

Assens Spildevand
Forsyningsparken 2
5610 Assens

Den 13. februar 2024
Sag nr. 23/01923

Afgørelse om økonomiske rammer for 2024-2025

I 2021 modtog I økonomiske rammer for 2022-2023. I får i år nye økonomiske rammer for 2024-2025.

Ny vurdering af jeres ansøgning efter ØR-bekendtgørelsens § 15

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

Ændringerne fremgår af kapitel 8.

Høring

Denne høring omhandler alene ændringerne som følge af vores nye behandling af jeres ansøgning om justering af jeres økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsens § 15, se kapitel 8.

Såfremt I har bemærkninger hertil, beder vi jer om at fremsende disse senest den 6. november 2023. Hører vi ikke fra jer inden for denne frist, er afgørelsen endelig.

I kan i kapitel 11 læse om høringssvar til den del af afgørelsen, der tidligere var i høring for så vidt angår andet end jeres ansøgning om justering af jeres økonomiske ramme efter § 15.

Afgørelse

I indgår i benchmarkingen. Derfor er resultatet af benchmarkingen også et element i afgørelsen om jeres økonomiske rammer. I den forbindelse har vi identificeret et effektiviseringspotentiale i jeres økonomiske rammer. Jeres økonomiske rammer for 2024-2025 er derfor korigeret med et generelt og et individuelt effektiviseringskrav.

Afgørelsen indeholder også en kontrol af, om I har overholdt de tidligere økonomiske rammer, justering af jeres eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger og eventuelle nye tillæg eller fradrag, som påvirker jeres ramme for 2024 og frem.

**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.

De økonomiske rammer udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2024 og 2025.

Vi har foretaget ændringer i forhold til tidligere fremsendte udkast til afgørelse om økonomiske rammer.

I 2024 udgør jeres økonomiske ramme: 116.335.022 kr.

I 2025 udgør jeres økonomiske ramme: 125.119.125 kr.

De økonomiske rammer er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms. Begrundelserne for de økonomiske rammers størrelse finder I på de følgende sider.

Indhold

1. Indledning	4
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	5
2.1 Økonomisk ramme for 2024	5
2.2 Økonomisk ramme for 2025	6
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2026	7
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2027	8
3. Generelt effektiviseringskrav	9
4. Individuelt effektiviseringskrav	10
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	14
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer	15
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer	17
8. Tillæg	18
9. Tilknyttet virksomhed	21
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	22
11. Høringssvar	23
12. Klagevejledning	26

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 transport, behandling og afledning af spildevand mod betaling, slamforbrænding for andre spildevandsanlæg og behandling af spildevand fra tømningsordninger.³ Alle økonomiske rammer er korrigeret 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 2024-2025.⁵

I har i indberetningsperioden fra den 1. marts – 15. april 2023 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 selskaber 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. Bilag C indeholder jeres gennemførte investeringer fra 2010 til og med 2022, der indgår i benchmarkingen.

På vores hjemmeside finder I vejledningen ”Sådan læser du din økonomiske ramme”. Den er tænkt som en hjælp til at læse og forstå jeres økonomiske ramme inklusive bilag: [Sådan læser du din økonomiske ramme – Spildevandselskaber 2023](#).

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

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 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	75.015.090	kr.
Nye tillæg - Drift	22.180	kr.
Nye tillæg - Anlæg	10.348.334	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.	6.899.157	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.341.480	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-357.981	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	90.585.300	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	24.372.219	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	2.537.908	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.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2022		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2022	-1.160.406	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2024	116.335.022	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	90.585.300	kr.
Prisudvikling i kr.	7.319.292	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.423.172	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-379.168	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	96.102.253	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	26.303.682	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	2.713.190	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	125.119.125	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	96.102.253	kr.
Prisudvikling i kr.	7.765.062	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.509.848	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-401.609	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	101.955.858	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	28.391.207	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	2.932.416	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	133.279.481	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2027

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2026	101.955.858	kr.
Prisudvikling i kr.	8.238.033	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.601.813	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-425.377	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	108.166.701	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	30.647.404	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	3.169.355	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	141.983.460	kr.

3. Generelt effektiviseringskrav

Jeres økonomiske rammer 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 på anlæg er i år beregnet til 0,00 pct. Beregningen er fremgår af ”[Pris- og produktivitetsudvikling, 2023](#)”, som er tilgængelig på vores hjemmeside.

