

Faxe Vandforsyning
Jens Chr. Skous Vej 1
4690 Haslev

Den 8. oktober 2024
Sag nr. 24/06553

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:

- Periodevise driftsomkostninger
- Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsens § 15 for øgede el-omkostninger

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: 26.480.687 kr.

I 2026 udgør jeres økonomiske ramme: 27.975.137 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

VANDESEKTORTILSYNET

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...	17
9	Bortfald eller nedsættelse af omkostninger.....	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 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	13.772.427	kr.
Nye tillæg - Drift	137.677	kr.
Nye tillæg - Anlæg	27.751	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.	924.080	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-125.846	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-168.289	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	14.567.799	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	14.102.129	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	101.875	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) – Drift	-2.900	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) – Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	98975	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-2.288.216	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	26.480.687	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	14.567.799	kr.
Prisudvikling i kr.	965.845	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-131.534	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-175.858	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	15.226.252	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	15.037.100	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-2.288.216	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	27.975.137	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2027

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2026	15.226.252	kr.
Prisudvikling i kr.	1.009.501	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-137.479	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-183.767	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	15.914.507	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	16.034.060	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	31.948.567	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2028

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2027	15.914.507	kr.
Prisudvikling i kr.	1.055.132	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-143.694	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-192.032	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	16.633.913	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	17.097.118	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	33.731.031	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 168.289 kr. i 2025 og 175.858 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 0,85 pct. Det betyder, at jeres økonomiske ramme er justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 125.846 kr. i 2025 og 131.534 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 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.

Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 12.402.975 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 -3.451.822 kr.

I har ikke overholdt jeres økonomiske ramme for 2023 med -1.124.610 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"*](#).

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 i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. Udvidelse af forsyningsområde - Nye tilslutninger
2. Udvidelse af solgte vandmængder til storkunde
3. Ekstra omkostninger til el
4. Periodevise driftsomkostninger

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

1. 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:

- *Udvidelse af forsyningsområde - Nye tilslutninger*

Jeres tillæg udgør 57.692 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 26.026 kr.
- årlige driftsomkostninger på 31.666 kr.

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 vandmængde.

Vi kan delvist imødekomme jeres ansøgning vedrørende *Udvidelse af solgte vandmængder til storkunde*. Jeres tillæg udgør 67.583 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025 og frem.

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

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 0 kr., årlige finansielle omkostninger på 0 kr. og årlige driftsomkostninger på 67.583 kr.

Begrundelse

For at få tillæg skal der være sket en udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder. I skal derudover godtgøre, at jeres årlige drifts- eller anlægsomkostninger er forøget som følge af udvidelsen af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder. Det er os, der fastsætter tillæggets størrelse.

Den økonomiske ramme fastsættes på baggrund af afholdte omkostninger i det forudgående kalenderår²⁶. Det er derfor et krav for at få godkendt et tillæg ved fastsættelsen af rammen i 2024, at der er tale om omkostninger, der er afholdt i 2023.

I har beregnet, at I som følge af Royal Unibrews udvidelse af vandmængder på 21.625 m³ i 2023 har afholdt 67.583 kr. i meromkostninger som følge af udvidelsen. I har endvidere oplyst, at Royal Unibrew forventer at øge deres omkostninger yderligere i 2024, og at I har beregnet jeres forventede meromkostninger til denne udvidelse til at være 105.497 kr. I har som dokumentation fremsendt jeres beregninger, og søger om et samlet tillæg på 173.183 kr.

Vi kan alene godkende et tillæg på 67.583 kr., svarende til jeres afholdte meromkostninger til udvidelsen i 2023. Vi kan derimod ikke godkende den del af jeres tillæg på 105.497 kr., der vedrører jeres forventede meromkostninger i 2024.

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-bekendtgørelsen²⁷, 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

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 2 og 4.

²⁷ 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).

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 495.911 kr. efter ØR-bekendtgørelsens § 15 som følge af meromkostninger grundet prisstigninger på el i 2023 sammenlignet med 2021.

I har oplyst, at I i 2021 købte 1.284.247 kWh og havde omkostninger til el på 911.268 kr. Det svarer til en gennemsnitlig pris på 0,71 kr. pr. kWh. I 2023 købte I 1.269.340 kWh og havde omkostninger til el på 1.321.426 kr. svarende til en gennemsnitlig pris på 1,04 kr. pr. kWh. Dette svarer til en stigning i prisen pr. kWh på 47 pct.

Vi har beregnet jeres meromkostninger til el i 2023, som følge af stigningen i prisen pr. kWh, til 420.736 kr. $(1.269.340 \times (1,04 - 0,71))$, hvilket svarer til ca. 1,69 pct. af jeres økonomiske ramme for 2023.

