

Novafos Spildevand Rudersdal AS
Blokken 9
3460 Birkerød

Den 20. april 2023
Sag nr. 23/02875

Genoptagelse og ændring af statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2023

Vi genoptager og ændrer hermed vores afgørelse om jeres statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2023 af 22. december 2022 på baggrund af jeres mails af 8. og 15. februar 2023.

Sagsfremstilling

I 2021 modtog I økonomiske rammer for 2022-2023.

Dette er en meddelelse, der på baggrund af indberettede oplysninger for 2021 gør status over overholdelsen med jeres tidligere økonomiske rammer. Meddelelsen indeholder også afgørelse om justering af jeres eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger og de eventuelle nye tillæg eller fradrag, som påvirker jeres rammer for 2023 og frem.

Den 25. august 2022 fik I vores afgørelse om jeres statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2023 i høring med høringsfrist den 8. september 2022. I indsendte den 1. september 2022 et høringssvar vedrørende tillæg.

Det var vores vurdering, at vi kunne imødekomme jeres bemærkning. Begrundelsen fremgår af kapitel 11.

Den 27. september 2022 modtog I endelig statusmeddelelse om jeres økonomiske ramme for 2023.

Den 22. december 2022 genoptog og ændrede vi vores afgørelse om jeres statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2023 af 27. september 2022 som følge af en fejl i det generelle effektiviseringskrav.

Ved mails af 8. og 15. februar 2023 har I meddelt os, at I i forbindelse med indberetningen til de økonomiske rammer for 2023 ved en fejl havde glemt at indberette 6.339.567 kr. vedrørende køb af ydelse fra et andet vandselskab, hvilket er omfattet af reglerne om ikke-påvirkelige omkostninger. I spørger til mulighederne for, at omkostningen kan indregnes som en ikke-påvirkelig omkostning i en fremtidig ramme, fx i den økonomiske ramme

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.

for 2024. Der er ifølge jer tale om et væsentligt beløb, da omkostningen udgør 8,4 pct. af jeres økonomiske ramme for 2023.

Retsgrundlaget

Vandselskaberne skal hvert år senest den 15. april indberette økonomiske oplysninger for det forudgående kalenderår til brug for Forsyningssekretariatets fastsættelse af vandselskabernes økonomiske rammer, jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, herunder om eventuelle ændringer af vandselskabernes *ikke-påvirkelige omkostninger*, som er udtømmende oplistet i ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4.

På baggrund af den årlige indberetning justerer Forsyningssekretariatet vandselskabernes økonomiske rammer med eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger, jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6.

Dette fremgår også af punkt 3.1 i Forsyningssekretariatets indberetningsvejledning til de økonomiske rammer¹.

For så vidt angår anmodning om genoptagelse af en endelig afgørelse følger det af den almindelige forvaltningsret², at den som afgørelsen vedrører, som udgangspunkt har krav på genoptagelse af afgørelsen, hvis der fremkommer nye faktiske oplysninger af så væsentlig betydning, at der er en vis sandsynlighed for, at afgørelsen ville have fået et andet udfald, hvis oplysningerne havde foreligget i forbindelse med myndighedens oprindelige stillingtagen til sagen. I den sammenhæng kan det have betydning, om det var undskyldeligt, at oplysningerne først fremkom på et senere tidspunkt.

Begrundelse for genoptagelse og ændring af afgørelsen

Der er hverken i vandsektorloven eller ØR-bekendtgørelsen hjemmel til at indregne afholdte ikke-påvirkelige omkostninger i 2021 i en økonomisk ramme, der ligger senere end rammen for 2023, dvs. fx i den økonomiske ramme for 2024.

Vi behandler derfor jeres henvendelser af 8. og 15. februar 2023 som en anmodning om genoptagelse af vores afgørelse om jeres statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2023 af 22. december 2022.

Vandselskaberne skal som nævnt hvert år inden den 15. april indberette oplysninger til os. Fristen for indberetning den 15. april skal ses i lyset af, at vi skal kunne nå at træffe endelige afgørelser om effektiviseringskrav, ret til tillæg og økonomiske rammer senest den 15. oktober, så vandselskaberne kan nå at indrette sig på det kommende års økonomiske rammer.

