

Hornslet Vandværk A.m.b.a
v/Djurs Vand
Hans Winthers Vej 13
8400 Ebeltoft

Den 14. oktober 2020
Sag nr. 20/00981

Afgørelse om økonomiske rammer for 2021-2022

I 2016 modtog I økonomiske rammer for 2017-2020. I får i år nye økonomiske rammer for 2021-2022.

Udkast til afgørelse er sendt i høring den 25. august 2020 med høringsfrist den 8. september 2020.

I har afgivet høringssvar. I har oplyst, at I ikke har bemærkninger til det fremsendte udkast. Vi har derfor truffet afgørelse i overensstemmelse med udkastet.

Afgørelse

Jeres regnskabsmæssige kontrolrammer for 2021-2022 er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav.

Dette udkast til nye økonomiske rammer indeholder også en kontrol af, om I har overholdt de tidligere økonomiske rammer, og om I har fået eventuelle nye tillæg eller fradrag.

De regnskabsmæssige kontrolrammer udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2021 og 2022.

I 2021 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 4.459.056 kr.

I 2022 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 4.467.062 kr.

De regnskabsmæssige kontrolrammer er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms. Begrundelserne for rammernes størrelse finder I på de følgende sider.

**KONKURRENCE- OG
FORBRUGERSTYRELSEN**
Carl Jacobsens Vej 35
2500 Valby

Tlf. 41 71 50 00
Fax 41 71 51 00
CVR-nr. 10 29 48 19
vand@kfst.dk
www.kfst.dk

FORSYNINGSSSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Indhold

1. Indledning	3
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	4
2.1 Økonomisk ramme for 2021	4
2.2 Økonomisk ramme for 2022	5
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2023	6
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2024	7
3. Generelt effektiviseringskrav	8
4. Ikke-påvirkelige omkostninger	9
5. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme	10
6. Tillæg	12
7. Tilknyttet virksomhed	13
8. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse	14
9. Klagevejledning	15

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 har en årligt debiteret vandmængde på under 800.000 m³. Fra 2023 skal I indgå i den samme tidsmæssige kadence for reguleringsperioder som de større drikkevandselskaber. Det skyldes, at det forventes, at vandsektorloven fra 2022 bliver ændret sådan, at alle selskaber uanset størrelse reguleres ens. Denne forventning følger af de almindelige bemærkninger til vandsektorloven⁵. For at I kan komme ind i samme kadence som de større drikkevandsselskaber, får I toårige økonomiske rammer i år i stedet for fireårige. Dette gælder kun i år. Den toårige reguleringsperiode omfatter 2021 og 2022.⁶

Jeres økonomiske rammer 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, når I skal læse og forstå jeres økonomiske ramme inklusiv bilag:

www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/

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

² Jf. bkg. nr. 1623 af 27/12/2019 (herefter ØR-bekendtgørelsen)

³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 3

⁵ Jf. lovforslag nr. L 50 af 13. november 2019

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 6

2. Oversigt over jeres økonomiske rammer

2.1 Økonomisk ramme for 2021

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2020	2.648.335	kr.
Korrektion af grundlag	45.181	kr.
Nye tillæg	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Tidligere tilknyttet virksomhed	0	kr.
Prisudvikling i kr.	32.861	kr.
Effektiviseringskrav	-46.348	kr.
Omkostninger i alt	2.680.029	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	1.756.218	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	22.809	kr.
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	0	kr.
Økonomisk ramme for 2021	4.459.056	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2022

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021	2.680.029	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Prisudvikling i kr.	32.696	kr.
Effektiviseringskrav	-46.116	kr.
Omkostninger i alt	2.666.609	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	1.777.644	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	22.809	kr.
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	0	kr.
Økonomisk ramme for 2022	4.467.062	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	2.666.609	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Prisudvikling i kr.	32.533	kr.
Effektiviseringskrav	-45.885	kr.
Omkostninger i alt	2.653.256	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	1.799.331	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2023	4.452.587	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	2.653.256	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Prisudvikling i kr.	32.370	kr.
Effektiviseringskrav	-45.656	kr.
Omkostninger i alt	2.639.970	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	1.821.283	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2024	4.461.253	kr.

3. Generelt effektiviseringskrav

Jeres økonomiske rammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav på jeres *drifts-* og *anlægsomkostninger*. Alle selskaber modtager årligt et generelt effektiviseringskrav, der er med til at imitere det effektiviseringspres, som produktivitetsudviklingen skaber på et velfungerende konkurrenceudsat marked.

Det generelle effektiviseringskrav udgør 1,7 pct. af de drifts- og anlægsomkostninger, der indgår i jeres regnskabsmæssige kontrolramme.⁷

Afgørelse

Det generelle effektiviseringskrav til jeres drifts- og anlægsomkostninger udgør 46.348 kr. i 2021 og 46.116 kr. i 2022.

Opgørelsen af jeres generelle effektiviseringskrav fremgår af fane 2.1 og 2.2 i bilag A.

