

FORS Spildevand Holbæk A/S
Tåstrup Møllevej 5
4300 Holbæk

Den 3. september 2025
Sag nr. 25/00883

Afgørelse om økonomisk ramme for 2026

Vandsektortilsynet har fastsat jeres økonomiske ramme for 2026.

Hvis I har bemærkninger til afgørelsen om jeres økonomiske ramme, skal vi modtage dem fra jer senest den 17. september 2025. Hører vi ikke fra jer inden fristen, er afgørelsen endelig.

Afgørelse

I 2026 udgør jeres økonomiske ramme: 126.279.215 kr. eksklusive moms.

Jeres differencesaldo for 2025 udgør: 2.450.984 kr. eksklusive moms.

Hvis saldoen på jeres differencekonto er positiv, har I takstmidler til gode hos forbrugerne. Omvendt har forbrugerne takstmidler til gode hos jer, hvis jeres saldo er negativ.

Denne afgørelse om jeres økonomiske ramme for 2026 indeholder ikke tillæg til dækning af omkostninger omfattet af § 10 for året 2026 (tidligere såkaldte ikke påvirkelige omkostninger). I vil stadig have mulighed for at opkræve indtægter i 2026 til dækning af omkostninger i 2026, som er til-lægsberettigede efter § 10. Disse tager vi stilling til i forbindelse med kontrol-len af jeres økonomiske ramme for 2026.

Tillæg omfattet af § 10, som vi fastsætter i denne afgørelse, vedrører om-kostninger afholdt i 2024. Disse indregnes derfor i kontrollen med jeres økonomiske ramme for 2024. Dette gælder også for øvrige tillæg, der ved-rør omkostninger afholdt i 2024.

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

VANDESEKTORTILSYNET

Vandsektortilsynet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Indhold

1	Indledning	3
2	Oversigt over jeres økonomiske ramme og differencekonto	4
3	Differencekonto	5
4	Generelt effektiviseringskrav	6
5	Individuelt effektiviseringskrav	7
6	§ 10-tillæg	10
7	Tillæg	14
8	Korrektion af tidligere økonomiske rammer.....	17
9	Bortfald eller nedsættelse af omkostninger.....	18
10	Tilknyttet virksomhed, overført til hovedvirksomheden	19
11	Klagevejledning	20

1 Indledning

I er omfattet af vandsektorlovens regler om indtægtsrammer¹, og får derfor fastsat en økonomisk ramme. Den økonomiske ramme er fastsat efter reglerne i vandsektorloven og bekendtgørelsen om økonomiske rammer for vandselskaber (herefter ØR-bekendtgørelsen).²

En økonomisk ramme udgør en beløbsmæssig grænse for jeres samlede regulatoriske indtægter i et givent år med henblik på dækning af nødvendige og effektive drift- og anlægsomkostninger forbundet med jeres forsyningsaktiviteter.

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

Afgørelsen om de økonomiske rammer indeholder flere elementer: Generelt og eventuelt individuelt effektiviseringskrav, kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme og eventuelle nye tillæg eller fradrag.

Som nævnt indledningsvist, indeholder denne afgørelse ikke tillæg til dækning af omkostninger for § 10 for året 2026 (tidligere såkaldte ikke påvirkelige omkostninger). I vil stadig have mulighed for at opkræve indtægter til dækning af de omkostninger i 2026, som er tillægsberettigede efter § 10. Disse tager vi stilling til i forbindelse med kontrollen af jeres økonomiske ramme for 2026.

Denne afgørelse indeholder også kontrol med jeres økonomiske ramme for 2024. § 10-tillæg og øvrige tillæg, der vedrører omkostninger afholdt i 2024, indregnes i kontrollen med jeres økonomiske ramme for 2024.

I finder begrundelse for størrelsen på den økonomiske ramme på de følgende sider. Selve *beregningen* af den økonomiske ramme fremgår af bilag A.

