

Kalundborg Vandforsyning A/S
Dokhavnsvej 15
4400 Kalundborg

Den 10. september 2021
Sag nr. 21/02182

Statusmeddelelse om den økonomiske ramme for 2022

I 2020 modtog I økonomiske rammer for 2021-2022.

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 eventuelle nye tillæg eller fradrag, som påvirker jeres ramme for 2022 og frem.

Denne meddelelse er sendt i høring den 10. september 2021 med høringsfrist den 24. september 2021. Hører vi ikke fra jer inden denne frist, er afgørelsen endelig. Høringen vedrører alene ændringerne i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem som følge af justeringer af jeres ikke-påvirkelige omkostninger og nye tillæg eller fradrag.

Indtægtsrammen udgør de samlede, årlige indtægter, som I må opkræve i 2022.

I 2022 udgør jeres indtægtsramme: 56.404.757 kr.

Indtægtsrammen er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms. Begrundelserne for indtægtsrammens 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

FORSYNINGSSSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Indhold

1. Indledning	3
2. Oversigt over jeres økonomiske rammer	4
2.1 Økonomisk ramme for 2022	4
2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2023	5
2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024	6
2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025	7
3. Generelt effektiviseringskrav	8
4. Individuelt effektiviseringskrav	9
5. Ikke-påvirkelige omkostninger	10
6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer	12
7. Tillæg	14
8. Tilknyttet virksomhed	15
9. Bortfald eller nedsættelse af omkostninger i rammen	16
10. Klagevejledning	17

1. Indledning

I er omfattet af vandsektorloven og får derfor fastsat økonomiske rammer.¹ Rammerne er fastsat med hjemmel i vandsektorloven og bekendtgørelsen om økonomiske rammer for vandselskaber.²

En økonomisk ramme udgør en beløbsmæssig grænse for jeres samlede indtægter i et givent år og er opgjort på baggrund af jeres samlede omkostninger til indvinding, behandling, transport og levering af vand mod betaling, herunder også salg af vand til andre selskaber.³ Alle indtægtsrammer er korrigeret med et generelt effektiviseringskrav.⁴

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

I år får I en statusmeddelelse for 2022, da I sidste år fik økonomiske rammer for 2021-2022.⁵

Statusmeddelelsen for jeres økonomiske ramme er delt op, så *begrundelsen* for de fastsatte beløb fremgår af de følgende kapitler, mens selve *regningen* 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:

www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/

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

² Jf. bkg. nr. 2291 af 30/12/2020 (herefter ØR-bekendtgørelsen)

³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2

⁴ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 2. pkt.

⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsen § 20, stk. 4

2. Oversigt over jeres økonomiske rammer

2.1 Økonomisk ramme for 2022

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2021	27.621.258	kr.
- Heraf nye omkostninger i ØR21 - Drift	398.445	kr.
- Heraf nye omkostninger i ØR21 - Anlæg	530.741	kr.
Nye tillæg - Drift	0	kr.
Nye tillæg - Anlæg	486.860	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.	338.586	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-568.934	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-225.947	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-525.068	kr.
Omkostninger i alt	27.126.754	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	29.278.002	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	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 2022	56.404.757	kr.

2.2 Vejledende økonomisk ramme for 2023

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2022	27.126.754	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	89.518	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-544.325	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-222.159	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-279.068	kr.
Omkostninger i alt	26.170.720	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	29.374.620	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	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 2023	55.545.340	kr.

2.3 Vejledende økonomisk ramme for 2024

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2023	26.170.720	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	86.363	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-525.142	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-218.435	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-275.845	kr.
Omkostninger i alt	25.237.663	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	29.471.556	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	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 2024	54.709.219	kr.

2.4 Vejledende økonomisk ramme for 2025

Oversigt over den økonomiske ramme		
Videreførte omkostninger fra den økonomiske ramme for 2024	25.237.663	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Drift	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse af omkostninger - Anlæg	0	kr.
Prisudvikling i kr.	83.284	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	-506.419	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Drift	-214.772	kr.
Generelt effektiviseringskrav - Anlæg	-272.659	kr.
Omkostninger i alt	24.327.097	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger		
Ikke-påvirkelige omkostninger	29.568.812	kr.
Engangstillæg		
Engangstillæg - Drift	0	kr.
Engangstillæg - Anlæg	0	kr.
Engangstillæg i alt	0	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 2025	53.895.909	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 et årligt generelt effektiviseringskrav, der følger af produktivitetsudviklingen på konkurrenceudsatte markeder.

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

Da I i år får en statusmeddelelse, anvendes fortsat niveauet for den produktivitetsudvikling, som fremgik af jeres seneste afgørelse om økonomiske rammer. Jeres generelle effektiviseringskrav er derfor ikke korrigeret i forhold til dette års produktivitetsanalyse.

