

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

Den 22. december 2022
Sag nr. 22/09249

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

Vi er blevet opmærksomme på, at der i vores afgørelse om jeres økonomiske rammer af 4. oktober 2021 fejlagtigt er indregnet et budgetteret tillæg til to medfinansieringsprojekter, som er givet i medfør af tidligere gældende regler. Som følge af de klimatilpasningsregler, som trådte i kraft 1. januar 2021 kan tillægget ikke lovligt videreføres i de økonomiske rammer.

Vi har derfor rettet jeres økonomiske rammer for 2022-2023, så det budgetterede tillæg til medfinansieringsprojekterne ”Elmelundsvej” og ”Al-runevej” ikke længere indgår i rammerne. Begrundelsen følger nedenfor.

**KONKURRENCE- OG
FORBRUGERSTYRELSEN**

Carl Jacobsens Vej 35
2500 Valby

Tlf. 41 71 50 00

Fax 41 71 51 00

CVR-nr. 10 29 48 19

vand@kfst.dk

www.kfst.dk

FORSYNINGSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Begrundelse for ændring af tillæg

I vores afgørelse om jeres prisloft for 2013 godkendte og indregnede vi et budgetteret tillæg til medfinansieringsprojektet ”Elmelundsvej” og ”Alrunevej” på hhv. 28.714 kr. og 17.695 kr. i medfør af de tidligere gældende regler i medfinansieringsbekendtgørelsen.¹

Den 1. januar 2021 trådte der nye klimatilpasningsregler i kraft. Af omkostningsbekendtgørelsens § 12, stk. 3 fremgår det, at de nye regler finder anvendelse for projekter, der ikke er sat i drift inden 1. januar 2021, hvis medfinansieringsprojektet ikke er anmeldt til Forsyningssekretariatet senest den 15. april 2021.

I har ikke anmeldt medfinansieringsprojekterne ”Elmelundsvej” og ”Alrunevej” til os senest den 15. april 2021. I har endvidere den 14. november 2022 oplyst, at medfinansieringsprojekterne ikke er sat i drift inden den 1. januar 2021. De nye klimatilpasningsregler finder derfor anvendelse for de pågældende medfinansieringsprojekter.

Det følger af ØR-bekendtgørelsens § 33, stk. 5, at afgørelser om tillæg til medfinansieringsprojekter truffet efter de tidligere gældende regler ikke længere er gyldige, hvis de nye klimatilpasningsregler finder anvendelse på projektet.

På grundlag af ovenstående er vores afgørelse om jeres statusmeddelelse af 4. oktober 2021 delvist ugyldig som følge af indregning af det ugyldige tillæg. Derfor har vi pligt til at genoptage og ændre den.

Vi genoptager og ændrer hermed vores afgørelse om jeres statusmeddelelse af 4. oktober 2021, så afgørelsen er i overensstemmelse med de gældende regler.

I vores afgørelse af 4. oktober 2021 indregnede vi et samlet budgetteret tillæg i den økonomiske ramme for 2022 på i alt 5.921.709 kr. og i den økonomiske ramme for 2023 på i alt 5.922.461 kr. Begge tillæg var inklusiv tillæg til medfinansieringsprojekterne ”Elmelundsvej” og ”Alrunevej”. Tillægget til ”Elmelundsvej” og ”Alrunevej” er ligeledes indregnet i de vejledende rammer for 2024-2025.

Vi har hermed rettet jeres økonomiske rammer for 2022 og 2023 samt de vejledende rammer for 2024-2025, så det budgetterede tillæg til medfinansieringsprojekterne ”Elmelundsvej” og ”Alrunevej” ikke længere indgår i rammerne.

