

Galten Vandværk
Att.: Astrid Vølund
Låsbyvej 1
8464 Galten

Den 15. december 2016
Sag nr. 16/00095

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: 2.834.112 kr.

I 2018 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 4.855.666 kr.

I 2019 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 4.865.888 kr.

I 2020 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 4.876.482 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	6
Oversigt over den økonomiske ramme for 2018, 2019 og 2020	7
Grundlag	8
Generelt effektiviseringskrav	9
Historisk over- eller underdækning	10
Korrektion af prisloft 2015	11
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 18. oktober 2016 med to ugers høringsfrist.

I har afgivet høringssvar den 1. december 2016, som er inden for fristen. I høringsfasen er I fremkommet med bemærkninger til følgende områder:

- Begrundelse

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.

Høringssvar

I har i høringssvaret angivet to forhold:

- Udvidelse af forsyningsområde vis aktivitet i Nørre Vissing Vandværk
- Udvidelse af forsyningsområde via udstykninger

Udvidelse af forsyningsområde vis aktivitet i Nørre Vissing Vandværk

I har i høringssvaret angivet, at I har indgået en aftale med nabovandværket om overtagelse af driftsaktiviteten fra og med 1. januar 2017. I anmoder om, at få et tillæg til den økonomiske ramme i henhold til ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 4.

Vi bemærker, at det først er muligt at søge om tillæg til udvidelse af forsyningsområde, når I kan dokumentere afholdte omkostninger til udvidelsen. I skal godtgøre, at der som følge af en udvidelse af forsyningsområdet sker en væsentlig forøgelse af vandselskabets årlige drifts- eller anlægsomkostninger (ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 4).

Eftersom udvidelsen ikke er sket endnu, har I ikke afholdt omkostninger til udvidelsen. I kan derfor ikke få tillæg endnu. Når I har afholdt omkostninger, kan I søge om tillæg via VandData under fanen Ansøgninger.

Udvidelse af forsyningsområde via udstykninger

I har i høringssvaret angivet, at der i 2015 har været væsentlige ny-udstyknings. Samtidig vil der i 2017 være en række ny-tilslutninger. I

¹ Lov nr. 469 af 12/06/2009 med senere ændringer

² Bkg. nr. 1235 af 10/10/2016

anmoder om, at få et tillæg til den økonomiske ramme i henhold til ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 4.

Vi bemærker, at det først er muligt at søge om tillæg til udvidelse af forsyningsområde, når I kan dokumentere afholdte omkostninger til udvidelsen. I skal godtgøre, at der som følge af en udvidelse af forsyningsområdet sker en væsentlig forøgelse af vandselskabets årlige drifts- eller anlægsomkostninger (ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 4).

Vedrørende udvidelsen i 2017 bemærker vi, at eftersom udvidelsen ikke er sket endnu, har I ikke afholdt omkostninger til udvidelsen. I kan derfor ikke få tillæg endnu. Når I har afholdt omkostninger, kan I søge om tillæg via VandData under fanen Ansøgninger.

Vedrørende udvidelsen i 2015 bemærker vi, at I har mulighed for at søge om tillæg til jeres økonomiske ramme. Af jeres allerede indsendte materiale fremgår kun jeres indtægter fra tilslutningsbidragene. Vi kan derfor ikke ud fra det indsendte materiale vurdere, om I er berettiget til et tillæg. Vi har igangsat en sag for jer, hvor vi vil behandle jeres ansøgning om udvidelse af forsyningsområde via udstykninger. I vil blive kontaktet snarest af os.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2017

Oversigt over den økonomiske ramme				
Grundlag til brug for fastsættelsen af den økonomiske ramme for 2017	5.064.919	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.886.802	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	54.028	kr.		
Samlede omkostninger i alt	5.010.891	kr.	5.010.891	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-165.080	kr.	-165.080	kr.
Korrektion af prisloft 2015				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger i 2015	190.282	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2015	4.653	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015	0	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2015	-14.171	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2015	180.764	kr.	180.764	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2015	-2.192.464	kr.	-2.192.464	kr.
Økonomisk ramme for 2017			2.834.112	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2018, 2019 og 2020

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2017	5.010.891	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.886.802	kr.		
Prisudvikling	63.638	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	53.784	kr.		
Samlede omkostninger i alt	5.020.746	kr.	5.020.746	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-165.080	kr.	-165.080	kr.
Økonomisk ramme for 2018			4.855.666	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2018	5.020.746	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.910.764	kr.		
Prisudvikling	63.763	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	53.541	kr.		
Samlede omkostninger i alt	5.030.968	kr.	5.030.968	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-165.080	kr.	-165.080	kr.
Økonomisk ramme for 2019			4.865.888	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2019	5.030.968	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.935.031	kr.		
Prisudvikling	63.893	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	53.299	kr.		
Samlede omkostninger i alt	5.041.562	kr.	5.041.562	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-165.080	kr.	-165.080	kr.
Økonomisk ramme for 2020			4.876.482	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 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 9. 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 9. 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

I har indberettet investeringen Boring (inkl. etablering, forerør, filter og prøvepumpning).

Investeringstillæg gives på baggrund af afskrivninger. Der kan først afskrives på investeringer, når de er taget i brug. Derfor gives der ikke tillæg til investeringer, der stadig er under udførelse.

Det fremgår af indberetningen, at Boring (inkl. etablering, forerør, filter og prøvepumpning) er under opførelse, og det er derfor vores vurdering, at I ikke kan få tillæg hertil.

De resterende indberettede gennemførte investeringer har vi vurderet som tillægsberettigede på baggrund af jeres indberettede investeringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 9. maj 2016.

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.

Udgifter til investeringer

I har indberettet investeringen Boring (inkl. etablering, forerør, filter og prøvepumpning), som er under udførelse og dermed ikke tillægsberettiget. På baggrund heraf er faktiske betalinger uden lånoptagelse vedrørende tillægsberettigede investeringer samt faktiske betalinger for igangværende arbejder blevet justeret.

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).