

Novafos Spildevand Gladsaxe
Blokken 9
3460 Birkerød

Den 13. februar 2024
Sag nr. 23/02044

**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 om økonomiske rammer for 2024-2025

I 2021 modtog I økonomiske rammer for 2022-2023. I får i år nye økonomiske rammer for 2024-2025.

Vurdering af jeres ansøgning efter ØR-bekendtgørelsens § 15

På baggrund af Konkurrenceankenævnets kendelse af 19. september 2023, sagsnummer VFL-1-2023, behandlede vi på ny jeres ansøgning om justering af jeres økonomiske ramme for 2024 som følge af øgede elomkostninger på grund af prisstigninger efter ØR-bekendtgørelsens § 15.

Udkast til vores behandling af jeres ansøgning vedrørende justering efter § 15 blev sendt i høring den 1. november 2023 med høringsfrist den 7. november. I har den 3. november 2023 afgivet høringssvar.

Jeres bemærkninger har ikke givet anledning til ændringer. I kan læse begrundelsen i kapitel 11.

Afgørelse

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 økonomiske rammer for 2024-2025 er derfor korigeret med et generelt og et individuelt effektiviseringskrav.

Afgørelsen indeholder også en kontrol af, om I har overholdt de tidligere økonomiske rammer, justering af jeres eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger og eventuelle nye tillæg eller fradrag, som påvirker jeres ramme for 2024 og frem.

De økonomiske rammer udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2024 og 2025.

I 2024 udgør jeres økonomiske ramme: 101.452.010 kr.

I 2025 udgør jeres økonomiske ramme: 108.978.170 kr.

De økonomiske rammer er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms. Begrundelserne for de økonomiske rammers størrelse finder I på de følgende sider.

Indhold

1. Indledning	4
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	5
2.1 Økonomisk ramme for 2024	5
2.2 Økonomisk ramme for 2025	6
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2026	7
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2027	8
3. Generelt effektiviseringskrav	9
4. Individuelt effektiviseringskrav	10
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	14
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer	15
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer	16
8. Tillæg	17
9. Tilknyttet virksomhed	21
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	22
11. Høringssvar	23
12. Klagevejledning	26

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 transport, behandling og afledning af spildevand mod betaling, slamforbrænding for andre spildevandsanlæg og behandling af spildevand fra tømningsordninger.³ Alle økonomiske rammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav.⁴

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

I år får I nye økonomiske rammer i 2024-2025.⁵

I har i indberetningsperioden fra den 1. marts – 15. april 2023 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. Bilag C indeholder jeres gennemførte investeringer fra 2010 til og med 2022, der indgår i benchmarkingen.

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 inklusive bilag: [Sådan læser du din økonomiske ramme – Spildevandselskaber 2023](#).

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 og bkg. nr. 1549 af 16/12/2022 (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 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	56.815.317	kr.
Nye tillæg - Drift	67.462	kr.
Nye tillæg - Anlæg	3.466.501	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.	4.876.222	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-292.532	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-356.034	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	64.576.936	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	37.804.499	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	131.313	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	46.667	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) - Drift	-1143	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	45.524	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-1.106.262	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2022		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2022	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 2024	101.452.010	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	64.576.936	kr.
Prisudvikling i kr.	5.217.816	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-313.024	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-377.105	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	69.104.622	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	40.837.886	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	141.923	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-1.106.262	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	108.978.170	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	69.104.622	kr.
Prisudvikling i kr.	5.583.653	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-334.971	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-399.424	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	73.953.880	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	44.116.372	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	153.390	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	118.223.643	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2027

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2026	73.953.880	kr.
Prisudvikling i kr.	5.975.474	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-358.477	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-423.064	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	79.147.813	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	47.397.178	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	165.784	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	126.710.776	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 økonomiske ramme, mens det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger⁹ afhænger af den årlige produktivitetsudvikling.¹⁰

Produktivitetsudviklingen på anlæg er i år beregnet til 0,00 pct. Beregningen er fremgår af ”[Pris- og produktivitetsudvikling, 2023](#)”, som er tilgængelig på vores hjemmeside.