¹ Jf. lbkg. nr. 265 af 06/03/2025 (vandsektorloven) kapitel 3, §§ 6-8

² Jf. bkg. nr. 1431 af 5/12/2024

2 Oversigt over jeres økonomiske ramme og differencekonto

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	123.219.079	kr.
Nye varige tillæg	836.310	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Tidligere tilknyttet virksomhed	0	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav	-767.005	kr.
Prisudvikling	3.563.034	kr.
Omkostninger i alt	126.851.418	kr.
§ 10-tillæg til den økonomiske ramme for 2026	10.000	kr.
Tillæg til periodevis driftsomkostninger efter prisloftbekendtgørelsen	2.183.852	kr.
Tidligere udmeldt fradrag til den økonomiske ramme for 2026	0	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2024	-2.766.056	kr.
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2026	126.279.215	kr.

Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme for 2024		
Indtægtsramme i den økonomiske ramme for 2024	118.507.921	kr.
Regulatoriske indtægter i 2024	123.399.006	kr.
- heraf faktisk eller planlagt genanbringelse af væsentlige indtægter		kr.
Resultat af kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme for 2024	-4.891.085	kr.
Evt. resterende underdækning fra 2023, som senest skulle opkræves i 2024	0	kr.
Evt. underdækninger vedr. for sent modtagne afgørelser	0	kr.
Resultat af kontrol efter indregning af evt. underdækninger fra tidligere år	-4.891.085	kr.

Differencekonto for 2025		
Resultat af kontrollen	-4.891.085	kr.
Nye godkendte tillæg for omkostninger i 2024	7.342.069	kr.
Saldo	2.450.984	kr.

3 Differencekonto

Hvert år kontrollerer vi, om I har overholdt det seneste års økonomiske ramme. Vi indregner en eventuel over- eller underdækning på jeres differencekonto for 2025. En eventuel underdækning indregnes på differencekontoen i jeres favør (et positivt beløb), mens en eventuel overdækning indregnes i forbrugernes favør (et negativt beløb). Nye godkendte tillæg for omkostninger afholdt i 2024 indregnes også i saldoen på jeres differencekonto.

Alle fradrag eller tillæg til jeres økonomiske rammer for 2025-2027, som allerede er meddelt i jeres afgørelse fra sidste år (2024), fastholdes og videreføres.

Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme for 2024

I 2024 var jeres regulatoriske indtægter højere end jeres økonomiske ramme for 2024, dvs., I havde en overdækning.

Hvis I havde en underdækning i 2023, er underdækningen anvendt til at nedbringe tidligere indregnede fradrag. En eventuelt resterende underdækning i 2023 bliver modregnet en eventuel overdækning i 2024. Hvis den resterende underdækning i 2023 er større end en eventuel overdækning i 2024, bortfalder forskellen mellem de to.

Eventuelle underdækninger vedrørende for sent modtagne afgørelser om tidligere års økonomiske rammer er også indregnet.

Beregningen af saldoen på jeres differencekonto for 2025

Udover resultatet af kontrollen indregnes jeres (i 2025) godkendte tillæg for omkostninger i 2024 også i saldoen på jeres differencekonto.

Opgørelsen af kontrollen med overholdelsen af jeres økonomiske rammer og saldoen på jeres differencekonto fremgår af tabellerne i kapitel 2 og af fane 2 i bilag A.

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 2025](#)".

4 Generelt effektiviseringskrav

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

Det generelle effektiviseringskrav er en del af det samlede effektiviseringskrav. Det generelle effektiviseringskrav på driftsomkostningerne³ udgør altid to pct. af de driftsomkostninger, der indgår i jeres økonomiske ramme. Det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger⁴ afhænger derimod af den årlige produktivitetsudvikling.⁵

Produktivitetsudviklingen til brug for beregning af det generelle effektiviseringskrav til anlægsomkostninger i 2026 er beregnet til 0 pct. Beregningen fremgår af "*Pris- og produktivitetsudvikling, 2025*", som er tilgængelig på vores hjemmeside.⁶

Afgørelse

Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør -767.005 kr. i 2026.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 0 kr. i 2026.

Opgørelsen af jeres generelle effektiviseringskrav fremgår af fane 4 og 8 i bilag A.

³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 26, stk. 2

⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 26, stk. 3

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 26, stk. 3

⁶ <https://kfst.dk/vandtilsyn/analyser/pris-og-produktivitetsudvikling>

5 Individuelt effektiviseringskrav

I har indberettet en årlig debiteret vandmængde på over 800.000 m³. Det betyder, at I er omfattet af benchmarkingen, som sammenligner vandselskabernes omkostningseffektivitet for deres drifts- og anlægsaktiviteter.⁷

Det individuelle effektiviseringskrav stilles på baggrund af resultatet fra benchmarkingen.

