

Hillerød Vand
Solrødgårds Alle 6
3400 Nørre Herlev

Den 3. oktober 2024
Sag nr. 24/06560

Afgørelse om økonomiske rammer for 2025-2026

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

Denne afgørelse blev sendt i høring den 6. september 2024 med høringsfrist den 20. september 2024.

I har den 18. september 2024 afgivet høringssvar vedrørende det generelle effektiviseringskrav på driftsomkostninger.

Vi vurderer, at vi ikke kan imødekomme jeres bemærkning. Der er derfor ikke foretaget ændringer i jeres økonomiske rammer for 2025-2026. Afgørelsen er derfor ikke korrigeret i forhold til den tidligere fremsendte afgørelse om økonomiske rammer for 2025-2026.

Begrundelsen fremgår af kapitel 10.

Afgørelse

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

I 2025 udgør jeres økonomiske ramme: 43.103.758 kr.

I 2026 udgør jeres økonomiske ramme: 45.103.797 kr.

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

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

Begrundelserne for de økonomiske rammers størrelse finder I på de følgende sider.

**KONKURRENCE- OG
FORBRUGERSTYRELSEN**
Carl Jacobsens Vej 35
2500 Valby

Tlf. 41 71 50 00
Fax 41 71 51 00
CVR-nr. 10 29 48 19
vand@kfst.dk
www.kfst.dk

VANDEKTORTILSYNET

Vandsektortilsynet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Indhold

1	Indledning	3
2	Oversigt over jeres økonomiske rammer	4
2.1	Økonomisk ramme for 2025.....	4
2.2	Økonomisk ramme for 2026.....	5
2.3	Vejledende økonomisk ramme for 2027	6
2.4	Vejledende økonomisk ramme for 2028	7
3	Generelt effektiviseringskrav	8
4	Individuelt effektiviseringskrav	9
5	Ikke-påvirkelige omkostninger	12
6	Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme.....	13
7	Tillæg	15
8	Tilknyttet virksomhed, ønsket overført til hovedvirksomheden...	18
9	Bortfald eller nedsættelse af omkostninger.....	19
10	Høringssvar	20
11	Klagevejledning	21

1 Indledning

I er omfattet af vandsektorloven¹ og får derfor fastsat økonomiske rammer. Rammerne er fastsat med hjemmel i vandsektorloven og bekendtgørelsen om økonomiske rammer for vandselskaber.²

En økonomisk ramme udgør en beløbsmæssig grænse for jeres samlede indtægter i et givent år og er opgjort på baggrund af jeres samlede omkostninger til indvinding, behandling, transport og levering af vand mod betaling, herunder også salg af vand til andre selskaber.³ Alle økonomiske rammer er 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 2025-2026.⁵

I har indberettet en årligt debiteret vandmængde på over 800.000 m³. Det betyder, at I er omfattet af benchmarkingen.⁶

På baggrund af resultaterne fra benchmarkingen stiller vi et individuelt effektiviseringskrav til vandselskaber med potentiale for effektivisering.⁷

Jeres økonomiske rammer er delt op sådan, at *begrundelsen* for de fastsatte beløb fremgår af de følgende kapitler, mens selve *beregningen* fremgår af bilag A.

¹ Jf. lbkg. nr. 1693 af 16/08/2021 (vandsektorloven) § 2, stk. 1

² Jf. bkg. nr. 2291 af 30/12/2020 som ændret ved bkg. nr. 150 af 25/01/2022, bkg. nr. 1549 af 16/12/2022, bkg. nr. 1592 af 07/12/2023 og bkg. nr. 225 af 05/03/2024 (herefter ØR-bekendtgørelsen)

³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 2. pkt.

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsen § 20, stk. 4

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.

2 Oversigt over jeres økonomiske rammer

2.1 Økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	25.153.280	kr.
Nye tillæg - Drift	1.448.897	kr.
Nye tillæg - Anlæg	749.000	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Tidligere tilknyttet virksomhed - Drift	0	kr.
Tidligere tilknyttet virksomhed - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	1.813.383	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-583.291	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-280.521	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	28.300.748	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	15.390.322	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	-587.313	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	43.103.758	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	28.300.748	kr.
Prisudvikling i kr.	1.876.340	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-603.542	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-293.137	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	29.280.410	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	16.410.700	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-587.313	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	45.103.797	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2027

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2026	29.280.410	kr.
Prisudvikling i kr.	1.941.291	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-624.434	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-306.320	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	30.290.947	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	17.498.730	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	47.789.676	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2028

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2027	30.290.947	kr.
Prisudvikling i kr.	2.008.290	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-645.985	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-320.097	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	31.333.155	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	18.658.896	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2028	49.992.051	kr.

