

Fonden Djurs Vand
Hans Winthers Vej 13
8400 Ebeltoft

Den 13. oktober 2023
Sag nr. 23/05151

Revideret statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2022 efter fusion

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

Revideringen af afgørelsen omhandler udelukkende jeres fusion med Ny Balle Vandværk, Søby Vandværk og Skader Vandværk. Begrundelsen fremgår af kapitel 9 – Fusion. Der er yderligere foretaget ændringer i afsnit i kapitel 2 - Oversigt over jeres økonomiske rammer og kapitel 3 - Generelt effektiviseringskrav.

Den reviderede statusmeddelelse er sendt i høring den 13. september 2023 med høringsfrist den 27. september 2023.

I har den 19. september 2023 afgivet høringssvar vedrørende:

- Jeres ansøgning om fusion som følge af, at I med virkning fra hhv. den 1. januar 2016, 2018 og 2019 har overtaget Ny Balle Vandværk, Søby Vandværk og Skader Vandværk.

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme noget af driftsomkostningen til overgangen fra ulønnet til lønnet arbejdskraft, hvilket har ført til ændringer i jeres økonomiske rammer for 2022. Denne statusmeddelelse er derfor korrigeret i forhold til tidligere fremsendte statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2022.

Begrundelsen fremgår af kapitel 10.

Afgørelse

Vi har foretaget ændringer i forhold til tidligere tilsendte udkast til afgørelsen om økonomiske rammer.

Indtægtsrammen udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2022.

I 2022 udgør jeres indtægtsramme: 11.010.468 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.

Indtægtsrammen er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms. Be-
grundelserne for indtægtsrammens størrelse finder I på de følgende sider.

Indhold

1. Indledning	4
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	5
2.1 Økonomisk ramme for 2022	5
2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2023	6
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024	7
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025	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	14
8. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	15
9. Fusion.....	16
10. Høringssvar	17
11. Klagevejledning	18

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	7.219.180	kr.
- Heraf nye omkostninger i ØR21	0	kr.
Nye tillæg	701.222	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Tidligere tilknyttet virksomhed	0	kr.
Prisudvikling i kr.	90.388	kr.
Effektiviseringskrav	-136.183	kr.
Omkostninger i alt	7.874.607	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	2.552.634	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	652.195	kr.
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-68.968	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	11.010.468	kr.

2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	7.874.607	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Prisudvikling i kr.	25.986	kr.
Effektiviseringskrav	-134.310	kr.
Omkostninger i alt	7.766.283	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	2.561.058	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	-89.384	kr.
Økonomisk ramme for 2023	10.237.957	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	7.766.283	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Prisudvikling i kr.	25.629	kr.
Effektiviseringskrav	-132.462	kr.
Omkostninger i alt	7.659.449	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	2.569.510	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	-89.384	kr.
Økonomisk ramme for 2024	10.139.574	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	7.659.449	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Prisudvikling i kr.	25.276	kr.
Effektiviseringskrav	-130.640	kr.
Omkostninger i alt	7.554.085	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	2.577.989	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	-89.384	kr.
Økonomisk ramme for 2025	10.042.690	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 136.183 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 2.535.870 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 1.834.566 kr.

I har ikke overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2018 med 1.228.981 kr.

I har ikke overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2019 med 743.521 kr.

I har ikke overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2020 med 357.536 kr.

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

I jeres økonomiske rammer for 2021 og 2022, som I modtog sidste år, fik I indregnet et fradrag, da I havde opkrævet flere indtægter i perioden 2017-2019 end jeres regnskabsmæssige kontrolrammer for perioden tillod. Dermed havde I en negativ difference mellem jeres regnskabsmæssige kontrolrammer og jeres indtægter. I havde mulighed for at tilbageføre den negative difference for 2017-2019 i 2020 ved at opkræve tilsvarende færre indtægter end jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2020 tillod.

Kontrollen af jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2020 har vist, at I har opkrævet flere indtægter end jeres regnskabsmæssige kontrolrammer

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

for 2020 tillod. I har derfor ikke tilbageført den negative difference for 2017-2019 i 2020. Derfor bliver fradraget for kontrollen med overholdelse af jeres regnskabsmæssige kontrolrammer i 2017-2019, som sidste år fremgik af jeres økonomiske rammer for 2021, fortsat indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022.

