

Hurup Vandværk
Att.: Torben Nielsen
Nygade 22
7760 Hurup

Den 10. oktober 2017
Sag nr. 16/13378

Revideret afgørelse om økonomiske rammer for 2017-2020

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 regnskabsmæssig kontrolramme.

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 2017, 2018, 2019 og 2020 (vandsektorlovens § 6a, stk. 1).

I 2017 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 7.284.568 kr.

I 2018 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 7.098.463 kr.

I 2019 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 7.249.029 kr.

I 2020 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 7.264.060 kr.

Den regnskabsmæssige kontrolramme 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

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Indhold

Sagsfremstilling	3
Begrundelse	4
Oversigt over den økonomiske ramme for 2017	5
Oversigt over den økonomiske ramme for 2018, 2019 og 2020	6
Grundlag	7
Generelt effektiviseringskrav	9
Historisk over- eller underdækning	10
Korrektion af prisloft 2015	11
Kontrol af prisloft 2015	12
Klagevejledning.....	13

Sagsfremstilling

I har i indberetningsperioden den 1. april 2016 – 15. maj 2016 indberettet en række oplysninger til brug for fastsættelsen af økonomiske rammer for 2017, 2018, 2019 og 2020 (ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 1).

Vi traf den 9. november 2016 en afgørelse om jeres økonomiske rammer for 2017-2020.

Vi har konsekvensrettet jeres økonomiske rammer for 2017-2020, fordi I har fået et nyt revideret prisloft for 2016 på grund af jeres fusion med Gettrup Vandværk.

Udkastet til afgørelsen er sendt i høring den 15. september 2017 med to ugers høringsfrist.

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

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

Eventuelle ændringer er alene af sproglig/grammatisk karakter eller uddybende 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 under 800.000 m³. Det betyder, at vi skal fastsætte en *regnskabsmæssig kontrolramme* for jer (ØR-bekendtgørelsens § 5).

Den regnskabsmæssige kontrolramme udgør en beløbsmæssig grænse for jeres samlede indtægter og er opgjort på baggrund af jeres samlede omkostninger til drift og anlæg til indvinding, behandling, transport og levering af vand mod betaling, herunder salg af vand til andre vandselskaber (ØR-bekendtgørelsens § 1, stk. 2).

Afgørelsen om jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2017, 2018, 2019 og 2020 er delt op, således at *begrundelsen* for de fastsatte beløb fremgår af de følgende afsnit, mens selve *beregningen* af den regnskabsmæssige kontrolramme fremgår af bilag A.

Hvis der har været ændringer på grund af fusionen med Gettrup Vandværk i forhold til jeres tidligere afgørelse for de økonomiske rammer for 2017-2020 fremgår det af de relevante afsnit.

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 2017

Oversigt over den økonomiske ramme				
Grundlag til brug for fastsættelsen af den økonomiske ramme for 2017	7.298.646	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	2.705.451	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	78.084	kr.		
Samlede omkostninger i alt	7.220.562	kr.	7.220.562	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-136.068	kr.	-136.068	kr.
Korrektion af prisloft 2015				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger i 2015	-14.722	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2015	-19.389	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015	0	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2015	-41.022	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2015	-75.133	kr.	-75.133	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2015	275.207	kr.	275.207	kr.
Økonomisk ramme for 2017			7.284.568	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2018, 2019 og 2020

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2017	7.220.562	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	2.705.451	kr.		
Prisudvikling	91.701	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	77.732	kr.		
Samlede omkostninger i alt	7.234.531	kr.	7.234.531	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-136.068	kr.	-136.068	kr.
Økonomisk ramme for 2018			7.098.463	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2018	7.234.531	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	2.739.810	kr.		
Prisudvikling	91.879	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	77.381	kr.		
Samlede omkostninger i alt	7.249.029	kr.	7.249.029	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	0	kr.	0	kr.
Økonomisk ramme for 2019			7.249.029	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2019	7.249.029	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	2.774.606	kr.		
Prisudvikling	92.063	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	77.031	kr.		
Samlede omkostninger i alt	7.264.060	kr.	7.264.060	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	0	kr.	0	kr.
Økonomisk ramme for 2020			7.264.060	kr.

Grundlag

Jeres økonomiske rammer for 2017, 2018, 2019 og 2020 er fastsat med udgangspunkt i jeres indberettede faktiske driftsomkostninger i 2013-2015 suppleret med oplysninger fra jeres tidligere fastsatte prislofter eller regnskabsmæssige kontrolrammer (ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 2).

Vi har endvidere indregnet det historiske investeringstillæg og tillægget for gennemførte investeringer i perioden 2010-2015 (ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 2).

Den økonomiske ramme er endelig tilpasset jeres eventuelle tilknyttede aktiviteter, som fra 1. januar 2017 udføres inden for jeres vandselskab (ØR-bekendtgørelsens § 18, stk. 3).

Vi offentliggør hvert år senest den 1. juli den beregnede pristalsregulering og produktivitetsudvikling. Resultatet er offentliggjort på www.kfst.dk/vandtilsyn.³

Jeres økonomiske ramme er fastlagt ud fra de principper, der fremgår af notatet ”Metode til at fastlægge et nyt økonomisk grundlag for vandselskaber”, som er offentliggjort på www.kfst.dk/vandtilsyn.⁴

Fusion

I har i 2016 fusioneret med Gettrup Vandværk. Vi har derfor lagt omkostningerne for Gettrup Vandværk til i beregningen af jeres nye økonomiske grundlag.

I har i den forbindelse indsendt oplysninger for Gettrup Vandværk.

