KONKURRENCE- OG FORBRUGERSTYRELSEN

Aarhus Vand
Gunnar Clausens Vej 34
8260 Viby J

Den 29. november 2023
Sag nr. 23/02078

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

FORSYNINGSSEKRETARIATET

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 hos jer den 14. november 2023 med høringsfrist den 21. november. I har den 20. november 2023 afgivet høringssvar, hvor I bad om oplysninger om vores beregninger i forbindelse med sagsbehandlingen af jeres ansøgning om justering efter § 15 som følge af prisstigninger på el. Vi oplyste jer om vores beregninger, og I fik forlænget fristen for jeres høringssvar til den 23. november 2023 kl. 15. Vi har ikke modtaget yderligere høringssvar fra jer.

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: 430.918.113 kr.

I 2025 udgør jeres økonomiske ramme: 455.311.036 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 13
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer 14
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer 16
8. Tillæg 17
9. Tilknyttet virksomhed 22
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen 23
11. Høringssvar 24
12. Klagevejledning 25

1. Indledning

I er omfattet af vandsektorloven[1] 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 m^3. 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	385.377.669	kr.
Nye tillæg - Drift	3.288.048	kr.
Nye tillæg - Anlæg	2.751.801	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.	31.626.535	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.797.685	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	420.246.368	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	27.653.942	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	8.679.316	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) - Drift	-173.586	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	8.505.730	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-23.707.694	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2022		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2022	-1.780.233	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	**430.918.113**	**kr.**

2.2 Økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	420.246.368	kr.
Prisudvikling i kr.	33.955.907	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.963.263	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	451.239.011	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	27.779.718	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-23.707.694	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	**455.311.036**	**kr.**

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	451.239.011	kr.
Prisudvikling i kr.	36.460.112	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-3.138.641	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	484.560.482	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	29.630.734	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	**514.191.217**	**kr.**

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2027

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2026	484.560.482	kr.
Prisudvikling i kr.	39.152.487	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-3.324.398	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	520.388.571	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	31.630.416	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	**552.018.987**	**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 driftsomkostningerne[8] udgør altid to procent af de driftsomkostninger, der indgår i jeres økonomiske ramme, mens det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger[9] 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 2.797.685 kr. i 2024 og 2.963.263 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 fratrukket 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 effektiviseringspotentiale. På den baggrund er jeres nye økonomiske rammer ikke korrigeret med et individuelt effektiviseringskrav.[13]

Særlige forhold
I benchmarkingen tager vi hensyn til eventuelle særlige forhold[14]. 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.

[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.

[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

Øvrige aktiver
I benchmarkingen af selskaberne tager vi hensyn til aktiver, der undtagelsesvist og eventuelt kun midlertidigt ikke er sammenlignelige i benchmarkingen, fordi de hverken direkte eller indirekte er indeholdt i aktivkategorierne i CAPEX-arket (såkaldte "øvrige aktiver"). De øvrige aktiver indgår ikke i benchmarkingens omkostningsgrundlag.

Vi har vurderet jeres ansøgning om øvrige aktiver på baggrund af den dokumentation, I har indsendt. Dokumentationskravene fremgår af dette års indberetningsvejledning.[16]

I I har i indberetningen til dette års benchmarking søgt om at få 17 aktiver behandlet som øvrige aktiver i benchmarkingen.

Vi har vurderet, at 16 af de ansøgte aktiver kan godkendes, og et af de ansøgte aktiver skal afvises som øvrige aktiver i benchmarkingen. Det betyder, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen samlet set er blevet korrigeret med 4.032.536 kr. for 2021 og 4.077.382 kr. for 2022.

Følgende aktiver har vi godkendt 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:

- "Øvrigt aktiv, Granulær slamteknologi på Viby RA, 1 af 2" med en årlig afskrivning på 97.198 kr. i 2021 og 2022
- "Øvrigt aktiv, Granulær slamteknologi på Viby RA, 2 af 2" med en årlig afskrivning på 824.491 kr. i 2021 og 2022
- "Øvrigt aktiv, Radar og samstyring, 2 af 3" med en årlig afskrivning på 1.278.850 kr. i 2021 og 2022
- "Øvrigt aktiv, Radar og samstyring, 3 af 3" med en årlig afskrivning på 146.900 kr. i 2021 og 2022
- "Øvrigt aktiv, Rejektvandsrensning på Marselisborg RA" med en årlig afskrivning på 210.858 kr. i 2021 og 2022
- "Øvrigt aktiv, Rejektvandsrensning på Viby RA, 1 af 3" med en årlig afskrivning på 47.195 kr. i 2021 og 2022
- "Øvrigt aktiv, Rejektvandsrensning på Viby RA, 2 af 3" med en årlig afskrivning på 84.815 kr. i 2021 og 2022
- "Øvrigt aktiv, Rejektvandsrensning på Viby RA, 3 af 3" med en årlig afskrivning på 5.333 kr. i 2021 og 2022
- "Øvrigt aktiv, Struvitudfældningsanlæg på Egå RA" med en årlig afskrivning på 39.167 kr. i 2021 og 2022
- "Øvrigt aktiv, Struvitudfældningsanlæg på Marselisborg RA, 1 af 4" med en årlig afskrivning på 96.903 kr. i 2021 og 2022
- "Øvrigt aktiv, Struvitudfældningsanlæg på Marselisborg RA, 2 af 4" med en årlig afskrivning på 738.479 kr. i 2021 og 2022

