

Fonden Djurs Vand
Hans Winthers Vej 3
8400 Ebeltoft

Den 13. oktober 2023
Sag nr. 23/01864

Statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2024

I 2022 modtog I økonomiske rammer for 2023-2024.

Dette er en meddelelse, der på baggrund af dette års indberettede oplysninger gør status over overholdelsen med jeres tidligere økonomiske rammer. Meddelelsen indeholder også afgørelse om justering af jeres eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger og de eventuelle nye tillæg eller fradrag, som påvirker jeres rammer for 2024 og frem.

Denne meddelelse er sendt i høring den 13. september 2023 med høringsfrist den 27. september 2023.

I har den 19. september 2023 afgivet høringssvar vedrørende

- Manglende indregning af driftsomkostninger i jeres korrigerede statusmeddelelse om økonomiske rammer for 2022 som følge af overgang fra ulønnet til lønnet arbejde efter fusion med Ny Balle Vandværk, Søby Vandværk og Skader Vandværk
- Tillæg til finansielle omkostninger til den økonomiske ramme for 2024

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme jeres bemærkninger, hvilket har ført til ændringer i jeres økonomiske ramme for 2024. Denne statusmeddelelse er derfor korrigeret i forhold til tidligere fremsendte statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2024.

Begrundelserne fremgår af kapitel 9.

Status for den økonomiske ramme

Den økonomiske ramme udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2024.

Vi har foretaget ændringer i forhold til tidligere fremsendte udkast til statusmeddelelse.

I 2024 udgør jeres økonomiske ramme: 11.404.242 kr.

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.

Den økonomiske ramme er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms. Begrundelserne for rammens størrelse finder I på de følgende sider.

Indhold

1. Indledning	4
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	5
2.1 Økonomisk ramme for 2024	5
2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2025	6
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2026	7
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2027	8
3. Generelt effektiviseringskrav	9
4. Ikke-påvirkelige omkostninger	10
5. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme	11
6. Tillæg	13
7. Tilknyttet virksomhed	15
8. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	16
9. Høringssvar	17
10. Klagevejledning	19

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 økonomiske rammer 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 2024, da I sidste år fik økonomiske rammer for 2023-2024.⁵ I får også vejledende økonomiske rammer for 2025-2027.

Statusmeddelelsen for jeres økonomiske ramme 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 seneste udmeldte økonomiske ramme inklusiv bilag, og som I i år får statusmeddelelse på: [Sådan læser du din økonomiske ramme - drikkevand 2022](#).

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 og bkg. nr. 1549 af 16/12/2022 (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 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	8.016.309	kr.
Nye tillæg	201.964	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Tidligere tilknyttet virksomhed	0	kr.
Prisudvikling i kr.	301.699	kr.
Effektiviseringskrav	-144.840	kr.
Omkostninger i alt	8.375.132	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	2.850.343	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Effektiviseringskrav på engangstillæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	178.768	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	11.404.242	kr.

2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	8.375.132	kr.
Prisudvikling i kr.	676.711	kr.
Effektiviseringskrav	-153.881	kr.
Omkostninger i alt	8.897.961	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	3.080.650	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Fradrag for kontrol 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	11.978.611	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	8.897.961	kr.
Prisudvikling i kr.	718.955	kr.
Effektiviseringskrav	-163.488	kr.
Omkostninger i alt	9.453.429	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	3.329.567	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	12.782.996	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2027

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2026	9.453.429	kr.
Prisudvikling i kr.	763.837	kr.
Effektiviseringskrav	-173.694	kr.
Omkostninger i alt	10.043.573	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	3.598.596	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 2027	13.642.168	kr.

3. Generelt effektiviseringskrav

Jeres økonomiske ramme er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav på jeres *drifts-* og *anlægsomkostninger*. Alle selskaber pålægges årligt et 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 144.840 kr. i 2024.

Opgørelsen af jeres generelle effektiviseringskrav fremgår af fane 11 i bilag A.

