

HOFOR Vand København AS  
Ørestads Boulevard 35  
2300 København S

Den 21. december 2022  
Sag nr. 22/11011

## Genoptagelse og ændring af afgørelse om økonomiske rammer for 2023-2024

Vi er blevet opmærksomme på, at Danmarks Statistik offentliggjorde opdaterede tal for den produktivitetsudvikling, som skal anvendes til at fastsætte det generelle effektiviseringskrav, mens vi var i gang med at offentliggøre vores beregninger vedrørende dette. Vi har på grundlag af en konkret vurdering valgt at opdatere vores beregninger for at anvende så opdaterede tal som muligt. Som en følge heraf genoptager vi hermed vores afgørelse om jeres økonomiske rammer for 2023-2024 af 14. september 2022.

Ændringerne fremgår af dette indledende afsnit, af kapitel 3 om det generelle effektiviseringskrav samt af fane 13 i bilag A. Der er endvidere foretaget ændringer i kapitel 2 samt bilag A, fane 2.1-2.4 og 4.1.

Ændringen indebærer, at vores fastsættelse af det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger bliver lavere, og at jeres økonomiske rammer derfor bliver højere. Jeres økonomiske ramme i 2023 er derfor 511.716.944 kr., og jeres økonomiske ramme i 2024 er 527.395.337 kr.

I 2020 modtog I økonomiske rammer for 2021-2022. I får i år nye økonomiske rammer for 2023-2024.

Den 14. september 2022 sendte vi vores oprindelige udkast til afgørelse i høring med høringsfrist den 28. september 2022.

### Afgørelse

Økonomiske rammer indeholder flere elementer: Kontrol af, om I har overholdt de tidligere økonomiske rammer, justering af jeres eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger og de eventuelle nye tillæg eller fradrag, som påvirker jeres ramme for 2023 og frem.

I indgår i benchmarkingen. Derfor er resultatet af benchmarkingen også et element i afgørelsen om jeres økonomiske rammer. I den forbindelse har vi ikke identificeret et effektiviseringspotentiale i jeres økonomiske rammer. Jeres indtægtsrammer for 2023-2024 er derfor kun korigeret med et generelt effektiviseringskrav.

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.

Indtægtsrammerne udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2023 og 2024.

I 2023 udgør jeres indtægtsramme: 511.716.944 kr.

I 2024 udgør jeres indtægtsramme: 527.395.337 kr.

Indtægtsrammerne er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms. Be- grundelserne for indtægtsrammernes størrelse finder I på de følgende si- der.

### **Høring**

Ændringen vedrørende det generelle effektiviseringskrav er udelukkende til jeres fordel, hvorfor denne genoptagelse ikke er i høring.

## Indhold

---

|                                                              |    |
|--------------------------------------------------------------|----|
| 1. Indledning .....                                          | 4  |
| 2. Oversigt over jeres økonomiske rammer .....               | 5  |
| 2.1 Økonomisk ramme for 2023 .....                           | 5  |
| 2.2 Økonomisk ramme for 2024 .....                           | 6  |
| 2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2025 .....                | 7  |
| 2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2026 .....                | 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 .....                                              | 16 |
| 8. Tilknyttet virksomhed .....                               | 19 |
| 9. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen ..... | 20 |

## 1. Indledning

---

I er omfattet af vandsektorloven<sup>1</sup> og får derfor fastsat økonomiske rammer. Rammerne er fastsat med hjemmel i vandsektorloven og bekendtgørelsen om økonomiske rammer for vandselskaber<sup>2</sup>.

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.<sup>3</sup> Alle indtægtsrammer er korigeret med et generelt effektiviseringskrav.<sup>4</sup>

Driver I et vandselskab med både vandforsyningsaktiviteter og spildevandsaktiviteter, er de økonomiske rammer fastsat for hver forsyningsart.

I år får I nye økonomiske rammer for 2023-2024 og vejledende økonomiske rammer for 2025-2026.

