

Klemensker Vandværk
Kapelvej 63
3700 Rønne

Den 15. september 2021
Sag nr. 21/02184

Statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2022

I 2020 modtog I økonomiske rammer for 2021-2022.

I har ikke indberettet til de økonomiske rammer inden udløbet af indberetningsfristen d. 15. april 2021. Dette er derfor en meddelelse, der på baggrund af vores skøn af jeres oplysninger gør status over overholdelsen af jeres tidligere økonomiske ramme. .

Denne meddelelse er sendt i høring den 15. september 2021 med høringsfrist den 29. september 2021. Hører vi ikke fra jer inden denne frist, er afgørelsen endelig. Høringen vedrører alene ændringerne i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem som følge af justeringer af jeres ikke-på-virkelige omkostninger og nye tillæg eller fradrag.

Den regnskabsmæssige kontrolramme udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2022.

I 2022 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 4.011.033 kr.

Den regnskabsmæssige kontrolramme er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms. Begrundelserne for rammernes størrelse finder I på de følgende sider.

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.

Indhold

1. Indledning	3
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	4
2.1 Økonomisk ramme for 2022	4
2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2023	5
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024	6
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025	7
3. Generelt effektiviseringskrav	8
4. Ikke-påvirkelige omkostninger	9
5. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme.....	10
6. Tillæg	12
7. Tilknyttet virksomhed	13
8. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	14
9. Klagevejledning	15

1. Indledning

I er omfattet af vandsektorloven og får derfor fastsat regnskabsmæssige kontrolrammer.¹ Rammerne er fastsat med hjemmel i vandsektorloven og bekendtgørelsen om økonomiske rammer for vandselskaber².

En regnskabsmæssig kontrolramme 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.³ Alle regnskabsmæssige kontrolrammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav.⁴

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

I år får I en statusmeddelelse for 2022, da I sidste år fik regnskabsmæssige kontrolrammer for 2021-2022.⁵ I har ikke indberettet til de økonomiske rammer inden udløbet af indberetningsfristen d. 15. april 2021. Dette er derfor en meddelelse, der på baggrund af vores skøn af jeres oplysninger gør status over overholdelsen af jeres tidligere økonomiske ramme.⁶

Statusmeddelelsen for jeres økonomiske ramme er delt op, så *begrundelsen* for de fastsatte beløb fremgår af de følgende kapitler, mens selve *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/

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

² Jf. bkg. nr. 2291 af 30/12/2020 (herefter ØR-bekendtgørelsen)

³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 3

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 21, stk. 6

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 7, jf. Vandsektorlovens § 6, stk. 8 eller § 6 a, stk. 4

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	2.266.288	kr.
- Heraf nye omkostninger i ØR21	0	kr.
Nye tillæg	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Tidligere tilknyttet virksomhed	0	kr.
Prisudvikling i kr.	27.649	kr.
Effektiviseringskrav	-38.997	kr.
Omkostninger i alt	2.254.940	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	2.258.571	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Korrektion og kontrol med prisloft 2016	-418.186	kr.
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-84.293	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2022	4.011.033	kr.

2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	2.254.940	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Prisudvikling i kr.	7.441	kr.
Effektiviseringskrav	-38.460	kr.
Omkostninger i alt	2.223.921	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	2.266.024	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	0	kr.
Økonomisk ramme for 2023	4.489.945	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	2.223.921	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Prisudvikling i kr.	7.339	kr.
Effektiviseringskrav	-37.931	kr.
Omkostninger i alt	2.193.329	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	2.273.502	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	0	kr.
Økonomisk ramme for 2024	4.466.831	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	2.193.329	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Prisudvikling i kr.	7.238	kr.
Effektiviseringskrav	-37.410	kr.
Omkostninger i alt	2.163.157	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	2.281.005	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	0	kr.
Økonomisk ramme for 2025	4.444.162	kr.

3. Generelt effektiviseringskrav

Jeres økonomiske rammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav på jeres *drifts-* og *anlægsomkostninger*. Alle selskaber pålægges et årligt generelt effektiviseringskrav, der følger af produktivitsudviklingen på konkurrenceudsatte markeder.

Det generelle effektiviseringskrav udgør 1,7 pct. af de drifts- og anlægsomkostninger, der indgår i jeres regnskabsmæssige kontrolramme.⁷

Status for den økonomiske ramme

Det generelle effektiviseringskrav til jeres drifts- og anlægsomkostninger udgør 38.997 kr. i 2022 og 38.460 kr. i 2023.

Opgørelsen af jeres generelle effektiviseringskrav fremgår af fane 2.1 i bilag A.

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 3

4. Ikke-påvirkelige omkostninger

Vi justerer hvert år jeres ikke-påvirkelige omkostninger i forhold til det indberettede niveau for samme type omkostninger året før.⁸

Afgørelse

I har ikke indberettet til de økonomiske rammer for 2022 inden udløbet af indberetningsfristen d. 15. april 2021.

Vi kan ved den skønsmæssige fastsættelse undlade at tage hensyn til ikke-påvirkelige omkostninger.⁹

Da vi med en rimelig sikkerhed kan skønne jeres omkostninger til betaling af afgift for ledningsført vand og afgift til Forsyningssekretariatet, som er ikke-påvirkelige omkostninger, og da alle selskaber har omkostninger her til, har vi skønsmæssigt fastsat jeres ikke-påvirkelige omkostninger til disse to poster.

