

Hofor Spildevand København
Ørestads Boulevard 35
2300 København S

Den 7. oktober 2024
Sag nr. 24/06491

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 20. august 2024 med høringsfrist den 3. september 2024.

I har den 3. september 2024 samt 5. september 2024 afgivet høringssvar vedrørende:

- Genanbringelse af indtægter
- Tillæg til omlægning ved Kongens Nytorv
- Tilbagebetaling af vejbidrag
- Tillæg til udvidelse af forsyningsområdet

Vi vurderer, at vi kan imødekomme nogle af jeres bemærkninger. 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: 635.247.170 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...	18
10	Bortfald eller nedsættelse af omkostninger.....	19
11	Høringssvar	20
12	Klagevejledning	23

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	309.389.080	kr.
Nye tillæg - Drift	2.617.478	kr.
Nye tillæg - Anlæg	3.934.468	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.	25.433.032	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.778.420	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	338.595.637	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	317.364.017	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	6.728.140	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	2.430.159	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) - Drift	-48.603	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	2.381.556	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-16.472.756	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2023		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2023	-13.349.424	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	635.247.170	kr.

2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	338.595.637	kr.
Prisudvikling i kr.	22.448.891	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-2.903.377	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	358.141.151	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	337.118.658	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	6.690.973	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-6.322.307	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	695.628.475	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2027

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2026	358.141.151	kr.
Prisudvikling i kr.	23.744.758	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-3.033.953	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	378.851.956	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	358.311.879	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	7.134.584	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-6.322.307	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	737.976.113	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2028

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2027	378.851.956	kr.
Prisudvikling i kr.	25.117.885	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-3.170.402	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	400.799.438	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	380.909.062	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	7.607.607	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	789.316.108	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 2.778.420 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 fratrasket 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 0 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 263.372.186 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 ikke overholdt jeres økonomiske ramme for 2022 med -22.981.163 kr., og I havde dermed en overdækning i 2022.

I har ikke overholdt jeres økonomiske ramme for 2023 med -12.644.613 kr., 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 overdækning. I har derfor samlet set ikke overholdt jeres økonomiske rammer i reguleringsperioden 2022-2023. Overdækningen for 2023 fordeles ligeligt og indregnes som et fradrag i jeres vejledende rammer for 2026-2027. I kan ikke modregne overdækningen for 2023 i et senere år, da 2023 var sidste år i reguleringsperioden.¹⁶

Overdækningen i 2022 er allerede indregnet som et fradrag i jeres rammer for 2024-2025, medmindre den er modregnet i en tidligere underdækning. Dette fremgår af jeres afgørelse om økonomiske rammer for 2024-2025, som I modtog i 2023.

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

Genanbringelse*Planlagt genanbringelse*

I har ansøgt om en planlagt genanbringelse af væsentlige indtægter i forbindelse med salg af fast ejendom eller større aktiver. I har oplyst, at I i 2023 har foretaget salg af fast ejendom eller større aktiver. I har endvidere oplyst, at I inden for en periode på fire år planlægger at genanbringe indtægterne i forbindelse med salget.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for en planlagt genanbringelse. Beløbet på i alt 2.460.000 kr. bliver derfor ikke indregnet i jeres indtægter.¹⁷

Hvis beløbet ikke bliver genanbragt senest i 2026, lægges beløbet på 2.460.000 kr. til jeres indtægter i 2026.¹⁸

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

¹⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 26, stk. 4

¹⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 26, stk. 4

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 -12.567.163 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025.

Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen

I har i tidligere prislofter fået godkendt tillæg til forventede periodevise driftsomkostninger.¹⁹ Tillægget til forventede periodevise driftsomkostninger er indregnet på budgettal og bliver derfor korrigeret ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger.

Vi foretager i år en korrektion af forskellen mellem de tidligere godkendte tillæg og de afholdte, indberettede omkostninger for 2023. Til trods for at I ikke har indberettet afholdte periodevise driftsomkostninger for 2023, er forskellen mellem de tidligere godkendte tillæg og de afholdte periodevise driftsomkostninger i 2023 korrigeret. Det sker som følge af, at I havde planlagt en oprensning i 2023, som I ikke har afholdt omkostninger til.