3 Generelt effektiviseringskrav

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

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

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

Afgørelse

Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør 280.521 kr. i 2025 og 293.137 kr. i 2026.

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

Opgørelsen af jeres generelle effektiviseringskrav fremgår af fane 4.1 og 4.2 i bilag A.

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.

⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 4. pkt.

¹⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1 og 2, samt § 10, stk. 2

4 Individuelt effektiviseringskrav

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

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

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

Vi offentliggør hvert år, hvornår et vandselskab er vurderet som effektivt (vandselskabets effektive omkostningsniveau) samt metoden for beregninger, både for selve benchmarkingen og for fastlæggelsen af de individuelle effektiviseringspotentialer og -krav.¹²

Afgørelse

Resultatet fra benchmarkingen og de efterfølgende beregninger til brug for fastlæggelsen af jeres effektive omkostningsniveau viser, at I har et effektivt omkostningsniveau, der er lavere end jeres nuværende økonomiske ramme. Det betyder, at der er identificeret et effektiviseringspotential. På den baggrund er jeres nye økonomiske rammer korrigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹³

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

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 583.291 kr. i 2025 og 603.542 kr. i 2026.

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

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

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

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

Særlige forhold

I benchmarkingen tager vi hensyn til eventuelle særlige forhold¹⁴. Et forhold er særligt, når aktiviteten, det vedrører, er særlig, følger af en rammebetingelse og medfører en væsentlig meromkostning for jer.¹⁵ Hvis et forhold lever op til de nævnte kriterier, vil jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen som udgangspunkt blive korigeret.

I har ikke ansøgt om at få forhold behandlet som særlige forhold i benchmarkingen

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.

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

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

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

- "Mekanisk ventilationsanlæg" med en årlig afskrivning på 57.072 kr. i 2022 og 2023
- "Mekanisk ventilationsanlæg" med en årlig afskrivning på 34.861 kr. i 2022 og 2023

Vi har vurderet, at jeres ansøgte aktiver ikke kan godkendes som øvrige aktiver i benchmarkingen. Jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen er derfor ikke blevet korigeret herfor

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 8

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

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

Begrundelserne for vores vurdering fremgår nedenfor.

” Mekanisk ventilationsanlæg ”

I angiver i jeres ansøgning, at jeres omkostninger vedrører mekanisk ventilationsanlæg, som I har installeret for at nedbringe lugtgener, der opstod i forbindelse med iltning og beluftning på jeres vandværk i Hillerød.

I har i alt indberettet for 2 forskellige aktiver, for både 2022 og 2023, som vi vurderer er direkte forbundne aktiver, og som vi derfor behandler som et stort investeringsprojekt i samme anlæg.

Det er vores vurdering, at jeres omkostninger til ” Mekanisk ventilationsanlæg ” ikke er væsentlige, idet omkostningerne svarer til henholdsvis 0,44 og 0,42 pct. af jeres faktiske afholdte påvirkelige omkostninger for 2022 og 2023.

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

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

Costdriveranalyse

Efter benchmarkingen undersøger vi, om selskabernes resultat fra benchmarkingen i høj grad er påvirket af en særlig costdriversammensætning. Et selskabs costdriversammensætning er et selskabs sammensætning af aktiver og aktiviteter, som indgår i benchmarkingmodellen.

Costdriveranalysen viser, at I får en for lav efficiensscore som følge af en særlig sammensætning af aktiver og aktiviteter i jeres selskab. Det betyder, at vi har opjusteret jeres efficiensscore. Costdriveranalysen er beskrevet nærmere i [bilag 3](#) til ”Metode for beregning af individuelle effektiviseringskrav”, mens resultaterne fremgår af bilag 1 til samme dokument.

