

Hillerød Spildevand
Solrødgårds Alle 6
3400 Nørre Herlev

Den 30. november 2023
Sag nr. 23/01933

**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 ansøgninger om justering af jeres økonomiske ramme for 2024 som følge af øgede omkostninger til el og kemikalier på grund af prisstigninger.

Udkast til vores behandling af jeres ansøgning vedrørende justering efter § 15 blev sendt i høring den 10. november 2023 med høringsfrist den 16. november. I har den 16. 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 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.

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

I 2024 udgør jeres økonomiske ramme: 127.055.616 kr.

I 2025 udgør jeres økonomiske ramme: 133.764.478 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	15
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer	16
7. Korrektio n af tidligere økonomiske rammer.....	17
8. Tillæg	18
9. Tilknyttet virksomhed	24
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	25
11. Høringssvar	26
12. Klagevejledning	31

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	108.598.721	kr.
Nye tillæg - Drift	703.098	kr.
Nye tillæg - Anlæg	2.051.059	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.	8.997.313	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-24.188	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-849.082	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	119.476.920	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	5.335.372	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	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	-1.527.361	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	3.770.686	kr.
Økonomisk ramme for 2024	127.055.616	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	119.476.920	kr.
Prisudvikling i kr.	9.653.735	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-25.952	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-899.335	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	128.205.369	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	5.559.109	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	0	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2025	133.764.478	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	128.205.369	kr.
Prisudvikling i kr.	10.358.994	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-27.848	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-952.561	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	137.583.953	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	5.872.638	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	0	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2026	143.456.591	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2027

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2026	137.583.953	kr.
Prisudvikling i kr.	11.116.783	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-29.885	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.008.937	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	147.661.914	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	6.211.500	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	0	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2027	153.873.414	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 849.082 kr. i 2024 og 899.335 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 effektiviseringspotentialet. 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 fratrukket 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

Vi har ved en fejl i beregningen af benchmarkingmodellen i år ikke medtaget, at flere selskaber skal kompenseres for et såkaldt regionstillæg. Regionstillæg gives til alle selskaber på Sjælland (undtagen vandselskaber med postnummer fra og med 4720 til og med 4990). I er dermed et af de selskaber, der skal kompenseres med et regionstillæg. Vi har nu rettet fejlen.

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 effektiviseringspotential. På den baggrund er jeres nye økonomiske rammer korrigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹³

Jeres individuelle effektiviseringskrav er beregnet til at være 0,02 pct. Det betyder, at jeres økonomiske ramme er justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

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.

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 24.188 kr. i 2024 og 25.952 kr. i 2025.

Særlige forhold

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

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

- ”Skærpet udledningskrav til Hillerød Central Renseanlæg Syd (HCR Syd)”: 3.138.326 kr. i 2021 og 3.670.362 kr. i 2022

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 korigeret. Begrundelsen fremgår nedenfor.

”Skærpet udledningskrav til Hillerød Central Renseanlæg Syd (HCR Syd)”

I angiver i jeres ansøgning, at Hillerød Kommune via udledningstilladelsen til HCR Syd har pålagt jer en udvidet rensning af spildevandet fra HCR Syd. Der er pålagt skærpede krav fra Hillerød Kommunes side, da recipienterne er Arresø og et Natura 2000 område i Roskilde fjord.

I har med ansøgningen indsendt et skema over de danske udlederkrav og jeres skærpede udlederkrav:

	Normal	HCR Syd renseanlæg
COD	75 mg/l	75 mg/l
Total N	8 mg/l	3,66 mg/l
Total N masse	Ingen	24.522 kg/år
Total P koncentration	1,5 mg/l	0,182 mg/l
Total P masse	Ingen	1.221 kg/år
SS		5 mg/l

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 8

¹⁵ Læs mere i ”Indberetningsvejledning til benchmarking - Drikkevand”, afsnit 5.5:
<https://www.kfst.dk/media/ruejUSD4/vejledning-i-indberetning-til-benchmarking-drikkevand.pdf#page=32>

I angiver endvidere, at meget få spildevandsselskaber har så skærpede udledningskrav med så lave værdier. I har sendt dokumentation for dette i jeres høringssvar til den økonomiske ramme for 2024-2025 den 21. september 2023, hvor I viser, at I er det selskab med anden højest gældende skærpede udledningskrav på Sjælland.

