

Vandforsyningen Brovst og Omegn
Fyrrebakken 6
9460 Brovst

Den 14. oktober 2020
Sag nr. 20/01076

Afgørelse om økonomiske rammer for 2021-2022

I 2016 modtog I økonomiske rammer for 2017-2020. I får i år nye økonomiske rammer for 2021-2022.

Udkast til afgørelse er sendt i høring den 4. september 2020 med høringsfrist den 18. september 2020.

I har ikke afgivet høringssvar, hvorfor vi ikke har foretaget ændringer i jeres økonomiske rammer. Denne afgørelse er derfor i overensstemmelse med det tidligere tilsendte udkast.

Afgørelse

Jeres regnskabsmæssige kontrolrammer for 2021-2022 er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav.

Dette udkast til nye økonomiske rammer indeholder også en kontrol af, om I har overholdt de tidligere økonomiske rammer, og om I har fået eventuelle nye tillæg eller fradrag.

De regnskabsmæssige kontrolrammer udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2021 og 2022.

I 2021 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 1.293.677 kr.

I 2022 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 1.286.860 kr.

De regnskabsmæssige kontrolrammer 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

FORSYNINGSSSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Indhold

1. Indledning	3
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	4
2.1 Økonomisk ramme for 2021	4
2.2 Økonomisk ramme for 2022	5
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2023	6
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2024	7
3. Generelt effektiviseringskrav	8
4. Ikke-påvirkelige omkostninger	9
5. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme	11
6. Tillæg	13
7. Tilknyttet virksomhed	15
8. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse	16
9. 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 har en årligt debiteret vandmængde på under 800.000 m³. Fra 2023 skal I indgå i den samme tidsmæssige kadence for reguleringsperioder som de større drikkevandselskaber. Det skyldes, at det forventes, at vandsektorloven fra 2022 bliver ændret sådan, at alle selskaber uanset størrelse reguleres ens. Denne forventning følger af de almindelige bemærkninger til vandsektorloven⁵. For at I kan komme ind i samme kadence som de større drikkevandsselskaber, får I toårige økonomiske rammer i år i stedet for fireårige. Dette gælder kun i år. Den toårige reguleringsperiode omfatter 2021 og 2022.⁶

Jeres økonomiske rammer 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, når I skal læse og forstå jeres økonomiske ramme inklusiv bilag:

www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/

¹ Jf. lbkg. nr. 52 af 23/01/2020 (vandsektorloven) § 2, stk. 1

² Jf. bkg. nr. 1623 af 27/12/2019 (herefter ØR-bekendtgørelsen)

³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 3

⁵ Jf. lovforslag nr. L 50 af 13. november 2019

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 6

2. Oversigt over jeres økonomiske rammer

2.1 Økonomisk ramme for 2021

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2020	1.141.809	kr.
Investeringsomkostninger til erstatninger	-1.271	kr.
Korrektion af grundlag	30.328	kr.
Nye tillæg	195.957	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Tidligere tilknyttet virksomhed	0	kr.
Prisudvikling i kr.	16.675	kr.
Effektiviseringskrav	-23.519	kr.
Omkostninger i alt	1.359.979	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	6.625	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	-73.015	kr.
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	0	kr.
Korrektion af tidligere rammer		
Engangskorrektion vedrørende erstatninger	89	kr.
Økonomisk ramme for 2021	1.293.677	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2022

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021	1.359.979	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Prisudvikling i kr.	16.592	kr.
Effektiviseringskrav	-23.402	kr.
Omkostninger i alt	1.353.169	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	6.706	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	-73.015	kr.
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	0	kr.
Økonomisk ramme for 2022	1.286.860	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2023

Øversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	1.353.169	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Prisudvikling i kr.	16.509	kr.
Effektiviseringskrav	-23.285	kr.
Omkostninger i alt	1.346.393	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	6.787	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2023	1.353.180	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	1.346.393	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Prisudvikling i kr.	16.426	kr.
Effektiviseringskrav	-23.168	kr.
Omkostninger i alt	1.339.651	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	6.870	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2024	1.346.521	kr.

