

Silkeborg Vand AS
Tietgensvej 3
8600 Silkeborg

Den 15. juli 2024
Sag nr. 24/08303

Revideret afgørelse af økonomiske rammer for 2023-2024 efter fusion

Fusion med Serup Vandværk, Linå Vandværk og Laven Vandværk

I er fusioneret med Serup Vandværk den 1. januar 2017, med Linå Vandværk den 1. januar 2019, og med Laven Vandværk den 1. januar 2020.

Denne afgørelse er konsekvensrettet som følge af, I er fusioneret med Serup Vandværk, Lina Vandværk og Laven Vandværk.

Konsekvensrettelsen af afgørelsen omhandler udelukkende jeres fusion med Serup Vandværk, Linå Vandværk og Laven Vandværk. Der er foretaget ændringer i afsnit i kapitel 2 - Oversigt over jeres økonomiske rammer, kapitel 3 - Generelt effektiviseringskrav, kapitel 4 - Individuelt effektiviseringskrav og kapitel 5 – Ikke-påvirkelige omkostninger.

Den reviderede afgørelse er sendt i høring den 15. juli 2024 med høringsfrist den 9. august 2024. Hører vi ikke fra jer inden denne frist, er afgørelsen endelig.

Høringen vedrører alene afsnit, der er ændret som følge af den fusion, der fremgår af ovennævnte afsnit.

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

I 2023 udgør jeres indtægtsramme: 44.688.531 kr.

I 2024 udgør jeres indtægtsramme: 46.209.855 kr.

Indtægtsrammerne er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms. Begrundelserne for indtægtsrammernes 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

FORSYNINGSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Indhold

1. Indledning	3
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	4
2.1 Økonomisk ramme for 2023	4
2.2 Økonomisk ramme for 2024	5
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2025	6
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2026	7
3. Generelt effektiviseringskrav	8
4. Individuelt effektiviseringskrav	9
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	12
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme.....	13
7. Tillæg	15
8. Tilknyttet virksomhed	18
9. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	19
10. Fusion.....	20
11. Klagevejledning	21

1. Indledning

I er omfattet af vandsektorloven¹ og får derfor fastsat økonomiske rammer. Rammerne er fastsat med hjemmel i vandsektorloven og bekendtgørelsen om økonomiske rammer for vandselskaber².

En økonomisk ramme udgør en beløbsmæssig grænse for jeres samlede indtægter i et givent år og er opgjort på baggrund af jeres samlede omkostninger til indvinding, behandling, transport og levering af vand mod betaling, herunder også salg af vand til andre selskaber.³ Alle indtægtsrammer er korregeret med et generelt effektiviseringskrav.⁴

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

I år får I nye økonomiske rammer for 2023-2024 og vejledende økonomiske rammer for 2025-2026.

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.⁵

På baggrund af resultaterne fra benchmarkingen stiller vi et individuelt effektiviseringskrav til selskaber med potentiale for effektivisering.⁶

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-bekendtgørelsens § 6

⁶ 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	28.120.868	kr.
Nye tillæg - Drift	1.926.383	kr.
Nye tillæg - Anlæg	448.563	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.	1.085.651	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-310.099	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	31.271.367	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	20.302.794	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	-6.885.630	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	44.688.531	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	31.271.367	kr.
Prisudvikling i kr.	1.113.261	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-314.715	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	32.069.912	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	21.025.574	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-6.885.630	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	46.209.855	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	32.069.912	kr.
Prisudvikling i kr.	1.141.689	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-319.401	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	32.892.200	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	21.774.084	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	54.666.284	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	32.892.200	kr.
Prisudvikling i kr.	1.170.962	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-324.156	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	33.739.006	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	22.549.241	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	56.288.248	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 driftsomkostningerne⁷ udgør altid to procent af de driftsomkostninger, der indgår i jeres indtægtsramme, mens det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger⁸ varierer årligt, da den afhænger af den årlige produktivitetsudvikling.⁹

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 hjemmeside¹⁰.

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 310.099 kr. i 2023 og 314.715 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.

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 4. pkt.

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

¹⁰ 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.¹¹

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.¹²

Afgørelse

Resultatet fra benchmarkingen og de efterfølgende beregninger til brug for fastlæggelsen af jeres effektive omkostningsniveau viser, at jeres effektive omkostningsniveau er højere end jeres indtægtsramme. Det betyder, at der ikke er identificeret et effektiviseringspotential. På den baggrund er jeres nye indtægtsrammer ikke korrigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹³

Særlige forhold

I benchmarkingen tager vi hensyn til eventuelle særlige forhold¹⁴. Et forhold er særligt, når aktiviteten, det vedrører, er særlig, følger af en rammebetingelse og medfører en væsentlig omkostning for jer.¹⁵ Hvis et forhold lever op til de nævnte kriterier, vil jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen som udgangspunkt blive korrigeret.