5 Ikke-påvirkelige omkostninger

På baggrund af den årlige indberetning til de økonomiske rammer justerer vi jeres økonomiske ramme med eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger.¹⁷ Justeringen foretages på baggrund af afholdte omkostninger i det forudgående kalenderår.¹⁸ Ikke-påvirkelige omkostninger, som er afholdt i tidligere år, kan alene medtages, hvis der er truffet afgørelse om at indregne omkostningen over flere år (periodisering).¹⁹

Afgørelse

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger.

Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 13.535.955 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025.

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

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

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

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

6 Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme

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

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

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

Status for overholdelse af den økonomiske ramme

I har ikke overholdt jeres økonomiske ramme for 2022 med -36.050 kr.

I har ikke overholdt jeres økonomiske ramme for 2023 med -1.138.576 kr.

Frdrag i jeres økonomiske rammer

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

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

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

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

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

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

Genanbringelse*Justering af genanbringelsesbeløb fra tidligere år*

I oplyste i indberetningen for 2020, at I planlagde at genanbringe væsentlige indtægter i forbindelse med salg af fast ejendom eller større aktiver.

Indtægterne skal være genanbragt senest fire år efter afhændelsen.

Da I i 2023 endnu ikke har genanbragt hele indtægten, indregnes beløbet på 1.056.133 kr. i jeres indtægter for 2023.

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

7 Tillæg

I har hvert år mulighed for at søge om nye tillæg til jeres økonomiske rammer. Disse omfatter tillæg til mål (inden for områderne miljø, sundhed, energieffektivitet, klimaindsatser, forsyningssikkerhed eller service), flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, supplerende investeringstillæg, periodevise driftsomkostninger, justering af den økonomiske ramme og nødvendige udgifter til vandindvindinger.²³ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁴

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. Projekt 4509102 Byggemodning Smørkildefingeren
2. Tilslutninger Vand 2023
3. Meromkostninger til el i 2023
4. Anlægsprojekter igangsat senest 1. marts 2016

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

1.-2. 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 vandmængde²⁵.

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

- *Projekt 4509102 Byggemodning Smørkildefingeren*
- *Tilslutninger Vand 2023*

Jeres tillæg udgør 1.467.942 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 28.457 kr.
- årlige finansielle omkostninger på 80.676 kr.
- årlige driftsomkostninger på 1.358.808 kr.

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

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

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

3. 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

Det følger af § 15 i ØR-bekendtgørelsen²⁶, 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.

Det er vores vurdering, at bestemmelsen i § 15 som det klare udgangspunkt ikke finder anvendelse på vandselskabers mindre omkostningsstigninger. Bestemmelsen vil som hovedregel 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 dermed falder ind under bestemmelsen i § 15.

Vi lægger i vores vurdering vægt på stigningen i jeres omkostninger som følge af prisstigninger på el, herunder den procentuelle stigning, samt disse meromkostningers andel af selskabets samlede økonomiske ramme for det pågældende år. Også andre forhold må dog efter omstændighederne kunne indgå i vurderingen.

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med 477.955 kr. efter ØR-bekendtgørelsens § 15 som følge af meromkostninger grundet prisstigninger på el i 2023 sammenlignet med 2020.

Vi finder ikke, at jeres øgede omkostninger til el som følge af prisstigninger fra 2020 til 2023 udgør væsentlige ændringer i henhold til bestemmelsen i ØR-bekendtgørelsens § 15. Vi har herved lagt vægt på, at allerede fordi jeres ansøgte meromkostninger på 477.955 kr. alene udgør 1,36 pct. af jeres økonomiske ramme for 2023, udgør disse ikke væsentlige ændringer. Vi har på denne baggrund ikke taget stilling til, om de af jer opgjorte meromkostninger, der kan henføres til prisstigninger, faktisk har været lavere, eksempelvis som følge af eventuel forskel i mængder over de år I angiver.

²⁶ Bekendtgørelse nr. 2291 af 30. december 2020 om økonomiske rammer for vandselskaber som ændret ved bkg 2022-01-25 nr. 150, bkg 2022-12-16 nr. 1549, bkg 2023-12-07 nr. 1592 og bkg 2024-03-05 nr. 225 (ØR-bekendtgørelsen).

4. Anlægsprojekter igangsat senest 1. marts 2016

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016.²⁷

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 593.296 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 423.163 kr. og årlige finansielle omkostninger på 170.133 kr.

