

HOFOR SPILDEVAND VALLENSBÆK A/S
Vallensbæk Stationstov 100
2665 Vallensbæk Strand

Den 12. august 2022
Sag nr. 22/04311

Statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2023

I 2020 modtog I økonomiske rammer for 2021-2023.

Dette er en meddelelse, der på baggrund af dette års indberettede oplysninger gør status over overholdelsen med 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 2023 og frem.

Denne meddelelse er sendt i høring den 12. august 2022 med høringsfrist den 26. august 2022. Hører vi ikke fra jer inden denne frist, er afgørelsen endelig. Høringen vedrører alene ændringerne i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem som følge af justeringer af jeres ikke-påvirkelige omkostninger og nye tillæg eller fradrag.

Status for den økonomiske ramme

Den regnskabsmæssige kontrolramme udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2023.

I 2023 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 23.440.074 kr.

Den regnskabsmæssige kontrolramme er opgjort inklusive afgifter men eksklusiv moms. Begrundelserne for rammens 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

FORSYNINGSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Indhold

1. Indledning	3
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	4
2.1 Økonomisk ramme for 2023	4
2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2024	5
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2025	6
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2026	7
3. Generelt effektiviseringskrav	8
4. Ikke-påvirkelige omkostninger	9
5. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme	10
6. Korrektur af tidligere økonomiske rammer	12
7. Tillæg	13
8. Tilknyttet virksomhed	15
9. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	16
10. Klagevejledning	17

1. Indledning

I er omfattet af vandsektorloven¹ og får derfor fastsat regnskabsmæssige kontrolrammer. Rammerne er fastsat med hjemmel i vandsektorloven og bekendtgørelsen om økonomiske rammer for vandselskaber.²

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 år får I en statusmeddelelse for 2023, da I sidste år fik regnskabsmæssige kontrolrammer for 2021-2023.⁵ I får også vejledende økonomiske rammer for 2024, 2025 og 2026.

Statusmeddelelsen for jeres økonomiske ramme er delt op sådan, at *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 til at læse og forstå jeres seneste udmeldte økonomiske ramme inklusiv bilag, og som I i år får statusmeddelelse på: [Sådan læser du din økonomiske ramme - større spildevand, 2021 \(kfst.dk\)](#)

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 (herefter ØR-bekendtgørelsen)

³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 3

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 21, stk. 6

2. Oversigt over jeres økonomiske rammer

2.1 Økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	18.513.378	kr.
- Heraf nye omkostninger i ØR21	169.621	kr.
- Heraf nye omkostninger i ØR22	12.536	kr.
Nye tillæg	65.790	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Tidligere tilknyttet virksomhed	0	kr.
Prisudvikling i kr.	246.595	kr.
Effektiviseringskrav	-320.038	kr.
Omkostninger i alt	18.505.725	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	4.530.570	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Effektiviseringskrav på engangstillæg	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.
Øvrig korrektion af den økonomiske ramme		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2021	-73.120	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2023	23.440.074	kr.

2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	18.505.725	kr.
Prisudvikling i kr.	658.804	kr.
Effektiviseringskrav	-325.797	kr.
Omkostninger i alt	18.838.731	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	4.664.741	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	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 2024	23.503.472	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	18.838.731	kr.
Prisudvikling i kr.	670.659	kr.
Effektiviseringskrav	-331.660	kr.
Omkostninger i alt	19.177.731	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	4.803.683	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	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 2025	23.981.414	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	19.177.731	kr.
Prisudvikling i kr.	682.727	kr.
Effektiviseringskrav	-337.628	kr.
Omkostninger i alt	19.522.830	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	4.193.050	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	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 2026	23.715.880	kr.

3. Generelt effektiviseringskrav

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

Det generelle effektiviseringskrav udgør 1,7 pct. af de drifts- og anlægsomkostninger, der indgår i jeres regnskabsmæssige kontrolramme.⁶

Status for den økonomiske ramme

Det generelle effektiviseringskrav til jeres drifts- og anlægsomkostninger udgør 320.038 kr. i 2023.

Opgørelsen af jeres generelle effektiviseringskrav fremgår af fane 13 i bilag A.

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 3

4. Ikke-påvirkelige omkostninger

På baggrund af den årlige indberetning til de økonomiske rammer justerer vi jeres økonomiske ramme med eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger.⁷ Justeringen foretages på baggrund af afholdte omkostninger i det forudgående kalenderår.⁸ 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).⁹

Afgørelse

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger.

Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 3.763.566 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 2023.

