

Kalundborg Overfladevand AS
Dokhavnsvej 15
4400 Kalundborg

Den 21. december 2022
Sag nr. 22/10979

Genoptagelse og ændring af afgørelse om økonomiske rammer for 2023-2024

Vi er blevet opmærksomme på, at Danmarks Statistik offentliggjorde opdaterede tal for den produktivitetsudvikling, som skal anvendes til at fastsætte det generelle effektiviseringskrav, mens vi var i gang med at offentliggøre vores beregninger vedrørende dette. Vi har på grundlag af en konkret vurdering valgt at opdatere vores beregninger for at anvende så opdaterede tal som muligt. Som en følge heraf genoptager vi hermed vores afgørelse om jeres økonomiske rammer for 2023-2024 af 14. oktober 2022.

Ændringerne fremgår af dette indledende afsnit, af kapitel 3 om det generelle effektiviseringskrav samt af fane 13 i bilag A. Der er endvidere foretaget ændringer i kapitel 2 samt bilag A, fane 2.1-2.4 og 4.1.

Ændringen indebærer, at vores fastsættelse af det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger bliver lavere, og at jeres økonomiske rammer derfor bliver højere. Jeres økonomiske ramme i 2023 er derfor 39.056.607 kr., og jeres økonomiske ramme i 2024 er 39.598.494 kr.

I 2020 modtog I økonomiske rammer for 2021-2022. I får i år nye økonomiske rammer for 2023-2024.

Den 13. september 2022 sendte vi vores oprindelige udkast til afgørelse i høring med høringsfrist den 27. september 2022.

I afgav den 27. september 2022 høringssvar vedrørende

- Indvindingstilladelse
- Stemmeværk

Det var vores vurdering, at vi kunne imødekomme nogle af jeres bemærkninger. Begrundelserne 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.

**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.

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 effektiviseringspotentialer 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.

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

I 2023 udgør jeres indtægtsramme: 39.056.607 kr.

I 2024 udgør jeres indtægtsramme: 39.598.494 kr.

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

Høring

Ændringen vedrørende det generelle effektiviseringskrav er udelukkende til jeres fordel, hvorfor denne genoptagelse ikke er i høring.

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	15
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer	16
7. Tillæg	18
8. Tilknyttet virksomhed	20
9. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	21
10. 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 *beregningsen* 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	14.240.558	kr.
Nye tillæg - Drift	695.435	kr.
Nye tillæg - Anlæg	0	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.	531.721	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-32.795	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-175.786	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	15.259.134	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	25.373.501	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	708.397	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) – Drift	-15.670	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) – Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	692.727	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-2.268.754	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	39.056.607	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	15.259.134	kr.
Prisudvikling i kr.	543.225	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-33.505	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-178.403	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	15.590.451	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	26.276.798	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-2.268.754	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	39.598.494	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	15.590.451	kr.
Prisudvikling i kr.	555.020	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-34.232	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-181.059	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	15.930.179	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	27.212.252	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	43.142.431	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	15.930.179	kr.
Prisudvikling i kr.	567.114	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-34.978	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-183.755	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	16.278.561	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	28.181.008	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	44.459.569	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 175.786 kr. i 2023 og 178.403 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 0,21 pct. Det betyder, at jeres økonomiske ramme er justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 32.795 kr. i 2023 og 33.505 kr. i 2024.

Opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav fremgår af fane 5 i bilag A. 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:

- ”Drift af stemmeværk”: 183.175 kr. i 2020 og 867.962 kr. i 2021
- ”Særlige driftsforhold for et overfladevandværk”: 2.834.308 kr. i 2020 og 3.315.258 kr. i 2021
- ”Påklage af indvindingstilladelse”: 1.332.059 kr. i 2021

Samlet vurdering af særlige forhold

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning om særlige forhold vedrørende ”Drift af stemmeværk” og ”Særlige driftsforhold for et overfladevandværk” opfylder de tre kriterier for særlige forhold, mens ”Påklage af indvindingstilladelse” ikke opfylder kriterierne. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen samlet set er blevet korigeret med 2.636.535 kr. for 2020 og 3.218.042 kr. for 2021. Begrundelserne for hvert ansøgt forhold fremgår nedenfor.

”Drift af stemmeværk”

I har søgt om et særligt forhold for omkostninger til ”Drift af stemmeværk”.

I angiver i jeres ansøgning, at I har fået ansvar for driften og vedligehold af et stemmeværk til brug for regulering af vandstanden i Tissø. I angiver, at omkostningerne er særlige, da ingen andre selskaber varetager driften af et stemmeværk.

Det er vores vurdering, at forholdet lever op til kriteriet om særlighed, da I er det eneste selskab, der varetager driften af et stemmeværk.

Det er herudover vores vurdering, at der er tale om en ekstra aktivitet, som I er pålagt at udføre, da I indvinder og behandler søvand, hvorfor forholdet lever op til kriteriet om rammebetingelse. Vi vurderer også, at omkostningen lever op til kriteriet om væsentlighed.

