

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

Den 15. oktober 2019  
Sag nr. 19/00070

## **Afgørelse om økonomiske rammer for 2020-2021**

I 2017 modtog I økonomiske rammer for 2018-2019. I får i år nye økonomiske rammer for 2020-2021.

Udkast til afgørelse er sendt i høring den 4. september 2019 med høringsfrist den 18. september 2019.

Vi har den 19. september 2019 sendt et opdateret udkast, med ændringer til det individuelle effektiviseringskrav. Det skyldes, at vi i jeres tidligere udkast fejlagtigt har benyttet forkerte oplysninger vedrørende jeres periodevise driftsomkostninger givet efter prisloftbekendtgørelsen. Vi har rettet fejlen, så oplysninger om jeres periodevise driftsomkostninger indgår korrekt i beregningen af det individuelle effektiviseringskrav. Jeres høringsfrist er forlænget til den 26. september 2019.

I har den 18. og 20. september 2019 afgivet høringssvar, der vedrører følgende:

- Korrektion af periodevise driftsomkostninger
- Korrektion af tidligere godkendte medfinansieringsprojekter
- Fejlagtig prisfremskrivning og beregning af det individuelle effektiviseringskrav

Det er vores vurdering, at vi ikke kan imødekomme jeres bemærkninger. Vi har dog konstateret, at korrektionen af periodevise driftsomkostninger er beregnet ud fra en forkert prisfremskrivning. På denne baggrund er der derfor foretaget ændringer i denne afgørelse i forhold til tidligere tilsendte udkast.

Begrundelserne fremgår af kapitel 12.

### **Afgørelse**

I indgår i den totaløkonomiske benchmarking. I den forbindelse har vi identificeret et effektiviseringspotentiale i jeres økonomiske rammer. Jeres indtægtsrammer for 2020-2021 er derfor korrigeret med et generelt og et individuelt effektiviseringskrav.

**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

**FORSYNINGSSSEKRETARIATET**

Forsyningssekretariatet  
er en del af Konkurrence-  
og Forbrugerstyrelsen.

Økonomiske rammer indeholder også en kontrol af, om I har overholdt de tidligere økonomiske rammer, og om I har fået eventuelle nye tillæg eller fradrag.

Vi har foretaget ændringer i forhold til tidligere udkast.

Indtægtsrammerne udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2020 og 2021.

I 2020 udgør jeres indtægtsramme: 67.973.627 kr.

I 2021 udgør jeres indtægtsramme: 68.641.711 kr.

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

## Indhold

---

|                                                                                                 |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Indledning .....                                                                             | 4  |
| 2. Oversigt over jeres økonomiske rammer .....                                                  | 5  |
| 2.1 Økonomisk ramme for 2020 .....                                                              | 5  |
| 2.2 Økonomisk ramme for 2021 .....                                                              | 6  |
| 2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2022 .....                                                   | 7  |
| 2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2023 .....                                                   | 8  |
| 3. Generelt effektiviseringskrav .....                                                          | 9  |
| 4. Individuelt effektiviseringskrav .....                                                       | 10 |
| 5. Ikke-påvirkelige omkostninger .....                                                          | 13 |
| 6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer .....                                    | 14 |
| 7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer.....                                               | 15 |
| 8. Tillæg .....                                                                                 | 17 |
| 9. Tilknyttet virksomhed .....                                                                  | 20 |
| 10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering<br>eller udvidelse..... | 21 |
| 11. Historisk over- eller underdækning.....                                                     | 22 |
| 12. Høringssvar .....                                                                           | 23 |
| 13. Klagevejledning .....                                                                       | 26 |

## 1. Indledning

---

I er omfattet af vandsektorloven og får derfor fastsat økonomiske rammer.<sup>1</sup> Rammerne er fastsat med hjemmel i vandsektorloven og bekendtgørelsen om økonomiske rammer for vandselskaber<sup>2</sup>.

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.<sup>3</sup> Alle indtægtsrammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav.<sup>4</sup>

Driver I et vandselskab med både vandforsyningsaktiviteter og spildevandsaktiviteter, er den økonomiske ramme fastsat for hver forsyningssort. I år får spildevandsselskaberne nye økonomiske rammer, mens drikkevandsselskaberne får nye økonomiske rammer i 2020.