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. Det individuelle effektiviseringskrav stilles til den økonomiske ramme og ikke de faktiske omkostninger.

Det individuelle effektiviseringskrav er et fastsat årligt krav, der maksimalt kan sættes til to pct.⁸

Vi beregner benchmarkingen for jer hvert andet år. Det individuelle effektiviseringskrav gælder derfor for to år ad gangen.

Vi beregner benchmarkingen for jer i år. Vi har offentliggjort metoden for beregningerne samt resultaterne på vores hjemmeside.⁹

Afgørelse

Resultatet fra benchmarkingen og de efterfølgende beregninger til brug for fastlæggelsen af det effektive omkostningsniveau viser, at det effektive omkostningsniveau er højere end jeres økonomiske ramme. Det betyder, at vi ikke har identificeret et effektiviseringspotentiale. På den baggrund er jeres økonomiske ramme ikke korrigeret med et individuelt effektiviseringskrav.¹⁰

Opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav fremgår af fane 1 og fane 8 i bilag A.

Bilag C indeholder jeres gennemførte investeringer fra 2010 til og med 2024, der indgår i benchmarkingen.

Investeringer

Investering i 2023 – Køb af jord

I har indberettet aktivet ”Køb af jord” i kategorien ”Andet” med anlægsomkostninger på 20.108 kr. og en levetid på 0 år. Vi har vurderet, at det

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 1

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 25, samt vandsektorlovens § 6, stk. 5

⁹ Læs mere om, hvilke elementer der indgår i benchmarkingen samt metoderne og resultaterne i ”[Metode for beregning af individuelle effektiviseringskrav – Benchmarking af drikkevandselskaber til brug for de økonomiske rammer 2026-2027](#)”

¹⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 25

indberettede aktiv ikke kan betragtes som en investering. Der afskrives ikke på grunde, da disse ikke er udsat for slitage og dermed taber værdi over tid, derfor betragtes køb af grunde ikke som en investering i vores metode for den totaløkonomiske benchmarking.

Anlægsomkostningerne til aktivet indgår derfor ikke som en del af investeringerne til brug for benchmarkingen.

Investering i 2023 – Ledningsnet $\leq \varnothing 200$ mm

I har indberettet to investeringer under ”Ledningsnet $\leq \varnothing 200$ mm” med samlet anlægsomkostninger på 74.790.629 kr. I har oplyst, at i alt 269.434 kr. vedrører omkostninger, som i søger som § 10-omkostninger. Vi godkender ansøgningen om § 10-omkostninger, og derfor har vi ændret anlægsomkostningerne til samlet 74.521.195 kr.

Vi anvender den nye anlægsomkostning i benchmarkingen.

Investering i 2023 – Pumpestationer

I har indberettet to investeringer under ”Pumpestationer m. overbygning (< 20 m²), Konstruktioner” med samlet anlægsomkostninger på 249.789kr. I har oplyst, at i alt 65.626 kr. vedrører omkostninger, som i søger som § 10-omkostninger. Vi godkender ansøgningen om § 10-omkostninger, og derfor har vi ændret anlægsomkostningerne til samlet 184.163 kr.

Vi anvender den nye anlægsomkostning i benchmarkingen.

Investering i 2024 – IT og modeludvikling

I har indberettet aktivet ”IT og modeludvikling hydrauliske modeller” i kategorien ”Andet” med anlægsomkostninger på 1.028.200 kr. og en levetid på 3 år. Det er vores vurdering, at aktivet er en del af anlægskategorien ”Arbejdsplads” og har en standardlevetid på 5 år. Vi har derfor ændret levetiden hertil.

Vi anvender den opdaterede levetid i benchmarkingen.

Særlige forhold

I benchmarkingen tager vi hensyn til eventuelle særlige forhold.¹¹ Et forhold er særligt, når der er tale om en særlig aktivitet, der følger af en rammebetingelse, og hvor den særlige aktivitet medfører en væsentlig meromkostning for jer.¹² Hvis et forhold lever op til de nævnte kriterier, vil jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen som udgangspunkt blive korrigeret.

