KONKURRENCE- OG FORBRUGERSTYRELSEN

SK Vand
Nordvej 6
4200 Slagelse

Den 10. oktober 2024
Sag nr. 24/06458

Afgørelse om økonomiske rammer for 2025-2026

I 2022 modtog I økonomiske rammer for 2023-2024. I får i år nye økonomiske rammer for 2025-2026.

Denne afgørelse blev sendt i høring den 10. september 2024 med høringsfrist den 24. september 2024.

I har den 16. september 2024 afgivet høringssvar vedrørende:

- Tillæg til nyt vandværk
- Overdækning (kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme)
- Erstatninger
- Frivillige aftaler om dyrkningsrestriktioner

Vi vurderer, at vi kan imødekomme nogle af jeres bemærkninger. Det medfører ændringer i jeres økonomiske rammer for 2025-2026. Afgørelsen er derfor korrigeret i forhold til den tidligere fremsendte afgørelse om økonomiske rammer for 2025-2026.

Begrundelsen fremgår af kapitel 10.

Afgørelse
De økonomiske rammer udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2025 og 2026.

I 2025 udgør jeres økonomiske ramme: 87.200.121 kr.

I 2026 udgør jeres økonomiske ramme: 82.326.320 kr.

De økonomiske rammer er opgjort inklusive afgifter, men eksklusive moms.

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

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

VANDSEKTORTILSYNET

Vandsektortilsynet
er en del af Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen.

Begrundelserne for de økonomiske rammers størrelse finder I på de følgende sider.

Indhold

1 Indledning 4
2 Oversigt over jeres økonomiske rammer 5
2.1 Økonomisk ramme for 2025 5
2.2 Økonomisk ramme for 2026 6
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2027 7
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2028 8
3 Generelt effektiviseringskrav 9
4 Individuelt effektiviseringskrav 10
5 Ikke-påvirkelige omkostninger 13
6 Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme 14
7 Tillæg 15
8 Tilknyttet virksomhed, ønsket overført til hovedvirksomheden 18
9 Bortfald eller nedsættelse af omkostninger 19
10 Høringssvar 20
11 Klagevejledning 23

1 Indledning

I er omfattet af vandsektorloven[1] 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 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 nye økonomiske rammer i 2025-2026.[5]

I har indberettet en årligt debiteret vandmængde på over 800.000 m^3. Det betyder, at I er omfattet af benchmarkingen.[6]

På baggrund af resultaterne fra benchmarkingen stiller vi et individuelt effektiviseringskrav til vandselskaber med potentiale for effektivisering.[7]

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

[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

[6] Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6

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

2 Oversigt over jeres økonomiske rammer

2.1 Økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	48.142.034	kr.
Nye tillæg - Drift	1.084.089	kr.
Nye tillæg - Anlæg	52.501	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Tidligere tilknyttet virksomhed - Drift	0	kr.
Tidligere tilknyttet virksomhed - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	3.267.173	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.050.916	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-539.755	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	50.955.126	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	29.384.494	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	8.905.853	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) – Drift	-356.234	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) – Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	8549619	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-1.689.118	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	**87.200.121**	**kr.**

2.2 Økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	50.955.126	kr.
Prisudvikling i kr.	3.378.325	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.086.669	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-564.030	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	52.682.752	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	31.332.686	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-1.689.118	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	**82.326.320**	**kr.**

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2027

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2026	52.682.752	kr.
Prisudvikling i kr.	3.492.866	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.123.512	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-589.397	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	54.462.710	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	33.410.043	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	**87.872.752**	**kr.**

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2028

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2027	54.462.710	kr.
Prisudvikling i kr.	3.610.878	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-1.161.472	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-615.904	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	56.296.211	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	35.625.129	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	**91.921.340**	**kr.**

3 Generelt effektiviseringskrav

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

Det generelle effektiviseringskrav på driftsomkostningerne[8] udgør altid to procent af de driftsomkostninger, der indgår i jeres økonomiske ramme, mens det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger[9] afhænger af den årlige produktivitetsudvikling.[10]

Produktivitetsudviklingen til brug for beregning af det generelle effektiviseringskrav til anlægsomkostninger i 2025 og 2026 er beregnet til 0 pct. Beregningen fremgår af *"Pris- og produktivitetsudvikling, 2024"*, som er tilgængelig på vores hjemmeside.