I har i indberetningsperioden fra den 1. marts - 6. maj 2022 indberettet en årligt debiteret vandmængde på over 800.000 m<sup>3</sup>. Det betyder, at I er omfattet af benchmarkingen.<sup>5</sup>

På baggrund af resultaterne fra benchmarkingen stiller vi et individuelt effektiviseringskrav til selskaber med potentiale for effektivisering.<sup>6</sup>

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.

På vores [hjemmeside](#) finder I vejledningen ”Sådan læser du din økonomiske ramme”. Den er tænkt som en hjælp til at læse og forstå jeres økonomiske ramme inklusiv bilag.

<sup>1</sup> Jf. lbkg. nr. 1693 af 16/08/2021 (vandsektorloven) § 2, stk. 1

<sup>2</sup> Jf. bkg. nr. 2291 af 30/12/2020 som ændret ved bkg. nr. 150 af 25/01/2022 (herefter ØR-bekendtgørelsen)

<sup>3</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

<sup>4</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 2. pkt.

<sup>5</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 6

<sup>6</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.

## 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                           | 325.289.669        | kr.        |
| Nye tillæg - Drift                                                                   | 1.639.583          | kr.        |
| Nye tillæg - Anlæg                                                                   | 6.497.612          | 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.                                                                  | 11.869.996         | kr.        |
| Individuelt effektiviseringskrav                                                     | 0                  | kr.        |
| Generelt effektiviseringskrav - Drift                                                | -4.209.017         | kr.        |
| Generelt effektiviseringskrav - Anlæg                                                | 0                  | kr.        |
| Omkostninger i alt                                                                   | 341.087.844        | kr.        |
| Ikke-påvirkelige omkostninger                                                        |                    |            |
| Ikke-påvirkelige omkostninger                                                        | 219.307.476        | kr.        |
| Engangstillæg                                                                        |                    |            |
| Engangstillæg - Drift                                                                | 0                  | kr.        |
| Engangstillæg - Anlæg                                                                | 0                  | kr.        |
| Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) - Drift                               | 0                  | kr.        |
| Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) - Anlæg                               | 0                  | kr.        |
| Engangstillæg i alt                                                                  | 0                  | kr.        |
| Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer                                        |                    |            |
| Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme                                     | -48.678.375        | kr.        |
| Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen |                    |            |
| Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen                              | 0                  | kr.        |
| <b>Økonomisk ramme for 2023</b>                                                      | <b>511.716.944</b> | <b>kr.</b> |

## 2.2 Økonomisk ramme for 2024

| Oversigt over den økonomiske ramme                                                   |                    |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------|
| Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023                           | 341.087.844        | kr.        |
| Prisudvikling i kr.                                                                  | 12.142.727         | kr.        |
| Individuelt effektiviseringskrav                                                     | 0                  | kr.        |
| Generelt effektiviseringskrav - Drift                                                | -4.271.681         | kr.        |
| Generelt effektiviseringskrav - Anlæg                                                | 0                  | kr.        |
| Omkostninger i alt                                                                   | 348.958.890        | kr.        |
| Ikke-påvirkelige omkostninger                                                        |                    |            |
| Ikke-påvirkelige omkostninger                                                        | 227.114.822        | kr.        |
| Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer                                        |                    |            |
| Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme                                     | -48.678.375        | kr.        |
| Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen |                    |            |
| Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen                              | 0                  | kr.        |
| <b>Økonomisk ramme for 2024</b>                                                      | <b>527.395.337</b> | <b>kr.</b> |

## 2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2025

| Oversigt over den økonomiske ramme                                                   |                    |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------|
| Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024                           | 348.958.890        | kr.        |
| Prisudvikling i kr.                                                                  | 12.422.936         | kr.        |
| Individuelt effektiviseringskrav                                                     | 0                  | kr.        |
| Generelt effektiviseringskrav - Drift                                                | -4.335.278         | kr.        |
| Generelt effektiviseringskrav - Anlæg                                                | 0                  | kr.        |
| Omkostninger i alt                                                                   | 357.046.549        | kr.        |
| Ikke-påvirkelige omkostninger                                                        |                    |            |
| Ikke-påvirkelige omkostninger                                                        | 235.200.109        | 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.        |
| <b>Økonomisk ramme for 2025</b>                                                      | <b>592.246.658</b> | <b>kr.</b> |