¹¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 7, stk. 3. Læs mere på hjemmesiden:

<https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2023/>

¹³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 8

¹⁵ Læs mere i "Indberetningsvejledning til benchmarking - Drikkevand", afsnit 5.5:

<https://www.kfst.dk/media/ruej44/vejledning-i-indberetning-til-benchmarking-drikkevand.pdf#page=32>

I har i indberetningen til dette års benchmarking søgt om særlige forhold for omkostninger til:

- ”Luddosering”: 553.639 kr. i 2020 og 574.967 kr. i 2021”

Samlet vurdering af særlige forhold

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning vedrørende ”Luddosering” ikke opfylder de tre kriterier for særlige forhold. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke er blevet korrigeret. Begrundelsen fremgår nedenfor.

”Luddosering”

I har søgt om et særligt forhold for omkostninger til ”Luddosering”.

I angiver i jeres ansøgning, at den særlige grundvandssammensætning i Silkeborg medfører, at det er nødvendigt at foretage pH regulering af vandet.

Det er generelt ikke særligt at have omkostninger til pH regulering, da det ikke kun er enkelte eller få selskaber, der har omkostninger hertil.

I har ikke i jeres ansøgning godtgjort, at de indberettede omkostninger til pH regulering er særlige for jer til sammenligning med andre drikkevandselskaber, der også har pH regulering.

Det er derfor vores vurdering, at omkostninger til ”Luddosering” ikke lever op til kriteriet om særlighed, hvorfor der ikke er tale om et særligt forhold.

Vi gør herudover opmærksom på, at costdriveren for vandværker i benchmarkingmodellen tager direkte højde for omkostninger forbundet med pH regulering. I har til benchmarkingen indberettet, at I behandler jeres samlede vandmængde med pH regulering og får derfor beregnet et netvolumenmål for omkostningerne hertil.

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke korrigeret.

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.¹⁶

I har ikke søgt om at få behandlet nogle aktiver som øvrige.

Costdriveranalyse

Efter benchmarkingen undersøger vi, om selskabernes resultat fra benchmarkingen i høj grad er påvirket af en særlig costdriver-sammensætning. Et selskabs costdriver-sammensætning er et selskabs sammensætning af aktiver og aktiviteter, som indgår i benchmarkingmodellen.

Costdriver-analysen viser, at I får en for lav efficiensscore som følge af en særlig sammensætning af aktiver og aktiviteter i jeres selskab. Det betyder, at vi har opjusteret jeres efficiensscore. Costdriver-analysen er beskrevet nærmere i bilag 5 til ” *Metode for beregning af individuelle effektiviseringskrav - Benchmarking af drikkevandsselskaber til brug for de økonomiske rammer 2023-2024*”, mens resultaterne fremgår af bilag 1 til samme dokument.¹⁷

¹⁶Læs mere i afsnit 5.4 i ”Indberetningsvejledning til benchmarking - Drikkevand”:
<https://www.kfst.dk/media/ruej4/vejledning-i-indberetning-til-benchmarking-drikkevand.pdf#page=30>

¹⁷ <https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2023/>

5. Ikke-påvirkelige omkostninger

På baggrund af den årlige indberetning til de økonomiske rammer justerer vi jeres økonomiske ramme med eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger.¹⁸ Justeringen foretages på baggrund af afholdte omkostninger i det forudgående kalenderår.¹⁹ 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).²⁰

Afgørelse

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger.

Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 20.302.794 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023.

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

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

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 4

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6

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 et kryds i et år betyder, at vi foretager kontrol i det angivne år. Krydsene har samme farve som den periode, der kontrolleres, mens hvide kryds viser den årlige kontrol.

Jeres igangværende reguleringsperiode er 2019-2022 og kontrolperiode er 2018-2021. I år kontrollerer vi, om I har overholdt jeres indtægtsramme i 2021 samt kontrolperioden 2018-2021 samlet set, jf. fedmarkerede kryds i figur 1. Kontrolperioden 2018-2021 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).²¹

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

Reguleringsperiode:	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Kontrolperiode:	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
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 skal vi kontrollere, om I har overholdt jeres økonomiske rammer i reguleringsperioden 2019-2022 (mørkeblå 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 2018 med 4.474.896 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2019 med 5.414.360 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 8.004.771 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2021 med 4.122.767 kr.

