

Hillerød Vand AS
Solrødgårds Alle 6
3400 Nørre Herlev

Den 21. december 2022
Sag nr. 22/10967

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

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 13. september 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 35.214.260 kr., og jeres økonomiske ramme i 2024 er 35.792.103 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.

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 om jeres økonomiske rammer. I den forbindelse har vi identificeret et effektiviseringspotentiale i jeres økonomiske rammer. Jeres indtægtsrammer for 2023-2024 er derfor korigeret med et generelt og et individuelt effektiviseringskrav.

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.

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

I 2023 udgør jeres indtægtsramme: 35.214.260 kr.

I 2024 udgør jeres indtægtsramme: 35.792.103 kr.

Indtægtsrammerne er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms. Be- grundelserne for indtægtsrammernes størrelse finder I på de følgende si- der.

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	15
7. Tillæg	17
8. Tilknyttet virksomhed	19
9. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	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 indvinding, behandling, transport og levering af vand mod betaling, herunder også salg af vand til andre selskaber.³ Alle indtægtsrammer er korigeret 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.

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	22.769.005	kr.
Nye tillæg - Drift	133.904	kr.
Nye tillæg - Anlæg	2.224	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.	815.423	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-474.411	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-223.616	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	23.022.530	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	12.978.347	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	-786.617	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	35.214.260	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	23.022.530	kr.
Prisudvikling i kr.	819.602	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-476.843	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-226.945	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	23.138.345	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	13.440.376	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-786.617	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	35.792.103	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	23.138.345	kr.
Prisudvikling i kr.	823.725	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-479.241	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-230.324	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	23.252.505	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	13.918.853	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	37.171.358	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	23.252.505	kr.
Prisudvikling i kr.	827.789	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-481.606	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-233.753	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	23.364.935	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	14.414.365	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	37.779.300	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 223.616 kr. i 2023 og 226.945 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 I har et effektivt omkostningsniveau, der er lavere end jeres nuværende indtægtsramme. Det betyder, at der er identificeret et effektiviseringspotential. På den baggrund er jeres nye indtægtsrammer korrigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹⁴

Jeres individuelle effektiviseringskrav er beregnet til at være 2 pct. Det betyder, at jeres økonomiske ramme er justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 474.411 kr. i 2023 og 476.843 kr. i 2024.

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

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.

Investeringer

I har indberettet aktivet "IT-system" i anlægskategorien "Andet" med en levetid på 3 år. Det er vores vurdering, at IT-systemer er en del af anlægskategorien "Arbejdsplads", som har en levetid på 5 år. Denne vurdering er baseret på, at alle selskaber må formodes at have investeringer i IT-projekter som en del af det, at drive arbejdspladsen. Vi har derfor ændret anlægskategorien til "Arbejdsplads". Levetiden er uændret

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 korrigeret.

I har ikke søgt om særlige forhold.

Øvrige aktiver

I benchmarkingen af selskaberne tager vi hensyn til aktiver, der undtagelsesvist 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 i indberetningen til dette års benchmarking søgt om at få behandlet følgende som øvrige aktiver:

- "Mekanisk ventilationsanlæg" med en årlig afskrivning på 57.072 kr. i 2020 og 2021.
- "Mekanisk ventilationsanlæg" med en årlig afskrivning på 34.861 kr. i 2020 og 2021.

Samlet vurdering af de øvrige aktiver

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning vedrørende "Mekanisk ventilationsanlæg" og "Mekanisk ventilationsanlæg" godkendes kan som øvrige aktiver. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 8

¹⁶ Læs mere i "Indberetningsvejledning til benchmarking - Drikkevand", afsnit 5.5:
<https://www.kfst.dk/media/ruejUSD4/vejledning-i-indberetning-til-benchmarking-drikkevand.pdf#page=32>

¹⁷ Læs 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>

samlet set er blevet korrigeret med 91.933 kr. for 2020 og 91.933 kr. for 2021. Begrundelserne for hvert ansøgt aktiv fremgår nedenfor.

Begrundelse

Det er vores vurdering, at ”Mekanisk ventilationsanlæg” og ”Mekanisk ventilationsanlæg” hverken direkte eller indirekte er indeholdt i en af de nuværende kategorier i CAPEX-arket, og aktivet er derfor godkendt som øvrigt i benchmarkingen. I takt med, at CAPEX-arket opdateres med ny information om aktiverne, vil aktiverne ikke nødvendigvis skulle indregnes som øvrige aktiver i fremtidig benchmarking.

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blevet korrigeret med 102.484 kr. for 2020 og 103.735 kr. for 2021.

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

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

I har indberettet 67.225 kr. som omkostninger til bidrag til vandsamarbejder etableret i medfør af vandforsyningslovens § 52 b.²² Det er et krav ifølge bestemmelsen, at bidraget skal anvendes til beskyttelse af vandselskabets drikkevandsressourcer.

I forbindelse med indberetningen til fastsættelsen af de økonomiske rammer har I vedhæftet en faktura som dokumentation. Af fakturaen fremgår det alene, at omkostningen angår ”Indvinding 2020”.

Vi har pr. mail af den 11. maj 2022 bedt jer redegøre for, at omkostningen vedrører beskyttelse af vandselskabets drikkevandsressourcer, da dette ikke kan udledes af fakturaen. I blev bedt om at fremsende dokumentationen senest den 17. maj 2022.