I har i indberetningsperioden fra den 1. marts-15. april 2019 indberettet en række oplysninger. I har blandt andet indberettet en årligt debiteret vandmængde på over 800.000 m<sup>3</sup>.<sup>5</sup> Det betyder, at I er omfattet af den totaløkonomiske benchmarking.<sup>6</sup> Benchmarkingen inkluderer også selskaber, der på trods af sin størrelse frivilligt ønsker at deltage i benchmarkingen.<sup>7</sup>

På baggrund af resultaterne fra benchmarkingen stiller vi et individuelt effektiviseringskrav til selskaber med potentiale for effektivisering.<sup>8</sup>

Jeres økonomiske rammer er delt op, så *begrundelsen* for de 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/](http://www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/)

<sup>1</sup> Jf. lov nr. 469 af 12/06/2009 med senere ændringer (herefter vandsektorloven) § 2, stk. 1

<sup>2</sup> Jf. bkg. nr. 938 af 28/06/2018 (herefter ØR-bekendtgørelsen)

<sup>3</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

<sup>4</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 2. pkt.

<sup>5</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 22

<sup>6</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6

<sup>7</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6, stk. 3

<sup>8</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.

## 2. Oversigt over jeres økonomiske rammer

### 2.1 Økonomisk ramme for 2020

| <b>Oversigt over den økonomiske ramme</b>                  |                   |            |
|------------------------------------------------------------|-------------------|------------|
| Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2019 | 64.238.158        | kr.        |
| Nye tillæg - Drift                                         | 214.079           | kr.        |
| Nye tillæg - Anlæg                                         | 380.685           | kr.        |
| Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift         | 0                 | kr.        |
| Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg         | 0                 | kr.        |
| Tidligere tilknyttet aktivitet - Drift                     | 0                 | kr.        |
| Tidligere tilknyttet aktivitet - Anlæg                     | 0                 | kr.        |
| Prisudvikling i kr.                                        | 1.277.209         | kr.        |
| Individuelt effektiviseringskrav                           | -536.710          | kr.        |
| Generelt effektiviseringskrav - Drift                      | -433.381          | kr.        |
| Generelt effektiviseringskrav - Anlæg                      | -1.282.978        | kr.        |
| Omkostninger i alt                                         | 63.857.061        | kr.        |
| <b>Ikke-påvirkelige omkostninger</b>                       |                   |            |
| Ikke-påvirkelige omkostninger                              | 4.840.568         | kr.        |
| <b>Periodevise driftsomkostninger</b>                      |                   |            |
| Periodevise driftsomkostninger                             | 1.253.109         | kr.        |
| <b>Engangstillæg</b>                                       |                   |            |
| Engangstillæg - Drift                                      | 0                 | kr.        |
| Engangstillæg - Anlæg                                      | 0                 | kr.        |
| Engangstillæg i alt                                        | 0                 | kr.        |
| <b>Historisk over- eller underdækning</b>                  |                   |            |
| Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning      | -630.394          | kr.        |
| <b>Kontrol med overholdelse af indtægtsrammer</b>          |                   |            |
| Fradrag for kontrol af den økonomiske ramme for 2018       | 0                 | kr.        |
| <b>Korrektion af tidligere rammer</b>                      |                   |            |
| Tillæg/fradrag for korrektion af tidligere rammer          | -1.346.717        | kr.        |
| <b>Økonomisk ramme for 2020</b>                            | <b>67.973.627</b> | <b>kr.</b> |

## 2.2 Økonomisk ramme for 2021

| <b>Oversigt over den økonomiske ramme</b>                  |                   |            |
|------------------------------------------------------------|-------------------|------------|
| Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2020 | 63.857.061        | kr.        |
| Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift         | 0                 | kr.        |
| Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg         | 0                 | kr.        |
| Prisudvikling i kr.                                        | 1.257.984         | kr.        |
| Individuelt effektiviseringskrav                           | -528.631          | kr.        |
| Generelt effektiviseringskrav - Drift                      | -433.081          | kr.        |
| Generelt effektiviseringskrav - Anlæg                      | -1.271.098        | kr.        |
| Omkostninger i alt                                         | 62.882.236        | kr.        |
| <b>Ikke-påvirkelige omkostninger</b>                       |                   |            |
| Ikke-påvirkelige omkostninger                              | 4.935.902         | kr.        |
| <b>Periodevise driftsomkostninger</b>                      |                   |            |
| Periodevise driftsomkostninger i alt                       | 823.573           | kr.        |
| <b>Engangstillæg</b>                                       |                   |            |
| Engangstillæg - Drift                                      | 0                 | kr.        |
| Engangstillæg - Anlæg                                      | 0                 | kr.        |
| Engangstillæg i alt                                        | 0                 | kr.        |
| <b>Kontrol med overholdelse af indtægtsrammer</b>          |                   |            |
| Fradrag for kontrol af den økonomiske ramme for 2018       | 0                 | kr.        |
| <b>Økonomisk ramme for 2021</b>                            | <b>68.641.711</b> | <b>kr.</b> |