Afgørelse

Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør 356.034 kr. i 2024 og 377.105 kr. i 2025.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 0 kr. i 2024 og 0 kr. i 2025.

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 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 økonomiske rammer ned til et effektivt niveau på baggrund af effektiviseringspotentialet. Det individuelle effektiviseringskrav stilles til de økonomiske rammer og ikke de faktiske omkostninger.

Det individuelle effektiviseringskrav er et fastsat årligt krav, der maksimalt kan udgøre to pct. af den årlige økonomiske ramme 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

Vi har ved en fejl i beregningen af benchmarkingmodellen i år ikke medtaget, at flere selskaber skal kompenseres for et såkaldt regionstillæg. Regionstillæg gives til alle selskaber på Sjælland (undtagen vandselskaber med postnummer fra og med 4720 til og med 4990). I er dermed et af de selskaber, der skal kompenseres med et regionstillæg. Vi har nu rettet fejlen, hvilket medfører, at I får et lavere individuelt effektiviseringskrav end oprindeligt beregnet.

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 effektiviseringspotential. På den baggrund er jeres nye økonomiske rammer korrigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹³

Jeres individuelle effektiviseringskrav er beregnet til at være 0,45 pct. Det betyder, at jeres økonomiske ramme er justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

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-2024/>

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

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 292.532 kr. i 2024 og 313.024 kr. i 2025.

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 korigeret.

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

- ”Ledningsomlægning ved Børnehuset Egedammen”: 3.368.961 kr. i 2021
- ”Ledningsomlægning Letbanen - Gladsaxe Ringvej og Buddingevej”: 65.190.227 kr. i 2022
- ”Letbane Gladsaxe Ringvej/Ledningsomlægning”: 67.997.733 kr. i 2021
- ”Letbanen Buddingevej – Ledningsomlægninger”: 120.861.616 kr. i 2021

Samlet vurdering af særlige forhold

Det er vores vurdering, at jeres ansøgninger ikke opfylder de tre kriterier for særlige forhold. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke er blevet korigeret. Begrundelserne for hvert af de ansøgte forhold fremgår nedenfor.

”Ledningsomlægning ved Børnehuset Egedammen”

I har søgt om et særligt forhold for omkostninger til ”Ledningsomlægning ved Børnehuset Egedammen”.

I angiver i jeres ansøgning, at Gladsaxe Kommune har ønsket at omlægge ledninger ved Børnehuset Egedammen og at projektet i sin natur er særligt for jer, idet I påføres omkostninger til ledningsomlægninger, som I ikke ville have haft, såfremt Gladsaxe Kommune ikke havde ønsket en ændret placering af Børnehuset Egedammen.

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

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 8

¹⁵ Læs mere i ”Indberetningsvejledning til benchmarking - Drikkevand”, afsnit 5.5:
<https://www.kfst.dk/media/ruej4/vejledning-i-indberetning-til-benchmarking-drikkevand.pdf#page=32>

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

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

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

Ledningsomlægning Letbanen

I har søgt om et særligt forhold for omkostninger til:

”Ledningsomlægning Letbanen - Gladsaxe Ringvej og Buddingevej”,

”Letbane Gladsaxe Ringvej/Ledningsomlægning” og

”Letbanen Buddingevej – Ledningsomlægninger”.

I angiver i jeres ansøgninger, at ansøgningerne om de særlige forhold er et resultat af principaftalen, der er indgået d. 20. juni 2013, mellem Staten ved Transportministeriet, Region Hovedstaden samt 11 hovedstadskommuner, hvorefter det er aftalt at etablere Letbanen på Ring 3. Dette anlægsarbejde har resulteret i, at eksisterende såvel spildevands- som vandledninger skal omlægges.

