

HOFOR Spildevand Dragør A/S
Ørestads Boulevard 35
2300 København S.

Den 18. august 2021
Sag nr. 21/02322

Statusmeddelelse om den økonomiske ramme 2022

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 eventuelle nye tillæg eller fradrag, som påvirker jeres ramme for 2022 og frem.

Denne meddelelse er sendt i høring den 18. august 2021 med høringsfrist den 1. september 2021. Hører vi ikke fra jer inden denne frist, er afgørelsen endelig. Høringen vedrører alene ændringerne i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem som følge af justeringer af jeres ikke-påvirkelige omkostninger og nye tillæg eller fradrag.

Den regnskabsmæssige kontrolramme udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2022.

I 2022 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 26.239.322 kr.

Den regnskabsmæssige kontrolramme er opgjort inklusive afgifter men eksklusive 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

FORSYNINGSSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Indhold

1. Indledning	3
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	4
2.1 Økonomisk ramme for 2022	4
2.2 Økonomisk ramme for 2023	5
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024	6
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025	7
3. Generelt effektiviseringskrav	8
4. Ikke-påvirkelige omkostninger	9
5. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme.....	10
6. Korrektion 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 vandsektorloven og får derfor fastsat regnskabsmæssige kontrolrammer.¹ 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 2022, da I sidste år fik regnskabsmæssige kontrolrammer for 2021-2023.⁵

Statusmeddelelsen for jeres økonomiske ramme er delt op, så *begrundelsen* for de fastsatte beløb fremgår af de følgende kapitler, mens selve *be-regningen* 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:

www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/

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

² Jf. bkg. nr. 2291 af 30/12/2020 (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 2022

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021	23.925.378	kr.
- Heraf nye omkostninger i ØR21	341.739	kr.
Nye tillæg	19.652	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Tidligere tilknyttet virksomhed	0	kr.
Prisudvikling i kr.	315.880	kr.
Effektiviseringskrav	-412.435	kr.
Omkostninger i alt	23.848.474	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	637.591	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	61.036	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	387.618	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	387.618	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Korrektion og kontrol med prisloft 2016	1.288.027	kr.
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	0	kr.
Øvrig korrektion af den økonomiske ramme		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2020	16.574	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2022	26.239.322	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	23.848.474	kr.
- Heraf nye omkostninger i ØR21	340.364	kr.
- Heraf nye omkostninger i ØR22	19.381	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Prisudvikling i kr.	314.608	kr.
Effektiviseringskrav	-410.772	kr.
Omkostninger i alt	23.752.310	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	639.695	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	61.842	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	1.288.027	kr.
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 2023	25.741.875	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	23.752.310	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Prisudvikling i kr.	78.383	kr.
Effektiviseringskrav	-405.122	kr.
Omkostninger i alt	23.425.571	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	641.806	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	60.632	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	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	24.128.009	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	23.425.571	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Prisudvikling i kr.	77.304	kr.
Effektiviseringskrav	-399.549	kr.
Omkostninger i alt	23.103.326	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	643.924	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	60.832	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	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	23.808.082	kr.

3. Generelt effektiviseringskrav

Jeres økonomiske rammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav på jeres *drifts-* og *anlægsomkostninger*. Alle selskaber pålægges et 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 412.435 kr. i 2022 og 410.772 kr. i 2023.

Opgørelsen af jeres generelle effektiviseringskrav fremgår af fane 2.1-2.2 i bilag A.

⁶ 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.⁷

Afgørelse

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger.

Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 633.404 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022.

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

⁷ 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 i kontrolperioden.⁸ Første år i en reguleringsperiode kontrollerer vi også, om I har overholdt jeres økonomiske rammer i den foregående reguleringsperiode. Jeres igangværende reguleringsperiode er 2021-2023. Kontrolperioden løber fra året før reguleringsperiodens start til året før reguleringsperiodens slutning, dvs. 2020-2022.

Jeres økonomiske rammer for sidste år indeholdt en opgørelse af, hvorvidt I havde overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolrammer i kontrolperioden for 2017-2019. I år kontrollerer vi, om I har overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2020, og vi laver en samlet og endelig kontrol af reguleringsperioden for 2017-2020.

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/

Status for den økonomisk ramme

I har overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2017 med 4.214.686 kr.

I har overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2018 med 4.221.962 kr.

I har overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2019 med 1.107.608 kr.

I har overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2020 med 3.948.210 kr.

Over reguleringsperioden for 2017, 2018, 2019 og 2020 har I overholdt jeres regnskabsmæssige kontrolrammer.

Kontrollen af jeres økonomiske rammer har vist, at I har opkrævet færre indtægter end jeres regnskabsmæssige kontrolrammer i 2020 tillod. Dermed har I en positiv difference mellem jeres regnskabsmæssige kontrolrammer og jeres indtægter.

Den positive difference for 2020 har I mulighed for at opkræve i 2022, da det er det sidste år i kontrolperioden. I har derimod ikke mulighed for at opkræve den positive difference for 2017-2019 efter 2020, da 2020 var sidste år i reguleringsperioden.⁹

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 8

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

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 ikke søgt om tillæg til medfinansieringsprojekter efter prisloftreguleringen. Vi har derfor ikke foretaget en korrektion.

Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen

I har i tidligere prislofter fået godkendt tillæg til forventede periodevise driftsomkostninger.¹⁰ Tillægget til forventede periodevise driftsomkostninger er indregnet på budgettal og bliver derfor korrigeret ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger.

I har ikke planlagt oprensning i 2020. I har imidlertid indberettet afholdte periodevise driftsomkostninger for 2020. På baggrund af jeres indberetning modtager I en korrektion, som indregnes i jeres indtægtsramme. Korrektionen indregnes som et engangstillæg for jeres afholdte periodevise driftsomkostninger

Korrektionen udgør 16.574 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022.

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

¹⁰ 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, klimainsatser, forsyningssikkerhed eller service), 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.¹¹ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.¹²

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. Periodevise driftsomkostninger Hvidtjørn

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

1. Periodevise driftsomkostninger Hvidtjørn

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 411.319 kr. (391.732 kr. + 19.587 kr.) og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022 samt 19.587 kr. i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem.

Begrundelse

For at få tillæg til periodevise driftsomkostninger skal I dokumentere, at I har periodevise driftsomkostninger, som ikke allerede er medregnet i jeres økonomiske rammer.¹³

I har oplyst, at I har oprenset Hvidtjørns regnvandsbassin, 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 dokumenteret, at jeres driftsomkostninger til oprensningen udgjorde 391.732 kr. i 2020. I får derfor medregnet et beløb på 391.732 kr. i jeres økonomiske ramme for 2022.

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

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

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

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 Hvidtjørns regnvandsbassin i 2020 fordelt ud over 20 år. Dermed vil der i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem indgå en opsparing på 19.587 kr. (391.732 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.¹⁴ De regnskabsmæssige kontrolrammer bliver justeret på basis af de indmeldte drifts- og anlægsomkostninger for 2020. 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.

¹⁴ 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, miljø- og servicemål efter de tidligere regler, medfinansieringsprojekter omfattet af reglerne før 1. januar 2021 og udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder.

Afgørelse

I har ikke indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til automatisk videreførte tillæg.¹⁵

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

10. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.¹⁶ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.¹⁷

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.¹⁸

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.¹⁹

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Tone Madsen



Maria Folker-Schiller

¹⁶ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

¹⁷ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5 og § 27

¹⁸ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

¹⁹ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2