

Hofor Vand Dragør
Kirkevej 7
2791 Dragør

Den 11. september 2024
Sag nr. 24/06539

Afgørelse om økonomiske rammer for 2025-2026

I 2022 modtog I økonomiske rammer for 2023-2024. I får i år nye økonomiske rammer for 2025-2026.

Såfremt I har bemærkninger hertil, beder vi jer om at fremsende disse senest den 25. september 2024. Hører vi ikke fra jer inden denne frist, er afgørelsen endelig.

Afgørelse

De økonomiske rammer udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2025 og 2026.

I 2025 udgør jeres økonomiske ramme: 16.933.650 kr.

I 2026 udgør jeres økonomiske ramme: 17.900.463 kr.

Afgørelsen om de økonomiske rammer indeholder flere elementer: Generelt effektiviseringskrav, justering af jeres eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger, kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme og eventuelle nye tillæg eller fradrag.

Begrundelserne for de økonomiske rammers 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

VANDEKTORTILSYNET

Vandsektortilsynet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Indhold

1	Indledning	3
2	Oversigt over jeres økonomiske rammer	4
2.1	Økonomisk ramme for 2025.....	4
2.2	Økonomisk ramme for 2026.....	5
2.3	Vejledende økonomisk ramme for 2027	6
2.4	Vejledende økonomisk ramme for 2028	7
3	Generelt effektiviseringskrav	8
4	Ikke-påvirkelige omkostninger	9
5	Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme.....	10
6	Tillæg	11
7	Tilknyttet virksomhed, ønsket overført til hovedvirksomheden...	13
8	Bortfald eller nedsættelse af omkostninger.....	14
9	Klagevejledning	15

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 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.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 2025-2026.⁵

Jeres økonomiske rammer er delt op sådan, at *begrundelserne* for de fastsatte beløb fremgår af de følgende kapitler, mens selve *beregningerne* fremgår af bilag A.

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, bkg. nr. 1549 af 16/12/2022, bkg. nr. 1592 af 07/12/2023 og bkg. nr. 225 af 05/03/2024 (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 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	8.400.602	kr.
Nye tillæg	561.073	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Tidligere tilknyttet virksomhed	0	kr.
Prisudvikling i kr.	594.159	kr.
Effektiviseringskrav	-162.449	kr.
Omkostninger i alt	9.393.385	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	7.757.267	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	-217.002	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	16.933.650	kr.

2.2 Økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	9.393.385	kr.
Prisudvikling i kr.	622.781	kr.
Effektiviseringskrav	-170.275	kr.
Omkostninger i alt	9.845.891	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	8.271.574	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-217.002	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	17.900.463	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2027

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2026	9.845.891	kr.
Prisudvikling i kr.	652.783	kr.
Effektiviseringskrav	-178.477	kr.
Omkostninger i alt	10.320.196	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	8.819.979	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	19.140.175	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2028

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2027	10.320.196	kr.
Prisudvikling i kr.	684.229	kr.
Effektiviseringskrav	-187.075	kr.
Omkostninger i alt	10.817.350	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	9.404.744	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2028	20.222.094	kr.

3 Generelt effektiviseringskrav

Jeres økonomiske rammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav på jeres *drifts-* og *anlægsomkostninger*. Alle vandselskaber 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 162.449 kr. i 2025 og 170.275 kr. i 2026.

Opgørelsen af jeres generelle effektiviseringskrav fremgår af fane 11 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 6.822.600 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025.

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

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 (2024) kontrollerer vi, om I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2023, og om I samlet set har overholdt jeres økonomiske rammer i kontrolperioden 2022-2023. Kontrolperioden 2022-2023 kontrolleres i år, fordi det er året før starten af en ny reguleringsperiode, som for jer starter i 2025.¹⁰ Hvis I samlet set har en overdækning i kontrolperioden, indregner vi et fradrag i reguleringsperioden 2024-2025.

