

Lyngby-Taarbæk Vand
Firskovvej 38
2800 Kongens Lyngby

Den 14. november 2023
Sag nr. 23/08728

Genoptaget og ændret statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2024

I 2022 modtog I økonomiske rammer for 2023-2024.

Dette er en meddelelse, der på baggrund af dette års indberettede oplysninger gør status over overholdelsen med jeres tidligere økonomiske rammer. Meddelelsen indeholder også afgørelse om justering af jeres eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger og de eventuelle nye tillæg eller fradrag, som påvirker jeres rammer for 2024 og frem.

Vurdering af jeres ansøgning efter ØR-bekendtgørelsens § 15

Konkurrenceankenævnet har den 19. september 2023 afsagt kendelse i sag nr. VFL-1-2023, der omhandler, hvorvidt ØR-bekendtgørelsens § 15 finder anvendelse i den pågældende sag.

På baggrund af kendelsen genoptog og ændrede vi vores afgørelse om jeres statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2024 af 15. september 2023, idet en vurdering af, hvorvidt der er grundlag for en justering af jeres økonomiske ramme efter § 15 som følge af øgede omkostninger til el på grund af prisstigninger, blev tilføjet.

Udkast til vores behandling af jeres ansøgning vedrørende justering efter § 15 blev sendt i høring den 1. november 2023 medhøringsfrist den 7. november. I har den 6. november 2023 afgivet høringssvar.

Jeres bemærkninger har ikke givet anledning til ændringer. I kan læse begrundelsen i kapitel 10.

Status for den økonomiske ramme

Den økonomiske ramme udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2024.

I 2024 udgør jeres økonomiske ramme: 75.244.686 kr.

Den økonomiske ramme er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms. Begrundelserne for den økonomiske rammes 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

FORSYNINGSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Indhold

1. Indledning	3
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	4
2.1 Økonomisk ramme for 2024	4
2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2025	5
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2026	6
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2027	7
3. Generelt effektiviseringskrav	8
4. Individuelt effektiviseringskrav	9
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	10
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme.....	11
7. Tillæg	13
8. Tilknyttet virksomhed	17
9. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	18
10. Høringssvar	19
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 korigeret med et generelt effektiviseringskrav.⁴

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

I år får I en statusmeddelelse for 2024, da I sidste år fik økonomiske rammer for 2023-2024.⁵ I får også vejledende økonomiske rammer for 2025-2027.

Statusmeddelelsen for jeres økonomiske ramme er delt op sådan, at *begrundelsen* for det fastsatte beløb fremgår af de følgende kapitler, mens selve *beregningen* fremgår af bilag A.

På vores hjemmeside finder I vejledningen ”Sådan læser du din økonomiske ramme”. Den er tænkt som en hjælp til at læse og forstå jeres seneste udmeldte økonomiske ramme inklusive bilag, og som I i år får statusmeddelelse på: [Sådan læser du din økonomiske ramme - drikkevand 2022](#).

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

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	40.161.980	kr.
Nye tillæg - Drift	2.172.362	kr.
Nye tillæg - Anlæg	4.742.171	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.	1.988.461	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-981.299	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-350.593	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	47.733.080	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	30.021.183	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	-2.509.577	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	75.244.686	kr.

2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	47.733.080	kr.
Prisudvikling i kr.	3.856.833	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.031.798	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-371.342	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	50.186.772	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	32.446.894	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	82.633.667	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	50.186.772	kr.
Prisudvikling i kr.	4.055.091	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.084.837	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-393.320	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	52.763.707	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	35.068.604	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	87.832.310	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2027

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2026	52.763.707	kr.
Prisudvikling i kr.	4.263.307	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.140.540	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-416.598	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	55.469.876	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	37.902.147	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	93.372.022	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 driftsomkostningerne⁶ udgør altid to procent af de driftsomkostninger, der indgår i jeres indtægtsramme, mens det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger⁷ afhænger af den årlige produktivitetsudvikling.⁸

Da I i år får en statusmeddelelse, anvendes fortsat niveauet for den produktivitetsudvikling, som fremgik af jeres seneste afgørelse om økonomiske rammer til de videreførte omkostninger fra sidste år. For eventuelle nye tillæg samt til de vejledende rammer for 2025-2027 anvendes den nyeste produktivitetsudvikling.

Status for den økonomiske ramme

Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør 350.593 kr. i 2024.

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

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

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 4. pkt.

⁸ 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 de 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 den økonomiske ramme og ikke de faktiske omkostninger.⁹

Det individuelle effektiviseringskrav er et fastsat årligt krav, der maksimalt kan udgøre to pct. af den årlige økonomiske ramme fratrasket ikke-påvirkelige omkostninger.¹⁰

Da I i år får en statusmeddelelse, anvendes fortsat procentsatsen for det individuelle effektiviseringskrav, som fremgik af jeres seneste afgørelse om økonomiske rammer. Det skyldes, at effektiviseringskravet er stillet på baggrund af resultaterne fra benchmarkingen i året, hvor jeres nuværende økonomiske ramme blev fastsat.

