

Kalundborg Overfladevand
Dokhavnsvej 15
4400 Kalundborg

Den 10. september 2024
Sag nr. 24/06447

Afgørelse om økonomiske rammer for 2025-2026

I 2022 modtog I økonomiske rammer for 2023-2024. I får i år nye økonomiske rammer for 2025-2026.

Såfremt I har bemærkninger hertil, beder vi jer om at fremsende disse senest den 24. september 2024. Hører vi ikke fra jer inden denne frist, er afgørelsen endelig.

Afgørelse

De økonomiske rammer udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2025 og 2026.

I 2025 udgør jeres økonomiske ramme: 46.877.004 kr.

I 2026 udgør jeres økonomiske ramme: 49.795.319 kr.

De økonomiske rammer er opgjort inklusive afgifter, men eksklusive moms.

Afgørelsen om de økonomiske rammer indeholder flere elementer: Generelt og eventuelt individuelt effektiviseringskrav, justering af jeres eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger, kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme og eventuelle nye tillæg eller fradrag.

Begrundelserne for de økonomiske rammers 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

VANDEKTORTILSYNET

Vandsektortilsynet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Indhold

1	Indledning	3
2	Oversigt over jeres økonomiske rammer	4
2.1	Økonomisk ramme for 2025.....	4
2.2	Økonomisk ramme for 2026.....	5
2.3	Vejledende økonomisk ramme for 2027	6
2.4	Vejledende økonomisk ramme for 2028	7
3	Generelt effektiviseringskrav	8
4	Individuelt effektiviseringskrav	9
5	Ikke-påvirkelige omkostninger	16
6	Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme.....	17
7	Tillæg	18
8	Tilknyttet virksomhed, ønsket overført til hovedvirksomheden ...	19
9	Bortfald eller nedsættelse af omkostninger.....	20
10	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 vandselskaber.²

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 økonomiske rammer 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 2025-2026.⁵

I har 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 vandselskaber 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.

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, bkg. nr. 1549 af 16/12/2022, bkg. nr. 1592 af 07/12/2023 og bkg. nr. 225 af 05/03/2024 (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 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	18.779.233	kr.
Nye tillæg - Drift	3.703.553	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.	1.490.609	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-48.327	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-333.560	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	23.591.507	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	26.447.512	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	-3.162.016	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	46.877.004	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	23.591.507	kr.
Prisudvikling i kr.	1.564.117	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-50.710	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-348.562	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	24.756.352	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	28.200.983	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-3.162.016	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	49.795.319	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2027

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2026	24.756.352	kr.
Prisudvikling i kr.	1.641.346	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-53.214	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-364.238	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	25.980.246	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	30.070.708	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 2027	56.050.954	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2028

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2027	25.980.246	kr.
Prisudvikling i kr.	1.722.490	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-55.845	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-380.619	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	27.266.273	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	32.064.396	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2028	59.330.668	kr.

3 Generelt effektiviseringskrav

Jeres økonomiske ramme er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav på jeres *drifts- og anlægsomkostninger*. Det generelle effektiviseringskrav er en del af det samlede effektiviseringskrav. Alle selskaber pålægges årligt et generelt effektiviseringskrav, der følger af produktivitetsudviklingen på konkurrenceudsatte markeder.

Det generelle effektiviseringskrav på driftsomkostningerne⁸ udgør altid to procent af de driftsomkostninger, der indgår i jeres økonomiske ramme, mens det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger⁹ afhænger af den årlige produktivitetsudvikling.¹⁰

Produktivitetsudviklingen til brug for beregning af det generelle effektiviseringskrav til anlægsomkostninger i 2025 og 2026 er beregnet til 0 pct. Beregningen fremgår af ["Pris- og produktivitetsudvikling, 2024"](#), som er tilgængelig på vores hjemmeside.

Afgørelse

Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør 333.560 kr. i 2025 og 348.562 kr. i 2026.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 0 kr. i 2025 og 0 kr. i 2026.

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

4 Individuelt effektiviseringskrav

Det individuelle effektiviseringskrav stilles på baggrund af resultatet fra benchmarkingen, der sammenligner vandselskabernes omkostningseffektivitet for deres drifts- og anlægsaktiviteter.