Endvidere angiver I, at projektet i sin natur er særligt for jer, idet der påføres jer omkostninger til ledningsomlægninger, som I ikke ville have haft, såfremt principaftalen ikke havde været indgået. I angiver, at Glostrup VAND A/S tidligere har fået godkendt omkostninger til ledningsomlægninger som et særligt forhold vedrørende samme letbane.

For ledningsomlægninger vurderer vi, at meromkostningerne til forholdet svarer til afskrivningerne på de anlæg, I er pålagt at tage ud af drift før tid, og som derfor ikke længere indgår i jeres aktivbase.

På baggrund af jeres indsendte oplysninger har vi derfor beregnet jeres meromkostninger til forholdet til 393.222 kr. for 2021 og 394.519 kr. i 2022.

Det er vores vurdering, at jeres omkostninger til ”Ledningsomlægninger Letbanen” ikke lever op til kriteriet om væsentlighed, idet omkostningerne svarer til 0,6 pct. af jeres faktiske afholdte påvirkelige omkostninger for både 2021 og 2022.

Det er derfor vores vurdering, at der ikke er tale om et særligt forhold, da omkostningerne ikke lever op til kriteriet om væsentlighed.

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

Øvrige aktiver

I benchmarkingen af selskaberne tager vi hensyn til aktiver, der undtagesvist 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.

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

5. Ikke-påvirkelige omkostninger

På baggrund af den årlige indberetning til de økonomiske rammer justerer vi jeres økonomiske ramme med eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger.¹⁶ Justeringen foretages på baggrund af afholdte omkostninger i det forudgående kalenderår.¹⁷ 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).¹⁸

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om en række ikke-påvirkelige omkostninger.

Vi har ikke godkendt jeres indberettede omkostninger vedrørende vejbidrag på 787.738 kr. som ikke-påvirkelige omkostninger.¹⁹ Omkostningen til tilbagebetaling af vejbidrag behandles i stedet som et tillæg efter ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 10, som behandles nedenfor i kapitel 8 vedrørende tillæg.

Vi har godkendt jeres øvrige indberettede ikke-påvirkelige omkostninger. Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 37.541.920 kr. Hertil kommer eventuelle tidligere godkendte tillæg til medfinansieringsprojekter under prisloftsbekendtgørelsen samt eventuelle tillæg til tilbagebetaling af vejbidrag. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024.

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

¹⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6, jf. § 18, stk. 1

¹⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 4

¹⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6, samt § 11, stk. 10, 3. pkt., jf. § 9, stk. 4, nr. 15

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 15

6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer

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 (2023) kontrollerer vi, om I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2022, og om I samlet set har overholdt jeres økonomiske rammer i kontrolperioden 2021-2022. Kontrolperioden 2021-2022 kontrolleres i år, fordi det er året før starten af en ny reguleringsperiode, som for jer starter i 2024.²⁰ Hvis I samlet set har en overdækning i kontrolperioden, indregner vi et fradrag i reguleringsperioden 2024-2025.

Hvis I havde en overdækning i 2021 vil den altid blive indregnet som et fradrag i jeres økonomiske rammer for 2024-2025, medmindre den er modregnet i en underdækning i reguleringsperioden 2020-2021.²¹

Status for den økonomisk ramme

I har ikke overholdt jeres økonomiske ramme for 2021 med 2.212.523 kr., og I havde dermed en overdækning i 2021

I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2022 med 1.046.688 kr., og I havde dermed en underdækning i 2022.

Fradrag i jeres økonomiske rammer

I havde en underdækning i 2022 og I havde en overdækning i 2021. Overdækningen i 2021 kan ikke modregnes i en underdækning i 2022, fordi 2021 var sidste år i reguleringsperioden 2020-2021. Overdækningen i 2021 bliver derfor indregnet som et fradrag i jeres økonomiske rammer for 2024-2025.

I har mulighed for at opkræve underdækningen i 2022 senest i 2023, fordi det er sidste år i reguleringsperioden 2022-2023.²²

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: [Vandselskabers overholdelse af økonomiske rammer 2023](#).