## 2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2026

| Oversigt over den økonomiske ramme                                                   |                    |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------|
| Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025                           | 357.046.549        | kr.        |
| Prisudvikling i kr.                                                                  | 12.710.857         | kr.        |
| Individuelt effektiviseringskrav                                                     | 0                  | kr.        |
| Generelt effektiviseringskrav - Drift                                                | -4.399.821         | kr.        |
| Generelt effektiviseringskrav - Anlæg                                                | 0                  | kr.        |
| Omkostninger i alt                                                                   | 365.357.585        | kr.        |
| Ikke-påvirkelige omkostninger                                                        |                    |            |
| Ikke-påvirkelige omkostninger                                                        | 243.573.233        | 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.        |
| <b>Økonomisk ramme for 2026</b>                                                      | <b>608.930.818</b> | <b>kr.</b> |



### 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 selskaber pålægges årligt et generelt effektiviseringskrav, der følger af produktivitetsudviklingen på konkurrenceudsatte markeder.

Det generelle effektiviseringskrav på driftsomkostningerne<sup>7</sup> udgør altid to procent af de driftsomkostninger, der indgår i jeres indtægtsramme, mens det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger<sup>8</sup> varierer årligt, da den afhænger af den årlige produktivitetsudvikling.<sup>9</sup>

Som følge af vores genoptagelse er beregningen af produktivitetsudviklingen på anlægsomkostninger i år ændret fra 0,28 pct. til -1,16 pct. Beregningen fremgår af ”Pris- og produktivitetsudvikling, 2022 (revideret udgave)”, som er tilgængelig på vores hjemmeside<sup>10</sup>.

Det betyder, at det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger ændres fra 0,28 pct. til 0 pct. Fordi effektiviseringskravet er blevet lavere, er jeres økonomiske rammer forhøjet tilsvarende.

#### Afgørelse

Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør 4.209.017 kr. i 2023 og 4.271.681 kr. i 2024.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 0 kr. i 2023 og 0 kr. i 2024.

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

<sup>7</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.

<sup>8</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 4. pkt.

<sup>9</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1 og 2 samt § 10, stk. 2

<sup>10</sup> Pris- og produktivitetsudvikling ([https://www.kfst.dk/media/jvpdhsqc/revideret-pris-og-produktivitetsudvikling\\_december-2022.pdf](https://www.kfst.dk/media/jvpdhsqc/revideret-pris-og-produktivitetsudvikling_december-2022.pdf))

## 4. Individuelt effektiviseringskrav

---

Det individuelle effektiviseringskrav stilles på baggrund af resultatet fra benchmarkingen, der sammenligner selskabernes omkostningseffektivitet for deres drifts- og anlægsaktiviteter.

Det individuelle effektiviseringskrav skal tilskynde mindre effektive selskaber til at blive lige så effektive som de mest effektive i sektoren. Det sker ved gradvist at bringe selskabernes indtægtsrammer ned til et effektivt niveau på baggrund af effektiviseringspotentialet. Det individuelle effektiviseringskrav stilles til indtægtsrammerne og ikke de faktiske omkostninger.

