

BlueKolding Spildevand A/S
Kolding Åpark 3
6000 Kolding

Den 22. december 2022
Sag nr. 22/11025

Genoptagelse og ændring af statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2023

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 statusmeddelelse om jeres økonomiske rammer for 2023 af 27. 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 4.1-4.2.

Ændringen indebærer, at vores fastsættelse af det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger bliver lavere.

Vi er endvidere blevet opmærksomme på, at der i vores afgørelse om jeres statusmeddelelse af 27. september 2022 fejlagtigt er indregnet et budgetteret tillæg til medfinansieringsprojekter, som er givet i medfør af tidligere gældende regler. Som følge af de klimatilpasningsregler, som trådte i kraft 1. januar 2021 kan tillægget ikke lovligt videreføres i de økonomiske rammer.

Vi har derfor rettet jeres økonomiske rammer for 2023-2026, så de budgetterede tillæg til medfinansieringsprojekterne "LAR Christiansfeld" og "Rylevej" ikke længere indgår i rammerne. Begrundelsen følger nedenfor.

**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.

Begrundelse for ændring for så vidt angår tillæg

I vores afgørelse om jeres prisloft for 2016 godkendte og indregnede vi et budgetteret tillæg til medfinansieringsprojekterne "LAR Christiansfeld" og "Rylevej" på hhv. 465.431 kr. og 684.458 kr. i medfør af de tidligere gældende regler i medfinansieringsbekendtgørelsen.¹

Den 1. januar 2021 trådte der nye klimatilpasningsregler i kraft. Af omkostningsbekendtgørelsens² § 12, stk. 3 fremgår det, at de nye regler finder anvendelse for projekter, der ikke er sat i drift inden 1. januar 2021, hvis medfinansieringsprojektet ikke er anmeldt til Forsyningssekretariatet senest den 15. april 2021.

I har ikke anmeldt medfinansieringsprojekterne "LAR Christiansfeld" og "Rylevej" til os senest den 15. april 2021. I har endvidere den 10. oktober 2022 oplyst, at medfinansieringsprojekterne ikke er sat i drift inden den 1. januar 2021. De nye klimatilpasningsregler finder derfor anvendelse for de pågældende medfinansieringsprojekter.

Det følger af ØR-bekendtgørelsens § 33, stk. 5, at afgørelser om tillæg til medfinansieringsprojekter truffet efter de tidligere gældende regler ikke længere er gyldige, hvis de nye klimatilpasningsregler finder anvendelse på projektet.

På grundlag af ovenstående er vores afgørelse om jeres statusmeddelelse af 27. september 2022 delvist ugyldig som følge af indregning af det ugyldige tillæg. Derfor har vi pligt til at genoptage og ændre den.³

Vi genoptager og ændrer hermed vores afgørelse om jeres statusmeddelelse af 27. september 2022, så afgørelsen er i overensstemmelse med de gældende regler.

I vores afgørelse af 27. september 2022 indregnede vi et samlet budgetteret tillæg i den økonomiske ramme for 2023 på i alt 1.886.775 kr. inklusiv tillæg til medfinansieringsprojekterne "LAR Christiansfeld" og "Rylevej". Tillægget til "LAR Christiansfeld" og "Rylevej" er ligeledes indregnet i de vejledende rammer for 2024-2026.

Vi har hermed rettet jeres økonomiske ramme for 2023 samt de vejledende rammer for 2024-2026, så de budgetterede tillæg til medfinansieringsprojekterne "LAR Christiansfeld" og "Rylevej" ikke længere indgår i rammerne.

¹ jf. bekendtgørelse om spildevandsforsyningsselskabers medfinansiering af kommunale og private projekter vedrørende tag- og overfladevand, jf. bkg. nr. 159 af 26/02/2016

² BEK nr. 2275 af 29/12/2020

³ Se fx *Forvaltningsret almindelige emner*, 6. udgave 2016, side 517

I jeres økonomiske ramme for 2023 er der nu indregnet tillæg til medfinansieringsprojekter (*godkendt under prisloftsbekendtgørelsen*) på 656.886 kr.

Ændringen fremgår af fane 6 i bilag A.

Vi gør opmærksom på, at I i 2023 i forbindelse med indberetningen til de økonomiske rammer har mulighed for at ansøge om tillæg for jeres faktisk afholdte omkostninger i 2022 til projektet efter ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 2. I kan læse mere om betingelserne herfor i vores kommende indberetningsvejledning til de økonomiske rammer, som vi offentliggør på vores hjemmeside i det nye år.

