

Broager Vandværk AMBA  
Østergade 21  
6310 Broager

Den 4. september 2019  
Sag nr. 19/00061

## **Statusmeddelelse om den økonomiske ramme 2020**

I 2016 modtog I økonomiske rammer for 2017-2020. Derfor skal I ikke have nye økonomiske rammer i år.

Dette er en meddelelse, der på baggrund af dette års indberettede oplysninger gør status i forhold til, hvorvidt I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2018, og om I har fået eventuelle nye tillæg eller fradrag.

Dette udkast er sendt i høring den 8. august 2019 med høringsfrist den 22. august 2019.

Vi har den 4. september 2019 sendt en opdateret statusmeddelelse, hvor vi har tilføjet "korrektion af grundlaget" i den vejledende økonomiske ramme for 2021, så den stemmer med tidligere tilsendte afgørelse.

### **Status for den økonomiske ramme**

Den regnskabsmæssige kontrolramme udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2020.

I 2020 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 3.667.641 kr.

Den regnskabsmæssige kontrolramme er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms. Begrundelserne for rammens 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

**FORSYNINGSSSEKRETARIATET**

Forsyningssekretariatet  
er en del af Konkurrence-  
og Forbrugerstyrelsen.

## Indhold

---

|                                                                                                 |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Indledning .....                                                                             | 3  |
| 2. Oversigt over jeres økonomiske ramme.....                                                    | 4  |
| 2.1 Økonomisk ramme for 2020 .....                                                              | 4  |
| 2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2021 .....                                                   | 5  |
| 2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2022 .....                                                   | 6  |
| 2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2023 .....                                                   | 7  |
| 3. Generelt effektiviseringskrav .....                                                          | 8  |
| 4. Ikke-påvirkelige omkostninger .....                                                          | 9  |
| 5. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme.....                                      | 10 |
| 6. Korrektion af tidligere rammer .....                                                         | 11 |
| 7. Tillæg .....                                                                                 | 12 |
| 8. Tilknyttet virksomhed .....                                                                  | 14 |
| 9. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering<br>eller udvidelse ..... | 15 |
| 10. Historisk over- eller underdækning.....                                                     | 16 |
| 11. Klagevejledning .....                                                                       | 17 |

## 1. Indledning

---

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

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.<sup>3</sup> Alle regnskabsmæssige kontrolrammer 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 forsyningssart.

I har en årligt debiteret vandmængde på under 800.000 m<sup>3</sup>. Det betyder, at I får fastsat regnskabsmæssige kontrolrammer hvert fjerde år.<sup>5</sup> I er i det næstsidste år af jeres reguleringsperiode, og I vil i 2020 få fastsat nye økonomiske rammer for den kommende reguleringsperiode 2021-2024.

Statusmeddelelsen for jeres regnskabsmæssige kontrolramme 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 vejledning ”Sådan læser du din statusmeddelelse”. Denne vejledning er tænkt som en hjælp til at forstå, hvordan vi er kommet frem til jeres statusmeddelelse:

[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 (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. 3

<sup>5</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 5, stk. 2

## 2. Oversigt over jeres økonomiske ramme

### 2.1 Økonomisk ramme for 2020

|                                                            |                  |            |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------|
| <b>Oversigt over den økonomiske ramme</b>                  |                  |            |
| Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2019 | 2.317.461        | kr.        |
| - Heraf nye omkostninger i ØR18                            | 0                | kr.        |
| - Heraf nye omkostninger i ØR19                            | 0                | kr.        |
| Nye tillæg                                                 | 94.632           | kr.        |
| Bortfald eller nedsættelse af omkostninger                 | 0                | kr.        |
| Tidligere tilknyttet aktivitet                             | 0                | kr.        |
| Prisudvikling i kr.                                        | 31.296           | kr.        |
| Effektiviseringskrav                                       | -41.538          | kr.        |
| Omkostninger i alt                                         | 2.401.852        | kr.        |
| <b>Ikke-påvirkelige omkostninger</b>                       |                  |            |
| Ikke-påvirkelige omkostninger                              | 1.265.789        | 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>Korrektion af tidligere rammer</b>                      |                  |            |
| Tillæg/fradrag for korrektion af tidligere rammer          | 0                | kr.        |
| <b>Økonomisk ramme for 2020</b>                            | <b>3.667.641</b> | <b>kr.</b> |

