

VSK
Att.: Camilla Kjær Jensen
Vandværksvej 25
9280 Storvorde

Den 21. december 2015
Sag nr. 15/10430

(herefter benævnt ”selskabet”)

Korrigeret afgørelse om prisloft for 2016

Indledning

Forsyningssekretariatet fastsætter prislofter for de vandselskaber, der er omfattet af vandsektorloven. Vandselskaber, som både driver vand- og spildevandsforsyning, får fastsat et prisloft for hver forsyningsart. Prisloftet udmeldes som en samlet m³-pris.

Prisloftet for 2016 fastsættes med udgangspunkt i selskabets driftsomkostninger i prisloftet for 2015, som prisen skrives og reduceres med effektiviseringskrav. Herudover korrigeres for en række budgetterede og faktisk afholdte omkostninger. Prisloftet korrigeres endeligt for forskellen mellem selskabets faktiske indtægter i 2014 og den indtægtsramme, som selskabet fik fastsat i prisloftet for 2014.

Afgørelse

Selskabet er omfattet af prisloftreguleringen (vandsektorlovens § 2, stk. 1), og Forsyningssekretariatet har derfor truffet afgørelse om et prisloft, der fastsætter en ramme for de maksimale indtægter, som selskabet må opkræve for deres primære aktiviteter i 2016 (vandsektorlovens § 6, stk. 2 jf. § 2, stk. 1).

Prisloftet fastsættes til 3,59 kr. pr. m³.

Prisloftet er opgjort inklusive afgifter, men eksklusive moms.

**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

FORSYNINGSEKRETARIATET

Forsyningssekretariatet
er en del af Konkurrence-
og Forbrugerstyrelsen.

Sagsfremstilling

I forbindelse med fastsættelsen af prisloftet for 2016 er Forsyningssekretariatet blevet opmærksom på, at der for selskabet er angivet omkostninger til afgift til ledningsført vand i prislofterne for 2013, 2014 og 2015 selvom selskabet er et engrosselskab, som ikke har denne afgift.

Afgiften er anvendt både til fastsættelse af selskabets 1:1 omkostninger i prislofterne for 2013 og 2014 og til opgørelsen af kontrol med overholdelsen af indtægtsrammen i prislofterne for 2014 og 2015. Dette har også konsekvenser for selskabets prisloft for 2016.

Forsyningssekretariatet har besluttet at genåbne prisloftet for 2016, idet Forsyningssekretariatet har korrigeret selskabets prisloft for 2014, som har betydning for selskabets prisloft for 2016. Forsyningssekretariatet har ved vurderingen lagt vægt på, at der er tale om oplysninger af væsentlig betydning for selskabets økonomi, samt at angivelsen af beløbet for afgift for ledningsført vand skyldes et fejlskøn foretaget af Forsyningssekretariatet.

I forhold til selskabets afgørelse om prisloft for 2016 er korrektionen for faktiske 1:1 omkostninger samt kontrol med overholdelse af indtægtsrammen korrigeret, som følge af ændringerne i selskabets prisloft for 2014.

Udkastet til afgørelsen blev sendt i høring den 9. november 2015 med 2 ugers høringsfrist.

Selskabet har ikke afgivet høringssvar, og Forsyningssekretariatet har derfor truffet afgørelse i overensstemmelse med udkastet.

Forsyningssekretariatet har efter selskabet modtog sin korrigerede afgørelse om prisloft for 2016 af 27. november 2015 opdaget, at en udgift til investeringer i 2014 i opgørelsen af ”Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloftet for 2014” ikke var medregnet. Det manglende beløb resulterede i, at selskabets prisloft i afgørelsen af 27. november 2015 blev sat for lavt.

Der fremsendes derfor hermed en korrigeret afgørelse for prisloft 2016.

