

Farsø Vandværk I/S
Att.: Dorte Rønaa
Holmevej 18
9640 Farsø

Den 13. december 2016
Sag nr. 16/00072

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: 1.705.301 kr.

I 2018 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 2.068.984 kr.

I 2019 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 2.076.880 kr.

I 2020 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 2.085.026 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	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 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 27. oktober 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.

På baggrund af jeres bemærkninger er opgørelsen af jeres Grundlag ændret.

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	3.252.834	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.288.802	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	33.389	kr.		
Samlede omkostninger i alt	3.219.446	kr.	3.219.446	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-1.158.112	kr.	-1.158.112	kr.
Korrektion af prisloft 2015				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger i 2015	-14.584	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2015	23.988	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015	0	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2015	22.523	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2015	31.927	kr.	31.927	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2015	-387.960	kr.	-387.960	kr.
Økonomisk ramme for 2017			1.705.301	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2018, 2019 og 2020

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2017	3.219.446	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.288.802	kr.		
Prisudvikling	40.887	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	33.238	kr.		
Samlede omkostninger i alt	3.227.095	kr.	3.227.095	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-1.158.112	kr.	-1.158.112	kr.
Økonomisk ramme for 2018			2.068.983	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2018	3.227.095	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.305.170	kr.		
Prisudvikling	40.984	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	33.088	kr.		
Samlede omkostninger i alt	3.234.992	kr.	3.234.992	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-1.158.112	kr.	-1.158.112	kr.
Økonomisk ramme for 2019			2.076.880	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2019	3.234.992	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.321.745	kr.		
Prisudvikling	41.084	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	32.938	kr.		
Samlede omkostninger i alt	3.243.138	kr.	3.243.138	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-1.158.112	kr.	-1.158.112	kr.
Økonomisk ramme for 2020			2.085.026	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

Høringssvar

På baggrund af jeres høringssvar vedrørende investeringer, er der foretaget en ændring i jeres økonomiske grundlag.

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 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 ejendomsskatter (3.161 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.

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 25. april 2016 godkendt jeres resterende 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 25. april 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

I har indberettet det øvrige aktiv Kompressor med en levetid på 10 år. Det er imidlertid vores vurdering, at standardlevetiden for kompressorer er 20 år, og vi har derfor ændret den hertil.

I har indberettet det øvrige aktiv PC, opsætning m.m. med en levetid på 10 år. I har efterfølgende fremsendt dokumentation for, at levetiden er 5 år, og vi har på baggrund heraf ændret levetiden til dette.

I har indberettet investeringen Ledningsnet med en levetid på 75 år. I har senere oplyst, at den rettelig skal være $\varnothing 50\text{mm} < \text{Ledningsnet} \leq \varnothing 110\text{mm}$ med en levetid på 75 år, og vi har derfor ændret den til dette.

I har indberettet det øvrige aktiv Stophaner med en levetid på 75 år. I har senere oplyst, at den rettelig skal være Ventiler på ledningsnet $\leq \varnothing 50$ mm med en levetid på 75 år, og vi har derfor ændret den til dette.

På baggrund af ovenstående ændringer, jeres indberettede investeringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 25. april 2016, har vi vurderet, at de indberettede gennemførte investeringer er tillægsberettigede.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar oplyst, at I ved indberetningen til økonomiske rammer 2017 har modregnet årets tilslutningsbidrag på 558.675 kr. i investeringen $\varnothing 50\text{mm} < \text{Ledningsnet} \leq \varnothing 110$ mm (653.962 kr.). I har således indberettet nettoinvesteringen.

I har bedt om at få korrigeret nettoinvesteringen til bruttoinvesteringen på 1.212.637 kr..

Vi har vurderet, at det skal være bruttoinvesteringen, der indgår i opgørelsen, og vi har på baggrund heraf ændret anskaffelsesprisen på investeringen $\varnothing 50\text{mm} < \text{Ledningsnet} \leq \varnothing 110$ mm fra 653.962 kr. til 1.212.637 kr.

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.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar oplyst, at I ved indberetningen til økonomiske rammer 2017 har modregnet årets tilslutningsbidrag på 558.675 kr. i investeringen $\varnothing 50\text{mm} < \text{Ledningsnet} \leq \varnothing 110\text{ mm}$ (653.962 kr.).

I har bedt om at få korrigeret dette til bruttoinvesteringen på 1.212.637 kr.. Som konsekvens heraf skal Faktiske betalinger uden lånoptagelse vedrørende tillægsberettigede investeringer ændres fra 787.335 kr. til 1.346.010 kr.

Vi har vurderet, at det skal være bruttoinvesteringen, der indgår i opgørelsen, og vi har på baggrund heraf ændret Faktiske betalinger uden lånoptagelse vedrørende tillægsberettigede investeringer fra 787.335 kr. til 1.346.010 kr.

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).