

Novafos Vand Egedal A/S
c/o Novafos A/S, Blokken 9, 1.
3460 Birkerød

Den 19. august 2021
Sag nr. 21/02067

Statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2022

I 2020 modtog I økonomiske rammer for 2021-2022.

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 eventuelle nye tillæg eller fradrag, som påvirker jeres ramme for 2022 og frem.

Denne meddelelse er sendt i høring den 19. august 2021 med høringsfrist den 2. september 2021. Hører vi ikke fra jer inden denne frist, er afgørelsen endelig. Høringen vedrører alene ændringerne i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem som følge af justeringer af jeres ikke-påvirkelige omkostninger og nye tillæg eller fradrag.

Den regnskabsmæssige kontrolramme udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2022.

I 2022 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 12.818.222 kr.

Den regnskabsmæssige kontrolramme 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 2022	4
2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2023	5
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024	6
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025	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	15
8. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	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 år får I en statusmeddelelse for 2022, da I sidste år fik regnskabsmæssige kontrolrammer for 2021-2022.⁵

Statusmeddelelsen for jeres økonomiske ramme 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 til at læse og forstå jeres seneste udmeldte økonomiske ramme inklusiv bilag, og som I i år får statusmeddelelse på:

www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/

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

² Jf. bkg. nr. 2291 af 30/12/2020 (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 2022

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021	8.971.345	kr.
- Heraf nye omkostninger i ØR21	0	kr.
Nye tillæg	187.763	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Tidligere tilknyttet virksomhed	0	kr.
Prisudvikling i kr.	110.070	kr.
Effektiviseringskrav	-157.576	kr.
Omkostninger i alt	9.111.602	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	3.799.537	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	-92.917	kr.
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 2022	12.818.222	kr.

2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	9.111.602	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Prisudvikling i kr.	30.068	kr.
Effektiviseringskrav	-155.408	kr.
Omkostninger i alt	8.986.262	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	3.812.076	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Fradrag for kontrol af den økonomiske ramme	-29.237	kr.
Økonomisk ramme for 2023	12.769.101	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	8.986.262	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Prisudvikling i kr.	29.655	kr.
Effektiviseringskrav	-153.271	kr.
Omkostninger i alt	8.862.646	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	3.824.656	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-29.237	kr.
Økonomisk ramme for 2024	12.658.064	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	8.862.646	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Prisudvikling i kr.	29.247	kr.
Effektiviseringskrav	-151.162	kr.
Omkostninger i alt	8.740.730	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	3.837.277	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-29.237	kr.
Økonomisk ramme for 2025	12.548.770	kr.

3. Generelt effektiviseringskrav

Jeres økonomiske rammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav på jeres *drifts-* og *anlægsomkostninger*. Alle selskaber pålægges et årligt 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 157.576 kr. i 2022.

Opgørelsen af jeres generelle effektiviseringskrav fremgår af fane 2.1 i bilag A.

⁶ 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.⁷

Afgørelse

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger.

Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 3.774.584 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022.

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

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4-6

5. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme

Vi kontrollerer i året før starten af hver reguleringsperiode, om I har overholdt jeres økonomiske rammer i kontrolperioden.⁸ Første år i en reguleringsperiode kontrollerer vi også, om I har overholdt jeres økonomiske rammer i den foregående reguleringsperiode. Jeres igangværende reguleringsperiode er 2021-2022. Kontrolperioden løber fra året før reguleringsperiodens start til året før reguleringsperiodens slutning, dvs. 2020-2021.

Jeres økonomiske rammer for sidste år indeholdt en opgørelse af, hvorvidt I har overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolrammer i kontrolperioden for 2017-2019. I år kontrollerer vi, om I har overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2020, og vi laver en samlet og endelig kontrol af reguleringsperioden for 2017-2020.

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/

Status for den økonomisk ramme

I har overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2017 med 1.909.051 kr.

I har overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2018 med 1.279.526 kr.

I har overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2019 med 200.405 kr.

I har ikke overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2020 med 3.505.929 kr.

Over reguleringsperioden for 2017, 2018, 2019 og 2020 har I ikke overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolrammer.

