

Hillerød Spildevand AS
Solrødgårds Alle 6
3400 Nørre Herlev

Den 22. december 2022
Sag nr. 22/11051

Genoptagelse og ændring af statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2023

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 statusmeddelelse om jeres økonomiske ramme for 2023 af 12. oktober 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 113.053.512 kr., og jeres vejledende økonomiske ramme i 2024 er 115.551.879 kr.

I 2021 modtog I økonomiske rammer for 2022-2023.

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 de eventuelle nye tillæg eller fradrag, som påvirker jeres rammer for 2023 og frem.

Den 25. august 2022 sendte vi vores oprindelige udkast til afgørelse i høring med høringsfrist den 8. september 2022.

I afgav den 8. september 2022 høringssvar vedrørende

- Genanbringelser og beregning af kontrollen for ØR21
- Tillæg til driftsomkostninger vedr. tilslutninger
- Genanbringelse af salg af rottefælder

**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.

Det var vores vurdering, at vi kunne imødekomme nogle af jeres bemærkninger. Begrundelserne fremgår af kapitel 11.

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: 113.053.512 kr.

Indtægtsrammen er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms. Begrundelserne for indtægtsrammens 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 Vejledende 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	11
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme	12
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer	14
8. Tillæg	15
9. Tilknyttet virksomhed	18
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	19
11. Høringssvar	20

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 transport, behandling og afledning af spildevand mod betaling, slamforbrænding for andre spildevandsanlæg og behandling af spildevand fra tømningsordninger.³ Alle indtægtsrammer 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 2023, da I sidste år fik økonomiske rammer for 2022-2023.⁵ 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 *beregningsen* 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](#)

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

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	109.824.124	kr.
Nye tillæg - Drift	1.245.478	kr.
Nye tillæg - Anlæg	1.271.673	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.	452.030	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-2.255.866	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-787.289	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.151.429	kr.
Omkostninger i alt	108.598.721	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	5.982.152	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	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.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2021		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2021	-1.527.361	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	113.053.512	kr.

2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	108.598.721	kr.
Prisudvikling i kr.	3.866.114	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-2.249.297	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-799.011	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	109.416.528	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	6.135.352	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	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 2024	115.551.879	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	109.416.528	kr.
Prisudvikling i kr.	3.895.228	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-2.266.235	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-810.906	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	110.234.615	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	6.294.005	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	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 2025	116.528.620	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	110.234.615	kr.
Prisudvikling i kr.	3.924.352	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-2.283.179	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-822.979	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	111.052.809	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	6.458.306	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	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 2026	117.511.115	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 driftsomkostningerne⁶ udgør altid to procent af de driftsomkostninger, der indgår i jeres indtægtsramme, mens det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger⁷ afhænger af den årlige produktivitetsudvikling.⁸

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 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 hjemmeside⁹.

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 787.289 kr. i 2023.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 1.151.429 kr. i 2023.

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

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 4. pkt.

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1 og 2 samt § 10, stk. 2

⁹ 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 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 effektiviseringspotentialet. Det individuelle effektiviseringskrav stilles til indtægtsrammerne og ikke de faktiske omkostninger.¹⁰

Det individuelle effektiviseringskrav er et fastsat årligt krav, der maksimalt kan udgøre to pct. af den årlige indtægtsramme fratrasket ikke-påvirkelige omkostninger.¹¹

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 udgør 2.255.866 kr. i 2023.

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

¹⁰ 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/>

¹¹ 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.¹² Justeringen foretages på baggrund af afholdte omkostninger i det forudgående kalenderår.¹³ 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).¹⁴

Afgørelse

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger.

Samlet er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 4.303.349 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.

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6, jf. § 18, stk. 1

¹³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 4

¹⁴ 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 2020-2021 samlet set, jf. fedmarkerede kryds i figur 1. Reguleringsperioden 2020-2021 kontrolleres i år, fordi det er første året i en ny reguleringsperiode, som for jer startede i 2022 (mørk rosa farve i figur 1).¹⁵

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

Reguleringsperiode:		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kontrolperiode:	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

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://kfst.dk)

Afgørelse

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 1.018.055 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2021 med 5.040.635 kr.

Over reguleringsperioden for 2020 og 2021 har I overholdt jeres indtægtsrammer.

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

Kontrollen af reguleringsperioden 2020-2021 har vist, at I har overholdt reguleringsperioden samlet set. Den negative difference i 2020 blev fuldt ud modregnet en positiv difference i 2019.

