

Billund Drikkevand
Grindsted Landevej 40
7200 Jerrig

Den 29. november 2023
Sag nr. 23/01858

Statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2024

I 2022 modtog I økonomiske rammer for 2023-2024.

Dette er en meddelelse, der på baggrund af dette års indberettede oplysninger gør status over overholdelsen med 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 2024 og frem.

Vurdering af jeres ansøgning efter ØR-bekendtgørelsens § 15

På baggrund af Konkurrenceankenævnets kendelse af 19. september 2023, sagsnummer VFL-1-2023, behandlede vi på ny jeres ansøgninger om justering af jeres økonomiske ramme for 2024 som følge af øgede omkostninger til el og forsikringsydelser grundet prisstigninger samt øgede omkostninger til revisor i forbindelse med en skattesag.

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 9.

Status for den økonomiske ramme

Den økonomiske ramme udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2024.

I 2024 udgør jeres økonomiske ramme: 13.776.222 kr.

Den økonomiske ramme er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms. Begrundelserne for rammens 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

FORSYNINGSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Indhold

1. Indledning	3
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	4
2.1 Økonomisk ramme for 2024	4
2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2025	5
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2026	6
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2027	7
3. Generelt effektiviseringskrav	8
4. Ikke-påvirkelige omkostninger	9
5. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme	10
6. Tillæg	12
7. Tilknyttet virksomhed	19
8. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	20
9. Høringssvar	21
10. Klagevejledning	25

1. Indledning

I er omfattet af vandsektorloven¹ og får derfor fastsat økonomiske rammer. Rammerne er fastsat med hjemmel i vandsektorloven og bekendtgørelsen om økonomiske rammer for vandselskaber².

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 indvinding, behandling, transport og levering af vand mod betaling, herunder også salg af vand til andre selskaber.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 2024, da I sidste år fik økonomiske rammer for 2023-2024.⁵ I får også vejledende økonomiske rammer for 2025-2027.

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

På vores hjemmeside finder I vejledningen ”Sådan læser du din økonomiske ramme”. Den er tænkt som en hjælp til at læse og forstå jeres seneste udmeldte økonomiske ramme inklusiv bilag, og som I i år får statusmeddelelse på: [Sådan læser du din økonomiske ramme - drikkevand 2022](#).

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. 3

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 21, stk. 6

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	8.117.292	kr.
Nye tillæg	430.805	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Tidligere tilknyttet virksomhed	0	kr.
Prisudvikling i kr.	323.785	kr.
Effektiviseringskrav	-150.822	kr.
Omkostninger i alt	8.721.059	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	5.067.772	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Effektiviseringskrav på engangstillæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-150.691	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	138.082	kr.
Økonomisk ramme for 2024	13.776.222	kr.

2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	8.721.059	kr.
Prisudvikling i kr.	704.662	kr.
Effektiviseringskrav	-160.237	kr.
Omkostninger i alt	9.265.483	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	5.477.248	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Fradrag for kontrol af den økonomiske ramme	-957.245	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	13.785.486	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	9.265.483	kr.
Prisudvikling i kr.	748.651	kr.
Effektiviseringskrav	-170.240	kr.
Omkostninger i alt	9.843.894	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	5.919.810	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-957.245	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	14.806.459	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2027

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2026	9.843.894	kr.
Prisudvikling i kr.	795.387	kr.
Effektiviseringskrav	-180.868	kr.
Omkostninger i alt	10.458.413	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	6.398.130	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	16.856.543	kr.

3. Generelt effektiviseringskrav

Jeres økonomiske ramme er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav på jeres *drifts-* og *anlægsomkostninger*. Alle selskaber pålægges årligt et generelt effektiviseringskrav, der følger af produktivitetsudviklingen på konkurrenceudsatte markeder.

Det generelle effektiviseringskrav udgør 1,7 pct. af de drifts- og anlægsomkostninger, der indgår i jeres regnskabsmæssige kontrolramme.⁶

Status for den økonomiske ramme

Det generelle effektiviseringskrav til jeres drifts- og anlægsomkostninger udgør 150.822 kr. i 2024.