³ <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Oekonomiske-rammer/Analyser>

⁴ <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Oekonomiske-rammer/Nyt-oekonomisk-grundlag>

Fordelingen af Hurup Vandværk og Gettrup Vandværks omkostninger fremgår af nedenstående tabel.

Komponenter til nyt økonomisk grundlag										
		FADO (2015-niveau)	Ikke- påvirkelige omkostninger	Revisorerklæ- ringer	Betalinger til FVD/DANVA	Kurstab	Renteudgifter	Historiske af- skrivninger (2015-niveau)	Gennemførte afskrivninger (2015-niveau)	Planlagte in- vesteringer
Hurup Vandværk										
2013	kr.	1.283.577		13.937	24.160	0	63.950			
2014	kr.	1.755.415		6.500	26.092	0	67.647			
2015	kr.	1.982.006	2.293.498	10.000	25.880	0	74.619	1.914.212	134.235	46.000
Gettrup Vandværk										
2013	kr.	458.754	-	0	0	0	49.641			
2014	kr.	198.137	-	0	0	0	47.530			
2015	kr.	224.172	388.215	0	0	0	45.490	293.087	42.165	0
Samlede omkostninger										
2013	kr.	1.742.331		13.937	24.160	0	113.591			
2014	kr.	1.953.552		6.500	26.092	0	115.177			
2015	kr.	2.206.178	2.681.713	10.000	25.880	0	120.109	2.207.299	176.400	46.000

Faktiske driftsomkostninger

Vi har prisfremskrevet omkostningerne i 2013 og 2014, således at der er beregnet en gennemsnitsomkostning for Gettrup Vandværks driftsomkostninger i perioden 2013 til 2015 i 2015-prisniveau.

Andre komponenter i grundlaget

For så vidt angår jeres renteudgifter har vi også prisfremskrevet jeres omkostninger i 2013 og 2014, således at der er beregnet en gennemsnitsomkostning for Gettrup Vandværks omkostninger i perioden 2013 til 2015 i 2015-niveau.

Vi har for jeres ikke-påvirkelige omkostninger brugt omkostningerne for 2015, jf. Metode til at fastlægge et nyt økonomisk grundlag for vandselskaber.

For så vidt angår jeres historiske og gennemførte investeringer er der blevet brugt omkostninger i 2015-niveau. De planlagte investeringer har ikke ændret sig i forhold til den oprindelige afgørelse.

Opgørelsen af jeres grundlag fremgår af bilag B samt fane 3 i bilag A.

Generelt effektiviseringskrav

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

Det generelle effektiviseringskrav udgør 1,7 pct. af de drifts- og anlægsomkostninger, der indgår i jeres regnskabsmæssige kontrolramme for 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 3).

Opgørelsen af jeres generelle effektiviseringskrav fremgår af fane 4 i bilag A.

Historisk over- eller underdækning

Ved overgangen til den nye regulering bevarer det tidligere udmeldte prisloft for 2015 sin gyldighed (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 3). Vi har derfor indregnet en eventuel resterende historisk over- eller underdækning frem til og med 2020.

Vi har brugt den nye historiske overdækning efter fusionsafgørelsen for jeres prisloft 2016.

Opgørelsen af jeres historiske over- eller underdækning fremgår af fane 5 i bilag A.

Korrektion af prisloft 2015

Ved overgangen til den nye regulering bevarer det tidligere udmeldte prisloft for 2015 sin gyldighed (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 3). Vi har derfor foretaget en korrektion af de budgetterede omkostninger i jeres prisloft for 2015.

1:1 omkostninger

Vi foretager alene korrektioner for godkendte 1:1 omkostninger (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 2). I kan derfor kun blive korrigeret for udgifter og tillæg, som vi har godkendt i prisloftet for 2015.

I har indberettet omkostninger til selskabsskatter. I har imidlertid ikke fået godkendt tillæg hertil i prisloftet for 2015. Der var i 2015 tvivl om, hvorvidt SKAT var berettiget til at opkræve selskabsskatter fra vandselskaber, og det er derfor vores vurdering, at det ikke var muligt for jer at budgettere udgifter hertil. På denne baggrund har vi besluttet at korrigere for jeres omkostninger til selskabsskatter, selvom I i prisloftet for 2015 ikke har fået godkendt tillæg hertil.

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 12. maj 2016 godkendt jeres faktiske 1:1 omkostninger i 2015.

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 7 i bilag A.

Nettofinansielle poster

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 12. maj 2016 godkendt jeres faktiske nettofinansielle poster i 2015.

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 7 i bilag A.

Driftsomkostninger til miljø- og servicemål

I har ikke indberettet nogen omkostninger til miljø- og servicemål for 2015.

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 7 i bilag A.

Planlagte investeringer

Vi har på baggrund af jeres indberettede investeringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 12. maj 2016 vurderet, at de indberettede gennemførte investeringer er tillægsberettigede.

Opgørelsen af jeres gennemførte investeringer i 2015 fremgår af fane 6 i bilag A. Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 7 i bilag A.

Kontrol af prisloft 2015

Ved overgangen til den nye regulering bevarer det tidligere udmeldte prisloft for 2015 sin gyldighed (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 3). Vi har derfor kontrolleret, om I har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2015.

Korrektion af ikke opkrævet tillæg fra 2013 i prisloft 2015

I prisloftet for 2015 fik I et tillæg for overholdelsen af indtægtsrammen for 2013. Da I ikke har opkrævet hele dette tillæg i 2015, nedsætter vi jeres økonomiske ramme for 2017 med et tilsvarende beløb.

Opgørelsen af, om I har overholdt indtægtsrammen i prisloft 2015, fremgår af fane 8 i bilag A.

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



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).