

Vandfællesskabet Nordvestsjælland
Nøkkentved 1
4440 Mørkøv

Den 22. december 2022
Sag nr. 22/11005

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 2. november 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 7.588.411 kr., og jeres økonomiske ramme i 2024 er 7.757.803 kr.

I 2020 modtog I økonomiske rammer for 2021-2022. I får i år nye økonomiske rammer for 2023-2024.

Den 7. september 2022 sendte vi vores oprindelige udkast til afgørelse i høring med høringsfrist den 21. september 2022. Den 19. september 2022 sendte I et høringssvar vedrørende ændret køb af vand. Det var vores vurdering, at vi ikke kunne imødekomme jeres bemærkning, hvorfor vi sendte en endelig afgørelse den 13. oktober, som ikke var korrigeret i forhold til den tidligere tilsendte. Kapitel 10 om høringssvar til vores afgørelse af 13. oktober 2022 er bibeholdt for så vidt angår jeres bemærkning om at få øget jeres økonomiske ramme ved justering, jf. ØR-bekendtgørelsens § 15.

Den 17. oktober 2022 anmodede I os om at genoptage vores afgørelse af 13. oktober 2022 fsva. ændret køb af vand. Vi sendte den 2. november 2022 en genoptaget afgørelse, hvori vi godkendte et tillæg til ændret køb af vand.

**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.

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

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

I 2023 udgør jeres indtægtsramme: 7.588.411 kr.

I 2024 udgør jeres indtægtsramme: 7.757.803 kr.

Indtægtsrammerne er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms. Begrundelserne for indtægtsrammernes 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 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	14
7. Tillæg	16
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: www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/

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	4.889.811	kr.
Nye tillæg - Drift	775.355	kr.
Nye tillæg - Anlæg	0	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.	201.680	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-29.173	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-77.355	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	5.760.318	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	2.036.359	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	-208.267	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	7.588.411	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	5.760.318	kr.
Prisudvikling i kr.	205.067	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-29.663	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-78.507	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	5.857.216	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	2.108.854	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-208.267	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	7.757.803	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	5.857.216	kr.
Prisudvikling i kr.	208.517	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-30.162	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-79.676	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	5.955.896	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	2.183.929	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	8.139.825	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	5.955.896	kr.
Prisudvikling i kr.	212.030	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-30.670	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-80.862	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	6.056.394	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	2.261.677	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	8.318.071	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 77.355 kr. i 2023 og 78.507 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 fratrukket 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 0,5 pct. Det betyder, at jeres økonomiske ramme er justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 29.173 kr. i 2023 og 29.663 kr. i 2024.

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

Justering af finansielle omkostninger

Vi har flyttet 370.516 kr. fra posten ”Anden finansiell omkostning” til posten ”Finansielle omkostninger vedr. renteomkostninger, kurstab og finansielle gebyrer” i indberetningen for 2020, da I har oplyst at beløbet vedrører hovedvirksomheden.

De finansielle omkostninger fra hovedvirksomheden i 2020 er ændret fra 0 kr. til 370.516 kr.

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 korigeret.

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 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.

Costdriveranalysen 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. Costdriveranalysen er beskrevet

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>

vet nærmere i bilag 3 til *"Metode for beregning af individuelle effektiviseringskrav - Benchmarking af spildevandsselskaber til brug for de økonomiske rammer 2023-2024"*, mens resultaterne fremgår af bilag 1 til samme dokument.¹⁸

¹⁸ <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.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

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger.

Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 2.036.359 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023.

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

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

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).²²

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			
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: [Vejledninger \(kfst.dk\)](https://www.kfst.dk/vejledninger)

Status for den økonomiske ramme

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 416.533 kr.

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2021 med 63.048kr.

Over kontrolperioden 2020-2021 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.

Den positive difference for 2021 har I mulighed for at opkræve i 2022, som er det sidste år i reguleringsperioden (mørkegrøn i figur 1).²³

I 2020 havde I en negativ difference mellem jeres indtægtsramme og jeres indtægter. I har ikke mulighed for at modregne denne negative difference

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 8

i den positive difference i 2021, da 2020 var det sidste år i reguleringsperioden. Den negative difference for 2020 forbliver derfor indregnet som fradrag i jeres indtægtsramme for 2023-2024 (mørk rosa farve i figur 1).²⁴ 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.²⁵

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

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

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 4, 2. og 3. pkt.

7. Tillæg

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. Ændret køb af vand

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

1. Ændret køb af vand

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme ved en justering.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få øget jeres økonomiske ramme.

Begrundelse

I har oplyst, at jeres køb af vand i 2021 stort set er uændret i forhold til 2020, men at fordelingen af de vandselskaber, I har købt vand fra, har ændret sig i 2021; I har købt mindre vand fra økonomisk regulerede selskaber og mere vand fra ikke-regulerede selskaber.