I har ikke søgt om behandling af særlige forhold i benchmarkingen.

¹¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 22

¹² Læs mere i [afsnit 5.5](#) i ”Indberetningsvejledning til benchmarking - Spildevandsselskaber”.

Øvrige aktiver

I benchmarkingen tager vi hensyn til aktiver, der undtagelsesvist og eventuelt kun midlertidigt ikke er sammenlignelige i benchmarkingen og medfører en væsentlig meromkostning for jer. Et aktiv er ikke sammenligneligt, når det hverken direkte eller indirekte er indeholdt i aktivkategorierne i CAPEX-arket (såkaldte "øvrige aktiver"). Hvis et aktiv lever op til de nævnte kriterier, vil jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen som udgangspunkt blive korrigeret for afskrivninger på aktivet.

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

6 § 10-tillæg

I har hvert år mulighed for at søge om tillæg til en række omkostninger, der er oplistet i ØR-bekendtgørelsens § 10.¹³

Vi fastsætter størrelsen af tillægget.¹⁴ Tillæg efter § 10 gives på baggrund af afholdte omkostninger i det forudgående kalenderår¹⁵ og er som udgangspunkt 1-årige¹⁶. Er der tale om tillæg, som kan periodiseres, kan I dog anmode om det.¹⁷

Den 1. januar 2025 trådte en ny ØR-bekendtgørelse i kraft. Ifølge bekendtgørelsen skal alle nye tillæg indregnes første gang i forbindelse med kontrollen med overholdelsen af den økonomiske ramme, som var gældende, da omkostningen blev afholdt.¹⁸

Det betyder, at vi i år fastsætter nye tillæg for omkostninger afholdt i 2024, der skal indregnes i forbindelse med kontrollen med overholdelsen af jeres økonomiske ramme for 2024.¹⁹ Denne ramme indeholder i forvejen tillæg til dækning af visse af disse omkostninger afholdt i 2024, som følge af reglerne i den tidligere gældende bekendtgørelse. Det vil vi tage højde for ved fastsættelse af de nye tillæg, idet der ikke kan gives tillæg for de samme omkostninger to gange.

Vi bemærker i den forbindelse, at det tilbage fra hovedloven til vandsektorloven (lov nr. 469 af 12. juni 2009) har været fastsat, at vandselskabernes indtægter skal svare til omkostningerne (det såkaldte ”Hvile i sig selv”-princip), eventuelt med korrektion for et effektiviseringskrav.

Kravet om, at vandselskabernes indtægter skal svare til omkostningerne – eventuelt korrigeret med et effektiviseringskrav – er stadig det grundlæggende princip bag reguleringen. Samtidig er hensynet til forbrugerne et gennemgående hensyn i vandsektorloven.²⁰

Der kan derfor ikke gives tillæg for de samme omkostninger to gange, hvilket der er taget højde for ved fastsættelsen af § 10-tillæggene i denne afgørelse.

¹³ Jf. ØR-bekendtgørelsen §§ 4 og 42, stk. 1.

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsen § 4, stk. 3, 2. pkt.

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsen § 33, stk. 1, jf. § 5, stk. 3.

¹⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsen § 5, stk. 1.

¹⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsen § 33, stk. 2-4.

¹⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsen § 5, stk. 3. Efter ansøgning kan visse § 10-tillæg dog indregnes i kontrollen med rammen året efter, jf. § 5, stk. 4.

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsen § 64, stk. 5, jf. § 5, stk. 3 og 4.

²⁰ Jf. de almindelige bemærkninger til hovedloven (lovforslag nr. 150 af 26. februar 2009).

Godkendte § 10-tillæg for omkostninger afholdt i 2024, indregnes herefter i forbindelse med kontrollen med overholdelse af jeres økonomiske ramme for 2024.²¹

Afgørelse

Samlet set udgør jeres § 10-tillæg 2.434.602 kr., som indregnes i forbindelse med kontrollen med overholdelse af jeres økonomiske ramme for 2024.

Opgørelsen af jeres § 10-tillæg fremgår af fane 5.1 i bilag A.

Begrundelse for opgørelsen af jeres § 10-tillæg fremgår nedenfor.

