

Aarhus Vand
Hasselager Allé 29
8260 Viby J

Den 11. september 2024
Sag nr. 24/06466

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.

Såfremt I har bemærkninger hertil, beder vi jer om at fremsende disse senest den 25. september 2024. Hører vi ikke fra jer inden denne frist, er afgørelsen endelig.

Afgørelse

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

I 2025 udgør jeres økonomiske ramme: 298.702.234 kr.

I 2026 udgør jeres økonomiske ramme: 314.746.761 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

VANDSEKTORTILSYNET

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	13
6	Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme.....	14
7	Tillæg	16
8	Tilknyttet virksomhed, ønsket overført til hovedvirksomheden...	19
9	Bortfald eller nedsættelse af omkostninger.....	20
10	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	168.329.564	kr.
Nye tillæg - Drift	1.850.523	kr.
Nye tillæg - Anlæg	445.509	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	-4.904.081	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Tidligere tilknyttet virksomhed - Drift	0	kr.
Tidligere tilknyttet virksomhed - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	10.987.336	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.041.450	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	174.667.401	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	122.509.775	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	540.951	kr.
Engangstillæg - Anlæg	994.925	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) – Drift	-10.819	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) – Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	1.525.057	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	0	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2025	298.702.234	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	174.667.401	kr.
Prisudvikling i kr.	11.580.449	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.133.262	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	184.114.588	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	130.632.174	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	0	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2026	314.746.761	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2027

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2026	184.114.588	kr.
Prisudvikling i kr.	12.206.797	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.229.204	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	194.092.181	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	139.293.087	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	333.385.268	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2028

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2027	194.092.181	kr.
Prisudvikling i kr.	12.868.312	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.329.460	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	204.631.033	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	148.528.218	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	353.159.251	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 2.041.450 kr. i 2025 og 2.133.262 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 jeres effektive omkostningsniveau er højere end jeres økonomiske ramme. Det betyder, at der ikke er identificeret et effektiviseringspotentiale. På den baggrund er jeres nye økonomiske rammer ikke korigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹³

Jeres individuelle effektiviseringskrav er beregnet til at være 0 pct. Det betyder, at jeres økonomiske ramme er justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 0 kr. i 2025 og 0 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 undtagelsesvist og eventuelt kun midlertidigt ikke er sammenlignelige i benchmarkingen, fordi de hverken direkte eller indirekte er indeholdt i aktivkategorierne i CAPEX-arket (såkaldte ”øvrige aktiver”). De øvrige aktiver indgår ikke i benchmarkingens omkostningsgrundlag.

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

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

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

- ”Sekundavandanlæg, Brønd” investeret i 2021 med en årlig afskrivning på 51.751 kr.
- ”Sekundavandanlæg, MEK/EL” investeret i 2021 med en årlig afskrivning på 238.615 kr.
- ”Sikringskasser, 2022” investeret i 2022 med en årlig afskrivning på 38.256 kr.
- ”Sikringskasser, 2020” investeret i 2020 med en årlig afskrivning på 81.189 kr.

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 8

¹⁵ Læs mere i afsnit 5.5 i [”Indberetningsvejledning til benchmarking – Drikkevandselskaber”](#)

¹⁶ Læs mere i afsnit 5.4 i [”Indberetningsvejledning til benchmarking - Drikkevandselskaber”](#)

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

Begrundelserne for vores vurdering fremgår nedenfor.

"Sekundavandanlæg, Brønd og MEK/EL"

I angiver i jeres ansøgning, at jeres omkostninger vedrører leverance af sekundavand (renset overfladevand til toiletskyl og tøjvask) i den nye bydel "Nye". Leverancen af sekundavand kræver drift af et rensværk til det præcise formål. I har beskrevet, at der er tale om et fysisk anlæg, der renser overfladevand til en kvalitet, hvor det kan bruges til toiletskyl og tøjvask. Som procesanlæg minder det mere om et rensanlæg end et vandværk, hvorfor det ikke passer ind i CAPEX-arket.

