

Hofor Spildevand Vallensbæk
Vallensbæk Stationstov 100
2665 Vallensbæk Strand

Den 13. oktober 2023
Sag nr. 23/01917

Afgørelse om økonomiske rammer for 2024-2025

I 2020 modtog I økonomiske rammer for 2021-2023. I får i år nye økonomiske rammer for 2024-2025.

Denne afgørelse er sendt i høring den 12. september 2023 med høringsfrist den 26. september 2023.

I har den 12. september 2023 afgivet høringssvar vedrørende:

- Ny ansøgning om tillæg til udvidelse af forsyningsområdet, jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme jeres bemærkninger, hvilket har ført til ændringer i jeres økonomiske ramme for 2024. Denne statusmeddelelse er derfor korrigeret i forhold til tidligere tilsendte statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2024.

Begrundelsen fremgår af kapitel 10.

Afgørelse

Afgørelsen 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 2024 og frem.

Jeres økonomiske rammer for 2024-2025 er også korrigeret med et generelt effektiviseringskrav.

De økonomiske rammer udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2024 og 2025.

I 2024 udgør jeres økonomiske ramme: 27.033.323 kr.

I 2025 udgør jeres økonomiske ramme: 28.823.244 kr.

De økonomiske rammer 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

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 2024	4
2.2 Økonomisk ramme for 2025	5
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2026	6
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2027	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.....	11
7. Tillæg	12
8. Tilknyttet virksomhed	14
9. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	15
10. Høringssvar	16
11. Klagevejledning	18

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 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 indvinding, behandling, transport og levering af vand mod betaling, herunder også salg af vand til andre selskaber.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 nye økonomiske rammer for 2024-2025.⁵

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 seneste udmeldte økonomiske ramme inklusiv bilag, og som I i år får statusmeddelelse på: [Sådan læser du din økonomiske ramme - drikkevand 2022](#).

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 og bkg. nr. 1549 af 16/12/2022 (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 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	18.505.725	kr.
Nye tillæg	1.015.659	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Tidligere tilknyttet virksomhed	0	kr.
Prisudvikling i kr.	1.577.328	kr.
Effektiviseringskrav	-358.678	kr.
Omkostninger i alt	20.740.033	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	6.444.094	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		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-114.492	kr.
Øvrig korrektion af den økonomiske ramme		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2021	-36.312	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	27.033.323	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	20.740.033	kr.
Prisudvikling i kr.	1.675.795	kr.
Effektiviseringskrav	-381.069	kr.
Omkostninger i alt	22.034.759	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	6.902.978	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-114.492	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	28.823.244	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	22.034.759	kr.
Prisudvikling i kr.	1.780.409	kr.
Effektiviseringskrav	-404.858	kr.
Omkostninger i alt	23.410.310	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	6.644.408	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	30.054.717	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2027

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2026	23.410.310	kr.
Prisudvikling i kr.	1.891.553	kr.
Effektiviseringskrav	-430.132	kr.
Omkostninger i alt	24.871.731	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	7.180.687	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 2027	32.052.418	kr.

3. Generelt effektiviseringskrav

Jeres økonomiske rammer 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 økonomiske ramme.⁶

Afgørelse

Det generelle effektiviseringskrav til jeres drifts- og anlægsomkostninger udgør 358.678 kr. i 2024 og 381.069 kr. i 2025.

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 5.676.902 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 2024.

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

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 år (2023) kontrollerer vi, om I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2022, og om I samlet set har overholdt jeres økonomiske rammer i kontrolperioden 2020-2022. Kontrolperioden 2020-2022 kontrolleres i år, fordi det er året før starten af en ny reguleringsperiode, som for jer starter i 2024.¹⁰ Hvis I samlet set har en overdækning i kontrolperioden, indregner vi et fradrag i reguleringsperioden 2024-2025.

Hvis I havde en overdækning i 2020 vil den altid blive indregnet som et fradrag i jeres økonomiske rammer for 2024-2025, medmindre den er modregnet i en underdækning i reguleringsperioden 2017-2020.¹¹

Status for den økonomisk ramme

I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2020 med 1.422.096 kr., og I havde dermed en underdækning i 2020.

I har ikke overholdt jeres økonomiske ramme for 2021 med 1.387.840 kr., og I havde dermed en overdækning i 2021.

I har ikke overholdt jeres økonomiske ramme for 2022 med 263.241 kr., og I havde dermed en overdækning i 2022.

I har samlet set ikke overholdt jeres økonomiske rammer i kontrolperioden 2020-2022, og vi indregner derfor et fradrag i jeres økonomiske rammer for 2024-2025. Overdækningen i 2021-2022 kan tilbageføres senest i 2023, som er det sidste år i reguleringsperioden 2021-2023.¹² Hvis I har en underdækning i 2023 vil vi derfor nedjustere fradraget i 2024-2025.

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: [Vandselskabers overholdelse af økonomiske rammer 2023](#).