I 2021 modtog I økonomiske rammer for 2022-2023.

Dette er en meddelelse, der på baggrund af dette års indberettede oplysninger gør status over overholdelsen med 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 2023 og frem.

Denne meddelelse blev oprindeligt sendt i høring den 18. august 2022 med høringsfrist den 1. september 2022.

I afgav den 1. september 2022 høringssvar vedrørende

- Ikke-påvirkelige omkostninger som følge af COVID-19
- Pristalsregulering

Det var vores vurdering, at vi kunne imødekomme nogle af jeres bemærkninger, hvilket førte til ændringer i jeres økonomiske ramme for 2023. Statusmeddelelsen af 27. september 2022 var derfor korrigeret i forhold til tidligere tilsendte. Begrundelserne fremgår af kapitel 11.

Status for den økonomiske ramme

Indtægtsrammen udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2023.

Vi har foretaget ændringer i forhold til tidligere tilsendte udkast til statusmeddelelse.

I 2023 udgør jeres indtægtsramme: 157.951.142 kr.

Indtægtsrammen er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms. Begrundelserne for indtægtsrammens størrelse finder I på de følgende sider.

Høring

Høringen omhandler alene ændringerne vedrørende fjernelse af tillæg til medfinansieringsprojekter, som er beskrevet ovenfor.

Såfremt I har bemærkninger her til, beder vi jer om at fremsende disse senest den 16. januar 2023. Hører vi ikke fra jer inden for denne frist, er afgørelsen endelig.

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

Indhold

1. Indledning	6
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	7
2.1 Økonomisk ramme for 2023	7
2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2024	8
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2025	9
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2026	10
3. Generelt effektiviseringskrav	11
4. Individuelt effektiviseringskrav	12
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	13
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske ramme.....	16
7. Korrektion af tidligere økonomiske rammer.....	18
8. Tillæg	19
9. Tilknyttet virksomhed	22
10. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	23
11. Høringssvar	24
12. Klagevejledning	26

1. Indledning

I er omfattet af vandsektorloven⁴ og får derfor fastsat økonomiske rammer. Rammerne er fastsat med hjemmel i vandsektorloven og bekendtgørelsen om økonomiske rammer for vandselskaber⁵.

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.⁶ Alle indtægtsrammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav.⁷

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

I år får I en statusmeddelelse for 2023, da I sidste år fik økonomiske rammer for 2022-2023.⁸ I får også vejledende økonomiske rammer for 2024, 2025 og 2026.

Statusmeddelelsen for jeres økonomiske ramme er delt op sådan, at *begrundelsen* for det fastsatte beløb fremgår af de følgende kapitler, mens selve *beregningsen* 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 - større spildevand, 2021](#)

⁴ Jf. lbkg. nr. 1693 af 16/08/2021 (vandsektorloven) § 2, stk. 1

⁵ Jf. bkg. nr. 2291 af 30/12/2020 som ændret ved bkg. nr. 150 af 25/01/2022 (herefter ØR-bekendtgørelsen)

⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 2. pkt.

⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsen § 20, stk. 4

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	156.887.843	kr.
Nye tillæg - Drift	3.107.451	kr.
Nye tillæg - Anlæg	10.431.914	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.	999.731	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.076.799	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-1.626.985	kr.
Omkostninger i alt	168.723.156	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	7.184.605	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	10.638	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	-16.458.833	kr.
Korrektion af den økonomiske ramme for 2021		
Korrektion af den økonomiske ramme for 2021	-1.508.425	kr.
Indtægter fra tilbagebetalt skat eller sambeskatningsbidrag som følge af skattesagen		
Nedsættelse af økonomisk ramme som følge af skattesagen	0	kr.
Økonomisk ramme for 2023	157.951.142	kr.

2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	168.723.156	kr.
Prisudvikling i kr.	6.006.544	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.092.830	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	173.636.870	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	7.416.992	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	11.017	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-2.808.423	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	178.256.456	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	173.636.870	kr.
Prisudvikling i kr.	6.181.473	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.109.100	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	178.709.243	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	7.657.652	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	11.409	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-2.808.423	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	183.569.880	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2026

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2025	178.709.243	kr.
Prisudvikling i kr.	6.362.049	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-1.125.612	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	0	kr.
Omkostninger i alt	183.945.679	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	7.906.879	kr.
Periodevise driftsomkostninger		
Periodevise driftsomkostninger	11.816	kr.
Kontrol med overholdelse af økonomiske rammer		
Kontrol med overholdelse af den økonomiske ramme	-2.808.423	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	189.055.951	kr.

