

Forsyning Helsingør Spildevand
Energivej 25
3000 Helsingør

Den 13. februar 2024
Sag nr. 23/02040

**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.

Ny vurdering af jeres ansøgninger efter ØR-bekendtgørelsens § 15

På baggrund af Konkurrenceankenævnets kendelse af 19. september 2023, sagsnummer VFL-1-2023, har vi på ny behandlet jeres ansøgninger om justering af jeres økonomiske ramme for 2024 som følge af øgede omkostninger til el og gas.

Ændringerne fremgår af kapitel 8.

Høring

Denne høring omhandler alene ændringerne som følge af vores nye behandling af jeres ansøgninger 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 20. 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.

I 2024 udgør jeres økonomiske ramme: 110.469.940 kr.

I 2025 udgør jeres økonomiske ramme: 114.318.367 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	12
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer	13
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer	15
8. Tillæg	16
9. Tilknyttet virksomhed	23
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	24
11. Høringssvar	25
12. Klagevejledning	26

1. Indledning

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

En økonomisk ramme udgør en beløbsmæssig grænse for jeres samlede indtægter i et givent år og er opgjort på baggrund af jeres samlede omkostninger til transport, behandling og afledning af spildevand mod betaling, slamforbrænding for andre spildevandsanlæg og behandling af spildevand fra tømningsordninger.³ Alle økonomiske rammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav.⁴

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

I år får I nye økonomiske rammer i 2024-2025.⁵

I har i indberetningsperioden fra den 1. marts – 15. april 2023 indberettet en årligt debiteret vandmængde på over 800.000 m³. Det betyder, at I er omfattet af benchmarkingen.⁶

På baggrund af resultaterne fra benchmarkingen stiller vi et individuelt effektiviseringskrav til selskaber med potentiale for effektivisering.⁷

Jeres økonomiske rammer er delt op sådan, at *begrundelsen* for de fastsatte beløb fremgår af de følgende kapitler, mens selve *beregningen* fremgår af bilag A. Bilag C indeholder jeres gennemførte investeringer fra 2010 til og med 2022, der indgår i benchmarkingen.

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

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

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

³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

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

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsen § 20, stk. 4

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6

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

2. Oversigt over jeres økonomiske rammer

2.1 Økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	96.501.759	kr.
Nye tillæg - Drift	200.752	kr.
Nye tillæg - Anlæg	1.268.283	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.	7.916.040	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-332.675	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-956.995	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	104.597.165	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	2.970.647	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	3.021.643	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) - Drift	-69.926	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	2.951.717	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-572.115	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	522.526	kr.
Økonomisk ramme for 2024	110.469.940	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	104.597.165	kr.
Prisudvikling i kr.	8.451.451	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-355.176	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.013.634	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	111.679.806	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	3.210.675	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-572.115	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	114.318.367	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	111.679.806	kr.
Prisudvikling i kr.	9.023.728	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-379.226	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.073.625	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	119.250.684	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	3.470.098	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	122.720.782	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2027

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2026	119.250.684	kr.
Prisudvikling i kr.	9.635.455	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-404.934	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.137.166	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	127.344.039	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	3.750.482	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	131.094.521	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 956.995 kr. i 2024 og 1.013.634 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 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

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, hvilket medfører, at I får et lavere individuelt effektiviseringskrav end oprindeligt beregnet.

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 0,31 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 332.675 kr. i 2024 og 355.176 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 ikke søgt om særlige forhold.

Øvrige aktiver

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

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

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>

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 2.970.647 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 1.868.743 kr., og I havde dermed en underdækning i 2021

I har ikke overholdt jeres økonomiske ramme for 2022 med 3.012.972 kr., og I havde dermed en overdækning i 2022.

Fradrag i jeres økonomiske rammer

I havde en overdækning i 2022, som kan modregnes i en underdækning inden for kontrolperioden 2021-2022. I har dog samlet set ikke overholdt jeres økonomiske rammer i kontrolperioden 2021-2022. I får derfor et fradrag i jeres økonomiske rammer for 2024-2025.

I har mulighed for at tilbageføre jeres overdækning i 2022 ved at opkræve tilsvarende mindre i 2023, da dette er det sidste år i jeres nuværende reguleringsperiode.²¹ Hvis I har en underdækning i 2023, vil vi derfor nedjustere fradraget i 2024-2025.

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. 8

Genanbringelse

Faktisk genanbringelse

I har ansøgt om at genanbringe væsentlige indtægter i forbindelse med salg af fast ejendom eller større aktiver.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at genanbringe indtægterne for salg af TV-bil og slamsuger. Beløbet på 1.038.000 kr. bliver derfor ikke indregnet i jeres indtægter.²²

Derudover har I ansøgt om at genanbringe indtægterne i forbindelse med salg af en grab.

