

HOFOR SPILDEVAND VALLENSBÆK A/S
Ørestads Boulevard 35
2300 København S

Den 14. oktober 2020
Sag nr. 20/01257

Afgørelse om økonomiske rammer for 2021-2022

I 2016 modtog I økonomiske rammer for 2017-2020. I får i år nye økonomiske rammer for 2021-2023.

Udkast til afgørelse er sendt i høring den 8. september 2020 med høringsfrist den 22. september 2020.

I har ikke afgivet høringssvar, hvorfor vi ikke har foretaget ændringer i jeres økonomiske rammer. Denne afgørelse er derfor i overensstemmelse med det tidligere tilsendte udkast.

Afgørelse

Jeres regnskabsmæssige kontrolrammer for 2021-2023 er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav.

Dette udkast til nye økonomiske rammer indeholder også en kontrol af, om I har overholdt de tidligere økonomiske rammer, og om I har fået eventuelle nye tillæg eller fradrag.

De regnskabsmæssige kontrolrammer udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2021, 2022 og 2023.

I 2021 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 24.908.563 kr.

I 2022 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 24.916.309 kr.

I 2023 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 24.910.305 kr.

De regnskabsmæssige kontrolrammer er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms. Begrundelserne for rammernes 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

FORSYNINGSSSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Indhold

1. Indledning	3
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	4
2.1 Økonomisk ramme for 2021	4
2.2 Økonomisk ramme for 2022	5
2.3 Økonomisk ramme for 2023	6
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2024.....	7
3. Generelt effektiviseringskrav	8
4. Ikke-påvirkelige omkostninger	9
5. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme.....	10
6. Korrektio n af tidligere rammer	12
7. Tillæg	13
8. Tilknyttet virksomhed	16
9. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse	17
10. Klagevejledning	18

1. Indledning

I er omfattet af vandsektorloven og får derfor fastsat regnskabsmæssige kontrolrammer.¹ Rammerne er fastsat med hjemmel i vandsektorloven og bekendtgørelsen om økonomiske rammer for vandselskaber².

En regnskabsmæssig kontrolramme 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.³ Alle regnskabsmæssige kontrolrammer 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 har en årligt debiteret vandmængde på under 800.000 m³. Fra 2024 skal I indgå i den samme tidsmæssige kadence for reguleringsperioder som de større spildevandselskaber. Det skyldes, at det forventes, at vandsektorloven fra 2022 bliver ændret sådan, at alle selskaber uanset størrelse reguleres ens. Denne forventning følger af de almindelige bemærkninger til vandsektorloven⁵. For at I kan komme ind i samme kadence som de større spildevandsselskaber, får I treårige økonomiske rammer i år i stedet for fireårige. Dette gælder kun i år. Den treårige reguleringsperiode omfatter 2021, 2022, 2023.⁶

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

På vores hjemmeside finder I vejledningen ”Sådan læser du din økonomiske ramme”. Den er tænkt som en hjælp, når I skal læse og forstå jeres økonomiske ramme inklusiv bilag:

www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/

¹ Jf. lbkg. nr. 52 af 23/01/2020 (vandsektorloven) § 2, stk. 1

² Jf. bkg. nr. 1623 af 27/12/2019 (herefter ØR-bekendtgørelsen)

³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 3

⁵ Jf. lovforslag nr. L 50 af 13. november 2019

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 6

2. Oversigt over jeres økonomiske rammer

2.1 Økonomisk ramme for 2021

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2020	18.363.518	kr.
Korrektion af grundlag	116.143	kr.
Nye tillæg	170.995	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Tidligere tilknyttet virksomhed	0	kr.
Prisudvikling i kr.	246.189	kr.
Effektiviseringskrav	-321.246	kr.
Omkostninger i alt	18.575.598	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	5.871.007	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	3.532	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	3.532	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Korrektion og kontrol med prisloft 2016	476.900	kr.
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	0	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2019		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2019	-18.474	kr.
Økonomisk ramme for 2021	24.908.563	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2022

Øversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021	18.575.598	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Prisudvikling i kr.	245.198	kr.
Effektiviseringskrav	-319.954	kr.
Omkostninger i alt	18.500.842	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	5.938.567	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Korrektion og kontrol med prisloft 2016	476.900	kr.
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	0	kr.
Økonomisk ramme for 2022	24.916.309	kr.

2.3 Økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021	18.500.842	kr.
- Heraf nye omkostninger i ØR22	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Prisudvikling i kr.	244.211	kr.
Effektiviseringskrav	-318.666	kr.
Omkostninger i alt	18.426.387	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	6.007.018	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Korrektion og kontrol med prisloft 2016	476.900	kr.
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	0	kr.
Økonomisk ramme for 2023	24.910.305	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	18.426.387	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Prisudvikling i kr.	243.228	kr.
Effektiviseringskrav	-317.383	kr.
Omkostninger i alt	18.352.232	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	6.076.374	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	kr.
Økonomisk ramme for 2024	24.428.606	kr.