Afgørelse

Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør 357.981 kr. i 2024 og 379.168 kr. i 2025.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 0 kr. i 2024 og 0 kr. i 2025.

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 selskabernes omkostningseffektivitet for deres drifts- og anlægsaktiviteter.

Det individuelle effektiviseringskrav skal tilskynde 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 effektiviseringspotentialer. Det individuelle effektiviseringskrav stilles til de økonomiske rammer og ikke de faktiske omkostninger.

Det individuelle effektiviseringskrav er et fastsat årligt krav, der maksimalt kan udgøre to pct. af den årlige økonomiske ramme fratrasket ikke-påvirkelige omkostninger.¹¹

Vi offentliggør hvert år, hvornår et selskab er vurderet som effektivt (selskabets 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 effektiviseringspotentialer. På den baggrund er jeres nye økonomiske rammer korigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹³

Jeres individuelle effektiviseringskrav er beregnet til at være 1,45pct. Det betyder, at jeres økonomiske ramme er justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 1.341.480 kr. i 2024 og 1.423.172 kr. i 2025.

Investeringer

I har indberettet aktivet ”Ø 200 mm < Ledningsnet ≤ Ø 500 mm” med en anlægsværdi på 15.281.054 kr. I har angivet i en bemærkning, at der heri indgår 229.369 kr. til erstatninger. Da I samtidig har indberettet samme

¹¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 7, stk. 3. Læs mere på hjemmesiden:

<https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2024/>

¹³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.

erstatninger som en ikke-påvirkelig omkostning, har vi fratrasket dem anlægsværdien. Vi anvender den opdaterede anlægsværdi på 15.051.685 kr. i benchmarkingen.

Særlige forhold

I benchmarkingen tager vi hensyn til eventuelle særlige forhold¹⁴. Et forhold er særligt, når aktiviteten, det vedrører, er særlig, følger af en rammebetingelse og medfører en væsentlig meromkostning for jer.¹⁵ Hvis et forhold lever op til de nævnte kriterier, vil jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen som udgangspunkt blive korrigeret.

I har i indberetningen til dette års benchmarking søgt om særlige forhold for omkostninger til:

- Ekstraordinært niveau af separatkloakeringer

Samlet vurdering af særlige forhold

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning opfylder de tre kriterier for særlige forhold. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen er blevet korrigeret. Begrundelsen fremgår nedenfor.

Ekstraordinært niveau af separatkloakeringer

I angiver, at I er blevet pålagt at centralisere jeres rensestruktur. Det medfører, at I skal nedlægge 8 renseanlæg for at opføre ét nyt renseanlæg. I angiver, at I samtidig er pålagt at separatkloakere store dele af jeres forsyningsområde på baggrund af centraliseringen.

Centraliseringen medfører, at I bliver nødt til at udskifte eksisterende aktiver før standardlevetiden, som ligger til grund for vores benchmarking-model, tilsiger. I angiver, at det skyldes, at de gamle aktiver ikke kan anvendes til jeres nye rensestruktur.

I angiver, at I bliver belastet af de gamle aktiver i benchmarkingmodellen. Det skyldes, at modellen fortsat medtager omkostninger til disse uden at give jer en tilsvarende kompensation i de såkaldte netvolumenmål¹⁶.

Det er generelt ikke særligt at have omkostninger til separatkloakering, da det ikke kun er enkelte eller få selskaber, der har omkostninger hertil.

Det er dog vores vurdering, at I har godtgjort, at separatkloakeringen som følge af jeres nye rensestruktur, er særlig for jer, sammenlignet med andre

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 8

¹⁵ Læs mere i "Indberetningsvejledning til benchmarking - Drikkevand", afsnit 5.5: <https://www.kfst.dk/media/ruej44/vejledning-i-indberetning-til-benchmarking-drikkevand.pdf#page=32>

¹⁶ Netvolumenmålene er et produktionsmål for jeres drift og anlægsmasse. Hvis netvolumenmålene stiger, estimerer benchmarkingmodellen et tilsvarende højere effektivt omkostningsniveau.

selskaber, der separat kloakerer. Det er vores vurdering at forholdet lever op til kriteriet om særlighed, da niveauet af separat kloakering er ekstraordinært højt, og at det sker som konsekvens af jeres nye rensestruktur.

