

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

Den 13. oktober 2017
Sag nr. 17/00209

Afgørelse om økonomiske rammer for 2018-2019

Indledning

Vi fastsætter økonomiske rammer for de vandselskaber, der er omfattet af vandsektorloven.

Driver I et vandselskab med både vandforsyningsaktiviteter og spildevandsforsyningsaktiviteter, fastsætter vi en økonomisk ramme for hver forsyningsart. Den økonomiske ramme udmeldes som en samlet indtægtsramme.

Afgørelse

I er omfattet af vandsektorloven (vandsektorlovens § 2, stk. 1), og vi har derfor fastsat en økonomisk ramme, der udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2018 og 2019 (vandsektorlovens § 6, stk. 1).

I 2018 udgør jeres indtægtsramme: 67.974.857 kr.

I 2019 udgør jeres indtægtsramme: 66.549.710 kr.

Indtægtsrammen er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms.

Begrundelsen 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

FORSYNINGSSSEKRETARIATET

Indhold

Sagsfremstilling	3
Begrundelse	4
Oversigt over den økonomiske ramme for 2018	5
Oversigt over den økonomiske ramme for 2019	6
Korrektion af grundlag	7
Ikke-påvirkelige omkostninger.....	8
Individuelt effektiviseringskrav.....	9
Generelt effektiviseringskrav	10
Historisk over- eller underdækning	11
Korrektion af prisloft 2016.....	12
Kontrol af prisloft 2016.....	13
Tillæg.....	14
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse.....	17
Klagevejledning.....	18

Sagsfremstilling

I har i indberetningsperioden den 1. marts 2017 – 15. april 2017 indberettet en række oplysninger til brug for fastsættelsen af økonomiske rammer for 2018 og 2019 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 1).

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. 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 et udkast til afgørelse.

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.

Udkastet til afgørelsen er sendt i høring den 16. september 2017 med høringsfrist den 2. oktober 2017.

Vi har sendt korrigeret udkast til afgørelsen i høring den 18. september 2017 med høringsfrist den 2. oktober 2017.

I har ikke afgivet høringssvar. Vi har derfor truffet afgørelse i overensstemmelse med udkastet.

Vi har dog ændret opsætningen i jeres bilag A. Beskrivelse af dette er indsat under Begrundelse.

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

Begrundelse

Vi har fastsat jeres økonomiske ramme med hjemmel i vandsektorloven¹ samt bekendtgørelse om økonomiske rammer for vandselskaber (herefter ØR-bekendtgørelsen).²

I har indberettet en årlig debiteret vandmængde på over 800.000 m³. Det betyder, at vi skal fastsætte en *indtægtsramme* for jer (ØR-bekendtgørelsens § 4), og at I samtidig er omfattet af den *totaløkonomiske benchmarking* (ØR-bekendtgørelsens § 6).

Indtægtsrammen udgør en beløbsmæssig grænse for jeres samlede indtægter og er opgjort på baggrund af jeres samlede omkostninger til transport, behandling og aflednings af spildevand mod betaling (ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2).

Afgørelsen om jeres indtægtsramme for 2018 og 2019 er delt op, således at *begrundelsen* for de fastsatte beløb fremgår af de følgende afsnit, mens selve *beregningen* af indtægtsrammen fremgår af bilag A.

Vi har valgt at ændre i opsætningen af jeres bilag A til de økonomiske rammer. Ændringen påvirker kun bilag A for spildevandsselskaber med en debiteret vandmængde over 800.000 m³. Ændringen påvirker ikke størrelsen af de økonomiske rammer. De vejledende økonomiske rammer vil samtidig blive tilpasset.

Vi har valgt at fjerne opgørelsen af selskabets økonomiske ramme for 2019 og frem fordelt på driftsomkostninger og anlægsomkostninger, så fordelingen på drifts- og anlægsomkostninger kun fremgår af det udmeldte grundlag for hvert selskab.

Dette skyldes, at vi finder, at denne fordeling kan skabe uklarhed, fordi fordelingen kan indikere, at I ikke har mulighed for frit at vælge, hvordan I vil fordele den økonomiske ramme på drifts- og anlægsomkostninger. Som selskab er det derfor ikke nødvendigt at følge den fordeling, der er i de økonomiske rammer, fordi den kun er en mellemregning. Som selskab har man også selv mulighed for at vælge, om de individuelle og generelle effektiviseringskrav skal indhentes på driftsomkostninger, anlægsomkostninger eller en kombination heraf. Dette afspejles ikke klart nok i den nuværende opdeling i bilag A, hvilket kan give anledning til uklarhed og misforståelser.

