

HTK Vand AS
Bygaden 2
2630 Høje Taastr.

Den 19. april 2023
Sag nr. 23/00737

Revideret afgørelse om økonomiske rammer for 2023-2024 efter fusion

Den 14. september 2022 modtog I økonomiske rammer for 2023-2024. Den 21. december modtog I genoptagelse og ændring af afgørelse om økonomiske rammer for 2023-2024.

Denne afgørelse er konsekvensrettet som følge af, at I den 1. januar 2023 har fusioneret med Sengeløse Vandværk amba. Afgørelsen er sendt i høring den 17. april 2023 med høringsfrist den 1. maj 2023.

Konsekvensrettelsen af afgørelsen omhandler udelukkende jeres fusion med Sengeløse Vandværk amba. Der er foretaget ændringer i afsnit i kapitel 2 - Oversigt over jeres økonomiske rammer, kapitel 3 - Generelt effektiviseringskrav og kapitel 4 - Individuelt effektiviseringskrav.

Høringssvar til fusion med Sengeløse Vandværk amba

I har den 19. april 2023 indsendt et høringssvar til jeres reviderede afgørelser for jeres økonomiske rammer for 2023 efter fusion med Sengeløse Vandværk. Denne afgørelse er revideret som følge heraf.

Fusionen fremgår af kapitel 10.

Afgørelse

Økonomiske rammer indeholder flere elementer: Kontrol af, om I har overholdt de tidligere økonomiske rammer, justering af jeres eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger og de eventuelle nye tillæg eller fradrag, som påvirker jeres ramme for 2023 og frem.

I indgår i benchmarkingen. Derfor er resultatet af benchmarkingen også et element i afgørelsen om jeres økonomiske rammer. I den forbindelse har vi identificeret et effektiviseringspotentiale i jeres økonomiske rammer. Jeres indtægtsrammer for 2023-2024 er derfor korrigeret med et generelt og et individuelt effektiviseringskrav.

Vi har foretaget ændringer i forhold til tidligere tilsendte udkast til økonomiske rammer.

**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.

Indtægtsrammerne udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2023 og 2024.

I 2023 udgør jeres indtægtsramme: 35.889.351 kr.

I 2024 udgør jeres indtægtsramme: 36.910.017 kr.

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

Indhold

1. Indledning	4
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	5
2.1 Økonomisk ramme for 2023	5
2.2 Økonomisk ramme for 2024	6
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2025	7
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2026	8
3. Generelt effektiviseringskrav	9
4. Individuelt effektiviseringskrav	10
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	13
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer	14
7. Tillæg	16
8. Tilknyttet virksomhed	18
9. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	19
10. Fusion – delvis overtagelse	20
11. Høringssvar	22

1. Indledning

I er omfattet af vandsektorloven¹ og får derfor fastsat økonomiske rammer. Rammerne er fastsat med hjemmel i vandsektorloven og bekendtgørelsen om økonomiske rammer for vandselskaber².

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.³ Alle indtægtsrammer er korregeret 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 nye økonomiske rammer i 2023-2024 og vejledende økonomiske rammer for 2025-2026.⁵

I har i indberetningsperioden fra den 1. marts - 6. maj 2022 indberettet en årligt debiteret vandmængde på over 800.000 m³. Det betyder, at I er omfattet af benchmarkingen.⁶

På baggrund af resultaterne fra benchmarkingen stiller vi et individuelt effektiviseringskrav til selskaber med potentiale for effektivisering.⁷

Jeres økonomiske rammer er delt op sådan, at *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 økonomiske ramme inklusiv bilag.

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

² Jf. bkg. nr. 2291 af 30/12/2020 som ændret ved bkg. nr. 150 af 25/01/2022 (herefter ØR-bekendtgørelsen)

³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 2. pkt.

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsen § 20, stk. 4

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.