Det er herudover vores vurdering, at der er tale om en ekstra aktivitet som I er pålagt at udføre, hvorfor forholdet lever op til kriteriet om rammebetingungelse. Vi vurderer også, at omkostningerne til forholdet lever op til kriteriet om væsentlighed.

Det er derfor vores vurdering, at der er tale om et særligt forhold, som opfylder de tilhørende kriterier.

I har søgt om 1.503.721 kr. som et særligt forhold i både 2021 og 2022. I har taget udgangspunkt i POLKA for at beregne dette beløb, som svarer til de aktiver, I har taget ud af drift før tid. Vi lægger derfor til grund, at beløbet er angivet i 2010-priser, som normalt er tilfældet for POLKA. Vi prisfremskriver derfor beløbet til henholdsvis 2021 og 2022 prisniveau.

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blevet korrigeret med 1.763.818 kr. for 2021 og 1.769.639 kr. for 2022.

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 vurderet jeres ansøgning om øvrige aktiver på baggrund af den dokumentation, I har indsendt. Dokumentationskravene fremgår af dette års indberetningsvejledning.¹⁷

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

- "Membran i jordbassin" med en årlig afskrivning på 20.717 kr. i 2022
- "Membran i jordbassin klasse B" med en årlig afskrivning på 43.776 kr. i 2022

Vi har godkendt de ansøgte aktiver som øvrige aktiver i benchmarkingen, da det er vores vurdering, at aktiverne hverken direkte eller indirekte er indeholdt i en af de nuværende kategorier i CAPEX-arket. Det betyder, at

¹⁷Læs mere i afsnit 5.4 i "Indberetningsvejledning til benchmarking - Spildevand":

<https://www.kfst.dk/media/uhrmv1f3/vejledning-i-indberetning-til-benchmarking-spildevand.pdf#page=37>

jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen samlet set er blevet korrigeret med 66.152 kr. for 2021 og 66.371 kr. for 2022.

I takt med, at CAPEX-arket opdateres med ny information om aktiverne, vil ovenstående aktiver ikke nødvendigvis skulle behandles som øvrige aktiver i fremtidig benchmarking.

5. Ikke-påvirkelige omkostninger

På baggrund af den årlige indberetning til de økonomiske rammer justerer vi jeres økonomiske ramme med eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger.¹⁸ Justeringen foretages på baggrund af afholdte omkostninger i det forudgående kalenderår.¹⁹ 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).²⁰

Afgørelse

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger.

Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 23.904.243 kr. Hertil kommer eventuelle tidligere godkendte tillæg til medfinansieringsprojekter under prisloftsbekendtgørelsen samt eventuelle tillæg til tilbagebetaling af vejbidrag. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024.

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

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

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 4

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6, samt § 11, stk. 10, 3. pkt., jf. § 9, stk. 4, nr. 15

6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer

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 (2023) kontrollerer vi, om I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2022, og om I samlet set har overholdt jeres økonomiske rammer i kontrolperioden 2021-2022. Kontrolperioden 2021-2022 kontrolleres i år, fordi det er året før starten af en ny reguleringsperiode, som for jer starter i 2024.²¹ Hvis I samlet set har en overdækning i kontrolperioden, indregner vi et fradrag i reguleringsperioden 2024-2025.

Hvis I havde en overdækning i 2021 vil den altid blive indregnet som et fradrag i jeres økonomiske rammer for 2024-2025, medmindre den er modregnet i en underdækning i reguleringsperioden 2020-2021.²²

Status for den økonomisk ramme

I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2021 med 9.585.588 kr., og I havde dermed en underdækning i 2021

I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2022 med 11.873.819 kr., og I havde dermed en underdækning i 2022.

Fradrag i jeres økonomiske rammer

I havde en underdækning i 2022 og ligeledes en underdækning i 2021. I har samlet set overholdt jeres økonomiske rammer i kontrolperioden 2021-2022, og vi indregner derfor ikke et fradrag i jeres økonomiske rammer for 2024-2025.

I har ikke mulighed for at opkræve underdækningen fra 2021 i 2023, da 2021 var sidste år i reguleringsperioden 2020-2021.²³ I har mulighed for at opkræve underdækningen i 2022 senest i 2023, fordi det er sidste år i reguleringsperioden 2022-2023.²⁴

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](#).