I har ansøgt om at få opjusteret jeres økonomiske ramme med 748.701 kr. Beløbet udgør den ændring, der har været i jeres køb af vand fra henholdsvis regulerede og ikke-regulerede vandselskaber i 2021. Da jeres køb af vand fra ikke-regulerede selskaber er øget, fordi de vandselskaber, som I køber vandet fra, er trådt ud af den økonomiske regulering, er beløbet ikke længere en ikke-påvirkelig omkostning, hvorfor beløbet ikke længere årligt kan tillægges den økonomiske ramme.

Eftersom jeres omkostninger i kategorien; Faktiske driftsomkostninger ikke er blevet forhøjet tilsvarende, vil de 748.701 kr. mangle i jeres økonomiske rammer for 2023-2024, da beløbet ikke er indregnet i grundlaget for jeres økonomiske ramme.

I angiver, at ændringen udgør en væsentlig ændring i jeres driftsomkostninger i forhold til den samlede økonomiske ramme.

I forbindelse med indberetningen ansøgte I på denne baggrund om en justering af jeres økonomiske ramme, jf. ØR-bekendtgørelsens § 15. I vores afgørelse af 13. oktober 2022 afviste vi jeres ansøgning med den begrundelse, at § 15 ikke fandt anvendelse, da der ikke er sket ændringer i jeres aktiviteter, og jeres omkostninger ligeledes er uændrede.

I har den 17. oktober 2022 anmodet om, at vi genovervejer vores vurdering af, hvorvidt I kan få ændret jeres økonomiske ramme. Vi har gennemgået vores afgørelse og foretaget en ny vurdering vedrørende jeres driftsomkostninger til køb af vand fra andre vandværker.

Af ØR-bekendtgørelsens kapitel om indfasning til firårig regulering fremgår det af § 19, stk. 4, at Forsyningssekretariatet efter ansøgning kan ændre i den eller de udmeldte økonomiske rammer for et vandselskab, såfremt de driftsomkostninger, der danner udgangspunkt for den eller de økonomiske rammer, ændres væsentligt. Der er tale om en bestemmelse, hvorefter udgangspunktet for de økonomiske rammer kan justeres.

ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 3, bestemmer, at køb af produkter og ydelser fra andre vandselskaber reguleret af vandsektorloven, herunder køb af vand, kan indregnes som en ikke-påvirkelig omkostning i selskabets økonomiske ramme. Det betyder, at hvis selskaber køber vand fra regulerede selskaber, skal det indregnes i den økonomiske ramme som en ikke-påvirkelig omkostning. Ikke-påvirkelige omkostninger indregnes i selskabernes økonomiske rammer ved, at de årligt tillægges rammerne, jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6, i modsætning til andre driftsomkostninger, som er afspejlet i grundlaget for de økonomiske rammer, jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 1.

Det medfører, at hvis et selskab ændrer i fordelingen af, hvilket selskaber der købes vand fra, og den samlede mængde købt vand er uændret, således at der købes mindre vand fra regulerede selskaber og tilsvarende mere vand fra ikke-regulerede selskaber, falder selskabets ikke-påvirkelige omkostninger, mens der ikke sker en tilsvarende opjustering af selskabets driftsomkostninger i den samlede økonomiske ramme. Beløbet vil således mangle i udgangspunktet (grundlaget) for selskabets økonomiske ramme.

I 2021 har I stort set haft det samme forbrug og købt den samme mængde vand som i 2020, således at jeres samlede omkostninger til køb af vand er nærmest uændret. Derimod har I i 2021 købt mindre vand fra regulerede selskaber og mere vand fra ikke-regulerede selskaber. Det har medført, at jeres ikke-påvirkelige omkostninger er faldet med 748.701 kr., således at jeres økonomiske ramme er tilsvarende lavere i vores afgørelse af 13. oktober 2022 om jeres økonomiske rammer for 2023-2024.

Beløbet udgør ca. 24 pct. af jeres samlede driftsomkostninger, der dannede udgangspunkt for jeres økonomiske rammer i 2017.

På grundlag af ovenstående finder vi, at der er tale om en væsentlig ændring, som kan ligge til grund for en justering, jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 4.

Vi har i vores vurdering lagt vægt på, at ændringen i køb af vand fra regulerede til ikke-regulerede selskaber påvirker jeres forhold på en så omfattende måde, som det fastlagte omkostningsgrundlag for de økonomiske rammer ikke tager højde for.

Vi ændrer hermed jeres økonomiske ramme ved at forhøje jeres driftsomkostninger med 748.701 kr., hvilket indregnes i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem.

Ændringen fremgår af fane 10.1 i bilag A.

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.²⁶ 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.

²⁶ 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.²⁷

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Tone Madsen



Maria Folker-Schiller

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2