

AALBORG VAND A/S
Sønderbro 53
9000 Aalborg

Den 15. oktober 2021
Sag nr. 21/02267

Statusmeddelelse om den økonomiske ramme 2022

I 2018 modtog I økonomiske rammer for 2019-2022.

Dette er en meddelelse, der på baggrund af dette års indberettede oplysninger gør status over overholdelsen med jeres tidligere økonomiske rammer. Meddelelsen indeholder også afgørelse om justering af jeres eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger og eventuelle nye tillæg eller fradrag, som påvirker jeres ramme for 2022 og frem.

Denne meddelelse er sendt i høring den 7. september 2021 med høringsfrist den 21. september 2021. Høringen vedrørte alene ændringerne i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem som følge af justeringer af jeres ikke-påvirkelige omkostninger og nye tillæg eller fradrag.

I har den 21. september 2021 afgivet høringssvar vedrørende

- Dokumentation for betaling af erstatninger og bidrag til vandsamarbejder etableret i medfør af § 48 i vandforsyningsloven
- Indtægter fra datterselskab
- Tillæg til anlægsprojekter igangsat senest 1. marts 2016.

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme nogle af jeres bemærkninger, hvilket har ført til ændringer i jeres økonomiske ramme for 2022. Denne afgørelse er derfor korrigeret i forhold til tidligere tilsendte statusmeddelelse om den økonomiske ramme 2022.

Begrundelserne fremgår af kapitel 10.

I har den 12. oktober 2021 gjort os opmærksomme på, at der i ”Statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2022” af 6. oktober 2021, mangler et tillæg for korrektion af de budgetterede omkostninger for

**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.

prisloft 2016 samt kontrol med overholdelse af indtægtsrammen for 2016 (KorPL16).¹

Som følge af en teknisk fejl er det tillæg for korrektionen, som følger af ”Afgørelsen om økonomiske rammer for 2019-2022” af 12. oktober 2018, og som blev fordelt ligeligt med 1.396.183 kr. over de fire år 2019-2022², ikke medtaget i ”Statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2022” af 6. oktober 2021.

Vi har derfor foretaget en berigtigelse af statusmeddelelsen, så tillægget nu er medtaget i jeres økonomiske ramme for 2022. Tillægget fremgår nu af fane 7 og 2.1. i bilag A.

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

Vi har foretaget ændringer i forhold til tidligere tilsendte udkast til statusmeddelelse.

I 2022 udgør jeres indtægtsramme: 106.058.850 kr.

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

¹ Jf. BEK nr. 2291 af 30. december 2020, § 20, stk. 6

² Jf. BEK nr. 2291 af 30. december 2020, § 20, stk. 7

Indhold

1. Indledning	4
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	5
2.1 Økonomisk ramme for 2022	5
2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2023	6
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024	7
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025	8
3. Generelt effektiviseringskrav	9
4. Individuelt effektiviseringskrav	10
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	11
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme.....	12
7. Tillæg	14
8. Tilknyttet virksomhed	18
9. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	19
10. Høringssvar	20
11. Klagevejledning	22

1. Indledning

I er omfattet af vandsektorloven og får derfor fastsat økonomiske rammer.³ Rammerne er fastsat med hjemmel i vandsektorloven og bekendtgørelsen om økonomiske rammer for vandselskaber.⁴

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 indvinding, behandling, transport og levering af vand mod betaling, herunder også salg af vand til andre selskaber.⁵ Alle indtægtsrammer er korigeret med et generelt effektiviseringskrav.⁶

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

I år får I en statusmeddelelse for 2022, fordi I i 2018 fik økonomiske rammer for den fireårige periode 2019-2022 på baggrund af jeres effektivitet i benchmarkingen fra 2018.⁷

Statusmeddelelsen for jeres økonomiske rammer er delt op, så *begrundelsen* for de fastsatte beløb fremgår af de følgende kapitler, mens selve *be-regningen* fremgår af bilag A.