Det er derfor vores vurdering, at der er tale om et særligt forhold, som opfylder de tilhørende kriterier.

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 8

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

<https://www.kfst.dk/media/ruej4/vejledning-i-indberetning-til-benchmarking-drikkevand.pdf#page=32>

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blevet korrigeret med 183.175 kr. for 2020 og 867.962 kr. for 2021.

”Særlige driftsforhold for et overfladevandværk”

I har søgt om et særligt forhold for omkostninger til ”Særlige driftsforhold for et overfladevandværk”.

I angiver i jeres ansøgning, at indvinding og behandling af overfladevand kræver andre driftsforhold og omkostningsstruktur end grundvandsbase-rede vandværker.

I har tidligere fået godkendt forholdet som et særligt forhold, og det er fortsat vores vurdering, at der er tale om et særligt forhold, som opfylder de tilhørende kriterier.

Den samlede meromkostning I har angivet i ansøgningen stemmer ikke overens med summen af omkostningerne til de specifikke omkostningsposter som I har angivet. Vi har derfor beregnet en samlet meromkostning til forholdet ved at summere de specifikke omkostningsposter.

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blevet korrigeret med 2.453.360 kr. for 2020 og 2.350.080 kr. for 2021.

”Påklage af indvindingstilladelse”

I har søgt om et særligt forhold for omkostninger til ”Påklage af indvindingstilladelse”.

I angiver i jeres ansøgning, at indvindingstilladelsen til indvinding af overfladevand fra Tissø er påklaget. I angiver, at det er kritisk for kunderne, hvis indvindingstilladelsen ikke fornys, og at I derfor har inddraget ekspertviden for at kunne komme med de nødvendige indlæg i klagesagen.

Det er ikke særligt at have omkostninger til indvindingstilladelser og den administrative proces forbundet hermed. Det er ligeledes ikke særligt at have omkostninger til ekstern ekspertviden i den sammenhæng. At inddrage ekspertviden i forbindelse med en indvindingstilladelse og påklage heraf må anses som et forhold, der ikke ligger ud over, hvad vandselskaber normalt vist er underlagt.

Det er derfor vores vurdering, at omkostninger til ”Påklage af indvindingstilladelse” ikke lever op til kriteriet om særlighed, hvorfor der ikke er tale om et særligt forhold.

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

Øvrige aktiver

I benchmarkingen af selskaberne tager vi hensyn til aktiver, der undtagelsesvist 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 i indberetningen til dette års benchmarking søgt om at få behandlet følgende som øvrige aktiver:

- "Filtrering med 2 x båndsi" med en årlig afskrivning på 52.640 kr. i 2020 og 2021.
- "Indtagsledninger" med en årlig afskrivning på 47.825 kr. i 2020 og 2021.
- "Procesanlæg Overfladevands Vandværk" med en årlig afskrivning på 1.031.762 kr. i 2020 og 2021.

Samlet vurdering af de øvrige aktiver

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning vedrørende "Filtrering med 2 x båndsi", "Indtagsledninger" og "Procesanlæg Overfladevands Vandværk" godkendes som øvrige aktiver. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen samlet set er blevet korrigeret med 1.174.711 kr. for 2020 og 1.189.042 kr. for 2021. Begrundelsen fremgår nedenfor.

Begrundelse

Det er vores vurdering, at "Filtrering med 2 x båndsi", "Indtagsledninger" og "Procesanlæg Overfladevands Vandværk" hverken direkte eller indirekte er indeholdt i en af de nuværende kategorier i CAPEX-arket, og aktivet er derfor godkendt som øvrigt i benchmarkingen. I takt med, at CAPEX-arket opdateres med ny information om aktiverne, vil aktiverne ikke nødvendigvis skulle indregnes som øvrige aktiver i fremtidig benchmarking.

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blevet korrigeret med 1.174.711 kr. for 2020 og 1.189.042 kr. for 2021.

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.

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>

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

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 25.373.501 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://kfst.dk)

Status for den økonomiske ramme

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 1.434.759 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2021 med 3.102.750kr.

Over kontrolperioden 2020-2021 har I ikke overholdt jeres indtægtsrammer.

Kontrollen af jeres indtægtsramme for 2021 har vist, at I har opkrævet flere indtægter end jeres indtægtsramme for 2021 tillod. I har dermed en negativ difference mellem jeres indtægtsramme og indtægter og har ikke overholdt jeres indtægtsrammer i 2021.

Kontrollen af kontrolperioden 2020-2021 har vist, at I ikke har overholdt kontrolperioden samlet set. I har haft en negativ difference i både 2020 og 2021.

Den negative difference for 2020 og 2021 bliver indregnet som fradrag i jeres indtægtsrammer for 2023-2024 (mørk rose farve i figur 1). Bemærk

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

at fradraget bliver fordelt over to år, i stedet for fire som i sidste års *Statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2022*, som følge af en ændring i længden af den efterfølgende reguleringsperiode.²³ I har i 2022 mulighed at modregne den negative difference for 2021. Sker det, vil fradraget i jeres indtægtsramme for 2024 blive korrigeret. I har ikke mulighed at modregne den negative difference for 2020 i et senere år, da 2020 var sidste år i reguleringsperioden.²⁴

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

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 4, 2. og 3. pkt.

