KONKURRENCE- OG FORBRUGERSTYRELSEN

Skovlund/Ansager Vandværk A.m.b.a
Att.: Svend Aage Madsen
Lundvej 14
6823 Ansager

Den 7. december 2016
Sag nr. 16/00249

Afgørelse om økonomiske rammer for 2017-2020

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

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: 4.459.672 kr.

I 2018 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 4.961.282 kr.

I 2019 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 4.918.882 kr.

I 2020 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 4.935.889 kr.

Den regnskabsmæssige kontrolramme er opgjort inklusive afgifter men eksklusive moms.

Begrundelsen finder I på de følgende sider.

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.

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 vandsektorloven[1] 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. 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	4.932.199	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	2.221.356	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	46.084	kr.		
Samlede omkostninger i alt	4.886.115	kr.	4.886.115	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	58.990	kr.	58.990	kr.
Korrektion af prisloft 2015				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger i 2015	659.917	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2015	-86.742	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015	0	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2015	-21.667	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2015	551.508	kr.	551.508	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2015	-1.036.940	kr.	-1.036.940	kr.
Økonomisk ramme for 2017			**4.459.672**	**kr.**

Oversigt over den økonomiske ramme for 2018, 2019 og 2020

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2017	4.886.115	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	2.221.356	kr.		
Prisudvikling	62.054	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	45.876	kr.		
Samlede omkostninger i alt	4.902.292	kr.	4.902.292	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	58.990	kr.	58.990	kr.
Økonomisk ramme for 2018			**4.961.282**	**kr.**

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2018	4.902.292	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	2.249.568	kr.		
Prisudvikling	62.259	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	45.669	kr.		
Samlede omkostninger i alt	4.918.882	kr.	4.918.882	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	0	kr.	0	kr.
Økonomisk ramme for 2019			**4.918.882**	**kr.**

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2019	4.918.882	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	2.278.137	kr.		
Prisudvikling	62.470	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	45.463	kr.		
Samlede omkostninger i alt	4.935.889	kr.	4.935.889	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	0	kr.	0	kr.
Økonomisk ramme for 2020			**4.935.889**	**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.

Selskabsskatter
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.

Revisorerklæringer
I har til prisloftet for 2015 fået godkendt et tillæg til revisorerklæringer (22.900 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 1:1 omkostninger svarende til det tillæg, I fik godkendt i prisloftet for 2015.

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 1. juni 2016 godkendt jeres resterende 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 1. juni 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, og I har ikke nogen budgetterede omkostninger til godkendte miljø- og servicemål i prisloftet for 2015. Jeres korrektion for miljø- og servicemål er derfor 0 kr.

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 7 i bilag A.

Planlagte investeringer
I har ikke indberettet nogen gennemførte investeringer for 2015.

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.

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).