

Assens Vandværk A/S
Att.: Marianne Lyngsø Hansen
Skovvej 2B
5610 Assens

Den 12. december 2016
Sag nr. 16/00036

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: 11.900.521 kr.

I 2018 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 11.329.905 kr.

I 2019 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 11.347.584 kr.

I 2020 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 11.366.087 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
Generelt effektiviseringskrav	8
Historisk over- eller underdækning	9
Korrektion af prisloft 2015	10
Kontrol af prisloft 2015	12
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 18. oktober 2016 med to ugers høringsfrist.

I har afgivet høringssvar den 9. november 2016, som er inden for fristen. I høringsfasen er I fremkommet med bemærkninger til følgende områder:

- Korrektion af prisloft 2015
- Kontrol af prisloft 2015

Jeres bemærkninger behandles under de enkelte områder.

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	11.975.278	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	4.085.456	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	134.127	kr.		
Samlede omkostninger i alt	11.841.151	kr.	11.841.151	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-528.107	kr.	-528.107	kr.
Korrektion af prisloft 2015				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger i 2015	125.320	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2015	-93.626	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015	86.535	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2015	469.248	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2015	587.477	kr.	587.477	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2015	0	kr.	0	kr.
Økonomisk ramme for 2017			11.900.521	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2018, 2019 og 2020

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2017	11.841.151	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	4.085.456	kr.		
Prisudvikling	150.383	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	133.521	kr.		
Samlede omkostninger i alt	11.858.013	kr.	11.858.013	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-528.107	kr.	-528.107	kr.
Økonomisk ramme for 2018			11.329.905	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2018	11.858.013	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	4.137.341	kr.		
Prisudvikling	150.597	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	132.918	kr.		
Samlede omkostninger i alt	11.875.691	kr.	11.875.691	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-528.107	kr.	-528.107	kr.
Økonomisk ramme for 2019			11.347.584	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2019	11.875.691	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	4.189.886	kr.		
Prisudvikling	150.821	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	132.318	kr.		
Samlede omkostninger i alt	11.894.194	kr.	11.894.194	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-528.107	kr.	-528.107	kr.
Økonomisk ramme for 2020			11.366.087	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>

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 13. 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 13. 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 til prisloftet for 2015 fået godkendt et tillæg til:

- ISO-certificering: 124.000 kr.
- SMS-varsling: 15.000 kr.
- Forbedret analyseprogram: 120.000 kr.
- Dokumenteret drikkevandssikkerhed: 102.000 kr.

I har i jeres indberetning til den økonomiske rammer for 2017 ikke indberettet de faktiske udgifter til hvert enkelt mål. I har imidlertid indberettet et samlet beløb på 547.534,99 kr. Da vi lægger til grund, at beløbet dækker over jeres udgifter til målene ISO-certificering, Forbedret analyseprogram og Dokumenteret drikkevandssikkerhed, har vi medtaget det pågældende beløb i korrektionen af jeres driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015.

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 13. maj 2016 godkendt jeres resterende driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar anført, at I har fået tillæg for miljø- og servicemål på 461.000 kr. i jeres økonomiske ramme for 2017. Ved en fejl er der imidlertid kun angivet tillæg på 361.000 kr. i udkast til afgørelse, idet posten Optimering af kildeplads på 100.000 kr. ikke er medtaget.

Vi har gennemgået jeres tillæg, og har konstateret, at posten Optimering af kildeplads på 100.000 kr. ved en fejl ikke fremgår af udkastet til afgørelse. Vi bekræfter således, at I til prisloftet for 2015 også har fået godkendt et tillæg til Optimering af kildeplads på 100.000 kr.

Vi bemærker i den forbindelse, at beløbet allerede fremgår af bilag A, hvorfor det ikke påvirker jeres indtægtsramme.

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 13. 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.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar gjort gældende, at der ikke skal foretages en korrektion i prisloft 2015 på 1.441.524 kr. for manglende opkrævning af tillæg fra 2013.

I har forklaret, at jeres underdækning ikke stammer tilbage fra 2013. I har således fastsat takster for 2015 med henblik på at opkræve og afvikle underdækningen for 2013. I har yderligere forklaret, at underdækningen i 2015 er fremkommet på grund af, at jeres udgifter til investeringer har været højere end forventet, og at underdækningen for 2013 ville være blevet opkrævet, hvis udgifterne til investeringer i 2015 havde været lavere.

Vi har gennemgået jeres opgørelse, og det fremgår af kontrollen med indtægtsrammen for 2013, at I fik et tillæg på 1.596.914 kr. i 2015. Af opgørelsen af kontrollen med prisloft 2015 fremgår, at I ikke har opkrævet hele dette tillæg svarende til 1.441.524 kr.

Vi bemærker, at der i kontrollen af prisloft 2015 bliver modregnet for et eventuelt ikke opkrævet tillæg, hvis det ikke er opkrævet senest to år efter, at det er modtaget (prisloftbekendtgørelsens § 6 stk. 1). Ifølge lovgivningen er det således ikke muligt at undgå, at der bliver korrigeret for et ikke opkrævet tillæg fra 2013 i prisloft 2015. På denne baggrund indgår Korrektion af ikke opkrævet tillæg fra 2013 i prisloft 2015 med et beløb på 1.441.524 kr. af fane 8 i bilag A.

Vi har derfor ikke foretaget en ændring i Korrektion af ikke opkrævet tillæg fra 2013 i prisloft 2015.

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).