Det individuelle effektiviseringskrav skal tilskynde mindre effektive vandselskaber til at blive lige så effektive som de mest effektive i sektoren. Det sker ved gradvist at bringe vandselskabernes økonomiske rammer ned til et effektivt niveau på baggrund af effektiviseringspotentialer. Det individuelle effektiviseringskrav stilles til den økonomiske ramme og ikke de faktiske omkostninger.

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

Vi offentliggør hvert år, hvornår et vandselskab er vurderet som effektivt (vandselskabets 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 I har et effektivt omkostningsniveau, der er lavere end jeres nuværende økonomiske ramme. Det betyder, at der er identificeret et effektiviseringspotentialer. På den baggrund er jeres nye økonomiske rammer korrigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹³

Jeres individuelle effektiviseringskrav er beregnet til at være 0,2 pct. Det betyder, at jeres økonomiske ramme er justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 48.327 kr. i 2025 og 50.710 kr. i 2026.

Opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav fremgår af fane 5 i bilag A. Bilag C indeholder jeres gennemførte investeringer fra 2010 til og med 2023, der indgår i benchmarkingen.

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

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 7, stk. 3. Læs mere om, hvilke elementer der indgår i benchmarkingen samt metoderne og resultaterne i ”[Metode for beregning af individuelle effektiviseringskrav – Benchmarking af drikkevandselskaber til brug for de økonomiske rammer 2025-2026](#)”

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

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 meromkostning for jer.¹⁵ Hvis et forhold lever op til de nævnte kriterier, vil jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen som udgangspunkt blive korrigeret.

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

- ”Særlige driftsforhold for et overfladevandværk” med 4.850.325 kr. for 2022 og 4.667.841 kr. for 2023.
- ”Drift af stemmeværk” med 801.175 kr. i 2022 og 1.687.874 kr. i 2023.
- ”Indvendingstilladelse” med 1.910.388 kr. i 2022 og 3.749.852 kr. i 2023.

Samlet vurdering af særlige forhold

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning om særlige forhold vedrørende ”Særlige driftsforhold for et overfladevandværk” og ”Drift af stemmeværk” opfylder de tre kriterier for særlige forhold, mens ”Indvendingstilladelse” ikke opfylder kriterierne. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen er blevet korrigeret med 5.651.500 kr. for 2022 og 6.355.715 kr. for 2023. Begrundelserne for hvert ansøgt forhold fremgår nedenfor.

”Særlige driftsforhold for et overfladevandværk”

I har søgt om et særligt forhold for omkostninger til ”Særlige driftsforhold for et overfladevandværk”.

I angiver i jeres ansøgning, at indvinding og behandling af overfladevand kræver andre driftsforhold og omkostningsstruktur end grundvandsbaserede vandværker.

I har tidligere fået godkendt forholdet som et særligt forhold, og det er fortsat vores vurdering, at der er tale om et særligt forhold, som opfylder de tilhørende kriterier.

Vi har ved mail af 22. april 2024 spurgt ind til omkostninger forbundet med optag af vand fra Tissø. I har ved mail af den 13. maj 2024 svaret, og sendt supplerende oplysninger om driftsomkostninger relateret til vandindtag fra Tissø. I har oplyst, at de supplerende oplysninger indeholder omkostninger til ejendomsskatter, som er en del af jeres indberetning af ikke-påvirkelige omkostninger.

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 8

¹⁵ Læs mere i afsnit 5.5 i [”Indberetningsvejledning til benchmarking – Drikkevandsselskaber”](#)

Vi har ud fra jeres indberetning i VandData samt supplerende oplysninger, justeret jeres ansøgte beløb til særlige driftsforhold for et overfladeværk i 2022 og 2023.

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blevet korrigeret med 4.850.325 kr. for 2022 og 4.667.841 kr. for 2023.

”Drift af stemmeværk”

I har søgt om et særligt forhold for omkostninger til ”Drift af stemmeværk”.

I angiver i jeres ansøgning, at I har fået ansvar for driften og vedligehold af et stemmeværk til brug for regulering af vandstanden i Tissø. I angiver, at omkostningerne er særlige, da ingen andre selskaber varetager driften af et stemmeværk.

Det er vores vurdering, at forholdet lever op til kriteriet om særlighed, da I er det eneste selskab, der varetager driften af et stemmeværk.