Korrektionen udgør -782.261 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025.

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

¹⁹ Jf. prisloftsbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1

8 Tillæg

I har hvert år mulighed for at søge om nye tillæg til jeres økonomiske rammer. Disse omfatter tillæg til mål (inden for områderne miljø, sundhed, energieffektivitet, klimaindsatser, forsyningssikkerhed eller service), klimatilpasningsprojekter og andre projekter efter omkostningsbekendtgørelsen, flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, medfinansieringsprojekter omfattet af reglerne før 1. januar 2021, supplerende investeringstillæg, tilbagebetaling af vejbidrag, periodevise driftsomkostninger og justering af den økonomiske ramme.²⁰ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²¹

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. IB 6 Bredgade Fredericiagade
2. GF Gimle
3. Straussvej
4. Nattergalevej
5. Fredens Bro
6. Karens Minde
7. Hovmestervej
8. Tagensvej og Lygten BIR 7.6_7.2
9. Harrestrup Å
10. Drift af grønne veje
11. AC Meyers Vænge
12. Omlægning Kongens Nytorv
13. Sluseholmen Syd
14. Sundmolen
15. Øget indbyggertal
16. Pumpestation Kalvebod alle
17. Byggemodning Grønttorvet
18. Svaneknoppen
19. Byggemodning Indre Sundmolen
20. C.F. Møllervej m.fl.
21. Else Alsfeltvej
22. Medfinansieringsprojekt - Brønshøjgaard haveby
23. Tilbagebetaling af vejbidrag

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

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2 og 15

²¹ 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 mål²².

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

- *IB 6 Bredgade Fredericiagade*
- *GF Gimle*
- *Straussvej*
- *Nattergalevej*
- *Fredens Bro*
- *Karens Minde*
- *Hovmestervej*
- *AC Meyers Vænge*
- *Tagensvej og Lygten BIR 7.6_7.2*
- *Harrestrup Å*
- *Drift af grønne veje*

Jeres tillæg udgør 5.237.498 kr. Heraf udgør 2.045.755 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

- årlige lineære afskrivninger på 2.048.126 kr.
- årlige finansielle omkostninger på 985.540 kr.
- driftsomkostninger på 2.204.214 kr., heraf engangsdriftsomkostninger på 2.045.755 kr.

12. Flytning af forsyningsledninger

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

Det er vores vurdering, at *Omlægning Kongens Nytorv* og omkostningerne hertil opfylder betingelserne for, at I kan få et tillæg.

Jeres tillæg udgør 68.477 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 45.419 kr.
- årlige finansielle omkostninger på 23.058 kr.

13.-21. Udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængde²³.

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

- *C.F. Møllervej m.fl.*
- *Byggemodning Grønttorvet*
- *Svaneknoppen*
- *Byggemodning Indre Sundmolen*
- *Sluseholmen Syd*
- *Sundmolen*
- *Øget indbyggertal*
- *Pumpestation Kalvebod alle*
- *Else Alsfeltvej*

Jeres tillæg udgør 2.975.555 kr. Heraf udgør 91.596 kr. engangsomkostninger, der bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025. Det resterende tillæg bliver indregnet i jeres økonomiske rammer for 2025 og frem.

Det samlede tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 501.707 kr.
- årlige finansielle omkostninger på 85.982 kr.
- driftsomkostninger på 2.387.866 kr., heraf engangsdriftsomkostninger på 91.596 kr.

22. Omkostninger til medfinansieringsprojekter efter de tidligere regler

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

- *Medfinansieringsprojekt - Brønshøjgaard haveby*

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 12.975.450 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025.

Det samlede årlige tillæg dækker over betalinger til projektejer på 12.975.450 kr. og fremgår af fane 6 i afgørelsens bilag A.

23. Tilbagebetaling af vejbidrag

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af tilbagebetaling af vejbidrag.

Det er vores vurdering, at I ikke opfylder betingelserne for at få et tillæg.