¹ Lov nr. 469 af 12/06/2009 med senere ændringer

² Bkg. nr. 1235 af 10/10/2016

Oversigt over den økonomiske ramme for 2018

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2017	67.125.603	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.113.852	kr.		
- korrektion ikke-påvirkelige omkostninger	-296.685	kr.		
Tidligere stillet effektiviseringskrav	-766.004	kr.		
Periodevise driftsomkostninger	1.351.796	kr.		
Nye tillæg til driftsomkostninger	0	kr.		
Nye tillæg til anlægsomkostninger	0	kr.		
Nye ikke-påvirkelige omkostninger	633.778	kr.		
Bortfald eller nedsættelse af driftsomkostninger	0	kr.		
Bortfald eller nedsættelse af anlægsomkostninger	0	kr.		
Prisudvikling i pct.	1,75	pct.		
Prisudvikling i kr.	1.190.849	kr.		
Individuelt effektiviseringskrav	73.228	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	1.237.234	kr.		
Omkostninger i alt	67.928.874	kr.	67.928.874	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	0	kr.	0	kr.
Korrektion af prisloft 2016				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger i 2016	-126.402	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2016	73.453	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2016	303.200	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2016	0	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2016	-227.840	kr.		
Korrektion for faktiske afholdte periodevise driftsomkostninger i 2016	0	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2016	22.411	kr.	22.411	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2016	23.572	kr.	23.572	kr.
Økonomisk ramme for 2018			67.974.857	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2019

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2018	66.582.417	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	831.467	kr.		
Periodevise driftsomkostninger	110.669	kr.		
Prisudvikling	1.167.129	kr.		
Individuelt effektiviseringskrav	72.419	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	1.238.086	kr.		
Omkostninger i alt	66.549.710	kr.	66.549.710	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	0	kr.	0	kr.
Økonomisk ramme for 2019			66.549.710	kr.

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 67.125.603 kr.

Korrektionen indregnes i jeres økonomiske ramme for 2018 (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.

Ændring i jeres ikke-påvirkelige omkostninger

I har indberettet ændringer i jeres ikke-påvirkelige omkostninger.

Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger faldet med 291.582 kr.

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

Justeringen indregnes i jeres økonomiske ramme for 2018.

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

Individuelt effektiviseringskrav

Vi offentliggør hvert år grænsen for, hvornår et vandselskab betragtes som effektivt. Resultatet og benchmarkingmodellen er offentliggjort på www.kfst.dk/vandtilsyn.³

I har under den totaløkonomiske benchmarking opnået en effektivitet, som er lavere end den offentliggjorte grænse. Vi har derfor korrigeret jeres indtægtsrammer med et individuelt effektiviseringskrav (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.).

Vi fastsætter det individuelle effektiviseringskrav på baggrund af det beregnede effektiviseringspotentialer i den totaløkonomiske benchmarking.

Vi har på baggrund af jeres mail af 26. juni 2017 ændret jeres indberetning af Driftsomkostninger ifølge revideret regnskab eksklusiv afskrivninger fra 14.396.000 kr. til 16.040.878 kr. I kan se jeres nye FADO, som anvendes i benchmarkingmodellen, i bilag 5 til den totaløkonomiske benchmarking for 2018.

Costdriversammensætning

Vi har gennemført en analyse af betydningen af jeres sammensætning af costdrivere i forhold til beregningen af de individuelle effektiviseringspotentialer.

Det er vores vurdering, at I har en særlig sammensætning af costdrivere. Da jeres costdrivere afviger væsentligt fra gennemsnittet har vi reduceret jeres effektiviseringspotentialer. En beskrivelse af analysen fremgår af bilag 1 og resultaterne kan ses i bilag 5.

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

³ <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Modelbeskrivelse-og-resultater/Benchmarking-2018>

Generelt effektiviseringskrav

Vi har korrigeret jeres økonomiske ramme med et generelt effektiviseringskrav på jeres driftsomkostninger og jeres anlægsomkostninger.