Det er herudover vores vurdering, at der er tale om en ekstra aktivitet, som I er pålagt at udføre, da I indvinder og behandler søvand fra Tissø, hvor vandstanden skal styres via stemmeværket. Derfor lever forholdet op til kriteriet om rammebetingelse. Vi vurderer også, at omkostningen lever op til kriteriet om væsentlighed.

Det er derfor vores vurdering, at der er tale om et særligt forhold, som opfylder de tilhørende kriterier.

I har ved mail af den 8. maj 2024 bekræftet, at det ansøgte beløb både indeholder driftsomkostninger til stemmeværket samt omkostninger til indhentning af indvendingstilladelse. I har derfor opgjort hvor mange omkostninger der kan henføres til driften af stemmeværker, og hvor mange omkostninger der kan henføres til indhentning af indvendingstilladelse.

Vi har ud fra jeres indberetning i VandData samt supplerende oplysninger, justeret jeres ansøgte beløb til driften af stemmeværket i 2022 og 2023.

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blevet korrigeret med 801.175 kr. i 2022 og 1.687.874 kr. i 2023.

”Indvendingstilladelse”

I har søgt om et særligt forhold for omkostninger til indhentning af indvendingstilladelse.

I bekræftede ved mail af den 8. maj 2024, at I oprindeligt havde samlet beløb for indvendingstilladelse og ”drift af stemmeværk” under en samlet ansøgning. I har derfor opgjort hvor mange omkostninger der kan

henføres til driften af stemmевærker, og hvor mange omkostninger der kan henføres til indhentning af indvendingstilladelse.

I angiver i mail af 8. maj 2024, at omkostningerne til indvendingstilladelse bør holdes ude af benchmarkingen, fordi det er en aktivitet, der ikke kan sammenlignes med andre drikkevandsselskaber.

Det er generelt ikke særligt at have omkostninger til indvendingstilladelser, 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 indhentnings af indvendingstilladelse er særlige for jer til sammenligning med andre drikkevandselskaber, der også har omkostninger til ISO-certificering.

Det er derfor vores vurdering, at omkostninger til ”Indvending” ikke lever op til kriteriet om særlighed.

I har ikke i jeres ansøgning godtgjort, at der er tale om en ekstra aktivitet, som I på grund af udefrakommende forhold er nødt til at udføre, herunder er blevet pålagt at udføre. I har derfor ikke dokumenteret, at forholdet opfylder kriteriet om rammebetingelse.

Det er således vores vurdering, at ”Indvending” ikke lever op til kriterierne om særlighed og rammebetingelse, hvorfor der ikke er tale om et særligt forhold.

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

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 i år indført en væsentlighedsvurdering af årets ansøgninger om øvrige aktiver, jf. vores indberetningsvejledning til benchmarking. Det betyder, at det alene er ansøgninger, der vurderes af være en væsentlig del af jeres afholdte påvirkelige omkostninger, er vil blive behandlet som øvrige aktiver. Ved væsentlighedsvurderingen holdes det ansøgte beløb op imod jeres samlede påvirkelige omkostninger i benchmarkingen. Bemærk, at alle ansøgninger om øvrige aktiver bliver sagsbehandlet ud fra væsentlighedsvurderingen uanset, om aktivet tidligere har været behandlet som et øvrigt aktiv, eller om der er tale om en ny investering.

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 i indberetningen til dette års benchmarking ansøgt om at få behandlet følgende som øvrige aktiver i benchmarkingen:

- ”Procesanlæg Overfladevands Vandværk” investeret i 2018 med en årlig afskrivning på 1.031.762 kr. i 2022 og 2023
- ”Indtagsledninger” investeret i 2014 med en årlig afskrivning på 47.825 kr. i 2022 og 2023
- ”Filtrering med 2 x bonsi” investeret i 2014 med en årlig afskrivning på 52.640 kr. i 2022 og 2023

Vi har vurderet, at 1 af de ansøgte aktiver kan godkendes, mens 2 af de ansøgte aktiver ikke kan anses som øvrige aktiver i benchmarkingen. Det betyder, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen samlet set er blevet korrigeret med 1.086.529 kr. for 2022 og 1.125.209 kr. for 2023.