Opgørelsen af jeres generelle effektiviseringskrav fremgår af fane 11 i bilag A.

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 3

4. Ikke-påvirkelige omkostninger

På baggrund af den årlige indberetning til de økonomiske rammer justerer vi jeres økonomiske ramme med eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger.⁷ Justeringen foretages på baggrund af afholdte omkostninger i det forudgående kalenderår.⁸ 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).⁹

Afgørelse

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger.

Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 5.067.772kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024.

Opgørelsen af jeres ikke-påvirkelige omkostninger fremgår af fane 4 i bilag A.

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6, jf. § 18, stk. 1

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 4

⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6

5. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme

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 (2022) en afgørelse om økonomiske rammer for 2023-2024, hvori I evt. modtog et fradrag for overholdelse af jeres økonomiske rammer i kontrolperioden 2020-2021. Hvis I har en underdækning i 2022 kan den bruges til at nedbringe det fradrag, der allerede er indregnet i 2023-2024. Det vil ske ved at korrigere fradraget i 2024.

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 reguleringsperioden 2021-2022.¹⁰ Hvis I samlet set har en overdækning i reguleringsperioden, indregner vi et fradrag i den efterfølgende reguleringsperiode, som er 2025-2026.¹¹

Status for overholdelse af den økonomiske ramme

I har ikke overholdt jeres økonomiske ramme for 2021 med 301.382 kr., og I havde dermed en overdækning i 2021

I har ikke overholdt jeres økonomiske ramme for 2022 med 1.914.490 kr. og I havde dermed en overdækning i 2022.

Fradrag i jeres økonomiske rammer

I 2022 havde I en overdækning, og i 2021 havde I en overdækning. I har derfor samlet set ikke overholdt jeres økonomiske rammer i reguleringsperioden 2021-2022. Overdækningen for 2022 fordeles ligeligt og indregnes som et fradrag i jeres vejledende rammer for 2025-2026. I kan ikke modregne overdækningen for 2022 i et senere år, da 2022 var sidste år i reguleringsperioden.¹²

Overdækningen i 2021 er allerede indregnet som et fradrag i jeres rammer for 2023-2024, medmindre den er modregnet i en tidligere underdækning. Dette fremgår af jeres afgørelse om økonomiske rammer for 2023-2024, som I modtog i 2022.

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](#).

¹⁰ Reguleringsperioden 2020-2021 kontrolleres i år, fordi det er første år i en ny reguleringsperiode, som for jer startede i 2022 jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

¹¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

Opgørelsen af kontrollen med overholdelsen af jeres økonomiske rammer fremgår af fane 5 i bilag A.

6. 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), flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, supplerende investeringstillæg, periodevise driftsomkostninger, justering af den økonomiske ramme og nødvendige udgifter til vandindvindinger.¹³ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.¹⁴

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. Ringforbindelse - nedbringelse af nedetid
2. Ekstra vandanalyser - sundhed
3. Skoletjeneste hovedvirksomhed
4. Byggemodninger og 2 nye boringer
5. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 15 – som følge af prisstigninger for el
6. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 15 – som følge af prisstigninger for forsikring
7. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 15 – øgede omkostninger til revisor
8. Renovering af rentvandstanke – periodevise driftsomkostninger

Nedenfor kan I se afgørelsen for jeres ansøgninger. Opgørelsen af jeres tillæg fremgår af fane 8.1 og 8.2 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 mål¹⁵.

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

- *Ringforbindelse - nedbringelse af nedetid*
- *Ekstra vandanalyser - sundhed*

Jeres tillæg udgør 170.781 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 58.457 kr.
- årlige finansielle omkostninger på 71.902 kr.

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

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

- årlige driftsomkostninger på 40.422 kr.