Status for den økonomiske ramme

Det generelle effektiviseringskrav til jeres driftsomkostninger udgør 225.947 kr. i 2022.

Det generelle effektiviseringskrav til jeres anlægsomkostninger udgør 525.068 kr. i 2022.

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

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

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

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

4. Individuelt effektiviseringskrav

Det individuelle effektiviseringskrav stilles på baggrund af resultatet fra benchmarkingen, der sammenligner 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.

Det individuelle effektiviseringskrav er et fastsat årligt krav, der maksimalt kan udgøre to pct. af den årlige indtægtsramme fratrasket ikke-påvirkelige omkostninger.⁹

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 fastsat¹⁰

Status for den økonomiske ramme

Det individuelle effektiviseringskrav udgør 568.934 kr. i 2022.

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

⁹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1

¹⁰ Læs mere om metoden og resultaterne på vores hjemmeside:

<https://www.kfst.dk/vandtilsyn/benchmarking/okonomiske-rammer-modelbeskrivelse-og-resultater/benchmarking-2021/>

5. Ikke-påvirkelige omkostninger

Vi justerer hvert år jeres ikke-påvirkelige omkostninger i forhold til det indberettede niveau for samme type omkostninger året før.¹¹

Afgørelse

I har indberettet 131.721 kr. som undersøgelsesudgifter i forbindelse med en fusion.¹²

I har i forbindelse med indberetningen til de økonomiske rammer oplyst, at Kalundborg Vandforsyning A/S har afholdt omkostningerne i forbindelse med overtagelsen af Asmindrup Vandværk.

Kalundborg Vandforsyning A/S er et datterselskab af Kalundborg Forsyning Holding A/S, som er holdingselskab i Kalundborg Forsyning-koncernen.

I har endvidere oplyst, at arbejdet er udført af Kalundborg Forsyning A/S, som er serviceselskabet i koncernen, da Kalundborg Vandforsyning A/S er et selskab uden ansatte.

Kalundborg Forsyning A/S er beliggende på samme adresse og varetager som serviceselskab opgaver for Kalundborg Vandforsyning A/S i den daglige drift.

For at der kan være tale om undersøgelsesudgifter i forbindelse med en fusion, skal omkostningerne være forbundet med at undersøge selve grundlaget for, at selskabet kan indgå i en fusion. Udgifter forbundet med gennemførelsen af fusionen er dermed ikke omfattet. Det er endvidere kun jeres eksterne rådgiveromkostninger, der anses for en ikke-påvirkelig omkostning og ikke jeres interne udgifter.¹³

Det er vores vurdering, at de pågældende omkostninger ikke kan anses for eksterne rådgiveromkostninger, da arbejdet er udført af et søsterselskab (serviceselskabet) inden for samme forsyningskoncern, som er beliggende på samme adresse og varetager opgaver for Kalundborg Vandforsyning A/S i den daglige drift, da drikkevandsselskabet ikke har nogen ansatte. Omkostningerne må derfor betegnes som interne.

Vi kan på denne baggrund ikke godkende det indberettede beløb på 131.721 kr. som en ikke-påvirkelig omkostning.

¹¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4-6

¹² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4, nr. 14

¹³ Jf. Indberetningsvejledning til økonomiske rammer, s. 13, tabel 3.1:

<https://www.kfst.dk/media/hhnhnhvn/indberetningsvejledning-til-økonomiske-rammer-2022.pdf>

Vi har godkendt jeres øvrige indberettede ikke-påvirkelige omkostninger. Samlet set er jeres ikke-påvirkelige omkostninger 29.085.720 kr. De er indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022.

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

6. Kontrol med overholdelse af jeres økonomiske rammer

Vi kontrollerer i året før starten af hver reguleringsperiode, om I har overholdt jeres økonomiske rammer i kontrolperioden.¹⁴ Første år i en reguleringsperiode kontrollerer vi også, om I har overholdt jeres økonomiske rammer i den foregående reguleringsperiode. Jeres igangværende reguleringsperiode er 2021-2022. Kontrolperioden løber fra året før reguleringsperiodens start til året før reguleringsperiodens slutning, dvs. 2020-2021.

Jeres økonomiske rammer for sidste år indeholdt en opgørelse af, hvorvidt I havde overholdt jeres indtægtsramme i kontrolperioden for 2018-2019. I år kontrollerer vi, om I har overholdt jeres indtægtsramme for 2020, og vi laver en samlet og endelig kontrol af reguleringsperioden for 2019-2020.