Kontrollen af jeres økonomiske rammer for 2020 har vist, at I har opkrævet flere indtægter end jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2020 tillod. I 2017, 2018 og 2019 har I samlet set opkrævet færre indtægter end jeres regnskabsmæssige kontrolrammer i perioden tillod. Derfor havde I mulighed for at opkræve tilsvarende mere i 2020.⁹

Samlet set over reguleringsperioden 2017-2020 har I opkrævet mere end jeres regnskabsmæssige kontrolrammer tillod. Dermed har I en negativ

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 8

difference mellem jeres regnskabsmæssige kontrolrammer og jeres indtægter. Den negative difference bliver indregnet i jeres regnskabsmæssige kontrolrammer for 2023-2026.¹⁰

Da 2020 var sidste år i reguleringsperioden, kan den negative difference for 2020 ikke modregnes i et senere år.

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

¹⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

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, 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.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 2022 ansøgt om følgende tillæg:

1. Fjernaflæste målere, pesticider og DMS
2. Udvidelse af forsyningsområdet

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

1. Fjernaflæste målere, pesticider og DMS

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 136.984 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 35.246 kr. samt årlige driftsomkostninger på 101.738 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

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt

I har oplyst, at dokumentation for at målene fjernaflæste målere samt pesticider og DMS er kommunalt godkendt, fremgår af Investeringssaftale for

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

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

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

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

2020 indgået mellem jer og Egedal Kommune. Investeringsaftalen er godkendt på Egedal Kommunes Miljø- og teknikudvalgsmøde den 9. oktober 2019.

Det er vores vurdering, at målet er kommunalt godkendt.

Omkostningen skal være væsentlig

I har oplyst, at I som følge af målene blandt andet har etableret fjernaflæste målere samt foretaget undersøgelser for pesticider og DMS. I har haft anlægsomkostninger for 352.464 kr. i 2020 til målet. De årlige lineære afskrivninger udgør 35.246 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft driftsomkostninger for 101.738 kr. i 2020.

Jeres økonomiske ramme for 2020 var på 10.823.980 kr. Én procent af jeres økonomiske ramme for 2020 udgør 108.239 kr. Da I har afholdt årlige omkostninger for 136.984 kr., er det vores vurdering, at væsentlighedsgrænsen er opfyldt.

Aktiviteten skal falde uden for jeres ordinære drift

I har oplyst, at målene omfatter etablering af fjernaflæste målere samt indsat mod DMS, som i 2018 kom på Miljøstyrelsens liste over stoffer, som vandværkerne skal undersøge for.

Det er på baggrund af jeres oplysninger vores vurdering, at målene ligger ud over jeres ordinære drift.

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 50.161 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 2.803 kr. samt årlige driftsomkostninger på 47.358 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.¹⁵

Udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder

I har oplyst, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde.

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

I har oplyst, at udvidelsen består af etablering af nye vandstik og vandmålere, herunder omlægninger fra erhverv til boligbebyggelse. Som dokumentation herfor har I fremsendt 4 ansøgninger om nye stik, samt en opgørelse over antallet af nye tilslutninger i jeres område.

Det er på baggrund af jeres oplysninger vores vurdering, at I har godtgjort, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde.

Forøgelse som følge af en udvidelse af forsyningsområde eller håndterede vandmængder

Det er en betingelse for at få et tillæg, at I kan godtgøre, at jeres årlige drifts- eller anlægsomkostninger er forøget som følge af en udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder.

I har oplyst, at I som følge af udvidelsen af jeres forsyningsområde har haft samlede anlægsomkostninger i 2020 på 210.217 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 2.803 kr.

Det er vores vurdering, at I har godtgjort, at forøgelsen af jeres anlægsomkostninger er en følge af udvidelsen af jeres forsyningsområde.

I har endvidere oplyst, at I som følge af udvidelsen har haft samlede driftsomkostninger på 47.358 kr. I har opgjort forøgelsen af jeres driftsomkostning ud fra en beregning af jeres gennemsnitlige driftsomkostning pr. tilslutning. Denne beregnede gennemsnitlige driftsomkostning er herefter ganget med forøgelsen af jeres antal tilslutninger i 2020, som følge af udvidelsen.

På baggrund heraf samt sagens øvrige oplysninger er det vores vurdering, at det kan anses for godtgjort, at de indberettede driftsomkostninger på 47.358 kr. kan henføres til udvidelsen.

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.¹⁶ De regnskabsmæssige kontrolrammer bliver justeret på basis af de indmeldte drifts- og anlægsomkostninger for 2020. 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.

¹⁶ 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, miljø- og servicemål efter de tidligere regler og udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder.

Afgørelse

I har ikke indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til automatisk videreførte tillæg.¹⁷

¹⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

9. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.¹⁸ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.¹⁹

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.²⁰

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.²¹

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Tone Madsen



Maria Folker-Schiller

¹⁸ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

¹⁹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5 og § 27

²⁰ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

²¹ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2