

Langeland Spildevand ApS
Att.: Jørgen Ahlman Jensen
Nørrebro 207A
5900 Rudkøbing

Den 15. december 2016
Sag nr. 16/00176

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: 37.119.592 kr.

I 2018 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 28.827.475 kr.

I 2019 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 28.716.439 kr.

I 2020 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 28.606.194 kr.

Den regnskabsmæssige kontrolramme er opgjort inklusive afgifter men eksklusiv 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
Tilbagebetaling af vejbidrag	8
Generelt effektiviseringskrav	10
Historisk over- eller underdækning	11
Korrektion af prisloft 2015	12
Kontrol af prisloft 2015	13
Klagevejledning	14

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 har på baggrund af de indsendte oplysninger udarbejdet et udkast til afgørelse.

Udkastet til afgørelsen er sendt i høring den 15. november 2016 med to ugers høringsfrist.

I har afgivet høringssvar den 30. november 2016, som er inden for fristen. I høringsfasen er I fremkommet med bemærkninger til følgende områder:

- Tilbagebetaling af vejbidrag
- Kontrol af prisloft 2015

Jeres bemærkninger behandles under de enkelte områder.

Det korrigerede udkast til afgørelse er sendt i høring den 12. december 2016 med en høringsfrist den 14. december 2016 kl. 12:00. Ændringen i forhold til det tidligere udsendte udkast vedrører alene begrundelsen til tillægget for jeres tilbagebetaling af vejbidrag.

I har den 14. december 2016 afgivet høringssvar til det korrigerede udkast.

Eventuelle andre 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.

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	30.233.404	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.306.004	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	491.766	kr.		
Samlede omkostninger i alt	29.741.638	kr.	29.741.638	kr.
Tilbagebetaling af vejbidrag				
Tillæg til tilbagebetaling af vejbidrag	1.728.795	kr.	1.728.795	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-802.337	kr.	-802.337	kr.
Korrektion af prisloft 2015				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger i 2015	838.345	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2015	112.134	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015	-25.000	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter i 2015	0	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2015	26.766	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2015	952.245	kr.	952.245	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2015	5.499.221	kr.	5.499.221	kr.
Økonomisk ramme for 2017			37.119.562	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2018, 2019 og 2020

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2017	29.741.638	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.306.004	kr.		
Prisudvikling	377.719	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	489.545	kr.		
Samlede omkostninger i alt	29.629.812	kr.	29.629.812	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-802.337	kr.	-802.337	kr.
Økonomisk ramme for 2018			28.827.475	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2018	29.629.812	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.322.591	kr.		
Prisudvikling	376.299	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	487.334	kr.		
Samlede omkostninger i alt	29.518.776	kr.	29.518.776	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-802.337	kr.	-802.337	kr.
Økonomisk ramme for 2019			28.716.439	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2019	29.518.776	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.339.388	kr.		
Prisudvikling	374.888	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	485.134	kr.		
Samlede omkostninger i alt	29.408.531	kr.	29.408.531	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-802.337	kr.	-802.337	kr.
Økonomisk ramme for 2020			28.606.194	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

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

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

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

Tilbagebetaling af vejbidrag

I har mulighed for at for øget jeres økonomiske ramme med et tillæg for jeres tilbagebetaling af vejbidrag inklusive renteomkostningerne for årene 2007-2011 (ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 9). Det følger af bestemmelsen, at I kun kan få et tillæg, hvis I er blevet retligt forpligtet hertil, og hvis I kan godtgøre, at I har en forpligtelse til at foretage tilbagebetalingen samt størrelsen heraf.

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 således også dokumenteret, at I har tilbagetalt 1.728.794,58 kr. til Langeland Kommune for årene 2007-2011 i 2015.

For så vidt angår jeres tilbagebetaling for årene 2007-2011 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 kommunerne og os den 13. marts 2014, og jf. jeres individuelle suspensionserklæring indgået med kommunen, har I godtgjort, at I er forpligtet til at foretage tilbagebetalingen. Det er derfor vores vurdering, at I kan få et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2017 svarende til tilbagebetalingen af vejbidrag inklusiv renteomkostninger på i alt 1.728.794,58 kr.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at jeres tilbagebetaling af vejbidrag ikke fremgår af fane 2.1 i bilag A. I skriver ydermere, at tilbagebetalingen uden renter imidlertid synes at være indarbejdet som en konsekvens af fane 8 Kontrol af PL2015.

Jeres tilbagebetaling af vejbidrag har fejlagtigt ikke fremgået af fane 2.1 i bilag A. Vi har derfor rettet denne fejl, så jeres tillæg til tilbagebetaling af vejbidrag nu fremgår af fane 2.1 i bilag A.

Jeres indtægter fra vejbidrag på i alt 2.198.485,88 kr. er indregnet i fane 8 under indtægter fra primære aktiviteter. Det er derfor kun jeres opkrævning og derved indtægter for 2015, der er indarbejdet i fane 8.

I har desuden I jeres høringssvar til jeres korrigerede udkast angivet, at I ikke har nogen kommentarer til de tekstmæssige justeringer. I undrer jer imidlertid over, at jeres tidligere kommentarer til det første udkast ikke er medtaget. I angiver videre, at I imødeser fremsendelse af et komplet udkast til afgørelse, hvor alle jeres kommentarer er indarbejdet.

I jeres korrigerede udkast var der alene foretaget ændringer i begrundelsen for jeres tilbagebetaling af vejbidrag. Høringen angik derfor kun de tekstmæssige justeringer, hvorfor jeres kommentarer til det først udkast ikke var indarbejdet i det korrigerede udkast. Det fremgik desuden af mailen ved fremsendelse af det korrigerede udkast, at jeres tillæg for tilbagebetaling af vejbidrag ved en fejl ikke fremgik af fane 2.1 i bilag A, men at det nok skulle blive rettet til i jeres endelige afgørelse.

Det er på den baggrund vores vurdering, at der ikke skal udsendes et nyt udkast, hvor alle jeres kommentarer er indarbejdet.

Opgørelsen af jeres tilbagebetaling af vejbidrag fremgår af fane 2.1 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.

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 har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 27. april 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 27. april 2016 godkendt jeres faktiske nettofinansielle poster i 2015.

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 7 i bilag A.

Driftsomkostninger til miljø- og servicemål

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 Drift af RBU- SRO (25.000 kr.). Omkostningerne hertil er imidlertid ikke blevet godkendt i jeres prisloft for 2015 og bliver derfor ikke medtaget i korrektionen af jeres 1:1 omkostninger for 2015.

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 7 i bilag A.

Driftsomkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter

I har ikke indberettet nogen omkostninger til medfinansiering af klimatilpasningsprojekter 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 27. april 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.

Ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer

Jeres likviditet til investeringer består af jeres samlede investeringstillæg for 2015 samt indtægter fra tilslutningsbidrag, erstatninger vedr. 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 2015, har vi fastsat jeres ikke anvendte likviditet vedrørende investeringer til 0 kr.

Tillæg til vejbidrag

I har indberettet Tilbagebetaling af vejbidrag som en primær indtægt. Det er vores vurdering, at det rettelig hører til under Tillæg og derfor henviser vi til afsnittet Tillæg til den økonomiske ramme.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at afsnittet Tillæg ikke fremgår af det fremsendte udkast til afgørelse. Dette er korrekt, og der skulle rettelig have stået Tilbagebetaling af vejbidrag.

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

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Eske Benn Thomsen

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).