

Hjallerup Vandforsyning
Søndergade 68
9320 Hjallerup

Den 12. september 2019
Sag nr. 19/00135

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 12. september 2019 med høringsfrist den 26. september 2019.

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: 3.646.837 kr.

Den regnskabsmæssige kontrolramme er opgjort inklusive afgifter men eksklusiv 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 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.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 den økonomiske ramme fastsat for hver forsyningssart.

I har en årligt debiteret vandmængde på under 800.000 m³. Det betyder, at I får fastsat regnskabsmæssige kontrolrammer hvert fjerde år.⁵ 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/

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

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

³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 3

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 5, stk. 2

2. Oversigt over jeres økonomiske ramme

2.1 Økonomisk ramme for 2020

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2019	2.805.647	kr.
- Heraf nye omkostninger i ØR18	0	kr.
- Heraf nye omkostninger i ØR19	0	kr.
Nye tillæg	60.882	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Tidligere tilknyttet aktivitet	0	kr.
Prisudvikling i kr.	36.831	kr.
Effektiviseringskrav	-49.357	kr.
Omkostninger i alt	2.854.003	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	2.145.452	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Historisk over- eller underdækning		
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-481.785	kr.
Korrektion af prislofterne for 2011-2015		
Korrektion af budgetterede omkostninger i prisloft 2011-2015	43.460	kr.
Korrektion af prisudvikling, generelt og individuelt effektiviseringskrav i prisloft 2015	-4.722	kr.
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2011-2015	-909.572	kr.
Korrektioner i alt	-870.833	kr.
Økonomisk ramme for 2020	3.646.837	kr.

2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2021

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2020	2.854.003	kr.
Korrektion af grundlag	23.284	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Prisudvikling i kr.	56.683	kr.
Effektiviseringskrav	-49.877	kr.
Omkostninger i alt	2.884.092	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	2.187.717	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af indtægtsrammer		
Tillæg/fradrag for korrektion og kontrol af indtægtsrammer	-429.038	kr.
Økonomisk ramme for 2021	4.642.772	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2022

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021	2.884.092	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Prisudvikling i kr.	56.817	kr.
Effektiviseringskrav	-49.995	kr.
Omkostninger i alt	2.890.913	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	2.230.815	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af indtægtsrammer		
Tillæg/fradrag for korrektion og kontrol af indtægtsrammer	-429.038	kr.
Økonomisk ramme for 2022	4.692.691	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	2.890.913	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Prisudvikling i kr.	56.951	kr.
Effektiviseringskrav	-50.114	kr.
Omkostninger i alt	2.897.751	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	2.274.762	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af indtægtsrammer		
Tillæg/fradrag for korrektion og kontrol af indtægtsrammer	-429.038	kr.
Økonomisk ramme for 2023	4.743.475	kr.

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.⁶

Effektiviseringskravet til jeres drifts- og anlægsomkostninger udgør 49.357 kr. i 2020.

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

⁶ 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.⁷

Status for den økonomiske ramme

I har indberettet 8.500 kr. til revisorerklæringer som en ikke-påvirkelig omkostning.

Det er alene omkostninger, der fremgår af den udtømmende liste i ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, der kan indregnes i de økonomiske rammer som ikke-påvirkelige omkostninger. Omkostninger til revisorerklæringer fremgår ikke af den udtømmende liste.

Det er på den baggrund vores vurdering, at vi ikke kan godkende jeres omkostninger til revisorerklæringer som ikke-påvirkelige omkostninger.

Vi har godkendt jeres øvrige indberettede ikke-påvirkelige omkostninger. Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 2.063.355 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020.

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

⁷ 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.⁸ 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 2021-2024.⁹ 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/

Status for den økonomiske ramme

I har ikke overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2017 med -153.685 kr.

I har ikke overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2018 med -269.493 kr.

Over kontrolperioden for 2017 og 2018 har I ikke overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolrammer med -423.178 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.¹⁰

Opgørelsen fremgår af fane 5 i bilag A.

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 5

⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7

¹⁰ 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.¹¹ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.¹²

Status for den økonomiske ramme

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

1. Udvidelse af forsyningsområdet

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

1. Udvidelse af forsyningsområdet

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

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 59.706 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020 og frem.

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.¹³

Udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder

I har oplyst, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde. I har oplyst, at jeres forsyningsområde er udvidet med 107 andelshavere fra 2016 til 2018. Som dokumentation herfor har I indsendt et udsnit af jeres nøgle tal fra årsregnskabet.

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

¹¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 14 og 29, stk. 7

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 5-7

¹³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 4

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 jeres anlægsomkostninger vedrører fremtidige afskrivninger. Derudover har I anført, at de oplyste anlægsomkostninger vedrører investeringer, der er foretaget i 2019. Der kan alene gives tillæg til omkostninger afholdt i 2018. Ud fra sagens oplysninger ligger vi til grund, at I først har afholdt anlægsomkostningerne i 2019. Der kan derfor ikke indregnes et tillæg hertil i jeres økonomiske ramme for 2020.

Vi har ud fra jeres ansøgning beregnet de samlede driftsomkostninger, som kan henføres til udvidelsen. Driftsomkostningerne der kan henføres til udvidelsen er 59.706 kr. Forøgelsen af jeres driftsomkostninger er beregnet ud fra jeres gennemsnitlige driftsomkostninger pr tilslutning. Denne beregnede gennemsnitlige driftsomkostning er herefter ganget med forøgelsen af jeres antal tilslutninger fra 2016 til 2018, som følge af udvidelsen.

På baggrund heraf samt sagens øvrige oplysninger er det vores vurdering, at det kan anses for godtgjort, at de indberettede driftsomkostninger på 59.706 kr. kan henføres til udvidelsen.

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.¹⁴ 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.

¹⁴ 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.¹⁵

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

¹⁵ 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.¹⁶

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.

¹⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 29, stk. 4

11. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.¹⁷ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.¹⁸

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.¹⁹

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Tone Madsen

¹⁷ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

¹⁸ Jf. vandsektorlovens § 27

¹⁹ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2