

Novafos Spildevand Rudersdal
Blokken 9
3460 Birkerød

Den 22. november 2023
Sag nr. 23/01958

**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.

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.

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 5. november 2023 med høringsfrist den 9. november. I har den 8. november 2023 afgivet høringssvar.

Jeres bemærkninger har ikke givet anledning til ændringer. I kan læse begrundelsen i kapitel 11.

Afgørelse

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

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

I 2024 udgør jeres økonomiske ramme: 82.103.092 kr.

I 2025 udgør jeres økonomiske ramme: 85.585.660 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	13
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme.....	14
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer.....	15
8. Tillæg	16
9. Tilknyttet virksomhed	20
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	21
11. Høringssvar.....	22
12. Klagevejledning	25

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 vandselskaber².

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 for 2024-2025.

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.⁵

På baggrund af resultaterne fra benchmarkingen stiller vi et individuelt effektiviseringskrav til selskaber med potentiale for effektivisering.⁶

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-bekendtgørelsens § 6

⁶ 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	57.738.376	kr.
Nye tillæg - Drift	0	kr.
Nye tillæg - Anlæg	404.753	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.	4.697.965	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-457.777	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	62.383.316	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	17.453.621	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	1.652.382	kr.
Engangstillæg - Anlæg	37.871	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) – Drift	-33.048	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) – Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	1.657.205	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2022		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2022	11.517	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-176.231	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	773.662	kr.
Økonomisk ramme for 2024	82.103.092	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	62.383.316	kr.
Prisudvikling i kr.	5.040.572	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-484.870	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	66.939.018	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	18.822.872	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske ramme		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-176.231	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	85.585.660	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	66.939.018	kr.
Prisudvikling i kr.	5.408.673	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-513.567	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	71.834.124	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	20.302.759	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske ramme		
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	92.136.883	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2027

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2026	71.834.124	kr.
Prisudvikling i kr.	5.804.197	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-543.962	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	77.094.360	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	21.685.391	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske ramme		
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	98.779.751	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 driftsomkostningerne⁷ udgør altid to procent af de driftsomkostninger, der indgår i jeres økonomiske ramme, mens det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger⁸ varierer årligt, da den afhænger af den årlige produktivitetsudvikling.⁹

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 457.777 kr. i 2024 og 484.870 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.

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 4. pkt.

⁹ 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.¹⁰

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.¹¹

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 effektiviseringspotentialer. På den baggrund er jeres nye økonomiske rammer ikke korigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹²

Særlige forhold

I benchmarkingen tager vi hensyn til eventuelle særlige forhold¹³. Et forhold er særligt, når aktiviteten, det vedrører, er særlig, følger af en rammebetingelse og medfører en væsentlig meromkostning for jer.¹⁴ Hvis et forhold lever op til de nævnte kriterier, vil jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen som udgangspunkt blive korigeret.

¹⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1

¹¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 7, stk. 3. Læs mere på hjemmesiden:

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

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.

¹³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 8

¹⁴ Læs mere i "Indberetningsvejledning til benchmarking - Drikkevand", afsnit 5.5:

<https://www.kfst.dk/media/ruej4/vejledning-i-indberetning-til-benchmarking-drikkevand.pdf#page=32>

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

- ”SRU Forurening og oprensning Vejlesø”: 1.414.555 kr. i 2022

Samlet vurdering af særlige forhold

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning om særlige forhold vedrørende de tre kriterier for særlige forhold. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen samlet set er blevet korrigeret med 1.414.555 kr. for 2022. Begrundelsen fremgår nedenfor.

”SRU Forurening og oprensning Vejlesø”

I angiver i jeres ansøgning, at en spildevandstrykledning sprang læk i Vejlesø i Holte, Rudersdal Kommune.

I angiver, at særligheden består i, at der er tale om et brud på en ledning, der er beliggende et helt særligt sted, der ikke kan sammenlignes med et ”normalt” brud på en spildevandsledning. Beliggenheden i en sø er særlig i forhold til, hvor alle andre spildevandledninger er beliggende og driftsomkostningerne ved at udbedre skaderne er derfor ikke sammenlignelige.