Det individuelle effektiviseringskrav er et fastsat årligt krav, der maksimalt kan udgøre to pct. af den årlige indtægtsramme fratrasket ikke-på-virkelige omkostninger.<sup>11</sup>

Vi offentliggør hvert år, hvornår et selskab er vurderet som effektivt (selskabets effektive omkostningsniveau) samt metoden for beregninger, både for selve benchmarkingen og for fastlæggelsen af de individuelle effektiviseringspotentialer og -krav.<sup>12</sup>

### Afgørelse

Resultatet fra benchmarkingen og de efterfølgende beregninger til brug for fastlæggelsen af jeres effektive omkostningsniveau viser, at jeres effektive omkostningsniveau er højere end jeres indtægtsramme. Det betyder, at der ikke er identificeret et effektiviseringspotential. På den baggrund er jeres nye indtægtsrammer ikke korrigeret med et individuelt effektiviseringskrav.<sup>13</sup>

Jeres individuelle effektiviseringskrav er beregnet til at være 0 pct. Det betyder, at jeres økonomiske ramme er justeret med et årligt individuelt effektiviseringskrav.

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 0 kr. i 2023 og 0 kr. i 2024.

Bilag C indeholder jeres gennemførte investeringer fra 2010 til og med 2021, der indgår i benchmarkingen.

### Justering af finansielle omkostninger

Vi har justeret jeres "Finansielle omkostninger vedr. rentekomkostninger, kurstab og finansielle gebyrer" i 2020 og 2021, da I ved indberetningen til

<sup>11</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1

<sup>12</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 7, stk. 3. Læs mere på hjemmesiden:

<https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2023/>

<sup>13</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.

benchmarkingen har gjort os opmærksomme på, at I har omkostninger til et lån der ikke må betales tilbage over taksterne. Beløbene er justerede fra 22.731.000 kr. til 9.442.252 kr. i 2020, og fra 25.447.000 kr. til 12.507.226 kr. i 2021.

### Særlige forhold

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

I har i indberetningen til dette års benchmarking søgt om særlige forhold for omkostninger til:

- ”Særlige renteudgifter”: 13.288.748 kr. i 2020 og 12.939.774 kr. i 2021”

”Særlige renteudgifter” er behandlet ved at justere jeres finansielle omkostninger, og er derfor ikke relevant som et særligt forhold. I kan læse mere om håndteringen af omkostningerne under afsnittet ”Justering af finansielle omkostninger”.

### 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.<sup>16</sup>

I har i indberetningen til dette års benchmarking søgt om at få behandlet følgende som øvrige aktiver:

- ”Havnetunnel” med en årlig afskrivning på 386.667 kr. i 2020 og 2021.

<sup>14</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 8

<sup>15</sup> Læs mere i ”Indberetningsvejledning til benchmarking - Drikkevand”, afsnit 5.5: <https://www.kfst.dk/media/ruejUSD4/vejledning-i-indberetning-til-benchmarking-drikkevand.pdf#page=32>

<sup>16</sup> Læs mere i afsnit 5.4 i ”Indberetningsvejledning til benchmarking - Drikkevand”: <https://www.kfst.dk/media/ruejUSD4/vejledning-i-indberetning-til-benchmarking-drikkevand.pdf#page=30>

### Samlet vurdering af de øvrige aktiver

Det er vores vurdering, at jeres ansøgning vedrørende ”Havnetunnel” godkendes som øvrigt aktiv. Det medfører, at jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen samlet set er blevet korrigeret med 394.284 kr. for 2020 og 399.094 kr. for 2021. Begrundelsen fremgår nedenfor.

#### *”Havnetunnel”*

Det er vores vurdering, at ”Havnetunnel” hverken direkte eller indirekte er indeholdt i en af de nuværende kategorier i CAPEX-arket, og aktivet er derfor godkendt som øvrigt i benchmarkingen. I takt med, at CAPEX-arket opdateres med ny information om aktiverne, vil aktiverne ikke nødvendigvis skulle indregnes som øvrige aktiver i fremtidig benchmarking.

På baggrund af ovenstående er jeres omkostningsgrundlag i benchmarkingen blevet korrigeret med 394.284 kr. for 2020 og 399.094 kr. for 2021.

