

Gladsaxe Vand A/S
Att.: Morten Serup
Ørnegårdsvej 17
2820 Gentofte

Den 15. december 2016
Sag nr. 16/00102

Afgørelse om økonomiske rammer for 2017-2018

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 indtægtsramme.

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 og 2018 (vandsektorlovens § 6, stk. 1).

I 2017 udgør jeres indtægtsramme: 60.783.220 kr.

I 2018 udgør jeres indtægtsramme: 63.670.329 kr.

Indtægtsrammen er opgjort inklusive afgifter men eksklusive 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	7
Grundlag	8
Individuelt effektiviseringskrav	10
Generelt effektiviseringskrav	11
Historisk over- eller underdækning	12
Korrektion af prisloft 2015	13
Kontrol af prisloft 2015	14
Klagevejledning	15

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 og 2018 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 1).

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

Udkastet til afgørelsen er sendt i høring den 14. november 2016 med to ugers høringsfrist.

I har afgivet høringssvar den 28. november 2016, som er inden for fristen. I høringsfasen er I fremkommet med bemærkninger til følgende områder:

- Begrundelse
- Grundlag

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 over 800.000 m³. Det betyder, at vi skal fastsætte en *indtægtsramme* for jer (ØR-bekendtgørelsens § 4), og at I samtidig er omfattet af den *totaløkonomiske benchmarking* (ØR-bekendtgørelsens § 6).

Indtægtsrammen 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 indtægtsramme for 2017 og 2018 er delt op, således at *begrundelsen* for de fastsatte beløb fremgår af de følgende afsnit, mens selve *beregningen* af indtægtsrammen fremgår af bilag A.

Høringssvar

I har i høringssvaret angivet følgende problemstillinger:

- Behov for supplerende investeringstillæg
- Dobbelt betaling af bidrag til Forsyningssekretariatet

Punkterne er behandlet hver for sig i det følgende.

Behov for supplerende investeringstillæg

I har i høringssvaret angivet, at I finder det uhensigtsmæssigt, at adgangen til opnåelsen af supplerende investeringstillæg i de nye økonomiske rammer er ændret til at bero på en ansøgning, hvor der var tale om en ret efter den gamle prisloftbekendtgørelse. Derudover anmoder I om en dialog med os.

Vi bemærker, at der i begge bekendtgørelser er angivet, at for at få supplerende investeringstillæg skal I dokumentere, at likviditeten ikke er tilstrækkelig til at kunne finansiere afdrag og renter på jeres lånefinansierede investeringer samt afdrag og renter på eventuelle yderligere lån (prisloftbekendtgørelsens § 12, stk. 5 og ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 6). Det vil sige, at dokumentationskravet er det samme i de to bekendtgørelser, selvom adgangen til supplerende investeringstillæg er en ret i prisloftbekendtgørelsen og baseret på en ansøgning i ØR-bekendtgørelsen.

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

² Bkg. nr. 1235 af 10/10/2016

Derudover bemærker vi, at vi har aftalt et møde med Nordvand-koncernen, hvor vi vil se på jeres muligheder for at få supplerende investeringstillæg.

Dobbelt betaling af bidrag til Forsyningssekretariatet

I har i høringssvaret angivet, at I ikke finder det hensigtsmæssigt, at den variable del af bidraget til Forsyningssekretariatet er baseret på selskabets debiterbare vandmængde, når selskabet afsætter sit spildevand til rensning hos andre selskaber, der er omfattet af vandsektorloven og dermed også skal betale bidrag til Forsyningssekretariatet af den samme mængde. Der henstilles til, at selskabet kun bliver belastet med bidrag til Forsyningssekretariatet af én gang den samme debiterbare vandmængde.