## 2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2022

| <b>Oversigt over den økonomiske ramme</b>                  |                   |            |
|------------------------------------------------------------|-------------------|------------|
| Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2020 | 62.882.236        | kr.        |
| Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift         | 0                 | kr.        |
| Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg         | 0                 | kr.        |
| Prisudvikling i kr.                                        | 1.238.780         | kr.        |
| Individuelt effektiviseringskrav                           | -520.561          | kr.        |
| Generelt effektiviseringskrav - Drift                      | -432.780          | kr.        |
| Generelt effektiviseringskrav - Anlæg                      | -1.259.328        | kr.        |
| Omkostninger i alt                                         | 61.908.346        | kr.        |
| <b>Ikke-påvirkelige omkostninger</b>                       |                   |            |
| Ikke-påvirkelige omkostninger                              | 5.033.114         | kr.        |
| <b>Periodevise driftsomkostninger</b>                      |                   |            |
| Periodevise driftsomkostninger i alt                       | 688.216           | kr.        |
| <b>Engangstillæg</b>                                       |                   |            |
| Engangstillæg - Drift                                      | 0                 | kr.        |
| Engangstillæg - Anlæg                                      | 0                 | kr.        |
| Engangstillæg i alt                                        | 0                 | kr.        |
| <b>Økonomisk ramme for 2022</b>                            | <b>67.629.676</b> | <b>kr.</b> |

## 2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2023

| <b>Oversigt over den økonomiske ramme</b>                  |                   |            |
|------------------------------------------------------------|-------------------|------------|
| Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021 | 61.908.346        | kr.        |
| Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift         | 0                 | kr.        |
| Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg         | 0                 | kr.        |
| Prisudvikling i kr.                                        | 1.219.594         | kr.        |
| Individuelt effektiviseringskrav                           | -512.499          | kr.        |
| Generelt effektiviseringskrav - Drift                      | -432.480          | kr.        |
| Generelt effektiviseringskrav - Anlæg                      | -1.247.667        | kr.        |
| Omkostninger i alt                                         | 60.935.294        | kr.        |
| <b>Ikke-påvirkelige omkostninger</b>                       |                   |            |
| Ikke-påvirkelige omkostninger                              | 5.132.240         | kr.        |
| <b>Periodevise driftsomkostninger</b>                      |                   |            |
| Periodevise driftsomkostninger i alt                       | 701.774           | kr.        |
| <b>Engangstillæg</b>                                       |                   |            |
| Engangstillæg - Drift                                      | 0                 | kr.        |
| Engangstillæg - Anlæg                                      | 0                 | kr.        |
| Engangstillæg i alt                                        | 0                 | kr.        |
| <b>Økonomisk ramme for 2023</b>                            | <b>66.769.308</b> | <b>kr.</b> |



### 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 modtager årligt et generelt effektiviseringskrav, der er med til at imitere det effektiviseringspres, som produktivitetsudviklingen skaber på et vel-fungerende konkurrenceudsat marked.

Effektiviseringskravet på driftsomkostningerne<sup>9</sup> udgør altid to procent af de driftsomkostninger, der indgår i jeres indtægtsramme, mens effektiviseringskravet på anlægsomkostninger<sup>10</sup> varierer årligt, da den afhænger af den årlige produktivitetsudvikling.<sup>11</sup>

Produktivitetsudviklingen på anlæg er i år beregnet til 2,84 pct. Beregningen fremgår af ”Pris- og produktivitetsudvikling, 2019”, som er tilgængelig på vores hjemmeside:  
[www.kfst.dk/vandtilsyn/analyser/](http://www.kfst.dk/vandtilsyn/analyser/)

#### Afgørelse

Effektiviseringskravet til jeres driftsomkostninger udgør 433.381 kr. i 2020 og 433.081 kr. i 2021.

