

Haderslev Spildevand
Fjordagervej 32
6100 Haderslev

Den 8. oktober 2024
Sag nr. 24/06603

Statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2025

I 2023 modtog I økonomiske rammer for 2024-2025.

Dette er en meddelelse, der på baggrund af dette års indberettede oplysninger gør status over overholdelsen af jeres tidligere økonomiske rammer. Meddelelsen indeholder også afgørelse om justering af jeres eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger og de eventuelle nye tillæg eller fradrag, som påvirker jeres rammer for 2025 og frem.

Denne statusmeddelelse blev sendt i høring den 4. september 2024 med høringsfrist den 18. september 2024.

I har den 18. september 2024 afgivet høringssvar vedrørende tillæg til cybersikkerhed.

Vi vurderer, at vi ikke kan imødekomme jeres bemærkning. Der er derfor ikke foretaget ændringer i jeres økonomiske ramme for 2025. Statusmeddelelsen er derfor ikke korrigeret i forhold til den tidligere fremsendte statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2025.

Begrundelsen fremgår af kapitel 11.

Status for den økonomiske ramme

Den økonomiske ramme udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2025.

I 2025 udgør jeres økonomiske ramme: 137.777.045 kr.

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

KONKURRENCE- OG FORBRUGERSTYRELSEN

Carl Jacobsens Vej 35
2500 Valby

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

VANDEKTORTILSYNET

Vandsektortilsynet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Indhold

1	Indledning	3
2	Oversigt over jeres økonomiske rammer	4
2.1	Økonomisk ramme for 2025.....	4
2.2	Vejledende økonomisk ramme for 2026	5
2.3	Vejledende økonomisk ramme for 2027	6
2.4	Vejledende økonomisk ramme for 2028	7
3	Generelt effektiviseringskrav	8
4	Individuelt effektiviseringskrav	9
5	Ikke-påvirkelige omkostninger	10
6	Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer	12
7	Korrektion af tidligere økonomiske rammer.....	14
8	Tillæg	15
9	Tilknyttet virksomhed, ønsket overført til hovedvirksomheden...	20
10	Bortfald eller nedsættelse af omkostninger.....	21
11	Høringssvar	22
12	Klagevejledning	24

1 Indledning

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

En økonomisk ramme udgør en beløbsmæssig grænse for jeres samlede indtægter i et givent år og er opgjort på baggrund af jeres samlede omkostninger til 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 en statusmeddelelse for 2025, da I sidste år fik økonomiske rammer for 2024-2025.⁵ I får også vejledende økonomiske rammer for 2026-2028.

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

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, bkg. nr. 1549 af 16/12/2022, bkg. nr. 1592 af 07/12/2023 og bkg. nr. 225 af 05/03/2024 (herefter ØR-bekendtgørelsen)

³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

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

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsen § 20, stk. 4

2 Oversigt over jeres økonomiske rammer

2.1 Økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	119.234.356	kr.
Nye tillæg - Drift	45.729	kr.
Nye tillæg - Anlæg	729.501	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.	9.685.534	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-396.670	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-924.034	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	128.374.416	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	5.756.841	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	670.344	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) - Drift	-15.457	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	654.887	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	42.406	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2023		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2023	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	2.948.495	kr.
Økonomisk ramme for 2025	137.777.045	kr.

2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	128.374.416	kr.
Prisudvikling i kr.	8.511.224	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-418.662	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-965.592	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	135.501.385	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	6.138.520	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	141.639.905	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2027

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2026	135.501.385	kr.
Prisudvikling i kr.	8.983.742	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-441.905	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.009.018	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	143.034.204	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	6.545.504	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	149.579.707	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2028

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2027	143.034.204	kr.
Prisudvikling i kr.	9.483.168	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-466.472	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.054.398	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	150.996.502	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	6.979.470	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	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 2028	157.975.972	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 vandselskaber pålægges årligt et generelt effektiviseringskrav, der følger af produktivitetens udviklingen på konkurrenceudsatte markeder.

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

I år får I en statusmeddelelse. For så vidt angår jeres videreførte anlægsomkostninger anvendes derfor produktivitetens udviklingen, som fremgik af jeres seneste afgørelse om økonomiske rammer. For så vidt angår eventuelle nye tillæg samt til de vejledende rammer for 2026-2028 anvendes den nyeste produktivitetens udvikling.

Status for den økonomiske ramme

Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør 924.034 kr. i 2025.