3. 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 *Skoletjeneste hovedvirksomhed* 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.¹⁶ Desuden skal målet ligge ud over jeres ordinære drift.¹⁷

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt

I har oplyst, at jeres kunder, bor i vandværkets BNBO-område, og at hvis I skal lave en kampagne om vandbesparelse, ville det være mest effektivt for jer at rette kampagnen mod børn. Desuden tager skoletjenesten imod skolebørn på vandværket, hvor børnene lærer at spare på vandet med udgangspunkt i vandets kredsløb. De lærer også hvordan de og deres familier kan være med til at passe på vores fælles drikkevand, og at denne plan er vedtaget af kommunalbestyrelsen d. 30. august 2022.

Det følger af forarbejderne til vandsektorloven, at der er en betingelse for at opnå tillæg efter § 11, stk. 1 til den økonomiske ramme, at der er tale om et formål inden for jeres hovedvirksomhed, herunder miljø, sundhed, energieffektivitet, klimainsatser, forsyningssikkerhed eller service. Dette følger endvidere af Konkurrenceankenævnets kendelse VFL-2-2019 af 12. marts 2020. Det er vores vurdering, at hovedvirksomhed i form af miljø, sundhed, energieffektivitet, klimainsatser, forsyningssikkerhed eller service skal forstås i direkte relation til den forsyningsydelse, som I leverer.

Vi anser formålene med jeres godkendte mål som et undervisningsmål og dermed er det vores vurdering, at I ikke har dokumenteret, at der er tale omkostninger til opfyldelse af et mål inden for de nævnte områder i relation til jeres forsyningsydelse.

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 vandmængde¹⁸.

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

- *Byggemodninger og 2 nye boringer*

¹⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

¹⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 11

¹⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

Jeres tillæg udgør 227.817 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 120.505 kr.
- årlige finansielle omkostninger på 74.100 kr.
- årlige driftsomkostninger på 33.212 kr.

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

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme ved en justering i form af et tillæg, jf. ØR-bekendtgørelsens § 15.

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

Begrundelse

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

I har ansøgt om en justering efter ØR-bekendtgørelsens § 15 på 324.107 kr. for meromkostninger på grund af prisstigninger på el i 2022 sammenlignet med året før.

I har oplyst, at I i 2021 købte 255.130 kWh og havde omkostninger til el på 205.789 kr. Det svarer til en gennemsnitlig pris på 0,81 kr. pr. kWh. I 2022 købte I 277.015 kWh og havde omkostninger til el på 545.293 kr. svarende til en gennemsnitlig pris på 1,97 kr. pr. kWh. Dette svarer til en stigning i prisen pr. kWh på 144,04 pct.

Efter justering for mængdemæssig forskel mellem 2021 og 2022 er jeres meromkostninger til el, som følge af stigningen i prisen pr. kWh i 2022, 296.424 kr. ($255.130 \times (1,97 - 0,81)$), hvilket er ca. 2,72 pct. af jeres økonomiske ramme for 2022.

Det er vores vurdering, at jeres øgede omkostninger til el som følge af prisstigninger udgør en væsentlig ændring. Vi har lagt vægt på, at jeres meromkostninger, der alene kan henføres til prisstigningen, udgør 296.424 kr. svarende til 2,72 pct. af jeres økonomiske ramme for 2022. Betingelsen for justering af rammen efter ØR-bekendtgørelsens § 15 er dermed opfyldt.

Vi skønner, at justeringen af jeres økonomiske ramme for 2024 skal ske med 138.082 kr.

Ved fastsættelsen af beløbets størrelse har vi taget højde for den pristalsregulering af jeres økonomiske rammer, der i forvejen følger af ØR-

bekendtgørelsens § 10. Det har vi gjort ved at skønne, hvor meget jeres økonomiske ramme korrigeres med for så vidt angår stigende elpriser, jf. ØR-bekendtgørelsen § 10. Vi har således fastsat størrelsen på justeringen i medfør af § 15 som differencen mellem jeres faktiske afholdte meromkostninger og vores skøn over, hvor stor en del af jeres meromkostninger der indregnes med korrektionen, jf. § 10.