2. Oversigt over jeres økonomiske rammer

2.1 Økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	15.596.025	kr.
Nye tillæg - Drift	363.043	kr.
Nye tillæg - Anlæg	233.982	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.	576.473	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-88.346	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-164.435	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	16.516.742	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	19.372.609	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) – Drift	0	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) – Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
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 2023	35.889.351	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	16.516.742	kr.
Prisudvikling i kr.	587.996	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-90.112	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-166.883	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	16.847.743	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	20.062.273	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
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 2024	36.910.017	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	16.847.743	kr.
Prisudvikling i kr.	599.780	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-91.917	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-169.368	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	17.186.238	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	20.776.490	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
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 2025	37.962.728	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	17.186.238	kr.
Prisudvikling i kr.	611.830	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-93.764	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-171.889	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	17.532.414	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	21.516.133	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
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 2026	39.048.548	kr.

3. Generelt effektiviseringskrav

Jeres økonomiske rammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav på jeres *drifts- og anlægsomkostninger*. Det generelle effektiviseringskrav er en del af det samlede effektiviseringskrav. Alle selskaber pålægges årligt et 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 afhænger af den årlige produktivitetsudvikling.¹⁰

Som følge af vores genoptagelse er beregningen af produktivitetsudviklingen på anlægsomkostninger i år ændret fra 0,28 pct. til -1,16 pct. Beregningen fremgår af ”Pris- og produktivitetsudvikling, 2022 (revideret udgave)”, som er tilgængelig på vores hjemmeside¹¹.

Det betyder, at det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger ændres fra 0,28 pct. til 0 pct. Fordi effektiviseringskravet er blevet lavere, er jeres økonomiske rammer forhøjet tilsvarende.

Afgørelse

Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør 164.435 kr. i 2023 og 166.883 kr. i 2024.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 0 kr. i 2023 og 0 kr. i 2024.

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

¹¹ Pris- og produktivitetsudvikling (https://www.kfst.dk/media/jvpdhsqc/revideret-pris-og-produktivitetsudvikling_december-2022.pdf)

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 skal tilskynde 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 til indtægtsrammerne og ikke de faktiske omkostninger.

Det individuelle effektiviseringskrav er et fastsat årligt krav, der maksimalt kan udgøre to pct. af den årlige indtægtsramme fratrukket ikke-påvirkelige omkostninger.¹²

Vi offentliggør hvert år, hvornår et selskab er vurderet som effektivt (selskabets effektive omkostningsniveau) samt metoden for beregninger, både for selve benchmarkingen og for fastlæggelsen af de individuelle effektiviseringspotentialer og -krav.¹³

Afgørelse

Resultatet fra benchmarkingen og de efterfølgende beregninger til brug for fastlæggelsen af jeres effektive omkostningsniveau viser, at I har et effektivt omkostningsniveau, der er lavere end jeres nuværende indtægtsramme. Det betyder, at der er identificeret et effektiviseringspotential. På den baggrund er jeres nye indtægtsrammer korrigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹⁴

Jeres individuelle effektiviseringskrav er beregnet til at være 0,53 pct. Det betyder, at jeres økonomiske ramme er justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 88.346 kr. i 2023 og 90.112 kr. i 2024.

Bilag C indeholder jeres gennemførte investeringer fra 2010 til og med 2021, der indgår i benchmarkingen.

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1

¹³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 7, stk. 3. Læs mere på hjemmesiden:

<https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2023/>

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.

Særlige forhold

I benchmarkingen tager vi hensyn til eventuelle særlige forhold¹⁵. Et forhold er særligt, når aktiviteten, det vedrører, er særlig, følger af en rammebetingelse og medfører en væsentlig omkostning for jer.¹⁶ Hvis et forhold lever op til de nævnte kriterier, vil jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen som udgangspunkt blive korigeret.

I har i indberetningen til dette års benchmarking søgt om særlige forhold for omkostninger til:

- ”Betaling af husleje til Høje-Taastrup Kommune”: 510.650 kr. i 2020 og 511.700 kr. i 2021

Samlet vurdering af særlige forhold

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning vedrørende ”Betaling af husleje til Høje-Taastrup Kommune” ikke opfylder de tre kriterier for særlige forhold. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke er blevet korigeret. Begrundelsen fremgår nedenfor.

”Betaling af husleje til Høje-Taastrup Kommune”

I har søgt om et særligt forhold for omkostninger til ”Betaling af husleje til Høje-Taastrup Kommune”.

Det er generelt ikke særligt at have omkostninger til husleje, da det ikke kun er enkelte eller få selskaber, der har omkostninger hertil.