3. Generelt effektiviseringskrav

Jeres økonomiske ramme 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 driftsomkostningerne⁹ udgør altid to procent af de driftsomkostninger, der indgår i jeres indtægtsramme, mens det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger¹⁰ afhænger af den årlige produktivitetsudvikling.¹¹

Da I i år får en statusmeddelelse, anvendes niveauet for den produktivitetsudvikling, som fremgår af vores seneste afgørelse om jeres økonomiske rammer, til de videreførte omkostninger. For eventuelle nye tillæg anvendes den nyeste produktivitetsudvikling. For de vejledende rammer for 2024 og frem anvendes også den nyeste produktivitetsudvikling.

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.¹²

Det betyder, at det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostninger, som anvendes til eventuelle nye tillæg i 2023 samt til de vejledende økonomiske rammer for 2024-2026, ændres fra 0,28 pct. til 0 pct. Da I har fået tillæg til anlægsomkostninger i rammen for 2023, vil ændringen derfor både påvirke jeres økonomiske ramme for 2023 og jeres vejledende rammer for 2024-2026.

Status for den økonomiske ramme

Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør 1.076.799 kr. i 2023.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 1.626.985 kr. i 2023.

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

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

¹⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 4. pkt.

¹¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1 og 2 samt § 10, stk. 2

¹² [Pris- og produktivitetsudvikling \(kfst.dk\)](https://kfst.dk)

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 de 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.¹³

Det individuelle effektiviseringskrav er et fastsat årligt krav, der maksimalt kan udgøre to pct. af den årlige indtægtsramme fratrasket ikke-påvirkelige omkostninger.¹⁴

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 0 kr. i 2023.

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

¹³ 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 2022-2023”:

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

¹⁴ 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.¹⁵ Justeringen foretages på baggrund af afholdte omkostninger i det forudgående kalenderår.¹⁶ 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).¹⁷

Afgørelse

Vi har godkendt samtlige ikke-påvirkelige omkostninger, som I har indberettet i forbindelse med indberetningen i VandData senest den 6. maj 2022.

I har i jeres høringssvar af den 1. september 2022 dog anmodet om, at yderligere 229.522,15 kr. lægges til jeres økonomiske ramme for 2023 som ikke-påvirkelige omkostninger som følge af force majeure.¹⁸

I har oplyst, at omkostningerne relaterer sig til etablering af hjemmearbejdspladser, ekstra rengøring, indkøb af værnemidler og løn til hjemsendte medarbejdere med tjenestefri.

Vi har pr. mail af den 14. september 2022 modtaget jeres revisors bekræftelse på, at I har afholdt disse omkostninger i 2021.

Omkostningerne fordeler sig på følgende vis:

Etablering af hjemmearbejdspladser:	59.577,95 kr.
Ekstra rengøring – Vamdrup:	13.639,50 kr.
Ekstra rengøring – Lunderskov:	13.639,50 kr.
Indkøb af værnemidler:	17.727,70 kr.
Løn til hjemsendte medarbejdere med tjenestefri:	<u>124.937,50 kr.</u>
I alt:	<u>229.522,15 kr.</u>

I har endvidere oplyst, at omkostningerne er en følge af COVID-19-pandemien.

Af Konkurrenceankenævnets kendelse af den 28. juli 2022 i sag VFL-5-2021 fremgår følgende om begrebet force majeure i ØR-bekendtgørelsen:

For at der kan være tale om force majeure i ØR-bekendtgørelsens forstand, skal der være tale om tilfælde, hvor ekstraordinære og uforudsigelige hændelser, som vandselskaberne ikke har kontrol over og ikke kan afværge,

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6, jf. § 18, stk. 1

¹⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 4

¹⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 6 samt § 11, stk. 10, 3. pkt., jf. § 9, stk. 4, nr. 15

¹⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 13

midlertidigt eller permanent, nødvendiggør afholdelse af omkostninger, som vandselskabet ikke ellers ville have afholdt.

Det er Konkurrenceankenævnets opfattelse, at COVID-19 – i hvert fald i perioden, hvor COVID-19 blevet karakteriseret som en samfundskritisk sygdom, jf. lov nr. 285 af 27. februar 2021 om epidemier mv. (epidemiloven) § 2, stk. 4 – må anses som en ekstraordinær og uforudsigelig hændelse omfattet af dette begreb.