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 8

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

7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer

Ved overgangen til den nuværende regulering, med virkning fra 2016, bevarer de tidligere udmeldte afgørelser deres gyldighed. Derfor fremgår de budgetterede omkostninger for medfinansieringsprojekter og periodevise driftsomkostninger fortsat i jeres rammer, og tillæggene hertil bliver korrigeret årligt. De budgetterede omkostninger korrigeres på baggrund af jeres faktiske afholdte omkostninger til de tidligere godkendte medfinansieringsprojekter og periodevise driftsomkostninger.

Driftsomkostninger til medfinansieringsprojekter

I har ikke under den tidligere prisloftsregulering fået godkendt tillæg til medfinansieringsprojekter. Vi har derfor ikke foretaget en korrektion.

Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen

I har i tidligere prislofter fået godkendt tillæg til forventede periodevise driftsomkostninger.²⁵ Tillægget til forventede periodevise driftsomkostninger er indregnet på budgettal og bliver derfor korrigeret ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger.

På baggrund af jeres indberetning af afholdte periodevise driftsomkostninger i 2022 foretager vi en korrektion af forskellen mellem de tidligere godkendte tillæg og de afholdte, indberettede omkostninger for 2022.

Korrektionen udgør -1.160.406 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024.

Opgørelsen af jeres samlede korrektioner fremgår af fane 9 i bilag A.

²⁵ Jf. prisloftsbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1

8. 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), klimatilpasningsprojekter og andre projekter efter omkostningsbekendtgørelsen, flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, medfinansieringsprojekter omfattet af reglerne før 1. januar 2021, supplerende investeringstillæg, tilbagebetaling af vejbidrag, periodevise driftsomkostninger og justering af den økonomiske ramme.²⁶ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁷

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. Anlægsprojekter igangsat senest 1. marts 2016
2. Udvidelse af forsyningsområdet 2022
3. Tilbagebetaling af vejbidrag
4. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsens § 15

Nedenfor kan I se afgørelsen for jeres ansøgninger. Opgørelsen af jeres tillæg fremgår af fane 11.1 og 11.2 i bilag A.

1. Anlægsprojekter igangsat senest 1. marts 2016

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016.²⁸

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 9.574.699 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 3.198.344 kr. og årlige finansielle omkostninger på 6.253.906 kr.

Begrundelse

For at få tillæg til anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016 er det et krav, at projektet er forhåndsindmeldt. Det er også et krav, at projektet er afsluttet og ibrugtaget senest den 31. december 2019, eller at I har fået dispensation fra denne frist.²⁹

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2 og 15

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-8

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-8

I har forhåndsindmeldt projektet og fået dispensation fra fristen d. 31. december 2019. På den baggrund er det vores vurdering, at I kan få tillæg til anlægsprojektet.

Opgørelsen af anlægsprojektet fremgår af fane 10 i bilag A.

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 vandmængde³⁰.

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

- *Udvidelse af forsyningsområdet 2022*

Jeres tillæg udgør 142.971 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 122.449 kr.
- årlige driftsomkostninger på 20.522 kr.

3. Tilbagebetaling af vejbidrag

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af tilbagebetaling af vejbidrag.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 4.679.763 kr. og bliver indregnet over 10 år. Der bliver indregnet 467.976 kr. i jeres økonomiske rammer for henholdsvis 2024 til 2032 og 467.979 kr. i jeres økonomiske ramme for 2033.

Opgørelsen af jeres tillæg fremgår af fane 6 i bilag A.

4. 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

ØR-bekendtgørelsens³¹ § 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.

³⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

³¹ Bekendtgørelse nr. 2291 af 30. december 2020 om økonomiske rammer for vandselskaber.

Konkurrenceankenævnet afsagde d. 19. september 2023 kendelse i sag nr. VFL-1-2023. Nævnet fandt, at et selskabs økonomiske ramme kan justeres efter ØR-bekendtgørelsen § 15, hvis selskabets omkostninger har ændret sig væsentligt som følge af stigende elpriser.

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

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

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med 186.376 kr. efter ØR-bekendtgørelsens § 15 som følge af meromkostninger som følge af prisstigninger på el i 2022.