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

Den positive difference for 2021 har I mulighed for at opkræve i 2022, som er det sidste år i kontrolperioden (lys rosa farve i figur 1).¹⁶

Genanbringelse

I har ansøgt om en planlagt genanbringe af væsentlige indtægter i forbindelse med salg af fast ejendom eller større aktiver. I har oplyst, at I i 2021 har foretaget salg af fast ejendom eller større aktiver. I har endvidere oplyst, at I inden for en periode på fire år planlægger at genanbringe indtægterne i forbindelse med salget.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for en planlagt genanbringelse. Beløbet på 20.000 kr. bliver derfor ikke indregnet i jeres indtægter.¹⁷

Hvis beløbet ikke bliver genanbragt senest i 2024, lægges beløbet på 20.000 kr. til jeres indtægter i 2024.¹⁸

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

Justering af samlede indtægter

Vi har lagt 110.000 kr. til jeres samlede indtægter. Beløbet består af indtægter fra salg af rottefælder. I har oplyst, at I har købt rottefælderne til anvendelse i hovedvirksomheden. Vi vurderer således, at indtægten fra salg af rottefælder skal ses som en indtægt, I har opnået i forbindelse med eller som følge af jeres hovedvirksomhed.¹⁹ Indtægten skal derfor indgå i de samlede indtægter.

De samlede indtægter er ændret fra 112.089.853 kr. til 112.199.853 kr.

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

¹⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 8

¹⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 26, stk. 4

¹⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 26, stk. 4

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 26, stk.1, nr. 2

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 -1.527.361 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. prisloftsbekendtgørelsens § 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, klimainsatser, 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. Separatkloakering mm.
2. Udvidelse af forsyningsområdet
3. Anlægsprojekter igangsat senest 1. marts 2016

Nedenfor kan I se afgørelsen for jeres ansøgninger. Opgørelsen af jeres tillæg fremgår af fane 11.1 og 11.2 i bilag A.

1. Separatkloakering mm.

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følger 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 1.131.226 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 693.850 kr., årlige finansielle omkostninger på 384.454 kr. samt årlige driftsomkostninger på 52.922 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.²³ Desuden skal målet ligge ud over jeres ordinære drift.²⁴

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

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

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 11

I har oplyst, at målene omfatter bl.a. separatkloakering og at målene fremgår af Hillerød Kommunes Spildevandsplan 2018-2021.

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

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

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 62.379 kr., årlige finansielle omkostninger på 83.054 kr. samt årlige driftsomkostninger på 857.408 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.²⁵

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 3.936.188 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 62.379 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 83.054 kr.

I har endvidere oplyst, at I som følge af udvidelsen har haft samlede driftsomkostninger på 857.408 kr.

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

3. Anlægsprojekter igangsat senest 1. marts 2016

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016.²⁶

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 296.554 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem.

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-8

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 2.294 kr., årlige finansielle omkostninger på 1.927 kr. samt årlige driftsomkostninger på 292.333 kr.

Begrundelse

I har forhåndsindmeldt projektet og fået dispensation fra fristen d. 31. december 2019. I har endvidere oplyst pr. e-mail d. 28. juni 2022, at de anmeldte ekstraordinære driftsomkostninger er til nye pumpestationer og ledninger, hvor selskabet ikke tidligere har haft driftsomkostninger. På den baggrund er det vores vurdering, at I kan få tillæg til anlægsprojektet.

Opgørelsen af anlægsprojektet fremgår af fane 10 i bilag A.

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.²⁷ 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.

²⁷ 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.²⁸

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

11. Høringssvar

I afgav den 8. september 2022 høringssvar til vores statusmeddelelse om jeres økonomiske ramme for 2023. Jeres bemærkninger vedrørte:

- Genanbringelser og beregning af kontrollen for jeres økonomiske ramme for 2021
- Tillæg til driftsomkostninger vedr. tilslutninger
- Genanbringelse af salg af rottefælder

Det var vores vurdering, at vi kunne imødekomme jeres bemærkninger vedrørende genanbringelser og beregning af kontrollen for jeres økonomiske ramme for 2021. Jeres bemærkninger gav derfor anledning til ændringer i jeres økonomiske ramme for 2023, hvorfor statusmeddelelsen af 12. oktober 2022 var korrigeret i forhold til den tidligere tilsendte. Begrundelserne følger nedenfor.

