

Kalundborg Vandforsyning
Dokhavnsvej 15
4400 Kalundborg

Den 30. november 2023
Sag nr. 23/02013

Statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2024

I 2022 modtog I økonomiske rammer for 2023-2024.

Dette er en meddelelse, der på baggrund af dette års indberettede oplysninger gør status over overholdelsen med jeres tidligere økonomiske rammer. Meddelelsen indeholder også afgørelse om justering af jeres eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger og de eventuelle nye tillæg eller fradrag, som påvirker jeres rammer for 2024 og frem.

Vurdering af jeres ansøgning efter ØR-bekendtgørelsens § 15

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

Udkast til vores behandling af jeres ansøgning vedrørende justering efter § 15 blev sendt i høring den 14. november 2023 med høringsfrist den 20. november. I har den 20. november 2023 afgivet høringssvar.

Jeres bemærkninger har ikke givet anledning til ændringer. I kan læse begrundelsen i kapitel 10.

Status for den økonomiske ramme

Den økonomiske ramme udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2024.

I 2024 udgør jeres økonomiske ramme: 68.736.170 kr.

Den økonomiske ramme er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms. Begrundelserne for den økonomiske rammes størrelse finder I på de følgende sider.

**KONKURRENCE- OG
FORBRUGERSTYRELSEN**

Carl Jacobsens Vej 35
2500 Valby

Tlf. 41 71 50 00
Fax 41 71 51 00
CVR-nr. 10 29 48 19
vand@kfst.dk
www.kfst.dk

FORSYNINGSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Indhold

1. Indledning	3
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	4
2.1 Økonomisk ramme for 2024	4
2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2025	5
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2026	6
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2027	7
3. Generelt effektiviseringskrav	8
4. Individuelt effektiviseringskrav	9
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	10
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme.....	12
7. Tillæg	14
8. Tilknyttet virksomhed	19
9. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	20
10. Høringssvar	21
11. Klagevejledning	24

1. Indledning

I er omfattet af vandsektorloven¹ og får derfor fastsat økonomiske rammer. Rammerne er fastsat med hjemmel i vandsektorloven og bekendtgørelsen om økonomiske rammer for vandselskaber.²

En økonomisk ramme udgør en beløbsmæssig grænse for jeres samlede indtægter i et givent år og er opgjort på baggrund af jeres samlede omkostninger til indvinding, behandling, transport og levering af vand mod betaling, herunder også salg af vand til andre selskaber.³ Alle økonomiske rammer er korigeret med et generelt effektiviseringskrav.⁴

Driver I et vandselskab med både vandforsyningsaktiviteter og spildevandsaktiviteter, er de økonomiske rammer fastsat for hver forsyningsart.

I år får I en statusmeddelelse for 2024, da I sidste år fik økonomiske rammer for 2023-2024.⁵ I får også vejledende økonomiske rammer for 2025-2027.

Statusmeddelelsen for jeres økonomiske ramme er delt op sådan, at *begrundelsen* for det fastsatte beløb fremgår af de følgende kapitler, mens selve *beregningen* fremgår af bilag A.

På vores hjemmeside finder I vejledningen ”Sådan læser du din økonomiske ramme”. Den er tænkt som en hjælp til at læse og forstå jeres seneste udmeldte økonomiske ramme inklusive bilag, og som I i år får statusmeddelelse på: [Sådan læser du din økonomiske ramme - drikkevand 2022](#).

¹ Jf. lbkg. nr. 1693 af 16/08/2021 (vandsektorloven) § 2, stk. 1

² Jf. bkg. nr. 2291 af 30/12/2020 som ændret ved bkg. nr. 150 af 25/01/2022 og bkg. nr. 1549 af 16/12/2022 (herefter ØR-bekendtgørelsen)

³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 2. pkt.

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsen § 20, stk. 4

2. Oversigt over jeres økonomiske rammer

2.1 Økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	29.461.243	kr.
Nye tillæg - Drift	1.363.171	kr.
Nye tillæg - Anlæg	7.517	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.	1.159.572	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-639.830	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-279.498	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	31.072.174	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	38.109.303	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	-445.307	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	68.736.170	kr.

