

Hofor Spildevand Dragør
Kirkevej 7
2791 Dragør

Den 6. september 2024
Sag nr. 24/06584

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 fra-drag, som påvirker jeres rammer for 2025 og frem.

Såfremt I har bemærkninger hertil, beder vi jer om at fremsende disse senest den 20. september 2024. Hører vi ikke fra jer inden denne frist, er afgørelsen endelig.

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: 27.728.751 kr.

Den økonomiske ramme er opgjort inklusive afgifter, men eksklusive moms. Begrundelserne for rammens størrelse finder I på de følgende sider.

KONKURRENCE- OG FORBRUGERSTYRELSEN

Carl Jacobsens Vej 35
2500 Valby

Tlf. 41 71 50 00
Fax 41 71 51 00
CVR-nr. 10 29 48 19
vand@kfst.dk
www.kfst.dk

VANDSEKTORTILSYNET

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	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, ønsket overført til hovedvirksomheden...	15
9	Bortfald eller nedsættelse af omkostninger.....	16
10	Klagevejledning	17

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 transport, behandling og afledning af spildevand mod betaling, slamforbrænding for andre spildevandsanlæg og behandling af spildevand fra tømningsordninger.³ Alle økonomiske rammer er korigeret 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 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	25.274.940	kr.
Nye tillæg	21.058	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger	0	kr.
Tidligere tilknyttet virksomhed	0	kr.
Prisudvikling i kr.	2.043.611	kr.
Effektiviseringskrav	-464.773	kr.
Omkostninger i alt	26.874.836	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	777.195	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	76.720	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	0	kr.
Øvrig korrektion af den økonomiske ramme		
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	27.728.751	kr.

2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	26.874.836	kr.
Prisudvikling i kr.	1.781.802	kr.
Effektiviseringskrav	-487.163	kr.
Omkostninger i alt	28.169.475	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	828.723	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	76.296	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	29.074.494	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2027

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2026	28.169.475	kr.
Prisudvikling i kr.	1.867.636	kr.
Effektiviseringskrav	-510.631	kr.
Omkostninger i alt	29.526.480	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	883.667	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	81.355	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	30.491.502	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2028

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2027	29.526.480	kr.
Prisudvikling i kr.	1.957.606	kr.
Effektiviseringskrav	-535.229	kr.
Omkostninger i alt	30.948.856	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	942.254	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	86.749	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	31.977.859	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

Status for den økonomiske ramme

Det generelle effektiviseringskrav til jeres drifts- og anlægsomkostninger udgør 464.773 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 683.551 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 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 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 2020-2022. 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 2021-2023.¹⁰ Hvis I samlet set har en overdækning i reguleringsperioden, indregner vi et fradrag i den efterfølgende reguleringsperiode, som er 2026-2027.¹¹

Status for overholdelse af den økonomisk ramme

I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2021 med 5.242.679 kr.

I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2022 med 6.825.822 kr.

I har overholdt jeres økonomiske ramme for 2023 med 6.105.976 kr.

Frdrag i jeres økonomiske rammer

I havde en underdækning i 2023. Og I havde en underdækning i perioden 2021-2022. Dermed har I samlet set overholdt de økonomiske rammer i reguleringsperioden 2021-2023, og vi indregner ikke et fradrag i jeres vejledende økonomiske rammer for 2026-2027. Jeres underdækning i 2023 kan opkræves senest i 2024, da det er sidste år i kontrolperioden 2023-2024. Underdækningen i perioden 2021-2022 har I ikke længere mulighed for at opkræve, da 2023 var sidste år i reguleringsperioden 2021-2023.¹²

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"*](#).

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 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.¹³ Tillægget til forventede periodevise driftsomkostninger er indregnet på budgettal og bliver derfor korrigeret ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger.

I har ikke planlagt oprensning i 2023. Derfor foretager vi i år ingen korrektion.

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 (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.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. Forøgelse af indbyggertal
2. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsens § 15

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

1. 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 vandmængde¹⁶.