⁷ 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.⁸

Afgørelse

I har indberettet 34.555 kr. til undersøgelsesudgifter i forbindelse med fusion. I har oplyst, at 92 kr. omfatter køb hos bageren.

Der er i høringsnotatet til ØR-bekendtgørelsen af 17. februar 2016 angivet, at det alene er udgifter til rådgivning om fusionsmuligheder, der skal friholdes for effektiviseringskrav. På den baggrund er det vores vurdering, at det udelukkende er selskabernes eksterne udgifter til rådgivning vedrørende fusionsmuligheder, der kan anses som en ikke-påvirkelig omkostning. Selskabernes interne udgifter til undersøgelse af fusionsmuligheder kan således ikke anses for at være omfattet. Det er vores vurdering, at køb hos bageren ikke hører ind under rådgivning om fusionsmuligheder.

Det er på den baggrund vores vurdering, at vi ikke kan godkende jeres omkostninger til køb fra bageren som ikke-påvirkelige omkostninger.

Vi har godkendt jeres øvrige indberettede ikke-påvirkelige omkostninger. Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 1.714.138 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2021.

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

⁸ 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 inklusive tillæg i kontrolperioden.⁹ Jeres igangværende reguleringsperiode indeholder jeres økonomiske rammer for 2017-2020. Kontrolperioden løber fra året før reguleringsperiodens start til året før reguleringsperiodens slutning.

I fik sidste år tilsendt en statusmeddelelse med en opgørelse af, hvorvidt I har overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2018. I år kontrollerer vi, om I har overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2019, og vi laver en samlet kontrol af perioden 2017-2019. Vi har tidligere kontrolleret, om I har overholdt jeres prisloft for 2016. Resultatet heraf indregnes særskilt i jeres økonomiske ramme for 2021 og fremgår af fane 2.1.

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/

Afgørelse

I har overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2017 med 855.021 kr.

I har overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2018 med 179.432 kr.

I har ikke overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2019 med -586.770 kr.

Over kontrolperioden for 2017, 2018 og 2019 har I overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolrammer med 447.683 kr.

Kontrollen af jeres regnskabsmæssige kontrolrammer har vist, at I har opkrævet færre indtægter end jeres regnskabsmæssige kontrolrammer i 2017, 2018 og 2019 tillod.

Da I har opkrævet færre indtægter end jeres regnskabsmæssige kontrolrammer for 2017, 2018 og 2019 tillod, har I mulighed for at opkræve differencen i et senere år i kontrolperioden eller det sidste år i reguleringsperioden. I tilfælde af, at I ikke opkræver differencen fra 2017-2019 i 2020, kan I ikke overføre den til en ny reguleringsperiode.¹⁰

⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 6

¹⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7

Næste år vil vi kontrollere, om I har overholdt reguleringsperioden 2017-2020 samlet set.

Opgørelsen fremgår af fane 5 i bilag A.

6. Tillæg

I har hvert år mulighed for at søge om nye tillæg til jeres økonomiske rammer. Disse omfatter tillæg til mål, flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, medfinansieringsprojekter, supplerende investeringstillæg, tilbagebetaling af vejbidrag, periodevise driftsomkostninger, justering af den økonomiske ramme og nødvendige udgifter til vandindvindinger.¹¹ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.¹²

Afgørelse

I har ikke søgt om nye tillæg til jeres økonomiske ramme for 2021.

Opgørelsen af jeres tillæg fremgår af fane 7.1 og 7.2 i bilag A.

¹¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 14 og 31, stk. 7

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, 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.¹³ De regnskabsmæssige kontrolrammer bliver justeret på basis af de indmeldte drifts- og anlægsmkostninger for 2019. 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.

Opgørelsen af jeres tilknyttet virksomhed fremgår af fane 8 i bilag A.

¹³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 2

8. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse

I skal oplyse om det, når omkostninger, der ligger til grund for automatisk videreførte tillæg, enten bliver nedsat eller bortfalder.

Afgørelse

I har ikke indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansieringsprojekter, udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder.¹⁴

Opgørelsen af jeres bortfald fremgår af fane 9 i bilag A.

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

9. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.¹⁵ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.¹⁶

Forsyningssekretariatet sender umiddelbart efter klagefristens udløb klagen til Konkurrenceankenævnet ledsaget af den påklagede afgørelse og det materiale, der er indgået i sagens bedømmelse. Klagefristen er 4 uger fra den dag, afgørelsen er meddelt.

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.

Konkurrenceankenævnet opkræver et gebyr på 5.000 kr. for at behandle en klage og fastsætter frist for dets indbetaling. Betalingen sker direkte til Konkurrenceankenævnet.

Forsyningssekretariatets afgørelser efter vandsektorloven eller de regler, der fastsættes i medfør heraf, kan ikke indbringes for domstolene, før Konkurrenceankenævnets endelige afgørelse foreligger.¹⁷

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Tone Madsen

¹⁵ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

¹⁶ Jf. vandsektorlovens § 27

¹⁷ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2