

Søndersø Vandværk
Att.: Egon Bomholdt
Dallundvej 17
5471 Søndersø

Den 5. december 2016
Sag nr. 16/00269

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: 2.788.831 kr.

I 2018 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 2.700.102 kr.

I 2019 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 2.711.924 kr.

I 2020 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 2.724.046 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	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).

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

Udkastet til afgørelsen er sendt i høring den 8. 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.

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	3.580.855	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.599.836	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	33.677	kr.		
Samlede omkostninger i alt	3.547.178	kr.	3.547.178	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-858.600	kr.	-858.600	kr.
Korrektion af prisloft 2015				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger i 2015	43.249	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2015	46.697	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015	-26.530	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2015	31.608	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2015	95.024	kr.	95.024	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2015	5.229	kr.	5.229	kr.
Økonomisk ramme for 2017			2.788.831	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2018, 2019 og 2020

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2017	3.547.178	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.599.836	kr.		
Prisudvikling	45.049	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	33.525	kr.		
Samlede omkostninger i alt	3.558.702	kr.	3.558.702	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-858.600	kr.	-858.600	kr.
Økonomisk ramme for 2018			2.700.102	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2018	3.558.702	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.620.154	kr.		
Prisudvikling	45.196	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	33.374	kr.		
Samlede omkostninger i alt	3.570.524	kr.	3.570.524	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-858.600	kr.	-858.600	kr.
Økonomisk ramme for 2019			2.711.924	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2019	3.570.524	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.640.730	kr.		
Prisudvikling	45.346	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	33.223	kr.		
Samlede omkostninger i alt	3.582.646	kr.	3.582.646	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-858.600	kr.	-858.600	kr.
Økonomisk ramme for 2020			2.724.046	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

Ikke-påvirkelige omkostninger

I forbindelse med overgangen til den nye ØR-bekendtgørelse, er de tidligere 1:1 omkostninger bortfaldet og blevet erstattet med muligheden for at søge om tillæg til ikke-påvirkelige omkostninger.

Ikke-påvirkelige omkostninger er ikke underlagt effektiviseringskrav, og der findes i bekendtgørelsen en udtømmende liste over hvilke aktiviteter, der er ikke-påvirkelige omkostninger (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4).

I jeres prisloft for 2016 fik I godkendt en række faktiske 1:1 omkostninger, og vi har ved fastlæggelsen af jeres økonomiske ramme for 2017 foretaget en vurdering af, hvorvidt disse omkostninger også er ikke-påvirkelige omkostninger i henhold til ØR-bekendtgørelsen.

I har i prisloftet for 2016 blandt andet indberettet faktiske 1:1 omkostninger i 2014 til:

- Selskabsskatter: 100.102 kr.

Skatter og afgifter er en ikke-påvirkelig omkostning (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4). Det er vores vurdering, at betaling af selskabsskatter kan anses som en ikke-påvirkelig omkostning.

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

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

Ved fastlæggelsen af jeres grundlag indregner vi udelukkende de ikke-påvirkelige omkostninger, som I havde i 2015. Omkostningerne skal vedrøre 2015.

I har imidlertid ikke indberettet nogen afholdte omkostninger til selskabsskatter i 2015. Det er derfor vores vurdering, at jeres tidligere omkostninger til selskabsskatter ikke skal indgå i det nye grundlag som en ikke-påvirkelig omkostning. Omkostningen indgår derfor i jeres økonomiske grundlag som en øvrig 1:1 omkostning, som er en del af jeres samlede driftsomkostninger.

For så vidt angår jeres resterende indberettede faktiske 1:1 omkostninger i 2015 er de fastlagt ud fra de principper, der fremgår af metodenotatet til fastsættelsen af det nye økonomiske grundlag for vandselskaber.

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

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 ejendomsskatter (7.175 kr.). Omkostningerne hertil er imidlertid ikke blevet godkendt i jeres prisloft for 2015 og bliver derfor ikke medtaget i korrektionen af jeres 1:1 omkostninger 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 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. 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 har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 13. maj 2016 godkendt jeres faktiske omkostninger til miljø- og servicemål i 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 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.

Ikke anvendt likviditet vedrørende investeringer

Jeres likviditet til investeringer består af jeres samlede investeringstillæg for 2015 samt indtægter fra tilslutningsbidrag, erstatninger vedr. anlægsinvesteringer og salg af anlægsaktiver.

Det er vores vurdering, at jeres udgifter til investeringer ikke må overstige jeres likviditet til investeringer. Idet jeres investeringsudgifter overstiger jeres likviditet til investeringer for 2015, har vi fastsat jeres ikke anvendte likviditet vedrørende investeringer til 0 kr.

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).