Afgørelse
Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør 539.755 kr. i 2025 og 564.030 kr. i 2026.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 0 kr. i 2025 og 0 kr. i 2026.

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

[8] Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.

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

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

4 Individuelt effektiviseringskrav

Det individuelle effektiviseringskrav stilles på baggrund af resultatet fra benchmarkingen, der sammenligner 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.

Det individuelle effektiviseringskrav er et fastsat årligt krav, der maksimalt kan udgøre to pct. af den årlige økonomiske ramme fratrukket ikkepåvirkelige omkostninger.[11]

Vi offentliggør hvert år, hvornår et vandselskab er vurderet som effektivt (vandselskabets effektive omkostningsniveau) samt metoden for beregninger, både for selve benchmarkingen og for fastlæggelsen af de individuelle effektiviseringspotentialer og -krav.[12]

Afgørelse
Resultatet fra benchmarkingen og de efterfølgende beregninger til brug for fastlæggelsen af jeres effektive omkostningsniveau viser, at I har et effektivt omkostningsniveau, der er lavere end jeres nuværende økonomiske ramme. Det betyder, at der er identificeret et effektiviseringspotentiale. På den baggrund er jeres nye økonomiske rammer korrigeret med et individuelt effektiviseringskrav.[13]

Jeres individuelle effektiviseringskrav er beregnet til at være 2 pct. Det betyder, at jeres økonomiske ramme er justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 1.050.916 kr. i 2025 og 1.086.669 kr. i 2026.

Opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav fremgår af fane 5 i bilag A. Bilag C indeholder jeres gennemførte investeringer fra 2010 til og med 2023, der indgår i benchmarkingen.

[11] Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1

[12] Jf. ØR-bekendtgørelsens § 7, stk. 3. 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 2025-2026*”

[13] Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.

Investeringer

Investeringer 2023

Vi har vurderet, at det indberettede aktiv "Arbejdsplads" med en levetid på 5 år ikke kan betragtes som en investering. I har i jeres høringssvar af 24. september 2024 oplyst, at beløbet vedrører en forundersøgelse knyttet til en byggegrund, hvor et vandværk er tiltænkt placeret. Det er vores vurdering, at omkostninger til nedrivning af aktiver ikke kan betragtes som en investering, da der ikke er tale om erhvervelse af aktiver til vedvarende eje og brug der afskrives. De samlede udgifter på i alt 628.418 kr. er derfor afvist som investering med levetid på 2 år, og i stedet for indført som en driftsomkostning i jeres faktiske driftsomkostninger (FADO) for 2022.

Indberetningen af beløbet på 3.263.526 kr. indgår derfor ikke som en del af investeringerne til brug for benchmarkingen.

Særlige forhold

I benchmarkingen tager vi hensyn til eventuelle særlige forhold[14]. Et forhold er særligt, når aktiviteten, det vedrører, er særlig, følger af en rammebetingelse og medfører en væsentlig meromkostning for jer.[15] Hvis et forhold lever op til de nævnte kriterier, vil jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen som udgangspunkt blive korrigeret.

I har ikke ansøgt om at få forhold behandlet som særlige forhold i benchmarkingen

Øvrige aktiver

I benchmarkingen af selskaberne tager vi hensyn til aktiver, der undtagelsesvist og eventuelt kun midlertidigt ikke er sammenlignelige i benchmarkingen, fordi de hverken direkte eller indirekte er indeholdt i aktivkategorierne i CAPEX-arket (såkaldte "øvrige aktiver"). De øvrige aktiver indgår ikke i benchmarkingens omkostningsgrundlag.

Vi har vurderet jeres ansøgning om øvrige aktiver på baggrund af den dokumentation, I har indsendt. Dokumentationskravene fremgår af dette års indberetningsvejledning.[16]

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

Costdriveranalyse

Efter benchmarkingen undersøger vi, om selskabernes resultat fra benchmarkingen i høj grad er påvirket af en særlig costdriversammensætning.