Metoden i ØR-bekendtgørelsens § 10 har til formål at korrigere vandselskabernes økonomiske rammer for generelle prisstigninger på vandselskabernes køb af varer og tjenesteydelser. En justering af et selskabs økonomiske ramme for øgede elomkostninger på grund af prisstigninger, jf. ØR-bekendtgørelsen § 15, kan ske på grundlag af eventuelle individuelle forhold i det omfang, der ikke tages højde for de individuelle forhold i pristalsreguleringen, jf. ØR-bekendtgørelsen § 10.

I vores vurdering af, i hvilket omfang jeres konkrete prisstigning på indkøbt el afviger fra den generelle prisstigning på el og udløser en justering af jeres økonomiske ramme, er det derfor relevant at identificere, hvad de økonomiske rammer korrigeres med, jf. ØR-bekendtgørelsen § 10, for så vidt angår prisstigninger på el.

Det er imidlertid ikke muligt at aflæse direkte i de prisindekser, der er oplyst i ØR-bekendtgørelsens § 10, hvor stor en del af korrektionen, der skyldes prisstigninger på el. Meromkostninger til generelle prisstigninger på el for et typisk vandselskab med et typisk forbrug er alene indirekte indeholdt i korrektionen, jf. § 10. Vi har derfor skønnet beløbet og i den forbindelse brugt andre tal fra Danmarks Statistik. Her er vi kommet frem til, at prisstigningen på el inklusive distribution samt faktiske afgifter (netto) for erhvervskunder med et forbrug i tilsvarende størrelsesorden som jeres var omkring 94 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 296.424 kr. i 2022. På grundlag af ovenstående skønner vi, at ud af jeres meromkostninger indregnes der 158.342 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 138.082 kr. Jeres oplysninger har ikke i øvrigt givet os anledning til at opjustere eller nedjustere beløbet. Justeringen vedrører alene jeres økonomiske ramme for 2024.

Justeringen fremgår af fane 2.1 i bilag A.

6. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 15 – som følge af øgede omkostninger til forsikring

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-bekendtgørelsens¹⁹ § 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.

Det følger af kendelsen, som er redegjort for under afsnit 5, at det er relevant, at vi lægger vægt på stigningen i jeres omkostninger som følge af prisstigninger – i dette tilfælde på forsikringsydelser – i forhold til det forudgående år, herunder den procentuelle stigning, samt disse ekstraomkostningers andel af jeres samlede økonomiske ramme for det pågældende år. Men også andre forhold må efter omstændighederne kunne indgå i vurderingen.

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med 25.146 kr. efter ØR-bekendtgørelsens § 15 som følge af meromkostninger grundet prisstigninger på forsikringsydelser i 2022.

I har oplyst, at I i 2021 havde omkostninger til forsikringsydelser på 12.338 kr., og at jeres omkostninger til forsikringsydelser i 2022 steg til 40.278 kr. I har oplyst, at prisstigningen efter jeres opfattelse skyldes, at I sendte jeres forsikringsydelser i udbud. I har ikke oplyst, at omfanget/dækningen af jeres forsikringsydelser har ændret sig. Vi lægger derfor til grund, at forsikringsydelsen er uændret.

Vi finder ikke, at jeres øgede omkostninger til forsikringsydelser 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 forsikringsydelser steg med 226 pct. fra 2021 til 2022, og at I i 2022 har afholdt ekstraomkostninger på 27.940 kr. i forhold til 2021, så udgør jeres ekstraomkostninger alene ca. 0,3 pct. af jeres økonomiske ramme for 2022.

7. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 15 – øgede omkostninger til revisor

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

¹⁹ Bekendtgørelse nr. 2291 af 30. december 2020 om økonomiske rammer for vandselskaber.

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

Begrundelse

ØR-bekendtgørelsens²⁰ § 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.