2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	31.072.174	kr.
Prisudvikling i kr.	2.510.632	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-671.656	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-296.040	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	32.615.109	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	41.188.535	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-3.694.869	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	70.108.776	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	32.615.109	kr.
Prisudvikling i kr.	2.635.301	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-705.008	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-313.561	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	34.231.841	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	44.516.569	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-3.694.869	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	75.053.541	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2027

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2026	34.231.841	kr.
Prisudvikling i kr.	2.765.933	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-739.955	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-332.119	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	35.925.699	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	48.113.507	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	84.039.207	kr.

3. Generelt effektiviseringskrav

Jeres økonomiske ramme er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav på jeres *drifts- og anlægsomkostninger*. Det generelle effektiviseringskrav er en del af det samlede effektiviseringskrav. Alle selskaber pålægges årligt et generelt effektiviseringskrav, der følger af produktivitetsudviklingen på konkurrenceudsatte markeder.

Det generelle effektiviseringskrav på driftsomkostningerne⁶ udgør altid to procent af de driftsomkostninger, der indgår i jeres indtægtsramme, mens det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger⁷ afhænger af den årlige produktivitetsudvikling.⁸

Da I i år får en statusmeddelelse, anvendes fortsat niveauet for den produktivitetsudvikling, som fremgik af jeres seneste afgørelse om økonomiske rammer til de videreførte omkostninger fra sidste år. For eventuelle nye tillæg samt til de vejledende rammer for 2025-2027 anvendes den nyeste produktivitetsudvikling.

Status for den økonomiske ramme

Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør 279.498 kr. i 2024.

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

Opgørelsen af jeres generelle effektiviseringskrav fremgår af fane 4.1 og 4.2 i bilag A.

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 4. pkt.

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1 og 2, samt § 10, stk. 2

4. Individuelt effektiviseringskrav

Det individuelle effektiviseringskrav stilles på baggrund af resultatet fra benchmarkingen, der sammenligner selskabernes omkostningseffektivitet for deres drifts- og anlægsaktiviteter.

Det individuelle effektiviseringskrav skal tilskynde de mindre effektive selskaber til at blive lige så effektive som de mest effektive i sektoren. Det sker ved gradvist at bringe selskabernes økonomiske rammer ned til et effektivt niveau på baggrund af effektiviseringspotentialet. Det individuelle effektiviseringskrav stilles til den økonomiske ramme og ikke de faktiske omkostninger.⁹

Det individuelle effektiviseringskrav er et fastsat årligt krav, der maksimalt kan udgøre to pct. af den årlige økonomiske ramme fratrukket ikke-påvirkelige omkostninger.¹⁰

Da I i år får en statusmeddelelse, anvendes fortsat procentsatsen for det individuelle effektiviseringskrav, som fremgik af jeres seneste afgørelse om økonomiske rammer. Det skyldes, at effektiviseringskravet er stillet på baggrund af resultaterne fra benchmarkingen i året, hvor jeres nuværende økonomiske ramme blev fastsat.

Status for den økonomiske ramme

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 639.830 kr. i 2024.

Opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav fremgår af fane 5 i bilag A.

⁹ Læs mere om, hvilke elementer der indgår i benchmarkingen samt metoderne og resultaterne i ”Metode for beregning af individuelle effektiviseringskrav – Benchmarking af drikkevandselskaber til brug for de økonomiske rammer 2023-2024”:

<https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2023/>

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

5. Ikke-påvirkelige omkostninger

På baggrund af den årlige indberetning til de økonomiske rammer justerer vi jeres økonomiske ramme med eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger.¹¹ Justeringen foretages på baggrund af afholdte omkostninger i det forudgående kalenderår.¹² Ikke-påvirkelige omkostninger, som er afholdt i tidligere år, kan alene medtages, hvis der er truffet afgørelse om at indregne omkostningen over flere år (periodisering).¹³

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om en række ikke-påvirkelige omkostninger, herunder erstatninger. Vi har ikke godkendt følgende omkostninger som ikke-påvirkelige omkostninger som erstatninger:¹⁴

1. Refusionsopgørelse, Gl Skovvej 25, 4470 Svebølle
2. Stenagervej 6, Matr.nr- 21a, Viskinge by

1. Refusionsopgørelse, Gl Skovvej 25, 4470 Svebølle

I har indberettet 141.816 kr. som omkostninger til erstatninger¹⁵, heraf 2.758 kr. angående ”Refusionsopgørelse, Gl Skovvej 25, 4470 Svebølle”.

