

Kvarmløse-Tølløse Vandværk
Sofievej 11
4340 Tølløse

Den 14. september 2023
Sag nr. 23/03445

Revideret statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2022 efter fusion

I 2020 modtog I økonomiske rammer for 2021-2022. Den 20. august 2021 modtog i statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2022.

Revideringen af denne statusmeddelelse omhandler udelukkende jeres fusion med Gl. Tølløse Vandværk. Der er foretaget ændringer i afsnit i kapitel 2 - Oversigt over jeres økonomiske rammer og kapitel 3 - Generelt effektiviseringskrav.

Den reviderede statusmeddelelse er sendt i høring den 14. september 2023 med høringsfrist den 28. september 2023. Hører vi ikke fra jer inden denne frist, er afgørelsen endelig.

Høringen vedrører alene afsnit revideret som følge af den fusion, der fremgår af ovennævnte afsnit.

Fusion med Gl. Tølløse Vandværk

Vi har den 20. august 2021 sendt en statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2022.

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

I 2022 udgør jeres indtægtsramme: 4.440.999 kr.

Indtægtsrammerne er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms. Begrundelserne for indtægtsrammernes 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. Fusion – delvis overtagelse	15
10. 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 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

Statusmeddelelsen for jeres økonomiske ramme 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 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. 52 af 23/01/2020 (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

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	3.036.061	kr.
- Heraf nye omkostninger i ØR21	0	kr.
Nye tillæg	80.393	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Tidligere tilknyttet virksomhed	0	kr.
Prisudvikling i kr.	37.305	kr.
Effektiviseringskrav	-53.614	kr.
Omkostninger i alt	3.100.146	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	1.433.078	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	-92.224	kr.
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	0	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	4.440.999	kr.

2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	3.100.146	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Prisudvikling i kr.	10.230	kr.
Effektiviseringskrav	-52.876	kr.
Omkostninger i alt	3.057.500	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	1.437.807	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Fradrag for kontrol af den økonomiske ramme	0	kr.
Økonomisk ramme for 2023	4.495.307	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	3.057.500	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Prisudvikling i kr.	10.090	kr.
Effektiviseringskrav	-52.149	kr.
Omkostninger i alt	3.015.440	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	1.442.552	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	4.457.992	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	3.015.440	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Prisudvikling i kr.	9.951	kr.
Effektiviseringskrav	-51.432	kr.
Omkostninger i alt	2.973.960	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	1.447.312	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	4.421.272	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 produktivitetsudviklingen på konkurrenceudsatte markeder.

Det generelle effektiviseringskrav udgør 1,7 pct. af de drifts- og anlægsomkostninger, der indgår i jeres regnskabsmæssige kontrolramme.⁶

Status for den økonomiske ramme

Det generelle effektiviseringskrav til jeres drifts- og anlægsomkostninger udgør 53.614 kr. i 2022.

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

Afgørelse

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger.

Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 1.423.666 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022.

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

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4-6

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.⁸ 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 overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2017 med 245.629 kr.

I har overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2018 med 122.021 kr.

I har ikke overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2019 med 105.457 kr.

I har ikke overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2020 med 242.552 kr.

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

Kontrollen af jeres økonomiske ramme for 2020 har vist, at I har opkrævet flere indtægter end jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2020 tillod. I 2017, 2018 og 2019 har I samlet set opkrævet færre indtægter end jeres regnskabsmæssige kontrolrammer i perioden tillod. Derfor havde I mulighed for at opkræve tilsvarende mere i 2020.

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

Samlet set over reguleringsperioden 2017-2020 har I opkrævet mindre end jeres regnskabsmæssige kontrolrammer tillod. Derfor bliver den manglende overholdelse af 2020 ikke indregnet i jeres regnskabsmæssige kontrolrammer for 2023-2026.⁹

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

⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 8

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

Afgørelse

I har ikke søgt om nye tillæg til jeres økonomiske ramme for 2022.

¹⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 15 og 33, stk. 6

¹¹ 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.¹² De regnskabsmæssige kontrolrammer bliver justeret på basis af de indmeldte drifts- og anlægskostninger 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 regnskabsmæssige kontrolramme.

¹² 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 indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til automatisk videreførte tillæg.¹³

¹³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

9. Fusion – delvis overtagelse

Delvis overtagelse af Gl. Tølløse Vandværk

I har den 15. april 2023 indsendt en ansøgning om delvis overtagelse.¹⁴ I har i ansøgningen angivet, at I med virkning fra den 1. juli 2022 har overtaget Gl. Tølløse Vandværk. Vi vurderer, at en andel af den delvise overtagelse kan indregnes i jeres økonomiske ramme for 2022 og den resterende andel kan indregnes i den økonomiske ramme for 2023.