Det generelle effektiviseringskrav på jeres *driftsomkostninger* udgør 2 pct. af de driftsomkostninger, der indgår i jeres indtægtsramme for 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 2. pkt.).

Det generelle krav på jeres *anlægsomkostninger* udgør en procentdel af de anlægsomkostninger, som indgår i indtægtsrammen for 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.). Vi har beregnet procentdelen på baggrund af produktivitetsudviklingen (ØR-bekendtgørelsens § 10, stk. 2).⁴

Opgørelsen af jeres generelle effektiviseringskrav fremgår af fane 6 i bilag A.

⁴ Beregningen af produktivitetsudviklingen fremgår af ”Pris- og produktivitetsudvikling”, som er tilgængelig på vores hjemmeside:
<https://www.kfst.dk/vandtilsyn/økonomiske-rammer/analyser>

Historisk over- eller underdækning

Ved overgangen til den nye regulering bevarer det tidligere udmeldte prisloft for 2016 sin gyldighed (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 4). Vi har derfor indregnet en eventuel resterende historisk over- eller underdækning frem til og med 2020.

Opgørelsen af jeres historiske over- eller underdækning fremgår af fane 7 i bilag A.

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.

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.

Driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter

I har ikke indberettet omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter.

Samlet korrektion

Den samlede korrektion af jeres prisloft for 2016 har medført et tillæg på 22.411 kr.

Korrektionen indregnes i jeres økonomiske ramme for 2018 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7.).

Opgørelsen af de enkelte korrektioner fremgår af bilag A, fane 9.

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.

Korrektion af ikke opkrævet tillæg fra 2014 i prisloft 2016

I prisloftet for 2016 fik I et tillæg for overholdelsen af indtægtsrammen for 2014. Da I ikke har opkrævet hele dette tillæg i 2016, nedsætter vi jeres økonomiske ramme for 2018 med et tilsvarende beløb.

Vores kontrol har vist, at I har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2016. I har derfor fået et tillæg på 23.572 kr.

Tillægget indregnes i jeres økonomiske ramme for 2018 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7).

Opgørelsen af, om I har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2016, fremgår af bilag A, fane 10.

Tillæg

I har i forbindelse med den økonomiske ramme for 2018 ansøgt om tillæg til:

1. Tilbagebetaling af vejbidrag (ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 9)
2. Oprensning af 11 bassiner (ØR-bekendtgørelsens § 16, stk. 4)

1. Tilbagebetaling af vejbidrag

Det fremgår af Højesterets dom af 5. februar 2016 (sag 49/2015), at vi ikke havde hjemmel til at indberette et rådighedsbeløb i henhold til Stoploven med henblik på modregning i bloktilskuddet på baggrund af vores opfattelse af, at der efter betalingsloven var foretaget en for lav fastsættelse af vejbidraget.

Som følge af dommen har mange kommuner krævet tilbagebetaling af den del af vejbidraget inklusive renteomkostninger, som de har efterbetalt på grund af vores praksis.

I har dokumenteret, at I har tilbagebetalt 622.878 kr. til Kalundborg Kommune for årene 2007 og 2008.

For så vidt angår jeres tilbagebetaling for årene 2007 og 2008 har vi vurderet, at I har været retligt forpligtet til at foretage tilbagebetalingen heraf til kommunen. Vi har ved vurderingen lagt vægt på, at kommunen har efterbetalt vejbidrag til jer i overensstemmelse med vores praksis og i den tro, at de var forpligtet hertil.

Da kommunens krav endvidere ikke er forældet, jf. suspensionserklæringen indgået mellem Kalundborg Spildevandsanlæg A/S og Kalundborg Kommune den 23. september 2015, er det vores opfattelse, at I er forpligtet til at foretage tilbagebetalingen.

Det er derfor vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg for årene 2008 og 2009.

Jeres tillæg udgør 622.878 kr., og I kan indregne tillægget i jeres økonomiske ramme for 2018.

2. Oprensning af 11 bassiner

I har i forbindelse med jeres indberetning ansøgt om et tillæg til mål efter ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1. I har den 2. juni 2017 via e-mail oplyst, at I ønsker jeres ansøgning behandlet efter ØR-bekendtgørelsens § 16, stk. 4.