I har ikke i jeres ansøgning redegjort for, at de indberettede omkostninger til husleje er særlige for jer til sammenligning med andre drikkevandselskaber, der også har omkostninger til husleje.

I har herudover ikke i jeres ansøgning redegjort for, at der er tale om en ekstra aktivitet, som I på grund af udefrakommende forhold er nødt til at udføre, herunder er blevet pålagt at udføre.

Vi gør herudover opmærksom på, at I benchmarkingen sidestilles eje og leje af bygninger, da lejede aktiver også indberettes i CAPEX-arket. CAPEX-netvolumenmålet afspejler dermed lejede aktiver på lige fod med ejede aktiver. Selskaber, der vælger at leje aktiver, bliver dermed ikke stillet dårligere i benchmarkingen end selskaber som ejer aktiver.

Det er derfor vores vurdering, at omkostninger til *”Betaling af husleje til Høje-Taastrup Kommune”* ikke lever op til kriteriet om særlighed og rammebetingelse, hvorfor der ikke er tale om et særligt forhold.

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 8

¹⁶ Læs mere i ”Indberetningsvejledning til benchmarking - Drikkevand”, afsnit 5.5:

<https://www.kfst.dk/media/ruejUSD4/vejledning-i-indberetning-til-benchmarking-drikkevand.pdf#page=32>

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke korrigeret.

Øvrige aktiver

I benchmarkingen af selskaberne tager vi hensyn til aktiver, der undtagesvist og eventuelt kun midlertidigt ikke er sammenlignelige i benchmarkingen, fordi de hverken direkte eller indirekte er indeholdt i aktivkategorierne i CAPEX-arket (såkaldte ”øvrige aktiver”). De øvrige aktiver indgår ikke i benchmarkingens omkostningsgrundlag.

Vi har vurderet jeres ansøgning om øvrige aktiver på baggrund af den dokumentation I har indsendt. Dokumentationskravene fremgår af dette års indberetningsvejledning.¹⁷

I har ikke søgt om at få behandlet nogle aktiver som øvrige.

Costdriveranalyse

Efter benchmarkingen undersøger vi, om selskabernes resultat fra benchmarkingen i høj grad er påvirket af en særlig costdriver-sammensætning. Et selskabs costdriver-sammensætning er et selskabs sammensætning af aktiver og aktiviteter, som indgår i benchmarkingmodellen.

Costdriveranalysen viser, at I får en for lav efficiensscore som følge af en særlig sammensætning af aktiver og aktiviteter i jeres selskab. Det betyder, at vi har opjusteret jeres efficiensscore. Costdriveranalysen er beskrevet nærmere i bilag 3 til ”Metode for beregning af individuelle effektiviseringskrav - Benchmarking af spildevandsselskaber til brug for de økonomiske rammer 2023-2024”, mens resultaterne fremgår af bilag 1 til samme dokument.¹⁸

¹⁷Læs mere i afsnit 5.4 i ”Indberetningsvejledning til benchmarking - Drikkevand”:
<https://www.kfst.dk/media/ruejUSD4/vejledning-i-indberetning-til-benchmarking-drikkevand.pdf#page=30>

¹⁸<https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2023/>

5. Ikke-påvirkelige omkostninger

På baggrund af den årlige indberetning til de økonomiske rammer justerer vi jeres økonomiske ramme med eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger.¹⁹ Justeringen foretages på baggrund af afholdte omkostninger i det forudgående kalenderår.²⁰ Ikke-påvirkelige omkostninger, som er afholdt i tidligere år, kan alene medtages, hvis der er truffet afgørelse om at indregne omkostningen over flere år (periodisering).²¹

Afgørelse

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger.

Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 19.178.299 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023.

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

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6, jf. § 18, stk. 1

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 4

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6

6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer

Vi skal hvert år kontrollere, om I har overholdt jeres økonomiske rammer over reguleringsperioden/kontrolperioden, og vi giver en status på det seneste års overholdelse af rammerne. Dette er vist i figur 1, hvor kryds i et år betyder, at vi foretager kontrol i det år. Krydsene har samme farve som den periode, der kontrolleres, mens hvide kryds viser den årlige kontrol.