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:

www.kfst.dk/vandtilsyn/vejledninger/

Status for den økonomiske ramme

I har overholdt jeres indtægtsramme for 2019 med 5.193.815 kr.

I har ikke overholdt jeres indtægtsramme for 2020 med 1.155.689 kr.

Over reguleringsperioden for 2019 og 2020 har I overholdt jeres indtægtsrammer.

Kontrollen af jeres indtægtsramme for 2020 har vist, at I har opkrævet flere indtægter end jeres indtægtsramme for 2020 tillod. Dermed har I en negativ difference mellem jeres indtægtsramme og jeres indtægter.

Da I havde opkrævet færre indtægter, end jeres indtægtsramme for 2019 tillod, havde I mulighed for at opkræve tilsvarende mere i 2020. Da I desuden først modtog jeres endelige afgørelse om indtægtsrammer for 2017 i august 2018, har I haft mulighed for at opkræve den positive difference for 2017 indtil udgangen af 2020.¹⁵

Da den samlede positive difference for 2017 og 2019 er større end den negative difference i 2020, bliver den negative difference for 2020 ikke indregnet i jeres indtægtsramme for 2023-2026.¹⁶

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

¹⁵ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 8 i den dagældende BEK nr. 938

¹⁶ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 9

Genanbringelse

I oplyste i indberetningen i 2019 til brug for de økonomiske rammer for 2020, at I inden for en periode på fire år planlagde at genanbringe væsentlige indtægter i forbindelse med salg af fast ejendom eller større aktiver.

I har ikke genanbragt beløbet i 2020. Hvis beløbet ikke bliver genanbragt senest i 2021, lægges beløbet på 326.655,00 kr. til jeres indtægter i 2021.¹⁷

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

¹⁷ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 26, stk. 4

7. 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), flytning af forsyningsledninger, udvidelse af forsyningsområdet eller håndteret vandmængde, supplerende investeringstillæg, periodevis driftsomkostninger, justering af den økonomiske ramme og nødvendige udgifter til vandindvindinger.¹⁸ Tillæg til anlægsprojekter, der var igangsat senest den 1. marts 2016, indgår også i dette kapitel.¹⁹

Afgørelse

I har i årets indberetningen ansøgt om følgende tillæg:

1. Anlægsprojekter igangsat senest 1. marts 2016

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

1. 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 2016²⁰.

Det er vores vurdering, at I opfylder betingelserne for at få et tillæg. Jeres tillæg udgør 485.258 kr. og bliver indregnet i jeres økonomiske ramme for 2022 og frem.

Det samlede årlige tillæg dækker over årlige lineære afskrivninger på 485.258 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.²¹

I har forhåndsindmeldt projektet "Deigvad Syd etape 1" og fået dispensation fra fristen d. 31. december 2019. Derudover har I dokumenteret, at projektet er afsluttet og ibrugtaget. På den baggrund er det vores vurdering, at I kan få tillæg til anlægsprojektet.

Opgørelsen af jeres tillægsberettigede anlægsprojekter fremgår af fane 8 i bilag A.

¹⁸ Jf. ØR-bekendtgørelsens §§ 11, 13, stk. 2, 15 og 33, stk. 6

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

²⁰ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-8

²¹ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 19, stk. 5-8

8. 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.²² Indtægtsrammerne bliver justeret på basis af de indmeldte drifts- og anlægsomkostninger for 2020. 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.

²² Jf. ØR-bekendtgørelsens § 20, stk. 2

9. 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, miljø- og servicemål efter de tidligere regler og udvidelse af forsyningsområdet eller håndterede vandmængder.

Afgørelse

I har ikke indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til automatisk videreførte tillæg.²³

²³ Jf. ØR-bekendtgørelsens § 12, stk. 2

10. Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9.²⁴ En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet.²⁵

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.²⁶

Forsyningssekretariatet sender umiddelbart efter klagefristens udløb en eventuel klage til Konkurrenceankenævnet ledsaget af den påklagede afgørelse og det materiale, der er indgået i sagens bedømmelse.

De klageberettigede er adressaten for afgørelsen. For så vidt angår spørgsmål om natur og miljø er endvidere følgende klageberettigede:

- 1) offentlige myndigheder,
- 2) lokale foreninger og organisationer, som har en væsentlig interesse i afgørelsen, og
- 3) landsdækkende foreninger og organisationer, hvis hovedformål er beskyttelse af natur og miljø.

Denne afgørelse kan ikke indbringes for domstolene, før Konkurrenceankenævnet har truffet sin endelige afgørelse.²⁷

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



Tone Madsen



Maria Folker-Schiller

²⁴ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 2

²⁵ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 5 og § 27

²⁶ Jf. vandsektorlovens § 26, stk. 8

²⁷ Jf. vandsektorlovens § 29, stk. 2