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

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

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

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

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

4 Individuelt effektiviseringskrav

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

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

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

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

Status for den økonomiske ramme

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 396.670 kr. i 2025.

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

⁹ Læs mere om, hvilke elementer der indgår i benchmarkingen samt metoderne og resultaterne i ”[Metode for beregning af individuelle effektiviseringskrav – Benchmarking af spildevandsselskaber til brug for de økonomiske rammer 2024-2025](#)”.

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

5 Ikke-påvirkelige omkostninger

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

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om en række ikke-påvirkelige omkostninger, herunder erstatninger for samlet set 292.059 kr. Vi har alene godkendt 258.088 kr., der er indberettet som omkostninger til erstatninger¹⁴.

Der er således afvist erstatninger for et samlet beløb på 33.971 kr.

En del af det afviste beløb angår 625 kr. for betaling af renter vedrørende følgende erstatninger:

- "1 Matr. nr. 1377 Jomfrustien 14" (11 kr.)
- "5 Matr. nr. 574 OJ" (614 kr.)

En del af det afviste beløb angår 33.346 kr. som ifølge jeres oplysninger vedrører køb af jord, brug af arbejdsarealer og køb af træ i forbindelse med følgende erstatninger:

- "4 Aastrupvej 6A" (2.000 kr.)
- "6-11 VOJB Pumpestation" (31.346 kr.)

For at der kan være tale om en erstatning, skal der bl.a. foreligge et ansvarsgrundlag. Det er vores vurdering, at der ikke foreligger et ansvarsgrundlag, når I betaler renter, lejer areal og opkøber grunde eller andre genstande, da omkostningerne ikke er udløst af en retsstridig ansvarspådragende handling. Der er derfor ikke nogen erstatningsretlig forpligtelse til at afholde de pågældende omkostninger.

Da erstatningsbetingelserne ikke er opfyldt, anses omkostningerne ikke for at være erstatninger.

Vi har godkendt jeres øvrige indberettede ikke-påvirkelige omkostninger. Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 5.063.204 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 2025.

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

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

¹³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6, samt § 11, stk. 10, 3. pkt., jf. § 9, stk. 4, nr. 15

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 8

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

Vi har således også godkendt et beløb på 1.457.518 kr. som ikke-påvirkelige omkostninger grundet force majeure¹⁵, idet der er tale om omkostninger til forebyggende foranstaltninger, reparationer og lignende i forbindelse med den stormflod, der ramte Haderslev den 20.-21. oktober 2023.

Det bemærkes, at vi i den forbindelse har lagt vægt på den helt ekstraordinære og uforudsigelige situation i forbindelse med den konkrete stormflod. Flere steder blev der således målt de højeste vandstande i mere end 100 år, hvilket I ikke havde kontrol over eller med rimelighed kunne forventes at afværge, trods jeres forebyggende foranstaltninger.

¹⁵ ¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 14

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 modtog sidste år (2023) en afgørelse om økonomiske rammer for 2024-2025, hvori I evt. modtog et fradrag for overholdelse af jeres økonomiske rammer i kontrolperioden 2021-2022. Hvis I har en underdækning i 2023 kan den bruges til at nedbringe det fradrag, der allerede er indregnet i 2024-2025. Det vil ske ved at korrigere fradraget i 2025.

I år (2024) kontrollerer vi, om I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2023, og om I samlet set har overholdt jeres økonomiske rammer i reguleringsperioden 2022-2023.¹⁶ Hvis I samlet set har en overdækning i reguleringsperioden, indregner vi et fradrag i den efterfølgende reguleringsperiode, som er 2026-2027.¹⁷

Status for overholdelse af den økonomiske ramme

I har ikke overholdt jeres økonomiske ramme for 2022 med -5.063.670 kr., og I havde dermed en overdækning i 2022.

I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2023 med 5.827.406 kr., og I havde dermed en underdækning i 2023.

Fradrag i jeres økonomiske rammer

I havde en underdækning i 2023. Og I havde en overdækning i 2022. Da underdækningen i 2023 er større end overdækningen i 2022, har I samlet set overholdt jeres økonomiske rammer i reguleringsperioden 2022-2023. Vi indregner derfor ikke et fradrag i jeres vejledende rammer for 2026-2027.

