

Kalundborg Vandforsyning A/S
Att.: Susanne Lüthgens
Dokhavnsvej 15
4400 Kalundborg

Den 12 oktober 2017
Sag nr. 17/00210

Statusmeddelelse

I har i år indberettet en række oplysninger i VandData. Da I sidste år modtog økonomiske rammer for 2017 - 2018, skal I ikke have udarbejdet nye økonomiske rammer i år. I stedet modtager I denne meddelelse, der gør status i forhold til overholdelsen af jeres prisloft for 2016, og som angiver, hvorvidt I har fået tillæg til den økonomiske ramme (ØR-bekendtgørelsen § 15, stk. 2 og 3).

I forbindelse med overgangen fra prislofter til økonomiske rammer skal de budgetterede omkostninger fra tidligere prislofter korrigeres i forhold til de faktiske omkostninger. Det betyder, at der i år skal foretages en korrektion af de budgetterede omkostninger for prisloft 2016. Vi har her benyttet de budgetterede omkostninger for prisloft 2016 efter jeres fusion med vandværkerne på Sejerø og Saltbæk Vandværk. Endvidere skal der ske en korrektion af grundlaget, der blev fastsat sidste år (ØR-bekendtgørelsen § 17, stk. 6).

Vi har på baggrund af de indsendte oplysninger udarbejdet følgende statusmeddelelse.

Nedenfor kan I se resultatet af korrektionerne, kontrollen samt eventuelle tillæg eller fradrag i den økonomiske ramme. I kan endvidere læse nærmere herom i de vedlagte bilag.

Som følge af jeres fusioner med vandværkerne på Sejerø og Saltbæk Vandværk har vi taget udgangspunkt i jeres revideret afgørelse om økonomiske rammer for 2017-2018.

I har afgivet høringssvar den 2. oktober 2017, som er inden for fristen. I høringsfasen er I fremkommet med bemærkninger til følgende område:

- Ikke-påvirkelige omkostninger

Jeres bemærkninger behandles under det enkelte område.

**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

FORSYNINGSSSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Som følge af jeres høringssvar til jeres fusionsafgørelse for prisloft 2016 har vi foretaget konsekvensrettelse af jeres korrektion af nettofinansielle poster. Denne kan I se under afsnittet Korrektion af prisloft 2016.

Eventuelle andre ændringer er alene af sproglig/grammatisk karakter eller uddybende i forhold til det allerede angivne.

Oversigt over indtægtsrammer

I nedenstående tabel kan I se, hvad jeres samlede indtægtsramme inklusive de foretagne korrektioner samt tillæg eller fradrag for årene 2018 – 2019 er opgjort til. Året 2019 er alene vejledende.

	2018		2019	
Tidligere fastsat økonomisk ramme	55.563.671	kr.	-	kr.
Nyt niveau for driftsomkostninger	-	kr.	10.710.696	kr.
Nyt niveau for anlægsomkostninger inkl. finansielle omkostninger	-	kr.	14.799.112	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger (korrektion i henhold til fane 4 er ikke medregnet)	-	kr.	31.956.854	kr.
Tidligere stillet effektiviseringskrav på drift	-	kr.	-792.155	kr.
Tidligere stillet effektiviseringskrav på anlæg	-	kr.	-822.662	kr.
Korrektion af ikke-påvirkelig omkostning	-1.280.941	kr.	-1.303.358	kr.
Korrektion af prisloft 2016	-	kr.	2.300.463	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme i prisloft 2016	-	kr.	-1.935.022	kr.
Nye tillæg - driftsomkostninger	0	kr.	0	kr.
Nye tillæg - anlægsomkostninger	0	kr.	0	kr.
Nye ikke-påvirkelige omkostninger	0	kr.	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse - driftsomkostninger	-	kr.	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse - driftsomkostninger	-	kr.	0	kr.
Prisudvikling	-22.416	kr.	954.599	kr.
Generelt effektiviseringskrav	0	kr.	-453.555	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.	-486.263	kr.
Historisk over- eller underdækning	-	kr.	0	kr.
Korrigeret økonomiske ramme	54.260.313	kr.	54.928.709	kr.