Det er vores vurdering, at I ikke opfylder betingelserne for at genanbringe indtægterne, idet indtægten ikke er brugt til køb af et tilsvarende aktiv. Beløbet på 7.000 kr. bliver derfor indregnet i jeres indtægter.

Planlagt genanbringelse

I har ansøgt om en planlagt genanbringelse af væsentlige indtægter i forbindelse med salg af fast ejendom eller større aktiver. I har oplyst, at I i 2022 har foretaget salg af en varevogn. I har endvidere oplyst, at I inden for en periode på fire år planlægger at genanbringe indtægterne i forbindelse med salget.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for en planlagt genanbringelse. Beløbet på 8.000 kr. bliver derfor ikke indregnet i jeres indtægter.²³

Hvis beløbet ikke bliver genanbragt senest i 2025, lægges beløbet på 8.000 kr. til jeres indtægter i 2025.²⁴

Opfølgning på genanbringelse

I havde også indberettet en opfølgning på en planlagt genanbringelse på 7.000 kr., svarende til beløbet for jeres indberettede salg af en grab. Salget er indberettet både som en faktisk genanbringelse og som en opfølgning på en planlagt genanbringelse, og er blevet afvist (se afsnittet "Faktisk genanbringelse" ovenfor).

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

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 26, stk. 4

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

²⁴ 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.²⁵

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

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

8. Tillæg

I har hvert år mulighed for at søge om nye tillæg til jeres økonomiske rammer. Disse omfatter tillæg til mål (indenfor områderne miljø, sundhed, energieffektivitet, klimaindsatser, forsyningssikkerhed eller service), klimatilpasningsprojekter og andre projekter efter omkostningsbekendtgørelsen, flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, medfinansieringsprojekter omfattet af reglerne før 1. januar 2021, supplerende investeringstillæg, tilbagebetaling af vejbidrag, periodevise driftsomkostninger og justering af den økonomiske ramme.²⁶ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁷

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. 04_Ansøgning 2022_Mål - Slamsuger
2. 05_Ansøgning 2022_Pålæg - revidering af Spildevandsplanen
3. 02_Ansøgning 2022_Gæsteprincip
4. 01_Ansøgning 2022_Mindre udvidelser
5. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 15 – som følge af prisstigninger på el
6. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 15 – som følge af prisstigninger på gas
7. Oprensning af søer

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

1. og 2. Statsligt eller kommunalt fastsatte, pålagte eller godkendte mål

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af statsligt eller kommunalt fastsatte, pålagte eller godkendte mål²⁸.

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

- 04_Ansøgning 2022_Mål - Slamsuger
- 05_Ansøgning 2022_Pålæg - revidering af Spildevandsplanen

Jeres tillæg udgør 542.894 kr., og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem. Heraf er 156.778 kr. et engangstillæg, der alene indregnes i jeres økonomiske ramme for 2024.

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

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

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 386.116 kr.
- årlige driftsomkostninger på 156.778 kr.

3. Flytning af forsyningsledninger

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af flytning af jeres forsyningsledninger²⁹.

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

- *02_Ansøgning 2022_Gæsteprincip*

Jeres tillæg udgør 682.876 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 184.143 kr.
- årlige finansielle omkostninger på 498.733 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 vandmængde³⁰.

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

- *01_Ansøgning 2022_Mindre udvidelser*

Jeres tillæg udgør 168.721 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 28.173 kr.
- årlige finansielle omkostninger på 76.302 kr.
- årlige driftsomkostninger på 64.246 kr.

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

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme ved en justering.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få justeret jeres økonomiske ramme.

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 3

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

Begrundelse

ØR-bekendtgørelsens³¹ § 15 bestemmer, at Forsyningssekretariatet, ud over de i §§ 11-14 nævnte tilfælde, kan justere den økonomiske ramme for et vandselskab, hvis aktiviteter eller omkostninger i vandselskabet ændres væsentligt.

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

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

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

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med 2.902.887 kr. efter ØR-bekendtgørelsens § 15 som følge af meromkostninger som følge af prisstigninger på el i 2022.

I har oplyst, at I i 2021 købte 2.792.885 kWh og havde omkostninger til el på 2.235.741 kr. Det svarer til en gennemsnitlig pris på 0,80 kr. pr. kWh. I 2022 købte I 2.691.464 kWh og havde omkostninger til el på 4.072.863 kr. svarende til en gennemsnitlig pris på 1,51 kr. pr. kWh. Dette svarer til en stigning i prisen pr. kWh på 89,04 pct.