Genanbringelser og beregning af kontrollen for ØR21

I har i jeres høringssvar angivet, at indtægten fra salg af bil (20.000 kr.), som I har fået godkendt som genanbringelse, ikke bliver indregnet korrekt ved opgørelse af kontrollen for 2021. Jeres bemærkning har givet anledning til ændringer i jeres statusmeddelelse.

I opgørelsen de faktiske indtægter i 2021 i fane 7 i Bilag A er der ved en fejl ikke indregnet indtægter anvendt til genanbringelse. Dette er rettet, og kontrollen med overholdelse af indtægtsrammen for 2021 bliver derfor ændret fra 5.060.635 kr. til 5.040.635 kr. Ændringen har ikke betydning for det fradrag, der bliver indregnet i rammen for 2023. Ændringen fremgår af fane 7 i Bilag A og af kapitel 6 i afgangsbilaget.

Tillæg til driftsomkostninger vedr. tilslutninger

I har i jeres høringssvar angivet, at der i vores tillæg til jeres nye tilslutninger udestår at blive indregnet driftsomkostninger for 106.998 kr. for nye tilslutninger i 2021. I har indberettet driftsomkostninger for 609.122,86 kr., men i den tilhørende ansøgning om tillæg er noteret 716.120,88 kr. I ønsker at ændre tillægsansøgningen til 964.406 kr. Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer.

Vi er forpligtede til at overholde ØR-bekendtgørelsens krav om at fastsætte samtlige endelige indtægtsrammer senest den 15. oktober hvert år²⁹. For at vi kan træffe afgørelser af en tilfredsstillende kvalitet inden for fristen, er jeres overholdelse af indberetningsfristen den 15. april³⁰ vigtig. I år har vi undtagelsesvist holdt VandData åbent til og med den 6. maj 2022 på grund af tekniske udfordringer med systemet.

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 4, stk. 1 og § 5, stk. 1

³⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6, for indberetning til benchmarking og § 18 for indberetning til de økonomiske rammer

I har ikke indberettet omkostninger rettidigt i VandData. Det er således først ved jeres høringssvar, I har ansøgt om tillæg til de yderligere omkostninger, hvorfor der er tale om nye oplysninger.

Vi har ved en konkret vurdering af, om vi kan medtage de nye oplysninger, på den ene side afvejet hensynet til, at vi skal kunne tilrettelægge vores arbejde, så vi kan nå at træffe samtlige afgørelser af en tilfredsstillende kvalitet inden den 15. oktober og på den anden side hensynet til, at afgørelserne skal træffes på et så oplyst og korrekt grundlag som muligt.

Ved denne konkrete afvejning har vi særligt lagt vægt på:

- det fremskredne tidspunkt for jeres meddelelse om, at I søger om tillæg for yderligere driftsomkostningerne som følge af nye tilslutninger i 2021,
- omfanget og karakteren af de nye oplysninger, herunder:
 - at driftsomkostningen ikke er revisorpåtegnet. Dette følge af, at I ikke ved indberetningen har søgt om tillæg til denne
- at det skyldes jeres egne forhold, at I først gør opmærksom på nu, at I søger om tillæg for de yderligere driftsomkostninger, samt
- hvor væsentligt det er for afgørelsen, at vi medtager de nye oplysninger.

Vi har på denne baggrund ikke medtaget jeres nye oplysninger i vores sagsbehandling.

Genanbringelse af indtægter fra salg af rottefælder

I har i jeres høringssvar angivet, at I i 2021 har solgt rottefælder for 110.000 kr., som vi har indregnet i jeres faktiske indtægter. I mener, at salgssummen skal kunne genanbringes i købet af de nye rottefælder efter ØR-bekendtgørelsens § 26, stk. 4. I mener, at rottefælderne hører under 'større aktiver', da salgssummen er betydelig. Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i jeres statusmeddelelse.

Det følger af ØR-bekendtgørelsen § 26, stk. 4, at et vandselskabs *væsentlige* indtægter fra salg af et *større* aktiv kan genanbringes.

Det er således ikke alene størrelsen af indtægten, der er afgørende for, om indtægten kan genanbringes, men også hvorvidt indtægten er fra salg af et større aktiv. Vi vurderer, at rottefælderne ikke kan betragtes som et samlet aktiv, da de ikke indgår i et samlesæt eller lignende eller er bestemt til at fungere samlet.

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet

A handwritten signature in black ink that reads "Tone madsen". The letters are cursive and slightly slanted to the right.

Tone Madsen

A handwritten signature in black ink that reads "Maria Folker-Schiller". The signature is more formal and upright than the one to its left.

Maria Folker-Schiller