

HTK Vand
Bygaden 2
2630 Høje Taastr.

Den 29. november 2023
Sag nr. 23/02011

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 af 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 2023 og frem.

Vurdering af jeres ansøgning efter ØR-bekendtgørelsens § 15

På baggrund af Konkurrenceankenævnets kendelse af 19. september 2023, sagsnummer VFL-1-2023, behandlede vi på ny jeres ansøgning om justering af jeres økonomiske ramme for 2024 som følge af øgede elomkostninger på grund af prisstigninger efter ØR-bekendtgørelsens § 15.

Udkast til vores behandling af jeres ansøgning vedrørende justering efter § 15 blev sendt i høring den 14. november 2023 med høringsfrist den 20. november. I har den 17. 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: 45.592.491 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	18
9. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	19
10. Høringssvar	20
11. Klagevejledning	24

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	16.516.742	kr.
Nye tillæg - Drift	564.053	kr.
Nye tillæg - Anlæg	390.722	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.	665.142	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-95.548	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-179.076	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	17.862.036	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	27.558.019	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	0	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Justering af den økonomiske ramme		
Justering af den økonomiske ramme for stigende el-omkostninger	172.436	kr.
Økonomisk ramme for 2024	45.592.491	kr.

2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	17.862.036	kr.
Prisudvikling i kr.	1.443.252	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-101.705	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-189.674	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	19.013.909	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	29.784.707	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-2.760.369	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	46.038.247	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	19.013.909	kr.
Prisudvikling i kr.	1.536.324	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-108.263	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-200.900	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	20.241.070	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	32.191.311	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-2.760.369	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	49.672.012	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2027

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2026	20.241.070	kr.
Prisudvikling i kr.	1.635.478	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-115.250	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-212.790	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	21.548.508	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	34.792.369	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	56.340.877	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 179.076 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 95.548 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 23.591.596 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 overholdt jeres økonomiske ramme for 2021 med 1.021.602 kr., og I havde dermed en underdækning i 2021.

I har ikke overholdt jeres økonomiske ramme for 2022 med 6.542.340 kr., og I havde dermed en overdækning i 2022.

Frdrag i jeres økonomiske rammer

I 2022 havde I en overdækning og i 2021 havde I en underdækning. Underdækningen fra 2021 bliver modregnet i overdækningen fra 2022, som derfor bliver nedbragt. Den resterende del af overdækningen fra 2022 bliver indregnet som et fradrag i jeres økonomiske rammer for 2025-2026. I kan ikke modregne den resterende del af overdækningen for 2022 i en underdækning i et senere år, da 2022 var sidste år i reguleringsperioden.¹⁶

I jeres afgørelse om økonomiske rammer for 2023-2024 blev der indregnet et fradrag i de økonomiske rammer for 2023-2024. Dette fradrag indregnes fortsat i jeres økonomiske ramme for 2024.

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. Opsætning af elektroniske målere
2. Beredskabsvej og Cathrinebergvej mv.
3. Kirkestien 4
4. Søgræsgade (stamvej)
5. Remisen (rækkehuse på Teglbakken)
6. NærHeden, etape 6
7. REKA A09/A11/A14/A16
8. Enghavegårdsvej
9. Cikoriehaven
10. Rømershøj Vandværk
11. Vindmøllegrunden, IKEA
12. Søgræsgade 2-152 (NH2A)
13. Bornholms Alle
14. Svanegade 2-36 (NH3)
15. Blekinge Boulevards forlængelse
16. Tilslutning af enkeltejendomme
17. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsens § 15 – som følge af prisstigninger på el

Nedenfor kan I se afgørelsen for jeres ansøgninger. Opgørelsen 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:

- *Opsætning af elektroniske målere*

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

Jeres tillæg udgør 528.493 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 259.207 kr.
- årlige driftsomkostninger på 269.286 kr.

2. til 16. 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 vandmængde²⁰.

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

- *Rømershøj Vandværk*
- *Kirkestien 4*
- *Søgræsgade (stamvej)*
- *Remisen (rækkehuse på Teglbakken)*
- *NærHeden, etape 6*
- *REKA A09/A11/A14/A16*
- *Enghavegårdsvej*
- *Vindmøllegrunden, IKEA*
- *Beredskabsvej og Cathrinebergvej mv.*
- *Cikoriehaven*
- *Søgræsgade 2-152 (NH2A)*
- *Bornholms Alle*
- *Svanegade 2-36 (NH3)*
- *Blekinge Boulevards forlængelse*
- *Tilslutning af enkeltejendomme*

Jeres tillæg udgør 354.904 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 102.305 kr.
- årlige driftsomkostninger på 252.599 kr.