Effektiviseringskravet til jeres anlægsomkostninger udgør 1.282.978 kr. i 2020 og 1.271.098 kr. i 2021.

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

<sup>9</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 2. pkt.

<sup>10</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.

<sup>11</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1 og 2 samt § 10, stk. 2.

## 4. Individuelt effektiviseringskrav

---

Det individuelle effektiviseringskrav er stillet på baggrund af resultaterne fra benchmarkingen, der sammenligner selskabernes omkostningseffektivitet i forhold til deres drifts- og anlægsaktiviteter.

Det individuelle effektiviseringskrav er et årligt fastsat krav, der maksimalt kan udgøre to pct. af den årlige indtægtsramme fratrukket ikke-påvirkelige omkostninger.<sup>12</sup> Effektiviseringskravene har til formål gradvist at bringe selskabernes indtægtsrammer ned til et retvisende niveau. Det indebærer, at det individuelle effektiviseringskrav bliver stillet til indtægtsrammerne og ikke de faktiske omkostninger.<sup>13</sup>

Vi offentliggør hvert år grænsen for, hvornår et selskab er vurderet som effektivt.<sup>14</sup> Resultaterne af den årlige benchmarking og benchmarkingmodellen fremgår af vores hjemmeside:

[www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/](http://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/)

### Afgørelse

I har på baggrund af benchmarkingen opnået et effektivt omkostningsniveau, der er lavere end jeres nuværende indtægtsramme. Det betyder, at vi har identificeret et effektiviseringspotentiale. På den baggrund er jeres nye indtægtsrammer korrigeret med et individuelt effektiviseringskrav.<sup>15</sup>

Vi har beregnet jeres individuelle effektiviseringskrav til at være 0,81% pct. Det svarer til, at jeres økonomiske ramme er blevet justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

I 2020 udgør jeres individuelle krav: 536.710 kr.

I 2021 udgør jeres individuelle krav: 528.631 kr.

Opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav fremgår af fane 5 i bilag A. Bilag C indeholder jeres gennemførte investeringer fra 2010 til 2018, der indgår i benchmarkingen.

### Særlige forhold

Ved fastsættelsen af jeres individuelle effektiviseringspotentiale tager vi hensyn til eventuelle særlige forhold. Der er tale om et særligt forhold, hvis I udfører en aktivitet, som medfører en ekstra omkostning med stor

<sup>12</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 7

<sup>13</sup> [www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2020/](http://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2020/)

<sup>14</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 7, stk. 4

<sup>15</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.

økonomisk betydning for jer, og som lever op til kravene for særlige forhold.<sup>16</sup>

I har angivet følgende særlige forhold:

- COD/BOD/N: 242.053 kr. i 2017 og 252.643 kr. i 2018
- Skærpede udlederkrav: 232.934 kr. i 2017 og 232.934 kr. i 2018

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning om COD/BOD/N ikke lever op til betingelserne for særlige forhold, mens jeres ansøgning om skærpede udlederkrav gør.

Jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen er samlet set blevet kompenseret med 232.934 kr. i 2017 og 232.934 kr. i 2018.

#### COD/BOD/N

I har i indberetningen til de økonomiske rammer for 2020-2021 søgt om særlige forhold vedrørende forholdet mellem to af de faktiske belastningstyper BOD, COD eller N. Det er vores vurdering, at forholdet ikke opfylder betingelserne for særlige forhold.

Den tidligere OPEX-model, der indgår i benchmarkingen, tog ikke højde for atypiske forhold mellem to faktiske belastningstyper. Af den årsag har det tidligere været muligt at få compensation i omkostningsgrundlaget i benchmarkingen via særlige forhold. OPEX-modellen er imidlertid blevet revideret, så den nu er baseret på det maksimale niveau af BOD, COD eller N, hvor det tidligere kun var niveauet for BOD, der indgik i modellen. Det er derfor vores vurdering, at benchmarkingmodellen nu tager højde for jeres øgede omkostninger som følge af et atypisk forhold mellem faktiske belastninger. Forholdet lever derfor ikke op til kravet om særlighed.

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke blevet kompenseret.

#### Skærpede udlederkrav

I har i indberetningen til de økonomiske rammer for 2020-2021 søgt om særlige forhold til skærpede udlederkrav, som I tidligere har fået godkendt. Det er fortsat vores vurdering, at der er tale om et særligt forhold, der opfylder de tilhørende betingelser.