3. Generelt effektiviseringskrav

Jeres økonomiske rammer 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 de drifts- og anlægsomkostninger, der indgår i jeres regnskabsmæssige kontrolramme.⁷

Afgørelse

Det generelle effektiviseringskrav til jeres drifts- og anlægsomkostninger udgør 23.519 kr. i 2021 og 23.402 kr. i 2022.

Opgørelsen af jeres generelle effektiviseringskrav fremgår af fane 2.1 og 2.2 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 indberettet ikke-påvirkelige omkostninger, som vi har godkendt.

Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 6.466 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2021.

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

Korrektion for erstatninger som investeringsomkostninger

Vi er blevet opmærksomme på, at der i jeres økonomiske rammer fejlagtigt indgår omkostninger til erstatninger som en del af de investeringsomkostninger, der pålægges effektiviseringskrav. Erstatninger skal indberettes som ikke-påvirkelige omkostninger og skal ikke pålægges effektiviseringskrav.

For at rette fejlen har vi i år korrigeret jeres økonomiske ramme. Korrektionerne er tredelt. *For det første* har vi fjernet jeres omkostninger til erstatninger fra investeringsomkostningerne, så der ikke længere stilles effektiviseringskrav hertil. *For det andet* har vi opjusteret jeres ikke-påvirkelige omkostninger for 2019, så omkostningerne til erstatninger retteligt indgår som ikke-påvirkelige omkostninger i jeres økonomiske ramme for 2021. *For det tredje* har vi foretaget en engangskorrektion svarende til de effektiviseringskrav, vi har stillet til jeres omkostninger til erstatninger siden 2017, som var det første år investeringsomkostninger fik effektiviseringskrav.

Investeringsomkostninger til erstatninger

Investeringsomkostninger til erstatninger kan enten stamme fra jeres pris- og levetidskatalog (POLKA), fra investeringer i perioden 2010-2016 eller fra tillæg til erstatninger.

I har omkostninger til erstatninger i jeres pris- og levetidskatalog, som indgår i jeres historiske investeringer i jeres grundlag. Omkostningerne udgør 1.193 kr. i 2009-prisniveau. I jeres økonomiske ramme for 2021 svarer dette til 1.271 kr., i 2020-prisniveau. Dette beløb indgår i jeres videreførte omkostninger til brug for beregning af jeres effektiviseringskrav. Vi har fjernet disse omkostninger fra jeres økonomiske ramme for 2021 og frem.

Dette fremgår af fane 2.1 i bilag A.

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

Engangskorrektion for effektiviseringskrav sat til omkostninger til erstatninger

Vi har foretaget en engangskorrektion svarende til det generelle effektiviseringskrav, som vi har stillet til jeres investeringsomkostninger til erstatninger i jeres økonomiske rammer for 2017 til og med 2020. Vi har beregnet korrektionen ved at tage summen af investeringsomkostningerne til erstatninger, som indgår i jeres økonomiske rammer for årene 2017 til og med 2020 og ganget med det generelle effektiviseringskrav på 1,7 pct.

Korrektionen udgør 89 kr.

Korrektionen fremgår af fane 2.1 i bilag A.

Justering af ikke-påvirkelige omkostninger

Vi har ikke justeret jeres ikke-påvirkelige omkostninger så investeringsomkostningerne til erstatninger indgår heri, da jeres investeringer til erstatninger er færdigafskrevet i pris- og levetidskataloget.

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.⁹ Jeres igangværende reguleringsperiode indeholder jeres økonomiske rammer for 2017-2020. Kontrolperioden løber fra året før reguleringsperiodens start til året før reguleringsperiodens slutning.

I fik sidste år tilsendt en statusmeddelelse med en opgørelse af, hvorvidt I har overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2018. I år kontrollerer vi, om I har overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2019, og vi laver en samlet kontrol af perioden 2017-2019. Vi har tidligere kontrolleret, om I har overholdt jeres prisloft for 2016. Resultatet heraf indregnes særskilt i jeres økonomiske ramme for 2021 og fremgår af fane 2.1.

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/

Afgørelse

I har overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2017 med 1.579.698 kr.

I har ikke overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2018 med -201.182 kr.

I har ikke overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2019 med -63.880 kr.