I har oplyst, at I i 2021 købte 774.215 kWh og havde omkostninger til el på 536.671 kr. Det svarer til en gennemsnitlig pris på 0,69 kr. pr. kWh. I 2022 købte I 727.516 kWh og havde omkostninger til el på 690.676 kr. svarende til en gennemsnitlig pris på 0,95 kr. pr. kWh. Dette svarer til en stigning i prisen pr. kWh på 36,96 pct.

På baggrund af de oplysninger, I har indsendt til os, er vi enige i jeres opgørelse af meromkostningen som følge af prisstigninger på el i 2022. Det er dog vores vurdering, at jeres øgede elomkostninger som følge af prisstigninger i 2022 ikke udgør en væsentlig ændring i § 15's forstand. I denne vurdering har vi lagt vægt på, at selv om jeres samlede omkostninger til el som følge af den øgede elpris steg med 36,96 pct. fra 2021 til 2022, og at I i 2022 har afholdt ekstraomkostninger på 186.376 kr. i forhold til 2021 som følge af den øgede elpris, så udgør jeres ekstraomkostninger alene ca. 0,18 pct. af jeres økonomiske ramme for 2022.

9. 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.³² De økonomiske rammer bliver justeret på basis 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 økonomiske ramme.

³² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 2

10. 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, klimatilpasningsprojekter og andre projekter efter omkostningsbekendtgørelsen, medfinansieringsprojekter omfattet af reglerne før 1. januar 2021 og udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder. Bortfald eller nedsættelse af 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.³³

³³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

11. Høringssvar

I har den 19. september 2023 og 22. september 2023 afgivet høringssvar til vores udkast til afgørelse om jeres økonomiske rammer for 2024-2025. Jeres bemærkninger vedrører:

- Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsens § 15
- Anlægsprojekter igangsat senest 1. marts 2016 - "Afskærende ledning Assens til Aa/Ebberup"
- Ny ansøgning om særligt forhold

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme samtlige af jeres bemærkninger. Jeres høringssvar har derfor givet anledning til ændringer i jeres økonomiske ramme for 2024-2025, hvorfor denne afgørelse er korrigeret i forhold til den tidligere fremsendte. Begrundelsen følger nedenfor.

Bemærk, at ændringerne i jeres økonomiske ramme også har medført, at vi har genberegnet jeres benchmarking, jf. kapitel 4.

Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsens § 15

I har den 22. september 2022 indsendt ny tillægsansøgning.

Ansøgninger om tillæg skal indsendes inden indberetningsfristen den 15. april, jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk., 4, jf. § 18, stk. 2. Dette fremgår også af pkt. 4.1 i vores indberetningsvejledning til økonomiske rammer.

Da vi hvert år skal fastsætte samtlige endelige økonomiske rammer senest den 15. oktober og træffe afgørelser af en tidsfredstillende kvalitet inden for fristen, er jeres overholdelse af indberetningsfristen den 15. april vigtig.

I har sendt jeres ansøgning til "*Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 15 – øgede omkostninger til El*" i høringsperioden og dermed efter indberetningsfristen den 15. april. Som udgangspunkt medtager vi ikke indsendte nye tillægsansøgninger i vores sagsbehandling efter indberetningsfristen den 15. april, og det beror på en konkret vurdering, om nye tillægsansøgninger alligevel kan medtages i sagsbehandlingen.

Vi har på baggrund af en konkret vurdering medtaget jeres nye ansøgning om tillæg til "*Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 15 – øgede omkostninger til El*", selvom den ikke er indsendt rettidigt inden indberetningsfristen den 15. april. Vi har sagsbehandlet ansøgningen, da vi undtagelsesvist i år, grundet Konkurrenceankenævnets kendelse af 19. september 2023³⁴ og dens betydning for vores

³⁴ Kendelse afsagt af Konkurrenceankenævnet den 19. september i sag nr. VFL-1-2023

fastsættelse af økonomiske rammer i år, ikke kan nå at fastsætte de endelige økonomiske rammer for alle vandselskaber og sikre afgørelser af tilfredsstillende karakter senest den 15. oktober.

Behandlingen af jeres ansøgning fremgår af kapitel 8.

