

Vandcenter Djurs a.m.b.a.
Teknologivej 2
8500 Bredstrup

Den 22. december 2022
Sag nr. 22/11003

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

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 1. november 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 26.805.435 kr., og jeres økonomiske ramme i 2024 er 27.627.734 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. Den 21. oktober sendte vi en revideret afgørelse som følge af jeres fusion med Rimsø-Emmelev Vandværk og TVK Vandværk. Den 1. november 2022 sendte vi en endelig afgørelse efter at I den 26. oktober sendte os et høringssvar til den reviderede afgørelse af 1. november.

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.

I indgår i benchmarkingen. Derfor er resultatet af benchmarkingen også et element i afgørelsen og jeres økonomiske rammer. I den forbindelse har

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.

vi [ikke] identificeret et effektiviseringspotentiale i jeres økonomiske rammer. Jeres indtægtsrammer for 2023-2024 er derfor [kun] korrigeret med et generelt [og et individuelt] effektiviseringskrav.

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

I 2023 udgør jeres indtægtsramme: 26.805.435 kr.

I 2024 udgør jeres indtægtsramme: 27.627.734 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	13
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer	14
7. Tillæg	16
8. Tilknyttet virksomhed	19
9. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	20
10. Fusion.....	21

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 *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: www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/

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	14.418.420	kr.
Nye tillæg - Drift	167.665	kr.
Nye tillæg - Anlæg	471.070	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.	536.035	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-130.039	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	15.463.149	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	11.342.286	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) – Drift	0	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) – Anlæg	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	26.805.435	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	15.463.149	kr.
Prisudvikling i kr.	550.488	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-131.975	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	15.881.662	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	11.746.071	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 2024	27.627.734	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	15.881.662	kr.
Prisudvikling i kr.	565.387	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-133.940	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	16.313.109	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	12.164.232	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	28.477.341	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	16.313.109	kr.
Prisudvikling i kr.	580.747	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-135.934	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	16.757.922	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	12.597.278	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	29.355.200	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 130.039 kr. i 2023 og 131.975 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 fratrasket 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 jeres effektive omkostningsniveau er højere end jeres indtægtsramme. Det betyder, at der ikke er identificeret et effektiviseringspotential. På den baggrund er jeres nye indtægtsrammer ikke korigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹⁴

Jeres individuelle effektiviseringskrav er beregnet til at være 0 pct. Det betyder, at jeres økonomiske ramme er justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 0 kr. i 2023 og 0 kr. i 2024.

Bilag C indeholder jeres gennemførte investeringer fra 2010 til og med 2021, der indgår i benchmarkingen.

Investeringer

Vi har vurderet, at det indberettede aktiv ”Byggegrund Sostrup Vandværk”, som I indberettede i 2021, ikke kan betragtes som en investering,

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.

da der ikke afskrives på grunde, og da disse ikke er udsat for slitage og dermed taber værdi over tid. Derfor betragtes køb af grunde ikke som en investering.

Indberetningen af ” Byggegrund Sostrup Vandværk” indgår derfor ikke som en del af investeringerne til brug for benchmarkingen.

Justering af finansielle omkostninger

Vi har flyttet 559.000 kr. fra posten ”Anden finansiell omkostning” til posten ”Finansielle omkostninger vedr. renteomkostninger, kurstab og finansielle gebyrer” i indberetningen for 2020, da I har oplyst at beløbet vedrør hovedvirksomheden.

De finansielle omkostninger fra hovedvirksomheden i 2020 er ændret fra 0 kr. til 559.000 kr.

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 Anholt Vandforsyning”: 303.631 kr. i 2020 og 300.699 kr. i 2021

Samlet vurdering af særlige forhold

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning om et særligt forhold vedrørende ”Drift af Anholt Vandforsyning” opfylder de tre kriterier for særlige forhold. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen samlet set er blevet korigeret med 303.631 kr. for 2020 og 300.699 kr. for 2021. Begrundelsen fremgår nedenfor.