Begrundelse

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

For at få tillæg til tilbagebetaling af vejbidrag skal I være retligt forpligtet til at foretage tilbagebetalingen.²⁴ Tilbagebetalingskravet skal derfor være berettiget, og kravet må ikke være forældet. I kan alene få tillæg for tilbagebetaling af vejbidrag, som drejer sig om årene 2007 – 2021.

I har oplyst, at I har tilbagebetalt i alt 1.840.362 kr. til Vejdirektoratet som følge af for meget opkrævet vejbidrag for statsveje i årene 2017 til 2021 i henhold til spildevandsbetalingslovens²⁵ § 2a, stk. 10. I oplyser endvidere, at der siden 2016 har været en generel drøftelse om, hvordan vejbidraget for statsveje skal opgøres, og at der pt. pågår nogle retssager om den generelle fortolkning af bestemmelsen i spildevandsbetalingsloven.

I har endvidere oplyst, at I i december 2019 har indgået en suspensionserklæring med Vejdirektoratet. Derudover oplyser I, at der mellem jer og Vejdirektoratet i 2023 er opnået dokumentation for, hvad de faktiske forhold er vedrørende tilledning af overflade fra statsveje til anlæg.

Det er på baggrund af jeres oplysninger vores vurdering, at I ikke opfylder betingelserne for tillæg.

Det følger af afsnit 6.7 i vores indberetningsvejledning til de økonomiske rammer af februar 2024²⁶, at I skal indsende en redegørelse med jeres saglige vurdering af berettigelsen af tilbagebetalingskravet.

Det er vores vurdering, at I ikke har redegjort tilstrækkeligt for, at Vejdirektoratet har været berettiget til at få tilbagebetalt vejdrag for årene 2017 til 2021.

Vi har lagt vægt på, at I alene har indsendt en underskreven suspensionserklæring og en mail mellem HOFOR og Vejdirektoratet. Endvidere henviser I til nogle verserende retssager om fortolkningen af § 2a, stk. 10 i spildevandsbetalingsloven. Det fremgår ikke nærmere af de vedhæftede bilag eller af jeres ansøgning, hvorfor I har været retligt forpligtet til at tilbagebetale vejdrag til Vejdirektoratet.

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 10

²⁵ LBK nr. 1775 af 02/09/2021

²⁶ <https://kfst.dk/media/zdiliyvm/indberetningsvejledning-2024.pdf>

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.²⁷ 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.

²⁷ 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.²⁸

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

11 Høringssvar

I har den 3. september 2024 samt den 5. september 2024 afgivet hørings-svar til vores udkast til statusmeddelelse om jeres økonomiske ramme for 2025. Jeres bemærkninger vedrører:

- Genanbringelse af indtægter
- Tillæg til omlægning ved Kongens Nytorv
- Tilbagebetaling af vejbidrag
- Tillæg til udvidelse af forsyningsområdet

Vi vurderer, at vi kan imødekomme jeres bemærkninger vedrørende

- Genanbringelse af indtægter
- Tillæg til omlægning ved Kongens Nytorv
- Tillæg til udvidelse af forsyningsområdet

Jeres bemærkninger har derfor givet anledning til ændringer i jeres økonomiske ramme for 2025. Statusmeddelelsen er derfor korrigeret i forhold til den tidligere fremsendte. Begrundelsen følger nedenfor.

Genanbringelse af indtægter

I har i jeres høringssvar af 3. september 2024 angivet, at I ønsker at ændre jeres faktiske genanbringelse til en planlagt genanbringelse. Jeres bemærkning har givet anledning til ændringer i statusmeddelelsen.

I indberetningen har I ansøgt om at genanbringe 460.000 kr. i forbindelse med salg af fast ejendom eller større aktiver. Vi afviste genanbringelsen på grund af manglende dokumentation. Den 3. september 2024 har I oplyst, at I forventer at genanbringe beløbet i et andet tilsvarende aktiv inden for en periode på fire år. Vi har nu behandlet beløbet på 460.000 kr. som en planlagt genanbringelse, og jeres samlede indtægter i 2023 bliver derfor nedjusteret med beløbet. Som konsekvens heraf er der foretaget ændringer i kapitel 6 - Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer.