Anlægsprojekter igangsat senest 1. marts 2016 - "Afskærende ledning fra Assens til Aa/Ebberup"

I har i jeres høringssvar af 19. september 2023 angivet, at I havde glemt at medtage finansielle omkostninger fra flere lån for anlægsprojektet "Afskærende ledning fra Assens til Aa/Ebberup" i jeres ansøgning for "Anlægsprojekter igangsat senest 1. marts 2016", ansøgt til jeres økonomiske ramme for 2024. Jeres bemærkning har givet anledning til ændringer i jeres afgørelse.

Vi har på baggrund af en konkret vurdering medtaget de nye oplysninger i vores sagsbehandling, selvom de ikke er indberettet rettidigt inden indberetningsfristens udløb den 15. april. Vi har medtaget de nye oplysninger, da vi, som nævnet ovenfor, undtagelsesvist i år, grundet Konkurrenceankenævnets kendelse af 19. september 2023³⁵ og dens betydning for vores fastsættelse af rammerne i år, ikke kan nå at fastsætte de endelige økonomiske rammer for alle vandselskaber og sikre afgørelser af tilfredsstillende karakter inden for fristen den 15. oktober.

På den baggrund er det vores vurdering, at I kan få et tillæg til de finansielle omkostninger forbundet med de konkrete lån optaget til finansiering af projektet "*Afskærende ledning fra Assens til Aa/Ebberup*", som før ikke var medtaget. Tillægget før medtagelsen af de nye oplysninger udgjorde 5.727.906 kr. Nu udgør tillægget 9.574.699 kr. Ændringen fremgår af afgørelsens kapitel 8 og af fane 10 og 11.1 i bilag A.

Ny ansøgning om særligt forhold

I har i jeres høringssvar ansøgt om, at omkostninger til "*Ekstraordinært niveau af separatkløakeringer*" behandles som et særligt forhold i benchmarkingmodellen. Jeres bemærkning har givet anledning til ændringer i jeres afgørelse.

Ansøgninger om særlige forhold skal indsendes inden indberetningsfristen den 15. april, jf. ØR-bekendtgørelsens § 6, stk. 2, sammenholdt med § 8. Dette fremgår også af punkt 1.3 og 5.5 i vores indberetningsvejledning til benchmarking.

Da vi hvert år skal fastsætte samtlige endelige indtægtsammer senest den 15. oktober og træffe afgørelser af en tilfredsstillende kvalitet inden for fristen, er jeres overholdelse af indberetningsfristen den 15. april vigtig.

³⁵ Kendelse afsagt af Konkurrenceankenævnet den 19. september i sag nr. VFL-1-2023

I har indsendt jeres ansøgning om særligt forhold for ”*Ekstraordinært niveau af separatkloakeringer*” i høringsperioden og dermed efter indberetningsfristen den 15. april. Som udgangspunkt medtager vi ikke nye ansøgninger i vores sagsbehandling efter fristen den 15. april, og det beror på en konkret vurdering, om nye ansøgninger alligevel kan medtages i sagsbehandlingen.

Vi har på baggrund af en konkret vurdering medtaget jeres nye ansøgning om særligt forhold for ”*Ekstraordinært niveau af separatkloakeringer*”, selvom den ikke er indsendt rettidigt inden indberetningsfristen den 15. april. Vi har sagsbehandlet ansøgningen, da vi undtagelsesvist i år, grundet Konkurrenceankenævnets kendelse af 19. september 2023³⁶ og dens betydning for vores fastsættelse af rammerne i år, ikke kan nå at fastsætte de endelige økonomiske rammer for alle vandselskaber og sikre afgørelser af tilfredsstillende karakter inden for fristen den 15. oktober.

Vi kan godkende jeres ansøgning om særligt forhold for ”*Ekstraordinært niveau af separatkloakeringer*”. I kan se begrundelsen for vores godkendelse samt jeres nye individuelle effektiviseringskrav i kapitel 4 – Individuelt effektiviseringskrav.

³⁶ Kendelse afsagt af Konkurrenceankenævnet den 19. september i sag nr. VFL-1-2023

12. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³⁷ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.³⁸

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.³⁹

Forsyningssekretariatet sender umiddelbart efter klagefristens udløb en eventuel klage 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.⁴⁰

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Anne Marie Elmer



Maria Folker-Schiller

³⁷ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³⁸ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5, og § 27

³⁹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

⁴⁰ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2