”Drift af Anholt Vandforsyning”

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

I angiver i jeres ansøgning, at I varetager driften af vandforsyningen på øen Anholt, der ikke er betjent med daglige færgegange året rundt. I angiver, at I ved driftsforstyrrelser ikke kan servicere øen inden for den

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 8

¹⁶ Læs mere i ”Indberetningsvejledning til benchmarking - Drikkevand”, afsnit 5.5:
<https://www.kfst.dk/media/ruej44/vejledning-i-indberetning-til-benchmarking-drikkevand.pdf#page=32>

normale responstid. I har derfor meromkostninger til en håndværker på øen efter aftale med det lokale elværk.

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.

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blevet korrigeret med 303.631 kr. for 2020 og 300.699 kr. for 2021.

Øvrige aktiver

I benchmarkingen af selskaberne tager vi hensyn til aktiver, der undtagesvist 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 ikke søgt om at få behandlet nogle aktiver som øvrige.

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.

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 5 til "*Metode for beregning af individuelle effektiviseringskrav - Benchmarking af spildevandsselskaber til brug for de økonomiske rammer 2022-2023*", mens resultaterne fremgår af bilag 1 til samme dokument.¹⁸

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>

¹⁸ <https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2022/>

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 11.342.286 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023.

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		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: [Vejledninger \(kfst.dk\)](https://www.kfst.dk/vejledninger)

Status for den økonomiske ramme

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 2.668.130 kr.

I har [ikke] overholdt jeres indtægtsramme for 2021 med 1.998.948kr.

Over kontrolperioden 2020-2021 har I 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 indtægtsramme i 2021.

Kontrollen af kontrolperioden 2020-2021 har vist, at I har overholdt kontrolperioden samlet set. I 2020 havde I en positiv difference som modregnes den negative difference i 2021. Det samlede resultat giver en positiv difference, og I har dermed overholdt kontrolperioden samlet set.

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

I har ikke mulighed for at opkræve den resterende positive difference for 2020, da 2021 var sidste år i kontrolperioden (lysegrøn i figur 1).²³

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

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 8

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.²⁴ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁵

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. Forsyningssikkerhed
2. Ny forsyningsledning til Veggervlev fra Sostrup og Ny vandledning, Bygaden
3. Udvidelse af forsyningsområdet

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

1. Forsyningssikkerhed

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

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 452.634 kr. samt årlige driftsomkostninger på 123.500 kr.

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.²⁶ Desuden skal målet ligge ud over jeres ordinære drift.²⁷

I har oplyst, at målet omfatter etablering af nye boringer, ventiler og ledninger og at målet om høj forsyningssikkerhed fremgår af Norddjurs Kommunes Vandforsyningsplan 2011-2017.

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 15 og 33, stk. 6

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

²⁷ 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. Ny forsyningsledning til Veggervlev fra Sostrup og Ny vandledning, Bygaden

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

Det er vores vurdering, at I ikke opfylder betingelserne for at få et tillæg

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.²⁸

Udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder

I har oplyst, at I har afholdt 251.408 kr. i anlægsomkostninger til en ny forsyningsledning til Veggervlev fra Sostrup, samt at I har afholdt 395.215 kr. i anlægsomkostninger for en ny vandledning i Bygaden på Anholt.

Det er på baggrund af jeres oplysninger vores vurdering, at I ikke har godtgjort, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde og/eller håndterede vandmængder.

Vi har lagt vægt på, at I ikke har redegjort for eller dokumenteret, hvorfor den nye forsyningsledning til Veggervlev og den nye vandledning i Bygaden udgør en udvidelse. Det fremgår af indberetningsvejledningen til økonomiske rammer for 2023,²⁹ at I skal dokumentere udvidelsen enten ved lokalplaner, opgørelse af debiteret vandmængde før eller efter udvidelsen eller opgørelse over antallet af jeres tilsluttede forbrugere før og efter udvidelsen.

3. 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 40.643 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 2.242 kr., samt årlige driftsomkostninger på 38.401 kr.

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

²⁹

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.³⁰

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 168.220 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 2.242 kr.

I har desuden oplyst, at I som følge af udvidelsen har haft samlede driftsomkostninger på 38.401 kr.

