

Vandfællesskabet Nordvestsjælland
Fjordvej 8
4534 Mørkøv

Den 10. oktober 2024
Sag nr. 24/06577

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 5. september 2024 med høringsfrist den 19. september 2024.

I har den 19. september 2024 afgivet høringssvar vedrørende:

- Ændring af omkostninger - fra ikke påvirkelige omkostninger til tillæg
- Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme for 2023

Vi vurderer, at vi kan imødekomme nogle af jeres bemærkninger. Det medfører ændringer i jeres økonomiske rammer for 2025-2026. Afgørelsen er derfor 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: 8.719.272 kr.

I 2026 udgør jeres økonomiske ramme: 8.998.741 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	11
6	Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme.....	12
7	Tillæg	13
8	Tilknyttet virksomhed, ønsket overført til hovedvirksomheden ...	14
9	Bortfald eller nedsættelse af omkostninger.....	15
10	Høringssvar	16
11	Klagevejledning	19

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 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	5.857.216	kr.
Nye tillæg - Drift	2.309.536	kr.
Nye tillæg - Anlæg	0	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.	541.456	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-174.164	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-131.291	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	8.402.754	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	584.598	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	-268.079	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	8.719.272	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	8.402.754	kr.
Prisudvikling i kr.	557.103	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-179.197	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-137.195	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	8.643.464	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	623.357	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-268.079	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	8.998.741	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2027

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2026	8.643.464	kr.
Prisudvikling i kr.	573.062	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-184.331	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-143.366	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	8.888.829	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	664.685	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	9.553.514	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2028

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2027	8.888.829	kr.
Prisudvikling i kr.	589.329	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-189.563	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-149.813	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	9.138.782	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	708.754	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	9.847.536	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 131.291 kr. i 2025 og 137.195 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 174.164 kr. i 2025 og 179.197 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 korrigeret.

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

I har ikke ansøgt om at få aktiver behandlet som øvrige aktiver 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.

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](#)”

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 med de justeringer, som fremgår af kapitel 7 og kapitel 10 nedenfor.

Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 514.160 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025.

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

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

¹⁸ ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 4

¹⁹ 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 -19.381 kr.

I har ikke overholdt jeres økonomiske ramme for 2023 med -536.158 kr.

Fradrag 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"*](#).

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

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

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

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

7 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 ansøgt om et tillæg på 2.611.332 kr., som følge af væsentlige ændringer af jeres driftsomkostninger i 2023²⁵ og forventede ændringer af jeres driftsomkostninger i 2024.

Vi har godkendt et tillæg på 2.165.935 kr. som følge af ændringerne i jeres driftsomkostninger i 2023.

Vi har afvist et tillæg på 445.387 kr., der vedrører ændringer i jeres driftsomkostninger i 2024, idet den økonomiske ramme fastsættes på baggrund af afholdte omkostninger i det forudgående kalenderår.

Disse driftsomkostninger indgår dog fortsat i jeres ikke-påvirkelige omkostninger (kapitel 5).

Begrundelsen er uddybet i vores behandling af jeres høringssvar (kapitel 10).

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

²⁴ ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

²⁵ ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 4

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.²⁶ 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.

²⁶ 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.²⁷

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

10 Høringssvar

I har den 19. september 2024 afgivet høringssvar til vores udkast til afgørelse om jeres økonomiske ramme for 2025. Jeres bemærkninger vedrører:

- Ændring af omkostninger - fra ikke påvirkelige omkostninger til tillæg
- Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme for 2023

Vi vurderer, at vi kan imødekomme jeres bemærkninger vedrørende ændring af omkostninger - fra ikke påvirkelige omkostninger til tillæg.

Jeres bemærkninger har derfor givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer for 2025-2026. Afgørelsen er derfor korrigeret i forhold til den tidligere fremsendte. Begrundelsen følger nedenfor.