Omkostningstyper, der i forvejen er dækket af tillæg i ØR24

For nedenstående omkostninger har vi fastsat størrelsen på jeres tillæg til et mindre beløb end I har indberettet i år. Det skyldes, at der for disse omkostninger allerede er hel eller delvis dækning for den specifikke omkostning i jeres økonomiske ramme for 2024.

1. Spildevandsafgift
2. Afgift Vandsektortilsynet
3. Køb af ydelser og produkter fra andre vandselskaber reguleret af vandsektorloven
4. Ejendomsskatter
5. Tjenestemandspensioner

	Omkostning allerede inde- holdt i ØR2024	Omkostning Afholdt i 2024	Nyt tillæg til ØR2024	
Spildevandsafgift	1.435.750	3.390.993	1.955.243	kr.
Afgift Vandsektortilsynet	151.717	112.338	0	kr.
Køb af ydelser og produkter fra andre vandselskaber reguleret af vandsektorloven	37.304	45.582	8.278	kr.
Ejendomsskatter	651.318	442.253	0	kr.
Tjenestemandspensioner	484.910	538.693	53.783	kr.

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsen § 5, stk. 3.

1. Spildevandsafgift

I har i 2025 indberettet en afholdt omkostning på 3.390.993 kr. for 2024.

Vi har fastsat jeres tillæg til 1.955.243 kr.

Vi har ved fastsættelsen lagt vægt på, at jeres økonomiske ramme for 2024 i forvejen indeholder et tillæg til dækning af jeres Spildevandsafgift på 1.435.750 kr.

2. Afgift til Vandsektortilsynet

I har i 2025 indberettet en afholdt omkostning på 112.338 kr. for 2024.

Vi har fastsat jeres tillæg til 0 kr.

Vi har ved fastsættelsen lagt vægt på, at jeres økonomiske ramme for 2024 i forvejen indeholder et tillæg til dækning af jeres Afgift til Vandsektortilsynet på 151.717 kr.

Jeres opkrævningsret i den økonomiske ramme for 2024 overstiger dermed jeres faktisk afholdte omkostninger i 2024 med 39.379 kr.

3. Køb af ydelser og produkter fra andre vandselskaber reguleret af vandsektorloven

I har i 2025 indberettet en afholdt omkostning på 45.582 kr. for 2024.

Vi har fastsat jeres tillæg til 8.278 kr.

Vi har ved fastsættelsen lagt vægt på, at jeres økonomiske ramme for 2024 i forvejen indeholder et tillæg til dækning af jeres Køb af ydelser og produkter fra andre vandselskaber reguleret af vandsektorloven på 37.304 kr.

4. Ejendomsskatter

I har i 2025 indberettet en afholdt omkostning på 442.253 kr. for 2024.

Vi har fastsat jeres tillæg til 0 kr.

Vi har ved fastsættelsen lagt vægt på, at jeres økonomiske ramme for 2024 i forvejen indeholder et tillæg til dækning af jeres Ejendomsskatter på 651.318 kr.

Jeres opkrævningsret i den økonomiske ramme for 2024 overstiger dermed jeres faktisk afholdte omkostninger i 2024 med 209.065 kr.

5. Tjenestemandspensioner

I har i 2025 indberettet en afholdt omkostning på 538.693 kr. for 2024.

Vi har fastsat jeres tillæg til 53.783 kr.

Vi har ved fastsættelsen lagt vægt på, at jeres økonomiske ramme for 2024 i forvejen indeholder et tillæg til dækning af jeres Tjenestemandspensioner på 484.910 kr.

Jeres øvrige ansøgninger om § 10-tillæg

I har i årets indberetning ansøgt om § 10-tillæg til erstatninger²² for i alt 354.817 kr., hvoraf vi har godkendt et tillæg til erstatninger på i alt 336.341 kr.

Det skyldes, at vi ikke har godkendt jeres ansøgning om § 10-tillæg til omkostninger til erstatningen ”FSH-000071-08 Matr. Nr. 1 ei og 4a Bybjerg By Orø”, idet det fremgår af jeres dokumentation, at beløbet på 18.476 kr. er udbetalt i 2025.

De økonomiske rammer fastsættes på baggrund af selskabets omkostninger for det foregående kalenderår, og der er derfor ikke hjemmel til at give jer et tillæg for omkostningerne i forbindelse med behandlingen af jeres indberetning for 2024²³.