Konkurrenceankenævnet konkluderer herefter, at de omkostninger, som vandselskaber har måtte afholde udelukkende for at opfylde de nationale sundhedsmyndigheders konkrete anbefalinger til forebyggelse af smittespredning af COVID-19, herunder rengøringskrav, afstandskrav og hjemsendelse i forbindelse med opfyldelse af krav om selvisolation, må anses som omkostninger omfattet af ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 13.

Hvis et vandselskab kan dokumentere at have afholdt meromkostninger i anledning af vandselskabets opfyldelse af de nationale sundhedsmyndigheders konkrete anbefalinger til forebyggelse af smittespredning af COVID-19, skal sådanne omkostninger herefter godkendes.

Det er herefter vores vurdering, at omkostningerne på samlet set 104.584,65 kr. til etablering af hjemmearbejdspladser, ekstra rengøring og indkøb af værnemidler kan godkendes som dokumenterede meromkostninger som følge af force majeure, da omkostningerne udelukkende er afholdt for at opfylde de nationale sundhedsmyndigheders konkrete anbefalinger til forebyggelse af smittespredning af COVID-19.

Det er endvidere vores vurdering, at omkostninger som følge af hjemsendelse i forbindelse med opfyldelse af de nationale sundhedsmyndigheders krav om selvisolation skal ligge ud over de omkostninger, som et vandselskab ville afholde som følge af ordinær drift. Det kan f.eks. være en stigning i lønomkostningerne som følge af overtidsbetaling til medarbejdere, der har påtaget sig merarbejde i en periode for at overtage opgaver, der førhen er blevet varetaget af andre medarbejdere, som er i en særlig risiko for at udvikle et alvorligt sygdomsforløb, hvis de bliver smittet med COVID-19, og derfor må hjemsendes i overensstemmelse med de nationale sundhedsmyndigheders konkrete anbefalinger.

Vi kan på baggrund heraf ikke godkende de resterende 124.937,50 kr., som er lønomkostninger til medarbejdere i den periode, hvor medarbejderne har været hjemsendt med tjenestefri. Det skyldes, at omkostningerne hertil ikke kan anses for at være meromkostninger, dvs. omkostninger som I ikke ellers ville have afholdt. Vi har lagt vægt på, at lønomkostningen ikke er en følge af de nationale sundhedsmyndigheders konkrete anbefalinger til forebyggelse af smittespredning af COVID-19, men alene en ordinær driftsomkostning. Det forhold, at I ikke har fået en arbejdsydelse til gengæld, kan ikke ændre på, at lønomkostningen anses for en ordinær driftsomkostning.

Samlet er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 6.527.719 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 2023.

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

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

Jeres igangværende reguleringsperiode er 2022-2023 og kontrolperiode er 2021-2022. I år kontrollerer vi, om I har overholdt jeres indtægtsramme i 2021 samt reguleringsperioden 2020-2021 samlet set, jf. fedmarkerede kryds i figur 1. Reguleringsperioden 2020-2021 kontrolleres i år, fordi det er første året i en ny reguleringsperiode, som for jer startede i 2022 (mørk rosa farve i figur 1).¹⁹

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

Reguleringsperiode:		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kontrolperiode:	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	
Kontrol med reguleringsperiode:				X		X			
Kontrol med kontrolperiode:			X		X				X
Årlig kontrol:	X	X	X	X	X	X	X	X	X

Næste år vil vi kontrollere, om I har overholdt jeres økonomiske rammer i kontrolperioden 2021-2022 (lys rosa farve 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/Rapport)

Afgørelse

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 15.852.565 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2021 med 11.233.693 kr.

Over reguleringsperioden for 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.

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

¹⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 7

Den negative difference for 2021 bliver indregnet som fradrag i 2024-2027 (mørk orange i figur 1). I har ikke mulighed at modregne den negative difference for 2021 i et senere år, da 2021 var sidste år i reguleringsperioden.²⁰

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

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

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 under den tidligere prisloftregulering fået godkendt 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 2021 til tidligere godkendte medfinansieringsprojekter og foretaget en korrektion i forhold til de budgetterede omkostninger.

Korrektionen udgør -1.508.425 kr. og er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023.

Periodevise driftsomkostninger godkendt efter prisloftreguleringen

I har i tidligere prislofter fået godkendt tillæg til forventede periodevise driftsomkostninger.²¹ 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 2021. Derfor foretager vi i år ingen korrektion.