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. Korrektion af tidligere økonomiske rammer

Ved overgangen til den nuværende regulering, med virkning fra 2016, bevarer de tidligere udmeldte afgørelser deres gyldighed. Derfor fremgår de budgetterede omkostninger for medfinansieringsprojekter og periodevise driftsomkostninger fortsat i jeres rammer, og tillæggene hertil bliver korrigeret årligt. De budgetterede omkostninger korrigeres på baggrund af jeres faktiske afholdte omkostninger til de tidligere godkendte medfinansieringsprojekter og periodevise driftsomkostninger.

Driftsomkostninger til medfinansieringsprojekter

I har ikke under den tidligere prisloftsregulering fået godkendt tillæg til medfinansieringsprojekter. Vi har derfor ikke foretaget en korrektion.

Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen

I har i tidligere prislofter fået godkendt tillæg til forventede periodevise driftsomkostninger.²³ Tillægget til forventede periodevise driftsomkostninger er indregnet på budgettal og bliver derfor korrigeret ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger.

I har ikke planlagt oprensning i 2022. Derfor foretager vi i år ingen korrektion.

Opgørelsen af jeres samlede korrektioner fremgår af fane 9 i bilag A.

²³ Jf. prisloftsbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1

8. 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, klimaindsatser, forsyningssikkerhed eller service), klimatilpasningsprojekter og andre projekter efter omkostningsbekendtgørelsen, flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, medfinansieringsprojekter omfattet af reglerne før 1. januar 2021, supplerende investeringstillæg, tilbagebetaling af vejbidrag, periodevis driftsomkostninger og justering af den økonomiske ramme.²⁴ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁵

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. Gedvad - Møllemarken - fortsættelse 2
2. Letbane
3. SGL Nye Regnvandsstik, Separat kloakering 2022
4. Stiketableringer
5. SGL Nyt spildevandsstik Vadstrupvej
6. Tilbagebetaling af vejbidrag
7. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsens § 15
8. Oprensning Højland Sø - yderligere omk.

Nedenfor kan I se afgørelsen for jeres ansøgninger. Opgørelsen af jeres tillæg fremgår af fane 11.1 og 11.2 i bilag A.

1. og 2. 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 mål²⁶.

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

- *Gedvad - Møllemarken - fortsættelse 2*
- *Letbane*

Jeres tillæg udgør 3.172.254 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 926.215 kr.
- årlige finansielle omkostninger på 2.246.039 kr.

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2 og 15

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

3., 4. og 5. Udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængde²⁷.

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

- *SGL Nye Regnvandsstik, Separat kloakering 2022*
- *Stiketableringer*
- *SGL Nyt spildevandsstik Vadstrupvej*

Jeres tillæg udgør 96.513 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 9.948 kr.
- årlige finansielle omkostninger på 25.145 kr.
- årlige driftsomkostninger på 61.420 kr.

6. Tilbagebetaling af vejbidrag

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af tilbagebetaling af vejbidrag.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 787.738 kr. og bliver indregnet over 3 år. Der bliver indregnet 262.579 kr. i jeres økonomiske rammer for henholdsvis 2024 og 2025 og 262.580 kr. i jeres økonomiske ramme for 2026.

Opgørelsen af jeres tillæg fremgår af fane 6 i bilag A.

7. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsens § 15

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

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

Begrundelse

ØR-bekendtgørelsens²⁸ § 15 bestemmer, at Forsyningssekretariatet, ud over de i §§ 11-14 nævnte tilfælde, kan justere den økonomiske ramme for et vandselskab, hvis aktiviteter eller omkostninger i vandselskabet ændres væsentligt.

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

²⁸ Bekendtgørelse nr. 2291 af 30. december 2020 om økonomiske rammer for vandselskaber.

Konkurrenceankenævnet afsagde d. 19. september 2023 kendelse i sag nr. VFL-1-2023. Nævnet fandt, at et selskabs økonomiske ramme kan justeres efter ØR-bekendtgørelsen § 15, hvis selskabets omkostninger har ændret sig væsentligt som følge af stigende elpriser.