På vores hjemmeside finder I vejledningen ”Sådan læser du din økonomiske ramme”. Den er tænkt som en hjælp til at læse og forstå jeres seneste udmeldte økonomiske ramme inklusiv bilag, og som I i år får statusmeddelelse på:

www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/

³ Jf. lbkg. nr. 1693 af 16/08/2021 (herefter vandsektorloven) § 2, stk. 1

⁴ Jf. bkg. nr. 2291 af 30/12/2020 (herefter ØR-bekendtgørelsen)

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 2. pkt.

⁷ Muligheden for at få fireårige økonomiske rammer for større drikkevandsselskaber er begrænset til perioden 2019-2022, jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 8

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	56.715.349	kr.
- Heraf nye omkostninger i ØR20 - Drift	-8.429.659	kr.
- Heraf nye omkostninger i ØR20 - Anlæg	0	kr.
- Heraf nye omkostninger i ØR21 - Drift	2.017.609	kr.
- Heraf nye omkostninger i ØR21 - Anlæg	2.558.742	kr.
Nye tillæg - Drift	441.234	kr.
Nye tillæg - Anlæg	634.140	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.	916.926	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-645.892	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-282.365	kr.
Omkostninger i alt	57.779.392	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	53.089.478	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	1.396.183	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen (beløbet tilbageføres over 1 år)	-6.206.202	kr.
Økonomisk ramme for 2022	106.058.850	kr.

2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	57.779.392	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	190.672	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-635.063	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-388.009	kr.
Omkostninger i alt	56.946.991	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	53.264.673	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	-3.263.704	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	106.947.960	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	56.946.991	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	187.925	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-624.416	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-383.528	kr.
Omkostninger i alt	56.126.972	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	53.440.446	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	-3.263.704	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	106.303.714	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	56.126.972	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	185.219	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-613.947	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-379.099	kr.
Omkostninger i alt	55.319.145	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	53.616.800	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	-3.263.704	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	105.672.241	kr.

3. Generelt effektiviseringskrav

Jeres økonomiske ramme 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 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

Da I i år får en statusmeddelelse, anvendes fortsat niveauet for den produktivitetsudvikling, som fremgik af jeres seneste afgørelse om økonomiske rammer. Jeres generelle effektiviseringskrav er derfor ikke korrigeret i forhold til dette års produktivitetsanalyse.

Status for den økonomiske ramme

Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør 645.892 kr. i 2022.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 282.365 kr. i 2022.

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

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

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

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

4. Individuelt effektiviseringskrav

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

Det individuelle effektiviseringskrav har til formål at tilskynde de mindre effektive selskaber til at blive lige så effektive, som de mest effektive i sektoren. Det sker ved gradvist at bringe selskabernes indtægtsrammer ned til et effektivt niveau på baggrund af effektiviseringspotentialet. Det individuelle effektiviseringskrav stilles således til indtægtsrammerne og ikke de faktiske omkostninger.

Det individuelle effektiviseringskrav er et årligt fastsat krav, der maksimalt kan udgøre to pct. af den årlige indtægtsramme fratrukket ikke-på-virkelige omkostninger.¹¹

Da I i år får en statusmeddelelse anvendes fortsat procentsatsen for det individuelle effektiviseringskrav, som fremgik af jeres seneste afgørelse om økonomiske rammer. Det skyldes, at effektiviseringskravet er stillet på baggrund af resultaterne fra benchmarkingen i året, hvor jeres nuværende økonomiske ramme blev fastsat.¹²

Status for den økonomiske ramme

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 0 kr. i 2022.

Opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav fremgår af fane 5 i bilag A.

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

¹² Læs mere om metoden og resultaterne på vores hjemmeside:

<https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2019/>

5. Ikke-påvirkelige omkostninger

Vi justerer hvert år jeres ikke-påvirkelige omkostninger i forhold til det indberettede niveau for samme type omkostninger året før.¹³

Afgørelse

I har indberettet i alt 274.036 kr. som omkostninger til erstatninger¹⁴, heraf 10.000 kr. til opkøb af jord med jeres reference B31009075.