Det afviste beløb angår 2.758 kr. til refusionsopgørelse, jf. jeres bilag ”Vand - Erstatninger - Bilag S1720 – kr. 2757,67”.

For at der kan være tale om en erstatning, skal der bl.a. foreligge et ansvarsgrundlag. Det er vores vurdering, at der ikke foreligger et ansvarsgrundlag, når I i forbindelse med opkøb af jord udarbejder en refusionsopgørelse, da omkostningen ikke er udløst af en retsstridig ansvarspådragende handling. Der er derfor ikke nogen erstatningsretlig forpligtelse til at afholde den pågældende omkostning. Da erstatningsbetingelserne ikke er opfyldt, anses omkostningen ikke for at være en erstatning.

Vi kan på denne baggrund ikke godkende det indberettede beløb på 2.758 kr. som en ikke-påvirkelig omkostning.

2. Stenagervej 6, Matr.nr- 21a, Viskinge by

I har indberettet 141.816 kr. som omkostninger til erstatninger¹⁶, heraf 4.925kr. angående ”Stenagervej 6, Matr.nr- 21a, Viskinge by”.

¹¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6, jf. § 18, stk. 1

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 4

¹³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 7

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 7

¹⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 7

En del af det afviste beløb angår 3.175 kr. til landinspektør, dvs. til rådgiverhonorar, jf. jeres bilag ”Vand - Erstatninger - S1858 – kr. 4925”, der er en faktura fra ”Landinspektørfirmaet LE34 A/S”.

For at der kan være tale om en erstatning, skal der bl.a. foreligge et ansvarsgrundlag. Det er vores vurdering, at der ikke foreligger et ansvarsgrundlag, når I afholder omkostninger til landinspektør, da omkostningen ikke er udløst af en retsstridig ansvarspådragende handling. Der er derfor ikke nogen erstatningsretlig forpligtelse til at afholde den pågældende omkostning. Da erstatningsbetingelserne ikke er opfyldt, anses omkostningen ikke for at være en erstatning.

Da I har mulighed for at forhandle størrelsen på rådgivers honorar ved aftalens indgåelse, kan vi ikke godkende det indberettede beløb på 3.175 kr. som en ikke-påvirkelig omkostning.

Af fakturaen fra ”Landinspektørfirmaet LE34 A/S” fremgår det, at der er betalt en tinglysningsafgift på 1.750 kr. Vi har godkendt den afholdte omkostning til tinglysningsafgift på 1.750 kr. som en ikke-påvirkelig omkostning, jf. jeres bilag ”Vand - Erstatninger - S1858 - kr 4925”. Tinglysningsafgiften er godkendt som en øvrig afgift.¹⁷

Vi har godkendt jeres øvrige indberettede ikke-påvirkelige omkostninger. Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 38.109.303 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024.

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

¹⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 4

6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme

Hvert år kontrollerer vi, om I har overholdt det seneste års økonomiske ramme, dvs. om jeres indtægter har været højere end jeres økonomiske ramme (en overdækning) eller lavere end jeres økonomiske ramme (en underdækning).

I modtog sidste år (2022) en afgørelse om økonomiske rammer for 2023-2024, hvori I evt. modtog et fradrag for overholdelse af jeres økonomiske rammer i kontrolperioden 2020-2021. Hvis I har en underdækning i 2022 kan den bruges til at nedbringe det fradrag, der allerede er indregnet i 2023-2024. Det vil ske ved at korrigere fradraget i 2024.

I år (2023) kontrollerer vi, om I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2022, og om I samlet set har overholdt jeres økonomiske rammer i reguleringsperioden 2021-2022.¹⁸ Hvis I samlet set har en overdækning i reguleringsperioden, indregner vi et fradrag i den efterfølgende reguleringsperiode, som er 2025-2026.¹⁹

Status for overholdelse af den økonomiske ramme

I har ikke overholdt jeres økonomiske ramme for 2021 med 890.614 kr., og I havde dermed en overdækning i 2021.