Det følger af kendelsen, som er redegjort for under afsnit 5, at det er relevant, at vi lægger vægt på stigningen i jeres omkostninger som følge af prisstigninger i forhold til det forudgående år, herunder den procentuelle stigning, samt disse ekstraomkostningers andel af jeres samlede økonomiske ramme for det pågældende år. Men også andre forhold må efter omstændighederne kunne indgå i vurderingen.

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med 54.295 kr. efter ØR-bekendtgørelsens § 15 som følge af en omkostning til revisor i forbindelse med en skattesag i 2022. Der er ud fra jeres oplysninger tale om en ad hoc opgave i form af genberegning af indgangsværdier, som I ikke tidligere har haft omkostninger til, hvorfor inddragelse af en procentuel stigning ikke er relevant.

Vi finder ikke, at jeres omkostning til revisor udgør en væsentlig ændring i ØR-bekendtgørelsens § 15's forstand. Vi har herved lagt vægt på, at allerede fordi omkostningen på 54.295 kr. alene udgør 0,5 pct. af jeres økonomiske ramme for 2022, er der ikke tale om en væsentlig ændring. Vi har ikke i øvrigt taget stilling til, om omkostningen af andre årsager falder udenfor anvendelsesområdet for ØR-bekendtgørelsen § 15.

8. Renovering af rentvandstanke – 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 ikke opfylder betingelserne for at få et tillæg.

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.²¹

I har oplyst, at I har renoveret jeres rentvandstanke tilbage i 2019

Det er på baggrund af jeres oplysninger vores vurdering, at der ikke er tale om en periodevis driftsomkostning.

²⁰ Bekendtgørelse nr. 2291 af 30. december 2020 om økonomiske rammer for vandselskaber.

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 13, stk. 2

Det er på baggrund af jeres oplysninger vores vurdering, at der ikke er tale om en periodevis driftsomkostning.

Det følger af høringsbrev af 14. maj 2018 til ændring af bekendtgørelsen om økonomiske rammer, at periodevise driftsomkostninger dækker over omkostninger til periodevise oprensninger af slam- og regnvandsbede mv.

Det er vores vurdering, at renovering af rentvandstanke er almindelig vedligeholdelse af vandværker, som ikke kan sidestilles med oprensning af slambede eller regnvandsbede. Omkostningerne kan således ikke betragtes som periodevise driftsomkostninger som forudsat i ØR-bekendtgørelsens § 13.

I henhold til ØR-bekendtgørelsen § 11, stk. 4, kan I kun få tillæg til omkostninger afholdt i 2022 til den økonomiske ramme for 2024.

7. 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.²² De økonomiske rammer bliver justeret på baggrund 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.

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 21, stk. 2

8. 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 og udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder. Bortfald eller nedsættelse af godkendte miljø- og service-mål 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.²³

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

9. Høringssvar

I har den 15. november 2023 afgivet høringssvar til vores udkast til statusmeddelelse af 10. november 2023 om jeres økonomiske rammer for 2024. Jeres bemærkninger vedrører justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 15 som følge af prisstigninger på el.

Det er vores vurdering, at vi ikke kan imødekomme jeres bemærkninger. Jeres høringssvar har derfor ikke givet anledning til ændringer i jeres økonomiske ramme for 2024, 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

I angiver i jeres høringssvar, at I mener, at der mangler ”tillæg for merforbruget i 2022 på 21.884 kWh”, jf. ØR-bekendtgørelsens §15. I oplyser, at merforbruget skyldes mersalg som følge af udvidelse af jeres forsyningsområde, og at I har fået tillæg for denne udvidelse efter ØR-bekendtgørelsen § 11, stk. 5.

Vi kan, jf. ØR-bekendtgørelsen § 11, stk. 5, øge den økonomiske ramme med et tillæg, såfremt et vandselskab kan godtgøre, at der som følge af en udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder sker en forøgelse af vandselskabets årlige drifts- eller anlægsomkostninger. Størrelsen på tillægget fastsætter vi på baggrund af blandt andet selskabets opgørelse over samlede faktiske omkostninger som følge af udvidelsen.