I angiver, at I har været nødt til at bygge HCR Syd med et tertiært behandlingstrin, der ikke findes på almindelige renseanlæg, for at kunne overholde de skærpede udleder krav. Det tertiære behandlingstrin består af en tank, hvor kemikalier indblandes i spildevandet, og 2 skivefiltre. HCR Syd er ligeledes bygget med 22% større proces- og efterklaringstanke for at kunne overholde de skærpede krav, jf. rådgiver Envidan A/S.

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

Det er dog vores vurdering, at I har godtgjort, at de skærpede udledningskrav er særlige for jer, sammenlignet med andre selskaber, der har skærpede udledningskrav. Det er vores vurdering, at forholdet lever op til kriteriet om særlighed, da I er pålagt et ekstra højt niveau udledningskrav.

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 3.196.320 kr. for 2021 og 3.734.502 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.

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

¹⁶Læs 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>

I har i indberetningen til dette års benchmarking søgt om at få 11 aktiver behandlet som øvrige aktiver i benchmarkingen.

Vi har vurderet, at ni af de ansøgte aktiver kan godkendes, og to af de ansøgte aktiver skal afvises som øvrige aktiver i benchmarkingen. Det betyder, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen samlet set er blevet korrigeret med 3.504.640 kr. for 2021 og 3.516.205 kr. for 2022.

Følgende aktiver har vi godkendt 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:

- "Fedtmodtagestation på Hillerød Central Renseanlæg Syd, HCR Syd" med en årlig afskrivning på 138.994 kr. i 2021 og 2022
- "Fedtmodtagestation på Hillerød Central Renseanlæg Syd, HCR Syd" med en årlig afskrivning på 28.325 kr. i 2021 og 2022
- "Rejektvandsbehandling på Hillerød Central Renseanlæg Syd, HCR Syd" med en årlig afskrivning på 653.538 kr. i 2021 og 2022
- "Rejektvandsbehandling på Hillerød Central Renseanlæg Syd, HCR Syd" med en årlig afskrivning på 292.447 kr. i 2021 og 2022
- "Rejektvandsbehandling på Hillerød Central Renseanlæg Syd, HCR Syd" med en årlig afskrivning på 52.525 kr. i 2021 og 2022
- "Tag på Hillerød Central Renseanlæg Syd (HCR Syd)" med en årlig afskrivning på 628.663 kr. i 2021 og 2022
- "Tag på Hillerød Central Renseanlæg Syd (HCR Syd)" med en årlig afskrivning på 827.759 kr. i 2021 og 2022
- "Ventilation og luftrenseanlæg på Hillerød Central Renseanlæg Syd (HCR Syd)" med en årlig afskrivning på 746.437 kr. i 2021 og 2022
- "Ventilation og luftrenseanlæg på Hillerød Central Renseanlæg Syd (HCR Syd)" med en årlig afskrivning på 28.276 kr. i 2021 og 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.

Følgende aktiver har vi efter en konkret vurdering, afvist som øvrige aktiver i benchmarkingen:

- "Udløbspumpestation på Hillerød Central Renseanlæg Syd (HCR Syd)" med en årlig afskrivning på 97.688 kr. i 2021 og 2022
- "Udløbspumpestation på Hillerød Central Renseanlæg Syd (HCR Syd)" med en årlig afskrivning på 26.819 kr. i 2021 og 2022

Begrundelserne for vores vurdering fremgår nedenfor.

