

Haderslev Spildevand
Fjordagervej 32
6100 Haderslev

Den 20. november 2023
Sag nr. 23/02047

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 ansøgninger 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 gas grundet 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 15. 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: 117.619.582 kr.

I 2025 udgør jeres økonomiske ramme: 131.462.058 kr.

**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

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	14
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer	15
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer	16
8. Tillæg	17
9. Tilknyttet virksomhed	23
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	24
11. Høringssvar	25
12. Klagevejledning	27

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	105.852.457	kr.
Nye tillæg - Drift	3.689.021	kr.
Nye tillæg - Anlæg	1.926.236	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.	9.006.591	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-368.468	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-871.481	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	119.234.356	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	3.657.635	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	593.768	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) - Drift	-13.691	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	580.077	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-42.406	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2022		
Korrektion af periodevise driftsomk. efter prisloftsbekendtgørelsen	-5.810.080	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2024	117.619.582	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	119.234.356	kr.
Prisudvikling i kr.	9.634.136	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-394.142	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-923.059	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	127.551.291	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	3.953.172	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-42.406	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	131.462.058	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	127.551.291	kr.
Prisudvikling i kr.	10.306.144	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-421.634	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-977.689	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	136.458.112	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	4.272.589	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	140.730.700	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2027

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2026	136.458.112	kr.
Prisudvikling i kr.	11.025.815	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-451.077	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.035.553	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	145.997.297	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	4.617.814	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	150.615.111	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 871.481 kr. i 2024 og 923.059 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

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.

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 368.468 kr. i 2024 og 394.142 kr. i 2025.

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.

Investeringer

Investeringer i 2021

I har indberettet nedenstående fire investeringer i 2021 og angivet at der i de indberettede beløb indgår erstatninger. I har pr. mail den 25. juli 2022 oplyst, at erstatningerne også er indberettet som ikke-påvirkelige omkostninger. Vi har derfor fratrasket erstatningerne fra anlægsværdierne for disse investeringer. De nye anlægsværdier fremgår nedenfor.

Anlæg	Indberettet værdi	Erstatning	Ny værdi
Pumpestationer i brønde (< 6,25 m ²), Mek/EL	3.065.157	33.960	3.031.197
Strømpeforing Ø 200 mm < Ledningsnet ≤ Ø 500 mm	3.154.423	10.031	3.144.392
Tryksatte minipumpestationer (husstandssystemer)	770.915	9.961	760.954
Ø 200 mm < Ledningsnet ≤ Ø 500 mm	23.202.185	181.704	23.020.481

Investeringer i 2022

I har indberettet nedenstående investeringer i 2022 og angivet at der i de indberettede beløb indgår erstatninger. Det fremgår af jeres indberetning, at erstatningerne også er indberettet som ikke-påvirkelige omkostninger. Vi har derfor fratrasket erstatningerne fra anlægsværdierne for disse investeringer. De nye anlægsværdier fremgår nedenfor.

Anlæg	Indberettet værdi	Erstatning	Ny værdi
Ø 200 mm < Ledningsnet ≤ Ø 500 mm	37.386.632	19.5858	37.190.774
Strømpeforing Ø 200 mm < Ledningsnet ≤ Ø 500 mm	2.516.630	17.236	2.499.394

Vi anvender de opdaterede anlægsværdier i benchmarkingen.

Justering af faktiske driftsomkostninger (FADO) i 2021

Vi har trukket 1.945.191 kr. fra jeres faktiske driftsomkostninger i 2021. Det skyldes en justering af jeres regnskabsmæssige af- og nedskrivninger, tab ved afhændelser samt sagsbehandlingen af jeres ikke-påvirkelige omkostninger.

Driftsomkostningerne er ændret fra 43.012.393 kr. til 41.067.202 kr.

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 korrigeret.

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

- ”Skærpede udlederkrav Vojens renseanlæg”: 21.172 kr. i 2021 og 33.601 kr. i 2022
- ”Transport af vådslam”: 1.577.178 kr. i 2021 og 1.645.385 kr. i 2022

Samlet vurdering af særlige forhold

Det er vores vurdering, at jeres ansøgninger vedrørende ”Skærpede udlederkrav Vojens renseanlæg” og ”Transport af vådslam” ikke opfylder de tre kriterier for særlige forhold. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke er blevet korrigeret. Begrundelserne for hvert af de ansøgte forhold fremgår nedenfor.