I har ikke overholdt jeres økonomiske ramme for 2022 med 7.389.737 kr., og I havde dermed en overdækning i 2022.

Fradrag i jeres økonomiske rammer

I 2022 havde I en overdækning og i 2021 havde I en overdækning. I har derfor samlet set ikke overholdt jeres økonomiske rammer i reguleringsperioden 2021-2022. Overdækningen for 2022 fordeles ligeligt og indregnes som et fradrag i jeres vejledende rammer for 2025-2026. I kan ikke modregne overdækningen for 2022 i et senere år, da 2022 var sidste år i reguleringsperioden.²⁰

Overdækningen i 2021 er allerede indregnet som et fradrag i jeres rammer for 2023-2024, medmindre den er modregnet i en tidligere underdækning. Dette fremgår af jeres afgørelse om økonomiske rammer for 2023-2024, som I modtog i 2022.

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](#).

¹⁸ Reguleringsperioden 2020-2021 kontrolleres i år, fordi det er første år i en ny reguleringsperiode, som for jer startede i 2022 jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

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

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

7. Tillæg

I har hvert år mulighed for at søge om nye tillæg til jeres økonomiske rammer. Disse omfatter tillæg til mål (indenfor områderne miljø, sundhed, energieffektivitet, klimaindsatser, forsyningssikkerhed eller service), flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, supplerende investeringstillæg, periodevise driftsomkostninger, justering af den økonomiske ramme og nødvendige udgifter til vandindvindinger.²¹ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²²

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. Vandkvalitet
2. ISO 22000
3. Ansøgning ISO Certificering - fælles
4. Øget produktion
5. Nye stik
6. Justering af en økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsens § 15 som følge af prisstigninger på el

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

1. Vandkvalitet

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af statsligt eller kommunalt fastsatte, pålagte eller godkendte mål.

Det er vores vurdering, at *Vandkvalitet* og omkostningerne hertil ikke opfylder betingelserne for, at I kan få et tillæg.

Begrundelse

Et vandselskabs økonomiske ramme kan ikke øges med tillæg til omkostninger forbundet med vandselskabets ordinær drift. Dette følger af ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 11.

Omkostningerne til aktiviteten skal ligge ud over jeres ordinære drift

I har oplyst, at I i 2022 har arbejdet for at opnå en høj drikkevandskvalitet fremadrettet. Grunden til dette er, at I har fået en henvendelse fra en virksomhed om, at efterspørgslen efter drikkevand vil være stigende frem mod 2030.

Endvidere har I oplyst, at I i 2022 har haft driftsomkostninger på 40.038 kr. i forbindelse med henvendelsen fra virksomheden til at undersøge mulighederne for at kunne efterleve den fremtidige øgede efterspørgsel på

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 15 og 33, stk. 6

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

vand, og til undersøgelser af fremadrettede og konkrete investeringer, der er nødvendige for at kunne imødekomme den øgede efterspørgsel efter vand.

Det er vores vurdering, at I ikke har dokumenteret eller godtgjort, at aktiviteterne, som har givet anledning til omkostningerne, ligger ud over jeres ordinære drift. Vi har lagt vægt på, at drift i form af dialog med vandselskabers kunder, foretagelse af undersøgelser i forbindelse med investeringer og planlægningen af drift udgør en almindelig og dermed ordinær del af et vandselskabs forsyningsvirksomhed. Endvidere har vi lagt vægt på, at I ikke har fremlagt dokumentation for, at der er tale om et omfang, som adskiller sig fra den ordinære drift.

Vi kan derfor ikke godkende tillæg for omkostningerne til undersøgelser til fremadrettede investeringer.

Det er på baggrund heraf vores vurdering, at vi ikke kan imødekomme jeres ansøgning, da I ikke opfylder betingelserne for at få tillæg efter ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1, jf. § 11, stk. 11.

2. ISO 22000

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af statsligt eller kommunalt fastsatte, pålagte eller godkendte mål²³.