Hvis I havde en overdækning i 2022 vil den altid blive indregnet som et fradrag i jeres økonomiske rammer for 2025-2026, medmindre den er modregnet i en underdækning i reguleringsperioden 2021-2022.¹¹

Status for overholdelse af den økonomiske ramme

I har ikke overholdt jeres økonomiske ramme for 2022 med -434.003 kr.

I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2023 med 934.121 kr.

Fradrag i jeres økonomiske rammer

I havde en underdækning i 2023 og I havde en overdækning i 2022.

Overdækningen i 2022 kan ikke modregnes i en underdækning i 2023, fordi 2022 var sidste år i reguleringsperioden 2021-2022. Overdækningen i 2022 bliver derfor indregnet som et fradrag i jeres økonomiske rammer for 2025-2026.

I har mulighed for at opkræve underdækningen i 2023 senest i 2024, fordi det er sidste år i reguleringsperioden 2023-2024.¹²

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 - Sådan foretager vi kontrollen, 2024"*](#).

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. 8

6 Tillæg

I har hvert år mulighed for at søge om nye tillæg til jeres økonomiske rammer. Disse omfatter tillæg til mål (inden for 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.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. Reduktion af vandtab
2. Øget antal forbrugere

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

Vi kan delvist imødekomme jeres ansøgning vedrørende *Reduktion af vandtab*. Jeres tillæg udgør 518.328 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 178.818 kr. og årlige finansielle omkostninger på 339.510 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.¹⁵ Desuden skal omkostningerne til målet ligge ud over jeres ordinære drift.¹⁶

Statsligt eller kommunalt fastsat, pålagt eller godkendt mål

I har dokumenteret, at målet om reducere vandtab er kommunalt fastsat.

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

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

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

¹⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 11

Omkostninger

I har oplyst, at I med henblik på opfyldelse af det kommunale fastsatte mål om reduktion af vandtab har foretaget en forceret ledningsrenovering, som I vil foretage over en 10-årig periode. I 2023 har I haft samlede anlægsomkostninger på 14.418.032 kr. med en årlig afskrivning på 192.240 kr. samt finansielle omkostninger på 339.510 kr.

De pågældende ledninger, som I har renoveret/udskiftet i 2023 indgår allerede med en afskrivning i grundlaget for jeres økonomiske rammer. I har derfor opgjort jeres samlede meromkostninger til 529.119 kr. (189.609 kr. + 339.510 kr.)

I har den 29. august 2024 indsendt yderligere oplysninger om, hvilke ledninger som I i 2023 har renoveret/udskiftet. På baggrund af jeres oplysninger er det vores vurdering, at de pågældende ledninger indgår med en afskrivning på 13.422 kr. i grundlaget for jeres økonomiske rammer. Vi kan derfor alene godkende en samlet meromkostning på 518.328 kr. ((178.818 – 13.422 kr.) + 339.510 kr.).

2. Udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder

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 følgende projekter og omkostningerne hertil opfylder betingelserne for, at I kan få et tillæg:

- *Øget antal forbrugere*

Jeres tillæg udgør 7.859 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige driftsomkostninger på 7.859 kr.

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

7 Tilknyttet virksomhed, ønsket overført til hovedvirksomheden

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 2023. 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

8 Bortfald eller nedsættelse af omkostninger

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 godkendte miljø- og service-mål 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

9 Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.²⁰ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Vandsektortilsynet.²¹

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

Hvis I ikke afgiver et høringssvar, vil den endelige afgørelse være meddelt ved udløbet af høringsfristen. Hvis I afgiver et høringssvar, vil I få meddelt en endelig afgørelse, hvor jeres høringssvar er behandlet. Klagefristen vil her være 4 uger fra meddelelsen af den nye afgørelse.²²

Vandsektortilsynet 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.²³

Med venlig hilsen

Vandsektortilsynet



Anne Marie Elmer



Cecilie Højgaard Kjeldsen

²⁰ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

²¹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5, og § 27

²² Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

²³ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2