Fastsættelsen af afgiften til Forsyningssekretariatet udgøres af en grundafgift og en differentieret afgift. Afgiften opgøres per vandselskab (vandsektorloven § 10). Vi har derfor ikke ændret jeres afgift.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2017

Oversigt over den økonomiske ramme				
Grundlag til brug for fastsættelsen af den økonomiske ramme for 2017	65.375.231	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	34.140.041	kr.		
Individuelt effektiviseringskrav	624.704	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	455.794	kr.		
Samlede omkostninger i alt	64.294.733	kr.	64.294.733	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-376.286	kr.	-376.286	kr.
Korrektion af prisloft 2015				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger i 2015	1.253.152	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2015	-529.830	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015	-55.432	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2015	254.253	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2015	922.142	kr.	922.142	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2015	-4.057.369	kr.	-4.057.369	kr.
Økonomisk ramme for 2017			60.783.220	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2018

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2017	64.294.733	kr.		
- heraf driftomkostninger	15.109.346	kr.		
- heraf anlægsomkostninger inkl. finansielle omkostninger	15.045.345	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	34.140.041	kr.		
Prisudvikling	816.543	kr.		
Individuelt effektiviseringskrav	610.753	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	453.908	kr.		
Samlede omkostninger i alt	64.046.615	kr.	64.046.615	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-376.286	kr.	-376.286	kr.
Økonomisk ramme for 2018			63.670.329	kr.

Grundlag

Jeres økonomiske rammer for 2017 og 2018 er fastsat med udgangspunkt i jeres indberettede faktiske driftsomkostninger i 2013-2015 suppleret med oplysninger fra jeres tidligere fastsatte prislofter eller indtægtsrammer (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 2).

Vi har endvidere indregnet det historiske investeringstillæg og tillægget for gennemførte investeringer i perioden 2010-2015 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 2).

Den økonomiske ramme er endelig tilpasset jeres eventuelle tilknyttede aktiviteter, som fra 1. januar 2017 udføres inden for jeres vandselskab (ØR-bekendtgørelsens § 17, 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.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar haft kommentarer til følgende:

- Finansielle omkostninger
- Bidrag til Forsyningssekretariatet
- MOGS (Kulfilter)

Finansielle omkostninger

I angiver, at en stor del af jeres renteomkostninger fra investeringer foretaget i 2014, 2015 og 2016 ikke indgår i grundlaget, da I ikke har haft faktiske renteomkostninger til disse i 2013 til 2015. I oplyser, at I mangler tillæg på 1,8 mio. kr. i jeres grundlag.

Det økonomiske grundlag skal fastlægges ud fra jeres faktiske driftsomkostninger for årene 2013 til 2015 suppleret med oplysninger fra de tidligere fastsatte prislofter eller indtægtsrammer (ØR-bekendtgørelsen § 17). Der er således ikke hjemmel til at indregne renteomkostninger forbundet med lån optaget i 2014, 2015 og 2016, hvor rentebetalingen først falder i 2016 eller senere.

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

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

Såfremt det ikke er muligt for jer at betale afdrag og renter forbundet med jeres investeringer kan I søge om at få et supplerende tillæg til den økonomiske ramme til at dække afdrag og renter på jeres investeringer. I kan finde ansøgningsblanketten i VandData.

Vi har på den baggrund ikke foretaget nogen ændringer i jeres økonomiske grundlag.

Bidrag til Forsyningssekretariatet

I har i jeres høringssvar angivet, at afgift til betaling til Forsyningssekretariatet bør medtages ud fra den nye betalingsstruktur. I angiver, at forøgelsen af bidraget kan anses som et ekstraordinært effektiviseringskrav.

Det økonomiske grundlag skal fastlægges ud fra jeres faktiske driftsomkostninger for årene 2013 til 2015 suppleret med oplysninger fra de tidligere fastsatte prislofter eller indtægtsrammer (ØR-bekendtgørelsen § 17). Der er således ikke hjemmel til at fastlægge de økonomiske rammer ud fra jeres budgetterede omkostninger til betaling til Forsyningssekretariatet efter de nye betalingsregler.

