

Fors Spildevand Roskilde A/S  
Betonvej 12  
4000 Roskilde

Den 15. oktober 2019  
Sag nr. 19/00238

## **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 26. september 2019 afgivet høringssvar, der vedrører følgende:

- Særlige forhold
- Ændringer til øvrige aktiver

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme samtlige af jeres bemærkninger, hvilket har ført til ændringer i jeres økonomiske rammer for 2020-2021. Denne afgørelse er derfor korrigeret 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.

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.

**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.

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: 135.848.244 kr.

I 2021 udgør jeres indtægtsramme: 133.909.157 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 .....	12
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer .....	13
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer.....	14
8. Tillæg .....	16
9. Tilknyttet virksomhed .....	19
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse.....	20
11. Historisk over- eller underdækning.....	21
12. Høringssvar .....	22
13. Klagevejledning .....	24

## 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	126.603.697	kr.
Nye tillæg - Drift	0	kr.
Nye tillæg - Anlæg	2.051.187	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.	2.534.501	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.318.900	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.036.342	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-2.301.163	kr.
Omkostninger i alt	126.532.981	kr.
<b>Ikke-påvirkelige omkostninger</b>		
Ikke-påvirkelige omkostninger	7.414.331	kr.
<b>Periodevise driftsomkostninger</b>		
Periodevise driftsomkostninger	1.898.312	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	0	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	2.620	kr.
<b>Økonomisk ramme for 2020</b>	<b>135.848.244</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	126.532.981	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	2.492.700	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.297.148	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.035.623	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-2.279.855	kr.
Omkostninger i alt	124.413.055	kr.
<b>Ikke-påvirkelige omkostninger</b>		
Ikke-påvirkelige omkostninger	7.560.393	kr.
<b>Periodevise driftsomkostninger</b>		
Periodevise driftsomkostninger i alt	1.935.709	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>133.909.157</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	124.413.055	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	2.450.937	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.275.415	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.034.904	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-2.258.745	kr.
Omkostninger i alt	122.294.929	kr.
<b>Ikke-påvirkelige omkostninger</b>		
Ikke-påvirkelige omkostninger	7.709.333	kr.
<b>Periodevise driftsomkostninger</b>		
Periodevise driftsomkostninger i alt	1.973.843	kr.
<b>Engangstillæg</b>		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
<b>Økonomisk ramme for 2022</b>	<b>131.978.104</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	122.294.929	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	2.409.210	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.253.701	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.034.186	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-2.237.830	kr.
Omkostninger i alt	120.178.422	kr.
<b>Ikke-påvirkelige omkostninger</b>		
Ikke-påvirkelige omkostninger	7.861.207	kr.
<b>Periodevise driftsomkostninger</b>		
Periodevise driftsomkostninger i alt	2.012.727	kr.
<b>Engangstillæg</b>		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
<b>Økonomisk ramme for 2023</b>	<b>130.052.356</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 1.036.342 kr. i 2020 og 1.035.623 kr. i 2021.

Effektiviseringskravet til jeres anlægsomkostninger udgør 2.301.163 kr. i 2020 og 2.279.855 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 1,01 pct. Det svarer til, at jeres økonomiske ramme er blevet justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

I 2020 udgør jeres individuelle krav: 1.318.900 kr.

I 2021 udgør jeres individuelle krav: 1.297.148 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.

### Investeringer

Vi har vurderet, at den indberettede investering ”Jordkøb til regnvandsbassin, Trekørner Øst” ikke er tillægsberettiget. En grund er ikke udsat for slitage, hvorfor den ikke, som et normalt anlægsaktiv, taber værdi over tid. Grunde er således ikke tillægsberettigede, da der ikke bliver afskrevet på disse.

<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.

Indberetningen af ”Jordkøb til regnvandsbassin, Trekørner Øst” indgår derfor ikke som investering i benchmarkingmodellen.

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

I har angivet følgende særlige forhold:

- Løftehøjde: 353.655 kr. i 2017 og 287.996 kr. i 2018
- Skærpede udlederkrav: 407.284 kr. i 2017 og 384.949 kr. i 2018

I har i jeres høringsvar til de økonomiske rammer for 2020-2021 søgt om særlige forhold til løftehøjde og skærpede udlederkrav som I tidligere har fået godkendt som særlige forhold. Det er fortsat vores vurdering, at forholdene lever op til kriterierne for at særlige forhold. Jeres omkostningsgrundlag til dette års benchmarking er derfor blevet kompenseret med 760.939 kr. i 2017 og 672.946 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.