Over kontrolperioden 2018, 2019, 2020 og 2021 har I ikke 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.

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

Kontrollen af kontrolperioden 2018-2021 har vist, at I ikke har overholdt kontrolperioden samlet set. I 2018 havde I en negativ difference mellem jeres indtægtsrammer og jeres indtægter. I har ikke mulighed for at modregne den negative difference for 2018 i et senere år, da 2018 var det sidste år i en reguleringsperioden.²² I 2019-2020 havde I en negativ difference som modregnes den positive difference i 2021. Det samlede resultat giver en negativ difference og I har dermed ikke overholdt kontrolperioden samlet set.

Den negative difference for 2018-2021 bliver indregnet som fradrag i jeres indtægtsrammer for 2023-2024 (mørk rose farve i figur 1). 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.²³

I har i 2022 mulighed at modregne den negative difference for 2019-2021. Fradraget i jeres indtægtsrammer for 2024 bliver i så fald korrigeret.²⁴

Opgørelsen af kontrollen med overholdelsen af jeres økonomiske rammer fremgår af fane 6 i bilag A.

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 4, 2. og 3. pkt.

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

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.²⁵ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁶

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. Forsyningssikkerhed
2. Omlægning af ledninger
3. Udvidelse af forsyningsområdet

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

1. Forsyningssikkerhed

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af statsligt eller kommunalt fastsatte, pålagte eller godkendte mål.

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

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.²⁷ Desuden skal målet ligge ud over jeres ordinære drift.²⁸

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt

I har oplyst, at dokumentation for at målet om forsyningssikkerhed er kommunalt godkendt, fremgår af Silkeborg Kommunes Vandforsyningsplan 2010-2017.

Det er vores vurdering, at målet er kommunalt godkendt.

Omkostningen skal være væsentlig

I har oplyst, at I har haft anlægsomkostninger for 5.344.268 kr. til målet. De årlige lineære afskrivninger udgør 212.859 kr. Derudover har I oplyst

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 15 og 33, stk. 6

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

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

at I har afholdt driftsomkostninger for 330.250 kr. i årene 2019 - 2021, herunder 55.828 kr. for engangsdriftsomkostninger afholdt i 2019 og 2020.

Det fremgår af bilag 2 i jeres ansøgning, at 61.710 kr. af jeres afholdte årlige driftsomkostninger vedrør 2020. Driftsomkostningerne til målet i 2021 udgør dermed 213.222 kr. og jeres samlede omkostninger til målet i 2021 udgør 426.081 kr.

Det følger af ØR-bekendtgørelsen § 18, stk. 4, at man kun kan søge om tillæg til omkostninger afholdt det forudgående år for indberetningen. Det betyder, at man i 2022 kun kan få tillæg til omkostninger afholdt i 2021.

Jeres økonomiske ramme for 2021 var på 46.594.180 kr. Én procent af jeres økonomiske ramme for 2021 udgør 465.942 kr. Da I kun har afholdt årlige omkostninger for 426.081 kr., er det vores vurdering, at væsentlighedsgrænsen ikke er opfyldt.

2. Flytning af ledninger

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af flytning af jeres forsyningsledninger.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 38.567 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 38.567 kr.

Begrundelse

I har mulighed for at søge om at få øget den økonomiske ramme med et tillæg som følge af nødvendige omkostninger eller erstatninger i forbindelse med flytning af forsyningsledninger.²⁹ Det er en forudsætning, at der er tale om flytning af forsyningsledninger som følge af arealejers retmæssige råderet over arealet.

I har oplyst, at I som følge af anlægsarbejder i forbindelse med etableringen af ny omfartsvej skal flytte en af jeres forsyningsledninger.

Det er på baggrund af jeres oplysninger og den fremsendte dokumentation vores vurdering, at I har godtgjort, at flytningen af jeres forsyningsledninger er en følge af arealejers retmæssige råderet over arealet, og at jeres anlægsomkostninger har været nødvendige i forbindelse med flytningen af jeres forsyningsledninger.

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af udvidelse af jeres forsyningsområde.

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 3

3. Udvidelse af forsyningsområdet

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 753.863 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 70.268 kr., samt årlige driftsomkostninger på 683.595 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.³⁰

I har oplyst, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde, og at I som følge af udvidelsen har haft samlede anlægsomkostninger i 2021 på 5.270.092 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 70.268 kr.

I har desuden oplyst, at I som følge af udvidelsen har haft samlede driftsomkostninger på 683.595 kr.