[16]Læs mere i afsnit 5.4 i "Indberetningsvejledning til benchmarking - Spildevand": https://www.kfst.dk/media/uhrnv1f3/vejledning-i-indberetning-til-benchmarking-spildevand.pdf#page=37

- "Øvrigt aktiv, Struvitudfældningsanlæg på Marselisborg RA, 3 af 4" med en årlig afskrivning på 88.179 kr. i 2021 og 2022
- "Øvrigt aktiv, Struvitudfældningsanlæg på Marselisborg RA, 4 af 4" med en årlig afskrivning på 14.599 kr. i 2021 og 2022
- "Øvrigt aktiv, Struvitudfældningsanlæg på Åby RA, 1 af 3" med en årlig afskrivning på 144.292 kr. i 2021 og 2022
- "Øvrigt aktiv, Struvitudfældningsanlæg på Åby RA, 2 af 3" med en årlig afskrivning på 41.286 kr. i 2021 og 2022
- "Øvrigt aktiv, Struvitudfældningsanlæg på Åby RA, 3 af 3" med en årlig afskrivning på 31.539 kr. i 2022

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 aktiver har vi efter en konkret vurdering, afvist som øvrige aktiver i benchmarkingen:

- "Øvrigt aktiv, Radar og samstyring, 1 af 3" med anskaffelsespris: 8.194.376 kr., investeringsår: 2015 og levetid: 5 år.
-

Begrundelsen for vores vurdering fremgår nedenfor.

”Øvrigt aktiv, Radar og samstyring, 1 af 3”

Til denne afgørelse benchmarkes på indberettet data fra 2021 og 2022. For ”Øvrigt aktiv, Radar og samstyring, 1 af 3” er der ikke længere anlægsomkostninger for hverken 2021 eller 2022, da levetiden for aktivet udløb i 2020. Jeres omkostningsgrundlag til benchmarkingen skal derfor ikke korrigeres herfor.

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
I har i årets indberetning ansøgt om en række ikke-påvirkelige omkostninger, herunder erstatninger for samlet set 1.380.598 kr. Vi har alene godkendt 1.375.598 kr., der er indberettet som omkostninger til erstatninger.[20]

Det afviste beløb angår 5.000 kr. til "Vandforsyning til P198 Åbrinkvej" vedrørende betaling af et engangsbeløb for estimeret vandforbrug de næste 50 år, jf. jeres bilag "BKF3143770". I har videre oplyst, at det er betaling for, at I kunne købe skyllevand af en haveforening, idet I ikke selv har en ledning i området.

For at der kan være tale om en erstatning, skal der bl.a. foreligge et ansvarsgrundlag. Det er vores vurdering, at der ikke foreligger et ansvarsgrundlag, når I indgår aftale om køb af vand, da omkostningen ikke er udløst af en retsstridig ansvarspådragende handling. Der er derfor ikke nogen erstatningsretlig forpligtelse til at afholde den pågældende omkostning. Da erstatningsbetingelserne ikke er opfyldt, anses omkostningen ikke for at være en erstatning.

Vi kan på denne baggrund ikke godkende det indberettede beløb på 5.000 kr. som en ikke-påvirkelig omkostning.

Vi har godkendt jeres øvrige indberettede ikke-påvirkelige omkostninger. Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 21.036.128kr. 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

[20] Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 7

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.[21] 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.[22]

Status for den økonomisk ramme
I har ikke overholdt jeres økonomiske ramme for 2021 med 34.940.853 kr., og I havde dermed en overdækning i 2021

I har ikke overholdt jeres økonomiske ramme for 2022 med 12.474.534 kr., og I havde dermed en overdækning i 2022.

Fradrag i jeres økonomiske rammer
I havde en overdækning i 2022 og ligeledes en overdækning i 2021. Hvis I havde en underdækning i 2020 vil den være modregnet i overdækningen i 2021. I har samlet set ikke overholdt jeres økonomiske rammer i kontrolperioden 2021-2022, og vi indregner derfor et fradrag i jeres økonomiske rammer for 2024-2025.