## 2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2021

|                                                            |                  |            |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------|
| <b>Oversigt over den økonomiske ramme</b>                  |                  |            |
| Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2020 | 2.401.852        | kr.        |
| Korrektion af grundlag                                     | 134              | kr.        |
| Bortfald eller nedsættelse af omkostninger                 | 0                | kr.        |
| Prisudvikling i kr.                                        | 47.319           | kr.        |
| Effektiviseringskrav                                       | -41.638          | kr.        |
| Omkostninger i alt                                         | 2.407.667        | kr.        |
| <b>Ikke-påvirkelige omkostninger</b>                       |                  |            |
| Ikke-påvirkelige omkostninger                              | 1.290.725        | kr.        |
| <b>Engangstillæg</b>                                       |                  |            |
| Engangstillæg - Drift                                      | 0                | kr.        |
| Engangstillæg - Anlæg                                      | 0                | kr.        |
| Engangstillæg i alt                                        | 0                | kr.        |
| <b>Kontrol med overholdelse af indtægtsrammer</b>          |                  |            |
| Tillæg/fradrag for korrektion og kontrol af indtægtsrammer | -317.383         | kr.        |
| <b>Økonomisk ramme for 2021</b>                            | <b>3.381.009</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 | 2.407.667        | kr.        |
| Bortfald eller nedsættelse af omkostninger                 | 0                | kr.        |
| Prisudvikling i kr.                                        | 47.431           | kr.        |
| Effektiviseringskrav                                       | -41.737          | kr.        |
| Omkostninger i alt                                         | 2.413.361        | kr.        |
| <b>Ikke-påvirkelige omkostninger</b>                       |                  |            |
| Ikke-påvirkelige omkostninger                              | 1.316.152        | kr.        |
| <b>Engangstillæg</b>                                       |                  |            |
| Engangstillæg - Drift                                      | 0                | kr.        |
| Engangstillæg - Anlæg                                      | 0                | kr.        |
| Engangstillæg i alt                                        | 0                | kr.        |
| <b>Kontrol med overholdelse af indtægtsrammer</b>          |                  |            |
| Tillæg/fradrag for korrektion og kontrol af indtægtsrammer | -317.383         | kr.        |
| <b>Økonomisk ramme for 2022</b>                            | <b>3.412.131</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 | 2.413.361        | kr.        |
| Bortfald eller nedsættelse af omkostninger                 | 0                | kr.        |
| Prisudvikling i kr.                                        | 47.543           | kr.        |
| Effektiviseringskrav                                       | -41.835          | kr.        |
| Omkostninger i alt                                         | 2.419.069        | kr.        |
| <b>Ikke-påvirkelige omkostninger</b>                       |                  |            |
| Ikke-påvirkelige omkostninger                              | 1.342.081        | kr.        |
| <b>Engangstillæg</b>                                       |                  |            |
| Engangstillæg - Drift                                      | 0                | kr.        |
| Engangstillæg - Anlæg                                      | 0                | kr.        |
| Engangstillæg i alt                                        | 0                | kr.        |
| <b>Kontrol med overholdelse af indtægtsrammer</b>          |                  |            |
| Tillæg/fradrag for korrektion og kontrol af indtægtsrammer | -317.383         | kr.        |
| <b>Økonomisk ramme for 2023</b>                            | <b>3.443.767</b> | <b>kr.</b> |

### 3. Generelt effektiviseringskrav

---

Jeres økonomiske ramme er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav på jeres *drifts-* og *anlægsomkostninger*. Alle selskaber modtager årligt et generelt effektiviseringskrav, der er med til at imitere det effektiviseringspres, som produktivitetsudviklingen skaber på et velfungerende konkurrenceudsat marked.

Det generelle effektiviseringskrav udgør 1,7 pct. af drifts- og anlægsomkostningerne, der indgår i jeres regnskabsmæssige kontrolramme.<sup>6</sup>

Effektiviseringskravet til jeres drifts- og anlægsomkostninger udgør 41.538 kr. i 2020.

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

<sup>6</sup> 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.<sup>7</sup>

##### **Status for den økonomiske ramme**

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

Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 1.217.353 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020.

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

<sup>7</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4-5

## 5. 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.<sup>8</sup> Jeres igangværende reguleringsperiode indeholder jeres økonomiske rammer for 2017-2020. 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 regnskabsmæssige kontrolramme for 2017. I år kontrollerer vi, om I har overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2018, og vi laver en samlet kontrol af perioden 2017-2018.

Da I er midt i en reguleringsperiode, har denne kontrol ingen betydning for jeres økonomiske ramme. I 2020 vil vi opgøre, hvorvidt I samlet set har overholdt jeres kontrolperiode, som løber fra 2016-2019. Hvis I ikke har overholdt kontrolperioden, vil I få et fradrag indregnet i den næste reguleringsperiode fra 2021-2024.<sup>9</sup> I år gør vi dog status på, hvorvidt I har overholdt jeres økonomiske rammer for 2017 og 2018.