¹ jf. bekendtgørelse om spildevandsforsyningsselskabers medfinansiering af kommunale og private projekter vedrørende tag- og overfladevand jf. bkg. nr. 89 af 30/01/2013 som ændret ved bkg. nr. 300 af 26/03/2014

I jeres økonomiske ramme for 2022 er der nu indregnet tillæg til medfinansieringsprojekter (godkendt under prisloftsbekendtgørelsen) på 5.875.007 kr. og i jeres økonomiske ramme for 2023 er der tilsvarende indregnet et tillæg på 5.875.724 kr.

Ændringen fremgår af fane 6 i bilag A.

Vi gør opmærksom på, at I i 2023 i forbindelse med indberetningen til de økonomiske rammer har mulighed for at ansøge om tillæg for jeres faktisk afholdte omkostninger i 2022 til projektet efter ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 2. I kan læse mere om betingelserne herfor i vores kommende indberetningsvejledning til de økonomiske rammer, som vi offentliggør på vores hjemmeside i det nye år.

I 2019 modtog I økonomiske rammer for 2020-2021. I 2021 fik I nye økonomiske rammer for 2022-2023.

Denne afgørelse blev sendt i høring den 9. september 2021 med høringsfrist den 23. september 2021.

I sendte den 20. september 2021 høringssvar vedrørende sproglige ændringer i kapitel 8. Jeres bemærkning gav kun anledning til sproglige ændringer, hvorfor afgørelsen af 4. oktober 2021 kun var ændret sprogligt i forhold til den tidligere tilsendte. Begrundelsen 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.

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

I 2022 udgør jeres indtægtsramme: 123.583.665 kr.

I 2023 udgør jeres indtægtsramme: 122.525.040 kr.

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

Høring

Høringen omhandler alene ændringerne vedrørende fjernelse af tillæg til medfinansieringsprojekter, som er beskrevet ovenfor.

Såfremt I har bemærkninger her til, beder vi jer om at fremsende disse senest den 16. januar 2023. Hører vi ikke fra jer inden for denne frist, er afgørelsen endelig.

Indhold

1. Indledning	6
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	7
2.1 Økonomisk ramme for 2022	7
2.2 Økonomisk ramme for 2023	8
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024	9
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025	10
3. Generelt effektiviseringskrav	11
4. Individuelt effektiviseringskrav	12
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	14
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme.....	15
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer.....	16
8. Tillæg	17
9. Tilknyttet virksomhed	22
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	23
11. Høringssvar	24
12. Klagevejledning	25

1. Indledning

I er omfattet af vandsektorloven og får derfor fastsat økonomiske rammer.² Rammerne er fastsat med hjemmel i vandsektorloven og bekendtgørelsen om økonomiske rammer for vandselskaber.³

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.⁴ Alle indtægtsrammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav.⁵

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

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

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

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

³ Jf. bkg. nr. 2291 af 30/12/2020 (herefter ØR-bekendtgørelsen)

⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 2. pkt.

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	82.783.063	kr.
Nye tillæg - Drift	26.585	kr.
Nye tillæg - Anlæg	2.801.591	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.	282.517	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.717.875	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-369.526	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.041.930	kr.
Omkostninger i alt	82.764.426	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	43.528.172	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-1.082.356	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020	-1.626.576	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	123.583.665	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	82.764.426	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	273.123	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.660.751	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-363.331	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.029.897	kr.
Omkostninger i alt	79.983.570	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	43.623.826	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-1.082.356	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	122.525.040	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	79.983.570	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	263.946	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.604.950	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-357.239	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.018.003	kr.
Omkostninger i alt	77.267.324	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	34.835.333	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	112.102.657	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	77.267.324	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	254.982	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.550.446	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-351.249	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.006.246	kr.
Omkostninger i alt	74.614.364	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	35.011.644	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2025	109.626.008	kr.