I har i år indsendt en opgørelse over jeres samlede driftsomkostninger i forbindelse med jeres ansøgning om tillæg for udvidelse af forsyningsområdet, jf. ØR-bekendtgørelsen § 11, stk. 5. Vi har derfor lagt til grund, at opgørelsen blandt andet omfatter de omkostninger, som skyldes, at I som følge af udvidelsen har købt en større mængde el (til den i 2022 gældende pris). Vi har fastsat tillægget, jf. ØR-bekendtgørelsen § 11, stk. 5, på baggrund af jeres opgørelse.

Det følger af kendelsen, som er redegjort for under afsnit 7, at det er relevant, at vi ved justeringen efter ØR-bekendtgørelsen § 15 lægger vægt på stigningen i jeres omkostninger som følge af prisstigninger i forhold til det forudgående år. For retvisende at kunne beregne den meromkostning, der specifikt følger af prisstigninger, og dermed ikke følger af stigning i mængde, tager vi udgangspunkt i mængden købt i 2021, hvis et selskab har købt mere el i 2022 end i 2021.

Jeres mængde af købt el er steget fra 2021 til 2022. Derfor har vi ved justeringen efter ØR-bekendtgørelsen taget udgangspunkt i jeres forbrug i 2021 for at isolere den del af jeres meromkostning til el i 2022, der alene skyldes prisstigninger.

Samlet set er det vores vurdering, at der i denne afgørelse i overensstemmelse med ØR-bekendtgørelsen er taget højde for de øgede omkostninger, som følger af jeres ansøgninger efter ØR-bekendtgørelsen § 11, stk. 5, og § 15.

I har i jeres høringssvar anmodet om at få beløbene i jeres tre ansøgninger efter ØR-bekendtgørelsen § 15 lagt sammen i forbindelse med vurderingen af, om væsentlighedsbetingelsen er opfyldt. I har i denne forbindelse henvist til muligheden for at pulje omkostninger til mål efter ØR-bekendtgørelsen § 11, stk. 1.

Vi vurderer, at det ikke har været hensigten med § 15, at flere i sig selv uvæsentlige og i øvrigt ikke-forbundne omkostninger kan sammenlægges til en samlet væsentlig omkostning, som kan begrunde en justering af den økonomiske ramme. Dette er blandt andet en følge af, at der er tale om rammeregulering og dermed en regulering, hvor de enkelte omkostningers størrelse naturligt bør kunne variere over tid i et vist omfang, hvor nogle omkostninger falder og andre stiger, uden at dette skal medføre en justering af rammerne. Vi finder derfor ikke anledning til at ændre på vores afgørelse på dette punkt.

Derudover fremgår det af jeres høringssvar, at I mener, at jeres tillæg efter ØR-bekendtgørelsen § 15 for så vidt angår øgede priser på el skal svare til jeres meromkostninger i 2022 uden reduktion. Subsidiært mener I, at tillægget alene skal reduceres med den efter jeres opfattelse lovpligtige indeksering på 8,08 pct.

Vi fastholder med samme begrundelse som ovenfor under kapitel 6, afsnit 5, at vores justering af jeres økonomiske ramme er fastsat korrekt. Vi har skønnet, hvor stor en del af jeres meromkostninger til el som følge af pristigninger, der indregnes i jeres ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 10, og justeret jeres ramme med den resterende del af meromkostningerne.

Metoden i ØR-bekendtgørelsen § 10 indebærer, at prisændringer i et givent år har indvirkning på priskorrekturen i flere år. Det skyldes, at der beregnes et flerårigt gennemsnit for prisudviklingen, fordi der udmeldes flerårige økonomiske rammer. Derudover sker priskorrekturen forskudt for drikke- og spildevandsselskaber for de videreførte omkostninger i selskabernes økonomiske rammer. For spildevandsselskaber har prisændringer i blandt andet 2021 og 2022 betydning for priskorrekturen af de økonomiske rammer for både 2024 og 2025. For drikkevandsselskaber har prisændringer i blandt andet 2020 og 2021 betydning for priskorrekturen af de økonomiske rammer for både 2023 og 2024, mens prisændringer i både 2022 og 2023 har betydning for priskorrekturen af rammerne for 2025 og 2026.