Jeres betaling til Forsyningssekretariatet er en del af jeres ikke-påvirkelige omkostninger. Disse omkostninger kan vi justere, hvis der sker ændringer i dem, såfremt I meddeler det til os i forbindelse med indsendelsen af jeres årsregnskab (ØR-bekendtgørelsen § 9, stk. 5). Justeringer i jeres økonomiske ramme kan derfor alene foretages på baggrund af faktiske afholdte omkostninger. Da I har mulighed for at få justeret jeres økonomiske ramme når I har afholdt den øgede omkostning, er forøgelsen ikke et ekstraordinært effektiviseringskrav.

Vi har på den baggrund ikke foretaget nogen ændringer i jeres økonomiske grundlag.

MOGS (Kulfilter)

I har i jeres høringssvar angivet, at I har fået godkendt et miljø- og servicemål til kulfilter som først bliver fuldt implementeret i 2017. Da I ikke har haft den fulde omkostning i 2016, mener I, at vi skal opskrive dette miljø- og servicemål med 12/9, hvilket svarer til et helt års omkostninger.

Det økonomiske grundlag skal fastlægges ud fra jeres faktiske driftsomkostninger for årene 2013 til 2015 suppleret med oplysninger fra de tidligere fastsatte prislofter eller indtægtsrammer (ØR-bekendtgørelsen § 17). Da I allerede i tidligere fastsatte prislofter har fået godkendt jeres budgetterede omkostning til miljø og servicemål i 2016 kan dette beløb tages med (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 5). Der er imidlertid ikke hjemmel til at opskrive jeres miljø- og servicemål.

Vi har på den baggrund ikke foretaget nogen ændringer i jeres økonomiske grundlag.

Individuelt effektiviseringskrav

Vi offentliggør hvert år grænsen for, hvornår et vandselskab betragtes som effektivt. Resultatet og benchmarkingmodellen er offentliggjort på www.kfst.dk/vandtilsyn.⁵

I har under den totaløkonomiske benchmarking opnået en effektivitet, som er lavere end den offentliggjorte grænse. Vi har derfor korrigeret jeres indtægtsrammer med et individuelt effektiviseringskrav (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.).

Vi fastsætter det individuelle effektiviseringskrav på baggrund af det beregnede effektiviseringspotentialer i den totaløkonomiske benchmarking.

Costdriversammensætning

Vi har gennemført en analyse af betydningen af jeres sammensætning af costdrivere i forhold til beregningen af de individuelle effektiviseringspotentialer.

Det er vores vurdering, at I ikke har en særlig sammensætning af costdrivere. Det betyder, at jeres effektiviseringspotentialer fastholdes. En beskrivelse af analysen fremgår af bilag 1 og resultaterne kan ses i bilag 3.

Opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav fremgår af fane 4 i bilag A.

⁵ <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Modelbeskrivelse-og-resultater/Benchmarking-2017>

Generelt effektiviseringskrav

Vi har korrigeret jeres økonomiske ramme med et generelt effektiviseringskrav på jeres driftsomkostninger og jeres anlægsomkostninger.

Det generelle effektiviseringskrav på jeres *driftsomkostninger* udgør 2 pct. af de driftsomkostninger, der indgår i jeres indtægtsramme for 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 2. pkt.).

Det generelle krav på jeres *anlægsomkostninger* udgør en procentdel af de anlægsomkostninger, som indgår i indtægtsrammen for 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.). Vi har beregnet procentdelen på baggrund af produktivitetsudviklingen (ØR-bekendtgørelsens § 10, stk. 2).

Opgørelsen af jeres generelle effektiviseringskrav fremgår af fane 5 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 6 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 8 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 8 i bilag A.

Driftsomkostninger til miljø- og servicemål

I har til prisloftet for 2015 fået godkendt et tillæg til kulfiltrering af drikkevand (150.000 kr.). Af jeres indberetning til den økonomiske ramme for 2017 fremgår denne omkostning ikke, og I har ikke dokumenteret, at I har afholdt denne omkostning i 2015. I får derfor et fradrag i korrektionen for jeres miljø- og servicemål svarende til det tillæg, I fik godkendt i prisloftsafgørelsen for 2015.

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

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 8 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 7 i bilag A. Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 8 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.

Opgørelsen af, om I har overholdt indtægtsrammen i prisloft 2015, fremgår af fane 9 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).