### **Costdriveranalyse**

Efter benchmarkingen undersøger vi, om selskabernes resultat fra benchmarkingen i høj grad er påvirket af en særlig costdriver-sammensætning. Et selskabs costdriver-sammensætning 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 5 til *”Metode for beregning af individuelle effektiviseringskrav - Benchmarking af spildevandsselskaber til brug for de økonomiske rammer 2022-2023”*, mens resultaterne fremgår af bilag 1 til samme dokument.<sup>17</sup>

<sup>17</sup> <https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2022/>

## 5. Ikke-påvirkelige omkostninger

---

På baggrund af den årlige indberetning til de økonomiske rammer justerer vi jeres økonomiske ramme med eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger.<sup>18</sup> Justeringen foretages på baggrund af afholdte omkostninger i det forudgående kalenderår.<sup>19</sup> 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).<sup>20</sup>

### Afgørelse

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger.

Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 219.307.476 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023.

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

<sup>18</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6, jf. § 18, stk. 1

<sup>19</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 4

<sup>20</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6

## 6. 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 et kryds i et år betyder, at vi foretager kontrol i det angivne år. Krydsene har samme farve som den periode, der kontrolleres, mens hvide kryds viser den årlige kontrol.

Jeres igangværende reguleringsperiode er 2019-2022 og kontrolperiode er 2018-2021. I år kontrollerer vi, om I har overholdt jeres indtægtsramme i 2021 samt kontrolperioden 2018-2021 samlet set, jf. fedmarkerede kryds i figur 1. Kontrolperioden 2018-2021 kontrolleres i år, fordi det er året før starten af en ny reguleringsperiode, som for jer starter i 2023 (mørk rosa farve i figur 1).<sup>21</sup>

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

|                                 |      |      |      |             |             |      |      |      |      |      |
|---------------------------------|------|------|------|-------------|-------------|------|------|------|------|------|
| Reguleringsperiode:             | 2019 | 2020 | 2021 | <b>2022</b> | 2023        | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| Kontrolperiode:                 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021        | <b>2022</b> | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| Kontrol med reguleringsperiode: |      |      |      |             | X           |      | X    |      |      |      |
| Kontrol med kontrolperiode:     |      |      |      | <b>X</b>    |             | X    |      |      |      | X    |
| Årlig kontrol:                  | X    | X    | X    | X           | <b>X</b>    | X    | X    | X    | X    | X    |

Næste år skal vi kontrollere, om I har overholdt jeres økonomiske rammer i reguleringsperioden 2019-2022 (mørkeblå 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://kfst.dk)

### Afgørelse

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2018 med 31.424.439 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2019 med 1.955.738 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 28.196.758 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2021 med 35.779.815 kr.

Over kontrolperioden 2018, 2019, 2020 og 2021 har I ikke overholdt jeres indtægtsrammer.

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

<sup>21</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

Kontrollen af kontrolperioden 2018-2021 har vist, at I ikke har overholdt kontrolperioden samlet set. I har haft en negativ difference i både 2018, 2019, 2020 og 2021.

Den negative difference for 2018-2021 bliver indregnet som fradrag i jeres indtægtsrammer for 2023-2024 (mørk rose farve i figur 1). Bemærk at fradraget bliver fordelt over to år, i stedet for fire som i sidste års *Statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2022*, som følge af en ændring i længden af den efterfølgende reguleringsperiode.<sup>22</sup>

I har i 2022 mulighed at modregne den negative difference for 2019-2021. Fradraget i jeres indtægtsrammer for 2024 bliver i så fald korrigeret. I har ikke mulighed at modregne den negative difference for 2018 i et senere år, da 2018 var sidste år i en reguleringsperioden.<sup>23</sup>

Opgørelsen af kontrollen med overholdelsen af jeres økonomiske rammer fremgår af fane 6 i bilag A.

<sup>22</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 4, 2. og 3. pkt.