Jeres igangværende reguleringsperiode er 2021-2022 og kontrolperiode er 2020-2021. I år kontrollerer vi, om I har overholdt jeres indtægtsramme i 2021 samt kontrolperioden 2020-2021 samlet set, jf. fedmarkerede kryds i figur 1. Kontrolperioden 2020-2021 kontrolleres i år, fordi det er året før starten af en ny reguleringsperiode, som for jer starter i 2023 (mørk rosa farve i figur 1).²²

Figur 1 Regulerings- og kontrolperioder, samt hvornår der foretages kontrol

Reguleringsperiode:		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Kontrolperiode:	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
Kontrol med reguleringsperiode:			X			X			
Kontrol med kontrolperiode:		X			X				X
Årlig kontrol:	X	X	X	X	X	X	X	X	X

Næste år vil vi kontrollere, om I har overholdt jeres økonomiske rammer i reguleringsperioden 2021-2022 (mørkegrøn i figur 1).

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: [Rapport \(kfst.dk\)](https://www.kfst.dk/rapport)

Status for den økonomiske ramme

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 1.656.952 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2021 med 1.021.602kr.

Over kontrolperioden 2020-2021 har I overholdt jeres indtægtsrammer.

Kontrollen af jeres indtægtsramme for 2021 har vist, at I har opkrævet færre indtægter end jeres indtægtsramme for 2021 tillod. I har dermed en positiv difference mellem jeres indtægtsramme og indtægter og har overholdt jeres indtægtsramme i 2021.

Kontrollen af kontrolperioden 2020-2021 har vist, at I har overholdt kontrolperioden samlet set.

Den positive difference fra 2021 har I mulighed for at opkræve i 2022, som er det sidste år i reguleringsperioden (mørkegrøn i figur 1). En del af denne positive difference (43.422 kr.) har I mulighed at opkræve til og

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

med 2024, da I modtog den endelige afgørelse før den økonomiske ramme for 2021 senere end den 31. oktober 2020.²³

I har ikke længere mulighed for at opkræve den positive difference for 2020, da 2021 var sidste år i kontrolperioden (lysegrøn i figur 1).²⁴

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

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk.11

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 8

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.²⁵ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁶

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. Opsætning af elektroniske målere
2. Udvidelse af forsyningsområdet

Nedenfor kan I se afgørelsen for jeres ansøgninger. Opgørelsen af jeres tillæg fremgår af fane 10.1 og 10.2 i bilag A.

1. Opsætning af elektroniske målere

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 ikke opfylder betingelserne for at få et tillæg.

Begrundelse

For at få tillæg til mål 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.²⁷ Desuden skal målet ligge ud over jeres ordinære drift.²⁸

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt

I har i jeres ansøgning om tillæg til mål vedlagt målsætninger fra en vandforsyningsplan fra Høje-Taastrup Kommune samt en oversigt over en række omkostninger.

Det er vores vurdering, at I ikke har dokumenteret, at der er tale om et kommunalt eller statsligt fastsat, pålagt eller godkendt.

Vi har lagt vægt på, at I ikke har redegjort for, hvilket mål I er blevet pålagt og hvordan opsætning af elektroniske målere opfylder målet. I har ikke redegjort for, hvor målet i udklippet om målsætninger fremgår, endvidere

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 15 og 33, stk. 6

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

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

har I ikke redegjort for sammenhængen mellem målsætningen og den vedlagt oversigt over omkostninger. Det fremgår af afsnit 4.1.1 i indberetningsvejledningen til økonomiske rammer fra 2022 hvilke dokumentationer og oplysninger I skal indsende for at få tillæg til mål.

Omkostningen skal være væsentlig

I har oplyst, at I har haft anlægsomkostninger for 673.582 kr. i 2021 til målet. De årlige lineære afskrivninger udgør 67.358 kr. Derudover har I oplyst, at I har haft driftsomkostninger for 20.474 kr. i 2021.

Jeres økonomiske ramme for 2021 var på 32.909.709 kr. Én procent af jeres økonomiske ramme for 2021 udgør 329.097 kr. Da I kun har afholdt årlige omkostninger for 87.832 kr., er det vores vurdering, at væsentlighedsgrænsen ikke er opfyldt.