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

³⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

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.Fusion

Fusion med Rimsø-Emmelev Vandværk og TVK Vandværk

I har den 30. september 2022 indsendt en ansøgning om fusion som følge af, at I med virkning fra den 1. januar 2022 har overtaget Rimsø-Emmelev Vandværk og TVK Vandværk.³³ På den baggrund er jeres økonomiske ramme for 2022 blevet forøget. Nærværende afgørelse er konsekvensrettet som følge heraf. Derudover er jeres økonomiske ramme for 2023 forøget med Rimsø-Emmelev Vandværk og TVK Vandværk's ejendomsskatter og afgift for ledningsført vand.

Den nye økonomiske ramme for 2023 er fastsat på baggrund af afgørelsen af 13. september 2022 og på baggrund af de oplysninger, I har indsendt til os i forbindelse med jeres ansøgning om fusion.³⁴ Den forøgelse af jeres indtægtsramme, som kan henføres til jeres overtagelse af Rimsø-Emmelev Vandværk og TVK Vandværk, kan opkræves frem til 2024.³⁵

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

- Vi har videreført Rimsø-Emmelev Vandværk og TVK Vandværks investeringsomkostninger, finansielle omkostninger og faktiske driftsomkostninger, som I fik indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022. Dette fremgår af fane 3 i bilag A.
- Vi har tilføjet ejendomsskatter til jeres ikke-påvirkelige omkostninger. Dette fremgår af bilag 1 og fane 6 i bilag A.
- Som konsekvens af fusionen er både det generelle og det individuelle effektiviseringskrav i kr. blevet højere for jer. Ændringen fremgår af kapitel 3 Generelt effektiviseringskrav, kapitel 4 Individuelt effektiviseringskrav samt af fane 2.1 i bilag A.

Høringssvar til fusion med Rimsø-Emmelev Vandværk og TVK Vandværk

I har den 26. oktober 2022 afgivet høringssvar til jeres afgørelse efter fusion med Rimsø-Emmelev og TVK.

I har afgivet høringssvar til to punkter.

I angiver, at I fejlagtigt ikke har ansøgt om afgift for ledningsført vand som en ikke-påvirkelig omkostning for Rimsø-Emmelev vandværk og TVK vandværk i forbindelse med jeres fusionsansøgning. I anmoder om at vi medtager de ikke-påvirkelige omkostninger i jeres økonomiske rammer for 2022 og 2023.

³³ Jf. Ør-bekendtgørelsens § 25

³⁴ Jf. Ør bekendtgørelsens § 25, stk. 1 og stk. 3

³⁵ Jf. ØR bekendtgørelsens § 18 stk. 11

Vi har vurderet, at afgift for ledningsført vand kan betragtes som en varig omkostning som vi forventer, at I har omkostninger til efter fusion med Rimsø-Emmelev vandværk og TVK vandværk. Vi forøger derfor jeres økonomiske ramme for 2022 og 2023 med den ikke-påvirkelige omkostning afgift for ledningsført vand.

I angiver, at vi ikke har indregnet ulønnet arbejdskraft som et varigt tillæg som følge af fusion med Rimsø-Emmelev vandværk og TVK vandværk. I anmoder om at vi forøger jeres økonomiske ramme for 2022 og 2023 med omkostninger til ulønnet arbejdskraft.

Vi har vurderet, at vi på baggrund af de oplysninger I har indsendt i forbindelse med jeres høringssvar, kan forøge jeres økonomiske ramme for 2022 og 2023 med omkostningerne for ulønnet arbejdskraft som følge af fusion med Rimsø-Emmelev vandværk og TVK vandværk. Tillægget for ulønnet arbejdskraft for Rimsø-Emmelev Vandværk er fastsat med en timepris på 254 kr. og et estimeret timeforbrug på 400 timer pr. år. Tillægget for ulønnet arbejdskraft for TVK Vandværk med en timepris på 254 kr. og estimeret timeforbrug på 700 timer pr. år.

Høringssvaret har medført følgende ændringer i jeres økonomiske ramme for 2023:

- Som konsekvens af høringssvaret er jeres samlede ikke-påvirkelige omkostninger efter fusionen med Rimsø-Emmelev vandværk og TVK vandværk blevet højere. Ændringen fremgår af kapitel 2 – Oversigt over jeres økonomiske rammer samt fane 6 i bilag A.

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Tone Madsen



Maria Folker-Schiller