Ændring af omkostninger - fra ikke påvirkelige omkostninger til tillæg

I har i jeres høringssvar af 19. september 2024 ansøgt om et tillæg på 2.611.332 kr., som I ikke har ansøgt om i forbindelse med indberetningen til de økonomiske rammer. Ved indberetningen har I derimod indberettet et beløb på 2.611.332 kr. som ikke-påvirkelige omkostninger i form af køb af produkter og ydelser fra andre vandselskaber reguleret af vandsektorloven²⁸.

I høringssvaret og i supplerende mail af 26. september 2024 har I gjort opmærksom på, at beløbet på 2.611.332 kr. består af en post på 2.165.935 kr., der vedrører køb fra to selskaber, der var udtrådt af reguleringen, og en post på 445.387 kr., der vedrører køb fra et selskab, der fortsat er reguleret af vandsektorloven. I har oplyst, at jeres aftale med selskabet, der fortsat er reguleret af vandsektorloven, er ophørt ved udgangen af 2023, og at I ikke forventer at købe vand fra selskabet fremadrettet.

I har derfor anmodet om, at beløbet på 2.611.332 kr. ændres fra en ikke-påvirkelig omkostning til et tillæg.

Vi har på baggrund af en konkret vurdering medtaget de nye oplysninger, selvom de ikke er indberettet rettidigt inden indberetningsfristens udløb den 15. april 2024. Vi har medtaget oplysningerne, da vi kan nå at inddrage dem inden for den i medfør af lovgivningen fastsatte frist for fastsættelse af endelige økonomiske rammer og samtidigt sikre en tilfredsstillende kvalitet i afgørelserne.

Vi har i den forbindelse lagt afgørende vægt på det størrelsesmæssige forhold mellem jeres økonomiske ramme i 2023 på 7.588.411 kr. og det tillæg, som I har ansøgt om, idet vi vurderer, at det er af væsentlig betydning for jer, at ansøgningen bliver behandlet.

²⁸ ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 3.

Vi har endvidere lagt vægt på, at ØR-bekendtgørelsen ikke giver mulighed for at godkende køb af vand fra selskaber, der er udtrådt af reguleringen, som ikke påvirkelige omkostninger.

Omkostninger for 2.165.935 kr., der vedrører køb fra selskaber, der var udtrådt af reguleringen

Det fremgår af ØR-bekendtgørelsen²⁹, at Vandsektortilsynet efter ansøgning kan ændre i den eller de udmeldte økonomiske rammer for et vandselskab, såfremt de driftsomkostninger, der danner udgangspunkt for den eller de økonomiske rammer, ændres væsentligt.

Af ØR-bekendtgørelsens bestemmelse om køb af produkter og ydelser fra andre selskaber reguleret af vandsektorloven³⁰ fremgår det, at køb af vand fra andre vandselskaber reguleret af vandsektorloven kan indregnes som en ikke-påvirkelig omkostning i selskabets økonomiske ramme. Hvis selskaber køber vand fra regulerede selskaber, skal det altså indregnes i den økonomiske ramme som en ikke-påvirkelig omkostning.

I modsætning til andre driftsomkostninger, som er afspejlet i grundlaget for de økonomiske rammer, så tillægges de ikke-påvirkelige omkostninger årligt til den økonomiske ramme³¹.

Det medfører, at hvis et selskab ændrer i fordelingen af, hvilke selskaber der købes vand fra, og den samlede mængde vand, der købes, er uændret, så der købes mindre vand fra regulerede selskaber og tilsvarende mere vand fra ikke-regulerede selskaber, så falder selskabets ikke-påvirkelige omkostninger, mens der ikke sker en tilsvarende opjustering af selskabets driftsomkostninger i den samlede økonomiske ramme. Beløbet vil således mangle i udgangspunktet (grundlaget) for selskabets økonomiske ramme.