Der er allerede indregnet et fradrag i jeres økonomiske rammer for 2024-2025. Det fremgår af jeres afgørelse om økonomiske rammer for 2024-2025, som I modtog i 2023. Underdækningen i 2023 kan bruges til at nedbringe dette fradrag.¹⁸ Underdækningen i 2023 er større end det samlede fradrag i 2024-2025, hvorfor fradraget i 2024-2023 skal annulleres. Det sker i praksis ved, at fradraget, der allerede var indregnet, i 2024 annulleres, og derudover får I et tillæg i 2025 svarende til det fradrag I fik i 2024. Den resterende underdækning i 2023 kan senest opkræves i 2024, som er sidste år i kontrolperioden 2023-2024.¹⁹

¹⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

¹⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

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

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 8

Læs mere om metoden for, hvordan vi foretager kontrol med overholdelse af de økonomiske rammer samt muligheden for opkrævning eller tilbageførsel af differencer i: ["Vandselskabers overholdelse af økonomiske rammer - Sådan foretager vi kontrollen, 2024"](#).

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

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.²⁰

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

²⁰ 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 (inden for 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.²¹ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²²

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. 261500043 Bevtøft og Over Jerstal, nedlæggelse
2. 261500048 Hoptrup, rensning af overfladevand
3. VOJB opfølgning 2023
4. 262500094 Simmersted Byvej, ren. af regnvandskloak
5. 262500157 Skrydstrup Nord, ren. af regn- og spildevand
6. 280103494 Flowmåler
7. 280103496 Lattergasmåler
8. Projekter med Miljømål, samlet
9. 112101092 NIS2 (cybersikkerhed)
10. 260500026 Tilslutning åbne land, generel sag
11. 260500093 Nye tilslutninger, SPV, 2023
12. Udvidelse af Forsyningsområdet, samlet
13. 260600012 Åbne land 2023
14. 260600011 Kontraktilt medlemskab Åbne land 2023
15. Håndterede vandmængder
16. Stigende elpriser

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 8. 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 mål²³.

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

- 261500043 Bevtøft og Over Jerstal, nedlæggelse
- 261500048 Hoptrup, rensning af overfladevand

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

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

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

- *VOJB opfølgning 2023*
- *262500094 Simmersted Byvej, ren. af regnvandskloak*
- *262500157 Skrydstrup Nord, ren. af regn- og spildevand*
- *280103494 Flowmåler*
- *280103496 Lattergasmåler*
- *Projekter med Miljømål, samlet*

Jeres tillæg udgør 584.731 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 564.870 kr.
- årlige driftsomkostninger på 19.861 kr.

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 mål.

Det er vores vurdering, at *112101092 NIS2 (cybersikkerhed)* og omkostningerne hertil ikke opfylder betingelserne for, at I kan få et tillæg.

Begrundelse

For at få tillæg til mål skal målet være statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt, ligesom målet skal overstige en væsentlighedsgrænse på enten én pct. af den fastsatte økonomiske ramme for det pågældende år eller 500.000 kr. inden for et kalenderår.²⁴ Desuden skal målet ligge ud over jeres ordinære drift.²⁵

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt mål

I har oplyst, at I har kortlagt jeres forretningskritiske systemer, og jeres OT-miljø er blevet risikovurderet for at opfylde kravene i artikel 21 i NIS2-direktivet²⁶.

Kravet om, at et mål skal være statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt, skal efter vores vurdering forstås sådan, at målet for at være statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt skal være bindende i dansk ret, eller pålagt, fastsat eller godkendt af danske statslige eller kommunale myndigheder. EU er ikke en statslig eller kommunal myndighed, og EU-direktiver har ikke bindende virkning i dansk ret, medmindre de er implementeret i dansk ret. Krav i EU-direktiver er derfor kun

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

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

²⁶ Europa-Parlamentets og Rådets direktiv (EU) 2022/2555 af 14. december 2022 om foranstaltninger til sikring af et højt fælles cybersikkerhedsniveau i hele Unionen, om ændring af forordning (EU) nr. 910/2014 og direktiv (EU) 2018/1972 og om ophævelse af direktiv (EU) 2016/1148 (NIS 2-direktivet)

statsligt eller kommunalt fastsatte, pålagte eller godkendte mål, hvis direktivet er implementeret i dansk ret.

NIS2-direktivet er endnu ikke implementeret i den nationale regulering af vandsektoren. Derfor kan kravene i direktivet ikke anses for at være statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt.

Som det fremgår af vores høringsnotat af 1. marts 2024²⁷, er det vores opfattelse, at omkostninger forbundet med implementeringen af krav i NIS2 vil kunne udløse et tillæg, ”såfremt selskaberne kan dokumentere, at kommunen har fastsat, pålagt eller godkendt det pågældende mål, og såfremt der er tale om aktiviteter, der er en del af selskabernes hovedvirksomhed”.