Konkurrenceankenævnet har ikke med ovennævnte kendelse generelt taget stilling til, hvornår et vandselskabs omkostninger må anses for at have ændret sig væsentligt. Den vurdering skal vi foretage konkret og individuelt i hvert enkelt tilfælde. Bestemmelsen i § 15 må efter vores vurdering forstås sådan, at bestemmelsen normalt ikke finder anvendelse på vandselskabers mindre omkostningsstigninger. Den vil normalt heller ikke finde anvendelse på større omkostningsstigninger, som må anses for sædvanlige, eller som vandselskabet dog må forvente kan forekomme. Er der derimod tale om betydelige og usædvanlige omkostningsstigninger, vil det kunne tale for, at omkostningsstigningen er væsentlig, og at den dermed falder ind under bestemmelsen i § 15.

Det følger af kendelsen, at det er relevant, at vi lægger vægt på stigningen i jeres omkostninger som følge af prisstigninger på el i forhold til det forudgående år, herunder den procentuelle stigning, samt disse ekstraomkostningers andel af selskabets samlede økonomiske ramme for det pågældende år. Men også andre forhold må efter omstændighederne kunne indgå i vurderingen.

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med 274.412 kr. efter ØR-bekendtgørelsens § 15 som følge af meromkostninger som følge af prisstigninger på el i 2022.

I har oplyst, at I i 2021 købte 300.156 kWh og havde omkostninger til el på 252.235 kr. Det svarer til en gennemsnitlig pris på 0,84 kr. pr. kWh. I 2022 købte I 302.631 kWh og havde omkostninger til el på 528.727 kr. svarende til en gennemsnitlig pris på 1,75 kr. pr. kWh. Dette svarer til en stigning i prisen pr. kWh på 107,90 pct.

Efter justering for mængdemæssig forskel mellem 2021 og 2022 er jeres meromkostninger til el, som følge af stigningen i prisen pr. kWh i 2022, 272.167 kr. ($300.156 \times (1,75 - 0,84)$), hvilket er ca. 0,33 pct. af jeres økonomiske ramme for 2022.

Vi finder ikke, at jeres øgede elomkostninger som følge af prisstigninger i 2022 udgør en væsentlig ændring i § 15's forstand. Vi har herved lagt vægt på, at selv om jeres samlede omkostninger til el som følge af den øgede elpris steg med 107,90 pct. fra 2021 til 2022, og at I i 2022 har afholdt ekstraomkostninger på 272.167 kr. i forhold til 2021 som følge af den øgede elpris, så udgør jeres ekstraomkostninger alene ca. 0,33 pct. af jeres økonomiske ramme for 2022.

8. Periodevise driftsomkostninger

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

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 40.949 kr. (39.950 kr. + 999 kr.) og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 samt 999 kr. i jeres økonomiske ramme for 2025 og frem.

Begrundelse

For at få tillæg til periodevise driftsomkostninger skal I dokumentere, at I har periodevise driftsomkostninger, som ikke allerede er medregnet i jeres økonomiske rammer.²⁹

I har oplyst, at I har haft yderligere omkostninger til oprensning af Højland Sø, som ikke har været oprenset tidligere og at I skal oprense det hvert 40. år. På baggrund af jeres indsendte oplysninger, er det vores vurdering, at I har dokumenteret, at I har periodevise driftsomkostninger, som ikke allerede er medregnet i jeres økonomiske rammer.

Fordeling af periodevise driftsomkostninger

I har dokumenteret, at jeres driftsomkostninger til oprensningen udgjorde 39.950 kr. i 2022. I får derfor medregnet et beløb på 39.950 kr. i jeres økonomiske ramme for 2024.

Herudover får I indregnet en opsparing til næste oprensning, der vil foregå om 40 år. Opsparingen er beregnet ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger til oprensningen i 2022 fordelt ud over 40 år. Dermed vil der i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem indgå en opsparing på 999 kr. (39.950 kr./40 år).