I har mulighed for at tilbageføre jeres overdækning i 2022 ved at opkræve tilsvarende mindre i 2023, da dette er det sidste år i jeres nuværende reguleringsperiode.[23] Hvis I har en underdækning i 2023, vil vi derfor nedjustere fradraget i 2024-2025.

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.

[21] Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7
[22] Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9
[23] Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 8

Genanbringelse
I har ansøgt om at genanbringe væsentlige indtægter i forbindelse med salg af fast ejendom eller større aktiver.
Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at genanbringe indtægterne. Beløbet på 160.454 kr. bliver derfor ikke indregnet i jeres indtægter.[24]

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

[24] Jf. ØR-bekendtgørelsens § 26, stk. 4

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 -1.780.233 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.[25]

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

[25] 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.[26] Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.[27]

Afgørelse
I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. Adskillelse, 2022
2. Klimaaftale, 2022
3. Omlægninger, 2022
4. Udvidelse, 2022
5. Tilbagebetaling af vejbidrag
6. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsens § 15 – som følge af prisstigninger på el
7. Oprensning af regnvandsbassiner

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 mål[28].

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

- *Adskillelse, 2022*
- *Klimaaftale, 2022*

Jeres tillæg udgør 2.086.774 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 2.056.066 kr.
- årlige driftsomkostninger på 30.708 kr.

[26] Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2 og 15
[27] Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7
[28] Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

3. Flytning af forsyningsledninger
I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af flytning af jeres forsyningsledninger[29].

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

- *Omlægninger, 2022*

Jeres tillæg udgør 2.093 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 2.093 kr.

4. 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 vandmængde[30].

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

- *Udvidelse, 2022*

Jeres tillæg udgør 3.004.106 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 487.919 kr.
- årlige driftsomkostninger på 2.516.187 kr.

5. 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 1.587.677 kr. og bliver indregnet over 1 år. Der bliver indregnet 1.587.677 kr. i jeres økonomiske rammer for 2024.

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

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

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

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

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme ved en justering i form af et tillæg, jf. ØR-bekendtgørelsens § 15.

I opfylder ikke betingelserne for at få justeret jeres økonomiske ramme for 2024.

Begrundelse

Det følger af ØR-bekendtgørelsens § 15, at vi ud over de i §§ 11-14 nævnte tilfælde kan justere den økonomiske ramme for et vandselskab, hvis aktiviteter eller omkostninger i vandselskabet ændres væsentligt.

I har ansøgt om en justering efter ØR-bekendtgørelsens § 15 på 5.812.488 kr. for meromkostninger på grund af prisstigninger på el.

I har i jeres beregning af jeres meromkostninger taget udgangspunkt i ændringen i jeres omkostninger på baggrund af et gennemsnit over årene 2013-2015 og sammenlignet dem med jeres omkostninger i 2022. I har dog i jeres ansøgning angivet, at I søger om en justering af jeres økonomiske ramme for meromkostninger afholdt i 2022 som følge af stigende priser på el i 2021 og 2022.

Vi har derfor den 31. oktober 2023 bedt jer indsende oplysninger om jeres køb af el og samlede udgifter hertil for 2020 og 2022 for at kunne opgøre jeres meromkostninger som følge af prisstigningerne på el.

I har den 6. november 2023 oplyst, at I i 2020 købte 16.468.548 kWh og havde omkostninger til el på 7.979.141 kr. Det svarer til en gennemsnitlig pris på 0,48 kr. pr. kWh. I 2022 købte I 14.517.095 kWh og havde omkostninger til el på 17.096.868 kr. svarende til en gennemsnitlig pris på 1,18 kr. pr. kWh. Dette svarer til en stigning i prisen pr. kWh på 143,07 pct.

På baggrund af jeres oplysninger om købt mængde el for 2020 og 2022, som I har sendt til os den 6. november 2023, har vi beregnet jeres meromkostninger til el, som følge af stigningen i prisen pr. kWh i 2022, til 10.063.221 kr. (14.517.095 × (1,18-0,48)), hvilket er ca. 2,56 pct. af jeres økonomiske ramme for 2022.

Det er vores vurdering, at jeres øgede omkostninger til el som følge af prisstigninger isoleret set udgør en væsentlig ændring. Vi har lagt vægt på, at jeres meromkostninger, der alene kan henføres til prisstigningen, udgør 10.063.221 kr. svarende til 2,56 pct. af jeres økonomiske ramme for 2022.

Vi skønner dog, at der ikke er grundlag for en justering af jeres økonomiske ramme for 2024. Begrundelsen følger nedenfor.