I har oplyst, at I har skærpede udlederkrav for tre af jeres renseanlæg. Det drejer sig om Ølstykke, Slagslunde og Stenløse. I oplyser endvidere, at I er pålagt at reducere udledningen af kvælstof og fosfor til lavere niveauer end de normale lovgivningsmæssige krav, hvilket fører til øgede driftsomkostninger. I angiver, at det imidlertid ikke er muligt at isolere omkostningerne til de ekstra udlederkrav, hvorfor I opgør de øgede driftsomkostninger ud fra skøn og vurderinger knyttet til elforbrug som

<sup>16</sup> Jf. kapitel 5 i vejledningen til indberetning til TOTEX-benchmarking (Spildevand).

følge af øget beluftning, forbrug af kemikalier, analyser, laboratoriereservice, slambortskaffelse, polymer, medarbejderressourcer samt vedligeholdelse af anlæg.

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blevet kompenseret med 232.934 kr. i 2017 og 232.934 kr. i 2018.

### **Costdriversammensætning**

Vi undersøger efter hver benchmarking, om der er selskaber, der får en u hensigtsmæssigt lav efficiensscore som følge af en særlig costdriver-sammensætning.

På baggrund af årets costdriveranalyse, finder vi ikke, at der er en u hensigtsmæssig sammenhæng mellem jeres costdriversammensætning og efficiensscore. Det betyder, at jeres effektiviseringspotentiale er uændret. En beskrivelse af analysen fremgår af bilag 4.

## 5. Ikke-påvirkelige omkostninger

---

Vi justerer hvert år jeres ikke-påvirkelige omkostninger i forhold til det indberettede niveau for samme type omkostninger året før.<sup>17</sup>

### Afgørelse

I har indberettet ikke-påvirkelige omkostninger, som vi har godkendt.

Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 4.655.547 kr. inklusiv medfinansieringsprojekter godkendt efter prisloftreguleringen. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020.

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

<sup>17</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4-5

## 6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer

---

Vi kontrollerer i året før starten af hver reguleringsperiode, om I har overholdt jeres økonomiske rammer inklusive tillæg i kontrolperioden.<sup>18</sup> Jeres igangværende reguleringsperiode indeholder jeres økonomiske ramme for 2018 og 2019. Kontrolperioden løber fra året før reguleringsperiodens start til året før reguleringsperiodens slutning. I år kontrollerer vi derfor, om I har overholdt jeres økonomiske rammer for 2017 og 2018.

I fik sidste år tilsendt en statusmeddelelse med en opgørelse af, hvorvidt I har overholdt jeres indtægtsramme for 2017. I år kontrollerer vi, om I har overholdt jeres indtægtsramme for 2018, og vi laver en samlet kontrol af perioden 2017-2018.

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/](http://www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/)

### Afgørelse

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2017 med 5.369.977 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2018 med 13.378.593 kr.

Over kontrolperioden for 2017 og 2018 har I overholdt jeres indtægtsrammer med 18.748.571 kr.

Kontrollen af jeres indtægtsrammer har vist, at I har opkrævet færre indtægter end jeres indtægtsrammer for 2017 og 2018 tillod. Den samlede difference for 2017 og 2018 bliver ikke indregnet i jeres nye økonomiske rammer for 2020-2021, da rammen kun bliver justeret i tilfælde af, at I opkræver flere indtægter, end jeres rammer tillader.<sup>19</sup>

Da I først har modtaget jeres endelige afgørelse om økonomiske rammer for 2017 og økonomiske rammer for 2018 i august 2018, har I mulighed for at opkræve differencen for 2017 og 2018 indtil udgangen af 2020.<sup>20</sup>

Opgørelsen fremgår af fane 7 i bilag A.

<sup>18</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 5

<sup>19</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 6

<sup>20</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, 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.

Vi prisfremskriver fra i år ikke længere kontrol og korrektioner. Der indgår derfor en engangskorrektion af den prisfremskrivning, vi sidste år anvendte for kontrol og korrektioner i jeres statusmeddelelse for 2019.

### **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 omkostninger i 2018 til tidligere godkendte medfinansieringsprojekter.

Korrektionen udgør 0 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020.

