

Billund Spildevand
Grindsted Landevej 40
7200 Jerrig

Den 29. november 2023
Sag nr. 23/02034

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 ansøgninger efter ØR-bekendtgørelsens § 15

På baggrund af Konkurrenceankenævnets kendelse af 19. september 2023, sagsnummer VFL-1-2023, behandlede vi på ny jeres ansøgninger om justering af jeres økonomiske ramme for 2024 som følge af øgede omkostninger til el og forsikringsydelser grundet prisstigninger samt øgede omkostninger til revisor i forbindelse med en skattesag.

Udkast til vores behandling af jeres ansøgning vedrørende justering efter § 15 blev sendt i høring den 10. november 2023 med høringsfrist den 16. november. I har den 15. 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 ikke identificeret et effektiviseringspotentiale i jeres økonomiske rammer. Jeres økonomiske rammer for 2024-2025 er derfor kun korrigeret med et generelt 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: 64.260.976 kr.

I 2025 udgør jeres økonomiske ramme: 69.517.292 kr.

**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

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	13
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer	14
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer	15
8. Tillæg	16
9. Tilknyttet virksomhed	22
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	23
11. Høringssvar	24
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 inklusiv 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	32.686.768	kr.
Nye tillæg - Drift	80.328	kr.
Nye tillæg - Anlæg	913.290	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.	2.721.375	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-155.462	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	36.246.300	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	28.256.174	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	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	0	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2022		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2022	-241.498	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	64.260.976	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	36.246.300	kr.
Prisudvikling i kr.	2.928.701	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-164.663	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	39.010.338	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	30.506.953	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	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	69.517.292	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	39.010.338	kr.
Prisudvikling i kr.	3.152.035	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-174.408	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	41.987.966	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	32.939.595	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	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	74.927.561	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2027

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2026	41.987.966	kr.
Prisudvikling i kr.	3.392.628	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-184.730	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	45.195.863	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	35.568.794	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	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	80.764.658	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 155.462 kr. i 2024 og 164.663 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 effektiviseringspotentialer. 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

Afgørelse

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

Faktiske driftsomkostninger (FADO) for 2021 og 2022

På baggrund af de oplysninger I har indberettet og sagsbehandlingen af jeres ikke-påvirkelige omkostninger har vi i 2021 opgjort jeres FADO til 8.097.788 kr. I har for 2021 indberettet et *tab* på debitorer på kr. 81.461 kr. Dette beløb blev i beregningen af FADO for 2021 medregnet med forkert fortegn, så jeres FADO blev højere. Fejlen er rettet, hvilket trækker 162.922 kr. fra jeres FADO for 2021.

I jeres indberetning til økonomiske rammer for 2022 gør I opmærksom på, at I mener, at FADO i 2022 beregnes forkert pga. den måde tilknyttet aktivitet indberettes på. I ønsker, at jeres underskud fra tilknyttet virksomhed

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.

(rottebekæmpelse) medregnes i jeres driftsomkostninger til samme virksomhed. Det er imidlertid ikke relevant i opgørelsen af FADO om I har underskud på den tilknyttede virksomhed, da det alene er driftsomkostningerne, som skal medregnes i FADO-beregningen.

Investeringer

I har i jeres ansøgning om øvrige aktiver i år gjort opmærksom på, at I i forbindelse med jeres indberetning til økonomiske rammer i 2016 i en mail pr. 22. juni 2016 har anmodet som at få korrigeret en indberettet investering fra 2015, men at I nu konstaterer, at denne rettelse ikke er sket.

Vi har derfor ændret jeres investering i 2015 i anlægskategorien Ø 200 mm < Ledningsnet ≤ Ø 500 mm, sådan at den nu er opdelt i to:

- 38.903.645 kr. i anlægskategorien Ø 200 mm < Ledningsnet ≤ Ø 500 mm
- 3.890.364 kr. i anlægskategorien tryktårn med dertilhørende pumper i pumpekælder

Ændringen fremgår af Bilag C.

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 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.¹⁶

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 8

¹⁵ 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>

¹⁶ Læs mere i afsnit 5.4 i "Indberetningsvejledning til benchmarking - Spildevand": <https://www.kfst.dk/media/uhrmv1f3/vejledning-i-indberetning-til-benchmarking-spildevand.pdf#page=37>

I har i indberetningen til dette års benchmarking søgt om at få aktivet ”Tryktårn Pst.23 a'la vandtårn” behandlet som øvrige aktiver. Aktivet har en årlig afskrivning på 16.272 kr. i 2021 og 2022.

