

MARIELYST VANDVÆRK
Att.: Anne-Mette Breiting
Cypresvej 20
4873 Væggerløse

Den 14 . december 2016
Sag nr. 16/00010

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: 7.589.157 kr.

I 2018 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 7.136.534 kr.

I 2019 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 7.129.013 kr.

I 2020 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 7.121.851 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 15. november 2016 med to ugers høringsfrist.

Det korrigerede udkast til afgørelse er sendt i høring den 7. december 2016 med høringsfrist den 12. december 2016. Ændringen i forhold til det tidligere udsendte udkast vedrører korrektion af nettofinansielle poster i prisloft for 2015.

I har afgivet høringssvar den 22. november 2016, som er inden for fristen. I høringsfasen er I fremkommet med bemærkninger til følgende områder:

- Korrektion 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. 161 af 26/02/2016

Oversigt over den økonomiske ramme for 2017

Oversigt over den økonomiske ramme				
Grundlag til brug for fastsættelsen af den økonomiske ramme for 2017	7.426.968	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.464.064	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	101.369	kr.		
Samlede omkostninger i alt	7.325.599	kr.	7.325.599	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-181.188	kr.	-181.188	kr.
Korrektion af prisloft 2015				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger i 2015	103.035	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2015	201.817	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015	-64.000	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2015	75.761	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2015	316.613	kr.	316.613	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2015	128.134	kr.	128.134	kr.
Økonomisk ramme for 2017			7.589.158	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2018, 2019 og 2020

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2017	7.325.599	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.464.064	kr.		
Prisudvikling	93.035	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	100.912	kr.		
Samlede omkostninger i alt	7.317.722	kr.	7.317.722	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-181.188	kr.	-181.188	kr.
Økonomisk ramme for 2018			7.136.535	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2018	7.317.722	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.482.657	kr.		
Prisudvikling	92.935	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	100.456	kr.		
Samlede omkostninger i alt	7.310.201	kr.	7.310.201	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-181.188	kr.	-181.188	kr.
Økonomisk ramme for 2019			7.129.014	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2019	7.310.201	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.501.487	kr.		
Prisudvikling	92.840	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	100.002	kr.		
Samlede omkostninger i alt	7.303.039	kr.	7.303.039	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-181.188	kr.	-181.188	kr.
Økonomisk ramme for 2020			7.121.851	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

Betaling til Forsyningssekretariatet

I har i e-mail af 19. juli 2016 oplyst, at I i forbindelse med indberetningen til prisloftet for 2016, grundet en bogføringsfejl, har indberettet jeres betaling til os for både 2014 og for 2015.

I forbindelse med fastlæggelsen af jeres grundlag indgår kun jeres faktisk afholdte udgifter til ikke-påvirkelige omkostninger for 2015.

Da jeres ikke-påvirkelige omkostninger for 2015 grundet bogføringsfejlen er blevet bogført i 2014, vedrører halvdelen af dette beløb rettelig 2015. Vi har på denne baggrund indført halvdelen af jeres indberettede udgifter til ikke-påvirkelige omkostninger for 2014 i grundlaget.

Høringssvar

På baggrund af jeres høringssvar vedrørende korrektion af prisloft 2015 er der foretaget en ændring i jeres økonomiske grundlag.

Opgørelsen af jeres grundlag fremgår af bilag B samt fane 3 i bilag A.

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 prisloftsafgørelsen for 2015.

I har blandt andet indberettet omkostninger til:

- Erstatning lodsejer: 884 kr.
- Tab på debitorer: 40.743,23 kr.

Erstatning lodsejer og Tab på debitorer

Omkostningerne hertil er ikke blevet godkendt i jeres prisloft for 2015 og bliver derfor ikke medtaget i korrektionen af jeres 1:1 omkostninger for 2015.

For så vidt angår Tab på debitorer er det vores vurdering, at dette ikke er en 1:1 omkostning men derimod en tabt indtægt. Vi behandler derfor denne nærmere under afsnittet Kontrol af prisloft 2015.

Betaling til Forsyningssekretariatet

I har til prisloftet for 2015 fået godkendt et tillæg til betaling til Forsyningssekretariatet (33.000 kr.). Af jeres indberetning til den økonomiske ramme for 2017 fremgår denne omkostning ikke. Dette skyldes, at I har bogført udgiften i 2014 og fået godkendt tillæg hertil i det pågældende prisloft. Da I ikke har afholdt udgifter til Forsyningssekretariatet i 2015, bliver I korrigeret herfor med et beløb svarende til det tildelte tillæg i 2015 (33.000 kr.).

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 13. maj 2016 godkendt jeres resterende faktiske 1:1 omkostninger i 2015.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar anført, at I ved en fejl har indberettet et forkert beløb til afgift for ledningsført vand. Vi har gennemgået jeres vedlagte dokumentation og vurderet, at der er grundlag for at ændre jeres indberettede beløb.

Vi har på den baggrund ændret jeres omkostning til afgift for ledningsført vand fra 1.125.288 kr. til 1.419.080 kr.

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.

Øvrige nettofinansielle poster

Vi er blevet opmærksomme på, at vi har glemt at medtage jeres øvrige nettofinansielle poster i korrektionen af budgetterede nettofinansielle poster i prisloftet for 2015. I har indberettet kursregulering som en finansiell omkostning på 195.606 kr.

Vi har på baggrund af ovenstående ændret jeres faktiske nettofinansielle poster i 2015 fra -73.789 kr. til 121.817 kr.

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 ledelsessystem (64.000 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.

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.

Tab på debitorer

I har indberettet Tab på debitorer på 40.743,23 kr. som en 1:1 omkostning. Det er vores vurdering, at tab på debitorer skal modregnes jeres indtægter fra primære aktiviteter. Vi har derfor indregnet beløbet her.

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).