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 13, stk. 2

9. 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.³⁰ De økonomiske rammer bliver justeret på basis af de indmeldte drifts- og anlægsomkostninger for 2022. 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.

³⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 2

10. 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, klimatilpasningsprojekter og andre projekter efter omkostningsbekendtgørelsen, medfinansieringsprojekter omfattet af reglerne før 1. januar 2021 og udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder. Bortfald eller nedsættelse af 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.³¹

³¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

11. Høringssvar

I

I har den 3. november 2023 afgivet høringssvar til vores udkast til afgørelse om økonomiske rammer for 2024-2025 af 1. november 2023. Jeres bemærkninger vedrører:

- Afsnit 4 om individuelt effektiviseringskrav – særlige forhold
- Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 15 – som følge af prisstigninger på el

Det er vores vurdering, at vi ikke kan imødekomme jeres bemærkninger. Jeres høringssvar har derfor ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer for 2024-2025, hvorfor denne afgørelse ikke er korrigeret i forhold til den tidligere fremsendte. Begrundelsen følger nedenfor.

Afsnit 4 om individuelt effektiviseringskrav – særlige forhold

I har i jeres høringssvar angivet, at I ikke er enige i resultatet af vores beregning i forbindelse med kriteriet om væsentlighed i forhold til jeres ansøgning om særligt forhold vedrørende Hovedstadens letbane, og I har i jeres egne beregninger kun sammenlignet omkostningerne med de faktiske driftsomkostninger.

I forbindelse med vores udkast til afgørelse om jeres økonomiske rammer for 2024-2025 af 1. november 2023 behandlede vi på ny jeres ansøgning om justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 15 som følge af prisstigninger på el. Det er alene vores behandling af jeres ansøgning om justering af den økonomiske ramme, der er sendt i høring. De andre dele af den økonomiske ramme er endelige, herunder den del af afgørelsen, der vedrører jeres individuelle effektiviseringskrav, som blev sendt i høring hos jer med høringsfrist d. 7. november 2023.

Vi bemærker dog, at når vi vurderer, hvorvidt forholdet har økonomisk betydning for jer, sammenligner vi meromkostningen med de samlede påvirkelige omkostninger, og således ikke kun med jeres driftsomkostninger. Det gør vi, da de effektiviseringskrav, vi stiller, ikke er opdelt på drifts- og anlægsomkostninger, men pålægges jeres samlede omkostninger. Det er således indbygget i reguleringen, at I er de bedste til at afgøre, hvordan effektiviseringskravene bedst opfyldes på tværs af driftsomkostninger og anlægsomkostninger. Når vi vurderer, om en specifik omkostning har økonomisk betydning for jer, er det derfor jeres samlede påvirkelige omkostninger, vi ser på. Derudover er det de samlede påvirkelige omkostninger, som benchmarkingresultaterne beregnes på grundlag af, og som jeres (og andre selskabers) benchmarkingresultat derfor afhænger af.

Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 15 - som følge af prisstigninger på el

Som det fremgår af vores udkast til afgørelse, er det vores vurdering, at ØR-bekendtgørelsen § 15 normalt ikke finder anvendelse på større om-

kostningsstigninger, som må anses for sædvanlige, eller som vandselskabet dog må forvente kan forekomme. Er der derimod fx tale om betydelige og usædvanlige omkostningsstigninger, vil det kunne tale for, at omkostningsstigningen er væsentlig, og at den dermed falder ind under bestemmelsen i § 15. I har oplyst, at I ikke mener, at der hverken efter bestemmelsens ordlyd eller forarbejder er grundlag for den anførte vurdering.

Det er fortsat vores vurdering, at omkostningsstigninger, som må anses at følge af almindelige udsving i et selskabs løbende omkostningsniveau, ikke er omfattet af bestemmelsen. Det skyldes, at ØR-bekendtgørelsen § 15 har egenskab af en opsamlingsbestemmelse i forlængelse af de primære tillægsbestemmelser i bekendtgørelsens §§ 11-14, og at det for anvendelse af bestemmelsen er en betingelse, at "...omkostninger i vandselskabet ændres væsentligt".