”Skærpede udlederkrav Vojens renseanlæg”

I har søgt om et særligt forhold for omkostninger til ” Skærpede udlederkrav Vojens renseanlæg”.

I angiver i jeres ansøgning, at I har skærpede krav til udledning af fosfor, og at det betyder, at I har en ekstra omkostning i forbindelse med fjernelse af fosfor på renseanlægget.

I angiver endvidere, at der i henhold til BEK nr. 1469 af 12/12/2017, som udgangspunkt stilles krav om maksimal udledning på 1,5 mg P/L. I jeres udledningstilladelsen er der givet et skærpet krav på 0,5 mg P/L.

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

I har i jeres ansøgning ikke godtgjort, at jeres skærpede udlederkrav er særlige for jer til sammenligning med andre spildevandselskaber, der også skal leve op til skærpede krav til udledning af spildevand.

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke korrigeret.

Det er herudover vores vurdering, at jeres omkostninger til de skærpede udlederkrav ikke lever op til kriteriet om væsentlighed, idet omkostningerne svarer til henholdsvis 0,02 og 0,03 pct. af jeres faktiske afholdte påvirkelige omkostninger for 2021 og 2022.

Det er således vores vurdering, at ”Skærpede udlederkrav Vojens renseanlæg” ikke lever op til kriteriet om væsentlighed, hvorfor der ikke er tale om et særligt forhold.

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke korrigeret.

”Transport af vådslam”

I har søgt om et særligt forhold for omkostninger til ”Transport af vådslam”.

I angiver i jeres ansøgning, at I transporterer vådslam fra 10 renseanlæg over store afstande til renseanlægget i Haderslev.

Endvidere angiver I, at I har nogle af de højeste omkostninger til transport af vådslam og kun fire selskaber har årlige omkostninger til transport af vådslam over 1 mio. kr.

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

Det at have høje omkostninger til et forhold, gør heller ikke i sig selv, at forholdet er særligt. For at et forhold lever op til særlighedskriteriet skal den ekstra aktivitet, der er forbundet med forholdet, være usædvanlig.

I har ikke i jeres ansøgning godtgjort, at de indberettede omkostninger til ”Transport af vådslam” er særlige for jer til sammenligning med andre spildevandselskaber, der også har transport af vådslam.

Det er derfor vores vurdering, at omkostninger til ”Transport af vådslam” ikke lever op til kriteriet om særlighed, hvorfor der ikke er tale om et særligt forhold.

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen ikke korigeret.

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.

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

5. Ikke-påvirkelige omkostninger

På baggrund af den årlige indberetning til de økonomiske rammer justerer vi jeres økonomiske ramme med eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger.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 3.657.635 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 4.978.858 kr., og I havde dermed en underdækning i 2021

I har ikke overholdt jeres økonomiske ramme for 2022 med 5.063.670 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](#).

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

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

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

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

7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer

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

Driftsomkostninger til medfinansieringsprojekter

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

Afslutning af tillæg til periodevise driftsomkostninger efter prisloftsreguleringen

I har i tidligere prislofter fået godkendt tillæg til forventede periodevise driftsomkostninger.²² Tillægget til forventede periodevise driftsomkostninger er indregnet på budgettal og bliver derfor korrigeret ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger.

I ønsker at afslutte tillæg til periodevise driftsomkostninger efter prisloftsbekendtgørelsen. Vi foretager derfor en korrektion af forskellen mellem alle tidligere godkendte tillæg og de afholdte, indberettede omkostninger for 2022.

Den samlede korrektion udgør -5.810.080 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024.

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

²² Jf. prisloftsbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1

8. Tillæg

I har hvert år mulighed for at søge om nye tillæg til jeres økonomiske rammer. Disse omfatter tillæg til mål (indenfor områderne miljø, sundhed, energieffektivitet, klimaindsatser, forsyningssikkerhed eller service), klimatilpasningsprojekter og andre projekter efter omkostningsbekendtgørelsen, flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, medfinansieringsprojekter omfattet af reglerne før 1. januar 2021, supplerende investeringstillæg, tilbagebetaling af vejbidrag, periodevis driftsomkostninger og justering af den økonomiske ramme.²³ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁴

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. Projekter med Miljømål, samlet
2. 150510025 Server og IT-switches, SPV
3. 214501134 Udledningstilladelse
4. 215000001-7 Undersøgelse af mulig separering
5. 205200005 Jomfrustien – Klimatilpasning, medfinansiering
6. Overvågning af overløbsbygværker, samlet
7. 261500045 Separering, øvrige områder i Haderslev kom.
8. 262500146 Gammelbro Camping, udskift. af SPV-ledning
9. 261500008+10+40+41 VOJB-Projekter
10. 214501132 Registrering af regnvandsbassiner
11. 261500063 Ribe Landevej 25A – omlægning af SPV-ledning
12. 260500085 Nye tilslutninger, SPV, 2022
13. 260500026 Tilslutning åbne land, generel sag
14. Udvidelse – Åbne land, samlet ansøgning
15. 260600008 Vonsbæk åbne land, opfølg.
16. Flyvestation Skrydstrup- tilslutning
17. Udvidelse af Forsyningsområdet
18. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 15 – som følge af prisstigninger på el
19. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 15 – som følge af prisstigninger på gas

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 9. Statsligt eller kommunalt fastsatte, pålagte eller godkendte mål

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af statsligt eller kommunalt fastsatte, pålagte eller godkendte mål²⁵.

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

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

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

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

- 261500008+10+40+41 VOJB-Projekter
- 261500045 Separering, øvrige områder i Haderslev kom.
- Projekter med Miljømål, samlet
- 262500146 Gammelbro Camping, udskift. af SPV-ledning
- Overvågning af overløbsbygværker, samlet
- 205200005 Jomfrustien – Klimatilpasning, medfinansiering
- 2150000001-7 Undersøgelse af mulig separering
- 214501134 Udledningstilladelse
- 150510025 Server og IT-switches, SPV

Jeres tillæg udgør 3.972.319 kr., hvoraf 508.307 kr. udgør engangsomkostninger og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 766.540 kr.
- årlige finansielle omkostninger på 303.432 kr.
- årlige driftsomkostninger på 2.902.347 kr. hvoraf 508.307 kr. udgør engangsomkostninger.

10. 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 mål.

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

- 214501132 Registrering af regnvandsbassiner

Jeres tillæg udgør 7.188 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige driftsomkostninger på 7.188 kr.

11. Flytning af forsyningsledninger

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af flytning af jeres forsyningsledninger²⁶.

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

- 261500063 Ribe Landevej 25A – omlægning af SPV-ledning

Jeres tillæg udgør 3.899 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 3

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 3.899 kr.

12. til 17. 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 vandmængde²⁷.

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

- *Udvidelse af Forsyningsområdet*
- *260500085 Nye tilslutninger, SPV, 2022*
- *260500026 Tilslutning åbne land, generel sag*
- *Udvidelse – Åbne land, samlet ansøgning*
- *260600008 Vonsbæk åbne land, opfølg.*
- *Flyvestation Skrydstrup- tilslutning*

Jeres tillæg udgør 1.720.365 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 394.240 kr.
- årlige finansielle omkostninger på 314.121 kr.
- årlige driftsomkostninger på 1.012.004 kr.

18. 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 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

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

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 1.729.171 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 4.118.006 kWh og havde omkostninger til el på 2.457.915 kr. Det svarer til en gennemsnitlig pris på 0,60 kr. pr. kWh. I 2022 købte I 3.991.175 kWh og havde omkostninger til el på 4.111.394 kr. svarende til en gennemsnitlig pris på 1,03 kr. pr. kWh. Dette svarer til en stigning i prisen pr. kWh på 72,59 pct.

På baggrund af de oplysninger, I har indsendt til os, er vi enige i jeres opgørelse af meromkostningen som følge af prisstigninger på el i 2022. Det er dog vores vurdering, at jeres øgede elomkostninger som følge af prisstigninger i 2022 ikke udgør en væsentlig ændring i § 15's forstand. I denne vurdering har vi lagt vægt på, at selv om jeres samlede omkostninger til el som følge af den øgede elpris steg med 72,59 pct. fra 2021 til 2022, og at I i 2022 har afholdt ekstraomkostninger på 1.729.171 kr. i forhold til 2021 som følge af den øgede elpris, så udgør jeres ekstraomkostninger alene ca. 1,64 pct. af jeres økonomiske ramme for 2022.

19. 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-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. Med kendelsen har Konkurrenceankenævnet taget stilling til, at et vandselskabs økonomiske rammer kan justeres efter ØR-bekendtgørelsen § 15, hvis vandselskabet har en omkostning, som har ændret sig væsentligt som følge af stigende priser.