Aktiver vedrørende "Udløbspumpestation på Hillerød Central Renseanlæg Syd"

I har ansøgt om at få behandlet to udløbspumper på Hillerød Central Renseanlæg Syd som øvrige aktiver. Det er vores vurdering, at aktiverne kan placeres direkte i CAPEX-arket.

Jf. mail af den 16. maj 2023 har vi indplaceret aktiverne i jeres CAPEX-ark. I kan se ændringen til jeres opdaterede CAPEX-ark, som ligger på vores hjemmeside¹⁷. Da aktiverne er indeholdt i de nævnte kategorier i CAPEX-arket, godkendes aktiverne ikke som øvrige i benchmarkingen.

¹⁷ Det tilrettede CAPEX-ark kan findes her: <https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2024/spilde-vand/>

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

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

Vi har ikke godkendt jeres indberettede omkostninger vedrørende vejbidrag på 66.352 kr. som ikke-påvirkelige omkostninger.²¹ 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 3.590.217 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

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 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 2024.²² 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 2020-2021.²³

Status for den økonomisk ramme

I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2021 med 5.040.635 kr., og I havde dermed en underdækning i 2021

I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2022 med 1.153.529 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 2020-2021.²⁴ I har mulighed for at opkræve underdækningen i 2022 senest i 2023, fordi det er sidste år i reguleringsperioden 2022-2023.²⁵

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.

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

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

²⁵ 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 -1.527.361 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.²⁶

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

²⁶ 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, periodevis driftsomkostninger og justering af den økonomiske ramme.²⁷ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁸

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. Strømpeforing i Nødebo (2500806)
2. Overløbsmålinger (2503600)
3. Styringsstrategi (2505910)
4. Strømpeforing P. Mogenssensvej (2500807)
5. Strømpeforing St. Lyngby (2507200)
6. Diverse projekter vedrørende Strømpeforing
7. Omlægning af Høje Grøft (2509505)
8. Byggemodning Cirkelbuen (2505445)
9. Den grønne kile (2505460)
10. Byggemodning Amorbuen (2505470)
11. Byggemodning Gørløse Th. Petersens Vej
12. Byggemodning Dyremosegård (2509118)
13. Driftsomkostninger vedr. tilslutninger 2022
14. Anlægsomkostninger vedr. tilslutninger 2022
15. Tilbagebetaling af vejbidrag
16. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsens § 15 – for meromkostninger i 2022 som følge af prisstigninger på el i 2022
17. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 15 – for meromkostninger i 2021 som følge af prisstigninger på el i 2021
18. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsens § 15 – som følge af prisstigninger på kemikalier

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

1. til 6. Statsligt eller kommunalt fastsatte, pålagte eller godkendte mål

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2 og 15

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af statsligt eller kommunalt fastsatte, pålagte eller godkendte mål²⁹.

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

- *Strømpeforing i Nødebo (2500806)*
- *Strømpeforing P. Mogensensvej (2500807)*
- *Strømpeforing St. Lyngby (2507200)*
- *Diverse projekter vedrørende Strømpeforing*
- *Styringsstrategi (2505910)*
- *Overløbsmålinger (2503600)*

Jeres tillæg udgør 1.108.418 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 504.592 kr.
- årlige finansielle omkostninger på 603.826 kr.

7. Flytning af forsyningsledninger

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af flytning af jeres forsyningsledninger³⁰.

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

- *Omlægning af Høje Grøft (2509505)*

Jeres tillæg udgør 9.742 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 2.744 kr.
- årlige finansielle omkostninger på 6.998 kr.

8. til 14. 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 vandmængde³¹.

