

Vandforsyningen Østlolland a.m.b.a.
Att.: Svend Sand
Industriparken 4 a
4800 Nykøbing F.

Den 12. december 2016
Sag nr. 16/00292

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: 4.836.851 kr.

I 2018 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 5.113.268 kr.

I 2019 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 5.112.299 kr.

I 2020 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 5.111.627 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 20. oktober 2016 med to ugers høringsfrist.

I har afgivet høringssvar den 2. november 2016, som er inden for fristen. I høringsfasen er I fremkommet med bemærkninger til følgende områder:

- Grundlag

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	5.389.529	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.322.189	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	69.145	kr.		
Samlede omkostninger i alt	5.320.384	kr.	5.320.384	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-205.853	kr.	-205.853	kr.
Korrektion af prisloft 2015				
Korrektion af faktiske 1:1 omkostninger i 2015	55.892	kr.		
Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2015	-56.645	kr.		
Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015	0	kr.		
Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2015	28.636	kr.		
Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2015	27.883	kr.	27.883	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme				
Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2015	-305.564	kr.	-305.564	kr.
Økonomisk ramme for 2017			4.836.851	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2018, 2019 og 2020

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2017	5.320.384	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.322.189	kr.		
Prisudvikling	67.569	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	68.833	kr.		
Samlede omkostninger i alt	5.319.120	kr.	5.319.120	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-205.853	kr.	-205.853	kr.
Økonomisk ramme for 2018			5.113.268	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2018	5.319.120	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.338.981	kr.		
Prisudvikling	67.553	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	68.522	kr.		
Samlede omkostninger i alt	5.318.151	kr.	5.318.151	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-205.853	kr.	-205.853	kr.
Økonomisk ramme for 2019			5.112.299	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2019	5.318.151	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.355.986	kr.		
Prisudvikling	67.541	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	68.212	kr.		
Samlede omkostninger i alt	5.317.480	kr.	5.317.480	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	-205.853	kr.	-205.853	kr.
Økonomisk ramme for 2020			5.111.627	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 har i jeres høringssvar anmodet om ændring af de planlagte investeringer afsluttet i 2016.

I har angivet, at I i 2016 har investeret i en hovedledning til et mindre vandværk og overtaget dette vandværk, som ikke var omfattet af vandforsyningsloven. I har oplyst, at vi har vejledt om, at fusionsreglerne ikke kunne anvendes for 2016, da de økonomiske rammer var under udarbejdelse, og at fusionen tidligst kunne blive indregnet for 2017. I har derfor anmodet om, at få indregnet afskrivninger fra to nye planlagte investeringer for 2016.

Det drejer sig om en hovedledning til en værdi af anslået 2.185.000 kr., hvoraf 1.885.000 kr. pt er afholdt. Ledningen vil ifølge jer blive indplaceret i ”Ledningsnet $\leq \varnothing 200\text{mm}$ ” med en levetid på 75 år i POLKA. Endvidere er der investeret i en trykforøger med SRO anlæg forventet til 400.000 kr., hvoraf de 56.000 kr. pt er afholdt. Denne vil ifølge jer blive indplaceret som ”Pumpestationer m. overbygning ($< 20 \text{ m}^2$).

Planlagte investeringer indgår i jeres økonomiske grundlag på baggrund af jeres indberetning til prisloftet for 2016. Det følger af notatet ”Metode til at fastlægge et nyt økonomisk grundlag for vandselskaber” s. 11.

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

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

Der er i ØR-bekendtgørelsen ikke hjemmel til at indregne budgetterede omkostninger i de økonomiske rammer. I skal derfor dokumentere, at I har afholdt omkostninger til investeringer ved fremlæggelse af investeringsregnskab.

Først i forbindelse med indberetningen i 2017, og når I kan dokumentere de faktisk afholdte omkostninger for jeres investeringer i 2016, vil budgettallet blive korrigeret til det faktiske beløb og indregnet i den økonomiske ramme.

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.

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 (1.533 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

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 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 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).