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

Begrundelse

Prisloftet fastsætter en ramme for de maksimale indtægter, som vandselskabet må opkræve for selskabets primære aktiviteter. Prisloftet opgøres i kr. pr. m³, idet indtægtsrammen divideres med den forventede vandmængde (prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 5). Selskabets indberettede

debiterede vandmængde i 2014 lægges til grund for beregningen af prisloftet for 2016 (prisloftbekendtgørelsens § 3, stk. 5).

Selskabets afgørelse om prisloftet for 2016 er delt op, således at *begrundelsen* for de fastsatte beløb fremgår af nærværende afgørelse, mens selve *beregningen* af prisloftet fremgår af bilag A.

På fane 1 i bilag A findes en indholdsfortegnelse for bilaget. På fane 2 findes en opgørelse af det samlede prisloft for 2016. På de resterende faner findes opgørelserne for de enkelte dele af prisloftet. På fane 2 er der links til disse faner.

Selskabets prisloft for 2016 fremgår af nedenstående tabel, som er en gengivelse af fane 2 i bilag A.

Driftsomkostninger				
Driftsomkostninger i prisloftet for 2015	570.397	kr.		
Bortfald af væsentlige omkostninger	0	kr.		
Korrektion for prisudviklingen 2015-2016	-2.168	kr.		
Forhøjelse til effektivt niveau iht. benchmarkingen	11.294	kr.		
Korrektion for generelt effektiviseringskrav	0	kr.		
Korrektion for individuelt effektiviseringskrav	0	kr.		
Driftsomkostninger i alt	579.523	kr.	579.523	kr.
Investeringer				
Tillæg for historiske investeringer	1.160.322	kr.		
Tillæg for gennemførte investeringer i 2010-2014	67.157	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2014	37.124	kr.		
Tillæg for planlagte investeringer i 2015 og 2016	27.800	kr.		
Investeringstillæg i alt	1.292.403	kr.	1.292.403	kr.
Øvrige omkostninger mv.				
Tillæg for budgetterede 1:1 omkostninger i 2016	210.000	kr.		
Tillæg for budgetteret afgift for ledningsført vand i 2016	25.000	kr.		
Tillæg for budgetterede omkostninger til revisorerklæringer og DANVA/FVD-kontingent i 2016	39.700	kr.		
Korrektion ift. faktiske 1:1 omkostninger i 2014	251.991	kr.		
Tillæg for budgetterede driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2016	280.000	kr.		
Korrektion ift. faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2014	0	kr.		
Tillæg/fradrag for budgetterede nettofinansielle poster i 2016	17.000	kr.		
Korrektion ift. faktiske nettofinansielle poster i 2014	-5.053	kr.		
Øvrige omkostninger mv. i alt	818.638	kr.	818.638	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for over- eller underdækning til og med 2010	0	kr.	0	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2014	-1.390.302	kr.	-1.390.302	kr.
Samlet prisloft				
Indtægtsramme i 2016			1.300.262	kr.
Debiteret vandmængde i 2014			362.576	m ³
Prisloft 2016			3,59 kr./m³	
Prisloft 2016 ekskl. afgift for ledningsført vand			3,52 kr./m³	

I tabellen er de poster, der er blevet ændret, markeret med **fed**.

Begrundelsen for ændringerne i selskabets prisloft for 2016 gennemgås i de følgende afsnit.

Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme

Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloftet for 2014

Forsyningssekretariatet foretager en kontrol med overholdelsen af selskabets tidligere udmeldte indtægtsramme (prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2).

Prisloftet for 2016 korrigeres derfor for forskellen mellem selskabets faktiske indtægter og indtægtsrammen i prisloftet for 2014, jf. § 6¹. Dette omfatter også en korrektion for en eventuelt ikke anvendt del af likviditeten fra investeringstillæggene i 2014.

Prisloftet for 2016 korrigeres derudover for eventuelt ikke opkrævede tillæg stammende fra korrektionen med indtægtsrammen i prisloftet i 2014. Det betyder, at hvis selskabet i prisloftet for 2014 fik et tillæg for overholdelsen af indtægtsrammen for 2012 og ikke har opkrævet tillægget i 2014, nedsættes prisloftet for 2016 med det ikke opkrævede tillæg.