Det er vores vurdering, at *ISO 22000* og omkostningerne hertil opfylder betingelserne for, at I kan få et tillæg.

I har oprindeligt ansøgt om tillæg på 715.501 kr., men har senere via mail oplyst, at I alene ønsker at søge om meromkostningerne til målet på 23.249 kr. Dette skyldes, at de 715.501 kr. både indeholdte et beløb på 130.907 kr., der er afholdt i 2023, samt et beløb på 561.345 kr., der allerede er indregnet i jeres økonomiske rammer. I har derfor alene afholdt 23.249 kr. i meromkostninger til målet i 2022.

Jeres tillæg udgør meromkostningerne på 23.249 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige driftsomkostninger på 23.249 kr.

3. Ansøgning ISO Certificering - fælles

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af statsligt eller kommunalt fastsatte, pålagte eller godkendte mål²⁴.

Det er vores vurdering, at *Ansøgning ISO Certificering - fælles* og omkostningerne hertil opfylder betingelserne for, at I kan få et tillæg.

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

Jeres tillæg udgør 920.096 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige driftsomkostninger på 920.096 kr.

4. Udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængde²⁵.

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

- Øget produktion
- Nye stik

Jeres tillæg udgør 324.871 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 6.955 kr.
- årlige driftsomkostninger på 317.916 kr.

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

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

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

Begrundelse

ØR-bekendtgørelsens²⁶ § 15 bestemmer, at Forsyningssekretariatet, ud over de i §§ 11-14 nævnte tilfælde, kan justere den økonomiske ramme for et vandselskab, hvis aktiviteter eller omkostninger i vandselskabet ændres væsentligt.

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

Konkurrenceankenævnet har ikke med ovennævnte kendelse generelt taget stilling til, hvornår et 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

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

²⁶ Bekendtgørelse nr. 2291 af 30. december 2020 om økonomiske rammer for vandselskaber.

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 1.278.390 kr. efter ØR-bekendtgørelsens § 15 som følge af meromkostninger som følge af prisstigninger på el.

I har i jeres beregning af jeres meromkostninger taget udgangspunkt i ændringen i jeres omkostninger på baggrund af et gennemsnit over årene 2018-2021 og sammenlignet dem med jeres omkostninger i 2022.

I har dog i jeres ansøgning angivet, at I søger om en justering af jeres økonomiske ramme for meromkostninger afholdt i 2022 som følge af stigende priser på el i 2021 og 2022.

Vi har derfor den 31. oktober 2023 bedt jer indsende oplysninger om jeres køb af el og samlede udgifter her til for 2020 og 2022, for at kunne opgøre jeres meromkostninger som følge af prisstigningerne på el.

I har den 6. november 2023 oplyst, at I i 2020 købte 1.738.990 kWh og havde omkostninger til el på 971.523 kr. Det svarer til en gennemsnitlig pris på 0,56 kr. pr. kWh. I 2022 købte I 1.838.369 kWh og havde omkostninger til el på 2.170.194 kr. svarende til en gennemsnitlig pris på 1,18 kr. pr. kWh. Dette svarer til en stigning i prisen pr. kWh på 111,31 pct.

Efter justering for mængdemæssig forskel mellem 2020 og 2022 er jeres meromkostninger til el, som følge af stigningen i prisen pr. kWh i 2022, 1.081.354 kr. ($1.738.990 \times (1,18 - 0,56)$), hvilket er ca. 1,91 pct. af jeres økonomiske ramme for 2022.

Det er vores vurdering, at jeres øgede omkostninger til el som følge af prisstigninger isoleret set udgør en væsentlig ændring. Vi har lagt vægt på, at jeres meromkostninger, der alene kan henføres til prisstigningen, udgør 1.081.354 kr. svarende til 1,91 pct. af jeres økonomiske ramme for 2022. Vi har ved vurderingen også lagt vægt på, at I ved opkrævning af taksterne i de seneste to år i høj grad har udnyttet jeres økonomiske rammer.

Vi skønner dog, at der ikke er grundlag for en justering af jeres økonomiske ramme for 2024. Begrundelsen følger nedenfor.