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

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

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

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

Begrundelse

ØR-bekendtgørelsens § 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 vandskabs 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 en justering efter ØR-bekendtgørelsens § 15 på 705.186 kr. for meromkostninger på grund af prisstigninger på el i 2022 sammenlignet med året før.

I har den 9. oktober 2023 oplyst, at I i 2021 købte 445.487 kWh og havde omkostninger til el på 259.175 kr. Det svarer til en gennemsnitlig pris på 0,58 kr. pr. kWh. I 2022 købte I 496.863 kWh og havde omkostninger til el på 998.927 kr. svarende til en gennemsnitlig pris på 2,01 kr. pr. kWh. Dette svarer til en stigning i prisen pr. kWh på 245,57 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, 636.463 kr. ($445.487 \times (2,01 - 0,58)$), hvilket er ca. 1,92 pct. af jeres økonomiske ramme for 2022.

Det er vores vurdering, at jeres øgede omkostninger til el som følge af prisstigninger udgør en væsentlig ændring. Vi har lagt vægt på, at jeres meromkostninger, der alene kan henføres til prisstigningen, udgør 636.463 kr. svarende til 1,92 pct. af jeres økonomiske ramme for 2022. Vi

har ved vurderingen også lagt vægt på, at I ved opkrævning af taksterne i de seneste to år i høj grad har udnyttet jeres økonomiske rammer.

Vi vurderer ud fra en samlet betragtning, at betingelsen for justering af rammen efter ØR-bekendtgørelsens § 15 er opfyldt.

Vi skønner, at justeringen af jeres økonomiske ramme for 2024 skal ske med 172.436 kr.

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

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

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

Det er imidlertid ikke muligt at aflæse direkte i de prisindekser, der er oplyst i ØR-bekendtgørelsens § 10, hvor stor en del af korrektionen, der skyldes prisstigninger på el. Meromkostninger til generelle prisstigninger på el for et typisk vandselskab med et typisk forbrug er alene indirekte indeholdt i korrektionen, jf. § 10. Vi har derfor skønnet beløbet og i den forbindelse brugt andre tal fra Danmarks Statistik. Her er vi kommet frem til, at prisstigningen på el inklusive distribution samt faktiske afgifter (netto) for erhvervskunder med et forbrug i tilsvarende størrelsesorden som jeres var omkring 94, pct. fra 2021 til 2022. Derudover er vi i vores skøn kommet frem til, at elomkostninger historisk har udgjort 1,5 pct. af et typisk vandselskabs omkostninger.

I har afholdt meromkostninger som følge af stigende elpriser på 636.463 kr. i 2022. På grundlag af ovenstående skønner vi, at ud af jeres meromkostninger indregnes der 464.027 kr. i den priskorrektion, som sker i jeres økonomiske rammer, jf. ØR-bekendtgørelsens § 10.

Vi justerer derfor jeres økonomiske ramme for 2024 med de resterende 172.436 kr. Jeres oplysninger har ikke i øvrigt givet os anledning til at opjustere eller nedjustere beløbet. Justeringen vedrører alene jeres økonomiske ramme for 2024.

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.²¹ 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.

²¹ 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.²²

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

10. Høringssvar

I har den 17. november 2023 afgivet høringssvar til vores udkast til statusmeddelelse af 14. november 2023 om jeres økonomiske ramme 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 ramme for 2024, hvorfor denne statusmeddelelse ikke er korrigeret i forhold til den tidligere fremsendte. Begrundelsen følger nedenfor.

Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 15 - som følge af prisstigninger på el

I angiver i jeres høringssvar, at vores afgørelse om justering for forøgede el-omkostninger ikke lever op til formålet med ØR-bekendtgørelsens § 15, da I ikke mener, at I får dækket jeres meromkostning i tilstrækkelig grad. I den forbindelse henviser I til Konkurrenceankenævnets nylige afgørelse samt til jeres beregning af vores priskorrektion af andre omkostninger i jeres økonomiske ramme for 2024. I jeres beregning angiver I, at I lægger vores priskorrektion for jeres ramme i 2024, jf. ØR-bekendtgørelsen § 10, sammen med vores justering som følge af stigende elpriser i 2022, jf. § 15, hvorefter I fratrækker jeres meromkostninger til el i 2022 som følge af øgede elpriser i 2022.

Derudover efterspørger I yderligere information vedrørende vores skøn over andelen af jeres meromkostninger som følge af stigende elpriser, der indregnes i priskorrekturen af jeres økonomiske rammer, jf. § 10.