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

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, 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.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. Klage om ny indvindingstilladelse
2. Stemmeværk ved Tissø

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

1. Klage om ny indvindingstilladelse

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 opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 1.332.059 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige driftsomkostninger på 671.529 kr. samt 660.530 kr. i engangsdriftsomkostninger

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

I har oplyst, at målet omfatter at afholde omkostninger til partsindlæg i klagesag om jeres indvindingstilladelse fra 2021 og at målene fremgår af jeres forsyningspligt, herunder, at I skal have en indvindingstilladelse for at leve op til forsyningspligten. Det fremgår af vandforsyningslovens § 18.

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

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

2. Stemmeværk ved Tissø

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.²⁹ Desuden skal målet ligge ud over jeres ordinære drift.³⁰

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt

I har oplyst, at I har overtaget driften af stemmeværk ved Tissø, som bruges i forbindelse med indvinding af overfladevand. I oplyser, at overtagelsen følger af punkt 7 i indvindingstilladelsen som var gyldig fra 1. juli 2021. Det fremgår af indvindingstilladelsen, som er blevet påklaget den 22. juli 2021, at I skal etablere et nyt stemmeværk inden for et år fra indvindingstilladelsen er meddelt, som skal styres efter en ny styrepraksis.

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 oplyser i mail fra den 11. august 2021, at tilladelsen ikke har fået virkning. Endvidere fremgår det af indvindingstilladelsens punkt 7, at selskabet først skal stå for driften efter etableringen af et nyt stemmeværk. Endvidere fremgår det af punkt 7 i indvindingstilladelsen, at det er først efter etableringen af et nyt stemmeværksanlæg, at I skal stå for driften. I det indvindingstilladelsen ikke har fået virkning samt der ikke er etableret et nyt stemmeværk, er der ikke fastsat, pålagt eller godkendt et mål om at drifte det nuværende stemmeværk.

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

³⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 11

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.³¹ 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.

³¹ 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.³²

³² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

10. Høringssvar

I afgav den 27. september 2022 høringssvar til jeres afgørelse om økonomiske rammer for 2023-2024. Jeres bemærkninger vedrørte:

- Indvindingstilladelse
- Stemmeværk

Det var vores vurdering, at vi kunne imødekomme jeres bemærkninger vedrørende indvindingstilladelsen. Jeres bemærkninger gav derfor anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer for 2023-2024, hvorfor afgørelsen af 14. oktober 2022 var korrigeret i forhold til den tidligere tilsendte. Begrundelsen følger nedenfor.

Indvindingstilladelse

I har i jeres høringssvar angivet, at I efter vandforsyningslovens § 18 skal have en indvindingstilladelse. Da indvindingstilladelser er tidsbegrænsede, er I forpligtede til jævnlige at sikre en ny indvindingstilladelse for at kunne leve op til jeres forsyningsforpligtelse. I angiver, at der heri ligger et statsligt mål om at afholde omkostninger i forbindelse med klage over indvindingstilladelsen. Subsidiært gør I gældende, at behandling af klagen over indvindingstilladelsen udgør en periodevis driftsomkostning. Jeres bemærkning har givet anledning til ændringer i jeres afgørelse.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 1.332.059 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige driftsomkostninger på 671.529 kr. samt 660.530 kr. i engangsdriftsomkostninger.

Begrundelsen fremgår af kapitel 7.

Som konsekvens er jeres individuelle effektiviseringskrav blevet højere, hvilket kan ses i kapitel 4 samt fane 2.1-2.4 og 5 i Bilag A.

Stemmeværk

I har i jeres høringssvar angivet, at målet om at overtage driften for stemmeværket ikke stammer fra indvindingstilladelsen, som I tidligere har lagt vægt på, men fra en aftale mellem jer og Kalundborg Kommune. Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i jeres afgørelse.

I jeres høringssvar har I som dokumentation for målet vedlagt en ikke-underskrevet aftale mellem jer og en medarbejder i Kalundborg Kommune. Endvidere har I vedlagt en mail, der bekræfter aftalen.

Det følger af ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1, om tillæg til mål, at målet skal være fastsat, pålagt eller godkendt af kommunen. Dette skal gøres ved, at kommunalbestyrelsen eller et udvalg under kommunalbestyrelsen

med beslutningskompetence vedtager målet. Dette fremgår af indberetningsvejledningen om tillæg til mål.

Aftalen, som I har vedlagt, ændrer derfor ikke vores vurdering, da aftalen ikke er vedtaget af kommunalbestyrelsen. Det er ikke tilstrækkeligt, hvis jeres aktiviteter til at opfylde et mål skal udløse et tillæg, at I har indgået en aftale med kommunens forvaltning.

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 formal and cursive than the one to its left.

Maria Folker-Schiller