Vi har godkendt jeres øvrige ansøgninger om § 10-tillæg.

²² ØR-bekendtgørelsens § 10, stk. 1, nr. 7.

²³ ØR-bekendtgørelsens § 42, stk. 2, nr. 1.

7 Tillæg

I har hvert år mulighed for at søge om nye tillæg til jeres økonomiske ramme. De nye tillæg omfatter tillæg til mål (inden for områderne miljø, sundhed, energieffektivitet, klimaindsatser, forsyningsikkerhed eller service), tillæg til klimatilpasningsprojekter og andre projekter efter omkostningsbekendtgørelsen, tillæg til flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, tillæg til uforudsete hændelser, nye medfinansieringsprojekter²⁴, supplerende investeringstillæg, tilbagebetaling af bidrag og takster, nye periodevise driftsomkostninger og tillæg til væsentlige ændringer i aktiviteter eller omkostninger.²⁵ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²⁶

Tillæg efter §§ 11–14, 16 og 19 gives på baggrund af afholdte omkostninger i det forudgående kalenderår²⁷ og er som udgangspunkt varige, medmindre de gives til omkostninger, der afholdes i en begrænset periode.²⁸

Tillæg til omkostninger afholdt i det forudgående år og omkostninger, der er afholdt i det år, hvor I søger om nye tillæg, indregnes i forbindelse med kontrollen med overholdelse af den økonomiske ramme for det pågældende år. For efterfølgende år indregnes tillæg i den økonomiske ramme ved afgørelse om fastsættelse heraf.²⁹

Godkendte varige tillæg til omkostninger afholdt i 2024 indregnes dermed i år både i forbindelse med kontrollen med overholdelse af den økonomiske ramme for 2024³⁰, samt i den økonomiske ramme for 2026 og frem. Hvis der er tale om et engangstillæg indregnes tillægget alene i forbindelse med kontrollen med overholdelse af den økonomiske ramme for 2024.

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. FSH-000131-05 Implementering af CSRD
2. FSH-000176 Undløse separatkloakeringer
3. Separatkloak - Tølløse etape 4
4. FSH §12 - Nye tilslutninger 2024
5. FSH §12 - Finansielle omkostninger 2024 for Nye tilslutninger i 2022 og 2023
6. Periodevise driftsomkostninger

²⁴ Omfattet af reglerne før 1. januar 2021

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11 – 16, 19 og 10, stk. 1, nr. 12 og 14

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 63, stk. 9

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsen § 33, stk. 1, jf. § 5, stk. 3.

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsen § 5, stk. 2.

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 5, stk. 3

³⁰ Jf. kapitel 3

Nedenfor kan I se afgørelsen for jeres ansøgninger. Opgørelsen af jeres tillæg fremgår af fane 5.2 og 5.3 i bilag A.

1. til 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 mål³¹.

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

- *FSH-000131-05 Implementering af CSRD*
- *FSH-000176 Undløse separat kloakeringer*
- *Separatkloak - Tølløse etape 4*

Jeres tillæg udgør 1.907.914 kr.

Det samlede tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 475.802 kr.
- engangsfinansielle omkostninger på 1.153.610 kr.
- årlige driftsomkostninger på 16.877 kr.
- engangsdriftsomkostninger på 261.625 kr.

4. til 5. 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 vandmængde³².

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

- *FSH §12 - Nye tilslutninger 2024*
- *FSH §12 - Finansielle omkostninger 2024 for Nye tilslutninger i 2022 og 2023*

Jeres tillæg udgør 984.460 kr.

Det samlede tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 91.834 kr.
- engangsfinansielle omkostninger på 882.334 kr.
- årlige driftsomkostninger på 10.292 kr.

³¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11

³² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12

6. Periodevise driftsomkostninger

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

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg dækker over:

Engangsomkostninger på 1.831.903 kr.

En årlig opsparing på 183.190 kr.

Begrundelse

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

I har oplyst, at I har oprenset seks bassiner (Birkely 9A, Holbækvej 301, Åmosevej, Engvej 27, Løvenborgvej 1 og Tjebberup 99A), som ikke har været oprenset tidligere, og at I skal oprense dem hvert 10. år. På baggrund af jeres indsendte oplysninger, er det vores vurdering, at I har dokumenteret, at I har periodevise driftsomkostninger, som ikke allerede er medregnet i jeres økonomiske rammer.