Vi har 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. Størrelsen på en eventuel justering i medfør af § 15 ville skulle fastsættes 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 200 pct. fra 2020 til 2022. Derudover er vi i vores skøn kommet frem til, at elomkostninger historisk har udgjort 1,5 pct. af et typisk vandselskabs omkostninger.

På grundlag af ovenstående skønner vi, at der indregnes 1.762.266 kr. i den priskorrektion, som sker i jeres økonomiske rammer, jf. ØR-bekendtgørelsens § 10. Da I alene har afholdt meromkostninger som følge af stigende elpriser på 1.081.354 kr. i 2022, foretager vi derfor ikke en justering af jeres økonomiske ramme for 2024.

8. Tilknyttet virksomhed

I har mulighed for at få overflyttet aktiviteter fra tilknyttet virksomhed til hovedvirksomheden. Det indebærer aktiviteter, som før den 1. januar 2017 var tilknyttet virksomhed efter de tidligere regler, men som i dag bliver betragtet som en del af hovedvirksomheden.²⁷ Indtægtsrammerne bliver justeret på baggrund af de indmeldte drifts- og anlægsomkostninger for 2022. Når aktiviteten er en del af hovedvirksomheden, er den omfattet af de generelle krav om effektivisering, der gælder for den økonomiske ramme.

Afgørelse

I har ikke indsendt oplysning om, at I ønsker at overføre aktiviteter fra en tilknyttet virksomhed til hovedvirksomheden, hvorfor vi ikke har foretaget ændringer i jeres indtægtsramme.

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 2

9. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen

Når omkostninger, der ligger til grund for automatisk videreførte tillæg, enten bliver nedsat eller bortfalder, skal I oplyse om det. Det gælder for omkostninger til mål og udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder. Bortfald eller nedsættelse af tidligere godkendte miljø- og servicemål efter de tidligere regler indgår også i dette kapitel.

Afgørelse

I har ikke indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til automatisk videreførte tillæg.²⁸

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

10. Høringssvar

I har den 20. november 2023 afgivet høringssvar til vores udkast til statusmeddelelse af 14. november 2023 om jeres økonomiske ramme for 2024. Jeres bemærkninger vedrører justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 15 som følge af prisstigninger på el.

Det er vores vurdering, at vi ikke kan imødekomme jeres bemærkninger. Jeres høringssvar har derfor ikke givet anledning til ændringer i vores statusmeddelelse om jeres økonomiske ramme for 2024, 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 I er enige i, at stigningen i elprisen kan påvirke de bagvedliggende indeks, som danner grundlag for pristalskorrektionen, jf. ØR-bekendtgørelsens § 10. Det fremgår også, at I er enige i, at prisstigningerne på el ikke kan aflæses direkte af disse indeks, og at beløbet for, hvad jeres økonomiske rammer korrigeres med efter § 10 som følge af stigende elpriser, må opgøres som et skøn.

I angiver, at I er uforstående overfor, at vores skøn over hvad jeres økonomiske rammer korrigeres med for stigende elpriser, jf. § 10, medfører, at jeres indtægtsramme ikke justeres efter § 15. I angiver, at vurderingen efter jeres opfattelse må forudsætte, at udsving i elprisen slår igennem med en effekt på 100 pct. i de bagvedliggende prisindeks i § 10. I anser dette som en streng antagelse, som I mener betyder, at størstedelen af selskabets samlede prisjustering efter § 10 tilskrives stigende elpriser.

Det fremgår af jeres høringssvar, at I vurderer, at metoden for vores skøn ikke er retvisende. I angiver, at vi ikke har taget højde for, at den andel, som elomkostninger historisk har udgjort af selskabernes omkostninger, kan have ændret sig i perioden 2020-2022. I angiver, at vores skøn bør korrigeres for udviklingen i de økonomiske rammer for så vidt angår effektiviseringskrav og priskorrektion efter § 10 mellem 2020 og 2022 for at gøre beregningen retvisende. I angiver derudover, at vi i vores skøn bør genoverveje vores anvendelse af prisudviklingen for erhvervskunder med et sammenligneligt forbrug som jeres, da I mener, at vi ikke nærmere har redegjort for, hvordan prisudviklingen er beregnet, og hvordan erhvervskunder med et tilsvarende elforbrug som jer er defineret.