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

²¹ Jf. prisloftsbekendtgørelsens § 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 (indenfor områderne miljø, sundhed, energieffektivitet, klimainsatser, 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, periodevis driftsomkostninger og justering af den økonomiske ramme.²² Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.²³

Afgørelse

I har i årets indberetning ansøgt om følgende tillæg:

1. Reduktion af overløb og separatkloakeringer
2. Byggemodninger og nye tilslutninger
3. Tillæg til anlægsprojekter igangsat senest 1. marts 2016

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

1. Reduktion af overløb og separatkloakeringer

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

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 2.938.497 kr., årlige finansielle omkostninger på 1.948.388 kr. samt årlige driftsomkostninger på 745.808 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.²⁴ Desuden skal målet ligge ud over jeres ordinære drift.²⁵

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2 og 15

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-7

²⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1

²⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 11

I har oplyst, at målet omfatter reduktion af overløb samt separatkloakeringer og at målene fremgår af Kolding Kommunes spildevandsplan 2012 – 2019, spildevandsplan 2018 – 202 og tillæg 22 til spildevandsplan 2012 – 2019.

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

2. Byggemodninger og nye tilslutninger

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

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 833.518 kr., årlige finansielle omkostninger på 512.354 kr. samt årlige driftsomkostninger på 1.462.826 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 drifts- eller anlægsomkostninger er forøget som følge af udvidelsen af jeres forsyningsområde eller håndterede vandmængder. Det er os, der fastsætter tillæggets størrelse.²⁶

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 55.091.784 kr. De årlige lineære afskrivninger udgør 833.518 kr. I har endvidere oplyst, at I har haft finansielle omkostninger for 512.354 kr.

I har endvidere oplyst, at I som følge af udvidelsen har haft samlede driftsomkostninger på 1.462.826 kr.

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

3. Tillæg til anlægsprojekter igangsat senest 1. marts 2016

I har ansøgt om at få øget jeres økonomiske ramme med et tillæg som følge af anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 4.632.542 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023 og frem.

²⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 5

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 3.034.156 kr., årlige finansielle omkostninger på 806.391 kr. samt årlige driftsomkostninger på 791.995 kr.

Begrundelse

For at få tillæg til anlægsprojekter igangsat senest den 1. marts 2016 er det et krav, at projektet er forhåndsindmeldt. Det er også et krav, at projektet er afsluttet og ibrugtaget senest den 31. december 2019, eller at I har fået dispensation fra denne frist. Ansøgning om dispensation for anlægsprojekter igangsat senest 1. marts 2016 skal være modtaget hos Forsyningssekretariatet senest den 1. april 2022.

I har forhåndsindmeldt projekterne AND1523, AND1526, AND1601, AND1602, AND1603, ANB1622, ANL1640 og ANB1316 og dokumenteret i form af udtræk fra jeres økonomisystem, at projekterne er afsluttet og ibrugtaget inden for fristen den 31. december 2019.

I har derudover forhåndsindmeldt projekterne AND1514 og ANT1504 og fået dispensation fra fristen d. 31. december 2019.

I har endvidere oplyst, at der er finansielle omkostninger samt ekstraordinære driftsomkostninger til anlægsprojekterne igangsat senest 1. marts 2016. I har pr. e-mail d. 24. juni 2022 oplyst, at driftsomkostningerne vedrører nye aktiviteter i forbindelse med de anlæg, I har fået tillæg til. På den baggrund er det vores vurdering, at I kan få tillæg til anlægsprojekterne.

Opgørelsen af anlægsprojekterne fremgår af fane 10 i bilag A.

9. 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.²⁷ Indtægtsrammerne bliver justeret på baggrund 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.

²⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 2

10. 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, 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.²⁸

²⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

11. Høringssvar

I afgav den 1. september 2022 høringssvar til jeres statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2023. Jeres bemærkninger vedrørte:

- Ikke-påvirkelige omkostninger som følge af COVID-19
- Pristalsregulering

Det var vores vurdering, at vi delvist kunne imødekomme jeres bemærkninger vedrørende ikke-påvirkelige omkostninger som følge af COVID-19. Jeres bemærkninger gav derfor anledning til ændringer i jeres økonomiske ramme for 2023, hvorfor statusmeddelelsen af 27. september 2022 var korrigeret i forhold til den tidligere tilsendte. Ændringerne fremgår af afgørelsens kapitel 5 og fane 6 i bilag A. Begrundelsen fremgår nedenfor.