Vi har godkendt det ansøgte aktiv som øvrigt aktiv i benchmarkingen, da det er vores vurdering, at aktivet hverken direkte eller indirekte er indeholdt i en af de nuværende kategorier i CAPEX-arket. Det betyder, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen samlet set er blevet korrigeret med 139.717 kr. for 2021 og 140.178 kr. for 2022.

I takt med, at CAPEX-arket opdateres med ny information om aktiverne, vil ovenstående aktive ikke nødvendigvis skulle indregnes som øvrigt aktiv i fremtidig benchmarking

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 27.856.174 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.

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, samt § 11, stk. 10, 3. pkt., jf. § 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 1.368.510 kr., og I havde dermed en overdækning i 2021

I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2022 med 1.761.194 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. I havde også en underdækning i 2020, som måtte opkræves senest i 2021, fordi det var sidste år i reguleringsperioden 2020-2021. Jeres overdækning i 2021 er fuldt modregnet i underdækningen i 2020.

I har samlet set overholdt jeres økonomiske rammer i kontrolperioden 2021-2022, og I får derfor ikke et fradrag i jeres økonomiske rammer for 2024-2025. Jeres underdækning i 2022 kan senest opkræves i 2023, fordi det er sidste år i jeres nuværende reguleringsperiode 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 under den tidligere prisloftregulering fået godkendt tillæg til medfinansieringsprojekter. Tillægget til medfinansieringsprojekterne er indregnet på budgettal og bliver derfor hvert år korrigeret ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger.

Vi har godkendt jeres faktiske afholdte omkostninger i 2022 til tidligere godkendte medfinansieringsprojekter og foretaget en korrektion i forhold til de budgetterede omkostninger.

Korrektionen udgør -241.498 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024.

Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen

I har ikke søgt om tillæg til periodevise driftsomkostninger efter prisloftreguleringen. Vi har derfor ikke foretaget en korrektion.²³

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, periodevise 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. Grindstedforureningen
2. Minimering af overløb
3. Regnvandskloakering Ø-parken
4. Separatkloakering Fuglekvarteret mm
5. Beskyttelse af BNBO Vorbasse vandværk
6. Byggemodninger og spildevandskorridor
7. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 15 – som følge af prisstigninger for el
8. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 15 – som følge af prisstigninger for forsikring
9. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 15 – øgede omkostninger til revisor

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

1. til 4. 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:

- *Grindstedforureningen*
- *Minimering af overløb*
- *Regnvandskloakering Ø-parken*
- *Separatkloakering Fuglekvarteret mm*

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

Jeres tillæg udgør 610.620 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 328.477 kr.
- årlige finansielle omkostninger på 234.062 kr.
- årlige driftsomkostninger på 48.081 kr.

5. 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 mål.

Det er vores vurdering, at *Beskyttelse af BNBO Vorbasse vandværk* og omkostningerne hertil ikke opfylder betingelserne for, at I kan få et tillæg.

Begrundelse

For at få tillæg til mål skal målet være statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt, ligesom målet skal overstige en væsentlighedsgrænse på enten én pct. af den fastsatte økonomiske ramme for det pågældende år eller 500.000 kr. inden for et kalenderår.²⁷ Desuden skal målet ligge ud over jeres ordinære drift.²⁸

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt

I har oplyst, at I som følge af vandforsyningsloven har strømpeforet de spildevandsledninger, som ligger indenfor BNBO ved Vorbasse vandværk.

Det er vores vurdering, at I ikke har dokumenteret, at der er tale om et kommunalt eller statsligt fastsat, pålagt eller godkendt mål.

Vi har lagt vægt på, at I alene har indsendt en generel henvisning til vandforsyningsloven og Miljøministeriets generelle vejledning om boring-snære beskyttelsesområder.

6. 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 vandmængde²⁹.

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

- *Byggemodninger og spildevandskorridor*

Jeres tillæg udgør 308.716 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

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

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

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 121.126 kr.
- årlige finansielle omkostninger på 161.348 kr.
- årlige driftsomkostninger på 26.242 kr.

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

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-bekendtgørelsens³⁰ § 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.

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 vandskabs 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 666.619 kr. efter ØR-bekendtgørelsens § 15 som følge af meromkostninger som følge af prisstigninger på el i 2022.