Vi har godkendt følgende aktiver som øvrige aktiver i benchmarkingen, da det er vores vurdering, at aktiverne hverken direkte eller indirekte er indeholdt i en af de nuværende kategorier i CAPEX-arket:

- ”Procesanlæg Overfladevands Vandværk”

I takt med, at CAPEX-arket opdateres med ny information om aktiverne, vil ovenstående aktiver ikke nødvendigvis skulle behandles som øvrige aktiver i fremtidig benchmarking.

Følgende aktiv har vi efter en konkret vurdering, afvist som øvrigt aktiv i benchmarkingen:

- ”Indtagsledninger”
- ”Filtrering med 2 x bonsi”

Begrundelserne for vores vurdering fremgår nedenfor.

”Procesanlæg Overfladevands Vandværk”

I angiver i jeres ansøgning, at jeres omkostninger vedrører procesanlæg, som har til formål at rense for uønskede indhold i det vand der pumpes op af Tissø. I har fremhævet, at aktiverne i CAPEX er baseret på vandværker der behandler grundvand, men at jeres overfladevandværk behandler vand fra en sø.

Det er vores vurdering, at jeres omkostninger til procesanlægget på overfladevandværk er væsentlige, idet omkostningerne svarer til henholdsvis

¹⁶Læs mere i afsnit 5.4 i [”Indberetningsvejledning til benchmarking - Drikkevandsselskaber”](#)

5,48 og 5,49 pct. af jeres faktiske afholdte påvirkelige omkostninger for 2022 og 2023.

Det er derfor vores vurdering, at der er tale om aktiver, som opfylder kriteriet om væsentlighed.

Det er vores vurdering, at ”procesanlæg for overfladevandværket” hverken direkte eller indirekte er indeholdt i en af de nuværende kategorier i CAPEX-arket, og aktiverne er derfor godkendt som øvrige aktiver 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 1.086.529 kr. for 2022 og 1.125.209 kr. for 2023.

”Indtagsledninger”

I angiver i jeres ansøgning, at jeres omkostninger vedrører ekstraordinære installationer i jeres ledninger, som sikrer forsyningssikkerheden. Installationerne forhindrer grødis i at tilstoppe jeres ledninger og er dermed med til at sikre indtaget af søvand fra Tissø til vandværket. I har fremhævet, at aktiverne i CAPEX er baseret på vandværker der behandler grundvand, men at jeres overfladevandværk behandler vand fra en sø.

Det er vores vurdering, at jeres omkostninger til indtagledninger ikke er væsentlige, idet omkostningerne svarer til henholdsvis 0,25 og 0,25 pct. af jeres faktiske afholdte påvirkelige omkostninger for 2022 og 2023.

Det er således vores vurdering, at forholdet ikke lever op til kriteriet om væsentlighed.

På baggrund af ovenstående er aktivet ikke godkendt som øvrigt aktiv i benchmarkingen, og jeres omkostningerne til aktivet er ikke korrigeret i omkostningsgrundlaget i benchmarkingen.

”Filtrering med 2 x bonsi”

I angiver i jeres ansøgning, at jeres omkostninger vedrører filtrering af søvand, som pumpes op fra Tissø. I har fremhævet, at aktiverne i CAPEX er baseret på vandværker der behandler grundvand, men at jeres overfladevandværk behandler vand fra en sø.

Det er vores vurdering, at jeres omkostninger til filtrering med båndso ikke er væsentlige, idet omkostningerne svarer til henholdsvis 0,29 og 0,29 pct. af jeres faktiske afholdte påvirkelige omkostninger for 2022 og 2023.

Det er således vores vurdering, at forholdet ikke lever op til kriteriet om væsentlighed.

På baggrund af ovenstående er aktivet ikke godkendt som øvrigt aktiv i benchmarkingen, og jeres omkostningerne til aktivet er ikke korigeret i omkostningsgrundlaget i benchmarkingen.

Costdriveranalyse

Efter benchmarkingen undersøger vi, om selskabernes resultat fra benchmarkingen i høj grad er påvirket af en særlig costdriversammensætning. Et selskabs costdriversammensætning 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 3](#) til "*Metode for beregning af individuelle effektiviseringskrav*", mens resultaterne fremgår af bilag 1 til samme dokument.