2. 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 186.181 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 64.447 kr., samt årlige driftsomkostninger på 121.734 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.²⁹

I har oplyst, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde, og at I som følge af udvidelsen har haft samlede anlægsomkostninger i 2021 på 4.821.662 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 64.447 kr.

I har desuden oplyst, at I som følge af udvidelsen har haft samlede driftsomkostninger på 121.734 kr.

På baggrund heraf samt sagens øvrige oplysninger er det vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få tillæg til udvidelse af forsyningsområdet.

²⁹ 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.³⁰ Indtægtsrammerne bliver justeret på basis af de indmeldte drifts- og anlægsomkostninger for 2021. 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.

³⁰ 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 og udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder. Bortfald eller nedsættelse af tidligere godkendte miljø- og servicemål efter de tidligere regler indgår også i dette kapitel.

Afgørelse

I har ikke indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til automatisk videreførte tillæg.³¹

³¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

10. Fusion – delvis overtagelse

Delvis overtagelse af Sengeløse Vandværk a.m.b.a.

I har den 24. januar 2023 indsendt en ansøgning om delvis overtagelse.³² I har i ansøgningen angivet, at I med virkning fra den 1. januar 2023 har overtaget dele af Sengeløse Vandværk a.m.b.a.'s forsyningsselskab. Vi vurderer, at den delvise overtagelse kan indregnes i jeres økonomiske ramme for 2023.

Sengeløse Vandværk a.m.b.a. har ikke tidligere været omfattet af vandsektorloven. Vi har derfor fastsat en ny økonomiske ramme for jer ud fra Sengeløse Vandværk a.m.b.a.'s økonomiske grundlag.³³ Opgørelsen af grundlaget for Sengeløse Vandværk a.m.b.a. fremgår af bilag 1.

I angiver i jeres ansøgning, at den delvise overtagelse omhandler overtagelsen af distributionsnettet for Sengeløse Vandværk a.m.b.a.

I har i jeres ansøgning angivet en metode for beregningen af den del af Sengeløse Vandværk a.m.b.a.'s omkostninger, der kan henføres til overtagelsen af ledningsnettet. Metoden bliver blandt andet brugt i forbindelse med fastsætning af tillæg til udvidelser af forsyningsområdet.

Vi vurderer, at metoden, kan estimere de driftsomkostninger, der kan henføres til distributionsnettet. Det betyder, at I på baggrund af metoden har estimerede driftsomkostninger på 228.829 kr. i 2021, som vi lægger til grund for fastsættelsen af Sengeløse Vandværks driftsomkostninger i grundlaget. Beregningen tager udgangspunkt i de nyeste tilgængelige oplysninger fra 2021 for HTK Vand A/S.

Det er ikke muligt, at overføre samme metode til estimeringen af de ikke-påvirkelige omkostninger, som kan henføres til Sengeløse Vandværk a.m.b.a.'s distributionsnet. Vi har vurderet, at det fulde beløb for de af Sengeløse Vandværks ikke-påvirkelige omkostninger, som vi vurderer, at HTK vil have fremadrettet efter fusionen, skal indregnes i jeres korrigerede økonomiske ramme for 2023. Det betyder, at de ikke-påvirkelige omkostninger for afgift af ledningsført vand indregnes med 181.180 kr. i jeres korrigerede økonomiske ramme for 2023. Vi gør opmærksom på, at I fremadrettet årligt skal ansøge om ikke-påvirkelige omkostninger på ny, som I hidtil har gjort.

Jeres økonomiske ramme for 2023 er øget med 608.261 kr. i 2023-prisniveau. Opgørelsen af grundlaget for Sengeløse Vandværk a.m.b.a. fremgår af bilag 1.

Fusionen har medført følgende ændringer i jeres økonomiske ramme for 2023:

³² Jf. ØR-bekendtgørelsen § 25, stk. 2

³³ Jf. ØR-bekendtgørelsen § 25, stk. 3

- Vi har lagt Sengeløse Vandværk a.m.b.a.'s investeringsomkostninger, finansielle omkostninger og faktiske driftsomkostninger til jeres økonomiske ramme som et tillæg i fane 10.1 i bilag A.
- Som konsekvens af fusionen er både det generelle og det individuelle effektiviseringskrav i kr. blevet højere for jer. Ændringen fremgår af kapitel 3 (Generelt effektiviseringskrav), kapitel 4 (Individuelt effektiviseringskrav) samt af fane 2.1 i bilag A.