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

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6, jf. § 18, stk. 1

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 4

⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6 samt § 11, stk. 10, 3. pkt., jf. § 9, stk. 4, nr. 15

5. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme

Vi skal hvert år kontrollere, om I har overholdt jeres økonomiske rammer over reguleringsperioden/kontrolperioden, og vi giver en status på det seneste års overholdelse af rammerne. Dette er vist i figur 1, hvor kryds i et år betyder, at vi foretager kontrol i det år. Krydsene har samme farve som den periode, der kontrolleres, mens hvide kryds viser den årlige kontrol med det foregående år.

Jeres igangværende reguleringsperiode er 2021-2023 og kontrolperioden er 2020-2022. I år kontrollerer vi, om I har overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme i 2021, jf. fedmarkerede kryds i figur 1. Vi giver desuden en status for de første to år af jeres igangværende kontrolperiode, dvs. for årene 2020-2021 samlet.¹⁰

Figur 1 Regulerings- og kontrolperioder, samt hvornår der foretages kontrol

Reguleringsperiode:		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kontrolperiode:	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	
Kontrol med reguleringsperiode:				X	X			
Kontrol med kontrolperiode:				X				X
Årlig kontrol:	X	X	X	X	X	X	X	X

Næste år vil vi kontrollere, om I har overholdt jeres økonomiske rammer i hele kontrolperioden 2020-2022 (lysegrøn i figur 1).

Læs mere om metoden for, hvordan vi foretager kontrol med overholdelse af de økonomiske rammer samt muligheden for opkrævning eller tilbageførsel af differencer på vores hjemmeside: [Rapport \(kfst.dk\)](https://www.kfst.dk/Rapport)

Status for den økonomiske ramme

I har overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2020 med 1.422.096 kr.

I har ikke overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2021 med 1.387.840 kr.

Over perioden for 2020 og 2021 har I overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolrammer.

Kontrollen af jeres regnskabsmæssige kontrolrammer for 2021 har vist, at I har opkrævet flere indtægter end jeres regnskabsmæssige kontrolrammer for 2021 tillod. I har dermed en negativ difference mellem jeres regnskabsmæssige kontrolrammer og indtægter og har ikke overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolrammer i 2021.

¹⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

I havde en positiv difference i 2020 som bliver modregnet den negative difference i 2021. Samlet set har I overholdt de første to år i kontrolperioden 2020-2022 (lysegrøn i figur 1).

Den resterende positive difference for 2020 har I mulighed for at opkræve i 2022, som er det sidste år i kontrolperioden (lysegrøn i figur 1).¹¹

Opgørelsen af kontrollen med overholdelsen af jeres økonomiske rammer fremgår af fane 5 i bilag A.

¹¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 8

6. 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 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 2021 til tidligere godkendte medfinansieringsprojekter og foretaget en korrektion i forhold til de budgetterede omkostninger.

Korrektionen udgør -73.120 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023.

Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen

I har ikke søgt om tillæg til periodevise driftsomkostninger efter prisloftreguleringen. Vi har derfor ikke foretaget en korrektion.¹²

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

¹² 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 (indenfor 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.¹³ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.¹⁴

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. Letbanen

Nedenfor kan I se afgørelsen for jeres ansøgninger. Opgørelsen af jeres tillæg fremgår af fane 9.1 og 9.2 i bilag A.

1. Letbanen

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 I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 63.528 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger.

Begrundelse

I har mulighed for at søge om at få øget den økonomiske ramme med et tillæg som følge af nødvendige omkostninger eller erstatninger i forbindelse med flytning af forsyningsledninger.¹⁵ Det er en forudsætning, at der er tale om flytning af forsyningsledninger som følge af arealejers retmæssige råderet over arealet.

I har oplyst, at I som følge af anlægsarbejder i forbindelse med arbejdet på Ring 3 skal flytte en af jeres forsyningsledninger.

Det er på baggrund af jeres oplysninger og den fremsendte dokumentation vores vurdering, at I har godtgjort, at flytningen af jeres forsyningsledninger er en følge af arealejers retmæssige råderet over arealet, og at jeres

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

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 3

anlægsomkostninger har været nødvendige i forbindelse med flytningen af jeres forsyningsledninger.

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 baggrund af de indmeldte drifts- og anlægsomkostninger for 2021. 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.

¹⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 21, stk. 2

9. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen

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.¹⁷

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

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

Hvis I ikke har afgivet et høringssvar, inden høringsfristen udløber, anses denne afgørelse for at være endelig, hvorfor klagefristen er fire uger fra den dag høringsfristen udløber. Hvis I har afgivet et høringssvar, inden høringsfristen udløber, er klagefristen fire uger fra den dag, hvor den endelige afgørelse med behandling af høringssvaret er meddelt.²⁰

Forsyningssekretariatet 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.²¹

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Tone Madsen



Maria Folker-Schiller

¹⁸ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

¹⁹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5 og § 27

²⁰ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

²¹ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2