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

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

8. Tilknyttet virksomhed

I har mulighed for at få overflyttet aktiviteter fra tilknyttet virksomhed til hovedvirksomheden. Det indebærer aktiviteter, som før den 1. januar 2017 var tilknyttet virksomhed efter de tidligere regler, men som i dag bliver betragtet som en del af hovedvirksomheden.³¹ Indtægtsrammerne bliver justeret på basis af de indmeldte drifts- og anlægsomkostninger for 2021. Når aktiviteten er en del af hovedvirksomheden, er den omfattet af de generelle krav om effektivisering, der gælder for den økonomiske ramme.

Afgørelse

I har ikke indsendt oplysning om, at I ønsker at overføre aktiviteter fra en tilknyttet virksomhed til hovedvirksomheden, hvorfor vi ikke har foretaget ændringer i jeres indtægtsramme.

³¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 2

9. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen

Når omkostninger, der ligger til grund for automatisk videreførte tillæg, enten bliver nedsat eller bortfalder, skal I oplyse om det. Det gælder for omkostninger til mål og udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder. Bortfald eller nedsættelse af tidligere godkendte miljø- og servicemål efter de tidligere regler indgår også i dette kapitel.

Afgørelse

I har ikke indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til automatisk videreførte tillæg.³²

³² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

10. Fusion

Fusion med Mollerup Vandværk

I har den 21. juni 2024 indsendt en ansøgning om fusion som følge af, at I har overtaget Serup Vandværk den 1. januar 2017, Linå Vandværk den 1. januar 2019 og Laven Vandværk den 1. januar 2020.³³ Vi vurderer, at fusionen kan indregnes i jeres økonomiske ramme for 2023.

Serup Vandværk, Linå Vandværk og Laven Vandværk har ikke tidligere været omfattet af vandsektorloven. Vi har derfor fastsat en ny økonomiske ramme for jer ud fra Serup Vandværks, Linå Vandværks og Laven Vandværks økonomiske grundlag.³⁴ Opgørelsen af grundlaget for Serup Vandværk, Linå Vandværk og Laven Vandværk fremgår af bilag 1, bilag 2 og bilag 3.

Jeres nye økonomiske ramme er fastsat på baggrund af jeres afgørelse fra 27. februar 2024 og på baggrund af de oplysninger, som I har indsendt til os i forbindelse med jeres ansøgning om fusion.³⁵ Den forøgelse af jeres indtægtsramme, som kan henføres til jeres overtagelse af Serup Vandværk Linå Vandværk og Laven Vandværk, kan opkræves frem til 2025.³⁶

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

- Vi har lagt Serup Vandværks, Linå Vandværks og Laven Vandværks investeringsomkostninger, finansielle omkostninger og faktiske driftsomkostninger til som et tillæg i fane 10.1 i bilag A.
- Vi har tilføjet afgift for ledningsført vand, andre skatter og køb af vand eller ydelser til jeres ikke-påvirkelige omkostninger. Dette fremgår af bilag 2, bilag 3 og fane 6 i bilag A.
- Som konsekvens af fusionen er det generelle effektiviseringskrav i kr. blevet højere for jer. Ændringen fremgår af kapitel 3 - Generelt effektiviseringskrav.

³³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 25

³⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsen § 25, stk. 3

³⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsen 25, stk. 3

³⁶ Jf. ØR bekendtgørelsens § 18 stk. 11

11. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³⁷ Det er alene de dele af afgørelsen, som er blevet revideret på baggrund af fusionen, som kan påklages. Det skyldes, at klagefristen er overskredet for de øvrige elementer af afgørelsen (læs om klagefristen nedenfor). En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.³⁸

Klagefristen er fire uger fra den dag, den endelige afgørelse er meddelt.

Hvis I ikke har afgivet et høringssvar, inden høringsfristen udløber, anses denne afgørelse for at være endelig, hvorfor klagefristen er fire uger fra den dag høringsfristen udløber. Hvis I har afgivet et høringssvar, inden høringsfristen udløber, er klagefristen fire uger fra den dag, hvor den endelige afgørelse med behandling af høringssvaret er meddelt.³⁹

Forsyningssekretariatet sender umiddelbart efter klagefristens udløb klagen til Konkurrenceankenævnet ledsaget af den påklagede afgørelse og det materiale, der er indgået i sagens bedømmelse.

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.

Denne afgørelse kan ikke indbringes for domstolene, før Konkurrenceankenævnet har truffet sin endelige afgørelse.⁴⁰

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Anne Marie Elmer

³⁷ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³⁸ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5 og § 27

³⁹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

⁴⁰ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2