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

## 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 køb af jord til udvidelse af Viby Renseanlæg på 80.000 kr. som en erstatning.

For at der kan være tale om en erstatning, skal der foreligge et ansvarsgrundlag.

Det er vores vurdering, at der ikke foreligger et ansvarsgrundlag, hvorfor erstatningsbetingelserne ikke er opfyldt. Køb af et jord kan derfor ikke anses for at være en erstatning.

Det er på den baggrund vores vurdering, at vi ikke kan godkende jeres omkostninger til køb af jord til udvidelse af Viby Renseanlæg som ikke-påvirkelige omkostninger.

Vi har godkendt jeres øvrige indberettede ikke-påvirkelige omkostninger. Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 7.130.617 kr. 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 24.946.801 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2018 med 5.258.649 kr.

Over kontrolperioden for 2017 og 2018 har I overholdt jeres indtægtsrammer med 30.205.450 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 har opkrævet færre indtægter end jeres indtægtsramme for 2018 tillod, har I mulighed for at opkræve differencen i et senere år i kontrolperioden eller det sidste år i reguleringsperioden. I tilfælde af at I ikke opkræver differencen fra 2018 i 2019, som er det sidste år i jeres reguleringsperiode, kan I ikke overføre den til en ny reguleringsperiode.

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

## 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 ikke søgt om tillæg til medfinansieringsprojekter efter prisloftreguleringen. Vi har derfor ikke foretaget en korrektion.

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

I har i tidligere prislofter fået godkendt tillæg til forventede periodevise driftsomkostninger.<sup>20</sup>

Vi skal i år ikke foretage en korrektion af forskellen mellem de tidligere godkendte tillæg og de afholdte, indberettede omkostninger. I har imidlertid indberettet afholdte periodevise driftsomkostninger for 2018. På baggrund af jeres indberetning modtager I et tillæg for jeres afholdte periodevise driftsomkostninger.

Korrektionen udgør 2.620 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 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 positivt til jeres indtægtsramme 2019, har vi ikke foretaget en korrektion.

<sup>20</sup> Jf. prisloftsbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1

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>21</sup> Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.<sup>22</sup>

### Afgørelse

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

1. Milen
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. Milen

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

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 1.585.723 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 870.080 kr., årlige finansielle omkostninger på 715.643 kr.

### Begrundelse

For at få tillæg til mål<sup>23</sup> 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.<sup>24</sup>

Vi har den 14. december 2017 forhåndsgodkendt jeres ansøgning om tillæg til drifts- og anlægsomkostninger i forbindelse med målet. Den opdaterede godkendelse af jeres tillæg fremgår nedenfor.

<sup>21</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 14 og 29, stk. 7

<sup>22</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 5-7

<sup>23</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

<sup>24</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 10



*Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt*

I har oplyst, at dokumentation for, at målet er kommunalt fastsat, fremgår af tillæg 2 til Roskilde Kommunes Spildevandsplan 2015-2021, der er vedtaget af Roskilde Byråd den 15. februar 2017.

Det er vores vurdering, at målet er kommunalt fastsat.

*Omkostningen skal være væsentlig*

I har oplyst, at I har haft anlægsomkostninger for 32.827.682 kr. i 2018 til målet. De årlige lineære afskrivninger udgør 870.080 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 715.643 kr. i 2018.

Jeres samlede årlige omkostninger til målet udgør 1.585.723 kr., hvilket overstiger væsentlighedsgrænsen på 500.000 kr. inden for et kalenderår.

*Aktiviteten skal falde uden for jeres ordinære drift*

I har oplyst, at målet omfatter kloakering af Milen for at forbedre de sundhedsmæssige forhold på Milen og nedsætte risikoen for sundhedsmæssige risici.