I 2023 har I stort set haft det samme forbrug og købt den samme mængde vand som i 2022, så jeres samlede omkostninger til køb af vand er omtrent uændrede. Derimod har I i 2023 købt mindre vand fra regulerede selskaber og mere vand fra ikke-regulerede selskaber. Det vil medføre, at jeres ikke-påvirkelige omkostninger falder med 2.165.935 kr.

Beløbet udgør ca. 70 pct. af jeres samlede driftsomkostninger, der dannede udgangspunkt for jeres økonomiske rammer i 2017.

På grundlag af ovenstående er det vores vurdering, at der er tale om en væsentlig ændring, som kan ligge til grund for en justering³².

²⁹ ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 4

³⁰ ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 3

³¹ ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6

³² ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 4

Vi har i vores vurdering lagt vægt på, at ændringen i køb af vand fra regulerede til ikke-regulerede selskaber påvirker jeres forhold på en så omfattende måde, og at det fastlagte omkostningsgrundlag for de økonomiske rammer ikke tager højde herfor.

Vi ændrer hermed jeres økonomiske ramme ved at forhøje jeres driftsomkostninger med 2.165.935 kr., som indregnes i jeres økonomiske ramme for 2025 og frem.

Jeres ikke-påvirkelige omkostninger for 2023 nedsættes tilsvarende. Bemærk, at ændringen i jeres økonomiske ramme også har medført, at jeres individuelle effektiviseringskrav er blevet genberegnet. Der er derfor foretaget ændringer i afgørelsens kapitel 3, kapitel 4, kapitel 5, kapitel 7 og i fane 4, fane 6 og fane 10.1 i bilag A.

Omkostninger for 445.387 kr., der vedrører køb fra selskaber, der ikke var udtrådt af reguleringen

Den økonomiske ramme fastsættes på baggrund af afholdte omkostninger i det forudgående kalenderår³³. Beløbet på 445.387 kr. er i den forbindelse omfattet af ØR-bekendtgørelsens bestemmelse om køb af produkter og ydelser fra andre selskaber reguleret af vandsektorloven³⁴. Vi kan derfor ikke forhøje jeres driftsomkostninger med dette beløb.

Beløbet er således fortsat medtaget i jeres ikke-påvirkelige omkostninger.

Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme for 2023

I har i jeres høringssvar af 19. september 2024 angivet, at I i forbindelse med kontrol af overholdelse af jeres økonomiske rammer for 2023 ligger over rammen med 536.158 kr. Dette skyldes, at I har købt mere vand fra andre selskaber, hvilket har medført omkostninger på ca. 2,6 mio. kr. mod de ca. 2 mio. kr., der var afsat i rammen for 2023. I henviser til, at de knap 600.000 kr. mangler i jeres økonomiske ramme for 2023.

I angiver desuden, at hvis den ønskede justering af jeres økonomiske ramme, som vedrører ændringer i køb af vand fra regulerede til ikke-regulerede selskaber, imødekommes, vil jeres mulighed for at opkræve de knap 600.000 kr. fra 2023 bortfalde. I anmoder derfor om, at de knap 600.000 kr. kan blive betragtet som i ikke-påvirkelige omkostninger i yderligere et år, så efterslæbet kan indhentes, eller at overdækningen fra 2023 fjernes fra rammen i 2025 og 2026.

Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i afgørelsen.

De økonomiske rammer er baseret på jeres afholdte omkostninger. Derfor indgår jeres afholdte omkostninger for 2023 i jeres økonomiske ramme for 2025. Eventuelle tilpasninger for 2023 er derfor allerede indarbejdet i den eksisterende ramme.

³³ ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 2 og 4

³⁴ ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 3

11 Klagevejledning

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

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.³⁷

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.³⁸

Med venlig hilsen

Vandsektortilsynet



Anne Marie Elmer



Cecilie Højgaard Kjeldsen

³⁵ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

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

³⁷ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

³⁸ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2