Dertil kommer, at Vejlesø via Vejlesø kanalen er sammenhængende med Furesø, som er omfattet af Natura 2000 område nr. 139, som omfatter Habitatområde H123 og Fuglebeskyttelseområde F109. Dette forhold har været medvirkende til, at arbejdet med at genoprette den hidtidige tilstand i Vejlesø er mere omfattende, end et normalt/sædvanligt brud ville kræve.

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

Det er dog vores vurdering, at I har godtgjort, at bruddet på spildevandstrykledningen i Vejlesø, er særlige for jer, sammenlignet med andre selskaber, der har brud på ledninger. Det er vores vurdering at forholdet lever op til kriteriet om særlighed, da spildevandstrykledningens beliggenhed er særlig. Vi har ved vurderingen lagt vægt på at ledningen er beliggende i Vejlesø, som via Vejlesø kanalen er sammenhængende med Furesø, som er omfattet af Natura 2000 område nr. 139, som omfatter Habitatområde H123 og Fuglebeskyttelseområde F109.

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.

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blevet korrigeret med 1.414.555 kr. for 2022.

Øvrige aktiver

I benchmarkingen af selskaberne tager vi hensyn til aktiver, der undtagesvist og eventuelt kun midlertidigt ikke er sammenlignelige i benchmarkingen, fordi de hverken direkte eller indirekte er indeholdt i aktivkategorierne i CAPEX-arket (såkaldte ”øvrige aktiver”). De øvrige aktiver indgår ikke i benchmarkingens omkostningsgrundlag.

I har ikke søgt om at få behandlet nogle aktiver som øvrige.

5. Ikke-påvirkelige omkostninger

På baggrund af den årlige indberetning til de økonomiske rammer justerer vi jeres økonomiske ramme med eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger.¹⁵ Justeringen foretages på baggrund af afholdte omkostninger i det forudgående kalenderår.¹⁶ 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).¹⁷

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om en række ikke-påvirkelige omkostninger.

Vi har ikke godkendt jeres indberettede omkostninger vedrørende vejbidrag på 650.487 kr. som ikke-påvirkelige omkostninger.¹⁸ Omkostningen til tilbagebetaling af vejbidrag behandles i stedet som et tillæg efter ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 10, som behandles nedenfor i kapitel 8 vedrørende tillæg.

Vi har godkendt jeres øvrige indberettede ikke-påvirkelige omkostninger. Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 16.946.175kr. 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.

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6, jf. § 18, stk. 1

¹⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 4

¹⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6, samt § 11, stk. 10, 3. pkt., jf. § 9, stk. 4, nr. 15

¹⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 15

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 (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 2024.¹⁹ Hvis I samlet set har en overdækning i kontrolperioden, indregner vi et fradrag i reguleringsperioden 2024-2025.

Hvis I havde en overdækning i perioden 2018-2021 vil den altid blive indregnet som et fradrag i jeres økonomiske rammer for 2024-2025, medmindre den er modregnet i en underdækning i reguleringsperioden 2018-2021.²⁰

Status for den økonomisk ramme

I har ikke overholdt jeres økonomiske ramme for 2021 med 352.461 kr., og I havde dermed en overdækning i 2021

I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2022 med 4.729.198 kr., og I havde dermed en underdækning i 2022.

Fradrag i jeres økonomiske rammer

I havde en underdækning i 2022 og en overdækning i 2021. Overdækningen i 2021 kan ikke modregnes i en underdækning i 2022, fordi 2021 var sidste år i reguleringsperioden 2018-2021. Overdækningen i 2021 bliver derfor indregnet som et fradrag i jeres økonomiske rammer for 2024-2025.

I har mulighed for at opkræve underdækningen i 2022 senest i 2023, fordi det er sidste år i reguleringsperioden 2022-2023.²¹

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](#).

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

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 8

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 under den tidligere prisloftregulering fået godkendt tillæg til medfinansieringsprojekter. Tillægget til medfinansieringsprojekterne er indregnet på budgettal og bliver derfor hvert år korrigeret ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger.