Vi har skønsmæssigt fastsat afgiften for ledningsført vand på grundlag af den debiterede vandmængde for 2020. Afgiften for ledningsført vand er beregnet ved at gange afgiften på 6,37 kr. med selskabets debiterede vandmængde for 2020. Jeres afgift for ledningsført vand er derfor fastsat til 2.236.462 kr.

Vi har fastsat jeres betaling af afgift til Forsyningssekretariatet på grundlag af den debiterede vandmængde for 2019. I overensstemmelse med den i 2020 udsendte faktura er afgiften til Forsyningssekretariatet fastsat til 7.276 kr.

For de øvrige mulige ikke-påvirkelige omkostninger fastsættes disse i rammerne for 2022 til 0 kr.

Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger for 2022 derfor 2.243.739 kr.

Opgørelsen af jeres ikke-påvirkelige omkostninger fremgår af fane 4 i bilag A.

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4-6

⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 7, 2. pkt.

5. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme

Vi kontrollerer i året før starten af hver reguleringsperiode, om I har overholdt jeres økonomiske rammer i kontrolperioden.¹⁰ Første år i en reguleringsperiode kontrollerer vi også, om I har overholdt jeres økonomiske rammer i den foregående reguleringsperiode. Jeres igangværende reguleringsperiode er 2021-2022. Kontrolperioden løber fra året før reguleringsperiodens start til året før reguleringsperiodens slutning, dvs. 2020-2021.

Jeres økonomiske rammer for sidste år indeholdt en opgørelse af, hvorvidt I har overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolrammer i kontrolperioden for 2017-2019. I år kontrollerer vi, om I har overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2020, og vi laver en samlet og endelig kontrol af reguleringsperioden for 2017-2020.

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

www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/

Status for den økonomisk ramme

I har ikke overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2017 med 129.223 kr.

I har overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2018 med 58.462 kr.

I har ikke overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2019 med 214.654 kr.

I har ikke indberettet til de økonomiske rammer for 2022 inden udløbet af indberetningsfristen d. 15. april 2021. Vi har derfor foretaget en skønsmæssig vurdering af jeres indtægter for 2020.

Vi har skønnet jeres indtægter for 2020 på baggrund af et gennemsnit af jeres indtægter for årene 2017, 2018 og 2019. Dette skøn anvendes i kontrollen af, om I har overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2020.

I har overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2020 med 58.415 kr.

Over reguleringsperioden for 2017, 2018, 2019 og 2020 har I ikke overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolrammer.

I jeres økonomiske rammer for 2021 og 2022, som I modtog sidste år, fik I indregnet et fradrag, da I havde opkrævet flere indtægter i perioden 2017-

¹⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

2019 end jeres regnskabsmæssige kontrolrammer for perioden tillod. Dermed havde I en negativ difference mellem jeres regnskabsmæssige kontrolrammer og jeres indtægter. I havde mulighed for at tilbageføre den negative difference for 2017-2019 i 2020 ved at opkræve tilsvarende færre indtægter end jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2020 tillod.

Kontrollen af jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2020 har vist, at I har opkrævet færre indtægter end jeres regnskabsmæssige kontrolrammer for 2020 tillod og at I har tilbageført en del af den negative difference for 2017-2019. Vi har derfor korrigeret det fradrag I har fået indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022. Korrektionen svarer til den positive difference for 2020.¹¹

Opgørelsen af kontrollen med overholdelsen af jeres økonomiske ramme fremgår af fane 5 i bilag A.

¹¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

6. Tillæg

I har hvert år mulighed for at søge om nye tillæg til jeres økonomiske rammer. Disse omfatter tillæg til mål (indenfor områderne miljø, sundhed, energieffektivitet, klimaindsatser, forsyningssikkerhed eller service), flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, supplerende investeringstillæg, periodevise driftsomkostninger, justering af den økonomiske ramme og nødvendige udgifter til vandindvindinger.¹² Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.¹³

Afgørelse

I har ikke indberettet til de økonomiske rammer for 2022 inden udløbet af indberetningsfristen d. 15. april 2021.

Da I ikke har indberettet til de økonomiske rammer for 2022, har I heller ikke ansøgt om nye tillæg. Vi har derfor fastsat beløbet for nye tillæg til 0 kr.

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 15 og 33, stk. 6

¹³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

7. 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.¹⁴ De regnskabsmæssige kontrolrammer 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 indberettet til de økonomiske rammer for 2022 inden udløbet af indberetningsfristen d. 15. april 2021.

Da I ikke har indberettet rettidigt, har I heller ikke indsendt oplysning om, at I ønsker at overføre aktiviteter fra en tilknyttet virksomhed til hovedvirksomheden. Vi har derfor ikke foretaget ændringer i jeres regnskabsmæssige kontrolramme.

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 21, stk. 2

8. 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 indberettet til de økonomiske rammer for 2022 inden udløbet af indberetningsfristen d. 15. april 2021.

Da I ikke har indberettet rettidigt, har I heller ikke indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til automatisk videreførte tillæg.¹⁵ Vi har derfor ikke foretaget ændringer i jeres regnskabsmæssige kontrolramme.

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

9. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.¹⁶ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.¹⁷

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.¹⁸

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.¹⁹

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Tone Madsen



Maria Folker-Schiller

¹⁶ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

¹⁷ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5 og § 27

¹⁸ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

¹⁹ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2