Korrektionen i prisloftet for 2016 for selskabets overholdelse af indtægtsrammen i prisloftet for 2014 fremgår af bilag A, fane 13. Opgørelsen er baseret på oplysninger fra selskabets prisloft for 2014 samt de indberettede oplysninger i regulerings- og investeringsregnskaberne for 2014.

Hvis selskabets faktiske udgifter til investeringer i 2014 overstiger det samlede investeringstillæg for 2014 samt indtægter fra tilslutningsbidrag, erstatninger vedr. anlægsinvesteringer og salg af anlægsaktiver, justeres beløbet for *"ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer i alt"* i tabellen i bilag A, fane 13 til 0 kr. Det skyldes, at investeringsudgifter alene kan finansieres med likviditet fra tillæg og indtægter nævnt i prisloftbekendtgørelsens § 24, stk. 1.

Faktiske betalinger uden låneoptagelse vedrørende tillægsberettigede investeringer

Selskabets havde faktiske betalinger uden låneoptagelse vedrørende tillægsberettigede investeringer i 2014 på i alt 135.685 kr. Forsyningssekretariatet har imidlertid opgjort dette til 0 kr. ved afgørelse af selskabets prisloft, hvorfor selskabet prisloft har været sat for lavt.

På denne baggrund har Forsyningssekretariatet ændret selskabets faktiske betalinger uden låneoptagelse vedrørende tillægsberettigede investeringer til 135.685 kr. i prisloftåret 2016. Ændringen betyder, at selskabets fradrag for overholdelse af indtægtsrammen i 2014 ændres fra -1.525.987 kr. til -1.390.302 kr.

¹ Læs mere om § 6 og korrektionen her: Forsyningssekretariatets vejledning om prisloft 2016

Ændringerne fremgår med **fed** skrift i ovenstående tabel samt af fane 13, bilag A.

Klagevejledning

Denne afgørelse kan i henhold til vandsektorlovens § 26, stk. 2, påklages til Konkurrenceankenævnet efter bestemmelserne i vandsektorlovens kapitel 9. Klagefristen er 4 uger fra den dag, afgørelsen er meddelt. En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt til Forsyningssekretariatet af de klageberettigede efter lovens § 27. Forsyningssekretariatet sender umiddelbart efter klagefristens udløb klagen til Konkurrenceankenævnet ledsaget af den påklagede afgørelse og det materiale, der er indgået i sagens bedømmelse.

De klageberettigede er ifølge § 27, stk. 1, adressaten for afgørelsen. Offentlige myndigheder samt lokale og landsdækkende foreninger og organisationer kan under visse forudsætninger være klageberettigede for så vidt angår spørgsmål om natur og miljø. Der henvises til vilkårene i § 27, stk. 1. Konkurrenceankenævnet kan efter bestemmelsens stk. 2 kræve, at foreninger og organisationer, jf. stk. 1, dokumenterer deres klageberettigelse ved at indsende vedtægter eller på anden måde.

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

Forsyningssekretariatets afgørelser om prislofter kan ifølge vandsektorlovens § 29, stk. 2, ikke indbringes for domstolene, før Konkurrenceankenævnets endelige afgørelse foreligger.

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Merete Godvin Jensen

Uddrag af reglerne

Forsyningssekretariatet fastsætter prislofter for vand- og spildevandsselskaber, der er omfattet af lov nr. 469 af 12. juni 2009 om vandsektorens organisering og økonomiske forhold (vandsektorloven) med senere ændringer. Afgørelsen er således truffet i medfør af vandsektorlovens § 6, stk. 2.

Der er fastsat nærmere regler om prislofterne i bekendtgørelse nr. 122 af 8. februar 2013 om prisloftregulering mv. af vandsektoren (prisloftbekendtgørelsen).