[14] Jf. ØR-bekendtgørelsens § 8

[15] Læs mere i afsnit 5.5 i *"Indberetningsvejledning til benchmarking – Drikkevandsselskaber"*

[16] Læs mere i afsnit 5.4 i *"Indberetningsvejledning til benchmarking - Drikkevandsselskaber"*

Et selskabs costdriversammensætning er et selskabs sammensætning af aktiver og aktiviteter, som indgår i benchmarkingmodellen.

Costdriveranalysen viser, at I ikke får en for lav efficiensscore som følge af en særlig sammensætning af aktiver og aktiviteter i jeres selskab. Det betyder, at der ikke er grundlag for at justere jeres efficiensscore. Costdriveranalysen er beskrevet nærmere i bilag 3 til *"Metode for beregning af individuelle effektiviseringskrav"*, mens resultaterne fremgår af bilag 1 til samme dokument.

5 Ikke-påvirkelige omkostninger

På baggrund af den årlige indberetning til de økonomiske rammer justerer vi jeres økonomiske ramme med eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger.[17] Justeringen foretages på baggrund af afholdte omkostninger i det forudgående kalenderår.[18] 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).[19]

Afgørelse

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger. Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 25.843.980 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025.

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

[17] Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6, jf. § 18, stk. 1

[18] Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 4

[19] Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6

6 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 år (2024) kontrollerer vi, om I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2023, og om I samlet set har overholdt jeres økonomiske rammer i kontrolperioden 2022-2023. Kontrolperioden 2022-2023 kontrolleres i år, fordi det er året før starten af en ny reguleringsperiode, som for jer starter i 2025.20 Hvis I samlet set har en overdækning i kontrolperioden, indregner vi et fradrag i reguleringsperioden 2025-2026.

Hvis I havde en overdækning i 2022 vil den altid blive indregnet som et fradrag i jeres økonomiske rammer for 2025-2026, medmindre den er modregnet i en underdækning fra forrige reguleringsperiode.[21]

Status for overholdelse af den økonomiske ramme
I har ikke overholdt jeres økonomiske ramme for 2022 med -1.440.103 kr.

I har ikke overholdt jeres økonomiske ramme for 2023 med -1.938.133 kr.

Fradrag i jeres økonomiske rammer
I havde en overdækning i 2023, og ligeledes en overdækning i 2022. Hvis I havde en underdækning i 2021 vil den være modregnet i overdækningen i 2022. I har samlet set ikke overholdt jeres økonomiske rammer i kontrolperioden 2022-2023, og vi indregner derfor et fradrag i jeres økonomiske rammer for 2025-2026.

I har mulighed for at tilbageføre jeres overdækning i 2023 ved at opkræve tilsvarende mindre i 2024, da dette er det sidste år i jeres nuværende reguleringsperiode 2023-2024.[22] Hvis I har en underdækning i 2024, vil vi derfor nedjustere fradraget i 2025-2026.

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

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

[20] Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7
[21] Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9
[22] Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 8

7 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), flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, supplerende investeringstillæg, periodevise driftsomkostninger, justering af den økonomiske ramme og nødvendige udgifter til vandindvindinger.[23] Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.[24]

Afgørelse
I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. Grundvandsbeskyttelse. Nødvendigt arbejde vedr BNBO og PIO
2. Sløjfning af boringer Forlev
3. Udvidet analyseprogram pålagt af Slagelse Kommune
4. Egenkontrol elektroniske målere Opstart
5. Nyt vandværk med tilhørende ledningsnet Fase 1
6. Byggemodninger og nytilslutninger

Nedenfor kan I se afgørelsen for jeres ansøgninger. Opgørelsen af jeres tillæg fremgår af fane 10.1 og 10.2 i bilag A.

1. 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[25].