Da 2020 var sidste år i reguleringsperioden, kan den negative difference for 2020 ikke modregnes i et senere år. Differencen for 2020 bliver derfor indregnet i jeres regnskabsmæssige kontrolrammer for 2023-2026.⁹

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

⁹ 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, 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.¹⁰ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.¹¹

Afgørelse

I har ikke søgt om nye tillæg til jeres økonomiske ramme for 2022.

¹⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 15 og 33, stk. 6

¹¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

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.¹² De regnskabsmæssige kontrolrammer bliver justeret på basis af de indmeldte drifts- og anlægskostninger 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.

¹² 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.¹³

¹³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

9. Fusion

Fusion med Ny Balle Vandværk, Søby Vandværk og Skader Vandværk

I har den 12. juni 2023 indsendt en ansøgning om fusion som følge af, at I med virkning fra hhv. den 1. januar 2016, 2018 og 2019 har overtaget Ny Balle Vandværk, Søby Vandværk og Skader Vandværk.¹⁴ Vi vurderer, at fusionerne kan indregnes i jeres økonomiske ramme for 2022.

Ny Balle Vandværk, Søby Vandværk og Skader Vandværk har ikke tidligere været omfattet af vandsektorloven. Vi har derfor fastsat en ny økonomiske ramme for jer ud fra Ny Balle Vandværk, Søby Vandværk og Skader Vandværk økonomiske grundlag.¹⁵ Opgørelsen af grundlaget for Ny Balle Vandværk, Søby Vandværk og Skader Vandværk fremgår af bilag 1, 2 og 3.

Jeres nye økonomiske ramme er fastsat på baggrund af jeres genoptaget statusmeddelelse af 25. maj 2022 og på baggrund af de oplysninger, som I har indsendt til os i forbindelse med jeres ansøgning om fusion.¹⁶

Som følge af fusionerne er jeres økonomiske ramme for 2022 øget med 701.222 kr. i 2021-prisniveau. Denne forøgelse af jeres indtægtsramme kan opkræves frem til 2024.¹⁷

Fusionen har medført følgende ændringer i jeres økonomiske ramme for 2022:

- Vi har lagt Ny Balle Vandværk, Søby Vandværk og Skader Vandværk's investeringsomkostninger og faktiske driftsomkostninger til som et tillæg i fane 7.1 i bilag A til jeres økonomiske ramme for 2022.

Som konsekvens af fusionerne er det generelle effektiviseringskrav i kr. blevet højere for jer. Ændringen fremgår af kapitel 3 Generelt effektiviseringskrav samt af fane 2.1 i bilag A til jeres økonomiske ramme for 2022.

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 25

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsen § 25, stk. 3

¹⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsen 25, stk. 3

¹⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18 stk. 11

10.Høringssvar

Fusion med Ny Balle Vandværk, Søby Vandværk og Skader Vandværk

I har i jeres høringssvar af 19. september 2023 gjort os opmærksomme på en manglende indregning af ulønnet arbejdskraft til de faktiske driftsomkostninger. Jeres bemærkning har givet anledning til ændringer i jeres afgørelse.

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme noget af driftsomkostningen til overgangen fra ulønnet til lønnet arbejdskraft, hvilket har ført til ændringer i jeres økonomiske rammer for 2022. Denne statusmeddelelse er derfor korrigeret i forhold til tidligere fremsendte statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2022.

Jeres økonomiske rammer for 2023 og 2024 er konsekvensrettet som følge af ændringerne i jeres økonomiske rammer for 2022. Bemærk, at kontrollen med overholdelsen af jeres økonomiske rammer for 2022 er konsekvensrettet, som følge af ændringen.

De faktiske driftsomkostninger til den økonomiske ramme for 2022 er derfor ændret fra 415.708 kr. til 469.370 kr. Alle ændringer fremgår af bilag 1, fane Faktiske driftsomkostninger. Som konsekvens af fusionerne er det generelle effektiviseringskrav i kr. blevet højere for jer. Ændringen fremgår af kapitel 3 Generelt effektiviseringskrav samt af fane 7.1 i bilag A til jeres økonomiske ramme for 2022.

11. 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



Anne Marie Elmer



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