I har pr. mail af den 16. maj 2022 fremsendt vandsamarbejdets vedtægter. Efterfølgende samme dag blev I pr. mail gjort opmærksom på, at det ikke af vedtægterne kan udledes, hvad omkostningen vedrører.

Vi har pr. mail af den 18. maj 2022 rykket jer for svar, da vi ikke havde modtaget dokumentation inden den 17. maj 2022. Vi bad jer derfor fremsende dokumentationen senest den 23. maj 2022. Rykkerskrivelsen indeholdt bemærkning om, at vi har mulighed for at fastsætte beløbet efter et skøn, hvis ikke vi modtager oplysningerne inden for fristen.²³

Efterfølgende samme dag spurgte I pr. mail, hvordan I skal dokumentere, at beløbet vedrører beskyttelse af vandselskabets drikkevandsressourcer.

Vi har pr. mail af den 19. maj oplyst jer, at der i henhold til indberetningsvejledningens²⁴ s. 13, afs. 3.1.1. skal vedhæftes dokumentation for, at omkostningen vedrører beskyttelse af drikkevandsressourcer. Der stilles ikke krav om nogen bestemt type dokumentation. I den forbindelse spurgte vi,

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

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 11

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 7

²⁴ Indberetningsvejledningen findes på vores hjemmeside: <https://www.kfst.dk/media/jybdonv2/indberetningsvejledning-til-økonomiske-rammer-2023.pdf>

om I kunne oplyse på hvilket grundlag fakturaen blev betalt, dvs. f.eks. ved at fremsende en aftale el. lign.

Da vi ikke har modtaget svar fra jer herpå senest den 23. maj 2022, som fastsat i rykkerskrivelsen, vurderer vi, at I ikke har dokumenteret, at bidraget på de 67.225 kr. er anvendt til beskyttelse af vandselskabets drikkevandsressourcer.

Vi kan derfor ikke godkende de 67.225 kr. som en ikke-påvirkelig omkostning.

Vi har godkendt jeres øvrige indberettede ikke-påvirkelige omkostninger. Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 12.978.347 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023.

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

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).²⁵

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: [Rapport \(kfst.dk\)](https://kfst.dk)

Status for den økonomiske ramme

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 353.909 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2021 med 1.573.235kr.

Over kontrolperioden 2020-2021 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.

Den negative difference for 2021 bliver indregnet som fradrag i indtægtsrammerne for 2023-2024 (mørk rose farve i figur 1). I har i 2022 mulighed at modregne den negative difference fra 2021. Sker det, vil fradraget i jeres indtægtsramme for 2024 blive korrigeret.²⁶

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

I 2020 havde I en negativ difference mellem jeres indtægtsrammer og jeres indtægter. Den negative difference blev delvis modregnet en positiv difference fra 2019. Det er ikke muligt at modregne den resterende negative difference for 2020 i et senere år, da 2020 var sidste år i en reguleringsperiode. Den resterende negative difference forbliver derfor indregnet som fradrag i jeres indtægtsramme for 2023-2024 (mørk rose farve i figur 1).²⁷ Bemærk at fradraget bliver fordelt over to år, i stedet for fire som i sidste års *Statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2022*, som følge af en ændring i længden af den efterfølgende reguleringsperiode.²⁸

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 687.714 kr. bliver derfor ikke indregnet i jeres indtægter.²⁹

Hvis beløbet ikke bliver genanbragt senest i 2024, lægges beløbet på 687.714 kr. til jeres indtægter i 2024.³⁰

I oplyste i 2020, at I inden for en periode på fire år planlagde at genanbringe væsentlige indtægter i forbindelse med salg af fast ejendom eller større aktiver.

I har ikke genanbragt det beløbet i 2021. Hvis beløbet ikke bliver genanbragt senest i 2023, lægges beløbet på 1.056.133 kr. til jeres indtægter i 2023.³¹

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

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 4, 2. og 3. pkt.

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 26, stk. 4

³⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 26, stk. 4

³¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 26, stk. 4

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, klimainsatser, 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.³² Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.³³

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. Ny hovedledning
2. 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. Ny hovedledning

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

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.³⁴

Udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder

I har oplyst, at I har anlagt en ny hovedledning fra det nye hospital til Milnersvej. I oplyser endvidere, at ledningen muliggør levering af vand til hospitalet fra flere steder, som er et ønske fra Hillerød Kommune. Det fremgår af Vandforsyningsplan 2015-2027.

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.

³² Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 15 og 33, stk. 6

³³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

³⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

Vi har lagt vægt på, at der ikke er tale om en udvidelse af jeres forsyningsområde, men et mål i Hillerød Kommunes vandforsyningsplan om høj forsynings sikkerhed for hospitaler i jeres forsyningsområde. Dermed er der tale om et mål efter ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1 og ikke en udvidelse af jeres forsyningsområde.

Allerede fordi omkostningerne på i alt 101.139 kr. ikke overstiger væsentlighedsbetingelsen på 500.000 kr. eller 1 % af jeres økonomiske ramme for 2021, opfylder I ikke betingelserne til at få tillæg til mål.³⁵

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

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 862 kr., årlige finansielle omkostninger på 1.286 kr. samt årlige driftsomkostninger på 129.301 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.³⁶

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 64.638 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 862 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 1.286 kr.

I har desuden oplyst, at I som følge af udvidelsen har haft samlede driftsomkostninger på 129.301 kr.

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

³⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsen § 11, stk. 1

³⁶ 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.³⁷ 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.

³⁷ 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.³⁸

³⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet

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

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