Det beløb, som jeres økonomiske ramme for 2024 priskorrigeres med, jf. § 10, er ikke direkte sammenligneligt med beløbet for meromkostninger som følge af stigende priser i 2022, og vi er derfor ikke enige i jeres opgjorte beløb til dækning af prisudviklingen på andre input end el. Det er en følge af, at det ikke er retvisende at se isoleret på priskorrekturen i et enkelt år, når der foretages et skøn over, hvad jeres økonomiske rammer korrigeres med, for så vidt angår stigende priser på el i 2022. Det understøttes af, at beregningen af den årlige, samlede priskorrektion heller ikke er baseret på et enkelt år.

Metoden i § 10 indebærer, at prisændringer i et givent år har indvirkning på priskorrekturen i flere år. Det skyldes, at der beregnes et flerårigt gennemsnit for prisudviklingen, fordi der udmeldes flerårige økonomiske rammer. Derudover sker priskorrekturen forskudt for drikke- og spildevandsselskaber for de videreførte omkostninger i selskabernes økonomiske rammer. For spildevandsselskaber har prisændringer i blandt andet 2021 og 2022 betydning for priskorrekturen af de økonomiske rammer for både 2024 og 2025. For drikkevandsselskaber har prisændringer i

blandt andet 2020 og 2021 betydning for priskorrekturen af de økonomiske rammer for både 2023 og 2024, mens prisændringer i både 2022 og 2023 har betydning for priskorrekturen af rammerne for 2025 og 2026.

For at opgøre et beløb for, hvor meget priskorrektion der er til andre input end el som følge af prisstigninger i 2022, jf. § 10 – og dermed for at kunne sammenligne med vores skøn over, hvor meget I korrigeres med for så vidt angår el, jf. § 10 – er en række mellemregninger nødvendige. Blandt andet er det nødvendigt, at isolere den effekt på priskorrekturen, som kommer fra prisændringerne i 2022, fra prisændringerne i det andet år i beregningsårene (primært 2021 for spildevandsselskaberne og 2023 for drikkevandsselskaberne). Derudover er det i opgørelsen blandt andet relevant at tage højde for priskorrektion af de økonomiske rammer i alle år, hvor prisændringer i 2022 har betydning (det vil sige mindst 2024 og 2025 for spildevandsselskaberne og 2025 og 2026 for drikkevandsselskaberne).

På grundlag af ovenstående finder vi ikke, at der er grundlag for at ændre vores skøn over, hvilken andel af jeres meromkostninger til el der indregnes i priskorrekturen, jf. § 10. Vi finder heller ikke, at ovenstående i øvrigt giver anledning til at ændre det beløb, som vi justerer jeres økonomiske ramme med, jf. § 15.

I efterspørger yderligere information vedrørende vores skøn over, hvor stor en del af jeres meromkostninger som følge af stigende elpriser der indregnes i priskorrekturen af jeres økonomiske rammer, jf. § 10. Vi har til brug for vores skøn taget udgangspunkt i pris pr. kWh for erhvervskunder inklusive faktiske afgifter (niveau 2) i tabellen ENERGI2 fra Statistikbanken, som udgives af Danmarks Statistik. I tabellen er prisen pr. kWh opgjort i størrelsesgrupper for erhvervskunders årsforbrug. Vi har i vores skøn anvendt disse kategorier til at opgøre stigningen i prisen pr. kWh for erhvervskunder med samme størrelse forbrug som jer.

Vi har skønnet, at elomkostninger historisk har udgjort 1,5 pct. af et typisk vandselskabs omkostninger. Vi har taget udgangspunkt i nationalregnskabstal fra Danmarks Statistik for perioden 2015-2019. De bagvedliggende tabeller (tilgang-anvendelsesmatricer) indeholder en detaljeret opgørelse af, hvilke varer og tjenester der anvendes i produktionen i de forskellige erhverv i Danmark hvor vi har anvendt tal for vandsektorens forbrug af el. Derudover har vi inddraget vandsektorens anlægsomkostninger opgjort ud fra selskabernes egne indberetninger.

Vi har modtaget høringssvar fra flere selskaber, der ligesom jer efterspørger yderligere information om vores metode for vores skøn over andelen af de afholdte meromkostninger som følge af stigende elpriser, der indregnes i den priskorrektion, som sker i de økonomiske rammer, jf. § 10. Som illustration har vi derfor lavet et beregningseksempel for et fiktivt selskab, der har søgt om justering af den økonomiske ramme, jf. § 15, som følge af prisstigninger i 2022, hvor væsentlighedskriteriet er opfyldt.

