

Vandcenter Syd
Vandværksvej 7
5000 Odense C

Den 7. oktober 2024
Sag nr. 24/06622

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 ændring af tillæg til "Bedre vandmiljø i fremtiden".

Vi imødekommer jeres bemærkning. Det medfører ændringer i jeres økonomiske ramme for 2025. Statusmeddelelsen er derfor 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: 429.971.790 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	11
7	Korrektion af tidligere økonomiske rammer.....	13
8	Tillæg	14
9	Tilknyttet virksomhed, ønsket overført til hovedvirksomheden...	21
10	Bortfald eller nedsættelse af omkostninger.....	22
11	Høringssvar	23
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	382.583.850	kr.
Nye tillæg - Drift	1.074.346	kr.
Nye tillæg - Anlæg	2.797.304	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.	31.169.466	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-198.408	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.706.172	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	414.720.386	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	10.620.953	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	4.906.790	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) - Drift	-100.467	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	4.806.323	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-455.400	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2023		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2023	279.528	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	429.971.790	kr.

2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	414.720.386	kr.
Prisudvikling i kr.	27.495.962	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-210.091	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.827.880	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	439.178.377	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	11.325.122	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-2.362.713	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	448.140.786	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2027

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2026	439.178.377	kr.
Prisudvikling i kr.	29.117.526	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-222.481	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.955.061	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	465.118.362	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	12.075.978	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-2.362.713	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	474.831.627	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2028

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2027	465.118.362	kr.
Prisudvikling i kr.	30.837.347	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-235.622	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-3.087.962	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	492.632.126	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	12.876.615	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	505.508.741	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 2.706.172 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 198.408 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

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger.

Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 9.341.243 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.

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

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

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 2022-2023.¹⁴ Hvis I samlet set har en overdækning i reguleringsperioden, indregner vi et fradrag i den efterfølgende reguleringsperiode, som er 2026-2027.¹⁵

Status for overholdelse af den økonomiske ramme

I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2022 med 3.757.844 kr., og I havde dermed en underdækning i 2022.

I har ikke overholdt jeres økonomiske ramme for 2023 med -8.483.270kr., og I havde dermed en overdækning i 2023.

Fradrag i jeres økonomiske rammer

I 2023 havde I en overdækning. Og i 2022 havde I en underdækning. Underdækningen fra 2022 bliver modregnet i overdækningen fra 2023, som derfor bliver nedbragt. Den resterende del af overdækningen fra 2023 bliver indregnet som et fradrag i jeres økonomiske rammer for 2026-2027. I kan ikke modregne den resterende del af overdækningen for 2023 i en underdækning i et senere år, da 2023 var sidste år i reguleringsperioden.¹⁶

I jeres afgørelse om økonomiske rammer for 2024-2025 blev der indregnet et fradrag i de økonomiske rammer for 2024-2025. Dette fradrag indregnes fortsat i jeres økonomiske ramme for 2025.

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"*](#).

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

¹⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

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

Vi har godkendt jeres faktiske afholdte omkostninger i 2023 til tidligere godkendte medfinansieringsprojekter og foretaget en korrektion i forhold til de budgetterede omkostninger.

Korrektionen udgør 279.528 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025.

Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen

I har ikke søgt om tillæg til periodevise driftsomkostninger efter prisloftreguleringen. Vi har derfor ikke foretaget en korrektion.¹⁷

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

¹⁷ Jf. prisloftbekendtgørelsens § 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.¹⁸ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.¹⁹

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. SI - TVÆ - WEST Integreret model 2023
2. P-000712 - SI - TVÆ - Vedligeholdelse af modeller 2023
3. SI - TVÆ - Overvågning og analyse af afløbsmålinger 2023
4. SI - TVÆ - DVFI i vandløb i NFK 2023
5. SI - TVÆ - Drift af døgnmodel 2023
6. SI - TVÆ - Drift og vedl_ af WEST-målesta_ i vandløb - 2023
7. SI - IT - implement og Udvikling af RehabIT-Spildevand 2023
8. SI - Visualiseringsside 2023
9. SI - Everrenden-regnvandshåndtering - INF
10. SI - Asylgade, Gravene og Nørregade - Regnvandshåndtering
11. Omkostninger til obligatorisk samarbejde med Odense Kommune
12. Bedre vandmiljø i fremtiden
13. SI - TV_spul (tilstandsvurdering og projektforberejdelse)2023
14. LAR og klima drift
15. SI - Svendborgvej LAR separering-INF
16. SI - Svendborgvej 35 - Admiralens have byggemodning - INF
17. SI - Agedrup - B&A - Lunden 8 - Nyudstyknig
18. SI - Energivej, etape 2
19. SI - Vibellundvej - B&A - Byggemodning, Thors Have
20. SI - Pårupvej - INF - Bassin ved Snejstruphave
21. SI - Glisholmvej, Drejbækken og Hestehaven - INF - Etape 3_
22. SI - Færdigg_ af udstykning og bassin, Højme Erhvervsudstyknig
23. Stigende el-priser

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

¹⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2 og 15

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

1-11. 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 mål²⁰.

