

Novafos Spildevand Gladsaxe
Blokken 9
3460 Birkerød

Den 1. oktober 2024
Sag nr. 24/06485

Statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2025

I 2023 modtog I økonomiske rammer for 2024-2025.

Dette er en meddelelse, der på baggrund af dette års indberettede oplysninger gør status over overholdelsen af 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 2025 og frem.

Denne statusmeddelelse blev sendt i høring den 23. august 2024 med høringsfrist den 6. september 2024.

I har den 26. august 2024 afgivet høringssvar vedrørende:

- Tillæg til Bagsværdlund
- Periodevise driftsomkostninger til Rektorsøen
- Periodevise driftsomkostninger efter prisloftbekendtgørelsen for oprensning af B1 og B2

Vi vurderer, at vi kan imødekomme nogle af jeres bemærkninger. Det medfører ændringer i jeres økonomiske ramme for 2025. Statusmeddelelsen er derfor korrigeret i forhold til den tidligere fremsendte statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2025.

Begrundelsen fremgår af kapitel 11.

Status for den økonomiske ramme

Den økonomiske ramme udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2025.

I 2025 udgør jeres økonomiske ramme: 107.859.064 kr.

Den økonomiske ramme er opgjort inklusive afgifter, men eksklusive moms. Begrundelserne for den økonomiske rammes 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	Vejledende 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	Individuelt effektiviseringskrav	9
5	Ikke-påvirkelige omkostninger	10
6	Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer	11
7	Korrektion af tidligere økonomiske rammer.....	13
8	Tillæg	14
9	Tilknyttet virksomhed, ønsket overført til hovedvirksomheden...	18
10	Bortfald eller nedsættelse af omkostninger.....	19
11	Høringssvar	20
12	Klagevejledning	22

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 vandselskaber.²

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 transport, behandling og afledning af spildevand mod betaling, slamforbrænding for andre spildevandsanlæg og behandling af spildevand fra tømningsordninger.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 en statusmeddelelse for 2025, da I sidste år fik økonomiske rammer for 2024-2025.⁵ I får også vejledende økonomiske rammer for 2026-2028.

Statusmeddelelsen for jeres økonomiske ramme er delt op sådan, at *begrundelserne* for det 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. 1, 2. pkt.

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsen § 20, stk. 4

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	64.576.936	kr.
Nye tillæg - Drift	415.838	kr.
Nye tillæg - Anlæg	990.037	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.	5.311.026	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-319.748	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-385.974	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	70.588.116	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	36.066.490	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	0	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	2.368.718	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) - Drift	-57.998	kr.
Effektiviseringskrav (generelt og individuelt) - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	2.310.720	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-1.106.262	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2023		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2023	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	107.859.064	kr.

2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	70.588.116	kr.
Prisudvikling i kr.	4.679.992	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-337.572	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-403.332	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	74.527.203	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	38.440.291	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	141.139	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	113.108.633	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2027

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2026	74.527.203	kr.
Prisudvikling i kr.	4.941.154	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-356.410	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-421.472	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	78.690.475	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	40.708.893	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	150.497	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	119.549.864	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2028

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2027	78.690.475	kr.
Prisudvikling i kr.	5.217.178	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-376.320	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-440.427	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	83.090.907	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	43.407.892	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	160.475	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	126.659.274	kr.

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 vandselskaber pålægges årligt et generelt effektiviseringskrav, der følger af produktivitetens udviklingen på konkurrenceudsatte markeder.

Det generelle effektiviseringskrav på driftsomkostningerne⁶ udgør altid to procent af de driftsomkostninger, der indgår i jeres økonomiske ramme, mens det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger⁷ afhænger af den årlige produktivitetens udvikling.⁸

I år får I en statusmeddelelse. For så vidt angår jeres videreførte anlægsomkostninger anvendes derfor produktivitetens udviklingen, som fremgik af jeres seneste afgørelse om økonomiske rammer. For så vidt angår eventuelle nye tillæg samt til de vejledende rammer for 2026-2028 anvendes den nyeste produktivitetens udvikling.

Status for den økonomiske ramme

Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør 385.974 kr. i 2025.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 0 kr. i 2025.

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

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 4. pkt.

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1 og 2, samt § 10, stk. 2

4 Individuelt effektiviseringskrav

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

Det individuelle effektiviseringskrav skal tilskynde mindre effektive vandselskaber til at blive lige så effektive som de mest effektive i sektoren. Det sker ved gradvist at bringe vandselskabernes økonomiske rammer ned til et effektivt niveau på baggrund af effektiviseringspotentialet. Det individuelle effektiviseringskrav stilles til den økonomiske ramme og ikke de faktiske omkostninger.⁹

Det individuelle effektiviseringskrav er et fastsat årligt krav, der maksimalt kan udgøre to pct. af den årlige økonomiske ramme fratrukket ikke-påvirkelige omkostninger.¹⁰

Da I i år får en statusmeddelelse, anvendes fortsat procentsatsen for det individuelle effektiviseringskrav, som fremgik af jeres seneste afgørelse om økonomiske rammer. Det skyldes, at effektiviseringskravet er stillet på baggrund af resultaterne fra benchmarkingen i året, hvor jeres nuværende økonomiske ramme blev fastsat.