¹ Indberetningsvejledningen til de økonomiske rammer, [Rapport \(kfst.dk\)](https://kfst.dk)

² Se Gammeltoft-Hansen et al, Forvaltningsret, 2. udg., s. 920 ff eller Forvaltningsret: almindelige emner, af Jens Garde m. fl., 6. udgave, 2016, side 558, og FOB 1996.193

Efter de almindelige forvaltningsretlige regler kan vi genoptage en afgørelse, såfremt der fremkommer væsentlig nye faktiske eller retlige oplysninger, som med en vis sandsynlighed ville have medført et andet udfald af afgørelsen. Imidlertid må reglerne i vandsektorloven og ØR-bekendtgørelsen, og de fastsatte frister heri, forstås sådan, at det klare udgangspunkt er, at der ikke kan ske genoptagelse, når der først fremkommer nye oplysninger efter, at vi har truffet endelig afgørelse.

Der kan i den forbindelse henvises til konkurrenceankenævnets kendelse af 31. maj 2012³, hvor nævnet med henvisning til forarbejderne udtalte, at:

”selskabernes overholdelse af fristerne for indberetning og bemærkning til udkast er afgørende for, at Forsyningssekretariatet kan træffe afgørelse om prisloft senest den 15. oktober...

Fremlæggelse af nye oplysninger for Konkurrenceankenævnet, der dokumentere (yderligere) driftsomkostninger til opfyldelse af miljømål, medfører derfor ikke i sig selv, at sekretariatets afgørelse skal hjemvises eller i øvrigt genberegnes. Selskabet er i stedet som udgangspunkt henvist til at fremlægge de pågældende oplysninger til brug for fastsættelsen af prisloftet for året efter. Et andet resultat vil efter Konkurrenceankenævnets opfattelse reducere selskabernes incitament til at deltage rettidigt i indberetningen af oplysninger til brug for Forsyningssekretariatets fastsættelse af prisloftet.”

Nævnet fandt således, at et selskabs fremlæggelse af nye oplysninger for nævnet ikke i sig selv kunne føre til, at vi skulle genoptage selskabets indtægtsrammeafgørelse.

I har hverken i forbindelse med jeres indberetning af oplysninger til brug for vores fastsættelse af jeres økonomiske rammer for 2023 eller i forbindelse med høringen over vores udkast til statusmeddelelse oplyst om den manglende indberetning af de 6.339.567 kr.

I har henholdsvis den 8. og 15. februar 2023, og dermed efter vi har truffet endelig afgørelse, oplyst os om, at I ved en fejl ikke har fået indberettet 6.339.567 kr. som ikke-påvirkelige omkostninger i forbindelse med indberetningen til den økonomiske ramme for 2023.

Den manglende indberettede omkostning udgør 8,4 pct. af jeres økonomiske ramme for 2023.

At et selskab ved en fejl har glemt at indberette en omkostning kan ikke i sig selv medføre en fravigelse fra udgangspunktet om, at der ikke kan ske genoptagelse. Fejlen i dette tilfælde skyldes ikke fejl hos en anden part

³ Sagsnr. 2010-0025841 m.fl.

som fx fejl i vores systemer eller lignende. Der er tale om en ren forglemmelse, hvilket ikke kan anses som en undskyldelig fejl. Der kan dermed som udgangspunkt ikke ske genoptagelse.

Imidlertid er det vores vurdering, at der i dette tilfælde er tale om helt særlige omstændigheder af så væsentlig betydning for jeres økonomi, at vi kan imødekomme jeres genoptagelsesanmodning.

Vi har lagt vægt på, at den manglende indberettede omkostning udgør 8,4 pct. af jeres økonomiske ramme for 2023. Eftersom beløbet for jeres samlede omkostninger til at drive jeres hovedvirksomhed stort set svarer til jeres økonomiske ramme for 2023, og da der tidligere er blevet indregnet et fradrag i jeres økonomiske rammer, da I tidligere har opkrævet for meget, er det vores vurdering, at den manglende indregning af de 6.339.567 kr. vil have en så væsentlig betydning for jeres økonomi, at der i det konkrete tilfælde er grundlag for at genoptage vores afgørelse om jeres statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2023 af 22. december 2022.