I har søgt om forhøjelse af jeres økonomiske ramme for 2018 i henhold til ØR-bekendtgørelsens § 16, stk. 4. Vi skal derfor vurdere, om I har dokumenteret, at I har periodevis driftsomkostninger, og at disse ikke allerede er medregnet i de økonomiske rammer.

I har oplyst, at I skal oprense regnvandsbassiner, og at oprensningen af bassinerne sker efter, at Kalundborg Kommune har udstukket retningslinjer for oprensning af større bassiner. Arbejdsprocessen er beskrevet i Retningslinjer for udformning af nye bassiner samt driftsvejledning for vedligeholdelse af bassiner.

I har indsendt en plan, der viser at I, i alt har 100 bassiner der skal oprenses og at I, i 2016 har oprenset 11 bassiner. I har videre oplyst, at bassinerne ikke tidligere har været oprenset.

Det er vores vurdering, at driftsomkostninger til oprensning af de 11 regnvandsbassiner ikke allerede er medregnet i jeres økonomiske ramme.

I har oplyst, at jeres afholdte driftsomkostninger til oprensning af de 11 bassiner i 2016 udgør 1.221.651 kr. Dette udgør 8,1 pct. af jeres samlede driftsomkostninger i jeres økonomiske ramme.

I har ydermere oplyst, at de fem små bassiner (bassin nr. 24, 42, 57, 88 og 91) skal oprenses hvert 20. år, mens de øvrige seks bassiner (bassin nr. 7, 9, 37, 40, 66 og 100) skal oprenses hvert 10. år.

Samlet er det vores vurdering, at I har afholdt periodevise driftsomkostninger til oprensning af 11 regnvandsbassiner i 2016.

Fordeling af periodevise driftsomkostninger

I har oplyst, at oprensningen af de fem små bassiner skal oprenses hvert 20. år. Oprensningen i 2016 udgjorde 305.413 kr. I får derfor medregnet et beløb på 320.684 kr. i jeres økonomiske ramme for 2018.

Der er i beløbet 320.684 kr. (305.413 kr. + 15.271 kr.) indregnet en opsparing til næste oprensning, der vil foregå om 20 år. Opsparingen er beregnet ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger til oprensning af de fem små bassiner i 2016 fordelt ud over 20 år. Dermed vil der efter jeres økonomiske ramme for 2018 indgå et beløb på 15.271 kr.

I har videre oplyst, at oprensningen af de øvrige seks bassiner skal oprenses hvert 10. år. Oprensningen i 2016 udgjorde 916.238 kr. I får derfor medregnet et beløb på 1.007.862 kr. i jeres økonomiske ramme for 2018.

Der er i beløbet 1.007.862 kr. (916.238 kr. + 91.624 kr.) indregnet en opsparing til næste oprensning, der vil foregå om 10 år. Opsparingen er beregnet ud fra jeres faktiske afholdte omkostninger til oprensning af de øvrige seks bassiner i 2016 fordelt ud over 10 år. Dermed vil der efter jeres økonomiske ramme for 2018 indgå et beløb på 91.624 kr.

Samlet set, vil I i jeres økonomiske ramme for 2018 få medregnet 1.328.546 kr. (320.684 kr. + 1.007.862 kr.) til oprensning af jeres 11 bassiner. Efter jeres økonomiske ramme for 2018 vil der indgå et beløb på 106.895 kr.

Opgørelsen af jeres tillæg fremgår af bilag A, fane 11.

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, flowing style.

v/ Tone Madsen

Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet (vandsektorlovens § 26, stk. 2) efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9. En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet (vandsektorlovens § 27).

Forsyningssekretariatet sender umiddelbart efter klagefristens udløb klagen til Konkurrenceankenævnet ledsaget af den påklagede afgørelse og det materiale, der er indgået i sagens bedømmelse. Klagefristen er 4 uger fra den dag, afgørelsen er meddelt.

De klageberettigede er adressaten for afgørelsen (vandsektorlovens § 27). 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.

Konkurrenceankenævnet opkræver et gebyr på 5.000 kr. for at behandle en klage og fastsætter frist for dets indbetaling. Betalingen sker direkte til Konkurrenceankenævnet.

Forsyningssekretariatets afgørelser efter vandsektorloven eller de regler, der fastsættes i medfør heraf, kan ikke indbringes for domstolene, før Konkurrenceankenævnets endelige afgørelse foreligger (vandsektorlovens § 29, stk. 2).