Status for den økonomiske ramme

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 319.748 kr. i 2025.

Opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav fremgår af fane 5 i bilag A.

⁹ Læs mere om, hvilke elementer der indgår i benchmarkingen samt metoderne og resultaterne i ”[Metode for beregning af individuelle effektiviseringskrav – Benchmarking af spildevandsselskaber til brug for de økonomiske rammer 2024-2025](#)”.

¹⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1

5 Ikke-påvirkelige omkostninger

På baggrund af den årlige indberetning til de økonomiske rammer justerer vi jeres økonomiske ramme med eventuelle ikke-påvirkelige omkostninger.¹¹ Justeringen foretages på baggrund af afholdte omkostninger i det forudgående kalenderår.¹² 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).¹³

Afgørelse

Vi har godkendt jeres indberettede ikke-påvirkelige omkostninger.

Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 31.489.927 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 2025.

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

¹¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6, jf. § 18, stk. 1

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 4

¹³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6, samt § 11, stk. 10, 3. pkt., jf. § 9, stk. 4, nr. 15

6 Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer

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 modtog sidste år (2023) en afgørelse om økonomiske rammer for 2024-2025, hvori I evt. modtog et fradrag for overholdelse af jeres økonomiske rammer i kontrolperioden 2021-2022. Hvis I har en underdækning i 2023 kan den bruges til at nedbringe det fradrag, der allerede er indregnet i 2024-2025. Det vil ske ved at korrigere fradraget i 2025.

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 reguleringsperioden 2022-2023.¹⁴ Hvis I samlet set har en overdækning i reguleringsperioden, indregner vi et fradrag i den efterfølgende reguleringsperiode, som er 2026-2027.¹⁵

Status for overholdelse af den økonomiske ramme

I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2022 med 1.046.688 kr., og I havde dermed en underdækning i 2022.

I har [ikke] overholdt jeres økonomiske ramme for 2023 med -454.523kr., og I havde dermed en overdækning i 2023.

Fradrag i jeres økonomiske rammer

I 2023 havde I en overdækning. Og i 2022 havde I en underdækning. Underdækningen fra 2022 bliver modregnet i overdækningen fra 2023, som derfor bliver nedbragt. Da underdækningen i 2022 var større end overdækningen i 2023, har I samlet set overholdt de økonomiske rammer i reguleringsperioden 2022-2023, og vi indregner derfor ikke et fradrag. Den resterende del af underdækningen fra 2022 har I ikke mulighed for at opkræve i et senere år, da 2023 var sidste år i reguleringsperioden.¹⁶

I jeres afgørelse om økonomiske rammer for 2024-2025 blev der indregnet et fradrag i de økonomiske rammer for 2024-2025. Dette fradrag indregnes fortsat i jeres økonomiske ramme for 2025.

Læs mere om metoden for, hvordan vi foretager kontrol med overholdelse af de økonomiske rammer samt muligheden for opkrævning eller tilbageførsel af differencer i: [*"Vandselskabers overholdelse af økonomiske rammer - Sådan foretager vi kontrollen, 2024"*](#).

¹⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

¹⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 8

Opgørelsen af kontrollen med overholdelsen af jeres økonomiske rammer fremgår af fane 7 i bilag A.

7 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 under den tidligere prisloftsregulering fået godkendt tillæg til medfinansieringsprojekter. Vi har derfor ikke foretaget en korrektion.

Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen

I har i tidligere prislofter fået godkendt tillæg til forventede periodevise driftsomkostninger.¹⁷ Tillægget til forventede periodevise driftsomkostninger er indregnet på budgettal og bliver derfor korrigeret ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger.

Vi foretager i år en korrektion af forskellen mellem de tidligere godkendte tillæg og de afholdte, indberettede omkostninger for 2023. Til trods for at I ikke har indberettet afholdte periodevise driftsomkostninger for 2023, er forskellen mellem de tidligere godkendte tillæg og de afholdte periodevise driftsomkostninger i 2023 korrigeret. Det sker som følge af, at I havde planlagt en oprensning i 2023, som I ikke har afholdt omkostninger til.

Korrektionen udgør 0 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025.

Opgørelsen af jeres samlede korrektioner fremgår af fane 9 i bilag A.