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

- *SI - TVÆ - WEST Integreret model 2023*
- *P-000712 - SI - TVÆ - Vedligeholdelse af modeller 2023*
- *SI - TVÆ - Overvågning og analyse af afløbsmålinger 2023*
- *SI - TVÆ - DVFI i vandløb i NFK 2023*
- *SI - TVÆ - Drift af døgnmodel 2023*
- *SI - TVÆ - Drift og vedl_ af WEST-målesta_ i vandløb - 2023*
- *SI - IT - implement og Udvikling af RehabIT-Spildevand 2023*
- *SI - Visualiseringsside 2023*
- *SI - Everrenden-regnvandshåndtering - INF*
- *SI - Asylgade, Gravene og Nørregade - Regnvandshåndtering*
- *Omkostninger til obligatorisk samarbejde med Odense Kommune*

Jeres tillæg udgør 2.749.876 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 1.074.501 kr.
- årlige finansielle omkostninger på 667.829 kr.
- årlige driftsomkostninger på 1.007.546 kr.

12. 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.

Vi kan delvist imødekomme jeres ansøgning vedrørende *Bedre vandmiljø i fremtiden*. Jeres tillæg udgør 935.179 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025.

Det samlede tillæg dækker over engangsdriftsomkostninger på 935.179 kr.

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.²¹ Desuden skal omkostninger til opfyldelse af målet ligge ud over jeres ordinære drift.²²

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 11

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt

I har oplyst, at Odense Kommune gennem ejerpolitikken har fastsat et mål om, at I skal understøtte kommunens mål om at være en klimavenlig by. I skal herunder præge jeres kunders adfærd miljøbevidst, samt indgå i forskellige samarbejder for at forbedre vandmiljøet og hjælpe med at gøre Odense Kommune klimaneutral. I har som dokumentation fremsendt Odense Kommunes ejerpolitik.

I har oplyst, at jeres samlede omkostninger til dette mål for både vand og spildevand udgør 1.358.852 kr., og at 70% af dette beløb (951.196 kr.) vedrører spildevand. I har herunder afholdt omkostninger til skoleundervisning på 22.881 kr., hvoraf 16.017 kr. vedrører spildevand.

Det følger af forarbejderne til vandsektorloven, at det 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 formålet med jeres skoleundervisning som et undervisningsmål. Det er derfor vores vurdering, at I ikke har dokumenteret, at jeres omkostninger til skoleundervisning er relateret til jeres forsyningsydelse.

Vi kan derfor ikke godkende den del af jeres tillægsansøgning på 16.017 kr., der vedrører omkostninger til skoleundervisning.

13. 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.

Vi kan delvist imødekomme jeres ansøgning vedrørende *SI - TV_spul (tilstandsvurdering og projektforberedelse)2023*.

Jeres engangstillæg udgør 3.380.396 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025. Det samlede tillæg dækker over engangsdriftsomkostninger på 3.380.396 kr.

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.²³ Desuden skal omkostninger til opfyldelse af målet ligge ud over jeres ordinære drift.²⁴

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk.

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

I har oplyst, at I i 2023 har afholdt 3.380.396 kr. i omkostninger til tilstandsvurdering af jeres ledningsnet. I har vurderet, at disse omkostninger skulle anses som anlægsomkostninger, da de er relateret til jeres investeringer i ledningsnettet i forbindelse med kloakfornyelse. I har derfor søgt om tillæg på årlige afskrivninger på 45.072 kr., og endvidere søgt om tillæg på årlige finansielle omkostninger på 62.520 kr., da I har anset jeres omkostninger til tilstandsvurderingen som en investering.

Det er vores vurdering, at jeres omkostninger til tilstandsvurderingen er driftsomkostninger, da I ikke har afholdt omkostninger til anskaffelse af anlægsaktiver. Vi kan derfor ikke godkende et tillæg på 45.072 kr. i afskrivninger og 62.520 i finansielle omkostninger, da I ikke har afholdt anlægsomkostninger til projektet.