I anmoder om, at vi som minimum foretager en justering efter ØR-bekendtgørelsens § 15 af jeres økonomiske ramme for 2024 på 289.804 kr. I beregner dette ved at lave en beregning for ”den indregnede opkrævningsret til dækning af elomkostninger i Kalundborg Vandforsynings økonomiske ramme for 2022” og trække dette fra jeres meromkostninger til el i 2022 som følge af stigende elpriser i 2021 og 2022. I beregningen tager I 1,5 pct. af jeres ramme for 2020 (skøn for, hvor meget elomkostninger

historisk har udgjort af et typisk selskabs omkostninger) og fremskriver dette til 2022 med priskorrekationen efter § 10 og jeres effektiviseringskrav. På baggrund af denne beregning mener I, at 791.550 kr. er ”den indregnede opkrævningsret til dækning af elomkostninger i Kalundborg Vandforsynings økonomiske ramme for 2022”.

For så vidt angår prisudviklingen for erhvervskunder med et tilsvarende forbrug som jer, har vi 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. Prisstatisikken er således grupperet efter, hvor stort erhvervskundernes årlige elforbrug er målt i kWh. Vi har i vores skøn anvendt disse kategorier til at opgøre stigningen i prisen pr. kWh for erhvervskunder med samme størrelse forbrug som jer. På baggrund af jeres høringssvar ser vi ikke grund til at genoverveje dette skøn.

For så vidt angår jeres bemærkning om, at størstedelen af selskabets samlede prisjustering efter § 10 tilskrives stigende elpriser, er det ikke retvisende at se isoleret på priskorrekationen 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 2021 og 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 priskorrekationen i flere år. Det skyldes, at der beregnes et flerårigt gennemsnit for prisudviklingen, fordi der udmeldes flerårige økonomiske rammer. Derudover sker priskorrekationen 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 priskorrekationen af de økonomiske rammer for både 2024 og 2025. For drikkevandsselskaber har prisændringer i blandt andet 2020 og 2021 betydning for priskorrekationen af de økonomiske rammer for både 2023 og 2024, mens prisændringer i både 2022 og 2023 har betydning for priskorrekationen af rammerne for 2025 og 2026.

Vi vurderer fortsat, at vores skøn over, hvor meget jeres økonomiske ramme korrigeres med for så vidt angår stigende elpriser i 2021 og 2022, jf. ØR-bekendtgørelsen § 10 er retvisende. Vi vurderer, at jeres foreslåede beregningsmetode ikke er retvisende til at opgøre, hvor meget jeres økonomiske ramme korrigeres med for så vidt angår stigende elpriser i 2021 og 2022, jf. ØR-bekendtgørelsen § 10. Det skyldes, at I udelukkende beregner ”den indregnede opkrævningsret til dækning af elomkostninger” for et enkelt år, hvilket blandt andet ikke tager højde for, at prisændringer i ét år har betydning for priskorrekationen, efter § 10, i flere år. Herudover medtager I ikke, hvordan generelle prisstigninger på el indirekte påvirker priskorrekationen efter § 10.

For så vidt angår, hvor meget elomkostninger historisk har udgjort af et typisk vandselskabs økonomiske ramme, har vi taget udgangspunkt i nationalregnskabstal fra Danmarks Statistik for de senest tilgængelige år, hvilket også er årene umiddelbart inden jeres prisstigninger på el i 2021 og 2022. Vi vurderer, at dette er et hensigtsmæssigt skøn for et typisk vandselskabs elomkostningers andel af de samlede omkostninger. Desuden kan det bemærkes, at vi i vores skøn prisfremskriver jeres ramme ganget med elomkostningers typiske andel med den prisudvikling for erhvervskunder med et sammenligneligt forbrug som jeres fra 2020 til 2022. Dette for at tage højde for, hvor meget et typisk selskab skønnes at have af elomkostninger i 2022. Vi ser ikke grund til at ændre vores metode herfor på baggrund af jeres høringssvar.

11. 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 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.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