Status for den økonomiske ramme

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 981.299 kr. i 2024.

Opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav fremgår af fane 5 i bilag A.

⁹ 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 2023-2024”:

<https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2023/>

¹⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1

5. Ikke-påvirkelige omkostninger

På baggrund af den årlige indberetning til de økonomiske rammer justerer vi jeres økonomiske ramme med eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger.¹¹ Justeringen foretages på baggrund af afholdte omkostninger i det forudgående kalenderår.¹² 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).¹³

Afgørelse

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger.

Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 25.700.237 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024.

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

¹¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6, jf. § 18, stk. 1

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 4

¹³ 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 modtog sidste år (2022) en afgørelse om økonomiske rammer for 2023-2024, hvori I evt. modtog et fradrag for overholdelse af jeres økonomiske rammer i kontrolperioden 2020-2021. Hvis I har en underdækning i 2022 kan den bruges til at nedbringe det fradrag, der allerede er indregnet i 2023-2024. Det vil ske ved at korrigere fradraget i 2024.

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 reguleringsperioden 2021-2022.¹⁴ Hvis I samlet set har en overdækning i reguleringsperioden, indregner vi et fradrag i den efterfølgende reguleringsperiode, som er 2025-2026.¹⁵

Status for overholdelse af den økonomiske ramme

I har ikke overholdt jeres økonomiske ramme for 2021 med 3.500.768 kr., og I havde dermed en overdækning i 2021

I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2022 med 614.771 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. Da underdækningen i 2022 er mindre end overdækningen i 2021, har I samlet set ikke overholdt jeres økonomiske rammer i reguleringsperioden 2021-2022.

Overdækningen i 2021 er allerede indregnet som et fradrag i jeres rammer for 2023-2024, medmindre den er modregnet i en tidligere underdækning. Dette fremgår af jeres afgørelse om økonomiske rammer for 2023-2024, som I modtog i 2022. Underdækningen i 2022 kan bruges til at nedbringe dette fradrag¹⁶. Underdækningen i 2022 bliver derfor modregnet i det samlede fradrag, og vi nedjusterer fradraget i 2024 med underdækningen i 2022.

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](#).

¹⁴ Reguleringsperioden 2020-2021 kontrolleres i år, fordi det er første år i en ny reguleringsperiode, som for jer startede i 2022 jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

¹⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

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 (indenfor 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.¹⁷ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.¹⁸

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. Opgradering af ledningsnettet (ANL464,471,480,481,482))
2. Letbane (ANL448)
3. Omkostninger som følge af fjernvarme 2022 (ANL478)
4. Stikledninger 2022 (ANL474)
5. Trongårdsparken (ANL475)
6. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsens § 15 – som følge af prisstigninger på el
7. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsens § 15 - Øget egenproduktion af vand
8. Anlægsprojekter igangsat senest 1. marts 2016

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

1. Statsligt eller kommunalt fastsatte, pålagte eller godkendte mål

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af statsligt eller kommunalt fastsatte, pålagte eller godkendte mål¹⁹.

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

- *Opgradering af ledningsnettet (ANL464,471,480,481,482))*

Jeres tillæg udgør 1.295.040 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 252.691 kr.
- årlige finansielle omkostninger på 1.042.349 kr.

¹⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 15 og 33, stk. 6.

¹⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7.

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1.

2. og 3. Flytning af forsyningsledninger

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af flytning af jeres forsyningsledninger²⁰.

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

- *Letbane (ANL448)*
- *Omkostninger som følge af fjernvarme 2022 (ANL478)*

Jeres tillæg udgør 148.061 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 28.890 kr.
- årlige finansielle omkostninger på 119.171 kr.

4. og 5. Udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængde²¹.

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

- *Stikledninger 2022 (ANL474)*
- *Trongårdsparken (ANL475)*

Jeres tillæg udgør 227.620 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 14.630 kr.
- årlige finansielle omkostninger på 60.348 kr.
- årlige driftsomkostninger på 152.642 kr.

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.

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

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 3

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

Begrundelse

ØR-bekendtgørelsens²² § 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 vandselskabs omkostninger må anses for at have ændret sig væsentligt. Den vurdering skal vi foretage konkret og individuelt i hvert enkelt tilfælde. Bestemmelsen i § 15 må efter vores vurdering forstås sådan, at bestemmelsen normalt ikke finder anvendelse på vandselskabers mindre omkostningsstigninger. Den vil normalt heller ikke finde anvendelse på større omkostningsstigninger, som må anses for sædvanlige, eller som vandselskabet dog må forvente kan forekomme. Er der derimod tale om betydelige og usædvanlige omkostningsstigninger, vil det kunne tale for, at omkostningsstigningen er væsentlig, og at den dermed falder ind under bestemmelsen i § 15.