### **Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen**

I har i tidligere prislofter fået godkendt tillæg til forventede periodevise driftsomkostninger.<sup>21</sup>

På baggrund af jeres indberetning af afholdte periodevise driftsomkostninger i 2018 foretager vi en korrektion af forskellen mellem de tidligere godkendte tillæg og de afholdte, indberettede omkostninger for 2018.

Korrektionen udgør -1.373.479 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020.

### **Korrektion af prisfremskrivning**

Vi prisfremskriver ikke længere kontrol og korrektioner, hvilket vi gjorde i jeres statusmeddelelsen for 2019. Derfor foretager vi i år en korrektion af denne prisfremskrivning.

Det har betydning for kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme for 2017, som indgik i jeres vejledende økonomiske rammer for 2020-2021. Denne tidligere prisfremskrivning er derfor fjernet fra og med jeres økonomiske rammer for 2020-2021.

For korrektionen af periodevise driftsomkostninger i 2017 og korrektionen af medfinansiering i 2017, der blev givet i jeres økonomiske ramme

<sup>21</sup> Jf. prisloftsbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1

for 2019, gælder derimod, at vi i år har foretaget en korrektion af denne prisfremskrivning. Korrektionen modsvarer den negative effekt, som prisfremskrivningen havde på jeres økonomiske ramme sidste år.

Da prisfremskrivningen har bidraget negativt til jeres indtægtsramme 2019, har vi foretaget en korrektion. Korrektionen udgør 26.762 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020.

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



## 8. Tillæg

---

I har hvert år mulighed for at søge om nye tillæg til jeres økonomiske rammer. Disse omfatter tillæg til mål, flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, medfinansieringsprojekter, supplerende investeringstillæg, tilbagebetaling af vejbidrag, periodevise driftsomkostninger, justering af den økonomiske ramme og nødvendige udgifter til vandindvindinger.<sup>22</sup> Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.<sup>23</sup>

### Afgørelse

I har i indberetningen til den økonomiske ramme for 2020 ansøgt om følgende tillæg:

1. Etablering af nye stik i 2017 og 2018
2. Anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016

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

### 1. Etablering af nye stik i 2017 og 2018

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 275.429 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 47.614 kr., årlige finansielle omkostninger på 17.872 kr. samt årlige driftsomkostninger på 209.943 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.<sup>24</sup>

### *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 224 nye tilslutninger i 2018. Som dokumentation herfor har I henvist til diverse lokalplaner.

<sup>22</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 14 og 29, stk. 7

<sup>23</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 5-7

<sup>24</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 4

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 på 3.571.040 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 47.614 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 17.872 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 209.943 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 2018, 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 på 209.943 kr. kan henføres til udvidelsen.

## **2. Anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016**

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, og som I har afsluttet og ibrugtaget i 2018.

Vi har vurderet, at det følgende indberettede anlægsprojekt ikke er til-lægsberettiget:

- Stik

Dette skyldes, at projektet omhandler udvidelse af forsyningsområdet, og dermed behandles under § 11, stk. 4.

Ovenstående anlægsprojekt indgår imidlertid stadigvæk i fastlæggelsen af årets benchmarkingmodel.

Det er vores vurdering, at de øvrige indberettede anlægsprojekter er til-lægsberettigede. I kan derfor få et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2020 svarende til de årlige lineære afskrivninger for de indberettede anlægsprojekter, hvilket udgør 307.844 kr.

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

## 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.<sup>25</sup> Indtægtsrammerne bliver justeret på basis af de indmeldte drifts- og anlægsomkostninger for 2018. 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.

Opgørelsen af jeres tilknyttet virksomhed fremgår af fane 12 i bilag A.

<sup>25</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 2

## **10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse**

---

I skal oplyse om det, når omkostninger, der ligger til grund for automatisk videreførte tillæg, enten bliver nedsat eller bortfalder.

I har ikke indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansieringsprojekter, udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder.<sup>26</sup>

Opgørelsen af jeres bortfald fremgår af fane 13 i bilag A.

<sup>26</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

## 11. Historisk over- eller underdækning

---

Ved overgangen fra prisloftsreguleringen til den nuværende regulering med virkning for 2016 bevarede tidligere udmeldte prislofter deres gyldighed.<sup>27</sup>

En eventuel resterende historisk over- eller underdækning er indregnet frem til og med jeres indtægtsramme for 2020.

Opgørelsen af jeres historiske over- eller underdækning fremgår af fane 14 i bilag A.