På grundlag heraf har ændrer vi hermed vores afgørelse om jeres statusmeddelelse af 22. december 2022, så de 6.339.567 kr. indregnes som en ikke-påvirkelig omkostning, hvilket fremgår af kapitel 5 og fane 6 i bilag A.

Ændringen har medført, at jeres økonomiske ramme for 2023 er ændret fra 75.646.026 kr. til 82.445.005 kr.

Status for den økonomiske ramme

Indtægtsrammen udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2023.

Vi har foretaget ændringer i forhold til tidligere tilsendte udkast til statusmeddelelse.

I 2023 udgør jeres indtægtsramme: 82.445.005 kr.

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

Høring

Ændringen vedrørende de ikke-påvirkelige omkostninger er udelukkende til jeres fordel, hvorfor denne genoptagelse ikke er i høring.

Indhold

1. Indledning	6
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	7
2.1 Økonomisk ramme for 2023	7
2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2024	8
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2025	9
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2026	10
3. Generelt effektiviseringskrav	11
4. Individuelt effektiviseringskrav	12
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	13
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme.....	14
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer.....	16
8. Tillæg	17
9. Tilknyttet virksomhed	19
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	20
11. Høringssvar	21

1. Indledning

I er omfattet af vandsektorloven⁴ og får derfor fastsat økonomiske rammer. Rammerne er fastsat med hjemmel i vandsektorloven og bekendtgørelsen om økonomiske rammer for vandselskaber⁵.

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 transport, behandling og afledning af spildevand mod betaling, slamforbrænding for andre spildevandsanlæg og behandling af spildevand fra tømningsordninger.⁶ Alle indtægtsrammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav.⁷

Driver I et vandselskab med både vandforsyningsaktiviteter og spildevandsaktiviteter, er de økonomiske rammer fastsat for hver forsyningsart.

I år får I en statusmeddelelse for 2023, da I sidste år fik økonomiske rammer for 2022-2023.⁸ I får også vejledende økonomiske rammer for 2024, 2025 og 2026.

Statusmeddelelsen for jeres økonomiske ramme er delt op sådan, at *begrundelsen* for det fastsatte beløb fremgår af de følgende kapitler, mens selve *beregnelsen* 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: [Sådan læser du din økonomiske ramme - større spildevand, 2021](#)

⁴ Jf. lbkg. nr. 1693 af 16/08/2021 (vandsektorloven) § 2, stk. 1

⁵ Jf. bkg. nr. 2291 af 30/12/2020 som ændret ved bkg. nr. 150 af 25/01/2022 (herefter ØR-bekendtgørelsen)

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 2. pkt.

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsen § 20, stk. 4

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	58.391.495	kr.
- Heraf nye omkostninger i 2022 - Drift	165.421	kr.
- Heraf nye omkostninger i 2022 - Anlæg	166.922	kr.
Nye tillæg - Drift	106.689	kr.
Nye tillæg - Anlæg	115.293	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.	200.594	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-93.243	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-432.198	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-550.255	kr.
Omkostninger i alt	57.738.376	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	25.948.501	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	38.149	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) – Drift	0	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) – Anlæg	-60	kr.
Engangstillæg i alt	38.088	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2021		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2021	8.317	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-1.288.277	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	82.445.005	kr.

2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	57.738.376	kr.
Prisudvikling i kr.	2.055.486	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-94.796	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-438.632	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	59.260.433	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	26.861.922	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske ramme		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-88.115	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	86.034.239	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	59.260.433	kr.
Prisudvikling i kr.	2.109.671	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-97.295	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-445.163	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	60.827.646	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	27.807.860	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske ramme		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-88.115	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	88.547.391	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	60.827.646	kr.
Prisudvikling i kr.	2.165.464	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-99.869	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-451.790	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	62.441.451	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	28.787.474	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske ramme		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-88.115	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	91.140.810	kr.

3. Generelt effektiviseringskrav

Jeres økonomiske ramme 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 driftsomkostningerne⁹ udgør altid to procent af de driftsomkostninger, der indgår i jeres indtægtsramme, mens det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger¹⁰ varierer årligt, da den afhænger af den årlige produktivitetsudvikling.¹¹

Da I i år får en statusmeddelelse, anvendes niveauet for den produktivitetsudvikling, som fremgår af vores seneste afgørelse om jeres økonomiske rammer, til de videreførte omkostninger. For eventuelle nye tillæg anvendes den nyeste produktivitetsudvikling. For de vejledende rammer for 2024 og frem anvendes også den nyeste produktivitetsudvikling.