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

- *Driftsomkostninger vedr. tilslutninger 2022*
- *Anlægsomkostninger vedr. tilslutninger 2022*
- *Byggemodning Cirkelbuen (2505445)*
- *Den grønne kile (2505460)*

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

³⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 3

³¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

- *Byggemodning Amorbuen (2505470)*
- *Byggemodning Dyremosegård (2509118)*
- *Byggemodning Gørløse Th. Petersens Vej*

Jeres tillæg udgør 1.430.098 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 239.956 kr.
- årlige finansielle omkostninger på 539.607 kr.
- årlige driftsomkostninger på 650.535 kr.

15. 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 66.352 kr. og bliver indregnet over 1 år. Der bliver indregnet 66.352 kr. i jeres økonomiske rammer for 2024

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

16. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsens § 15 – for meromkostninger i 2022 som følge af prisstigninger på el i 2021 og 2022

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.

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 6.444.514 kr. for meromkostninger på grund af prisstigninger på el i 2022 sammenlignet med 2020.

I har oplyst, at I i 2020 købte 5.174.023 kWh og havde omkostninger til el på 2.961.109 kr. Det svarer til en gennemsnitlig pris på 0,57 kr. pr. kWh. I 2022 købte I 4.995.749 kWh og havde omkostninger til el på 9.300.509 kr. svarende til en gennemsnitlig pris på 1,86 kr. pr. kWh. Dette svarer til en stigning i prisen pr. kWh på 225,30 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,

6.441.426 kr. ($4.995.749 \times (1,86-0,57)$), hvilket er ca. 5,64 pct. af jeres økonomiske ramme for 2022.

Det er vores vurdering, at jeres øgede omkostninger til el som følge af prisstigninger udgør en væsentlig ændring. Vi har lagt vægt på, at jeres meromkostninger, der alene kan henføres til prisstigningen, udgør 6.441.426 kr. svarende til 5,64 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 3.770.686 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 181 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.

I har afholdt meromkostninger som følge af stigende elpriser på 6.441.426 kr. i 2022. På grundlag af ovenstående skønner vi, at ud af jeres meromkostninger indregnes der 2.670.741 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 3.770.686 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.

17. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 15 – for meromkostninger i 2021 som følge af prisstigninger på el i 2021

I har ansøgt om en justering efter ØR-bekendtgørelsens § 15 på 1.987.424 kr. for meromkostninger på grund af prisstigninger på el i 2021 sammenlignet med 2020.

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

Begrundelse

Tillæg, herunder en justering efter ØR-bekendtgørelsens § 15, til de økonomiske rammer kan kun gives på baggrund af omkostninger afholdt i året forud for ansøgningstidspunktet. Det vil sige, at en justering af den økonomiske ramme for 2024, kun kan fastsættes på baggrund af omkostninger afholdt i 2022, jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 1, 2 og 4.

En ansøgning om en justering på baggrund af afholdte omkostninger i 2021, skulle således have været indsendt i forbindelse med indberetningen i 2022 til den økonomiske ramme for 2023.

Vi kan derfor ikke imødekomme jeres ansøgning.

18. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsens § 15 – som følge af prisstigninger på kemikalierne: Polymer C 87, Polymer K 6268 M, Fældningskemikalie PIX og Fældningskemikalie PAX

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

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

Konkurrenceankenævnet har ikke med ovennævnte kendelse generelt taget stilling til, hvornår et 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 - i dette tilfælde på polymer - i forhold til det forudgående år, herunder den procentuelle stigning, samt disse ekstraomkostningers andel af jeres 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 313.366 kr. efter ØR-bekendtgørelsens § 15 som følge af meromkostninger grundet prisstigninger på kemikalierne; Polymer C 87, Polymer K 6268 M, Fældningskemikalie PIX og Fældningskemikalie PAX, i 2022.

Ud fra jeres oplysninger er jeres omkostninger til Polymer C 87 steget med 21,6 pct., jeres omkostninger til Polymer K 6268 M er steget med 28,4 pct., jeres omkostninger til Fældningskemikalie PIX er steget med 105,9 pct. og jeres omkostninger til Fældningskemikalie PAX er steget med 143,1 pct.

