

Assens Rensning
Forsyningsparken 2
5610 Assens

Den 13. februar 2024
Sag nr. 23/01922

Afgørelse om økonomiske rammer for 2024-2025

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

Ny vurdering af jeres ansøgning efter ØR-bekendtgørelsens § 15

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

Ændringerne fremgår af kapitel 8.

Høring

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

Såfremt I har bemærkninger hertil, beder vi jer om at fremsende disse senest den 10. november 2023. Hører vi ikke fra jer inden for denne frist, er afgørelsen endelig.

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 korrigeret 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.

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

**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.

I 2024 udgør jeres økonomiske ramme: 42.492.227 kr.

I 2025 udgør jeres økonomiske ramme: 44.793.568 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. Korrektion af tidligere økonomiske rammer	18
8. Tillæg	19
9. Tilknyttet virksomhed	22
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	23
11. Høringssvar	24
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 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	21.761.595	kr.
Nye tillæg - Drift	0	kr.
Nye tillæg - Anlæg	16.720.073	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.	3.109.319	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-503.770	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-274.321	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	40.812.896	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	1.395.110	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	0	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	284.221	kr.
Økonomisk ramme for 2024	42.492.227	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	40.812.896	kr.
Prisudvikling i kr.	3.297.682	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-534.288	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-290.557	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	43.285.733	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	1.507.835	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	44.793.568	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	43.285.733	kr.
Prisudvikling i kr.	3.497.487	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-566.661	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-307.753	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	45.908.806	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	1.629.668	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	47.538.474	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2027

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2026	45.908.806	kr.
Prisudvikling i kr.	3.709.432	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-601.000	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-325.967	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	48.691.271	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	1.761.345	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	50.452.616	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 274.321 kr. i 2024 og 290.557 kr. i 2025.

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

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

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.

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

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

4. Individuelt effektiviseringskrav

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

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

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

Vi offentliggør hvert år, hvornår et selskab er vurderet som effektivt (selskabets effektive omkostningsniveau) samt metoden for beregninger, både for selve benchmarkingen og for fastlæggelsen af de individuelle effektiviseringspotentialer og -krav.¹²

Afgørelse

Resultatet fra benchmarkingen og de efterfølgende beregninger til brug for fastlæggelsen af jeres effektive omkostningsniveau viser, at I har et effektivt omkostningsniveau, der er lavere end jeres nuværende økonomiske ramme. Det betyder, at der er identificeret et effektiviseringspotentialer. På den baggrund er jeres nye økonomiske rammer korrigeret med et individuelt effektiviseringskrav.

Jeres individuelle effektiviseringskrav er beregnet til at være 1,21 pct. Det betyder, at jeres økonomiske ramme er justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 503.770 kr. i 2024 og 534.288 kr. i 2025.

Investeringer

I har indberettet følgende aktiver i kategorien ”Andet”:

- BIO P tank, Konstruktioner
- BIO P tank, Mek/EL
- BIO P tank, SRO

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/>

- Brovægt, Konstruktioner
- Brovægt, Mek/EL
- Brovægt, SRO

I har i den vedhæftede beskrivelse af hhv. BIO P tanken og brovægten angivet, at aktiverne er placeret fysisk på eller ved renseanlægget, og indgår i processerne her. Det er på den baggrund vores vurdering at disse aktiver kan placeres i den eksisterende POLKA-kategori ”Mindre renseanlæg”, som har en levetid på 40 år.

Vi anvender de opdaterede levetider i benchmarkingen.

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 korrigeret.

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

- ”HEPWAT projekt”: 1.860.351 kr. i 2021 og 2022

Samlet vurdering af særlige forhold

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning om særlige forhold vedrørende ”HEPWAT projekt” opfylder de tre kriterier for særlige forhold. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen samlet set er blevet korrigeret med 1.920.143 kr. for 2021 og 1.926.480 kr. for 2022. Begrundelsen for vurderingen fremgår nedenfor.

Bemærk, at afskrivningerne for investeringerne er prisfremskrevet til hhv. 2021 og 2022 niveau.

”HEPWAT projekt”

I har søgt om et særligt forhold for omkostninger til ”HEPWAT projekt”.

I har tidligere fået godkendt forholdet som et særligt forhold, og det er fortsat 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 1.920.143 kr. for 2021 og 1.926.480 kr. for 2022.

¹³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 8

¹⁴ 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>

Øvrige aktiver

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

Vi har vurderet jeres ansøgning om øvrige aktiver på baggrund af den dokumentation, I har indsendt. Dokumentationskravene fremgår af dette års indberetningsvejledning.¹⁵

I har i indberetningen til dette års benchmarking søgt om at få 29 aktiver behandlet som øvrige aktiver i benchmarkingen.