Konkurrenceankenævnet har ikke med ovennævnte kendelse generelt taget stilling til, hvornår et vandselskabs omkostninger, herunder omkostninger til gas, 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 gas 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 97.568 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 17.065 m³ og havde omkostninger til gas på 158.766 kr. Det svarer til en gennemsnitlig pris på 9,30 kr. pr. m³. I 2022 havde I et forbrug på 17.536 m³ og havde omkostninger til gas på 260.714 kr. svarende til en gennemsnitlig pris på 14,87 kr. pr. m³. Dette svarer til en stigning i gennemsnitsprisen pr. m³ på 59,80 pct.

Efter justering for mængdemæssig forskel mellem 2021 og 2022 er jeres meromkostninger til gas, som følge af stigningen i prisen pr. m³ i 2022, 95.052 kr. ($17.065 \times (14,87 - 9,30)$), hvilket er ca. 0,09 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 59,80 pct. fra 2021 til 2022, og at I i 2022 har afholdt ekstraomkostninger på 95.052 kr. i forhold til 2021 som følge af den øgede gaspris, så udgør jeres ekstraomkostninger alene ca. 0,09 pct. af jeres økonomiske ramme for 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.²⁸ 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.

²⁸ 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.²⁹

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

11. Høringssvar

I har den 15. november 2023 afgivet høringssvar til vores udkast til afgørelse om økonomiske rammer for 2024-2025 af 10. november 2023. Jeres bemærkninger vedrører:

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

Det er vores vurdering, at vi ikke kan imødekomme jeres bemærkninger. Jeres høringssvar har derfor ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer for 2024-2025, hvorfor denne afgørelse ikke er korrigeret i forhold til den tidligere fremsendte. Begrundelsen følger nedenfor.

Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 15 - som følge af prisstigninger på el og gas

Som det fremgår af vores udkast til afgørelse, er det vores vurdering, at ØR-bekendtgørelsen § 15 normalt ikke finder 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. I har oplyst, at I ikke mener, at der hverken efter bestemmelsens ordlyd eller forarbejder er grundlag for den anførte vurdering.

Det er fortsat vores vurdering, at omkostningsstigninger, som må anses at følge af almindelige udsving i et selskabs løbende omkostningsniveau, ikke er omfattet af bestemmelsen. Det skyldes, at ØR-bekendtgørelsen § 15 har egenskab af en opsamlingsbestemmelse i forlængelse af de primære tillægsbestemmelser i bekendtgørelsens §§ 11-14, og at det for anvendelse af bestemmelsen er en betingelse, at "...omkostninger i vandselskabet ændres væsentligt".

Det fremgår også af jeres høringssvar, at I ikke mener, at vores væsentlighedsvurdering 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.

I har spurgt til vores væsentlighedsvurdering i afgørelser fra tidligere år. Vi har tidligere truffet afgørelser efter bestemmelsen i tilfælde, hvor der har været tale om væsentlige ændringer af aktiviteter eller omkostninger. I forbindelse med vores sagsbehandling af disse sager, herunder for så vidt angår vores skøn over væsentlighed, har vi blandt andet konkret forholdt os til, om der var tale om en væsentlig aktivitetsændring, hvorvidt den ansøgte omkostning manglede i det historiske grundlag for selskabets økonomiske rammer, og om en aktivitetsændring medførte, at en omkostning

ikke længere var omfattet af reglerne om ikke-påvirkelige omkostninger. Vi har ikke tidligere truffet afgørelse om væsentlige ændringer i omkostninger som følge af prisstigninger.

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 på el og gas i forhold til det forudgående år. Det fremgår også, at vi kan lægge vægt på den procentuelle stigning i omkostninger til el og gas 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.

I angiver, at det bør fremgå af vores afgørelse om og i givet fald hvilke andre omstændigheder, der har indgået i vores afgørelse. Vi har i vores afgørelse lagt vægt på jeres samlede omkostninger til el og gas som følge af den øgede el- og gaspris, herunder den procentuelle stigning, samt ekstraomkostningernes andel af jeres samlede ramme. Vi har efter en konkret vurdering ikke lagt vægt på andre omstændigheder for jer og følgelig ikke skrevet yderligere herom. Det fremgår af vores afgørelser, hvad vi lægger vægt på, herunder hvis andre omstændigheder indgår.

Det fremgår endvidere af jeres høringssvar, at I er uforstående over for, hvorfor el- og gasomkostninger holdes op imod den samlede ramme, idet I mener, det er anderledes i forhold til andre typer omkostninger. 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.

12. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³⁰ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.³¹

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.³²

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.³³

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Anne Marie Elmer



Maria Folker-Schiller

³⁰ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³¹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5, og § 27

³² Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

³³ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2