

Ulsted-Ålebæk Vandværk A.m.b.a.
Att.: Charlotte Østergaard
Skovsgårdsvej 31
9370 Hals

Den 8. december 2016
Sag nr. 16/00284

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: 6.245.340 kr.

I 2018 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 6.460.841 kr.

I 2019 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 6.555.481 kr.

I 2020 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 6.556.249 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 2. november 2016 med to ugers høringsfrist.

I har afgivet høringssvar den 16. november 2016, som er inden for fristen. I høringsfasen er I fremkommet med bemærkninger til følgende områder:

- Grundlag
- Tillæg (behandles under Begrundelse)

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.

Høringssvar

I har i høringsperioden søgt om tillæg til jeres økonomiske ramme for 2017.

Vi gør opmærksom på, at I først kan søge om tillæg i forbindelse med jeres indberetning den 15. april 2017. Dette skyldes, at I skal kunne dokumentere at have afholdt omkostninger i 2016 eller senere. Dette kan dokumenteres ved at indsende jeres årsregnskab for 2016. I har dog mulighed for at søge om forhåndsgodkendelse. Forhåndsgodkendelser vil ikke blive behandlet i forbindelse med fastsættelsen af jeres økonomiske ramme for 2017, men vil blive behandlet som en separat ansøgning. I kan søge om forhåndsgodkendelse ved at udfylde den relevante ansøgningsblanket i VandData.

Vi gør desuden opmærksom på, at det er muligt at få tillæg til anlægsprojekter, såfremt disse er igangsat senest den 1. marts 2016 og afsluttet og ibrugtaget senest den 31. december 2019 (ØR-bekendtgørelsens § 16, stk. 5-7). Dette kræver dog, at I senest den 15. december 2016 meddeler os om dette. Bemærk, at tillægget først gives, når anlægsprojektet er ibrugtaget.

På baggrund af ovenstående er det ikke muligt for jer at opnå tillæg til kloakeringsarbejder i forbindelse med jeres økonomiske ramme for 2017.

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	6.638.693	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.720.210	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	83.614	kr.		
Samlede omkostninger i alt	6.555.079	kr.	6.555.079	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-94.251	kr.	-94.251	kr.
Korrektion af prisloft 2015				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger i 2015	-83.720	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2015	23.552	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015	-11.778	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2015	-57.067	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2015	-129.013	kr.	-129.013	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2015	-86.476	kr.	-86.476	kr.
Økonomisk ramme for 2017			6.245.340	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2018, 2019 og 2020

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2017	6.555.079	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.720.210	kr.		
Prisudvikling	83.250	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	83.237	kr.		
Samlede omkostninger i alt	6.555.092	kr.	6.555.092	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-94.251	kr.	-94.251	kr.
Økonomisk ramme for 2018			6.460.841	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2018	6.555.092	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.742.057	kr.		
Prisudvikling	83.250	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	82.861	kr.		
Samlede omkostninger i alt	6.555.481	kr.	6.555.481	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	0	kr.	0	kr.
Økonomisk ramme for 2019			6.555.481	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2019	6.555.481	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.764.181	kr.		
Prisudvikling	83.255	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	82.487	kr.		
Samlede omkostninger i alt	6.556.249	kr.	6.556.249	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	0	kr.	0	kr.
Økonomisk ramme for 2020			6.556.249	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

Høringssvar

I anfører I jeres høringssvar, at niveauet for jeres skattebetalinger i grundlaget skal forhøjes med 70.000 kr. til ca. 150.000 kr., da det er dette beløb I forventer at skulle betale i skat i 2017.

Der er i ØR-bekendtgørelsen ikke hjemmel til at indregne budgetterede omkostninger i de økonomiske rammer. Det er derfor heller ikke muligt at justere selskabets skattebetalinger for 2016 på baggrund af selskabets forventede skattebetalinger for 2017.

Jeres økonomiske ramme kan blive justeret ved ændringer i de ikke-påvirkelige omkostninger (ØR-bekendtgørelsens § 9 stk. 5), som selskabsskatter er en del af. Det er imidlertid først, når I giver Forsyningssekretariatet meddelelse herom i forbindelse med indsendelsen af årsregnskabet, at ændringen kan blive foretaget. Det er således først, når I kan dokumentere den ændrede skattebetaling for 2017, at vi justerer den økonomiske ramme herfor.

På den baggrund har vi ikke foretaget nogen ændringer i jeres økonomiske grundlag.

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 har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2015 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 9. 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 9. 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 9. 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 9. 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.

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).