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

**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 de følgende indberettede anlægsprojekter ikke er til-lægsberettiget:

- Pumpeinstallation Miljøklasse A (300-600 l/s) - Mek/EL
- Pumpeinstallation Miljøklasse A (300-600 l/s) - SRO

Dette skyldes, at der ikke har været afholdt udgifter til projekterne senest den 1. marts 2016, hvilket er en betingelse for at opnå tillæg.<sup>25</sup>

Følgende anlægsprojekter indgår imidlertid stadigvæk i benchmarking-modellen:

- Pumpeinstallation Miljøklasse A (300-600 l/s) - Mek/EL
- Pumpeinstallation Miljøklasse A (300-600 l/s) - SRO

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 425.836 kr.

<sup>25</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 5

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>26</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>26</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>27</sup>

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

<sup>27</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>28</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>28</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 29, stk. 4

## 12. Høringssvar

---

I har den 26. september 2019 afgivet høringssvar til udkast til afgørelse for de økonomiske rammer 2020-2021. Jeres bemærkninger vedrører følgende:

- Særlige forhold vedrørende løftehøjde og skærpede udlederkrav
- Ændringer til øvrige aktiver

### Afgørelse

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme samtlige af jeres bemærkninger. Jeres høringssvar har derfor givet anledning til ændringer i jeres afgørelse, hvorfor jeres økonomiske ramme for 2020-2021 er korrigeret i forhold til den af udkastet udmeldte økonomiske ramme for 2020-2021. Begrundelsen for hver af de angivne bemærkninger følger nedenfor.

### Særlige forhold

I har i jeres høringssvar angivet, at I har indberettet det særlige forhold løftehøjde, som vi ikke har behandlet i jeres udkast. I oplyser derudover, at jeres særlige forhold til skærpede udlederkrav, som I tidligere har fået godkendt, fortsat er gældende. I anmoder derfor om, at vi tager højde for disse særlige forhold i benchmarkingmodellen. Jeres bemærkning har givet anledning til ændringer i jeres økonomiske ramme 2020-2021.

Vi har fejlagtigt ikke medtaget jeres tidligere godkendte særlige forhold om løftehøjde i benchmarkingmodellen. Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme det særlige forhold vedrørende løftehøjde.

I har tidligere fået godkendt det særlige forhold vedrørende skærpede udlederkrav. Det er vores vurdering, at skærpede udlederkrav stadig er et særligt forhold for jer.

Begrundelserne fremgår af kapitel 4.

### Ændringer til øvrige aktiver

I har i jeres høringssvar angivet, at I ikke har været opmærksomme på proceduren for håndteringen af øvrige aktiver i CAPEX-arket til brug for benchmarkingen. I har fejlagtigt fjernet fluebenet, der har til formål at indikere, at det pågældende aktiv ikke kan placeres under en af POLKA-kategorierne i fanerne produktions-, distributions- eller fællesfunktionsanlæg i CAPEX-arket. I har derfor indsendt oplysninger om de øvrige aktiver, som burde have været inkluderet i dette års benchmarking, og som I anmoder om, at få behandlet som øvrige aktiver. Jeres bemærkning har givet anledning til ændringer i jeres økonomiske ramme 2020-2021.

Vi har behandlet jeres ændringer til de øvrige aktiver, hvilket indebærer, at de øvrige aktiver nu udgør 132.128 kr. i 2017 og 155.440 kr. i 2018.

De årlige afskrivninger for de øvrige aktiver er trukket fra jeres omkostningsgrundlag til brug for benchmarkingen. Ændringerne giver jer en efficiensscore på 0,84 og et samlet individuelt effektiviseringspotentiale på 8 pct., hvilket svarer til et korrigeret årligt individuelt effektiviseringskrav på 1,01 pct. Ændringerne til de øvrige aktiver og særlige forhold påvirker derfor jeres individuelle årlige effektiviseringskrav, der er blevet lavere i forhold til jeres udmeldte udkast.

På den baggrund er jeres økonomiske ramme for 2020-2021 ændret i forhold til den af udkastet udmeldte økonomiske ramme for 2020-2021.

### 13. Klagevejledning

---

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.<sup>29</sup> En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.<sup>30</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>31</sup>

*Med venlig hilsen*

Forsyningssekretariatet



v/ Tone Madsen

<sup>29</sup> Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

<sup>30</sup> Jf. vandsektorlovens § 27

<sup>31</sup> Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2