5 Ikke-påvirkelige omkostninger

På baggrund af den årlige indberetning til de økonomiske rammer justerer vi jeres økonomiske ramme med eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger.¹⁷ Justeringen foretages på baggrund af afholdte omkostninger i det forudgående kalenderår.¹⁸ 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).¹⁹

Afgørelse

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger.

Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 23.260.873 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025.

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

¹⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6, jf. § 18, stk. 1

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

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6

6 Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme

Hvert år kontrollerer vi, om I har overholdt det seneste års økonomiske ramme, dvs. om jeres indtægter har været højere end jeres økonomiske ramme (en overdækning) eller lavere end jeres økonomiske ramme (en underdækning).

I år (2024) kontrollerer vi, om I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2023, og om I samlet set har overholdt jeres økonomiske rammer i kontrolperioden 2022-2023. Kontrolperioden 2022-2023 kontrolleres i år, fordi det er året før starten af en ny reguleringsperiode, som for jer starter i 2025.²⁰ Hvis I samlet set har en overdækning i kontrolperioden, indregner vi et fradrag i reguleringsperioden 2025-2026.

Hvis I havde en overdækning i 2022 vil den altid blive indregnet som et fradrag i jeres økonomiske rammer for 2025-2026, medmindre den er modregnet i en underdækning fra forrige reguleringsperiode.²¹

Status for overholdelse af den økonomiske ramme

I har ikke overholdt jeres økonomiske ramme for 2022 med -1.814.028 kr.

I har ikke overholdt jeres økonomiske ramme for 2023 med -4.510.004 kr.

Frdrag i jeres økonomiske rammer

I havde en overdækning i 2023, og ligeledes en overdækning i 2022. Hvis I havde en underdækning i 2021 vil den være modregnet i overdækningen i 2022. I har samlet set ikke overholdt jeres økonomiske rammer i kontrolperioden 2022-2023, og vi indregner derfor et fradrag i jeres økonomiske rammer for 2025-2026.

I har mulighed for at tilbageføre jeres overdækning i 2023 ved at opkræve tilsvarende mindre i 2024, da dette er det sidste år i jeres nuværende reguleringsperiode 2023-2024.²² Hvis I har en underdækning i 2024, vil vi derfor nedjustere fradraget i 2025-2026.

Læs mere om metoden for, hvordan vi foretager kontrol med overholdelse af de økonomiske rammer samt muligheden for opkrævning eller tilbageførsel af differencer i: [*"Vandselskabers overholdelse af økonomiske rammer - Sådan foretager vi kontrollen, 2024"*](#).

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

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 8

7 Tillæg

I har hvert år mulighed for at søge om nye tillæg til jeres økonomiske rammer. Disse omfatter tillæg til mål (inden for områderne miljø, sundhed, energieffektivitet, klimaindsatser, 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.²³ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁴

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. Undersøgelse af vand af andre kvaliteter
2. Projekt Tissø

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

1. Statsligt eller kommunalt fastsatte, pålagte eller godkendte mål

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af statsligt eller kommunalt fastsatte, pålagte eller godkendte mål²⁵.

Det er vores vurdering, at følgende projekter og omkostningerne hertil opfylder betingelserne for, at I kan få et tillæg:

- *Undersøgelse af vand af andre kvaliteter*
- *Projekt Tissø*

Jeres tillæg udgør 3.473.275 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige driftsomkostninger på 3.473.275 kr.

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 15 og 33, stk. 6

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

8 Tilknyttet virksomhed, ønsket overført til hovedvirksomheden

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 De økonomiske rammer bliver justeret på baggrund af de indmeldte drifts- og anlægsomkostninger for 2023. 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 økonomiske ramme.

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 2

9 Bortfald eller nedsættelse af omkostninger

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

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

10 Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.²⁸ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Vandsektortilsynet.²⁹

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

Hvis I ikke afgiver et høringssvar, vil den endelige afgørelse være meddelt ved udløbet af høringsfristen. Hvis I afgiver et høringssvar, vil I få meddelt en endelig afgørelse, hvor jeres høringssvar er behandlet. Klagefristen vil her være 4 uger fra meddelelsen af den nye afgørelse.³⁰

Vandsektortilsynet 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.³¹

Med venlig hilsen

Vandsektortilsynet



Anne Marie Elmer



Cecilie Højgaard Kjeldsen

²⁸ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

²⁹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5, og § 27

³⁰ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

³¹ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2