Vi har godkendt jeres faktiske afholdte omkostninger i 2022 til tidligere godkendte medfinansieringsprojekter og foretaget en korrektion i forhold til de budgetterede omkostninger.

Korrektionen udgør 11.517 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024.

Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen

I har ikke søgt om tillæg til periodevise driftsomkostninger efter prisloftreguleringen. Vi har derfor ikke foretaget en korrektion.²²

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

²² 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.²³ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁴

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. Påbudt oprensning af Vejlesø
2. SRU Pipeline 1 Styring
3. Stiketablering
4. Byggemodning Langhaven 16-18, Gl. Holte
5. Tilbagebetaling af vejbidrag
6. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 15 - som følge af prisstigninger på el

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

1. og 2. 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 mål²⁵.

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

- *Påbudt oprensning af Vejlesø*
- *SRU Pipeline 1 Styring*

Jeres tillæg udgør 1.781.243 kr. Heraf udgør 1.439.984 kr. et engangstillæg og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024. Det varige tillæg udgør 341.259 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

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

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

Det samlede tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 254.291 kr.
- årlige finansielle omkostninger på 86.968 kr.
- engangsfinansielle omkostninger på 25.429 kr.
- engangsdriftsomkostninger på 1.414.555 kr.

3. 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 vandmængde²⁶.

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

- *Byggemodning Langhaven 16-18, Gl. Holte*
- *Stiketablering*

Jeres tillæg udgør 40.226 kr. Heraf udgør 6.991 kr. et engangstillæg og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024. Det varige tillæg udgør 33.235 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske rammer for 2024 og frem.

Det samlede tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 9.322 kr.
- årlige finansielle omkostninger på 23.913 kr.
- engangsfinansielle omkostninger på 6.991 kr.

4. 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 650.487 kr. og bliver indregnet over 3 år. Der bliver indregnet 216.829 kr. i jeres økonomiske rammer for henholdsvis 2024, 2025 og 2026.

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

5. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 15 – som følge 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.

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

Begrundelse

Det følger af ØR-bekendtgørelsens § 15, at vi ud over de i §§ 11-14 nævnte tilfælde kan justere den økonomiske ramme for et vandselskab, hvis aktiviteter eller omkostninger i vandselskabet ændres væsentligt.

I har ansøgt om en justering efter ØR-bekendtgørelsens § 15 på 1.776.172 kr. for meromkostninger på grund af prisstigninger på el i 2022 sammenlignet med året før.

I har oplyst, at I i 2021 købte 2.311.540 kWh og havde omkostninger til el på 1.743.497 kr. Det svarer til en gennemsnitlig pris på 0,75 kr. pr. kWh. I 2022 købte I 2.202.941 kWh og havde omkostninger til el på 3.437.757 kr. svarende til en gennemsnitlig pris på 1,56 kr. pr. kWh. Dette svarer til en stigning i prisen pr. kWh på 106,90 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 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 1.776.172 kr. svarende til 2,36 pct. af jeres økonomiske ramme for 2022. Betingelsen for justering af rammen efter ØR-bekendtgørelsens § 15 er dermed opfyldt.

Vi skønner, at justeringen af jeres økonomiske ramme for 2024 skal ske med 773.662 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 91,00 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 1.776.172 kr. i 2022. På grundlag af ovenstående skønner vi, at ud af jeres meromkostninger indregnes der 1.002.509 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 773.662 kr. Jeres oplysninger har ikke i øvrigt givet os anledning til at opjustere eller nedjustere beløbet. Justeringen vedrører alene jeres økonomiske ramme for 2024.

Justeringen fremgår af fane 2.1 i bilag A.

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.²⁷ 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.

²⁷ 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 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.²⁸

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

11. Høringssvar

I har den 8. november 2023 afgivet høringssvar til vores udkast til afgørelse om økonomiske rammer for 2024-2025 af 5. november 2023. 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 rammer for 2024-2025, hvorfor denne afgørelse 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.).

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.

12. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.²⁹ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.³⁰

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.³¹

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.³²

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Anne Marie Elmer



Maria Folker-Schiller

²⁹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³⁰ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5 og § 27

³¹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

³² Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2