Vi kan i stedet godkende et engangstillæg på 3.380.396 kr., svarende til jeres driftsomkostninger til tilstandsvurderingen i 2023.

14. Statsligt eller kommunalt fastsatte, pålagte eller godkendte mål

I har oprindeligt ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et engangstillæg til udgifter til *LAR og klima drift*. I har den 7. august 2024 trukket jeres ansøgning tilbage, da I tidligere har modtaget et varigt tillæg til denne aktivitet.

Vi har derfor ikke behandlet jeres ansøgning om tillæg til *LAR og klima drift*.

15. 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 projektet *SI - Svendborgvej LAR separering-INF* 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.²⁵ Desuden skal omkostninger til opfyldelse af målet ligge ud over jeres ordinære drift.²⁶

Hvis omkostningsbekendtgørelsen finder anvendelse for det pågældende projekt, er det yderligere en betingelse, at projektet opfylder kravene i omkostningsbekendtgørelsen, jf. ØR-bekendtgørelsen § 11, stk. 2, og omkostningsbekendtgørelsen § 9, stk. 2.

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

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

I har oplyst, at projektet involverer etablering af LAR-bede som led i et kommunalt supercykelstiprojekt. I har indgået en samarbejdsaftale med kommunen om projektet. I har oplyst, at der vil blive anlagt LAR-bede på ca. 500 m af cykelstien, og at entreprenøren på cykelstien også står for at anlægge LAR-bede for jer, samt kommunale træ-bede for kommunen. I har samtidig oplyst, at projektet også involverer etablering af et nedsivningsbassin i cykelstiarealet. I har telefonisk oplyst, at bassinet etableres i et areal ejet af kommunen.

På baggrund af jeres oplysninger i sagen er det vores vurdering, at projektet indebærer etablering af anlæg, der også har nytte for kommunen og dermed for andre parter. Projektet er derfor efter vores vurdering omfattet af omkostningsbekendtgørelsens § 4, stk. 2, nr. 1.

Det er på baggrund af jeres oplysninger samtidig vores vurdering, at projektet indebærer etablering af åbne anlæg til håndtering af tag- og overfladevand, og derfor også er omfattet af omkostningsbekendtgørelsen § 4, stk. 2, nr. 3.

Projekter omfattet af omkostningsbekendtgørelsen § 4, stk. 2, nr. 1, og § 4, stk. 2, nr. 3, skal opfylde følgende krav:

- Krav om dokumentation af selskabsøkonomisk omkostningseffektivitet
- Krav til indhold af skriftlig aftale. Aftalen skal offentliggøres på spildevandsforsyningsselskabets hjemmeside
- Krav til omkostningsfordeling. Redegørelsen skal offentliggøres på spildevandsselskabets hjemmeside

Selskabsøkonomisk omkostningseffektivitet

I skal for projektet dokumentere, at der er valgt en selskabsøkonomisk omkostningseffektiv løsning til at opnå det forpligtende serviceniveau, jf. omkostningsbekendtgørelsen § 5. Dokumentation skal opfylde kravene i Bilag 1 i omkostningsbekendtgørelsen.

I har ikke fremsendt dokumentation for, at projektet er selskabsøkonomisk omkostningseffektivt.

Krav til indhold af skriftlig aftale og offentliggørelse

For projekter omfattet af omkostningsbekendtgørelsen § 4 er det et krav, at aftalen med andre parter om projektet opfylder kriterierne i omkostningsbekendtgørelsen § 6, stk. 1, nr. 1-9. Det er samtidig et krav, at aftalen offentliggøres på spildevandsforsyningsselskabets hjemmeside, jf. omkostningsbekendtgørelsen § 6, stk. 2.

I har ikke dokumenteret, at aftalen med kommunen opfylder kravene i omkostningsbekendtgørelsen og at aftalen er offentliggjort.

Krav til omkostningsfordeling og offentliggørelse

For projekter omfattet af § omkostningsbekendtgørelsen § 4 er det et krav, at der skal udarbejdes og offentliggøres dokumentation for omkostningsfordelingen, jf. omkostningsbekendtgørelsen § 7, stk. 1.

I har ikke dokumenteret, at I har opfyldt dette krav.

Vi kan på ovenstående baggrund ikke godkende jeres ansøgning om tillæg.