Det fremgår også af jeres høringssvar, at I ikke mener, at vores væsentlighedsvurdering er korrekt. I medfør af ØR-bekendtgørelsen § 15 kan vi justere den økonomiske ramme for et vandselskab, hvis aktiviteter eller omkostninger i vandselskabet ændres væsentligt. Vi er i den forbindelse tillagt et skøn både i forbindelse med væsentlighedsvurderingen og størrelsen af en eventuel justering. Dette fremgår også af Konkurrenceankenævnets kendelse af 19. september 2023, sag VFL-1-2023.

Vi skal efter bestemmelsen træffe konkrete og individuelle afgørelser.

I har spurgt til vores væsentlighedsvurdering i afgørelser fra tidligere år. Vi har tidligere truffet afgørelser efter bestemmelsen i tilfælde, hvor der har været tale om væsentlige ændringer af aktiviteter eller omkostninger. I forbindelse med vores sagsbehandling af disse sager, herunder for så vidt angår vores skøn over væsentlighed, har vi blandt andet konkret forholdt os til, om der var tale om en væsentlig aktivitetsændring, hvorvidt den ansøgte omkostning manglede i det historiske grundlag for selskabets økonomiske rammer, og om en aktivitetsændring medførte, at en omkostning ikke længere var omfattet af reglerne om ikke-påvirkelige omkostninger. Vi har ikke tidligere truffet afgørelse om væsentlige ændringer i omkostninger som følge af prisstigninger.

Som det fremgår af vores udkast til afgørelse, er det vores vurdering, at vi i forbindelse med vores skøn i væsentlighedsvurderingen kan lægge vægt på stigningen i jeres omkostninger som følge af prisstigninger på el i forhold til det forudgående år. Det fremgår også, at vi kan lægge vægt på den procentuelle stigning i omkostninger til el i forhold til det forudgående år samt omkostningsstigningens andel af jeres samlede økonomiske ramme for det pågældende år. Dette er i overensstemmelse med Konkurrenceankenævnets kendelse. Det er samtidig vores vurdering, at også andre forhold efter omstændighederne må kunne indgå i vurderingen.

I angiver, at det bør fremgå af vores afgørelse om og i givet fald hvilke andre omstændigheder, der har indgået i vores afgørelse. Vi har i vores afgørelse lagt vægt på jeres samlede omkostninger til el som følge af den

øgede elpris, herunder den procentuelle stigning, samt ekstraomkostningernes andel af jeres samlede ramme. Vi har efter en konkret vurdering ikke lagt vægt på andre omstændigheder for jer og følgelig ikke skrevet yderligere herom. Det fremgår af vores afgørelser, hvad vi lægger vægt på, herunder hvis andre omstændigheder indgår.

Det fremgår endvidere af jeres høringssvar, at I er uforstående over for, hvorfor el-omkostninger holdes op imod den samlede ramme, idet I mener, det er anderledes i forhold til andre typer omkostninger. Det er vores vurdering, at Konkurrenceankenævnet har taget stilling til, at vi kan sammenligne omkostningerne med den samlede økonomiske ramme. Samme princip anvendes også ved vurdering af væsentlighed i forbindelse med tillæg givet efter ØR-bekendtgørelsen § 11, stk. 1. Vi sammenligner med et selskabs samlede økonomiske ramme, da det for ændringer i selskabets omkostninger er relevant at holde meromkostningen op mod selskabernes samlede opkrævningsret, og dermed selskabets økonomiske ramme, for at kunne vurdere den samlede betydning af en omkostningsændring for et selskab i forhold til dets økonomiske råderum.

Jeres bemærkninger har ikke givet anledning til ændringer.

12. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³² En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.³³

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.³⁴

Forsyningssekretariatet sender umiddelbart efter klagefristens udløb en eventuel klage 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.³⁵

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Anne Marie Elmer



Maria Folker-Schiller

³² Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³³ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5, og § 27

³⁴ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

³⁵ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2