Vi har vurderet, at 23 af de ansøgte aktiver kan godkendes, og 6 af de ansøgte aktiver skal afvises som øvrige aktiver i benchmarkingen. Det betyder, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen samlet set er blevet korrigeret med 2.569.243 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:

- "Anlæg til rensed spildevand, Mek El" med en årlig afskrivning på 147.473 kr. i 2022
- "Anlæg til rensed spildevand, SRO" med en årlig afskrivning på 10.375 kr. i 2022
- "Biosorption, Konstruktion" med en årlig afskrivning på 65.407 kr. i 2022
- "Biosorptionen, Mek El" med en årlig afskrivning på 321.845 kr. i 2022
- "Biosorptionen, SRO" med en årlig afskrivning på 22.643 kr. i 2022
- "Buffertank for septisk slam, Konstruktion" med en årlig afskrivning på 33.090 kr. i 2022
- "Buffertank for septisk slam, Mek El" med en årlig afskrivning på 39.230 kr. i 2022
- "Buffertank for septisk slam, SRO" med en årlig afskrivning på 2.760 kr. i 2022
- "Buffertank fra bryggeri, konstruktion" med en årlig afskrivning på 48.667 kr. i 2022
- "Buffertank fra bryggeri, Mek El" med en årlig afskrivning på 239.869 kr. i 2022

¹⁵Læs mere i afsnit 5.4 i "Indberetningsvejledning til benchmarking - Spildevand":

<https://www.kfst.dk/media/uhmrv1f3/vejledning-i-indberetning-til-benchmarking-spildevand.pdf#page=37>

- "Buffertank fra bryggeri, SRO" med en årlig afskrivning på 16.876 kr. i 2022
- "Homogeniseringstank, Konstruktioner" med en årlig afskrivning på 24.290 kr. i 2022
- "Homogeniseringstank, Mek El" med en årlig afskrivning på 57.876 kr. i 2022
- "Homogeniseringstank, SRO" med en årlig afskrivning på 4.072 kr. i 2022
- "Modtagertanke fra industrispildevand, KOD og Fedt, Konstruktion" med en årlig afskrivning på 114.521 kr. i 2022
- "Modtagertanke fra industrispildevand, KOD og Fedt, Mek El" med en årlig afskrivning på 124.005 kr. i 2022
- "Modtagertanke fra industrispildevand, KOD og Fedt, SRO" med en årlig afskrivning på 8.724 kr. i 2022
- "Overdækning af tanke og lugtrensning, Konstruktion" med en årlig afskrivning på 471.732 kr. i 2022
- "Overdækning af tanke og lugtrensning, Mek/EL" med en årlig afskrivning på 423.186 kr. i 2022
- "Overdækning af tanke og lugtrensning, SRO" med en årlig afskrivning på 29.773 kr. i 2022
- "Rejektvandsbehandling, Konstruktion" med en årlig afskrivning på 58.646 kr. i 2022
- "Rejektvandsbehandling, Mek El" med en årlig afskrivning på 284.188 kr. i 2022
- "Rejektvandsbehandling, SRO" med en årlig afskrivning på 19.994 kr. i 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:

- "Bio P tank, konstruktion" med en årlig afskrivning på 35.118 kr. i 2022
- "Bio P tank, Mek El" med en årlig afskrivning på 67.961 kr. i 2022
- "Bio P tank, SRO" med en årlig afskrivning på 4.781 kr. i 2022
- "Brovægt, Konstruktioner" med en årlig afskrivning på 5.165 kr. i 2022
- "Brovægt, Mek/EL" med en årlig afskrivning på 44.803 kr. i 2022
- "Brovægt, SRO" med en årlig afskrivning på 3.152 kr. i 2022

Begrundelserne for vores vurdering fremgår nedenfor.

"Aktiver vedrørende Bio P tank"

Det er vores vurdering, at "Bio P tank, konstruktion", "Bio P tank, Mek El" og "Bio P tank, SRO" er indirekte indeholdt i kategorierne for renseanlæg i CAPEX-arket, hvorfor aktiverne ikke er godkendt som øvrige i benchmarkingen. I indberetningsvejledningen til årets benchmarking på side 26 står der om renseanlæg ≥ 5.000 PE, Slambehandling og biogas-anlæg: *"Anlæg større end eller lig 5.000 PE forudsættes at være mekanisk-biologiske anlæg med kvælstoffjernelse ved nitrifikation/denitrifikation og biologisk/kemisk fosforfjernelse (MBNDP)."* En biologisk proces er dermed indeholdt i kategorien for renseanlæg, hvorfor vi vurderer, at "Bio P" tank og tilhørende Mek El og SRO er indeholdt i denne renseanlægskategori.

"Aktiver vedrørende Brovægt"

Det er vores vurdering, at "Brovægt, Konstruktioner", "Brovægt, Mek/EL" og "Brovægt, SRO" er indirekte indeholdt i kategorierne for renseanlæg i CAPEX-arket, hvorfor aktiverne ikke er godkendt som øvrige i benchmarkingen.