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

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med 340.551 kr. efter ØR-bekendtgørelsens § 15 som følge af meromkostninger som følge af prisstigninger på el i 2022.

I har oplyst, at I i 2021 købte 775.722 kWh og havde omkostninger til el på 432.701 kr. Det svarer til en gennemsnitlig pris på 0,56 kr. pr. kWh. I 2022 købte I 784.715 kWh og havde omkostninger til el på 792.366 kr. svarende til en gennemsnitlig pris på 1,01 kr. pr. kWh. Dette svarer til en stigning i prisen pr. kWh på 81,02 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, 350.584 kr. ($775.722 \times (1,01 - 0,56)$), hvilket er ca. 0,68 pct. af jeres økonomiske ramme for 2022.

²² Bekendtgørelse nr. 2291 af 30. december 2020 om økonomiske rammer for vandselskaber.

Vi finder ikke, at jeres øgede elomkostninger som følge af prisstigninger i 2022 udgør en væsentlig ændring i § 15's forstand. Vi har herved lagt vægt på, at selv om jeres samlede omkostninger til el som følge af den øgede elpris steg med 81,02 pct. fra 2021 til 2022, og at I i 2022 har afholdt ekstraomkostninger på 350.584 kr. i forhold til 2021 som følge af den øgede elpris, så udgør jeres ekstraomkostninger alene ca. 0,68 pct. af jeres økonomiske ramme for 2022.

7. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsens § 15 – Øget egenproduktion af vand

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme ved en justering efter ØR-bekendtgørelsen § 15 som følge af øget egenproduktion af vand.

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

Vi har derfor justeret jeres økonomiske ramme med 1.857.315 kr.

8. 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 2016.²³

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 2.896.570 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 1.513.494 kr. og årlige finansielle omkostninger på 1.356.076 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.²⁴

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.

Opgørelsen af anlægsprojektet fremgår af fane 9 i bilag A.

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-8

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-8

8. 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.²⁵ Indtægtsrammerne bliver justeret på baggrund 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 indtægtsramme.

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 2

9. 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 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.²⁶

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

10.Høringssvar

I har den 6. november 2023 afgivet høringssvar til vores udkast til genoptaget statusmeddelelse af 1. november 2023 om jeres økonomiske rammer for 2024. 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

Som det fremgår af vores udkast til afgørelse, er det vores vurdering, at ØR-bekendtgørelsen § 15 normalt ikke finder anvendelse på større omkostningsstigninger, som må anses for sædvanlige, eller som vandselskabet dog må forvente kan forekomme. Er der derimod fx tale om betydelige og usædvanlige omkostningsstigninger, vil det kunne tale for, at omkostningsstigningen er væsentlig, og at den dermed falder ind under bestemmelsen i § 15. I har oplyst, at I ikke mener, at der hverken efter bestemmelsens ordlyd eller forarbejder er grundlag for den anførte vurdering.

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

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

Vi skal efter bestemmelsen træffe konkrete og individuelle afgørelser.

I har spurgt til vores væsentlighedsvurdering i afgørelser fra tidligere år. Vi har tidligere truffet afgørelser efter bestemmelsen i tilfælde, hvor der har været tale om væsentlige ændringer af aktiviteter eller omkostninger. I forbindelse med vores sagsbehandling af disse sager, herunder for så vidt angår vores skøn over væsentlighed, har vi blandt andet konkret forholdt os til, om der var tale om en væsentlig aktivitetsændring, hvorvidt den

ansøgte omkostning manglede i det historiske grundlag for selskabets økonomiske rammer, og om en aktivitetsændring medførte, at en omkostning ikke længere var omfattet af reglerne om ikke-påvirkelige omkostninger. Vi har ikke tidligere truffet afgørelse om væsentlige ændringer i omkostninger som følge af prisstigninger.

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

I angiver, at det bør fremgå af vores afgørelse om og i givet fald hvilke andre omstændigheder, der har indgået i vores afgørelse. Vi har i vores afgørelse lagt vægt på jeres samlede omkostninger til el som følge af den øgede elpris, herunder den procentuelle stigning, samt ekstraomkostningernes andel af jeres samlede ramme. Vi har efter en konkret vurdering ikke lagt vægt på andre omstændigheder for jer og følgelig ikke skrevet yderligere herom. Det fremgår af vores afgørelser, hvad vi lægger vægt på, herunder hvis andre omstændigheder indgår.

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

Jeres bemærkninger har ikke givet anledning til ændringer.

11. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.²⁷ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.²⁸

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.²⁹

Forsyningssekretariatet 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.³⁰

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Anne Marie Elmer



Maria Folker-Schiller

²⁷ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

²⁸ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5, og § 27

²⁹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

³⁰ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2