Vi finder ikke, at jeres øgede omkostninger til Polymer C 87, Polymer K 6268 M, Fældningskemikalie PIX og Fældningskemikalie PAX som følge af prisstigninger i 2022 udgør væsentlige ændringer i ØR-bekendtgørelsens § 15's forstand. Vi har herved lagt vægt på, at allerede fordi de samlede ekstraomkostninger på 313.366 kr. for de tre omkostningsposter alene udgør 0,27 pct. af jeres økonomiske ramme for 2022, udgør disse hverken samlet set eller hver for sig væsentlige ændringer. Vi har på denne baggrund ikke taget stilling til, om de af jer opgjorte ekstraomkostninger faktisk har været lavere som følge af eventuel forskel i forbrugt mængde og købt mængde i 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 16. november 2023 afgivet høringssvar til vores udkast til afgørelse om økonomiske rammer for 2024-2025 af 10. november 2023. Jeres bemærkninger vedrører:

- Vurdering og beregning af væsentlighed efter ØR-bekendtgørelsen § 15
- Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 15 som følge af prisstigninger på el.
- Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 15 som følge af prisstigninger på kemikalier.
- Uklarhed om individuelt effektiviseringskrav.

Det er vores vurdering, at vi ikke kan imødekomme jeres bemærkninger til de tre første punkter, om justering af den økonomiske rammer efter ØR-bekendtgørelsens § 15.

I forhold til det sidste punkt har vi konsekvensrettet teksten i indledningen, så det nu korrekt fremgår af afgørelsen, at jeres økonomiske rammer for 2024 og 2025 korrigeres med både et generelt effektiviseringskrav og et individuelt effektiviseringskrav.

Jeres høringssvar har ikke givet anledning til ændringer i beløbet for jeres økonomiske rammer for 2024-2025. Begrundelser følger nedenfor.

Vurdering og beregning af væsentlighed efter ØR-bekendtgørelsen § 15

Det fremgår af jeres høringssvar, at I ikke mener, at vores væsentligheds-vurdering er korrekt. Vi forstår jeres høringssvar som, at I mener, at vores væsentlighedsvurdering ikke er korrekt.

I medfør af ØR-bekendtgørelsen § 15 kan vi justere den økonomiske ramme for et vandselskab, hvis aktiviteter eller omkostninger i vandselskabet ændres væsentligt. Vi er i den forbindelse tillagt et skøn både i forbindelse med væsentlighedsvurderingen og størrelsen af en eventuel justering. Dette fremgår også af Konkurrenceankenævnets kendelse af 19. september 2023, sag VFL-1-2023.

Vi skal efter bestemmelsen træffe konkrete og individuelle afgørelser.

Som det fremgår af vores udkast til afgørelse, er det vores vurdering, at vi i forbindelse med vores skøn i væsentlighedsvurderingen kan lægge vægt på stigningen i jeres omkostninger som følge af prisstigninger i forhold til det forudgående år. Det fremgår også, at vi kan lægge vægt på den procentuelle stigning i omkostninger i forhold til det forudgående år samt omkostningsstigningens andel af jeres samlede økonomiske ramme for det

pågældende år. Dette er i overensstemmelse med Konkurrenceankenævnets kendelse. Det er samtidig vores vurdering, at også andre forhold efter omstændighederne må kunne indgå i vurderingen.

Det fremgår endvidere af jeres høringssvar, at I ikke mener det er korrekt at holde omkostninger op imod den samlede ramme, når en stor del af den økonomiske ramme udgøres af tidligere godkendte tillæg for tillægsberettigede aktiviteter.