Da I ikke har dokumenteret, at kommunen har fastsat, pålagt eller godkendt opfyldelse af kravene i NIS2-direktivet som et mål, er det således vores vurdering, at omkostningerne ikke er tillægsberettigede.

10. til 14. Udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængde²⁸.

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

- 260500026 Tilslutning åbne land, generel sag
- 260500093 Nye tilslutninger, SPV, 2023
- Udvidelse af Forsyningsområdet, samlet
- 260600012 Åbne land 2023
- 260600011 Kontraktligt medlemskab Åbne land 2023

Jeres tillæg udgør 142.297 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 119.272 kr.
- årlige driftsomkostninger på 23.025 kr.

²⁷ Konkurrence og Forbrugerstyrelsens høringsnotat til *Indberetningsvejledning til økonomiske rammer og Indberetnings-vejledning til benchmarking - drikkevand af 1. marts 2024 s. 2-3.*

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

15. 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 vandmængde²⁹.

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

- *Håndterede vandmængder*

Jeres tillæg udgør 589.575 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige driftsomkostninger på 589.575 kr.

Vi gør opmærksom på, at I har indberettet en omkostning på 1.361.580 kr. I har imidlertid den 24. maj 2024 oplyst, at beløbet retteligt skal være 589.575 kr.

16. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsens § 15

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

I opfylder betingelserne for at få justeret jeres økonomiske ramme for 2025.

Begrundelse

Det følger af ØR-bekendtgørelsen § 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 3.470.245 kr. for meromkostninger på grund af prisstigninger på el i 2023 sammenlignet med 2021. Det er vores vurdering, at jeres øgede omkostninger til el, som alene kan henføres til prisstigninger, udgør en væsentlig ændring.

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 0,6 kr. pr. kWh. I 2023 købte I 4.481.390 kWh og havde omkostninger til el på 6.380.324 kr. svarende til en gennemsnitlig pris på 1,42 kr. pr. kWh.

Efter justering for mængdemæssig forskel mellem 2021 og 2023 har vi beregnet jeres meromkostninger til el i 2023, som følge af stigningen i prisen pr. kWh, til 3.405.045 kr. $(4.118.006 \times (1,42 - 0,6))$.

Vi skønner, at justeringen af jeres økonomiske ramme for 2025 skal ske med 2.948.495 kr.

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

Ved fastsættelsen af beløbets størrelse har vi taget højde for den pristalsregulering af jeres økonomiske rammer, der i forvejen følger af ØR-bekendtgørelsen § 10. Det har vi gjort ved at skønne, hvor meget jeres økonomiske ramme korrigeres med for så vidt angår stigende elpriser efter ØR-bekendtgørelsen § 10.

Vi har således fastsat størrelsen på justeringen i medfør af § 15 som differencen mellem jeres faktiske afholdte meromkostninger i 2023 og vores skøn over, hvor stor en del af jeres meromkostninger, der indregnes med korrektionen, jf. § 10.

ØR-bekendtgørelsen § 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 prisindeks, der er oplyst i ØR-bekendtgørelsen § 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 26 pct. fra 2021 til 2023. 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 3.405.045 kr. i 2023. På grundlag af ovenstående skønner vi, at ud af jeres meromkostninger indregnes der 456.550 kr. i den priskorrektion, som sker i jeres økonomiske rammer, jf. ØR-bekendtgørelsens § 10.

Vi justerer derfor jeres økonomiske ramme for 2025 med de resterende 2.948.495 kr. Jeres oplysninger har ikke i øvrigt givet os anledning til at opjustere eller nedjustere beløbet. Justeringen vedrører alene jeres økonomiske ramme for 2025.

Justeringen fremgår af fane 2.1 i bilag A.

9 Tilknyttet virksomhed, ønsket overført til hovedvirksomheden

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.³⁰ 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.

³⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 2

10 Bortfald eller nedsættelse af omkostninger

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.³¹

³¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

11 Høringssvar

I har den 18. september 2024 afgivet høringssvar til vores udkast til statusmeddelelse om jeres økonomiske ramme for 2025. Jeres bemærkning vedrører tillæg til cybersikkerhed.

Vi vurderer, at vi ikke kan imødekomme jeres bemærkning. Jeres høringsvar har derfor ikke givet anledning til ændringer i statusmeddelelsen om jeres økonomiske ramme for 2025. Begrundelsen følger nedenfor.