<sup>27</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 29, stk. 4

## 12. Høringssvar

---

I har den 18. og 20. september 2019 afgivet høringssvar til udkast til afgørelse for de økonomiske rammer 2020-2021. Jeres bemærkninger vedrører følgende:

- Korrektion af periodevise driftsomkostninger
- Korrektion af tidligere godkendte medfinansieringsprojekter
- Ændringer til det individuelle krav som følge af forkert prisfremskrivning på periodevise driftsomkostninger

### Afgørelse

Jeres høringssvar har ikke givet anledning til ændringer i jeres afgørelse. Vi har dog konstateret, at korrektionen af periodevise driftsomkostninger er beregnet ud fra en forkert prisfremskrivning. På denne baggrund er jeres økonomiske ramme for 2020-2021 derfor korrigeret i forhold til den af udkastet udmeldte økonomiske ramme for 2020-2021. Begrundelsen for hver af de angivne bemærkninger følger nedenfor.

### Korrektion af periodevise driftsomkostninger

I har i jeres høringssvar angivet, at korrektionen af periodevise driftsomkostninger efter prisloftbekendtgørelsen er for høj. I har udarbejdet en opgørelse over tillæg til periodevise omkostninger i faste 2017-priser på 1.898.401 kr., hvortil I har medregnet en prisfremskrivning fra 2017-2018, som beløber sig til 33.222 kr.

Dette er efter vores vurdering ikke en korrekt metode til at opgøre tillæg til periodevise driftsomkostninger i forbindelse med en korrektion. Korrektionen bliver beregnet som summen af de tillæg, som er givet til en specifik oprensning i løbende priser fratrukket den faktiske omkostning til den specifikke oprensning. Det vil sige korrektionen baseres på de akkumulerede tillæg i de enkelte år for hvert oprensningsprojekt opgjort i løbende priser - altså tillægget til de periodevise driftsomkostninger i 2016 i 2016-prisniveau, i 2017 i 2017-prisniveau og i 2018 i 2018-prisniveau. Det beløb, I angiver på 1.898.401 kr., er jeres samlede tillæg i år til *alle* oprensninger og ikke det beløb, som korrektionen skal beregnes på baggrund af. Korrektionen i jeres økonomiske ramme for 2020 beregnes på baggrund af den del af tillægget, som udgøres af bed 8 og 9 i 2016, 2017 og 2018, som er 1.923.869 kr.

I anfører endvidere, at effektiviseringskravene bør regnes med i korrektionen i modsætning til, hvad det bliver nu.

For at sikre, at der bliver stillet reelle effektiviseringskrav til de periodevise driftsomkostninger, korrigerer vi på baggrund af tillægget uden indregning af effektiviseringskrav. Fx vil et samlet tillæg på 1 mio. kr. blive korrigeret i oprensningsåret i forhold til de faktisk afholdte omkostninger. Hvis det antages, at disse omkostninger er 1 mio. kr., vil korrektionen være 0 kroner. Men da der årligt er stillet effektiviseringskrav til til-

lægget, er det akkumulerede tillæg i *rammerne* lavere end 1 mio. kr. Dermed er der taget højde for effektiviseringskrav i korrektionen.

Regnes korrektionen ud fra tillægget efter effektiviseringskrav, vil effektiviseringskravet ikke blive korrekt medregnet. Derfor kan jeres foreslåede opgørelsesmetode ikke anvendes. Vi er i gang med at udarbejde en ny metode til fastsættelse af tillæg til periodevise driftsomkostninger, og i det arbejde indgår fastlæggelse af en metode til at beregne korrektioner sammen med effektiviseringskrav.

Jeres bemærkning vedrørende metoden for korrektion af periodevise driftsomkostninger har derfor ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske ramme 2020-2021.

Vi har dog konstateret, at korrektionen er beregnet ud fra en forkert prisfremskrivning. På denne baggrund er korrektionen justeret med -1.538 kr. Der er derfor foretaget ændringer i kapitel 7 og fane 8 i bilag A.

#### **Korrektion af tidligere godkendte medfinansieringsprojekter**

I har i jeres høringssvar angivet, at I siden 2014 har fået et budgetteret tillæg for et medfinansieringsprojekt. I grundlaget for jeres økonomiske ramme for 2017 er der indregnet et tillæg på 305.000 kr. i 2015-prisniveau, som er videreført til jeres økonomiske ramme for 2018 med 313.085 kr. Da I ikke har afholdt omkostninger til projektet i 2018, mener I, at der derfor burde medregnes en korrektion på 313.085 kr.