Det er vores vurdering, at Konkurrenceankenævnet har taget stilling til, at vi kan sammenligne omkostningerne med den samlede økonomiske ramme. Samme princip anvendes også ved vurdering af væsentlighed i forbindelse med tillæg givet efter ØR-bekendtgørelsen § 11, stk. 1. Vi sammenligner med et selskabs samlede økonomiske ramme, da det for ændringer i selskabets omkostninger er relevant at holde meromkostningen op mod selskabernes samlede opkrævningsret, og dermed selskabets økonomiske ramme, for at kunne vurdere den samlede betydning af en omkostningsændring for et selskab i forhold til dets økonomiske råderum.

Jeres bemærkninger har ikke givet anledning til ændringer.

Beløbet for justeringen af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 15 - som følge af prisstigninger på el

I jeres høringssvar har I foretaget en beregning, hvor I lægger vores priskorrektion for jeres ramme i 2024, jf. ØR-bekendtgørelsen § 10, sammen med vores justering som følge af stigende elpriser i 2021 og 2022, jf. § 15, hvorefter I fratrækker jeres meromkostninger til el i 2022 som følge af øgede elpriser i 2021 og 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 i 2022 som følge af stigende priser i 2021 og 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 meromkostninger i 2022 som følge af 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 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 spille-

vandsselskaber 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 fx 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 2021 og 2022, hvor væsentlighedskriteriet er opfyldt.

Regneeksempel

I eksemplet tages udgangspunkt i et selskab med en økonomisk ramme på 100 mio. kr. i både 2020 og 2022.

Selskabet købte i 2020 4 mio. kWh og havde omkostninger til el på 3 mio. kr. Det svarer til en gennemsnitlig pris på 0,75 kr. pr. kWh (3 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 300 pct.

Selskabets meromkostninger til el, som følge af prisstigninger i 2021 og 2022, er 9 mio. kr. (4 mio. kWh $\times$ (3 kr. – 0,75 kr.)), hvilket er 9 pct. af selskabets økonomiske ramme for 2022.

Vi skønner, at ud af selskabets meromkostninger indregnes der 2,7 mio. kr. (100 mio. kr. $\times$ 1,5 pct. $\times$ 180 pct.) i den priskorrektion, som sker efter ØR-bekendtgørelsens § 10. Heri indgår vores skøn over, at elomkostninger 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 180 pct. fra 2020 til 2022. Selskabet får justeret sin økonomiske ramme for 2024 efter § 15 med de resterende 6,3 mio. kr. (9 mio. kr. – 2,7 mio. kr.).

Jeres bemærkninger har ikke givet anledning til ændringer.

Uklarhed om individuelle effektiviseringskrav

I angiver i jeres høringssvar, at der på side 1 i udkast til afgørelse fremgår, at vi ikke har identificeret et individuelt effektiviseringskrav til jeres økonomiske rammer for 2024 og 2025. I har dog fremhævet, at der i oversigten over økonomiske rammer er individuelle effektiviseringskrav på 24.188 kr. for 2024 og 25.952 kr. for 2025.

I vores første udkast til afgørelse af 8. september 2023 om jeres økonomiske rammer for 2024-2025 beregnede vi i benchmarkingmodellen, at I ikke havde et effektiviseringspotentiale. Efter høringen af dette første udkast har I fået genbehandlet og godkendt en ansøgning om særlige forhold. Herudover har vi efter første høring bedt jer om at berigtige oplysninger

om pumpestationer. Det har ført til, at I nu får individuelle effektiviseringskrav i de økonomiske rammer for 2024 og 2025. Vi har dog ikke fået konsekvensrettet teksten på side 1. Vi har nu tilrettet teksten på side 1, så det korrekt fremgår, at I i jeres økonomiske rammer for 2024 og 2025 får stillet både et generelt og et individuelt effektiviseringskrav.

Jeres bemærkning har derfor alene givet anledning til sproglige præciseringer.

12. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³⁴ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.³⁵

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.³⁶

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.³⁷

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Anne Marie Elmer



Maria Folker-Schiller

³⁴ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³⁵ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5, og § 27

³⁶ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

³⁷ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2