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

- *Grundvandseskyttelse. Nødvendigt arbejde vedr BNBO og PIO*
- *Sløjfning af boringer Forlev*
- *Udvidet analyseprogram pålagt af Slagelse Kommune*
- *Egenkontrol elektroniske målere Opstart*

Jeres tillæg udgør 4.888.244 kr. Heraf udgør 4.570.268 kr. et engangstillæg, der bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025. Det resterende tillæg bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025 og frem.

Det samlede tillæg dækker over

- driftsomkostninger på 4.888.244 kr., heraf engangsdriftsomkostninger på 4.570.268 kr.

[23] Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 15 og 33, stk. 6
[24] Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7
[25] Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

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 mål.

Vi kan delvist imødekomme jeres ansøgning vedrørende *Nyt vandværk med tilhørende ledningsnet Fase 1*.

I har ansøgt om et varigt tillæg på 652.705 kr. Vi kan godkende et engangstillæg på 3.263.526 kr., der bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025.

Det samlede årlige tillæg dækker over engangsdriftsomkostninger på 3.263.526 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.[26] Desuden skal målet ligge ud over jeres ordinære drift.[27]

I har oplyst, at I har afholdt omkostninger til foranalyser til udbygning af vandforsyningen for at opfylde mål i den kommunale ejerstrategi. Foranalyserne har herunder til formål at sikre, at I kan levere tilstrækkelige mængder af vand i forhold til vandprognoserne. Det er vores vurdering, at der er tale om et kommunalt fastsat mål.

I oplyser, at jeres omkostninger til foranalysen i 2023 var på 3.263.526 kr., og at I har afskrevet jeres omkostninger til foranalysen som "arbejdsplads og kontor". Det er vores vurdering, at der er tale om driftsomkostninger, da jeres foranalyse ikke er knyttet til et bestemt materielt aktiv.

Vi kan derfor godkende et engangstillæg på 3.263.526 kr., svarende til jeres afholdte driftsomkostninger til målet i 2023.

[26] Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

[27] Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 11

3. 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 vandmængde[28].

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

- *Byggemodninger og nytilslutninger*

Jeres tillæg udgør 746.944 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 49.237 kr.
- årlige driftsomkostninger på 697.707 kr.

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

8 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 baggrund af de indmeldte drifts- og anlægsomkostninger for 2023. 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

9 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 og udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder. Bortfald eller nedsættelse af tidligere 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

10 Høringssvar

I har den 16. september 2024 afgivet høringssvar til vores udkast til afgørelse om jeres økonomiske ramme for 2025. Jeres bemærkninger vedrører:

- Tillæg til nyt vandværk
- Overdækning (kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme)
- Erstatninger

Vi vurderer, at vi kan imødekomme jeres bemærkninger vedrørende
- Tillæg til nyt vandværk
- Overdækning (kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme)

Jeres bemærkninger har derfor givet anledning til ændringer i jeres økonomiske rammer for 2025-2026. Afgørelsen er derfor korrigeret i forhold til den tidligere fremsendte. Begrundelsen følger nedenfor.

Tillæg til nyt vandværk
I har i jeres høringssvar af 16. september 2024 gjort opmærksom på, at der i afgørelsesudkastets bilag A mangler et godkendt engangstillæg vedrørende *Nyt vandværk med tilhørende ledningsnet Fase 1*.
I har i jeres høringssvar af 24. september 2024 indsendt yderligere bemærkninger, hvor I anfører, at forundersøgelsen er knyttet til den byggegrund, hvor vandværket er påtænkt placeret. I anmoder på den baggrund om, at vi revurderer om forundersøgelsen kan behandles som et anlæg, der afskrives over 5 år på linje med andre planfaser, idet den knytter sig til den erhvervede grund. Vi har ikke fundet anledning til at ændre på vores afgørelse om, at vi kan godkende et engangstillæg for driftsomkostninger. Vi kan derfor ikke imødekomme jeres høringssvar på dette punkt.

På baggrund af jeres høringssvar har vi identificeret, at I tillige har indberettet omkostningerne til forundersøgelsen som en ”Arbejdsplads” med dertilhørende standardlevetid på 5 år. Da omkostningen er en driftsomkostning har vi foretaget ændringer til jeres investeringer og faktiske driftsomkostninger til brug for benchmarkingen. Ændringerne fremgår af kapital 4.