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

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

¹¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

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 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 2022 til tidligere godkendte medfinansieringsprojekter og foretaget en korrektion i forhold til de budgetterede omkostninger.

Korrektionen udgør -36.312 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024.

Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen

I har ikke søgt om tillæg til periodevise driftsomkostninger efter prisloftreguleringen. Vi har derfor ikke foretaget en korrektion.¹³

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

¹³ 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.¹⁴ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.¹⁵

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. Indløbsledning til bassin
2. Parkbåndet
3. Forøgede driftsomkostninger som følge af udvidelse af forsyningsområdet

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

1. 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 mål¹⁶. Omkostningerne, I søger tillæg for, er omfattet af omkostningsbekendtgørelsen.

Det er vores vurdering, at omkostningerne til følgende projekter overholder kravene i omkostningsbekendtgørelsen og opfylder betingelserne for, at I kan få et tillæg:

- *Indløbsledning til bassin*
- *Parkbåndet*

Jeres tillæg udgør 425.251 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 425.251 kr.

2. Udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængde

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, og 15

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

¹⁶ 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 vandmængde¹⁷.

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

Jeres tillæg udgør 514.478 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige driftsomkostninger på 514.478 kr.

¹⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

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.¹⁸ De økonomiske rammer bliver justeret på baggrund 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.

¹⁸ 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 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.¹⁹

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

10. Høringssvar

I har den 12. september 2023 afgivet høringssvar til vores udkast til statusmeddelelse om jeres økonomiske rammer for 2024. Jeres bemærkninger vedrører:

- Ny ansøgning om tillæg til udvidelse af forsyningsområde, jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme jeres bemærkninger. Jeres høringssvar har derfor givet anledning til ændringer i jeres økonomiske ramme for 2024, hvorfor denne statusmeddelelse er korrigeret i forhold til den tidligere tilsendte.

I har i jeres høringssvar angivet, at jeres ansøgning om tillæg for omkostninger som følge af voksende indbyggertal ikke blev vedhæftet i forbindelse med jeres indberetning i år på grund af en fejl. I har derfor sendt jeres ansøgning om tillæg til *"Forøgede driftsomkostninger pga. udvidet forsyningsområde"*.

Ansøgninger om tillæg skal indsendes inden indberetningsfristen den 15. april, jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk., 4, jf. § 18, stk. 2. Dette fremgår også af pkt. 4.1 i vores indberetningsvejledning til økonomiske rammer.

Da vi hvert år skal fastsætte samtlige endelige økonomiske rammer senest den 15. oktober og træffe afgørelser af en tidsfredstillende kvalitet inden for fristen, er jeres overholdelse af indberetningsfristen den 15. april vigtig.

I har sendt jeres ansøgning til *"Forøgede driftsomkostninger pga. udvidet forsyningsområde"* i høringsperioden og dermed efter indberetningsfristen den 15. april. Som udgangspunkt medtager vi ikke indsendte nye tillægsansøgninger i vores sagsbehandling efter indberetningsfristen den 15. april, og det beror på en konkret vurdering, om nye tillægsansøgninger alligevel kan medtages i sagsbehandlingen.

Vi har på baggrund af en konkret vurdering medtaget jeres nye ansøgning om tillæg til *"Forøgede driftsomkostninger pga. udvidet forsyningsområde"*, selvom den ikke er indsendt rettidigt inden indberetningsfristen den 15. april. Vi har sagsbehandlet ansøgningen, da vi undtagelsesvist i år, grundet Konkurrenceankenævnets kendelse af 19. september 2023²⁰ og dens betydning for vores fastsættelse af økonomiske rammer i år, ikke kan nå at fastsætte de endelige økonomiske rammer for alle vandselskaber og sikre afgørelser af tilfredsstillende karakter senest den 15. oktober.

²⁰ Kendelse afsagt af Konkurrenceankenævnet den 19. september i sag nr. VFL-1-2023

Vi har i vores mail af den 6. oktober 2023 anmodet jer om at bekræfte størrelsen af omkostninger, som I søger tillæg til. Jeres revisor har den 9. oktober 2023 bekræftet i en mail, at jeres omkostninger til *"Forøgede driftsomkostninger pga. udvidet forsyningsområde"* udgør 514.478 kr.

Vi vurderer på baggrund af oplysningerne i jeres ansøgning, at betingelserne for tillæg er opfyldt, jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5. Vi har således godkendt jeres ansøgning om tillæg *"Forøgede driftsomkostninger pga. udvidet forsyningsområde"*. Jeres tillæg udgør 514.478 kr., der er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2024 og frem.

Vi har foretaget ændringer i kapitel 7 og i fane 9.1 i bilag A.

11. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.²¹ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.²²

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.²³

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.²⁴

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Anne Marie Elmer



Maria Folker-Schiller

²¹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

²² Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5, og § 27

²³ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

²⁴ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2