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

### Status for den økonomiske ramme

I har ikke overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2017 med -382.428 kr.

I har ikke overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2018 med -2.570 kr.

Over kontrolperioden for 2017 og 2018 har I ikke overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolrammer med -384.998 kr.

Kontrollen af jeres regnskabsmæssige kontrolrammer har vist, at I har opkrævet flere indtægter end jeres regnskabsmæssige kontrolrammer i 2017 og 2018 tillod. I har mulighed for at tilbageføre differencen i et senere år i reguleringsperioden. Hvis I ikke tilbagefører differencen fra 2017 og 2018 senest i år 2020, vil den blive overført til jeres næste reguleringsperiode fra 2021-2024, hvor den bliver fordelt ligeligt på årene i reguleringsperioden.<sup>10</sup>

Opgørelsen fremgår af fane 5 i bilag A.

<sup>8</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 5

<sup>9</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7

<sup>10</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7

## 6. Korrektion af tidligere rammer

---

### Korrektion af prisfremskrivning

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

Det har betydning for korrektionen af budgetterede omkostninger i 2016 og korrektionen for kontrol med overholdelse af prisloft 2016 samt kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme for 2017, som indgik i jeres vejledende økonomiske rammer for 2021-2024. Disse tidligere prisfremskrivninger er derfor fjernet fra og med jeres statusmeddelelse for 2020.

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 regnskabsmæssige kontrolramme 2019, har vi ikke foretaget en korrektion.

Opgørelsen af jeres samlede korrektioner fremgår af fane 6 i bilag A.

## 7. 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, periodevis driftsomkostninger, justering af den økonomiske ramme og nødvendige udgifter til vandindvindinger.<sup>11</sup> Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.<sup>12</sup>

### Status for den økonomiske ramme

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

#### 1. Vandsamarbejde - grundvandsbeskyttelse

Nedenfor kan I se afgørelsen for jeres ansøgninger. Opgørelsen af jeres tillæg fremgår af fane 8.1 og 8.2 i bilag A.

#### 1. Vandsamarbejde – grundvandsbeskyttelse

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af målet vandsamarbejde - grundvandsbeskyttelse.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 92.804 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020 og frem.

#### Begrundelse

For at få tillæg til mål<sup>13</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>14</sup>

#### *Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt*

I har oplyst, at målet vandsamarbejde fremgår af Sønderborg Kommunes vandforsyningsplan 2014-2022, der er vedtaget den 25. juni 2014. Heraf fremgår det, at grundvandsbeskyttelse kan sikres gennem et økonomisk forpligtende vandsamarbejde mellem alle vandværker i kommunen.

Det er vores vurdering, at målet er kommunalt godkendt.

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

<sup>12</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 5-7

<sup>13</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

<sup>14</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 10

*Omkostningen skal være væsentlig*

I har oplyst, at I har haft driftsomkostninger for 92.804 kr. i 2018 til målet.

Jeres økonomiske ramme for 2018 var på 3.597.695 kr. Én procent af jeres økonomiske ramme for 2018 udgør 35.977 kr. Da I har afholdt omkostninger for 92.804 kr., er det vores vurdering, at væsentlighedsgrænsen er opfyldt.

*Aktiviteten skal falde uden for jeres ordinære drift*

Det er vores vurdering, at grundvandsbeskyttelse ved vandsamarbejde ligger uden for jeres ordinære drift.

## 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.<sup>15</sup> De regnskabsmæssige kontrolrammer bliver justeret på basis af de indmeldte drifts- og anlægsmkostninger for 2018. Når aktiviteten er en del af hovedvirksomheden, er den omfattet af de generelle krav om effektivisering, der gælder for den økonomiske ramme.

### Status for den økonomiske ramme

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 regnskabsmæssige kontrolramme.

Opgørelsen af jeres tilknyttet virksomhed fremgår af fane 9 i bilag A.

<sup>15</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 2

## **9. 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>16</sup>

Opgørelsen af jeres bortfald fremgår af fane 10 i bilag A.

<sup>16</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

## **10. Historisk over- eller underdækning**

---

Ved overgangen fra prisloftsreguleringen til den nuværende regulering i 2016 bevarede tidligere udmeldte prislofter deres gyldighed.<sup>17</sup>

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

Opgørelsen af jeres historiske over- eller underdækning fremgår af fane 11 i bilag A.

<sup>17</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 29, stk. 4

## 11. Klagevejledning

---

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.<sup>18</sup> En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.<sup>19</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>20</sup>

*Med venlig hilsen*

Forsyningssekretariatet



v/ Tone Madsen

<sup>18</sup> Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

<sup>19</sup> Jf. vandsektorlovens § 27

<sup>20</sup> Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2