Vi finder ikke, at jeres øgede elomkostninger som følge af prisstigninger i 2023 udgør væsentlige ændringer i henhold til bestemmelsen i ØR-bekendtgørelsens § 15. Vi har herved lagt vægt på, at selv om I har oplevet en stigning i elprisen på 47 pct. fra 2021 til 2023, og I i 2023 har afholdt ekstraomkostninger på 420.736 kr. i forhold til 2021 som følge af den øgede elpris, så udgør jeres ekstraomkostninger alene ca. 1,69 pct. af jeres økonomiske ramme for 2023.

4. 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 herefter 119.467 kr. (89.600 kr. + 29.867 kr.), der bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025 samt 29.867 kr., der bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2026 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.²⁸

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 13, stk. 2

I har oplyst, at I har foretaget rensning og inspektion af to rentvandstanke ved henholdsvis Hasle Vandværk og Industriparken, som ikke har været foretaget tidligere og at I skal foretage det hvert 3. 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 rensningen og inspektionen udgjorde 89.600 kr. i 2023. I får derfor medregnet et beløb på 89.600 kr. i jeres økonomiske ramme for 2025.

Herudover får I indregnet en opsparing til næste rensning og inspektion, der vil foregå om 3 år. Opsparingen er beregnet ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger 2023 fordelt ud over 3 år. Dermed vil der i jeres økonomiske ramme for 2025 og frem indgå en opsparing på 29.867 kr. (89.600 kr./3 år).

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

- Periodevise driftsomkostninger
- Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsens § 15 for øgede el-omkostninger

Vi vurderer, at vi kan imødekomme jeres bemærkninger vedrørende

- Periodevise driftsomkostninger

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.

Periodevise driftsomkostninger

I har i jeres høringssvar af 19. september 2024 indsendt yderligere oplysninger til jeres ansøgning om tillæg for periodevise driftsomkostninger. I har redegjort for, hvilken type omkostning der er tale om, og hvorfor den pågældende periodevise driftsomkostning ikke allerede er indregnet i jeres økonomiske rammer. Jeres bemærkning har givet anledning til ændringer i afgørelsen.

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.

På baggrund af jeres nye oplysninger er det vores vurdering, at betingelser for tillæg for omkostningerne til rensning og inspektion af to rentvands-tanke ved henholdsvis Hasle Vandværk og Industriparken er opfyldt.

Jeres tillæg udgør herefter 119.467 kr. (89.600 kr. + 29.867 kr.), der bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025 samt 29.867 kr., der bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2026 og frem.

Bemærk, at ændringen i jeres økonomiske ramme også har medført, at jeres individuelle effektiviseringskrav er blevet genberegnet

Ændringerne fremgår af kapitel 4 og 7 samt fane 5, 10.1 og 10.2 i bilag A.

Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsens § 15 for øgede el-omkostninger

I har i jeres høringssvar af 19. september 2024 angivet, at I har haft stigende omkostninger til el i de tre første kvartaler af 2023 sammenlignet med de tre første kvartaler af 2021.

I mener, at I er berettigede til at få justeret jeres ramme efter § 15, da I vurderer, at I har oplevet en væsentlig ændring i jeres meromkostninger til el, der kan henføres til prisstigninger i de tre første kvartaler af 2023. I angiver, at I primært har oplevet meromkostninger til el i første kvartal af 2023.

I angiver, at I oprindeligt søgte om at få justeret jeres økonomiske ramme for afholdte meromkostninger i de tre første kvartaler af 2023. Vi har efterfølgende anmodet jer om oplysninger om jeres køb af el og samlede omkostninger hertil for hele 2021 og hele 2023. Vi har anvendt oplysningerne for hele 2021 og hele 2023 i behandlingen af jeres ansøgning.

Ved opgørelsen af jeres meromkostninger til el i 2023, der kan henføres til prisstigninger, er det ikke retvisende kun at se på en udvalgt periode inden for 2023. Det er naturligt, at der i løbet af et år kan ske udsving i de elpriser, I oplever. Det er derfor nødvendigt at anvende oplysninger om jeres køb af el og omkostninger hertil for hele 2021 og hele 2023, for at kunne vurdere, om I har oplevet en væsentlig ændring i jeres omkostninger til el i 2023, der kan henføres til prisstigninger.

På den baggrund vurderer vi fortsat, at I for 2023 ikke har oplevet en væsentlig ændring i jeres omkostninger til el på baggrund af prisstigninger.

Jeres bemærkning har derfor ikke givet anledning til ændringer i afgørelsen.

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