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

I har oplyst, at I i 2021 købte 1.042.391 kWh og havde omkostninger til el på 692.166 kr. Det svarer til en gennemsnitlig pris på 0,66 kr. pr. kWh. I 2022 købte I 1.212.036 kWh og havde omkostninger til el på 1.476.244 kr. svarende til en gennemsnitlig pris på 1,22 kr. pr. kWh. Dette svarer til en stigning i prisen pr. kWh på 83,43 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, 577.453 kr. ($1.042.391 \times (1,22 - 0,66)$), hvilket er ca. 0,98 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 ØR-bekendtgørelsen § 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 83,43 pct. fra 2021 til 2022, og at I i 2022 har afholdt ekstraomkostninger på 577.453 kr. i forhold til 2021 som følge af den øgede elpris, så udgør jeres ekstraomkostninger alene ca. 0,98 pct. af jeres økonomiske ramme for 2022.

8. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 15 – som følge af prisstigninger på forsikringsydelser

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-bekendtgørelsens³¹ § 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.

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.

Det følger af kendelsen, som er redegjort for under afsnit 7, at det er relevant, at vi lægger vægt på stigningen i jeres omkostninger som følge af prisstigninger – i dette tilfælde på forsikringsydelser – i forhold til det forudgående år, herunder den procentuelle stigning, samt disse ekstraomkostningers andel af jeres samlede økonomiske ramme for det pågældende år. Men også andre forhold må efter omstændighederne kunne indgå i vurderingen.

³¹ Bekendtgørelse nr. 2291 af 30. december 2020 om økonomiske rammer for vandselskaber.

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med 40.342 kr. efter ØR-bekendtgørelsens § 15 som følge af meromkostninger grundet prisstigninger på forsikringsydelser i 2022.

I har oplyst, at I i 2021 havde omkostninger til forsikringsydelser på 16.170 kr., og at jeres omkostninger til forsikringsydelser i 2022 steg til 60.995 kr. I har oplyst, at prisstigningen efter jeres opfattelse skyldes, at I sendte jeres forsikringsydelser i udbud. Det fremgår ikke af jeres oplysninger, at omfanget/dækningen af jeres forsikringsydelser har ændret sig. Vi lægger derfor til grund, at forsikringsydelsen er uændret.

Vi finder ikke, at jeres øgede omkostninger til forsikringsydelser som følge af prisstigninger i 2022 udgør en væsentlig ændring i ØR-bekendtgørelsens § 15's forstand. Vi har herved lagt vægt på, at selv om jeres samlede omkostninger til forsikringsydelser steg med 277 pct. fra 2021 til 2022, og at I i 2022 har afholdt ekstraomkostninger på 44.825 kr. i forhold til 2021 som følge af den øgede pris på forsikringsydelser, så udgør jeres ekstraomkostninger alene ca. 0,08 pct. af jeres økonomiske ramme for 2022.

9. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 15 – som følge af øgede omkostninger til revisor

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-bekendtgørelsens³² § 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.

Det følger af kendelsen, som er redegjort for under afsnit 7, at det er relevant, at vi lægger vægt på stigningen i jeres omkostninger som følge af prisstigninger i forhold til det forudgående år, herunder den procentuelle stigning, samt disse ekstraomkostningers andel af jeres 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 89.830 kr. efter ØR-bekendtgørelsens § 15 som følge af en omkostning til revisor i forbindelse med en skattesag i 2022. Der er ud fra jeres oplysninger tale om en ad hoc opgave i form af genberegning af indgangsværdier, som I ikke tidligere har haft omkostninger til, hvorfor inddragelse af en procentuel stigning ikke er relevant.

³² Bekendtgørelse nr. 2291 af 30. december 2020 om økonomiske rammer for vandselskaber.

Vi finder ikke, at jeres omkostning til revisor udgør en væsentlig ændring i ØR-bekendtgørelsens § 15's forstand. Vi har herved lagt vægt på, at allerede fordi omkostningen på 89.830 kr. alene udgør 0,15 pct. af jeres økonomiske ramme for 2022, er der ikke tale om en væsentlig ændring. Vi har ikke i øvrigt taget stilling til, om omkostningen af andre årsager falder uden for anvendelsesområdet for ØR-bekendtgørelsen § 15.

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.³³ 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.

³³ 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.³⁴

³⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

11.Høringssvar

I har den 15. november 2023 afgivet høringssvar til vores udkast til afgørelse om økonomiske rammer for 2024-2025 af 10. november 2023. Jeres bemærkninger vedrører 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.

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

I angiver i jeres høringssvar, at I mener, at der mangler ”tillæg for merforbruget i 2022 på 169.645 kWh”, jf. ØR-bekendtgørelsens §15. I oplyser, at merforbruget skyldes mersalg som følge af udvidelse af jeres forsyningsområde, og at I har fået tillæg for denne udvidelse efter ØR-bekendtgørelsen § 11, stk. 5.