I har fremhævet, at I har forsøgt at indberette anlægget i CAPEX-arket, men efterfølgende konstaterede I, at det afledte netvolumen ikke svarede til omkostningerne i forbindelse med at etablere et rensværk.

Det er vores vurdering, at jeres omkostninger til sekundaanlægget, herunder både brønd og MEK/EL, ikke er væsentlige, idet omkostningerne svarer til henholdsvis 0,17 og 0,18 pct. af jeres faktiske afholdte påvirkelige omkostninger for 2022 og 2023.

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

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

"Sikringskasser, 2022 og 2020"

I angiver i jeres ansøgning, at jeres omkostninger vedrører arbejde med minimering af risiko for forurening ved at installere sikringskasser på byggepladser i forsyningsområdet. Sikringskasserne fungerer som tilbagestrømssikring ved midlertidige installationer, og er i praksis en ventilfunktion som medfører, at eventuelle forureninger ikke strømmer retur og påvirker det øvrige forsyningsnet.

Formålet er at forbedre forsyningssikkerheden og sundhed ved at minimere risiko for forurening. I har fremhævet, at det kan betragtes som en ekstraordinær driftsaktivitet, fordi det som udgangspunkt ikke er et almindeligt krav til vandforsyningsselskaber at udøve en skærpet indsats i forhold til forureningsrisici i forbindelse med byggepladser.

I har fremhævet, at sikringskasser til byggepladser har ikke sin egen kategori i POLKA, og at sikringskasser er ikke en naturlig del af hverken produktionsanlæg (vandværker, boringer, etc.) eller distributionsanlæg (ledninger, stik, pumpestationer, brønde, målere, etc.).

Det er vores vurdering, at jeres omkostninger til sikringskasser for både 2022 og 2020 ikke er væsentlige, idet omkostningerne svarer til henholdsvis 0,07 og 0,08 pct. af jeres faktiske afholdte påvirkelige omkostninger for 2022 og 2023.

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

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

Costdriveranalyse

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

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

5 Ikke-påvirkelige omkostninger

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

Afgørelse

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger.

Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 107.748.672 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 overholdt jeres økonomiske ramme for 2022 med 3.212.563 kr.

I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2023 med 5.106.723 kr.

Fradrag i jeres økonomiske rammer

I havde en underdækning i 2023 og ligeledes en underdækning i 2022. I har samlet set overholdt jeres økonomiske rammer i kontrolperioden 2022-2023, og vi indregner derfor ikke et fradrag i jeres økonomiske rammer for 2025-2026.

I har ikke mulighed for at opkræve underdækningen fra 2022 i 2024, da 2022 var sidste år i forrige reguleringsperiode.²² I har mulighed for at opkræve underdækningen i 2023 senest i 2024, fordi det er sidste år i reguleringsperioden 2023-2024.²³

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"*](#).

Genanbringelse

I har ansøgt om at genanbringe væsentlige indtægter i forbindelse med salg af fast ejendom eller større aktiver.

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

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

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 8

Det er vores vurdering, at I ikke opfylder betingelserne for at genanbringe indtægterne. Det skyldes, at inventar ikke anses for at være et større aktiv.

Beløbet på 225.000 kr. bliver derfor indregnet i jeres indtægter.

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

7 Tillæg

I har hvert år mulighed for at søge om nye tillæg til jeres økonomiske rammer. Disse omfatter tillæg til mål (inden for områderne miljø, sundhed, energieffektivitet, klimaindsatser, forsyningssikkerhed eller service), flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, supplerende investeringstillæg, periodevise driftsomkostninger, justering af den økonomiske ramme og nødvendige udgifter til vandindvindinger.²⁴ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁵

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. Sløjfning af DGU 88.877
2. Strukturplanen
3. Udvidet prøvetagning, 2023
4. Omlægninger
5. Udvidelse, 2023
6. Periodevise driftsomkostninger – Fornyelse af indvindingstilladelse

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

1.-3. 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 mål²⁶.