Ifølge prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 1, fastsættes driftsomkostningerne i prisloftet for 2016 som driftsomkostningerne i prisloftet for 2015 korregeret for effektiviseringskrav og prisudvikling, jf. § 32.

Herefter korrigeres for afvikling af selskabets over- eller underdækning og tillæg af forventede 1:1 omkostninger, forventede driftsomkostninger til miljø- og servicemål, forventede nettofinansielle poster, tillæg for planlagte investeringer, tillæg for gennemførte investeringer, tillæg for historiske investeringer, forventet bortfald af væsentlige omkostninger siden 2003-2005, samt fradrag af et generelt og et individuelt effektiviseringskrav.

Endvidere skal der i henhold til bekendtgørelsens § 5, stk. 2, korrigeres for en årlig engangsregulering som følge af forskelle mellem tidligere indregnede forventede afskrivninger fra investeringsplanen og faktiske beløb fra investeringsregnskabet for det år, der ligger to år forud for prisloftåret.

Desuden foretages en årlig engangsregulering for forskellen mellem selskabets faktiske indtægter og indtægtsrammen, jf. § 6, i det år, der ligger to år forud for prisloftåret. I prisloftbekendtgørelsens § 6, stk. 1, fremgår nærmere regler om, hvilke beløb, der tilsammen ikke må overstige den maksimale ramme for et vandselskabs primære indtægter. Det er denne bestemmelse, der definerer, hvorledes korrektionen for overholdelsen af indtægtsrammen i foregående prisloft skal ske.

Endvidere korrigeres i prisloftet for forskellen mellem tidligere indregnede forventede beløb for driftsomkostninger til opnåelse af miljø- og servicemål, 1:1 omkostninger samt nettofinansielle poster og de faktiske beløb i henhold til reguleringsregnskabet for året to år forud for prisloftsåret, jf. dog § 9, stk. 2, og § 13. Endelig korrigeres for forskellen mellem tidligere indregnede forventede beløb til øgede driftsomkostninger, jf. § 8, stk. 2 og 3, og de faktiske afholdte udgifter, jf. § 25, jf. prisloftbekendtgørelsens § 5, stk. 2.

Ved fastsættelsen af prisloftet kan kun indregnes relevante udgifter, omkostninger og indtægter fra aktiviteter omfattet af § 1, stk. 2, jf. § 5, stk. 4.

Det fremkomne beløb udgør selskabets indtægtsramme, som til sidst divideres med den debiterede vandmængde i 2014 for at få selskabets prisloft for 2016 opgjort i kr. pr. m³, jf. § 5, stk. 5.

Af § 6, stk. 2, fremgår nærmere om muligheden for at få en for selskabets indtægtsramme betydelig indtægt indregnet i prisloftet. Dette kan i særlige tilfælde ske over en periode på op til 5 år, gældende fra det følgende års prisloft.

For uddybning af ovenstående henvises til Forsyningssekretariatets vejledninger om prisloftet og benchmarkingen i 2016.

Vandselskaberne skal efter prisloftbekendtgørelsens § 18, stk. 1, senest den 15. april hvert år indsende de nødvendige oplysninger til brug for Forsyningssekretariatets fastsættelse af prisloftet for det efterfølgende år. Forsyningssekretariatet fastsætter i den forbindelse hvilke oplysninger og data, der er nødvendige, jf. § 18, stk. 2.

Hvis et vandselskab ikke indsender de fornødne oplysninger til Forsyningssekretariatet til brug for fastsættelse af prisloftet, kan Forsyningssekretariatet i henhold til § 7 skønsmæssigt fastsætte de manglende oplysninger.

Forsyningssekretariatet skal senest den 15. september hvert år sende udkastet til vandselskabets prisloft for det følgende år i høring hos vandselskabet. Høringsfristen er 2 uger, jf. bekendtgørelsens § 19, stk. 1. Forsyningssekretariatet skal senest den 15. oktober hvert år træffe afgørelse om vandselskabets prisloft for det følgende år, jf. § 19, stk. 2.