3. Generelt effektiviseringskrav

Jeres økonomiske rammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav på jeres *drifts-* og *anlægsomkostninger*. Alle selskaber modtager årligt et generelt effektiviseringskrav, der er med til at imitere det effektiviseringspres, som produktivitetsudviklingen skaber på et velfungerende konkurrenceudsat marked.

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

Afgørelse

Det generelle effektiviseringskrav til jeres drifts- og anlægsomkostninger udgør 321.246 kr. i 2021, 319.954 kr. i 2022 og 318.666 kr. 2023.

Opgørelsen af jeres generelle effektiviseringskrav fremgår af fane 2.1-2.3 i bilag A.

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 3

4. Ikke-påvirkelige omkostninger

Vi justerer hvert år jeres ikke-påvirkelige omkostninger i forhold til det indberettede niveau for samme type omkostninger året før.⁸

Afgørelse

I har indberettet ikke-påvirkelige omkostninger, som vi har godkendt.

Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 5.738.874 kr. inklusiv medfinansieringsprojekter godkendt under prisloftreguleringen. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2021.

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

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4-6

5. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme

Vi kontrollerer i året før starten af hver reguleringsperiode, om I har overholdt jeres økonomiske rammer inklusive tillæg i kontrolperioden.⁹ Jeres igangværende reguleringsperiode indeholder jeres økonomiske rammer for 2017-2020. Kontrolperioden løber fra året før reguleringsperiodens start til året før reguleringsperiodens slutning.

I fik sidste år tilsendt en statusmeddelelse med en opgørelse af, hvorvidt I har overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2018. I år kontrollerer vi, om I har overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2019, og vi laver en samlet kontrol af perioden 2017-2019. Vi har tidligere kontrolleret, om I har overholdt jeres prisloft for 2016. Resultatet heraf indregnes særskilt i jeres økonomiske ramme for 2021 og fremgår af fane 2.1.

Læs mere om metoden for, hvordan vi foretager kontrol med overholdelse af økonomiske rammer samt muligheden for opkrævning eller tilbageførsel af differencer på vores hjemmeside:

www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/

Afgørelse

I har overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2017 med 1.082.344 kr.

I har ikke overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2018 med -1.923.634 kr.

I har overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2019 med 2.573.796 kr.

Over kontrolperioden for 2017, 2018 og 2019 har I overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolrammer med 1.732.506 kr.

Kontrollen af jeres regnskabsmæssige kontrolrammer har vist, at I har opkrævet færre indtægter, end jeres regnskabsmæssige kontrolrammer i 2017, 2018 og 2019 tillod.

Da I har opkrævet færre indtægter, end jeres regnskabsmæssige kontrolrammer for 2017, 2018 og 2019 tillod, har I mulighed for at opkræve differencen i et senere år i kontrolperioden eller det sidste år i reguleringsperioden. I tilfælde af at I ikke opkræver differencen fra 2017-2019 i 2020, kan I ikke overføre den til en ny reguleringsperiode.¹⁰

⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 6

¹⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7

Næste år vil vi kontrollere, om I har overholdt reguleringsperioden 2017-2020 samlet set.

Opgørelsen fremgår af fane 5 i bilag A.

6. Korrektion af tidligere 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.

Driftsomkostninger til medfinansieringsprojekter

I har under den tidligere prisloftregulering fået godkendt 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 omkostninger i 2019 til tidligere godkendte medfinansieringsprojekter.

Korrektionen udgør -18.474 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2021.

Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen

I har ikke søgt om tillæg til periodevise driftsomkostninger efter prisloftreguleringen. Vi har derfor ikke foretaget en korrektion.¹¹

Opgørelsen af jeres samlede korrektioner fremgår af fane 6 i bilag A.

¹¹ Jf. prisloftsbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1

7. Tillæg

I har hvert år mulighed for at søge om nye tillæg til jeres økonomiske rammer. Disse omfatter tillæg til mål, flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, medfinansieringsprojekter, supplerende investeringstillæg, tilbagebetaling af vejbidrag, periodevise driftsomkostninger, justering af den økonomiske ramme og nødvendige udgifter til vandindvindinger.¹² Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.¹³

Afgørelse

I har i indberetningen til den økonomiske ramme for 2021 ansøgt om følgende tillæg:

1. Anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016
2. Udvidelse af forsyningsområde
3. Oprensning af bassin

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

1. Anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, og som I har afsluttet og ibrugtaget i 2019.

Det er vores vurdering, at det indberettede anlægsprojekt er tillægsberettiget. I kan derfor få et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2021 svarende til de årlige lineære afskrivninger for det indberettede anlægsprojekt, hvilket udgør 87.239 kr., samt jeres årlige finansielle omkostninger på 4.436 kr. Dette udgør samlet et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2021 på 91.675 kr.

