

Tårs Vandværk Amba
Att.: Claus Muhlig
Nøddely 3
9830 Tårs

Den 13. december 2016
Sag nr. 16/00282

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: 3.317.316 kr.

I 2018 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 4.613.342 kr.

I 2019 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 4.624.408 kr.

I 2020 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 4.635.842 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	11
Klagevejledning	12

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 20. oktober 2016 med to ugers høringsfrist.

I har afgivet høringssvar den 1. november 2016, som er inden for fristen. I høringsfasen er I fremkommet med bemærkninger til følgende områder:

- Generelt effektiviseringskrav
- 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	4.872.228	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.886.339	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	50.760	kr.		
Samlede omkostninger i alt	4.821.468	kr.	4.821.468	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-218.828	kr.	-218.828	kr.
Korrektion af prisloft 2015				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger i 2015	-26.078	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2015	25.496	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015	0	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2015	4.080	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2015	3.498	kr.	3.498	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2015	-1.288.823	kr.	-1.288.823	kr.
Økonomisk ramme for 2017			3.317.316	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2018, 2019 og 2020

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2017	4.821.468	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.886.339	kr.		
Prisudvikling	61.233	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	50.531	kr.		
Samlede omkostninger i alt	4.832.170	kr.	4.832.170	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-218.828	kr.	-218.828	kr.
Økonomisk ramme for 2018			4.613.342	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2018	4.832.170	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.910.295	kr.		
Prisudvikling	61.369	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	50.303	kr.		
Samlede omkostninger i alt	4.843.236	kr.	4.843.236	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-218.828	kr.	-218.828	kr.
Økonomisk ramme for 2019			4.624.408	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2019	4.843.236	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.934.556	kr.		
Prisudvikling	61.509	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	50.076	kr.		
Samlede omkostninger i alt	4.854.669	kr.	4.854.669	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-218.828	kr.	-218.828	kr.
Økonomisk ramme for 2020			4.635.842	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).

Høringssvar

I har i høringssvaret spurgt, om det er tilsigtet, at det generelle effektiviseringskrav er beregnet på grundlag af driftsomkostninger og investeringstillæg, hvor det tidligere var beregnet på driftsomkostninger. I angiver desuden, at investeringstillægget tilbageføres i opgørelsen af årets faktiske difference.

Det er korrekt, at I de tidligere prislofter var det kun driftsomkostningerne, der blev underlagt effektiviseringskrav. Fremadrettet med de økonomiske rammer er det dog både driftsomkostninger og anlægsomkostninger, som underlægges effektiviseringskrav (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 3). Der er dog en række omkostninger, som ikke er underlagt effektiviseringskrav. Det er de ikke-påvirkelige omkostninger (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 4).

Vi bemærker, at de tidligere prislofter indeholdt jeres budgetterede afskrivninger til investeringer. Fremadrettet med de økonomiske rammer indgår kun jeres faktiske afskrivninger til investeringer. Dette betyder, at næste år er sidste gang, hvor vi foretager en korrektion af jeres faktiske afholdte omkostninger til investeringer i 2016.

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 (6.295 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 14. 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 14. maj 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

Vi har på baggrund af jeres indberettede investeringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 14. 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.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at jeres gennemførte investeringer i 2014 fremgår af fane 6 Gennemførte investeringer i bilag A til Prisloft 2016. Betalingerne til disse investeringer fremgår midlertidig ikke af fane 13 Kontrol med indtægtsrammen. I anmoder om at få beløbet på 268.960 kr. med i fane 13 Kontrol med indtægtsrammen.

Til indberetningen til Prisloft 2016 har I ikke indberettet udgiften til investeringerne under L2 - Faktiske udgifter og indtægter til investeringer i 2014, hvilket er grunden til, at beløbet ikke er medtaget i bilag A fane 13.

Såfremt beløbet på 268.960 kr. indgik i fane 13 Kontrol med indtægtsrammen i prisloft 2016, ville det imidlertid ikke have en betydning for tillæg/fradrag i prisloft for 2016. Dette skyldes, at hvis de 268.960 kr. indgik, ville jeres korrektion af ikke opkrævet tillæg fra 2012 i prisloft 2014 være 437.255 kr. i stedet for 168.295 kr. Dette ville medføre, at jeres tillæg/fradrag i fane 13 i bilag A til prisloft 2016 stadig ville være 0.

Vi har på den baggrund ikke foretaget en korrektion i fane 13 i bilag A til prisloft 2016.

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).