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

Det er vores vurdering, at der ikke foreligger et ansvarsgrundlag, når I opkøber jord, da omkostningen ikke er udløst af en retsstridig ansvarspådragende handling. Der er derfor ikke nogen erstatningsretlig forpligtelse til at afholde den pågældende omkostning. Da erstatningsbetingelserne ikke er opfyldt, anses omkostningen ikke for at være en erstatning.

Vi kan på denne baggrund ikke godkende de 10.000 kr. som en ikke-påvirkelig omkostning.

Vi har godkendt jeres øvrige indberettede ikke-påvirkelige omkostninger. Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 52.740.814 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022.

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

¹³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4-6

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 7

6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme

Vi kontrollerer i året før starten af hver reguleringsperiode, om I har overholdt jeres økonomiske rammer inklusive tillæg i kontrolperioden.¹⁵ Første år i en reguleringsperiode kontrollerer vi også, om I har overholdt jeres økonomiske rammer i den foregående reguleringsperiode. Jeres igangværende reguleringsperiode er 2019-2022. Kontrolperioden løber fra året før reguleringsperiodens start til året før reguleringsperiodens slutning, dvs. 2018-2021.

Jeres statusmeddelelse fra 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 2018-2020.

I 2022 vil vi opgøre, hvorvidt I samlet set har overholdt jeres kontrolperiode, som løber fra 2018-2021, og i 2023 kontrollerer vi, om reguleringsperioden 2019-2022 er overholdt.

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/

Status for den økonomiske ramme

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2018 med 6.178.160 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2019 med 5.743.581 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 1.575.733 kr.

Over perioden 2018, 2019 og 2020 har I ikke overholdt jeres indtægtsrammer.

Kontrollen af jeres indtægtsramme for 2020 har vist, at I har opkrævet flere indtægter end jeres indtægtsramme for 2019 og 2020 tillod.

Samlet set over perioden 2019-2020 har I opkrævet mere end jeres indtægtsrammer tillod. Dermed har I en negativ difference mellem jeres indtægtsrammer og jeres indtægter. Den negative difference bliver indregnet vejledende i jeres indtægtsrammer for 2023-2026.¹⁶

Den negative difference for 2019 og 2020 har i mulighed at modregne senest i 2022, da det er det sidste år i reguleringsperiode.¹⁷

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

¹⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

¹⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 8

Da I havde opkrævet flere indtægter end jeres indtægtsramme for 2018 tillod, blev den negative difference for 2018 indregnet i jeres indtægtsramme for 2023-2026. Da 2018 var sidste år i reguleringsperioden kan den resterende negative difference for 2018 ikke modregnes i et senere år.¹⁸

Justering af indtægter

Vi har justeret jeres ”Andre indtægter fra hovedvirksomhed” fra 7.982.676 kr. til 1.776.474 kr., da I per mail den 10. juni 2021 har oplyst, at 6.206.202 kr. vedrører skattesagen. Indtægter fra skattesagen skal føre til en nedsættelse af selskabets økonomiske ramme i det følgende år.¹⁹

I har per e-mail den 25. august 2021 oplyst, at I modtog de 6.206.202 kr. i tilbagebetalt sambeskatningsbidrag i 2019. Indtægten skulle derfor være indberettet i 2020. Vi er efter en konkret vurdering kommet frem til, at vi ikke genoptager jeres økonomiske ramme for 2021 og i stedet nedsætter jeres økonomiske rammer i 2022.

Vi har derudover opjusteret jeres ”Finansielle indtægter” med 144.420 kr., da I i afstemningen til årsregnskabet har bemærket, at beløbet vedrører resultatandele i datterselskaber. Da det fremgår af jeres årsregnskab, at det omfatter en realiseret indtægt, har vi vurderet, at beløbet skal indgå i de regulatoriske indtægter.