Vi kan, jf. ØR-bekendtgørelsen § 11, stk. 5, øge den økonomiske ramme med et tillæg, såfremt et vandselskab kan godtgøre, at der som følge af en udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder sker en forøgelse af vandselskabets årlige drifts- eller anlægsomkostninger. Størrelsen på tillægget fastsætter vi på baggrund af blandt andet selskabets opgørelse over samlede faktiske omkostninger som følge af udvidelsen.

I har i år indsendt en opgørelse over jeres samlede driftsomkostninger i forbindelse med jeres ansøgning om tillæg for udvidelse af forsyningsområdet, jf. ØR-bekendtgørelsen § 11, stk. 5. Vi har derfor lagt til grund, at opgørelsen blandt andet omfatter de omkostninger, som skyldes, at I som følge af udvidelsen har købt en større mængde el (til den i 2022 gældende pris). Vi har fastsat tillægget, jf. ØR-bekendtgørelsen § 11, stk. 5, på baggrund af jeres opgørelse.

Det følger af kendelsen, som er redegjort for under afsnit 7, at det er relevant, at vi ved justeringen efter ØR-bekendtgørelsen § 15 lægger vægt på stigningen i jeres omkostninger som følge af prisstigninger i forhold til det forudgående år. For retvisende at kunne beregne den meromkostning, der specifikt følger af prisstigninger, og dermed ikke følger af stigning i mængde, tager vi udgangspunkt i mængden købt i 2021, hvis et selskab har købt mere el i 2022 end i 2021.

Jeres mængde af købt el er steget fra 2021 til 2022. Derfor har vi ved justeringen efter ØR-bekendtgørelsen taget udgangspunkt i jeres forbrug i 2021 for at isolere den del af jeres meromkostning til el i 2022, der alene skyldes prisstigninger.

Samlet set er det vores vurdering, at der i denne afgørelse i overensstemmelse med ØR-bekendtgørelsen er taget højde for de øgede omkostninger, som følger af jeres ansøgninger efter ØR-bekendtgørelsen § 11, stk. 5, og § 15.

I har i jeres høringssvar anmodet om at få beløbene i jeres tre ansøgninger efter ØR-bekendtgørelsen § 15 lagt sammen i forbindelse med vurderingen af, om væsentlighedsbetingelsen er opfyldt. I har i denne forbindelse henvist til muligheden for at pulje omkostninger til mål efter ØR-bekendtgørelsen § 11, stk. 1.

Vi vurderer, at det ikke har været hensigten med § 15, at flere i sig selv uvæsentlige og i øvrigt ikke-forbundne omkostninger kan sammenlægges til en samlet væsentlig omkostning, som kan begrunde en justering af den økonomiske ramme. Dette er blandt andet en følge af, at der er tale om rammeregulering og dermed en regulering, hvor de enkelte omkostningers størrelse naturligt bør kunne variere over tid i et vist omfang, hvor nogle omkostninger falder og andre stiger, uden at dette skal medføre en justering af rammerne. Vi finder derfor ikke anledning til at ændre på vores afgørelse på dette punkt.

Derudover fremgår det af jeres høringssvar, at I mener, at jeres tillæg efter ØR-bekendtgørelsen § 15 for så vidt angår øgede priser på el skal svare til jeres meromkostninger i 2022 uden reduktion. Subsidiært mener I, at tillægget alene skal reduceres med den efter jeres opfattelse lovpligtige indeksering på 8,08 pct.

Som det fremgår af vores afgørelse ovenfor finder vi ikke, at jeres øgede elomkostninger som følge af prisstigninger i 2022 udgør en væsentlig ændring i ØR-bekendtgørelsen § 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 83,43 pct. fra 2021 til 2022, og at I i 2022 har afholdt ekstraomkostninger på 577.453 kr. i forhold til 2021 som følge af den øgede elpris, så udgør jeres ekstraomkostninger alene ca. 0,98 pct. af jeres økonomiske ramme for 2022. Vi har derfor ikke foretaget en justering af jeres økonomiske ramme, og derfor ej heller, som anført af jer, foretaget en reduktion af jeres tillæg. Den eneste justering, vi har foretaget i forbindelse med vores sagsbehandling af jeres ansøgning, er justeringen af jeres ansøgte beløb på 666.619 kr. som følge af mængdemæssig forskel mellem 2021 og 2022. Som redegjort for ovenfor er denne justering nødvendig for at isolere den del af meromkostningen, som følger af prisstigningen på el.

Jeres bemærkninger har således ikke givet os anledning til ændringer.

12. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³⁵ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.³⁶

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.³⁷

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.³⁸

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Anne Marie Elmer



Maria Folker-Schiller

³⁵ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³⁶ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5, og § 27

³⁷ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

³⁸ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2