Opgørelsen fremgår af bilag A, fane 2.

Korrektion af grundlag

I fik sidste år fastsat jeres grundlag for de økonomiske rammer. Grundlaget var som udgangspunkt fast, men enkelte elementer blev indregnet på baggrund af budgetterede omkostninger og skal derfor tilpasses i år. Det gælder jeres omkostninger til planlagte investeringer for 2016 samt jeres omkostninger til nye miljø- og servicemål for 2016.

Vi har derfor foretaget en korrektion af de budgetterede omkostninger i jeres grundlag. Jeres nye korrigerede grundlag er 56.478.292 kr.

Korrektionen indregnes i jeres næstkommende reguleringsperiode fra 2019 – 2020 i det omfang I ikke har indregnet eller anvendt korrektionen i kontrolperioden 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7).

Opgørelsen af jeres korrigerede grundlag fremgår af bilag B. Opgørelse over jeres investeringer for 2010 – 2016 fremgår af bilag C.

Ikke-påvirkelige omkostninger

I forbindelse med overgangen til den nye ØR-bekendtgørelse er de tidligere 1:1 omkostninger bortfaldet og blevet erstattet med ikke-påvirkelige omkostninger.

Nye ikke-påvirkelige omkostninger

I har indberettet nye ikke-påvirkelige omkostninger til erstatninger (200.900 kr.). Erstatninger kan anses som en ikke-påvirkelig omkostning (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4).

I har efterfølgende oplyst, at I har været tættere på grunddata om jeres erstatninger og konstateret, at det korrekte beløb er 129.858 kr. højere end først antaget. Jeres samlede omkostninger til erstatninger i 2016 er således 330.758 kr.

I har oplyst, at der ofte er meget forskellige holdninger og krav til en erstatning fra lodsejers side. Derfor henviser og støtter I jer til landsaftalen om erstatninger for anbringelse af vandforsynings- og spildevandsanlæg i almindelig landsbrugsjord indgået mellem Landbrug- og Fødevarer, DANVA og Danske Vandværker, således at niveauet for erstatningernes størrelse har hjemmel i aftalen.

Det er vores vurdering, at det må formodes, at aftalen er et udtryk for en afvejning af modstående interesser og derfor giver grundlag for et afbalanceret erstatningsniveau.

Videre har I i jeres indberettede omkostninger til erstatninger inkluderet omkostninger til landsinspektørarbejde. Der er her blandt andet tale om omkostninger til møder, kortfremstilling, skemaudarbejdelse, aftalefremstilling, administration og forhandling med parterne mv. Det er vores vurdering, at disse omkostninger ikke kan inkluderes, da der ikke er tale om betaling af erstatninger. De samlede omkostninger herved svarende til 167.760 kr. er derfor ikke medtaget.

Det er på denne baggrund vores vurdering, at jeres omkostninger til erstatninger svarende til 162.998,50 kr. kan anses som en ikke-påvirkelig omkostning.

Ændring i jeres ikke-påvirkelige omkostninger

I har endvidere indberettet ændringer i jeres ikke-påvirkelige omkostninger.

Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger faldet med 1.258.910kr.

Da der således er sket ændringer i jeres ikke-påvirkelige omkostninger har vi fortaget en justering af jeres økonomiske ramme (ØR-bekendtgørelsen § 9, stk. 5).

Justeringen indregnes i jeres økonomiske ramme for 2018.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at afgift til ledningsført vand efter jeres opfattelse er en afgift baseret på en fast takst – på samme måde som moms. Det er derfor jeres opfattelse, at det ikke er retvisende at korrigere en afgiftstilbagebetaling med et prisindeks. Det medfører derfor efter jeres opfattelse, at jeres indtægtsrammer reduceres med et afgiftsbeløb, der ikke er belæg for. I mener derfor, at de korrigerede rammer er 20.777 kr. og 21.141 kr. for lave i udkastet til de økonomiske rammer.