Som følge af vores genoptagelse den 22. december 2022 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 hjemmeside¹².

Det betyder, at det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger, som anvendes til eventuelle nye tillæg i 2023 samt til de vejledende økonomiske rammer for 2024-2026, ændres fra 0,28 pct. til 0 pct. Da I har fået tillæg til anlægsomkostninger i rammen for 2023, vil det derfor både være jeres økonomiske ramme for 2023 og jeres vejledende rammer for 2024-2026, der forhøjes som følge af denne genoptagelse.

Status for den økonomiske ramme

Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør 432.198 kr. i 2023.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 550.255 kr. i 2023.

Opgørelsen af jeres generelle effektiviseringskrav fremgår af fane 4.1 og 4.2 i bilag A.

⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.

¹⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 4. pkt.

¹¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1 og 2 samt § 10, stk. 2

¹² 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 har til formål at tilskynde de 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 effektiviseringspotentialer. Det individuelle effektiviseringskrav stilles således til indtægtsrammerne og ikke de faktiske omkostninger.¹³

Det individuelle effektiviseringskrav er et årligt fastsat krav, der maksimalt kan udgøre to pct. af den årlige indtægtsramme fratrasket ikke-påvirkelige omkostninger.¹⁴

Da I i år får en statusmeddelelse anvendes fortsat procentsatsen for det individuelle effektiviseringskrav, som fremgik af jeres seneste afgørelse om økonomiske rammer. Det skyldes, at effektiviseringskravet er stillet på baggrund af resultaterne fra benchmarkingen i året, hvor jeres nuværende økonomiske ramme blev fastsat.

Status for den økonomiske ramme

Det individuelle effektiviseringskrav 93.243 kr. i 2023.

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

¹³ Læs mere om, hvilke elementer der indgår i benchmarkingen samt metoderne og resultaterne i ”Metode for beregning af individuelle effektiviseringskrav - Benchmarking af spildevandsselskaber til brug for de økonomiske rammer 2022-2023”:

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

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1

5. Ikke-påvirkelige omkostninger

På baggrund af den årlige indberetning til de økonomiske rammer justerer vi jeres økonomiske ramme med eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger.¹⁵ Justeringen foretages på baggrund af afholdte omkostninger i det forudgående kalenderår.¹⁶ 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).¹⁷

Afgørelse

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger.

Samlet er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 25.657.884 kr. Hertil kommer eventuelle tidligere godkendte tillæg til medfinansieringsprojekter under prisloftsbekendtgørelsen samt eventuelle tillæg til tilbagebetaling af vejbidrag. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023.

Opgørelsen af jeres ikke-påvirkelige omkostninger fremgår af fane 6 i bilag A.

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6, jf. § 18, stk. 1

¹⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 4

¹⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6 samt § 11, stk. 10, 3. pkt., jf. § 9, stk. 4, nr. 15

6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme

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 2022-2023 og kontrolperiode er 2021-2022. I år kontrollerer vi, om I har overholdt jeres indtægtsramme i 2021 samt reguleringsperioden 2018-2021 samlet set, jf. fedmarkerede kryds i figur 1. Reguleringsperioden 2018-2021 kontrolleres i år, fordi det er første året i en ny reguleringsperiode, som for jer startede i 2022 (mørk rosa farve i figur 1).¹⁸

Figur 1 Regulerings- og kontrolperioder, samt hvornår der foretages kontrol

Reguleringsperiode:	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kontrolperiode:	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Kontrol med reguleringsperiode:					X		X			
Kontrol med kontrolperiode:				X		X				X
Årlig kontrol:	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

Næste år vil vi kontrollere, om I har overholdt jeres økonomiske rammer i kontrolperioden 2021-2022 (lys rosa farve 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://www.kfst.dk)

Afgørelse

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2018 med 2.756.149 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2019 med 3.382.889 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 3.973.945 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2021 med 352.461 kr.

