

FORS Vand Lejre A/S
Tåstrup Møllevej 5
4300 Holbæk

Den 24. august 2022
Sag nr. 22/04351

Afgørelse om økonomiske rammer for 2023-2024

I 2021 modtog I statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2022. I får i år nye økonomiske rammer for 2023-2024.

Denne afgørelse er sendt i høring den 24. august 2022 med høringsfrist den 7. september 2022. Hører vi ikke fra jer inden denne frist, er afgørelsen endelig.

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.

Jeres regnskabsmæssige kontrolrammer for 2023-2024 er også korrigeret med et generelt effektiviseringskrav.

De regnskabsmæssige kontrolrammer udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2023 og 2024.

I 2023 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 5.242.012 kr.

I 2024 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 5.377.623 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

FORSYNINGSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Indhold

1. Indledning	3
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	4
2.1 Økonomisk ramme for 2023	4
2.2 Økonomisk ramme for 2024	5
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2025	6
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2026	7
3. Generelt effektiviseringskrav	8
4. Ikke-påvirkelige omkostninger	9
5. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme.....	10
6. Tillæg	12
7. Tilknyttet virksomhed	14
8. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	15
9. Klagevejledning	16

1. Indledning

I er omfattet af vandsektorloven¹ og får derfor fastsat regnskabsmæssige kontrolrammer. 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 korigeret 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 for 2023-2024 og vejledende økonomiske rammer for 2025-2026.⁵

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: [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 (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 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	2.763.594	kr.
Nye tillæg	82.334	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Tidligere tilknyttet virksomhed	0	kr.
Prisudvikling i kr.	101.315	kr.
Effektiviseringskrav	-50.103	kr.
Omkostninger i alt	2.897.141	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	2.344.872	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	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	5.242.012	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	2.897.141	kr.
Prisudvikling i kr.	103.138	kr.
Effektiviseringskrav	-51.005	kr.
Omkostninger i alt	2.949.274	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	2.428.349	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 2024	5.377.623	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	2.949.274	kr.
Prisudvikling i kr.	104.994	kr.
Effektiviseringskrav	-51.923	kr.
Omkostninger i alt	3.002.346	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	2.514.798	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	5.517.144	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	3.002.346	kr.
Prisudvikling i kr.	106.884	kr.
Effektiviseringskrav	-52.857	kr.
Omkostninger i alt	3.056.372	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	2.604.325	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	5.660.697	kr.

3. Generelt effektiviseringskrav

Jeres økonomiske rammer 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

Afgørelse

Det generelle effektiviseringskrav til jeres drifts- og anlægsomkostninger udgør 50.103 kr. i 2023 og 51.005 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 2.344.872 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023.

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

Vi skal hvert år kontrollere, om I har overholdt jeres økonomiske rammer over reguleringsperioden/kontrolperioden, og 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. Krydserne 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 regnskabsmæssige kontrolramme 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).¹⁰

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		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 økonomiske rammer samt muligheden for opkrævning eller tilbageførsel af differencer på vores hjemmeside: [Rapport \(kfst.dk\)](https://www.kfst.dk/Rapport)

Status for den økonomisk ramme

I har overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2020 med 633.908 kr.

I har overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2021 med 297.897 kr.

Over kontrolperioden for 2020 og 2021 har I overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolrammer.

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

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

¹⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

Den positive difference fra 2021 har I mulighed for at opkræve i 2022, som er det sidste år i reguleringsperioden (mørkegrøn i figur 1). I har derimod ikke længere mulighed for at opkræve den positive difference fra 2020, da 2021 var sidste år i kontrolperioden (lysegrøn i figur 1).¹¹

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

¹¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 8

6. Tillæg

I har hvert år mulighed for at søge om nye tillæg til jeres økonomiske rammer. Disse omfatter tillæg til mål (indenfor områderne miljø, sundhed, energieffektivitet, klimaindsatser, forsyningssikkerhed eller service), flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, supplerende investeringstillæg, periodevise driftsomkostninger, justering af den økonomiske ramme og nødvendige udgifter til vandindvindinger.¹² Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.¹³

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. Udvidelse af forsyningsområdet

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

1. 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 79.504 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 58.235 kr., samt årlige driftsomkostninger på 21.269 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.¹⁴

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 3.061.155 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 58.235 kr.

I har endvidere oplyst, at I som følge af udvidelsen har haft samlede driftsomkostninger på 21.269 kr.

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 15 og 33, stk. 6

¹³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

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

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 baggrund 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 regnskabsmæssige kontrolramme.

¹⁵ 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 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.¹⁶

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

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.¹⁹

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.²⁰

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Tone Madsen



Maria Folker-Schiller

¹⁷ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

¹⁸ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5 og § 27

¹⁹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

²⁰ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2