Vi har taget højde for den pristalsregulering af jeres økonomiske rammer, der i forvejen følger af ØR-bekendtgørelsens § 10. Det har vi gjort ved at skønne, hvor meget jeres økonomiske ramme korrigeres med for så vidt angår stigende elpriser, jf. ØR-bekendtgørelsen § 10. Størrelsen på en eventuel justering i medfør af § 15 ville skulle fastsættes som differencen mellem jeres faktiske afholdte meromkostninger og vores skøn over, hvor stor en del af jeres meromkostninger der indregnes med korrektionen, jf. § 10.

Metoden i ØR-bekendtgørelsens § 10 har til formål at korrigere vandselskabernes økonomiske rammer for generelle prisstigninger på vandselskabernes køb af varer og tjenesteydelser. En justering af et selskabs økonomiske ramme for øgede elomkostninger på grund af prisstigninger, jf. ØR-bekendtgørelsen § 15, kan ske på grundlag af eventuelle individuelle forhold i det omfang, der ikke tages højde for de individuelle forhold i pristalsreguleringen, jf. ØR-bekendtgørelsen § 10.

I vores vurdering af, i hvilket omfang jeres konkrete prisstigning på indkøbt el afviger fra den generelle prisstigning på el og udløser en justering af jeres økonomiske ramme, er det derfor relevant at identificere, hvad de økonomiske rammer korrigeres med, jf. ØR-bekendtgørelsen § 10, for så vidt angår prisstigninger på el.

Det er imidlertid ikke muligt at aflæse direkte i de prisindekser, der er oplistet i ØR-bekendtgørelsens § 10, hvor stor en del af korrektionen, der skyldes prisstigninger på el. Meromkostninger til generelle prisstigninger på el for et typisk vandselskab med et typisk forbrug er alene indirekte indeholdt i korrektionen, jf. § 10. Vi har derfor skønnet beløbet og i den forbindelse brugt andre tal fra Danmarks Statistik. Her er vi kommet frem til, at prisstigningen på el inklusive distribution samt faktiske afgifter (netto) for erhvervskunder med et forbrug i tilsvarende størrelsesorden som jeres var omkring 181 pct. fra 2020 til 2022. Derudover er vi i vores skøn kommet frem til, at elomkostninger historisk har udgjort 1,5 pct. af et typisk vandselskabs omkostninger.

På grundlag af ovenstående skønner vi, at der indregnes 10.405.049 kr. i den priskorrektion, som sker i jeres økonomiske rammer, jf. ØR-bekendtgørelsens § 10. Da I alene har afholdt meromkostninger som følge af stigende elpriser på 10.063.221 kr. i 2022, foretager vi derfor ikke en justering af jeres økonomiske ramme for 2024.

7. 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 7.925.443 kr. (7.430.103 kr. + 495.340 kr.) og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 samt 495.340 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.[31]

I har oplyst, at I har oprenset 6 bassiner, som ikke har været oprenset tidligere og at I skal oprense dem hvert 15. 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 7.430.103 kr. i 2022. I får derfor medregnet et beløb på 7.430.103 kr. i jeres økonomiske ramme for 2024.

Herudover får I indregnet en opsparing til næste oprensning, der vil foregå om 15 år. Opsparingen er beregnet ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger til oprensningerne i 2022 fordelt ud over 15 år. Dermed vil der i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem indgå en opsparing på 495.340 kr. (7.430.103 kr./15 år).

[31] 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.[32] 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.

[32] 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.[33]

[33] Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

11.Høringssvar

I har den 20. november 2023 afgivet høringssvar til vores udkast til afgørelse om økonomiske rammer for 2024-2025 af 14. 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 af den 20. november 2023, at I ikke forstår beregningerne for vores skøn af andelen af jeres meromkostninger som følge af stigende elpriser, der indregnes i priskorrektionen af jeres økonomiske rammer, jf. § 10, samt at I ikke finder, at resultaterne af beregninger giver mening for jeres drikkevandsselskab, og at metoden derfor heller ikke er retvisende for jeres spildevandsselskab. I mails af den 21. og 22. november 2023 sendte vi de efterspurgte beregninger til jer. Dette gav ikke anledning til yderligere høringssvar fra jer.

I jeres høringssvar af den 20. november angiver I desuden, at I er uforstående overfor, at I sammenlignes med en specifik gruppe af selskaber, når alle vandselskaber modtager priskorrektion efter ØR-bekendtgørelsens § 10 efter de samme indeks.

I sammenlignes med den generelle prisstigning for erhvervskunder med et forbrug i tilsvarende størrelsesorden som jeres for at tage højde for jeres specifikke forhold. Prisstatistikken er alene opgjort i størrelsesgrupper for erhvervskunders årsforbrug.

Jeres bemærkninger har derfor ikke givet anledning til ændringer.

12. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.[34] En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.[35]

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.[36]

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.[37]

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet

Anne Marie Elmer Maria Folker-Schiller

[34] Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

[35] Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5, og § 27

[36] Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

[37] Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2