Over kontrolperioden for 2017, 2018 og 2019 har I overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolrammer med 1.314.637 kr.

Kontrollen af jeres regnskabsmæssige kontrolrammer har vist, at I har opkrævet færre indtægter end jeres regnskabsmæssige kontrolrammer i 2017, 2018 og 2019 tillod.

Da I har opkrævet færre indtægter end jeres regnskabsmæssige kontrolrammer for 2017, 2018 og 2019 tillod, har I mulighed for at opkræve differencen i et senere år i kontrolperioden eller det sidste år i reguleringsperioden. I tilfælde af, at I ikke opkræver differencen fra 2017-2019 i 2020, kan I ikke overføre den til en ny reguleringsperiode.¹⁰

⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 6

¹⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7

Næste år vil vi kontrollere, om I har overholdt reguleringsperioden 2017-2020 samlet set.

Opgørelsen fremgår af fane 5 i bilag A.

6. 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, periodevise driftsomkostninger, justering af den økonomiske ramme og nødvendige udgifter til vandindvindinger.¹¹ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.¹²

Afgørelse

I har i indberetningen til den økonomiske ramme for 2021 ansøgt om følgende tillæg:

1. Grundvandsbeskyttende fredsskov

Nedenfor kan I se afgørelsen for jeres ansøgninger. Opgørelsen af jeres tillæg fremgår af fane 7.1 og 7.2 i bilag A.

1. Grundvandsbeskyttende fredsskov

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af mål om skovrejsning.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 193.595 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2021 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige finansielle omkostninger på 56.689 kr. samt årlige driftsomkostninger på 136.906 kr.

Begrundelse

For at få tillæg til mål¹³ 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.¹⁴

Vi har den 14. marts 2018 forhåndsgodkendt jeres ansøgning om tillæg til drifts- og anlægsomkostninger i forbindelse med målet. Den opdaterede godkendelse af jeres tillæg fremgår nedenfor.

¹¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 14 og 31, stk. 7

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

¹³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 10

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt

I har oplyst, at Jammerbugt Kommune anser samarbejdsaftalen som et miljømål i overensstemmelse med ny indsatsplan for grundvandet i Tungskov/Brovst (Samarbejdsaftale side 1). Jammerbugt Kommunes Teknik og Miljøudvalg har den 29. januar 2018 anbefalet, at vedtagelsen af samarbejdsaftalen indstilles som godkendt.

Idet I har indgået en samarbejdsaftale med Naturstyrelsen, er det vores vurdering, at målet er statsligt godkendt.

Omkostningen skal være væsentlig

I har oplyst, at I har haft omkostninger for 193.595 kr. i 2019 til målet. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 56.689 kr. samt driftsomkostninger for 136.906 kr. i 2019.

Jeres økonomiske ramme for 2019 var på 1.343.338 kr. Én procent af jeres økonomiske ramme for 2019 udgør 13.433 kr. Da I har afholdt årlige omkostninger for 193.595 kr., er det vores vurdering, at væsentlighedsgrænsen er opfyldt.

Aktiviteten skal falde uden for jeres ordinære drift

Det fremgår af ministersvar af 25. januar 2016 (spørgsmål 80), at vand-selskaber skal kunne opnå tillæg for skovrejsning med henblik på grundvandsbeskyttelse ved deklaration om sprøjtefri drift. Forudsætningen herfor er, at det er kommunalt pålagt.

Idet I har indgået en aftale med Naturstyrelsen i overensstemmelse med ministersvaret vedrørende skovrejsning, er det vores vurdering, at der er tale om en aktivitet, der ligger ud over jeres ordinære drift. I kan derfor opnå tillæg til målet.

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.¹⁵ De regnskabsmæssige kontrolrammer bliver justeret på basis af de indmeldte drifts- og anlægsmkostninger for 2019. 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.

Opgørelsen af jeres tilknyttet virksomhed fremgår af fane 8 i bilag A.

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 2

8. 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.

Afgørelse

I har ikke indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansieringsprojekter, udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder.¹⁶

Opgørelsen af jeres bortfald fremgår af fane 9 i bilag A.

¹⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

9. 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