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

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

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 6

7. 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, supplerende investeringstillæg, periodevise driftsomkostninger, justering af den økonomiske ramme og nødvendige udgifter til vandindvindinger.²⁰ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²¹

Afgørelse

I har i årets indberetningen ansøgt om følgende tillæg:

1. Anlægsprojekter igangsat senest 1. marts 2016
2. Analysesystem og ny ISO-standard
3. Flytning af ledninger
4. Udvidelser

Nedenfor kan I se afgørelsen for jeres ansøgninger. Opgørelsen af jeres tillæg fremgår af fane 9.1 og 9.2 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 2016.²²

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 26.532 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige finansielle omkostninger på 26.532 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.²³

I har forhåndsindmeldt projekterne ”5351, Kildeplads Lundby Krat inkl. hovedledning” og ”5352, Kildeplads Voldsted Skov inkl. hovedledning”. Derudover har I dokumenteret, at projekterne blev igangsat før 1. marts 2016. I har endvidere oplyst, at projekterne blev afsluttet i 2019. De omkostninger, der nu ansøges om, er finansielle omkostninger i henhold til

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 15 og 33, stk. 6

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

²² ²² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-8

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-8

lånet, der blev hjemtaget fra Kommune Kredit i forbindelse med finansieringen af projekterne. På den baggrund er det vores vurdering, at I kan få tillæg til anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016.

Opgørelsen af jeres tillægsberettigede anlægsprojekter fremgår af fane 8 i bilag A.

2. Analyzesystem og ny ISO-standard

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

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 234.716 kr. samt årlige driftsomkostninger på 439.783 kr.

Begrundelse

For at få tillæg til mål²⁴ 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.²⁵

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt

I har oplyst, at dokumentation for at målet om analysesystem samt ny ISO-standard er statsligt godkendt, fremgår af bekendtgørelse om kvalitetssikring på almene vandforsyningsanlæg og drikkevandsbekendtgørelsen.²⁶

Det er vores vurdering, at målet er statsligt godkendt.

Omkostningen skal være væsentlig

I har oplyst, at I som følge af målene blandt andet har ændret i jeres ledelsessystem, udarbejdet analyser samt gennemført prøver og borer for skadelige stoffer. I har haft anlægsomkostninger for 2.541.158 kr. i 2020 til målet. De årlige lineære afskrivninger udgør 234.716 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft driftsomkostninger for 439.783 kr. i 2020.

Jeres samlede årlige omkostninger til målet udgør 674.499 kr., hvilket overstiger væsentlighedsgrænsen på 500.000 kr. inden for et kalenderår.

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

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

²⁶ bkg. nr. 132 af 08/02/2013 og bkg. nr. 1070 af 28/10/2019

Aktiviteten skal falde uden for jeres ordinære drift

I har oplyst, at målet omfatter efterlevelse af nye krav i ISO22000-standard, der henvises til i bekendtgørelsen samt prøvetagninger efter drikkevandsbekendtgørelsen. Målene har medført, at diverse systemer er ændret og der er taget ekstraordinære prøvetagninger for, at sikre høj kvalitet af drikkevand.

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

3. Flytning af ledninger

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

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 43.001 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.²⁷ 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 gæsteprincippet skal afholde omkostninger til flytning af trykforøger som en del af jeres ledningsnet.

I har videre oplyst, at I som følge af flytningen har haft anlægsomkostninger for 1.356.563 kr. i 2020. De årlige lineære afskrivninger udgør 43.001 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 anlægsomkostninger har været nødvendige i forbindelse med flytningen af jeres forsyningsledninger.

4. Udvidelser

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

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 327.805 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem.

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 3

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 327.805 kr.