Over reguleringsperioden for 2018, 2019, 2020 og 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 indtægtsramme i 2021.

Kontrollen af reguleringsperioden 2018-2021 har vist, at I ikke har overholdt reguleringsperioden samlet set.

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

Den negative difference for 2021 bliver indregnet som fradrag i 2024-2027 (mørk orange i figur 1). I har ikke mulighed at modregne den negative difference for 2021 i et senere år, da 2021 var sidste år i reguleringsperioden.¹⁹

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

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer

Ved overgangen til den nuværende regulering, med virkning fra 2016, bevarer de tidligere udmeldte afgørelser deres gyldighed. Derfor fremgår de budgetterede omkostninger for medfinansieringsprojekter og periodevise driftsomkostninger fortsat i jeres rammer, og tillæggene hertil bliver korrigeret årligt. De budgetterede omkostninger korrigeres på baggrund af jeres faktiske afholdte omkostninger til de tidligere godkendte medfinansieringsprojekter og periodevise driftsomkostninger.

Driftsomkostninger til medfinansieringsprojekter

I har under den tidligere prisloftregulering fået godkendt medfinansieringsprojekter. Tillægget til medfinansieringsprojekterne er indregnet på budgettal og bliver derfor hvert år korrigeret ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger.

Vi har godkendt jeres faktiske afholdte omkostninger i 2021 til tidligere godkendte medfinansieringsprojekter og foretaget en korrektion i forhold til de budgetterede omkostninger.

Korrektionen udgør 8.317 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023.

Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen

I har ikke søgt om tillæg til periodevise driftsomkostninger efter prisloftreguleringen. Vi har derfor ikke foretaget en korrektion.²⁰

Opgørelsen af jeres samlede korrektioner fremgår af fane 9 i bilag A.

²⁰ Jf. prisloftbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1

8. 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), klimatilpasningsprojekter og andre projekter efter omkostningsbekendtgørelsen, flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, medfinansieringsprojekter omfattet af reglerne før 1. januar 2021, supplerende investeringstillæg, tilbagebetaling af vejbidrag, periodevise driftsomkostninger og justering af den økonomiske ramme.²¹ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²²

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 11.1 og 11.2 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 249.922 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 56.550 kr., årlige finansielle omkostninger på 90.351 kr. samt årlige driftsomkostninger på 103.021 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.²³

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 3.557.095 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 56.550 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 90.351 kr.

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2 og 15

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

I har desuden oplyst, at I som følge af udvidelsen har haft samlede driftsomkostninger på 103.021 kr.

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

9. 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.²⁴ Indtægtsrammerne 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 indtægtsramme.

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 2

10. 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, klimatilpasningsprojekter og andre projekter efter omkostningsbekendtgørelsen, medfinansieringsprojekter omfattet af reglerne før 1. januar 2021 og udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder. Bortfald eller nedsættelse af 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.²⁵

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

11. Høringssvar

I afgav den 1. september 2022 høringssvar til jeres statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2023. Jeres bemærkning vedrørte tillæg.

I har i jeres høringssvar angivet, at omkostningen til stiftelsesprovision på 35.571 kr. fejlagtigt er blevet placeret under varige tillæg i stedet for engangstillæg, da omkostningen alene afholdes en gang. I beder om at få fejlen rettet.

Det var vores vurdering, at vi kunne imødekomme jeres bemærkning. Jeres høringssvar har derfor givet anledning til ændringer i jeres økonomiske ramme for 2023, hvorfor statusmeddelelsen af 27. september 2022 var korrigeret i forhold til den tidligere tilsendte.

Ændringerne fremgår af kapitel 8 samt fane 11.1 og 11.2 i bilag A. Jeres varige tillæg for anlægsomkostninger, som fremgår af fane 11.1 er ændret fra 146.901 kr. til 111.330 kr. Samtidig er jeres engangstillæg for anlægsomkostninger, som fremgår af fane 11.2, ændret fra 0 kr. til 35.571 kr.

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet

A handwritten signature in black ink that reads "Tone madsen". The script is cursive and somewhat informal.

Tone Madsen

A handwritten signature in black ink that reads "Maria Folker-Schiller". The script is cursive and elegant.

Maria Folker-Schiller