

Hadsten Vandværk A.M.B.A
Att.: Bjarne Larsen
Granvej 12a
8370 Hadsten

Den 15. december 2016
Sag nr. 16/00114

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: 6.696.551 kr.

I 2018 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 6.296.245 kr.

I 2019 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 6.308.160 kr.

I 2020 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 6.320.544 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

FORSYNINGSSEKRETARIATET

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 7. november 2016 med to ugers høringsfrist.

I har afgivet høringssvar den 17. november 2016, som er inden for fristen. I høringsfasen er I fremkommet med bemærkninger til følgende områder:

- Begrundelse
- Korrektion 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.

Høringssvar

I har i høringssvaret angivet, at I pr. 1. januar 2017 fusionere med et mindre vandværk. I ønsker fusionen indregnet i den økonomiske ramme.

Vi bemærker, at I kan ansøge om fusion (ØR-bekendtgørelsen § 22). Vi har dog ikke behandlet jeres ansøgning om fusion i nærværende afgørelse. Vi har igangsat en sag for jer, hvor vi vil behandle jeres ansøgning om fusion. I vil blive kontaktet snarest af os.

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	6.547.474	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	2.363.874	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	71.121	kr.		
Samlede omkostninger i alt	6.476.352	kr.	6.476.352	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-191.557	kr.	-191.557	kr.
Korrektion af prisloft 2015				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger i 2015	161.661	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2015	10.851	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015	0	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2015	80.288	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2015	252.800	kr.	252.800	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2015	158.956	kr.	158.956	kr.
Økonomisk ramme for 2017			6.696.551	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2018, 2019 og 2020

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2017	6.476.352	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	2.363.874	kr.		
Prisudvikling	82.250	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	70.800	kr.		
Samlede omkostninger i alt	6.487.802	kr.	6.487.802	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-191.557	kr.	-191.557	kr.
Økonomisk ramme for 2018			6.296.245	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2018	6.487.802	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	2.393.895	kr.		
Prisudvikling	82.395	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	70.480	kr.		
Samlede omkostninger i alt	6.499.717	kr.	6.499.717	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-191.557	kr.	-191.557	kr.
Økonomisk ramme for 2019			6.308.160	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2019	6.499.717	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	2.424.297	kr.		
Prisudvikling	82.546	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	70.162	kr.		
Samlede omkostninger i alt	6.512.101	kr.	6.512.101	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-191.557	kr.	-191.557	kr.
Økonomisk ramme for 2020			6.320.544	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 13. april 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. 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 Program til dokumenteret Drikkevandssikkerhed som en gennemført investering i 2015.

Der kan kun opnås investeringstillæg til anlægsomkostninger, og da Dokumenteret Drikkevandssikkerhed efter vores vurdering er en driftsudgift jf. Naturstyrelsens "Vejledning om miljømål og servicemål" af 2012, kan I ikke opnå investeringstillæg hertil.

Det kan ikke afvises, at I vil kunne opnå tillæg til jeres driftsudgifter (ØR-bekendtgørelsens § 11, stk. 1). Et sådant tillæg gives imidlertid på baggrund af faktisk afholdte udgifter, og eventuelle udgifter I måtte have haft til Dokumenteret Drikkevandssikkerhed i 2016, kan I derfor først søge om tillæg til i forbindelse med indberetningen til den økonomiske ramme for 2018.

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 13. april 2016.

Høringssvar

I har i høringssvaret angivet, at Dokumenteret Drikkevandssikkerhed er en investering og I vil gerne have, at vi indregner det som en tillægsberettigede investering.

Vi fastholder, at Dokumenteret Drikkevandssikkerhed er en driftsomkostning.

Vi bemærker, at der i jeres udkast mangler at blive oplyst om følgende:

I har indberettet det øvrige aktiv PC Hardware/Software samt program til dokumentation af drikkevandssikkerhed på 186.770 kr. I har i mail af 2. august 2016 oplyst om, hvordan beløbet skal fordeles mellem Program til Dokumenteret Drikkevandssikkerhed og PC Hardware/Software:

- Program til dokumenteret Drikkevandssikkerhed, 107.300 kr.
- PC Hardware/Software, 79.740 kr.

Investeringen PC Hardware/Software indgår i jeres økonomiske ramme. Investeringen Program til dokumenteret Drikkevandssikkerhed er imidlertid ikke godkendt som en investering.

Opgørelsen af jeres gennemførte investeringer i 2015 fremgår af fane 6 i bilag A. Opgørelsen af korrektionerne for jer 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.

Faktiske betalinger uden lånoptagelse vedrørende tillægsberettigede investeringer

Da jeres indberettede investering Program til dokumenteret Drikkevandssikkerhed ikke er tillægsberettiget, jf. ovenfor under punktet Planlagte investeringer, har vi justeret jeres indberetning af faktiske betalinger uden lånoptagelse vedrørende tillægsberettigede investeringer.

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).