

Sindal Vandværk A.m.b.a.
Att.: Lene Sørensen
Danmarksgade 130
9870 Sindal

Den 7. december 2016
Sag nr. 16/00241

Afgørelse om økonomiske rammer for 2017-2020 inklusiv fusion

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: 6.546.684 kr.

I 2018 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 6.109.007 kr.

I 2019 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 6.123.763 kr.

I 2020 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 6.139.022 kr.

Den regnskabsmæssige kontrolramme 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	5
Oversigt over den økonomiske ramme for 2018, 2019 og 2020	6
Grundlag	7
Generelt effektiviseringskrav	9
Historisk over- eller underdækning	10
Korrektion af prisloft 2015	11
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).

I har den 28. juni 2016 indsendt ansøgning om fusion.

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

Udkastet til afgørelsen er sendt i høring den 22. november 2016 med to ugers høringsfrist.

I har ikke afgivet høringssvar. Vi har derfor truffet afgørelse i overensstemmelse med udkastet.

Eventuelle 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.

Fusion

Jeres fusionsansøgning er indsendt efter ØR-bekendtgørelsens ikrafttrædelse den 1. marts 2016. Det er derfor vores vurdering, at jeres fusion skal behandles i forhold til ØR-bekendtgørelsen. Jeres fusion bliver derfor indregnet i de økonomiske rammer for 2017.

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	6.708.741	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	2.569.537	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	70.366	kr.		
Samlede omkostninger i alt	6.638.375	kr.	6.638.375	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-543.626	kr.	-543.626	kr.
Korrektion af prisloft 2015				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger i 2015	296.898	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2015	-43.434	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015	0	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2015	72.985	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2015	326.449	kr.	326.449	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2015	125.486	kr.	125.486	kr.
Økonomisk ramme for 2017			6.546.684	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2018, 2019 og 2020

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2017	6.638.375	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	2.569.537	kr.		
Prisudvikling	84.307	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	70.049	kr.		
Samlede omkostninger i alt	6.652.634	kr.	6.652.634	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-543.626	kr.	-543.626	kr.
Økonomisk ramme for 2018			6.109.007	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2018	6.652.634	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	2.602.170	kr.		
Prisudvikling	84.488	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	69.732	kr.		
Samlede omkostninger i alt	6.667.390	kr.	6.667.390	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-543.626	kr.	-543.626	kr.
Økonomisk ramme for 2019			6.123.763	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2019	6.667.390	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	2.635.218	kr.		
Prisudvikling	84.676	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	69.417	kr.		
Samlede omkostninger i alt	6.682.648	kr.	6.682.648	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-543.626	kr.	-543.626	kr.
Økonomisk ramme for 2020			6.139.022	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

Fusion

I fusionerede i 2015 med Tolne Vandværk. Vi har lagt omkostningerne efter fusionen (2015) til grund for beregningen af jeres nye økonomiske grundlag.

Faktiske driftsomkostninger

Det følger af notatet ”Metode til at fastlægge et nyt økonomisk grundlag for vandselskaber”, at jeres driftsomkostninger ikke må overstige niveauet for driftsomkostningerne i prisloftet for 2016. Det følger endvidere af notatet, at hvis jeres effektive driftsomkostninger i benchmarkingen i prisloftet for 2016 er højere end gennemsnittet af jeres driftsomkostninger i perioden 2013 til 2015, så fastlægges niveauet for jeres driftsomkostninger ud fra det effektive niveau.

Jeres driftsomkostninger og det effektive niveau i prisloftet for 2016 er imidlertid ikke korrigeret som følge af fusionen med Tolne Vandværk. Derfor har vi forhøjet jeres driftsomkostninger og det effektive niveau i prisloftet for 2016 til brug for fastlæggelsen af det nye økonomiske grundlag.

Korrektionen er foretaget på baggrund af oplysninger om driftsomkostninger i Tolne Vandværk for det andet halvår af 2014, som følger af udtræk af jeres regnskabssystem af 28. juni 2016. Heraf fremgår, at drifts-

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

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

udgifter udgør 107.632 kr. og administrationsomkostninger udgør 32.343 kr. Omregnet til hele året er de samlede driftsomkostninger således 279.950 kr. i 2014.

Jeres driftsomkostninger i prisloftet for 2016 er således forhøjet fra 1.807.958 kr. til 2.087.908 kr. og jeres effektive driftsomkostninger i prisloftet for 2016 er forhøjet fra 1.454.666 kr. til 1.734.616 kr.

Korrektionen har ingen betydning for jeres afgørelse om prisloftet for 2016, men har alene til formål at sikre, at I får fastlagt et korrekt niveau for driftsomkostningerne i den nye økonomiske ramme.

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

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 har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 12. 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 12. maj 2016 godkendt jeres faktiske nettofinansielle poster i 2015.

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 7 i bilag A.

Driftsomkostninger til miljø- og servicemål

Vi foretager alene korrektioner for godkendte miljø- og servicemål (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 grundvandsbeskyttelse (1.816.212 kr.). Omkostningerne hertil er imidlertid ikke blevet godkendt i jeres prisloft for 2015 og bliver derfor ikke medtaget i korrektionen af jeres omkostninger til miljø- og servicemål for 2015. Vi henviser til Konkurrenceankenævnets afgørelse af 19. september 2016, der stadfæster vores afgørelse.

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 7 i bilag A.

Planlagte investeringer

I har indberettet investeringen Vandværker: Behandling og Udpumpning med en levetid på 20 år. I har senere oplyst, at den rettelig skal være Filteranlæg, trykfiltre, dobbelt filtrering med en levetid på 25 år, og vi har derfor ændret den til dette.

På baggrund af ovenstående ændring, jeres indberettede investeringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 12. maj 2016, har vi 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 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.

Korrektion af ikke opkrævet tillæg fra 2013 i prisloft 2015

I prisloftet for 2015 fik I et tillæg for overholdelsen af indtægtsrammen for 2013. Da I ikke har opkrævet hele dette tillæg i 2015, nedsætter vi jeres økonomiske ramme for 2017 med et tilsvarende beløb.

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).