Vi har til brug for vores skøn over, hvor stor en del af jeres meromkostninger til el som følge af prisstigninger, der indregnes i jeres ramme efter ØR-bekendtgørelsen § 10, taget udgangspunkt i pris pr. kWh for erhvervskunder inklusive faktiske afgifter (niveau 2) i tabellen ENERGI2 fra Statistikbanken, som udgives af Danmarks Statistik. I tabellen er prisen pr. kWh opgjort i størrelsesgrupper for erhvervskunders årsforbrug. Vi har i vores skøn anvendt disse kategorier til at opgøre stigningen i prisen pr. kWh for erhvervskunder med samme størrelse forbrug som jer.

Vi har skønnet, at elomkostninger historisk har udgjort 1,5 pct. af et typisk vandselskabs omkostninger. Vi har taget udgangspunkt i nationalregnskabstal fra Danmarks Statistik for perioden 2015-2019. De bagvedliggende tabeller (tilgang-anvendelsesmatricer) indeholder en detaljeret opgørelse af, hvilke varer og tjenester der anvendes i produktionen i de forskellige erhverv i Danmark hvor vi har anvendt tal for vandsektorens forbrug af el. Derudover har vi inddraget vandsektorens anlægsomkostninger opgjort ud fra selskabernes egne indberetninger.

Vi har modtaget høringssvar fra flere selskaber, der ligesom jer efterspørger yderligere information om vores metode for vores skøn over andelen af de afholdte meromkostninger som følge af stigende elpriser, der indregnes i den priskorrektion, som sker i de økonomiske rammer, jf. § 10. Som illustration har vi derfor lavet et beregningseksempel for et fiktivt selskab, der har søgt om justering af den økonomiske ramme, jf. § 15, som følge af prisstigninger i 2022, hvor væsentlighedskriteriet er opfyldt.

Regneeksempel

I eksemplet tages udgangspunkt i et selskab med en økonomisk ramme på 100 mio. kr. i både 2021 og 2022.

Selskabet købte i 2021 4 mio. kWh og havde omkostninger til el på 4 mio. kr. Det svarer til en gennemsnitlig pris på 1 kr. pr. kWh (4 mio. kr. / 4 mio. kWh).

I 2022 købte selskabet 4 mio. kWh og havde omkostninger til el på 12 mio. kr. svarende til en gennemsnitlig pris på 3 kr. pr. kWh (dvs. 12 mio. kr. / 4 mio. kWh).

Det svarer til en stigning i prisen pr. kWh på 200 pct.

Selskabets meromkostninger til el, som følge af prisstigninger i 2022, er 8 mio. kr. (4 mio. kWh $\times$ (3 kr. - 1 kr.)), hvilket er 8 pct. af selskabets økonomiske ramme for 2022.

Vi skønner, at ud af selskabets meromkostninger indregnes der 1,35 mio. kr. (100 mio. kr. $\times$ 1,5 pct. $\times$ 90 pct.) i den priskorrektion, som sker efter ØR-bekendtgørelsens § 10. Heri indgår vores skøn over, at el-omkostninger historisk har udgjort 1,5 pct. af et typisk vandselskabs samlede omkostninger, og at der for erhvervskunder med et forbrug, der er sammenligneligt med selskabet i eksemplet, er en stigning i prisen på el på 90 pct. Selskabet får justeret sin økonomiske ramme for 2024 efter § 15 med de resterende 6,65 mio. kr. (8 mio. kr. - 1,35 mio. kr.).

Jeres bemærkninger har ikke givet os anledning til ændringer.

10. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.²⁴ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.²⁵

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.²⁶

Forsyningssekretariatet sender umiddelbart efter klagefristens udløb klagen 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.²⁷

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Anne Marie Elmer



Maria Folker-Schiller

²⁴ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

²⁵ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5, og § 27

²⁶ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

²⁷ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2