I har i jeres høringssvar angivet, at I ikke er enige i vores afvisning af jeres ansøgning om tillæg til foranstaltninger som følge af NIS2-direktivet (cybersikkerhed). I har anført, at de afholdte omkostninger til forbedring af IT- og cybersikkerhed er med til at forbedre jeres forsyningssikkerhed og miljøhensyn. I henviser til målsætningen, der er fastsat i Haderslev Kommunes spildevandsplan 2021-2024, herunder at *”Der skal skabes størst mulig sikkerhed i forbindelse med afledning af regn- og spildevand”*, samt at målet skal opnås ved *”at drift, styring og overvågning af spildevandsanlæg løbende optimeres med udgangspunkt i de nyeste erfaringer”*. I gør gældende, at de aktiviteter, der søges om tillæg til, forbedrer jeres IT-beredskab og derved nedbringer risikoen for, at afledningen af regn- og spildevand kan afbrydes eller forstyrres af hacker-/cyberangreb.

Det følger af lovbemærkninger til Vandsektorloven³², at *”der skal kunne gives tillæg til dækning af udgifter til konkrete aktiviteter, som er egnet til og direkte forbundet med opfyldelse af de fastsatte, pålagte eller godkendte formål”*.

Det er vores vurdering, at de aktiviteter, som I søger om tillæg til ikke er direkte forbundet med opfyldelse af et mål i spildevandsplanen, men er egnet til og direkte forbundet med opfyldelse af krav i EU-direktivet.

Vi har lagt vægt på, at det fremgår af jeres ansøgning, at I har gennemført en adskillelse mellem de operationelle og administrative netværk, og at *”Adskillelsen af systemerne er gennemført med henblik på implementeringen af NIS2-direktivet i dansk lovgivning.”* Endvidere har I den 7. juni 2024 oplyst, at I har *”arbejdet med foranstaltninger til styring af cybersikkerhedsrisici (Artikel 21 i Direktivet)”*, samt at I *”har fokuseret på de krav, som bliver stillet til involvering, uddannelse, hardware, OT-miljø, adskillelse, risikovurdering og kortlægning.”*

Det mål, som I henviser til i spildevandsplanen, er et generelt overordnet mål om, at I skal skabe størst mulig sikkerhed. Der er efter vores vurdering ikke dokumentation for, at kommunen har fastsat, pålagt eller godkendt et mål om implementering/opfyldelse af kravene i NIS2-direktivet.

³² Lovforslag nr. L 91 af 16. december 2015

Formålet med de konkrete aktiviteter, I har foretaget, er dermed ikke direkte forbundet med opfyldelse af et kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt mål.

Vi fastholder derfor vores afvisning af jeres ansøgning om tillæg til foranstaltninger som følge af NIS2-direktivet (cybersikkerhed), da I ikke har dokumenteret, at kommunen har fastsat, pålagt eller godkendt opfyldelse af kravene i NIS2-direktivet som et mål.

I angiver endvidere i jeres høringssvar, at I tidligere har fået godkendt et tillæg til investeringer i IT-sikkerhed med under henvisning til NIS2-direktivets forestående implementering i den nationale regulering af vandsektoren. I er derfor uforstående overfor afvisningen jeres anmodning om tillæg til de afholdte omkostninger i 2023.

Vi foretager for hver ansøgning en konkret vurdering af, hvorvidt betingelserne for tillæg er opfyldt. Det er korrekt, at vi sidste år godkendte et tillæg til anlægsomkostninger som følge af NIS2-direktivet. Vi vil derfor undersøge, om der er grundlag for at genoptage vores afgørelse om jeres statusmeddelelse af 20. november 2023 om den økonomiske ramme for 2024.

12 Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³³ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Vandsektortilsynet.³⁴

Klagefristen er fire uger fra den dag, den endelige afgørelse er meddelt.

Hvis I ikke afgiver et høringssvar, vil den endelige afgørelse være meddelt ved udløbet af høringsfristen. Hvis I afgiver et høringssvar, vil I få meddelt en endelig afgørelse, hvor jeres høringssvar er behandlet. Klagefristen vil her være 4 uger fra meddelelsen af den nye afgørelse.³⁵

Vandsektortilsynet 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.³⁶

Med venlig hilsen

Vandsektortilsynet



Anne Marie Elmer



Cecilie Højgaard Kjeldsen

³³ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³⁴ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5, og § 27

³⁵ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

³⁶ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2