Tillæg til omlægning ved Kongens Nytorv

I har med jeres høringssvar af 3. september 2024 fremsendt nye oplysninger i form af en underskrevet ledningsprotokol godkendt af ekspropriationskommissionen. Jeres høringssvar har givet anledning til ændringer i statusmeddelelsen.

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 og sagens oplysninger i øvrigt, har vi godkendt jeres ansøgning om tillæg efter ØR-bekendtgørelsen § 11, stk.

3, på samlet 68.477 kr., hvorfor der er foretaget ændring af statusmeddelelsen. Ændringerne fremgår af afgørelsens kapitel 8, afsnit 12, og i fane 11.1 i bilag A.

Tilbagebetaling af vejbidrag

I har i jeres høringssvar af 3. september 2024 angivet, at I ved nærmere gennemgang har konstateret, at det indberettede beløb på 1.840.302 kr. ikke burde være indberettet under tillæg efter ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 10, da der ikke er tale om tilbagebetaling af vejbidrag, der vedrører de verserende retssager om de principielle forhold omkring vejbidrag til staten. Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i statusmeddelelsen.

I angiver, at der er tale om en kreditnota som følge af, at der i forbindelse med gennemgangen og endelig opgørelse af tidligere års opkrævninger er konstateret fejl i grundlaget for beregningerne, da dataene, der ligger til grund for beregningen og de fakturaer, der er fremsendt, ikke har været korrekte. Beløbet på 1.840.302 kr. er således en kreditnota som færdiggør opgørelsen af vejbidrag for tidligere år 2017-2021 som oplyst i det vedlagte materiale til indberetningen.

I anmoder derfor om, at beløbet på 1.840.302 kr. fratrækkes de samlede indberettede indtægter på 13.214.484 kr. for ”Andre indtægter fra hovedvirksomheden”, som herefter skal nedbringes til 11.374.182 kr.

Opgørelsen af jeres regulatoriske indtægter for 2023 skal afspejle jeres faktiske indtægter i året, jf. ØR-bekendtgørelsens § 26. Der er ikke hjemmel til at modregne tilbagebetalt vejbidrag for tidligere år i jeres samlede indtægter for 2023, da indtægter og omkostninger skal holdes adskilt i vandselskabets økonomiske rammer. Dette følger ligeledes af punkt 5.2 i vores indberetningsvejledning til de økonomiske rammer.²⁹

Henset til ovenstående nedsætter vi derfor ikke jeres indtægter for 2023 med 1.840.302 kr.

ØR-bekendtgørelsen § 11, stk. 10, vedrører specifikt muligheden for at opnå tillæg for tilbagebetaling af vejbidrag for årene 2007 - 2021. I har imidlertid ikke dokumenteret, at betingelserne for tillæg efter § 11, stk. 10, er opfyldt.

Tillæg til udvidelse af forsyningsområdet

I har med jeres høringssvar af 3. september 2024 varslet nye oplysninger, som I har fremsendt den 5. september 2024. Der er tale om en anlægsfil med specifikation af omkostningsgrundlaget for jeres ansøgning om tillæg til *Else Alsfeltvej*. Jeres nye oplysninger har givet anledning til ændringer i statusmeddelelsen.

²⁹ <https://kfst.dk/media/zdiliyvm/indberetningsvejledning-2024.pdf>

I har i forbindelse med fremsendelsen af anlægsfilen oplyst, at filen var vedhæftet jeres oprindelige indberetning, men at systemet efter jeres opfattelse fejlede.

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 godkendt jeres ansøgning om tillæg efter ØR-bekendtgørelsen § 11, stk. 5, på samlet 7.828 kr., hvorfor der er foretaget ændringer i statusmeddelelsen. Ændringerne fremgår af afgørelsens kapitel 8 og i fane 11.1 i bilag A.

12 Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³⁰ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Vandsektortilsynet.³¹

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.³²

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.³³

Med venlig hilsen

Vandsektortilsynet



Anne Marie Elmer



Cecilie Højgaard Kjeldsen

³⁰ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³¹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5, og § 27

³² Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

³³ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2