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

- *Udvidet prøvetagning, 2023*
- *Sløjfning af DGU 88.877*
- *Strukturplanen*

Jeres tillæg udgør 898.761 kr., hvoraf 602.108 kr. er engangstillæg, der bliver indregnet i jeres økonomiske ramme, og 296.653 kr. er et varigt tillæg, der bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025 og frem.

Det samlede tillæg dækker over:

- årlige lineære afskrivninger på 137.304 kr.
- årlige driftsomkostninger på 159.349 kr.
- øvrige driftsomkostninger på 303.484 kr.

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 15 og 33, stk. 6

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

- finansielle omkostninger på 298.624 kr.

4. Flytning af forsyningsledninger

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af flytning af jeres forsyningsledninger²⁷.

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

- *Omlægninger*

Jeres tillæg udgør 136.375 kr., hvoraf 65.457 kr. er et engangstillæg, der bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025, og 70.918 kr. er et varigt tillæg, der bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 70.918 kr.
- finansielle omkostninger på 65.457 kr.

5. Udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængde²⁸.

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

- *Udvidelse, 2023*

Jeres tillæg udgør 2.290.922 kr., heraf et engangstillæg på 510.966 kr., der bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025, og et varigt tillæg på 1.780.226 kr., der bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025 og frem.

Det samlede tillæg dækker over:

- årlige lineære afskrivninger på 209.586 kr.
- årlige driftsomkostninger på 1.570.370
- finansielle omkostninger på 510.966 kr.

6. Periodevise driftsomkostninger – Fornyelse af indvindingstilladelse

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 178.032 kr. (172.289 kr. + 5.743 kr.) og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025 samt 5.743 kr. i jeres økonomiske ramme for 2026 og frem.

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 3

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

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.²⁹

I har oplyst, at I i 2023 har udført arbejde relateret til en fornyelse af jeres indvendingstilladelse. I har tidligere fået godkendt et tillæg til de periodevise driftsomkostninger, der er forbundet med fornyelse af indvindingstilladelsen hvert 30. år, men de nye omkostninger er ikke omfattet af det tidligere tillæg.

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 fornyelsen udgjorde 172.289 kr. i 2023. I får derfor medregnet et beløb på 172.289 kr. i jeres økonomiske ramme for 2025.

Herudover får I indregnet en opsparing til næste fornyelse, der vil foregå om 30 år. Opsparingen er beregnet ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger til fornyelsen i 2023 fordelt ud over 30 år. Dermed vil der i jeres økonomiske ramme for 2025 og frem indgå en opsparing på 5.743 kr. (172.289 kr./30 år).

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 13, stk. 2

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.³⁰ 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.

³⁰ 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 i mail af den 7. juni 2024 oplyst, at jeres omkostninger til grundvandsbeskyttelse, som gav et varigt tillæg i jeres økonomiske ramme for 2020 og fremadrettet, er bortfaldet. Tillægget blev første gang indregnet i jeres økonomiske ramme for 2020, og beløbet herfor var 5.130.000 kr. i 2018-prisniveau.

Fra 2021-2024 indgik tillægget i de videreførte omkostninger i jeres økonomiske rammer, som hvert år er blevet prisfremskrevet og korrigeret med et individuelt og generelt effektiviseringskrav. Vi tager højde for effektiviseringskrav og pristalskorrektion, når vi beregner jeres bortfald. Derfor er bortfaldet i jeres økonomiske ramme for 2025 4.904.081 kr. (2024-prisniveau).³¹

Opgørelsen af jeres bortfald eller nedsættelse fremgår af fane 12 i bilag A.

³¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 1

10 Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³² En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Vandsektortilsynet.³³

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.³⁴

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.³⁵

Med venlig hilsen

Vandsektortilsynet



Anne Marie Elmer



Cecilie Højgaard Kjeldsen

³² Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³³ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5, og § 27

³⁴ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

³⁵ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2