg udgør 110.761 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 31.859 kr.
- årlige finansielle omkostninger på 76.461 kr.
- årlige driftsomkostninger på 2.441 kr.

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

9. Tilknyttet virksomhed

I har mulighed for at få overflyttet aktiviteter fra tilknyttet virksomhed til hovedvirksomheden. Det indebærer aktiviteter, som før den 1. januar 2017 var tilknyttet virksomhed efter de tidligere regler, men som i dag bliver betragtet som en del af hovedvirksomheden.²⁸ De økonomiske rammer bliver justeret på basis af de indmeldte drifts- og anlægsomkostninger for 2022. 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 økonomiske ramme.

²⁸ 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, klimatilpasningsprojekter og andre projekter efter omkostningsbekendtgørelsen, medfinansieringsprojekter omfattet af reglerne før 1. januar 2021 og udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder. Bortfald eller nedsættelse af godkendte miljø- og servicemål efter de tidligere regler indgår også i dette kapitel.

Afgørelse

I har ikke indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til automatisk videreførte tillæg.²⁹

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

11. Høringssvar

I har den 22. september 2023 afgivet høringssvar til vores udkast til afgørelse om økonomiske rammer for 2024-2025. Jeres bemærkning vedrører jeres ansøgning om et særligt forhold i benchmarkingmodellen for ledningsomlægninger ifm. letbane.

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme jeres bemærkning. Jeres høringssvar har derfor givet anledning til ændringer i jeres afgørelse om økonomiske rammer for 2024-2025.

I har indsendt nye oplysninger i jeres høringssvar. Vi har på baggrund af en konkret vurdering medtaget de nye oplysninger i vores sagsbehandling, selvom de ikke er indberettet rettidigt inden indberetningsfristens udløb den 15. april. Vi har medtaget oplysningerne i sagsbehandlingen, da vi kan nå at inddrage dem inden for den i medfør af lovgivningen fastsatte frist for fastsættelse af endelige økonomiske rammer og samtidigt sikre en tilfredsstillende kvalitet i afgørelserne.

I angiver i jeres høringssvar, at I er uenige i, at vi har afvist jeres ansøgning om at få behandlet omkostninger til ledningsomlægninger i forbindelse med etablering af Hovedstadens letbane som et særligt forhold i årets benchmarking.

I angiver i jeres høringssvar, at en væsentlig del af jeres hovedkloakledning skal omlægges på grund af etablering af letbane. I angiver, at I forstår, at mindre ledningsomlægninger er noget, der sker for alle forsyninger, men at så store ledningsomlægninger, som der er tale om for jer i forbindelse med etablering af letbanen, ikke er almindeligt. I angiver, at I har omlagt 10,2 km ledning, og at projektet dermed ikke kun vedrører ledninger omkring vejkryds eller lignende.

Vi har på baggrund af de nye oplysninger i jeres høringssvar ændret vores vurdering af jeres ansøgning om at få behandlet omkostninger til ledningsomlægninger i forbindelse med letbanen som et særligt forhold. Det er vores nye vurdering, at jeres ansøgning godkendes som et særligt forhold i benchmarkingmodellen.

Vi har i vores nye vurdering lagt vægt på, at I nu har godtgjort, at der er tale om en usædvanlig aktivitet, der kun gælder enkelte eller få vandselskaber, da projektet medfører ledningsomlægninger af særligt stort omfang og for en væsentlig del af jeres hovedkloakledning. Det er derfor vores vurdering, at forholdet lever op til kriteriet om særlighed.

Det er herudover vores vurdering, at der er tale om en ekstra aktivitet, som I er pålagt at udføre, hvorfor forholdet lever op til kriteriet om rammebetingelse. Vi vurderer også, at omkostningen lever op til kriteriet om væsentlighed. Det er derfor vores vurdering, at der er tale om et særligt forhold, som opfylder de tilhørende kriterier.

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blevet korrigeret med 1.441.406 kr. for 2021 og 1.443.939 kr. for 2022.

På baggrund af ovenstående ændring og rettelsen af fejl for manglende regionstillæg, der er beskrevet i kapitel 4, er jeres individuelle effektiviseringskrav blevet genberegnet. Rettelserne medfører, at I får et lavere individuelt effektiviseringskrav end oprindeligt beregnet.

12. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³⁰ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.³¹

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.³²

Forsyningssekretariatet sender umiddelbart efter klagefristens udløb en eventuel klage 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.³³

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Anne Marie Elmer



Maria Folker-Schiller

³⁰ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³¹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5, og § 27

³² Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

³³ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2