<sup>23</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

## 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), flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, supplerende investeringstillæg, periodevise driftsomkostninger, justering af den økonomiske ramme og nødvendige udgifter til vandindvindinger.<sup>24</sup> Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.<sup>25</sup>

### Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. Bjællekær og Marbjerg
2. Flytning af ledninger
3. Udvidelse af forsyningsområdet
4. Nødvendige udgifter som følge af vandindvindinger

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

### 1. Bjællekær og Marbjerg

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg, som følge af statsligt eller kommunalt fastsatte, pålagte eller godkendte mål.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 5.096.257 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 2.763.889 kr., årlige finansielle omkostninger på 749.148 kr. samt årlige driftsomkostninger på 1.583.220 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.<sup>26</sup> Desuden skal målet ligge ud over jeres ordinære drift.<sup>27</sup>

I har oplyst, at målene omfatter dyrkningsrestriktioner og blødgøring, og at målene fremgår af kommunalt påbud og Københavns Borgerrepræsentations beslutning af 9. oktober 2014.

<sup>24</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 15 og 33, stk. 6

<sup>25</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

<sup>26</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

<sup>27</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 11



På baggrund heraf samt sagens øvrige oplysninger er det vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få tillæg til mål.

## **2. Flytning af ledninger**

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 737.670 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 406.846 kr. samt årlige finansielle omkostninger på 330.824 kr.

### 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.<sup>28</sup> 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 byudviklingen skal flytte nogle 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 anlægsomkostninger har været nødvendige i forbindelse med flytningen af jeres forsyningsledninger.

## **3. Udvidelse af forsyningsområdet**

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 171.581 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 94.632 kr. samt årlige finansielle omkostninger på 76.949 kr.

### Begrundelse

For at få tillæg skal der være sket en udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder. I skal derudover godtgøre, at jeres årlige

<sup>28</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 3

drifts- eller anlægsomkostninger er forøget som følge af udvidelsen af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder. Det er os, der fastsætter tillæggets størrelse.<sup>29</sup>

I har oplyst, at der er sket en udvidelse af jeres forsyningsområde, og at I som følge af udvidelsen har haft samlede anlægsomkostninger i 2021 på 7.097.384 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 94.632 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 76.949 kr.

På baggrund heraf samt sagens øvrige oplysninger er det vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få tillæg til udvidelse af forsyningsområdet.

#### **4. Nødvendige udgifter som følge af vandindvindinger**

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg til nødvendige udgifter, som følge af vandindvindinger.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 1.851.961 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 1.240.133 kr. samt årlige finansielle omkostninger på 611.828 kr.

#### Begrundelse

For at få tillæg, skal der være tale om nødvendige udgifter til kildepladser, borer, råvandsledninger og vandværker som følge af vandindvindinger, og I skal have ansøgt om tilladelse til vandindvindingen inden den 1. marts 2016. Ansøgningen behandles efter reglen i ØR-bekendtgørelsens 11, stk. 5.<sup>30</sup>

#### *Ansøgt inden den 1. marts 2016*

I har dokumenteret, at I har ansøgt om indvindingstilladelse for kildepladserne Søndersø, Lejre, Thorsbro og Islevbro inden den 1. marts 2016.

Det er på baggrund af jeres oplysninger vores vurdering, at I har ansøgt om tilladelse til vandindvinding inden den 1. marts 2016.

#### *Nødvendige udgifter til kildepladser, borer, råvandsledninger og vandværker som følge af vandindvinding*

I har oplyst, at I har udskudt renoveringerne af kildepladserne for at undgå at investere i anlæg, som potentielt måtte nedlægges, hvis indvindingstilladelserne ikke kunne udstedes.

Det er vores vurdering, at de afholdte driftsomkostninger er nødvendige som følge af vandindvindingstilladelserne.

<sup>29</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

<sup>30</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 33, stk. 6

## 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.<sup>31</sup> Indtægtsrammerne bliver justeret på basis 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 indtægtsramme.

<sup>31</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, 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 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.<sup>32</sup>

<sup>32</sup> Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet

A handwritten signature in black ink that reads "Tone madsen". The letters are cursive and slightly slanted to the right.

Tone Madsen

A handwritten signature in black ink that reads "Maria Folker-Schiller". The signature is more formal and cursive than the one to its left.

Maria Folker-Schiller