I forbindelse med fastsættelsen af jeres økonomiske rammer skal vi årligt prisfremskrive indtægtsrammerne (ØR-bekendtgørelsen § 10). Det har derfor været vores opfattelse, at, at jeres afgift af ledningsført vand også skal prisfremskrives.

Vi har på den baggrund ikke foretaget nogen ændringer i jeres ikke-påvirkelige omkostninger.

Opgørelsen af jeres ikke-påvirkelige omkostninger fremgår af bilag A, fane 4.

Korrektion af prisloft 2016

Ved overgangen til den nye regulering bevarer det tidligere udmeldte prisloft for 2016 sin gyldighed (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 4). Vi har derfor foretaget en korrektion af de budgetterede omkostninger i jeres prisloft for 2016.

I jeres prisloft for 2016 fik I godkendt tillæg, hvortil I ikke har indberettet faktiske omkostninger. I har derfor fået et fradrag på et beløb svarende til de pågældende tillæg.

1:1 omkostninger

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 12. april 2017 godkendt jeres faktiske 1:1 omkostninger i 2016.

Nettofinansielle poster

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 12. april 2017 godkendt jeres faktiske nettofinansielle poster i 2016.

Høringssvar

Som følge af jeres høringssvar til jeres fusionsafgørelse for prisloft 2016 har der været konsekvensrettelse af jeres korrektion af nettofinansielle poster.

Jeres korrektion af tillæg for nettofinansielle poster kommer således til at udgøre 232.831 kr.

Driftsomkostninger til miljø- og servicemål

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 12. april 2017 godkendt jeres faktiske omkostninger til miljø- og servicemål i 2016.

Planlagte investeringer

Vi har på baggrund af jeres indberettede investeringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 12. april 2017 vurderet, at de indberettede gennemførte investeringer er tillægsberettigede.

Samlet korrektion

Den samlede korrektion af jeres prisloft for 2016 har medført et tillæg på 2.373.403 kr.

Korrektionen indregnes i jeres næstkommende reguleringsperiode fra 2019 – 2020 i det omfang I ikke har indregnet eller anvendt korrektionen i kontrolperioden 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7.).

Hørringssvar

Som følge af jeres høringssvar til jeres fusionsafgørelse for prisloft 2016 har der været konsekvensrettelse af jeres samlet korrektion.

Jeres samlede korrektion af jeres prisloft for 2016 kommer herefter til at udgøre et tillæg på 2.300.463 kr.

Opgørelsen af de enkelte korrektioner fremgår af bilag A, bilag 7.

Kontrol af prisloft 2016

Ved overgangen til den nye regulering bevarer det tidligere udmeldte prisloft for 2016 sin gyldighed (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 4). Vi har derfor kontrolleret, om I har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2016.

Ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer

Jeres likviditet til investeringer består af jeres samlede investeringstillæg for 2016 samt indtægter fra tilslutningsbidrag, erstatninger vedrørende anlægsinvesteringer og salg af anlægsaktiver.

Det er vores vurdering, at jeres udgifter til investeringer ikke må overstige jeres likviditet til investeringer. Idet jeres investeringsudgifter overstiger jeres likviditet til investeringer for 2016, har vi fastsat jeres ikke anvendte likviditet vedrørende investeringer til 0 kr.

Vores kontrol har vist, at I ikke har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2016. I har derfor fået et fradrag på 1.935.022 kr.

Fradraget indregnes i jeres næstkommende reguleringsperiode fra 2019 – 2020 i det omfang I ikke har indregnet eller anvendt tillægget i kontrolperioden 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7).

Opgørelsen af, om I har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2016, fremgår af bilag A, fane 8.

Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse

I har ikke indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse (ØR-bekendtgørelsen § 12, stk. 2).

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet

A handwritten signature in black ink that reads "Tone Madsen". The signature is written in a cursive, slightly slanted style.

v/ Tone Madsen

Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet (vandsektorlovens § 26, stk. 2) efter bestemmelser i vandsektorlovens kapitel 9. En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet. Klagefristen er 4 uger fra den dag, afgørelsen er meddelt.