Regneeksempel

I eksemplet tages udgangspunkt i et selskab med en økonomisk ramme på 100 mio. kr. i både 2021 og 2022.

Selskabet købte i 2021 4 mio. kWh og havde omkostninger til el på 4 mio. kr. Det svarer til en gennemsnitlig pris på 1 kr. pr. kWh (4 mio. kr. / 4 mio. kWh).

I 2022 købte selskabet 4 mio. kWh og havde omkostninger til el på 12 mio. kr. svarende til en gennemsnitlig pris på 3 kr. pr. kWh (dvs. 12 mio. kr. / 4 mio. kWh).

Det svarer til en stigning i prisen pr. kWh på 200 pct.

Selskabets meromkostninger til el, som følge af prisstigninger i 2022, er 8 mio. kr. (4 mio. kWh $\times$ (3 kr. - 1 kr.)), hvilket er 8 pct. af selskabets økonomiske ramme for 2022.

Vi skønner, at ud af selskabets meromkostninger indregnes der 1,35 mio. kr. (100 mio. kr. $\times$ 1,5 pct. $\times$ 90 pct.) i den priskorrektion, som sker efter ØR-bekendtgørelsens § 10. Heri indgår vores skøn over, at el-omkostninger historisk har udgjort 1,5 pct. af et typisk vandselskabs samlede omkostninger, og at der for erhvervskunder med et forbrug, der er sammenligneligt med selskabet i eksemplet, er en stigning i prisen på el på 90 pct. Selskabet får justeret sin økonomiske ramme for 2024 efter § 15 med de resterende 6,65 mio. kr. (8 mio. kr. - 1,35 mio. kr.).

Derudover fremgår det af jeres høringssvar, at I har haft et stigende elforbrug fra 2021 til 2022 på grund af øget udpumpning. I mener, at forøgelsen af elforbruget i 2022 skal indregnes i opgørelsen af jeres meromkostninger i forbindelse med jeres ansøgning efter ØR-bekendtgørelsen § 15.

Vi kan, jf. ØR-bekendtgørelsen § 11, stk. 5, øge den økonomiske ramme med et tillæg, såfremt et vandselskab kan godtgøre, at der som følge af en udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder sker en forøgelse af vandselskabets årlige drifts- eller anlægsomkostninger. Størrelsen på tillægget fastsætter vi på baggrund af blandt andet selskabets opgørelse over samlede faktiske omkostninger som følge af udvidelsen.

I har i år indsendt en opgørelse over jeres samlede driftsomkostninger i forbindelse med jeres ansøgning om tillæg for udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder, jf. ØR-bekendtgørelsen § 11, stk. 5. Vi har derfor lagt til grund, at opgørelsen blandt andet omfatter de omkostninger, som skyldes, at I som følge af udvidelsen har købt en større mængde el (til den i 2022 gældende pris). Vi har fastsat tillægget, jf. ØR-bekendtgørelsen § 11, stk. 5, på baggrund af jeres opgørelse.

Det følger af kendelsen, som er redegjort for under kapitel 7, afsnit 17, at det er relevant, at vi ved justeringen efter ØR-bekendtgørelsen § 15 lægger

vægt på stigningen i jeres omkostninger som følge af prisstigninger i forhold til det forudgående år. For retvisende at kunne beregne den meromkostning, der specifikt følger af prisstigninger, og dermed ikke følger af stigning i mængde, tager vi udgangspunkt i mængden købt i 2021, hvis et selskab har købt mere el i 2022 end i 2021.

Jeres mængde af købt el er steget fra 2021 til 2022. Derfor har vi ved justeringen efter ØR-bekendtgørelsen taget udgangspunkt i jeres forbrug i 2021 for at isolere den del af jeres meromkostning til el i 2022, der alene skyldes prisstigninger.

Samlet set er det vores vurdering, at der i denne afgørelse i overensstemmelse med ØR-bekendtgørelsen er taget højde for de øgede omkostninger, som følger af jeres ansøgninger efter ØR-bekendtgørelsen § 11, stk. 5, og § 15.

Jeres bemærkninger har ikke givet anledning til ændringer. Vi mener, at vores afgørelse om justering for øgede el-omkostninger lever op til formålet med § 15.

11. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.²³ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.²⁴

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.²⁵

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.²⁶

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Anne Marie Elmer



Maria Folker-Schiller

²³ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

²⁴ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5, og § 27

²⁵ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

²⁶ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2