Vi har beregnet jeres meromkostninger til el, som følge af stigningen i prisen pr. kWh i 2022, til 1.918.311 kr. $(2.691.464 \times (1,51 - 0,80))$, hvilket er ca. 1,9 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

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

meromkostninger, der alene kan henføres til prisstigningen, udgør 1.918.311 kr. svarende til 1,9 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 vurderer ud fra en samlet betragtning, at betingelsen for justering af rammen efter ØR-bekendtgørelsens § 15 er opfyldt.

Vi skønner, at justeringen af jeres økonomiske ramme for 2024 skal ske med 522.526 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 pct. fra 2021 til 2022. Derudover er vi i vores skøn kommet frem til, at elomkostninger historisk har udgjort 1,5 pct. af et typisk vandselskabs omkostninger.

I har afholdt meromkostninger som følge af stigende elpriser på 1.918.311 kr. i 2022. På grundlag af ovenstående skønner vi, at ud af jeres meromkostninger indregnes der 1.395.785 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 522.526 kr. Jeres oplysninger har ikke i øvrigt givet os anledning til at opjustere eller nedjustere beløbet. Justeringen vedrører alene jeres økonomiske ramme for 2024.

6. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 15 – som følge af prisstigninger på gas

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-bekendtgørelsens³² § 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 fx 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.

³² Bekendtgørelse nr. 2291 af 30. december 2020 om økonomiske rammer for vandselskaber.

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med 393.745 kr. efter ØR-bekendtgørelsens § 15 som følge af meromkostninger grundet prisstigninger på gas i 2022.

I har oplyst, at I i 2021 havde et forbrug på 61.579 m³ og havde omkostninger til gas på 157.029 kr. Det svarer til en gennemsnitlig pris på 2,55 kr. pr. m³. I 2022 havde I et forbrug på 23.190 m³ og havde omkostninger til gas på 550.774 kr. svarende til en gennemsnitlig pris på 23,75 kr. pr. m³. Dette svarer til en stigning i gennemsnitsprisen pr. m³ på 831,4 pct.

Vi har beregnet jeres meromkostninger til gas, som følge af stigningen i gennemsnitsprisen pr. m³ i 2022, til 491.628 kr. ($23.190 \times (23,75 - 2,55)$), hvilket udgør ca. 0,49 pct. af jeres økonomiske ramme for 2022.

Vi finder ikke, at jeres øgede omkostninger til gas som følge af prisstigninger i 2022 udgør en væsentlig ændring i ØR-bekendtgørelsen § 15's forstand. Vi har herved lagt vægt på, at selv om jeres samlede omkostninger til gas som følge af den øgede gaspris steg med 831 pct. fra 2021 til 2022, og at I i 2022 har afholdt ekstraomkostninger på 393.745 kr. i forhold til 2021 som følge af den øgede gaspris, så udgør jeres ekstraomkostninger alene ca. 0,49 pct. af jeres økonomiske ramme for 2022.

7. Periodevise driftsomkostninger

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

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 2.551.458 kr. (2.429.960 kr. + 121.498 kr.) og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 samt 121.498 kr. i jeres økonomiske ramme for 2025 og frem.

Begrundelse

For at få tillæg til periodevise driftsomkostninger skal I dokumentere, at I har periodevise driftsomkostninger, som ikke allerede er medregnet i jeres økonomiske rammer.³³

I har oplyst, at I har oprenset søer, som ikke har været oprenset tidligere og at I skal oprense dem hvert 20. år. På baggrund af jeres indsendte oplysninger, er det vores vurdering, at I har dokumenteret, at I har periodevise driftsomkostninger, som ikke allerede er medregnet i jeres økonomiske rammer.

Fordeling af periodevise driftsomkostninger

I har dokumenteret, at jeres driftsomkostninger til oprensningen udgjorde 2.429.960 kr. i 2022. I får derfor medregnet et beløb på 2.429.960 kr. i jeres økonomiske ramme for 2024.

³³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 13, stk. 2

Herudover får I indregnet en opsparing til næste oprensning, der vil foregå om 20 år. Opsparingen er beregnet ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger til oprensningen i 2022 fordelt ud over 20 år. Dermed vil der i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem indgå en opsparing på 121.498 kr. (2.429.960 kr./20 år).

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.³⁴ 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.

³⁴ 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.³⁵

³⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

11. Høringssvar

I har den 20. og 21. 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 9.³⁶ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.³⁷

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.³⁸

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.³⁹

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Anne Marie Elmer



Maria Folker-Schiller

³⁶ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³⁷ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5, og § 27

³⁸ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

³⁹ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2