3. Generelt effektiviseringskrav

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

Det generelle effektiviseringskrav på 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 produktivitetsudvikling.¹⁰

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

www.kfst.dk/vandtilsyn/analyser/

Afgørelse

Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør 369.526 kr. i 2022 og 363.331 kr. i 2023.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 1.041.930 kr. i 2022 og 1.029.897 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 skal tilskynde de mindre effektive selskaber til at blive lige så effektive som de mest effektive i sektoren. Det sker ved gradvist at bringe selskabernes indtægtsrammer ned til et effektivt niveau på baggrund af effektiviseringspotentialet. Det individuelle effektiviseringskrav stilles til indtægtsrammerne og ikke de faktiske omkostninger.¹¹

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

Vi har beregnet jeres individuelle effektiviseringskrav til at være 2 pct. Det betyder, at jeres økonomiske ramme er justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 1.717.875 kr. i 2022 og 1.660.751 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.

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

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.¹⁷

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

5. Ikke-påvirkelige omkostninger

Vi justerer hvert år jeres ikke-påvirkelige omkostninger i forhold til det indberettede niveau for samme type omkostninger året før.¹⁸

Afgørelse

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger.

Samlet er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 28.579.754 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.

¹⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4-6

6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme

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

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

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

www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/

Afgørelse

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2019 med 305.681 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 1.859.031 kr.

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

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

Den samlede negative difference for 2019 og 2020 bliver indregnet som et fradrag i jeres indtægtsrammer for 2022-2023.²⁰

I har mulighed for at modregne den negative difference for 2020 ved at opkræve tilsvarende mindre i 2021, da 2021 er sidste år i reguleringsperioden.²¹ Sker det bliver der korrigeret herfor i næste års indtægtsramme. Da 2019 var sidste år i reguleringsperioden kan den negative difference for 2019 ikke modregnes i et senere år.²²

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

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

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

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

²² 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 -1.626.576 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.²³

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

²³ Jf. prisloftsbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1

8. Tillæg

I har hvert år mulighed for at søge om nye tillæg til jeres økonomiske rammer. Disse omfatter tillæg til mål (indenfor områderne miljø, sundhed, energieffektivitet, klimainsatser, forsyningssikkerhed eller service), flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, medfinansieringsprojekter omfattet af reglerne før 1. januar 2021, supplerende investeringstillæg, tilbagebetaling af vejbidrag, periodevis driftsomkostninger og justering af den økonomiske ramme.²⁴ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁵

Afgørelse

I har i årets indberetningen ansøgt om følgende tillæg:

1. Anlægsprojekter igangsat senest 1. marts 2016
2. Separatkloakering og minimering af oversvømmelser
3. Omlægning – Strandvejen 248B
4. Byggemodning og nye stik

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

1. Anlægsprojekter igangsat senest 1. marts 2016

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016.²⁶

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 333.046 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 255.966 kr. samt årlige finansielle omkostninger på 77.080 kr.

Begrundelse

For at få tillæg til anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016 er det et krav, at projektet er forhåndsindmeldt. Det er også et krav, at projektet er afsluttet og ibrugtaget senest den 31. december 2019, eller at I har fået dispensation fra denne frist.²⁷

I har forhåndsindmeldt projektet og dokumenteret, at projektet er afsluttet og ibrugtaget inden for fristen den 31. december 2019. I har endvidere oplyst, at de omkostninger, der nu ansøges om, er afholdt i 2020, men vedrører projektet, som blev afsluttet i 2019. På den baggrund er det vores

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2 og 15

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-8

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-8

vurdering, at I kan få tillæg til anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016.

Opgørelsen af jeres tillægsberettigede anlægsprojekter fremgår af fane 9 i bilag A.

2. Separatkloakering og minimering af oversvømmelser

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

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 2.319.747 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 1.324.076 kr. samt årlige finansielle omkostninger på 995.671 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 kloakseparering er kommunalt godkendt, fremgår af Gentofte Kommunes Spildevandsplan 2015-2018, der er vedtaget af Gentofte Byråd den 23. februar 2015. Det fremgår derudover af investeringsaftalerne mellem Gentofte Kommune og Gentofte Spildevand i 2018 og 2019 vedtaget af Teknik- og Miljø udvalget den 7. november 2017 samt den 30. oktober 2018.