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 3

4. Ikke-påvirkelige omkostninger

På baggrund af den årlige indberetning til de økonomiske rammer justerer vi jeres økonomiske ramme med eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger.⁷ Justeringen foretages på baggrund af afholdte omkostninger i det forudgående kalenderår.⁸ 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).⁹

Afgørelse

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger.

Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 2.850.343 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024.

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

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6, jf. § 18, stk. 1

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 4

⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6

5. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme

Hvert år kontrollerer vi, om I har overholdt det seneste års økonomiske ramme, dvs. om jeres indtægter har været højere end jeres økonomiske ramme (en overdækning) eller lavere end jeres økonomiske ramme (en underdækning).

I modtog sidste år (2022) en afgørelse om økonomiske rammer for 2023-2024, hvori I evt. modtog et fradrag for overholdelse af jeres økonomiske rammer i kontrolperioden 2020-2021. Hvis I har en underdækning i 2022 kan den bruges til at nedbringe det fradrag, der allerede er indregnet i 2023-2024. Det vil ske ved at korrigere fradraget i 2024.

I år (2023) kontrollerer vi, om I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2022, og om I samlet set har overholdt jeres økonomiske rammer i reguleringsperioden 2021-2022.¹⁰ Hvis I samlet set har en overdækning i reguleringsperioden, indregner vi et fradrag i den efterfølgende reguleringsperiode, som er 2025-2026.¹¹

Status for overholdelse af den økonomiske ramme

I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2021 med 117.472 kr., og I havde dermed en underdækning i 2021

I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2022 med 999.621 kr. og I havde dermed en underdækning i 2022.

Fradrag i jeres økonomiske rammer

I havde en underdækning i 2022, og I havde en underdækning i 2021. Dermed har I samlet set overholdt de økonomiske rammer i reguleringsperioden 2021-2022, og vi indregner ikke et fradrag i jeres vejledende økonomiske rammer for 2025-2026. Jeres underdækning i 2022 kan opkræves senest i 2023, da det er sidste år i kontrolperioden 2022-2023. Underdækningen i 2021 har I ikke længere mulighed for at opkræve, da 2022 var sidste år i reguleringsperioden 2021-2022.¹²

Der er allerede indregnet et fradrag i jeres økonomiske rammer for 2023-2024. Det fremgår af jeres afgørelse om økonomiske rammer for 2023-2024, som I modtog i 2022. Underdækningen i 2022 kan bruges til at nedbringe dette fradrag.¹³ Derfor bliver fradraget i 2024 reduceret med underdækningen fra 2022.

¹⁰ Reguleringsperioden 2020-2021 kontrolleres i år, fordi det er første år i en ny reguleringsperiode, som for jer startede i 2022 jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

¹¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 8

¹³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

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: [Vandselskabers overholdelse af økonomiske rammer 2023](#).

Opgørelsen af kontrollen med overholdelsen af jeres økonomiske rammer 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 (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.¹⁴ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.¹⁵

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. Nye kontrolprogrammer for vandanalyser
2. Byggemodninger, 2017-2022

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

1. Statsligt eller kommunalt fastsatte, pålagte eller godkendte mål

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af statsligt eller kommunalt fastsatte, pålagte eller godkendte mål¹⁶.

Det er vores vurdering, at følgende projekter og omkostningerne hertil opfylder betingelserne for, at I kan få et tillæg:

- *Nye kontrolprogrammer for vandanalyser*

Jeres tillæg udgør 128.987 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige driftsomkostninger på 128.987 kr.

2. Udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængde¹⁷.

Det er vores vurdering, at følgende projekter og omkostningerne hertil opfylder betingelserne for, at I kan få et tillæg:

- *Byggemodninger, 2017-2022*

Jeres tillæg udgør 57.878 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, og 15

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

¹⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

¹⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 6.195 kr.
- årlige driftsomkostninger på 44.714 kr.
- årlige finansielle omkostninger på 6.969 kr.

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.¹⁸ De økonomiske rammer bliver justeret på baggrund af de indmeldte drifts- og anlægsomkostninger for 2022. 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 økonomiske ramme.