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

- *Forøgelse af indbyggertal*

Jeres tillæg udgør 19.749 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2025 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over

- årlige driftsomkostninger på 19.749 kr.

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

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

¹⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

2. Justering af den økonomiske ramme efter ØR-bekendtgørelsens § 15

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme ved en justering.

Det er vores vurdering, at I ikke opfylder betingelserne for at få justeret jeres økonomiske ramme.

Begrundelse

Det følger af § 15 i ØR-bekendtgørelsen¹⁷, at vi, ud over de i §§ 11-14 nævnte tilfælde, kan justere den økonomiske ramme for et vandselskab, hvis aktiviteter eller omkostninger i vandselskabet ændres væsentligt.

Det er vores vurdering, at bestemmelsen i § 15 som det klare udgangspunkt ikke finder anvendelse på vandselskabers mindre omkostningsstigninger. Bestemmelsen vil som hovedregel heller ikke finde anvendelse på større omkostningsstigninger, som må anses for sædvanlige, eller som vandselskabet dog må forvente kan forekomme. Er der derimod tale om betydelige og usædvanlige omkostningsstigninger, vil det kunne tale for, at omkostningsstigningen er væsentlig og dermed falder ind under bestemmelsen i § 15.

Vi lægger i vores vurdering vægt på stigningen i jeres omkostninger som følge af prisstigninger på el, herunder den procentuelle stigning, samt disse meromkostningers andel af selskabets samlede økonomiske ramme for det pågældende år. Også andre forhold må dog efter omstændighederne kunne indgå i vurderingen.

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med 484.341 kr. efter ØR-bekendtgørelsens § 15 som følge af meromkostninger grundet prisstigninger på el i 2023 sammenlignet med 2020.

I har oplyst, at I i 2020 købte 890.306 kWh og havde omkostninger til el på 465.120 kr. Det svarer til en gennemsnitlig pris på 0,52 kr. pr. kWh. I 2023 købte I 977.933 kWh og havde omkostninger til el på 1.042.909 kr. svarende til en gennemsnitlig pris på 1,07 kr. pr. kWh. Dette svarer til en stigning i prisen pr. kWh på 104 pct.

Efter justering for mængdemæssig forskel mellem 2020 og 2023 har vi beregnet jeres meromkostninger til el i 2023, som følge af stigningen i prisen pr. kWh, til 484.341 kr. $(890.306 \times (1,07 - 0,52))$, hvilket svarer til ca. 1,93 pct. af jeres økonomiske ramme for 2023.

Det er vores vurdering, at jeres øgede elomkostninger som følge af prisstigninger i 2023 ikke udgør væsentlige ændringer i henhold til bestemmelsen i ØR-bekendtgørelsens § 15.

¹⁷ Bekendtgørelse nr. 2291 af 30. december 2020 om økonomiske rammer for vandselskaber som ændret ved bkg 2022-01-25 nr. 150, bkg 2022-12-16 nr. 1549, bkg 2023-12-07 nr. 1592 og bkg 2024-03-05 nr. 225 (ØR-bekendtgørelsen).

Vi har i vores vurdering lagt vægt på, at jeres meromkostninger i 2023 udgør ca. 1,93 pct. af jeres økonomiske ramme for 2023. Vi har videre lagt vægt på, at jeres indtægter i 2021 til 2023 har været væsentligt lavere end jeres indtægtsramme.

I har sammenlagt i 2021 og 2022 opkrævet 12.068.501 kr. mindre, end I har haft mulighed for. Det svarer til, at I i gennemsnit for de to år har opkrævet ca. 23 pct. mindre end størrelsen på jeres indtægtsrammer.

Selvom I ved fastsættelsen af jeres takster for 2023 havde oplevet stigende elpriser i 2021 og 2022, benyttede I jer ikke af muligheden for at opkræve underdækningen.

Det er på den baggrund vores vurdering, at jeres øgede omkostninger til el i 2023 som følge af stigende elpriser (484.340 kr.) ikke udgør en væsentlig ændring for jer.

8 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

9 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 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 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