Begrundelse

For at få tillæg til anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016 er det et krav, at projektet er forhåndsindmeldt. Det er også et krav, at projektet er afsluttet og ibrugtaget senest den 31. december 2019, eller at I har fået dispensation fra denne frist.²⁸

I har forhåndsindmeldt projektet og fået dispensation fra fristen d. 31. december 2019. På den baggrund er det vores vurdering, at I kan få tillæg til anlægsprojektet.

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-8

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-8

8 Tilknyttet virksomhed, ønsket overført til hovedvirksomheden

I har mulighed for at få overflyttet aktiviteter fra tilknyttet virksomhed til hovedvirksomheden. Det indebærer aktiviteter, som før den 1. januar 2017 var tilknyttet virksomhed efter de tidligere regler, men som i dag bliver betragtet som en del af hovedvirksomheden.²⁹ De økonomiske rammer bliver justeret på baggrund af de indmeldte drifts- og anlægsomkostninger for 2023. Når aktiviteten er en del af hovedvirksomheden, er den omfattet af de generelle krav om effektivisering, der gælder for den økonomiske ramme.

Afgørelse

I har ikke indsendt oplysning om, at I ønsker at overføre aktiviteter fra en tilknyttet virksomhed til hovedvirksomheden, hvorfor vi ikke har foretaget ændringer i jeres økonomiske ramme.

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 2

9 Bortfald eller nedsættelse af omkostninger

Når omkostninger, der ligger til grund for automatisk videreførte tillæg, enten bliver nedsat eller bortfalder, skal I oplyse om det. Det gælder for omkostninger til mål og udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder. Bortfald eller nedsættelse af tidligere godkendte miljø- og servicemål efter de tidligere regler indgår også i dette kapitel.

Afgørelse

I har ikke indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til automatisk videreførte tillæg.³⁰

³⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

10 Høringssvar

I har den 18. september 2024 afgivet høringssvar til vores udkast til afgørelse om jeres økonomiske rammer for 2025-2026. Jeres bemærkning vedrører det generelle effektiviseringskrav på driftsomkostninger.

Vi vurderer, at vi ikke kan imødekomme jeres bemærkning. Jeres høringssvar har derfor ikke givet anledning til ændringer i afgørelsen om jeres økonomiske rammer for 2025-2026. Begrundelsen følger nedenfor.

I anfører i jeres høringssvar, at vi har beregnet det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger for højt, fordi vi ikke indregner jeres individuelle effektiviseringskrav i beregningsgrundlaget.

Beregningsgrundlaget for det generelle krav er fastsat i ØR-bekendtgørelsens § 9. Efter bestemmelsen skal beregningsgrundlaget for det generelle krav ikke reduceres med det individuelle krav. Vi kan derfor ikke indregne jeres individuelle effektiviseringskrav i beregningsgrundlaget.

I kan således ikke sammenligne beregningsgrundlaget for jeres generelle effektiviseringskrav med opgørelsen af jeres videreførte omkostninger i den økonomiske ramme.

11 Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³¹ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Vandsektortilsynet.³²

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

Hvis I ikke afgiver et høringssvar, vil den endelige afgørelse være meddelt ved udløbet af høringsfristen. Hvis I afgiver et høringssvar, vil I få meddelt en endelig afgørelse, hvor jeres høringssvar er behandlet. Klagefristen vil her være 4 uger fra meddelelsen af den nye afgørelse.³³

Vandsektortilsynet sender umiddelbart efter klagefristens udløb klagen til Konkurrenceankenævnet ledsaget af den påklagede afgørelse og det materiale, der er indgået i sagens bedømmelse.

De klageberettigede er adressaten for afgørelsen. For så vidt angår spørgsmål om natur og miljø er endvidere følgende klageberettigede:

- 1) offentlige myndigheder,
- 2) lokale foreninger og organisationer, som har en væsentlig interesse i afgørelsen, og
- 3) landsdækkende foreninger og organisationer, hvis hovedformål er beskyttelse af natur og miljø.

Denne afgørelse kan ikke indbringes for domstolene, før Konkurrenceankenævnet har truffet sin endelige afgørelse.³⁴

Med venlig hilsen

Vandsektortilsynet



Anne Marie Elmer



Cecilie Højgaard Kjeldsen

³¹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³² Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5, og § 27

³³ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

³⁴ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2