I har oplyst, at dokumentation for at målet om minimering af oversvømmelser ved Kildeskovsrenden og Gentofte- og Kildeskovsrenden er kommunalt godkendt, fremgår af Gentofte Kommunes Spildevandsplan 2015-2018, der er vedtaget af Gentofte Byråd den 23. februar 2015. Det fremgår derudover af investeringsaftalerne mellem Gentofte Kommune og Gentofte Spildevand i 2018 og 2019 vedtaget af Teknik- og Miljø udvalget den 7. november 2017 samt den 30. oktober 2018.

Det er vores vurdering, at målene er kommunalt godkendt.

Omkostningen skal være væsentlig

I har oplyst, at I som følge af målene blandt andet har etableret regnvandsbassiner og foretaget separatkloakeringer. I har haft anlægsomkostninger

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

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

for 95.737.601,17 kr. i 2020 til målet. De årlige lineære afskrivninger udgør 1.324.076,09 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 995.671,06 kr.

Jeres samlede årlige omkostninger til målet udgør 2.319.747,15 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 om separatkloakering omfatter adskillelse af regn- og spildevand i fælleskloakerede områder i Gentofte Kommune. I har ligeledes oplyst, at målet om minimering af oversvømmelser omfatter etablering af regnvandsbassiner samt omlægning og opdimensionering af regnvandsledning.

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

3. Omlægning – Strandvejen 248B

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

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 8.881 kr. samt årlige finansielle omkostninger på 6.927 kr.

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, at arealejer ønsker at udbygge sin ejendom med kælder skal flytte en af jeres forsyningsledninger. I har blandt andet henvist til et kommissorium, hvori projektet er beskrevet.

I har videre oplyst, at I som følge af flytningen har haft anlægsomkostninger for 666.066 kr. i 2020. De årlige lineære afskrivninger udgør 8.881 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 6.927 kr.

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

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

anlægsomkostninger har været nødvendige i forbindelse med flytningen af jeres forsyningsledninger.

4. 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 150.273 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 69.537 kr., årlige finansielle omkostninger på 54.238 kr. samt årlige driftsomkostninger på 26.498 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.³¹

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 tillæg 20 til Kommuneplan 2013, samt stikansøgninger tillæg 20 til Kommuneplan 2013, samt stikansøgninger.

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 5.2015.248 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 69.537 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 54.238 kr.

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

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

I har endvidere oplyst, at I som følge af udvidelsen har haft samlede driftsomkostninger på 26.498 kr. I har opgjort forøgelsen af jeres driftsomkostning ud fra en beregning af jeres gennemsnitlige driftsomkostning pr. tilslutning. Denne beregnede gennemsnitslige 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 afgav den 20. september 2021 høringssvar til jeres økonomiske rammer for 2022-2023. Jeres bemærkning vedrørte sproglige ændringer til tillæg for mål og udvidelser.

Det var vores vurdering, at vi kunne imødekomme jeres bemærkning. Jeres høringssvar gav kun anledning til sproglige ændringer i jeres økonomiske rammer for 2022-2023, hvorfor afgørelsen af 4. oktober 2021 indeholdt sproglige ændringer i forhold til den tidligere tilsendte. Begrundelsen fremgår nedenfor.

Der fremgik enkelte sprogfejl og tastefejl i kapitel 8, punkt 2 og 4. Det fremgår nu af punkt 2, at det er Gentofte Byråd, der har vedtaget Gentofte Kommunes Spildevandsplan 2015-2018. Jeres driftsomkostninger i punkt 4 indeholdte et tal for meget. Det fremgår nu, at jeres driftsomkostninger for udvidelsen udgør 26.498 kr., hvilket er i overensstemmelse med bilag A.

12. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³⁴ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.³⁵

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.³⁶

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.³⁷

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Tone Madsen



Maria Folker-Schiller

³⁴ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³⁵ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5 og § 27

³⁶ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

³⁷ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2