¹⁸ 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 og udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder. Bortfald eller nedsættelse af godkendte miljø- og service-mål 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.¹⁹

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

9. Høringssvar

I har den 19. september 2023 afgivet høringssvar til vores udkast til statusmeddelelse om jeres økonomiske ramme for 2024. Jeres bemærkninger vedrører:

- Manglende indregning af driftsomkostninger i jeres korrigerede statusmeddelelse om økonomiske rammer for 2022 som følge af overgang fra ulønnet til lønnet arbejde efter fusion med Ny Balle Vandværk, Søby Vandværk og Skader Vandværk
- Tillæg til finansielle omkostninger til den økonomiske ramme for 2024

Jeres høringssvar har givet anledning til ændringer i jeres økonomiske ramme for 2024, hvorfor denne statusmeddelelse er korrigeret i forhold til den tidligere fremsendte. Begrundelsen følger neden for.

Manglende indregning af driftsomkostninger i jeres korrigerede statusmeddelelse om økonomiske rammer for 2022 som følge af overgang fra ulønnet til lønnet arbejde efter fusion med Ny Balle Vandværk, Søby Vandværk og Skader Vandværk

I har i jeres høringssvar gjort os opmærksomme på en manglende indregning af ulønnet arbejdskraft til de faktiske driftsomkostninger. Jeres bemærkning har givet anledning til ændringer i jeres fusionsafgørelse for 2022.

Ændringen har medført en konsekvensrettelse i kontrollen med overholdelse af jeres økonomiske ramme for 2022. Tidligere overholdt I jeres økonomiske ramme for 2022 med 946.697 kr., som nu er ændret til 999.621 kr.

Alle ændringer fremgår af kapitel 5 og bilag A, fane 5.

Tillæg til finansielle omkostninger til den økonomiske ramme for 2024

I v/jeres revisor har i jeres høringssvar angivet, at I har fået godkendt et tillæg til udvidelse af forsyningsområdet i forbindelse med byggemodninger for et samlet beløb på 50.909. I har efterfølgende genberegnet de årlige omkostninger forbundet med byggemodningerne, da I også har haft finansielle omkostninger hertil i 2022 på 6.969 kr. I anmoder om, at vi forhøjer det godkendte tillæg med de 6.969 kr. Jeres bemærkning har givet anledning til ændringer i jeres statusmeddelelse.

Ansøgninger om tillæg skal indsendes inden indberetningsfristen den 15. april, jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk., 4, jf. § 18, stk. 2. Dette fremgår også af pkt. 4.1 i vores indberetningsvejledning til økonomiske rammer.

Da vi hvert år skal fastsætte samtlige endelige indtægtsrammer senest den 15. oktober og træffe afgørelser af en tidsfredstillende kvalitet inden for fristen, er jeres overholdelse af indberetningsfristen den 15. april vigtig.

I har indsendt jeres ansøgning om yderligere tillæg til ”Byggemodninger, 2017-2022” efter indberetningsfristen den 15. april. Som udgangspunkt medtager vi ikke indsendte nye ansøgninger i vores sagsbehandling efter fristen den 15. april, og det beror på en konkret vurdering, om nye ansøgninger alligevel kan medtages i sagsbehandlingen.

Vi har på baggrund af en konkret vurdering medtaget jeres nye ansøgning om yderligere tillæg til ”Byggemodninger, 2017-2022”, selvom den ikke er indsendt rettidigt inden indberetningsfristen den 15. april. Vi har sagsbehandlet ansøgningen, da vi undtagelsesvis i år, grundet Konkurrenceankenævnets kendelse af 19. september 2023²⁰ og dens betydning for vores fastsættelse af rammerne i år, ikke kan nå at fastsætte de endelige økonomiske rammer for alle vandselskaber og sikre afgørelser af tilfredsstillende karakter inden for fristen den 15. oktober.

Vi har derfor foretaget ændringer i kapitel 6 og fane 8.1 i bilag A.

²⁰ Kendelse afsagt af Konkurrenceankenævnet den 19. september i sag nr. VFL-1-2023

10. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.²¹ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.²²

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.²³

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.²⁴

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Anne Marie Elmer



Maria Folker-Schiller

²¹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

²² Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5, og § 27

²³ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

²⁴ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2