5. Ikke-påvirkelige omkostninger

På baggrund af den årlige indberetning til de økonomiske rammer justerer vi jeres økonomiske ramme med eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger.¹⁶ Justeringen foretages på baggrund af afholdte omkostninger i det forudgående kalenderår.¹⁷ 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).¹⁸

Afgørelse

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger.

Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 1.395.110 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.

¹⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6, jf. § 18, stk. 1

¹⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 4

¹⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6, samt § 11, stk. 10, 3. pkt., jf. § 9, stk. 4, nr. 15

6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer

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

I år (2023) kontrollerer vi, om I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2022, og om I samlet set har overholdt jeres økonomiske rammer i kontrolperioden 2021-2022. Kontrolperioden 2021-2022 kontrolleres i år, fordi det er året før starten af en ny reguleringsperiode, som for jer starter i 2024.¹⁹ 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 2020-2021.²⁰

Status for den økonomisk ramme

I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2021 med 706.312 kr., og I havde dermed en underdækning i 2021

I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2022 med 1.656.346 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 2020-2021.²¹ I har mulighed for at opkræve underdækningen i 2022 senest i 2023, fordi det er sidste år i reguleringsperioden 2022-2023.²²

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](#).

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

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

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

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 8

Genanbringelse

I oplyste i indberetningen for 2019, at I planlagde at genanbringe væsentlige indtægter i forbindelse med salg af fast ejendom eller større aktiver. Indtægterne skal være genanbragt senest fire år efter afhændelsen.²³

Da I i 2022 endnu ikke har genanbragt indtægten, indregnes beløbet på 38.000 kr. i jeres indtægter for 2022.

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

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 26, stk. 4

7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer

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

Driftsomkostninger til medfinansieringsprojekter

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

Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen

I har ikke søgt om tillæg til periodevise driftsomkostninger efter prisloftreguleringen. Vi har derfor ikke foretaget en korrektion.²⁴

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

²⁴ 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.²⁵ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁶

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsens § 15 – som følge af prisstigninger på el
2. Anlægsprojekter igangsat senest 1. marts 2016

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

1. 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 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 503.357 kr. for meromkostninger på grund af prisstigninger på el i 2022 sammenlignet med året før.

I har oplyst, at I i 2021 købte 2.845.358 kWh og havde omkostninger til el på 1.486.290 kr. Det svarer til en gennemsnitlig pris på 0,52 kr. pr. kWh. I 2022 købte I 2.669.484 kWh og havde omkostninger til el på 1.989.647 kr. svarende til en gennemsnitlig pris på 0,75 kr. pr. kWh. Dette svarer til en stigning i prisen pr. kWh på 42,69 pct.

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2 og 15

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

På baggrund af de oplysninger, I har indsendt til os, viser vores beregning, at jeres konkrete meromkostning som følge af prisstigninger på el i 2022 udgør 595.226 kr.

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 595.226 kr. svarende til 2,64 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 284.221 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 oplistet 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 595.226 kr. i 2022. På grundlag af ovenstående skønner vi, at ud af jeres meromkostninger indregnes der 311.005 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 284.221 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.

2. Anlægsprojekter igangsat senest 1. marts 2016

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016.²⁷

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 15.470.090 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 10.719.090 kr. og årlige finansielle omkostninger på 4.751.000 kr.

Begrundelse

For at få tillæg til anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016 er det et krav, at projektet er forhåndsindmeldt. Det er også et krav, at projektet er afsluttet og ibrugtaget senest den 31. december 2019, eller at I har fået dispensation fra denne frist.²⁸

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

Opgørelsen af anlægsprojektet fremgår af fane 10 i bilag A.

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-8

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

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.²⁹ 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.

²⁹ 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.³⁰

³⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

11. Høringssvar

I har den 20. og 22. september 2023 afgivet høringssvar til vores udkast til afgørelse om jeres økonomiske rammer for 2024-2025. Jeres bemærkning vedrører justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsens § 15 og henviser til klagesag nr. VFL-1-2023.

Konkurrenceankenævnet har den 19. september 2023 afsagt kendelse i sag nr. VFL-1-2023, der omhandler hvorvidt ØR-bekendtgørelsens § 15 finder anvendelse i den pågældende sag. Kendelsen har givet os anledning til at foretage ændringer i vores udkast til afgørelse om jeres økonomiske rammer for 2024-2025 for så vidt angår jeres ansøgning om justering af jeres økonomiske rammer efter § 15.

Ændringerne fremgår af kapitel 8.

12. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³¹ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.³²

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.³³

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.³⁴

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Anne Marie Elmer



Maria Folker-Schiller

³¹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³² Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5, og § 27

³³ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

³⁴ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2