16-22. Udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængde²⁷.

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

- *SI - Færdigg_ af udstykning og bassin, Højme Erhvervsudstyknig*
- *SI - Svendborgvej 35 - Admiralens have byggemodning - INF*
- *SI - Agedrup - B&A - Lunden 8 - Nyudstyknig*
- *SI - Energivej, etape 2*
- *SI - Vibellundvej - B&A - Byggemodning, Thors Have*
- *SI - Pårupvej - INF - Bassin ved Snestruphave*
- *SI - Glissholmvej, Drejebænken og Hestehaven - INF - Etape 3_*

Jeres tillæg udgør 881.044 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 359.071 kr.
- årlige finansielle omkostninger på 521.973 kr.

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

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

Det følger af § 15 i ØR-bekendtgørelsen²⁸, 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.

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

²⁸ Bekendtgørelse nr. 2291 af 30. december 2020 om økonomiske rammer for vandselskaber som ændret ved bkg 2022-01-25 nr. 150, bkg 2022-12-16 nr. 1549, bkg 2023-12-07 nr. 1592 og bkg 2024-03-05 nr. 225 (ØR-bekendtgørelsen).

Det er vores vurdering, at bestemmelsen i § 15 som det klare udgangspunkt ikke finder anvendelse på vandselskabers mindre omkostningsstigninger. Bestemmelsen vil som hovedregel heller ikke finde anvendelse på større omkostningsstigninger, som må anses for sædvanlige, eller som vandselskabet dog må forvente kan forekomme. Er der derimod tale om betydelige og usædvanlige omkostningsstigninger, vil det kunne tale for, at omkostningsstigningen er væsentlig og dermed falder ind under bestemmelsen i § 15.

Vi lægger i vores vurdering vægt på stigningen i jeres omkostninger som følge af prisstigninger på el, herunder den procentuelle stigning, samt disse meromkostningers andel af selskabets samlede økonomiske ramme for det pågældende år. Også andre forhold må dog efter omstændighederne kunne indgå i vurderingen.

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med 6.281.708 kr. efter ØR-bekendtgørelsens § 15 som følge af meromkostninger grundet prisstigninger på el i 2023 sammenlignet med 2021.

Vi finder ikke, at jeres øgede omkostninger til el som følge af prisstigninger fra 2021 til 2023 udgør væsentlige ændringer i henhold til bestemmelsen i ØR-bekendtgørelsens § 15. Vi har herved lagt vægt på, at allerede fordi jeres ansøgte meromkostninger på 6.281.708 kr. alene udgør 1,76 pct. af jeres økonomiske ramme for 2023, udgør disse ikke væsentlige ændringer. Vi har på denne baggrund ikke taget stilling til, om de af jer opgjorte meromkostninger, der kan henføres til prisstigninger, faktisk har været lavere, eksempelvis som følge af eventuel forskel i mængder over de år I angiver.

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.²⁹ 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.

²⁹ 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.³⁰

³⁰ 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 ændring af tillæg til "Bedre vandmiljø i fremtiden".

I har I jeres høringssvar oplyst, at I forventer, at de tillægsberettigede udgifter vil variere fra år til år. I har derfor anmodet om at få jeres godkendte varige tillæg ændret til et engangstillæg.

Vi imødekommer jeres bemærkning. Jeres høringssvar har derfor givet anledning til ændringer i statusmeddelelsen om jeres økonomiske ramme for 2025. Begrundelsen følger nedenfor.

Vi har på baggrund af en konkret vurdering medtaget de nye oplysninger, selvom de ikke er indberettet rettidigt, inden indberetningsfristens udløb den 15. april 2024. Vi har medtaget oplysningerne, da vi kan nå at inddrage dem inden for den i medfør af lovgivningen fastsatte frist for fastsættelse af endelige økonomiske rammer og samtidigt sikre en tilfredsstillende kvalitet i afgørelserne.

På baggrund af de nye oplysninger har vi ændret det varige tillæg til "Bedre vandmiljø i fremtiden" til et engangstillæg, der indregnes i jeres økonomiske ramme for 2025.

Ændringerne er foretaget ovenfor i kapitel 8, afsnit 12, og i fane 11.1 og 11.2 i bilag A.

12 Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³¹ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Vandsektortilsynet.³²

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.³³

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.³⁴

Med venlig hilsen

Vandsektortilsynet



Anne Marie Elmer



Cecilie Højgaard Kjeldsen

³¹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³² Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5, og § 27

³³ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

³⁴ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2