¹⁷ Jf. prisloftbekendtgørelsens § 8, stk. 2, nr. 1

8 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), 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.¹⁸ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.¹⁹

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. Letbanen Buddingevej og Ringvej - Ledningsomlægning 2023
2. Kagsåkvarteret - fortsættelse
3. Ignition
4. Harrestrup Å driftssager
5. Ledningsomlægning ved Børnehuset Egedammen fort.
6. Kloak på Granvej
7. Bagsværdlund overtagelse privatanlæg
8. Periodevis driftsomkostning – oprensning af Rektorsøen

Nedenfor kan I se afgørelsen for jeres ansøgninger. Opgørelsen af jeres tillæg fremgår af fane 11.1 og 11.2 i bilag A.

1-4. 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 mål²⁰.

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

- *Letbanen Buddingevej og Ringvej - Ledningsomlægning 2023*
- *Kagsåkvarteret - fortsættelse*
- *Ignition*
- *Harrestrup Å driftssager*

Jeres tillæg udgør 895.361 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 288.428 kr.
- årlige finansielle omkostninger på 459.936 kr.

¹⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2 og 15

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

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

- årlige driftsomkostninger på 146.997 kr.

5. Flytning af forsyningsledninger

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af flytning af jeres forsyningsledninger²¹.

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

- *Ledningsomlægning ved Børnehuset Egedammen fort.*

Jeres tillæg udgør 2.649 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 611 kr.
- årlige finansielle omkostninger på 2.038 kr.

6. 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 vandmængde²².

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

- *Kloak på Granvej*

Jeres tillæg udgør 161.095 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige lineære afskrivninger på 13.141 kr.
- årlige finansielle omkostninger på 43.857 kr.
- årlige driftsomkostninger på 104.097 kr.

7. 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 vandmængde²³.

Vi kan delvist imødekomme jeres ansøgning vedrørende *Bagsværdlund overtagelse privatanlæg*. Jeres tillæg udgør 120.468 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 22.733 kr., årlige finansielle omkostninger på 97.735 kr. og årlige driftsomkostninger på 0 kr.

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 3

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

Begrundelse

For at få tillæg skal der være sket en udvidelse af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder. I skal derudover godtgøre, at jeres årlige drifts- eller anlægsomkostninger er forøget som følge af udvidelsen af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder. Det er os, der fastsætter tillæggets størrelse.

Vi vurderer, at I opfylder betingelsen for et tillæg efter ØR-bekendtgørelsen § 11, stk. 5.

Ved fastsættelsen af tillæggets størrelse har vi lagt vægt på, at I har indberettet købesummen for det overtagne rensningsanlæg inkl. moms. Der kan kun opnås tillæg til den økonomiske ramme for afholdte omkostninger ekskl. moms, hvilket også fremgår af side 9 i vores indberetningsvejledning²⁴.

På denne baggrund har vi fastsat jeres tillæg ud fra den af jer oplyste købesum ekskl. moms på 1.705.000 kr. Vi har lagt jeres anvendte levetid på 75 år til grund, hvorefter de årlige lineære afskrivninger udgør 22.733 kr.

Samlet har vi fastsat jeres tillæg til 120.468 kr.

8. Periodevise driftsomkostninger

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 herefter 2.222.201 kr. (2.083.313 kr. + 138.888 kr.), der bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025 samt 138.888 kr., der bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2026 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.²⁵

I har oplyst, at I har oprenset "Rektorsøen", som ikke har været oprenset tidligere og at I skal oprense det hvert 15. 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 2.083.313 kr. i 2023. I får derfor medregnet et beløb på 2.083.313 kr. i jeres økonomiske ramme for 2025.

²⁴ <https://kfst.dk/media/zdiliyvm/indberetningsvejledning-2024.pdf>

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 13, stk. 2

Herudover får I indregnet en opsparing til næste oprensning, der vil foregå om 15 år. Opsparingen er beregnet ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger til oprensningen i 2023 fordelt ud over 15 år. Dermed vil der i jeres økonomiske ramme for 2025 og frem indgå en opsparing på 138.888 kr. (2.083.313 kr./15 år).

9 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.²⁶ De økonomiske rammer bliver justeret på basis 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.

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 2

10 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, 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.²⁷

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

11 Høringssvar

I har den 26. august 2024 afgivet høringssvar til vores udkast til statusmeddelelse om jeres økonomiske ramme for 2025. Jeres bemærkninger vedrører:

- Tillæg til Bagsværdlund
- Periodevise driftsomkostninger til Rektorsøen
- Periodevise driftsomkostninger efter prisloftbekendtgørelsen for oprensning af B1 og B2

Vi vurderer, at vi kan imødekomme jeres bemærkninger vedrørende

- Periodevise driftsomkostninger til Rektorsøen
- Periodevise driftsomkostninger efter prisloftbekendtgørelsen for oprensning af B1 og B2

Jeres bemærkninger har derfor givet anledning til ændringer i jeres økonomiske ramme for 2025. Statusmeddelelsen er derfor korrigeret i forhold til den tidligere fremsendte. Begrundelsen følger nedenfor.