Det er korrekt, at der i grundlaget for jeres økonomiske ramme for 2017 blev indregnet et budgetteret tillæg for et medfinansieringsprojekt på 305.000 kr. i 2015-prisniveau. Dette beløb indgik som en del af de ikke-påvirkelige omkostninger i jeres økonomiske ramme for 2017.

Da I ikke havde afholdt omkostninger til projektet i 2016, blev tillægget fjernet i forbindelse med justeringen af jeres ikke-påvirkelige omkostninger, der blev indregnet i jeres økonomiske ramme for 2018. Se fane 4 i bilag A til jeres økonomiske ramme for 2018. Tillægget er derfor ikke blevet videreført til jeres økonomiske ramme for 2018 via de ikke-påvirkelige omkostninger.

Som følge heraf skal der derfor ikke ske en korrektion, når I ikke har afholdt omkostninger til projektet i 2018.

Jeres bemærkninger har ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske ramme 2020-2021.

#### **Ændringer til det individuelle krav som følge af forkert prisfremskrivning på periodevise driftsomkostninger**

I har i jeres høringssvar efterspurgt en redegørelse for beregningen af den økonomiske ramme for 2019 til brug for årets benchmarking. I påpeger, at den økonomiske ramme til brug for benchmarking fra kolonne C i Bilag 6 til *Benchmarking af spildevandsselskaber - Metode for beregning*



af individuelle effektiviseringskrav i de økonomiske rammer for 2020 og 2021 ikke er specificeret.

Kolonne C i Bilag 6 bruges i benchmarkingen til at beregne jeres effektiviseringspotentiale. Effektiviseringspotentialet bliver beregnet som forskellen med den økonomiske ramme og det effektive omkostningsniveau. Kolonnen viser den økonomiske ramme for 2019 eksklusiv ikke-påvirkelige omkostninger, men medregnet nye tillæg som indregnes i den økonomiske ramme for 2020, som er givet på baggrund af afholdte omkostninger i 2018. Det dækker således over alle nye tillæg, herunder tillæg til periodevise driftsomkostninger efter den tidligere prisloftbekendtgørelse. Det er disse poster, der er medtaget for at få et retvisende sammenligningsgrundlag, når vi sammenligner med det effektive niveau for at finde jeres effektiviseringspotentiale.

Nedenfor er en oversigt over jeres økonomiske ramme for 2019 eksklusiv ikke-påvirkelige omkostninger.

| Beskrivelse                                                    | Beløb                                | Prisniveau      |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|
| Økonomisk ramme 2019 (eksklusiv ikke-påvirkelige omkostninger) | 64.238.158 kr.                       | 2019 prisniveau |
| Nye tillæg som indregnes i den økonomiske ramme for 2020       | 594.764 kr.                          | 2019 prisniveau |
| Periodevise driftsomkostninger efter prisloftbekendtgørelsen.  | $1.240.025 * 1,0197 = 1.264.454$ kr. | 2019 prisniveau |
| Samlet økonomisk ramme for 2019 (Kolonne C i Bilag 6)          | <b>66.097.376 kr.</b>                | 2019 prisniveau |

Jeres bemærkninger har ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske ramme 2020-2021.

### 13. Klagevejledning

---

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.<sup>28</sup> En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.<sup>29</sup>

Forsyningssekretariatet sender umiddelbart efter klagefristens udløb klagen til Konkurrenceankenævnet ledsaget af den påklagede afgørelse og det materiale, der er indgået i sagens bedømmelse. Klagefristen er 4 uger fra den dag, afgørelsen er meddelt.

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.

Konkurrenceankenævnet opkræver et gebyr på 5.000 kr. for at behandle en klage og fastsætter frist for dets indbetaling. Betalingen sker direkte til Konkurrenceankenævnet.

Forsyningssekretariatets afgørelser efter vandsektorloven eller de regler, der fastsættes i medfør heraf, kan ikke indbringes for domstolene, før Konkurrenceankenævnets endelige afgørelse foreligger.<sup>30</sup>

*Med venlig hilsen*

Forsyningssekretariatet



v/ Tone Madsen

<sup>28</sup> Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

<sup>29</sup> Jf. vandsektorlovens § 27

<sup>30</sup> Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2