

Sorø Vand A/S
Att.: Anders Johansen
Hovedgaden 60
4295 Stenlille

Den 15. december 2016
Sag nr. 16/00255

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: 10.581.552 kr.

I 2018 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 9.758.196 kr.

I 2019 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 9.773.233 kr.

I 2020 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 9.788.952 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	13
Klagevejledning	14

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 afgivet høringssvar den 14. november 2016, som er inden for fristen. I høringsfasen er I fremkommet med bemærkninger til følgende områder:

- Grundlag
- Korrektion af prisloft 2015
- Kontrol 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.

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	9.853.719	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	3.390.026	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	109.883	kr.		
Samlede omkostninger i alt	9.743.836	kr.	9.743.836	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	0	kr.	0	kr.
Korrektion af prisloft 2015				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger i 2015	-172.936	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2015	5.385	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015	-200.000	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2015	-8.113	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2015	-375.664	kr.	-375.664	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2015	1.213.380	kr.	1.213.380	kr.
Økonomisk ramme for 2017			10.581.552	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2018, 2019 og 2020

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2017	9.743.836	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	3.390.026	kr.		
Prisudvikling	123.747	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	109.387	kr.		
Samlede omkostninger i alt	9.758.196	kr.	9.758.196	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	0	kr.	0	kr.
Økonomisk ramme for 2018			9.758.196	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2018	9.758.196	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	3.433.080	kr.		
Prisudvikling	123.929	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	108.893	kr.		
Samlede omkostninger i alt	9.773.233	kr.	9.773.233	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	0	kr.	0	kr.
Økonomisk ramme for 2019			9.773.233	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2019	9.773.233	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	3.476.680	kr.		
Prisudvikling	124.120	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	108.401	kr.		
Samlede omkostninger i alt	9.788.952	kr.	9.788.952	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	0	kr.	0	kr.
Økonomisk ramme for 2020			9.788.952	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 2015 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 blandt andet indberettet faktiske 1:1 omkostninger i 2015 til:

- Afgift af vandspild på over 10 pct.: 450.487 kr.

Skatter og afgifter er en ikke-påvirkelig omkostning (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4).

For at en omkostning kan anses som en ikke-påvirkelig omkostning er det imidlertid en betingelse, at I ikke har mulighed for at påvirke eller kun marginalt kan påvirke omkostningen.

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

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

Det er vores vurdering, at I blandt andet gennem løbende vedligehold af jeres ledningsnet kan undgå utætheder og dermed vandspild. I har derfor mulighed for at påvirke afgiften, og der er således ikke tale om en ikke-påvirkelig omkostning.

Det er på denne baggrund vores vurdering, at I ikke kan få tillæg til afgift af vandspild på over 10 pct. som en ikke-påvirkelig omkostning. Omkostningen indgår i jeres økonomiske grundlag som en øvrig 1:1 omkostning, der 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.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at den lækage der forårsagede det store vandspild, blev anlagt for ca. 30 år siden. Derudover har I angivet, at standardlevetiden for ledningsanlæg i henhold til POLKA-kataloget er 75 år. I mener derfor ikke, at I kunne forvente et brud, og I kunne derfor heller ikke indregne den pågældende ledningsstrækning i renoveringsplanen. Lækagen er sket på grund af tæring af bolte i en flangesamling placeret i et fore rør under motorvejen.

I har yderligere angivet, at afgift på over 10 pct. er blevet afvist som en 1:1 omkostning, fordi omkostningen ikke tidligere er blevet godkendt i jeres prisloft for 2015, og at den derfor ikke er medtaget i korrektionen af jeres 1:1 omkostninger for 2015. Da I i sagens natur ikke kan forudse, at der ville ske en lækage, mener I, at denne argumentation ikke holder.

Det er stadig vores vurdering, at I har mulighed for at påvirke afgiften, og der således ikke er tale om en ikke-påvirkelig omkostning. Selvom standardlevetiden for ledningsanlæg i henhold til POLKA-kataloget er 75 år, kan I stadig løbende vedligeholde jeres ledningsnet. Hvis I havde gjort dette, ville det have været muligt at undgå lækagen. Desuden kunne I have undgået afgiften, hvis I havde opdaget lækagen i tide, således at vandspildet ikke oversteg 10 pct.

Jeres afgift på vandspild er desuden afvist som en 1:1 omkostning, fordi I ikke har budgetteret med den i prisloftet for 2015. Vi foretager alene korrektioner for godkendte 1:1 omkostninger (ØR-bekendtgørelsens § 27, stk. 3). Det er vores vurdering, at hvis I ikke tidligere har fået et tillæg, så kan den ikke medregnes i grundlaget.

Det er på denne baggrund fortsat vores vurdering, at jeres afgift af vandspild ikke kan anses som en ikke-påvirkelig omkostning.

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 afgift vedrørende vandspild over 10 % (450.487 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 12. 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 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.

SMS varsling

I har indberettet omkostninger til SMS varsling (12.848,20 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.

Dokumenteret drikkevandssikkerhed

I har til prisloftet for 2015 fået godkendt et tillæg til dokumenteret drikkevandssikkerhed (200.000 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.

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 12. maj 2016 godkendt jeres resterende faktiske omkostninger til miljø- og servicemål i 2015.

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 7 i bilag A.

Planlagte investeringer

I har indberettet det øvrige aktiv Generator med en levetid på 5 år. Det er imidlertid vores vurdering, at standardlevetiden for generatorer er 20 år og vi har derfor ændret den hertil.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at vi har vurderet levetiden på jeres generator til 20 år i stedet for 5 år. I oplyser, at generatoren er monteret på en trailer, og at generatoren periodevis er hårdt belastet, og at den næsten dagligt er udsat for vejr, vind og slid. I vil derfor gerne fastholde, at levetiden på generatoren skal være 5 år.

I har ikke dokumenteret, at levetiden er kortere end den fastlagte fra POLKA-kataloget.

Det er derfor vores vurdering, at levetiden skal fastsættes ud fra POLKA-kataloget, som er 20 år.

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 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.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at I i 2015 har en underdækning på 2.135.045 kr., som I ikke kan se er indregnet i jeres økonomiske ramme.

Vi har ved kontrol af, om I har overholdt jeres prisloft for 2015 fundet, at I har overholdt jeres prisloft for 2015. Dette fører til et tillæg til jeres økonomiske ramme for 2017 på i alt 2.135.045 kr.. Beregningen af beløbet fremgår af fane 8 i bilag A. Selve indregningen i den økonomiske ramme for 2017 fremgår af fane 2.1 i bilag A samt side 5 i denne afgørelse. Beløbet er indregnet som et tillæg under Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme.

Underdækningen er derfor allerede indregnet i jeres økonomiske ramme for 2017.

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).