Opgørelsen af jeres tillægsberettigede anlægsprojekter fremgår af fane 7 i bilag A.

2. Udvidelse af forsyningsområde

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

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 76.917 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2021 og frem.

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 14 og 31, stk. 7

¹³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 5-7

Begrundelse

For at få tillæg skal der være sket en udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder. I skal derudover godtgøre, at jeres årlige drifts- eller anlægsomkostninger er forøget som følge af udvidelsen af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder. Det er os, der fastsætter tillæggets størrelse.¹⁴

Udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder

I har oplyst, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde, som består af 317 nye hustande fra 2016 til 2019. Som dokumentation har i opgjort stigning fra 2016 til 2019 og henvist til Danmarks statistik.

Det er på baggrund af jeres oplysninger vores vurdering, at I har godtgjort, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde.

Forøgelse som følge af en udvidelse af forsyningsområde eller håndterede vandmængder

Det er en betingelse for at få et tillæg, at I kan godtgøre, at jeres årlige drifts- eller anlægsomkostninger er forøget som følge af en udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder.

I har oplyst, at I som følge af udvidelsen af jeres forsyningsområde har haft samlede driftsomkostninger på 76.917 kr. I har opgjort forøgelsen af jeres driftsomkostning ud fra en beregning af jeres gennemsnitlige driftsomkostning pr. tilslutning. Denne beregnede gennemsnitlige driftsomkostning er herefter ganget med forøgelsen af jeres antal tilslutninger i 2019 som følge af udvidelsen.

På baggrund heraf samt sagens øvrige oplysninger er det vores vurdering, at det kan anses for godtgjort, at de indberettede driftsomkostninger på 76.917 kr. kan henføres til udvidelsen.

3. Oprensning af bassin

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

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 3.675 kr. (3.500 kr. + 175 kr.) og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2021 samt 175 kr. i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem.

Begrundelse

For at få tillæg til periodevise driftsomkostninger skal I kunne dokumentere at have periodevise driftsomkostninger, som ikke allerede er medregnet i jeres økonomiske rammer.¹⁵

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 4

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

I har oplyst, at I har oprenset et bassin, som ikke har været oprenset tidligere, og at I skal oprense det hvert 20. år. På baggrund af jeres indsendte oplysninger er det vores vurdering, at I har dokumenteret, at I har periodevise driftsomkostninger, som ikke allerede er medregnet i jeres økonomiske rammer.

Fordeling af periodevise driftsomkostninger

I har oplyst, at jeres driftsomkostninger til oprensningen udgjorde 3.500 kr. i 2019. I får derfor medregnet et beløb på 3.500 kr. i jeres økonomiske ramme for 2021.

Herudover får I indregnet en opsparing til næste oprensning, der vil foregå om 20 år. Opsparingen er beregnet ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger til oprensning af Vejlegårdsparken i 2019 fordelt ud over 20 år. Dermed vil der i jeres økonomiske ramme for 2021 og frem indgå en opsparing på 175 kr. (3.500 kr./20 år).

8. Tilknyttet virksomhed

I har mulighed for at få overflyttet aktiviteter fra tilknyttet virksomhed til hovedvirksomheden. Det indebærer aktiviteter, som før den 1. januar 2017 var tilknyttet virksomhed efter de tidligere regler, men som i dag bliver betragtet som en del af hovedvirksomheden.¹⁶ De regnskabsmæssige kontrolrammer bliver justeret på basis af de indmeldte drifts- og anlægsmkostninger for 2019. 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 regnskabsmæssige kontrolramme.

Opgørelsen af jeres tilknyttet virksomhed fremgår af fane 10 i bilag A.

¹⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 2

9. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse

I skal oplyse om det, når omkostninger, der ligger til grund for automatisk videreførte tillæg, enten bliver nedsat eller bortfalder.

Afgørelse

I har ikke indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansieringsprojekter, udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder.¹⁷

Opgørelsen af jeres bortfald fremgår af fane 11 i bilag A.

¹⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

10. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.¹⁸ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.¹⁹

Forsyningssekretariatet sender umiddelbart efter klagefristens udløb klagen til Konkurrenceankenævnet ledsaget af den påklagede afgørelse og det materiale, der er indgået i sagens bedømmelse. Klagefristen er 4 uger fra den dag, afgørelsen er meddelt.

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.

Konkurrenceankenævnet opkræver et gebyr på 5.000 kr. for at behandle en klage og fastsætter frist for dets indbetaling. Betalingen sker direkte til Konkurrenceankenævnet.

Forsyningssekretariatets afgørelser efter vandsektorloven eller de regler, der fastsættes i medfør heraf, kan ikke indbringes for domstolene, før Konkurrenceankenævnets endelige afgørelse foreligger.²⁰

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Tone Madsen

¹⁸ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

¹⁹ Jf. vandsektorlovens § 27

²⁰ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2