Ikke-påvirkelige omkostninger som følge af COVID-19

I har i jeres høringssvar angivet, at I er blevet opmærksomme på Konkurrenceankenævnets kendelse af den 28. juli 2022 i sag VFL-5-2021 om ikke-påvirkelige omkostninger som følge af COVID-19. I angiver, at I har haft omkostninger hertil i 2021, men at I pga. vores hidtidige praksis ikke har indberettet disse omkostninger. I lyset af kendelsen anmoder I derfor nu om, at vi inddrager omkostningerne som ikke-påvirkelige omkostninger i forbindelse med fastsættelsen af jeres økonomiske ramme for 2023. I har anmodet om, at omkostningerne godkendes med udgangspunkt i reglen om force majeure.²⁹

I har fremsendt nye oplysninger med henblik på at dokumentere, at I har afholdt omkostninger som følge af COVID-19. Som dokumentation herfor har I indsendt en opgørelse over jeres meromkostninger inkl. fakturaer. Oplysningerne har givet anledning til ændringer i jeres statusmeddelelse.

Vi har på baggrund af en konkret vurdering medtaget de nye oplysninger i sagsbehandlingen, selv om de ikke er indberettet rettidigt i VandData, som vi i år undtagelsesvist har holdt åbent til og med den 6. maj 2022 på grund af tekniske udfordringer med systemet. Vi har medtaget oplysningerne, da vi kan nå at inddrage dem i sagsbehandlingen 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 de nye oplysninger har vi vurderet, at vi kan godkende en del af de pågældende omkostninger. Jeres godkendte ikke-påvirkelige omkostninger i forbindelse med force majeure udgør herefter 104.584,65 kr. svarende til jeres meromkostninger til etablering af hjemmearbejdspladser, ekstra rengøring og indkøb af værnemidler. Beløbet bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2023. Vi har ikke godkendt beløbet på

²⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 13

124.937,50 kr. svarende til løn til hjemsendte medarbejdere med tjenestefri. Begrundelsen herfor fremgår af afgørelsens kapitel 5.

Pristalsregulering

I har i jeres høringssvar angivet en utilfredshed med pristalsreguleringen af videreførte omkostninger. Jeres bemærkning har ikke givet anledning til ændringer i jeres statusmeddelelse.

Vi pristalsregulerer årligt indtægtsrammerne. Metoden for pristalsreguleringen fremgår af ØR-bekendtgørelsens § 10, hvor det er bestemt, hvilke indeks der skal lægges til grund for beregningen.

Vi udgiver hvert år rapporten ”Pris og produktivitsudvikling”, der viser, hvordan pristalsreguleringen til brug for de økonomiske rammer bliver beregnet. For selskaber, der får statusmeddelelser, anvendes den pristalsregulering, som blev beregnet, da selskabernes økonomiske rammer blev fastlagt. Årets pristalsregulering på 3,56 pct. anvendes dog til at pristalsregulere nye tillæg, uanset om selskabet modtager en statusmeddelelse eller en afgørelse om økonomiske rammer. Denne praksis er beskrevet i rapporten ”Pris- og produktivitsudvikling”.³⁰ Dette har været vores praksis siden 2017.

Da I i år modtager en statusmeddelelse, anvendes den nye pristalsregulering på 3,56 pct. derfor på eventuelle nye tillæg, mens pristalsreguleringen på 0,33 pct. bruges til de videreførte omkostninger. Sidstnævnte skyldes, at det var den prisudvikling, der blev brugt til jeres økonomiske rammer for 2022-2023, som I modtog afgørelse om i 2021.

Vi har i analysen ”Generelt effektiviseringskrav i regulering af monopoler i vandsektoren” foreslået en justeret metode til at beregne pristalsreguleringen, men denne er ikke implementeret i gældende lovgivning.³¹

³⁰ Se afsnit 1.1 i ”Pris- og produktivitsudvikling”, juni 2022, som kan findes her:

<https://www.kfst.dk/media/jvpdhsqc/pris-og-produktivitsudvikling-2022.pdf>

³¹ Se kapitel 6 i ”Generelt effektiviseringskrav i regulering af monopoler vandsektoren”, juni 2020, som kan findes her: <https://www.kfst.dk/media/4s2hhfek/generelt-efektiviseringskrav-i-reguleringen-af-monopoler-i-vandsektoren.pdf>

12. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.³² En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.³³

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.³⁴

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.³⁵

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Tone Madsen



Maria Folker-Schiller

³² Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

³³ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5 og § 27

³⁴ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

³⁵ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2