Begrundelse

For at få tillæg skal der være sket en udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder. I skal derudover godtgøre, at jeres årlige drifts- eller anlægsomkostninger er forøget som følge af udvidelsen af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder. Det er os, der fastsætter tillæggets størrelse.²⁸

Udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder

I har oplyst, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde og håndterede vandmængde. I har oplyst at udvidelserne består i nye tilslutninger samt en forsyningsledning mellem Godthåb og Sønderholm. I har som dokumentation fremsendt liste over nye tilslutninger samt udklip fra jeres økonomisystem, for de anlægsomkostninger I har haft.

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

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 21.365.602 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 327.805 kr.

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

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

8. 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.²⁹ 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.

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 2

9. 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 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.³⁰

³⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

10. Høringssvar

I har den 21. september 2021 afgivet høringssvar til jeres statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2022. Jeres bemærkninger vedrører:

- Dokumentation for betaling af erstatninger og bidrag til vandsamarbejder etableret i medfør af § 48 i vandforsyningsloven
- Indtægter fra datterselskab
- Tillæg til anlægsprojekter igangsat senest 1. marts 2016.

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme jeres bemærkninger vedrørende dokumentation for betaling af erstatninger og bidrag til vandsamarbejder etableret i medfør af § 48 i vandforsyningsloven samt jeres bemærkning om indtægter fra datterselskab. Jeres bemærkninger har derfor givet anledning til ændringer i jeres økonomiske ramme for 2022, hvorfor denne statusmeddelelse er korrigeret i forhold til den tidligere tilsendte. Begrundelser følger nedenfor.

Dokumentation for betaling af erstatninger og bidrag til vandsamarbejder etableret i medfør af § 48 i vandforsyningsloven

I har i jeres høringssvar fremsendt nye oplysninger i form af dokumentation for den udbetalte erstatning på 45.424,40 kr. med jeres reference B31007749 samt for betaling af bidrag til vandsamarbejder etableret i medfør af § 48 i vandforsyningsloven på 9.893.584 kr.

Vi har på baggrund af en konkret vurdering medtaget de nye oplysninger, da vi kan nå at inddrage oplysningerne inden for den i medfør af lovgivningen fastsatte frist for fastsættelse af endelige økonomiske rammer.

På baggrund af de nye oplysninger har vi godkendt de pågældende ikke-påvirkelige omkostninger, hvorfor der er foretaget ændringer i afgørelsens kapitel 5 og i fane 6 i bilag A.

Indtægter fra datterselskab

I har i jeres høringssvar angivet, at indtægten fra resultatandele i datterselskabet Aalborg Vand Entreprise A/S ikke er realiseret. I har per e-mail den 28. september 2021 oplyst, at når indtægten på et tidspunkt realiseres, vil den indgå i de finansielle indtægter i årsregneskabets resultatopgørelse. Jeres bemærkning har givet anledning til ændringer i jeres statusmeddelelse.

Da indtægten fra resultatandele i datterselskabet ikke er realiseret, skal den ikke indgå i de regulatoriske indtægter. Vi har derfor nedjusteret jeres finansielle indtægter med 144.420 kr. Korrektionen kan I se i kapitel 6. samt i bilag A, fane 7.

Tillæg til anlægsprojekter igangsat senest 1. marts 2016

I har i jeres høringssvar bemærket, at I ved indberetningen i april 2022 vil anmelde de resterende finansielle omkostninger til projekterne "Kildeplads Lundby Krat" og "Voldsted Skov," som består af 11 måneders garantiprovision og 12 måneders renteudgifter på det hjemtagne lån.

I dette høringssvar tager vi ikke stilling til jeres indberetning til næste år. I kan søge om de yderligere finansielle omkostninger næste år, og i så fald vil vi bede jer om at redegøre for, hvorfor omkostningen ligger ud over de 26.532 kr., der er givet tillæg for i år. Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i jeres statusmeddelelse.

11. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³¹ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.³²

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.³³

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.³⁴

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Tone Madsen



Maria Folker-Schiller

³¹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³² Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5 og § 27

³³ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

³⁴ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2