Tillæg til Bagsværdlund

I har i jeres høringssvar af 26. august 2024 angivet, at der mangler et tillæg til Bagsværdlund, som I har indberettet og søgt varigt tillæg til for 127.019 kr. Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i statusmeddelelsen.

Vi har i afgørelsesudkastet delvist godkendt jeres ansøgning benævnt ”Bagsværdlund overtagelse privatanlæg” om tillæg efter ØR-bekendtgørelsen § 11, stk. 5. I har indberettet anlægsomkostningerne til tillægget, og dermed afskrivningerne på 29.284 kr., inklusive moms. Vi har alene godkendt afskrivninger for 22.733 kr. opgjort ud fra anlægsomkostningerne eksklusive moms. Herudover har vi godkendt jeres indberettede finansielle omkostninger på 97.735 kr. Det godkendte beløb på samlet 120.468 kr. fremgår også af fane 11.1 i det med afgørelsesudkastet medsendte bilag A.

Beløbet var dog ved en fejl ikke indsat i teksten i indledningen til tillægsafsnittet, men alene i konklusionen, hvilket vi har rettet i den endelige afgørelse.

Periodevise driftsomkostninger til Rektorsøen

I har i jeres høringssvar af 26. august 2024 samt ved efterfølgende mail af 19. september 2024 indsendt yderligere oplysninger til jeres ansøgning om tillæg for periodevise driftsomkostninger. I har redegjort for, hvilken type omkostning der er tale om, og hvorfor den pågældende periodevise driftsomkostning ikke allerede er indregnet i jeres økonomiske rammer. Jeres bemærkning har givet anledning til ændringer i statusmeddelelsen.

Vi har på baggrund af en konkret vurdering medtaget de nye oplysninger, selvom de ikke er indberettet rettidigt inden indberetningsfristens udløb den 15. april 2024. Vi har medtaget oplysningerne, da vi kan nå at inddrage dem inden for den i medfør af lovgivningen fastsatte frist for fastsættelse af endelige økonomiske rammer og samtidigt sikre en tilfredsstillende kvalitet i afgørelserne.

På baggrund af jeres oplysninger finder vi nu, at betingelser for tillæg for omkostningerne til oprensning af Rektorsøen er opfyldt.

Jeres tillæg udgør herefter 2.222.201 kr. (2.083.313 kr. + 138.888 kr.), der bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025 samt 138.888 kr., der bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2026 og frem.

Ændringerne fremgår af kapitel 8 og fane 11.1 og 11.2 i bilag A.

Periodevise driftsomkostninger efter prisloftbekendtgørelsen for oprensning af B1 og B2

I har i jeres hørings svar af 26. august 2024 angivet, at I ansøger om at få ændret jeres oprensningsplan for B1 og B2, fordi I forventer, at den oprindelige oprensningsplan, som skulle finde sted i 2023, først vil blive gennemført i år 2025. Derudover ønsker I at sætte tillægget til 0 kr. i de år, hvor planen er blevet udvidet. I har yderligere angivet, at størrelsen på korrektionen af jeres tillæg givet til B1 og B2 efter jeres opfattelse er for stor.

Jeres bemærkning har givet anledning til ændringer i statusmeddelelsen.

Det er vores vurdering, at vi kan imødekomme jeres bemærkninger. Vi har på baggrund af en konkret vurdering medtaget de nye oplysninger, selvom de ikke er indberettet rettidigt inden indberetningsfristens udløb den 15. april 2024. Vi har medtaget oplysningerne, da vi kan nå at inddrage dem inden for den i medfør af lovgivningen fastsatte frist for fastsættelse af endelige økonomiske rammer og samtidigt sikre en tilfredsstillende kvalitet i afgørelsen.

Næste gang vi foretager en korrektion for B1 og B2, vil størrelsen af de tidligere godkendte tillæg svarer til de tillæg, som I har modtaget siden 2015 på baggrund af jeres oprensningsplan for B1 og B2.

På baggrund af de nye oplysninger har vi godkendt den nye oprensningsplan for B1 og B2. Vi har på den baggrund foretaget ændringer i afgørelsens kapitel 7 og i fane 9 og 12 i bilag A.

12 Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.²⁸ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Vandsektortilsynet.²⁹

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.³⁰

Vandsektortilsynet sender umiddelbart efter klagefristens udløb en eventuel klage 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.³¹

Med venlig hilsen

Vandsektortilsynet



Anne Marie Elmer



Cecilie Højgaard Kjeldsen

²⁸ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

²⁹ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5, og § 27

³⁰ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

³¹ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2