Gl. Tølløse Vandværk har ikke tidligere været omfattet af vandsektorloven. Vi har derfor fastsat en ny økonomiske ramme for jer ud fra Gl. Tølløse Vandværk økonomiske grundlag.¹⁵ Opgørelsen af grundlaget for Gl. Tølløse Vandværk fremgår af bilag 1.

Idet I i 2022 har haft omkostninger til Gl. Tølløse Vandværk forsyningsområde i perioden 1. juli til 31. december, kan vi indregne 50 pct. af Gl. Tølløse Vandværk økonomiske grundlag i jeres økonomiske ramme for 2022. De resterende 50 pct. af Gl. Tølløse Vandværk økonomiske grundlag tillægges i stedet jeres økonomiske ramme for 2023, sammen med de videreførte omkostninger fra 2022.

I angiver i jeres ansøgning, at den delvise overtagelse omhandler overtagelsen af distributionsnettet for Gl. Tølløse Vandværk. Da der er tale om en delvis overtagelse, er det kun den andel af forsyningen Kvarmløse-Tølløse Vandværk overtager, som skal medregnes i den korrigerede økonomiske ramme som vi udarbejder på baggrund af fusionen. Dvs. de drifts- og anlægsomkostninger der kan henføres til overtagelsen af distributionsnettet. Det er derfor nødvendigt at lave en opdeling af drifts- og anlægsomkostningerne der kan henføres til hhv. distributionsnettet og de resterende aktiviteter.

I har i en mail af den 22. august 2023 godkendt en metode for opdelingen af drifts- og anlægsomkostningerne. Metoden er foreslået af Forsyningssekretariatet og estimerer de driftsomkostninger, der kan henføres til distributionsnettet. Metoden bliver blandt andet brugt i forbindelse med fastsætning af tillæg til udvidelse af forsyningsområde.

I jeres ansøgning har I angivet at Gl. Tølløse Vandværk har haft ulønnet arbejdskraft før fusionen med Kvarmløse-Tølløse Vandværk. I angiver, at Kvarmløse-Tølløse Vandværk vil have tilsvarende driftsudgifter efter fusionen. Vi vurderer på den baggrund, at det fulde beløb, som I angiver i ansøgningen, skal indregnes i grundlaget.

Det betyder, at I på baggrund af metoden har estimerede driftsomkostninger på 61.930 kr. i grundlaget for de økonomiske rammer for 2022 og 62.601 kr. i grundlaget for de økonomiske rammer for 2023, som vi lægger

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsen § 25, stk. 2

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsen § 25, stk. 3

til grund for fastsættelsen af Gl. Tølløse Vandværk driftsomkostninger i grundlaget. Beregningen tager udgangspunkt i de nyeste tilgængelige oplysninger for Kvarmløse-Tølløse Vandværks økonomiske ramme for 2022.

I har kun indsendt investeringsomkostninger der relaterer sig til distributionsnettet. Derfor har vi indregnet samtlige investeringsomkostninger, som I har indsendt med jeres fusionsansøgning, i grundlaget.

Jeres økonomiske ramme for 2022 er øget med 109.925 kr. i 2022-prisniveau og jeres økonomiske ramme for 2023 er øget med 118.455 kr. i 2023-prisniveau. Opgørelsen af grundlaget for Gl. Tølløse Vandværk fremgår af Bilag 1 til jeres økonomiske ramme for 2022 og Bilag 1 til jeres økonomiske ramme for 2023.

Fusionen har medført følgende ændringer i jeres økonomiske ramme for 2022:

- Vi har lagt 50 pct. af Gl. Tølløse Vandværk investeringsomkostninger, finansielle omkostninger, omkostninger til ulønnet arbejdskraft og estimerede faktiske driftsomkostninger til jeres økonomiske ramme som et tillæg i fane 7.1 i bilag A.
- Vi har lagt 50 pct. af Gl. Tølløse Vandværk ikke-påvirkelige omkostninger til jeres økonomiske ramme som et tillæg i fane 4 i bilag A.
- Som konsekvens af fusionen er det generelle effektiviseringskrav i kr. blevet højere for jer. Ændringen fremgår af kapitel 3 (Generelt effektiviseringskrav) af fane 2.1 i bilag A.

10. 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



Anne Marie Elmer



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