Fordeling af periodevise driftsomkostninger

I har dokumenteret, at jeres driftsomkostninger til oprensningen udgjorde 1.831.903 kr. i 2024. I får derfor medregnet et engangstillæg til dækning af jeres driftsomkostning i 2024 på 1.831.903 kr.

Herudover får I indregnet en årlig opsparing til næste oprensning, der vil foregå om 10 år. Opsparingen er beregnet ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger til oprensningen i 2024 fordelt ud over 10 år. Opsparingen udgør således 183.190 kr. (1.831.903 kr./10 år).

³³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 14

8 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 økonomiske ramme, og tillæggene hertil bliver hvert år korrigeret. De budgetterede omkostninger korrigeres på baggrund af jeres faktiske afholdte omkostninger til de tidligere godkendte medfinansieringsprojekter og periodevise driftsomkostninger.

Driftsomkostninger til medfinansieringsprojekter

I har under den tidligere prisloftregulering³⁴ fået godkendt tillæg til medfinansieringsprojekter. Tillægget til medfinansieringsprojekterne er indregnet på budgettal og bliver derfor hvert år korrigeret ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger³⁵.

Vi har godkendt jeres faktiske afholdte omkostninger i 2024 til tidligere godkendte medfinansieringsprojekter og foretaget en korrektion i forhold til de budgetterede omkostninger.

Korrektionen udgør -2.766.056 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2026.

Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen

I har ikke indberettet afholdte periodevise driftsomkostninger for 2024, men har tidligere fået tillæg til forventede omkostninger til en eller flere planlagte oprensninger i 2024. Vi har derfor foretaget en korrektion svarende til den del af de tidligere godkendte tillæg forbundet med den/de planlagte oprensning i 2024.

Korrektionen udgør -2.766.056 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2026.

Opgørelsen af jeres samlede korrektioner fremgår af fane 5.5 i bilag A.

³⁴ Jf. bkg. 2012-02-027 nr. 173 om prisloftsregulering mv. af vandsektoren (herefter prisloftsbekendtgørelsen)

³⁵ Jf. prisloftsbekendtgørelsens § 5, stk. 2, 3. pkt.

9 Bortfald eller nedsættelse af omkostninger

I skal oplyse, når omkostninger for tidligere givne tillæg nedsættes eller bortfalder³⁶. Bortfald eller nedsættelse af tidligere godkendte miljø- og servicemål efter de tidligere regler indgår også i dette kapitel. I skal også oplyse, hvis ændrede forhold bevirker, at den økonomiske ramme skulle have været sænket eller skal sænkes.³⁷

Afgørelse

I har ikke oplyst, om bortfald eller nedsættelse af omkostninger til tidligere givne tillæg, eller ændrede forhold der bevirker, at den økonomiske ramme skulle have været sænket eller skal sænkes. Vi har derfor ikke reduceret jeres økonomiske ramme.

³⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 42, stk. 1, nr. 4

³⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 42, stk. 1, nr. 5

10 Tilknyttet virksomhed, 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.³⁸ De økonomiske rammer bliver justeret på basis af de indmeldte drifts- og anlægsomkostninger for 2024. 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 oplyst, at I ønsker at overføre aktiviteter fra en tilknyttet virksomhed til hovedvirksomheden. Vi har derfor ikke foretaget ændringer i jeres økonomiske ramme.

³⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 3, stk. 4

11 Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³⁹ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Vandsektortilsynet.⁴⁰

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

Hvis ikke I har bemærkninger til afgørelsen, vil den endelige afgørelse være meddelt ved udløbet af høringsfristen.

Hvis I afgiver et partshøringssvar med bemærkninger til afgørelsen, vil I i stedet få meddelt en endelig afgørelse, hvor jeres partshøringssvar er behandlet. Klagefristen vil i så fald være 4 uger fra meddelelsen af den nye afgørelse.⁴¹

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.⁴²

Med venlig hilsen

Vandsektortilsynet



Anne Marie Elmer



Cecilie Højgaard Kjeldsen

³⁹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

⁴⁰ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5, og § 27

⁴¹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

⁴² Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2