Høringssvar til fusion med Sengeløse Vandværk a.m.b.a

I har den 19. april 2023 afgivet høringssvar til jeres afgørelse efter fusion med Sengeløse Vandværk a.m.b.a. Høringssvaret har givet anledning til ændringer i jeres afgørelse om økonomiske rammer for 2023 efter fusion med Sengeløse Vandværk a.m.b.a. Nærværende afgørelse er konsekvensrettet som følge heraf.

I angiver i høringssvaret, at vi ikke har medtaget de korrekte historiske investeringer, da investeringerne ikke er lavet med udgangspunkt i standardpriser der tager højde for regionstillæg.

Vi kan imødekomme jeres høringssvar. De historiske investeringer, der er indregnet i fusionen, er derfor ændret fra kr. 99.993 til 103.693 kr.

Høringssvaret har medført følgende ændringer i jeres økonomiske ramme for 2023:

- De historiske investeringer er ændret. Det betyder, at de samlede anlægsomkostninger er steget. Det fremgår af kapitel 2 – Oversigt over jeres økonomiske rammer og fane 2.1 og fane 10.1 i bilag A.
- Som konsekvens er det individuelle effektiviseringskrav i kr. blevet højere for jer. Ændringen fremgår af kapitel 4 Individuelt effektiviseringskrav samt af fane 2.1 i bilag A.

11. Høringssvar

I afgav den 27. september 2022 høringssvar til jeres afgørelse om økonomiske rammer for 2023-2024. Jeres bemærkning vedrørte tillæg for meromkostninger til opsætning af fjernaflæste målere.

Det var vores vurdering, at vi ikke kunne imødekomme jeres bemærkning. Jeres høringssvar gav derfor ikke anledning til ændringer i jeres afgørelse om økonomiske rammer for 2023-2024, hvorfor afgørelsen af 11. oktober 2022 ikke var korrigeret i forhold til den tidligere tilsendte. Begrundelsen følger nedenfor.

I har i jeres høringssvar angivet, at I anerkender vores vurdering af, at jeres årlige omkostninger til opsætning af elektroniske målere ikke overstiger væsentlighedsbetingelsen, som følger af ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1.

I angiver også i høringssvaret, at I forventer, at jeres årlige omkostninger vil stige i de kommende år, hvorfor I ønsker vores bekræftelse af, at aktiviteten, såfremt væsentlighedsbetingelsen er opfyldt, kan godkendes som et kommunalt fastsat mål. Det er vores opfattelse, at vurderingen af dette spørgsmål ikke har betydning for, hvorvidt afgørelsen om jeres økonomiske rammer for 2023-2024 kan ændres. Vi har derfor ikke i denne afgørelse foretaget en vurdering af, hvorvidt de øvrige betingelser er opfyldt.

Hvis I ønsker at få en vurdering af, hvorvidt jeres omkostninger til opsætning af elektroniske målere opfylder de øvrige betingelser for at opnå tillæg efter ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1, har I mulighed for at søge om en forhåndsgodkendelse, jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 9. I kan læse vejledning om forhåndsgodkendelser i vores indberetningsvejledning til økonomiske rammer (afsnit 4.6.1).³⁴

Vi vil i forhåndsgodkendelsen vurdere, om betingelserne for at få tillæg er opfyldt på ansøgningstidspunktet. I kan året rundt sende ansøgning om forhåndsgodkendelse til vand@kfst.dk.

³⁴ www.kfst.dk/media/vlyksaiq/indberetningsvejledning-til-økonomiske-rammer-2022.pdf

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet

A handwritten signature in black ink that reads "Tone madsen". The letters are cursive and slightly slanted to the right.

Tone Madsen

A handwritten signature in black ink that reads "Maria Folker-Schiller". The signature is more elaborate, with a large initial 'M' and a long, flowing 'S'.

Maria Folker-Schiller