Det er korrekt, at det godkendte engangstillæg ved en fejl ikke er blevet indregnet i bilag A. Vi har derfor indregnet det godkendte engangstillæg for driftsomkostninger på 3.263.526 kr. i fane 10.2 i bilag A.

Bemærk, at ændringen i jeres økonomiske ramme også har medført, at jeres individuelle effektiviseringskrav er blevet genberegnet.

Overdækning (kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme)
I har i jeres høringssvar af 16. september 2024 angivet, at der er indarbejdet et fradrag på grund af en overdækning i perioden 2022-2023, som er

fordelt på jeres økonomiske rammer for 2025 og 2026. I har spurgt, om fradraget kan tilbagebetales eller udlignes i 2025.

Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i afgørelsen.

I kan ikke tilbagebetale eller udligne fradraget i jeres økonomiske rammer for 2025 og 2026 ved at opkræve mindre i 2025. Det skyldes, at jeres reguleringsperiode er fra 2023 til 2024.

I 2025 kontrollerer vi jeres økonomiske ramme for 2024, hvor I har mulighed for at tilbagetale eller udligne fradraget. Hvis I i 2024 opkræver mindre end jeres økonomiske ramme for 2024, vil I have en underdækning i 2024. Denne underdækning vil blive modregnet i det samlede fradrag og dermed reducere fradraget i 2026.

Erstatninger
I har sammen med jeres høringssvar af 24. september 2024 fremsendt nye oplysninger i form af dokumentation for grundlaget for posterne "*Deklaration Pesticidforbud Frantz Fobian*" og "*Rådighedsindskrænkning Hejningevej 4*", som I har indberettet som erstatninger.

Vi imødekommer jeres bemærkninger. Jeres høringssvar har derfor givet anledning til ændringer i afgørelsen om jeres økonomiske rammer for 2025-2026. 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.

Vi har på baggrund af den nye dokumentation godkendt posterne som ikke-påvirkelige omkostninger i form af omkostninger til frivillige dyrkningsaftaler[31]. Bestemmelsen om erstatninger omfatter således ikke omkostninger, som er betaling i forbindelse med aftaler, hvor I får en modydelse, herunder aftaler om leje eller køb af jord eller aftaler om dyrkningsrestriktioner.

De nye oplysninger indeholder dokumentation for, at der er tale om frivillige aftaler om dyrkningsrestriktioner, som I har indgået i medfør af vandforsyningslovens § 13 d om gennemførsel af indsatsplaner.

Vi kan derfor godkende jeres omkostninger på 58.100 kr. som ikke-påvirkelige omkostninger. Vi har derfor foretaget ændringer i afgørelsens kapitel 5 og i fane 6 i bilag A.

[31] Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 10, jf. stk. 5.

Frivillige aftaler om dyrkningsrestriktioner
I har sammen med jeres høringssvar af 24. september 2024 fremsendt nye oplysninger i form af dokumentation for grundlaget for posten "*Jordfordeling*", som I har indberettet som frivillige aftaler om dyrkningsrestriktioner.

Vi imødekommer jeres bemærkninger. Jeres høringssvar har derfor givet anledning til ændringer i afgørelsen om jeres økonomiske rammer for 2025-2026. 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.

De nye oplysninger indeholder dokumentation for, at der er tale om frivillige aftale om dyrkningsrestriktioner[32], som I har indgået i medfør af vandforsyningslovens § 13 d om gennemførsel af indsatsplaner.

Vi kan derfor godkende jeres omkostninger på 965.250 kr. som ikke-påvirkelige omkostninger. Vi har derfor foretaget ændringer i afgørelsens kapitel 5 og i fane 6 i bilag A.

[32] Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 10, jf. stk. 5.

11 Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.[33] En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Vandsektortilsynet.[34]

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

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

Vandsektortilsynet sender umiddelbart efter klagefristens udløb 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.[36]

Med venlig hilsen

Vandsektortilsynet

Anne Marie Elmer

Cecilie Højgaard Kjeldsen

[33] Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

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

[35] Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

[36] Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2