

Vester Skerninge Vandværk
Att.: Steen Gundertofte
Kærvej 15
5762 Vester Skerninge

Den 15. december
Sag nr. 16/03596

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: 3.415.772 kr.

I 2018 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 3.424.887 kr.

I 2019 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 3.434.272 kr.

I 2020 udgør jeres regnskabsmæssige kontrolramme: 3.443.931 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	10
Historisk over- eller underdækning	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).

I har ikke tidligere været omfattet af den økonomiske regulering og har derfor ikke tidligere fået udmeldt prislofter.

Vi har udarbejdet jeres udkast til afgørelse på baggrund af jeres indberetning for 2015 samt jeres årsregnskaber for 2013, 2014 og 2015.

Udkastet til afgørelsen er sendt i høring den 15. november 2016 med to ugers høringsfrist.

I har afgivet høringssvar den 28. november 2016, som er inden for fristen. I høringsfasen er I fremkommet med bemærkninger til følgende områder:

- Grundlag
- Historisk over- eller underdækning

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	3.450.193	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.425.436	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	34.421	kr.		
Samlede omkostninger i alt	3.415.772	kr.	3.415.772	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	0	kr.	0	kr.
Økonomisk ramme for 2017			3.415.772	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme for 2018, 2019 og 2020

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2017	3.415.772	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.425.436	kr.		
Prisudvikling	43.380	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	34.265	kr.		
Samlede omkostninger i alt	3.424.887	kr.	3.424.887	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	0	kr.	0	kr.
Økonomisk ramme for 2018			3.424.887	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2018	3.424.887	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.443.539	kr.		
Prisudvikling	43.496	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	34.111	kr.		
Samlede omkostninger i alt	3.434.272	kr.	3.434.272	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	0	kr.	0	kr.
Økonomisk ramme for 2019			3.434.272	kr.

Oversigt over den økonomiske ramme				
Omkostninger i den økonomiske ramme for 2019	3.434.272	kr.		
- heraf ikke-påvirkelige omkostninger	1.461.872	kr.		
Prisudvikling	43.615	kr.		
Generelt effektiviseringskrav	33.957	kr.		
Samlede omkostninger i alt	3.443.931	kr.	3.443.931	kr.
Historisk over- eller underdækning				
Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning	0	kr.	0	kr.
Økonomisk ramme for 2020			3.443.931	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 angivet følgende punkter, der vedrører grundlaget:

- Faktiske driftsomkostninger
- Gennemførte investeringer
- Historiske investeringer
- Ikke-påvirkelige omkostninger

Faktiske driftsomkostninger

I har i jeres høringssvar angivet, at I ikke forstår, hvorfor vi ikke kan genskabe jeres faktiske driftsomkostninger ud fra jeres årsregnskab i 2015. I oplyser om, at forskellen på det indberettede og det faktiske er, at I har medtaget afgiften til ledningsført vand som en indtægt og som en udgift, da jeres regnskab er eksklusiv moms og afgifter for ledningsført vand.

Vi har i vores beregning af jeres faktiske driftsomkostninger for 2015 lagt jeres variable omkostninger, produktionsomkostninger samt administrationsomkostninger fra jeres årsregnskab for 2015. Vi har trukket afskrivninger på investeringer fra, da disse indgår i jeres omkostninger i jeres regnskab.

Afgift til ledningsført vand er med 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>

Vi har på den baggrund ikke foretaget nogen ændringer i jeres økonomiske grundlag.

Gennemførte investeringer

I har i jeres høringssvar angivet, at I har haft gennemførte investeringer i 2015 på ca. 663.000 kr. i ledningsnet og 1.202.000 kr. i elektroniske vandmålere. I oplyser videre, at beløbene er straks afskrevet i jeres regnskab.

I har i mail af 16. oktober 2016 fremsendt en oversigt over jeres gennemførte investeringer i årene 2010-2015. På baggrund af fremsendte, har vi i bilag C lavet en oversigt over jeres investeringer. Tallene der fremgår her er prisfremskrevet, så de alle er i 2015-prisniveau. I beregningen af jeres økonomiske grundlag indgår jeres 2017-afskrivning på 149.659 kr. I bilag C fremgår dette beløb i celle I12.

Historiske investeringer

I har i jeres høringssvar angivet, at I er uforstående overfor, hvor de historiske investeringer på ca. 827.000 kr. stammer fra.

I har i mail af 24. juni 2016 indsendt et udfyldt pris- og levetidskatalog. I fanen Afskrivninger i alt fremgår en beregning af afskrivninger på baggrund af jeres historiske investeringer. I beregningen af jeres økonomiske grundlag benytter vi jeres 2017-afskrivning. I pris- og levetidskataloget fremgår 2017-afskrivningen med beløbet 759.235 kr. Dog prisfremskriver vi beløbet til 2015-prisniveau hvormed beløbet bliver 826.578 kr.

Ikke-påvirkelige omkostninger

I har i jeres høringssvar angivet, at I er uforstående overfor hvad de ikke-påvirkelige omkostninger indeholder.

I bilag B fremgår det af fanen Ikke-påvirkelige omkostninger, at der er tale om ejendomsskatter (6.687 kr.) samt afgift til ledningsført vand (1.406.242 kr.).

Skønnede værdier

Betalinger til FVD/DANVA

Da det ikke har været muligt at finde jeres betalinger til FVD/DANVA i jeres årsregnskab for 2013 og 2014, har vi valgt at skønne disse tal. I har indberettet, at I havde omkostninger på 5.639 kr. i 2015. Vi har derfor valgt at ligge samme beløb til grund, for 2013 og 2014.

Faktiske driftsomkostninger

Da I ikke har været omfattet af den økonomiske regulering før i år, har I ikke tidligere indberettet faktiske driftsomkostninger til os. Derfor har vi beregnet jeres faktiske driftsomkostninger for 2013 og 2014 ud fra jeres årsregnskab.

Vi har ikke kunnet genskabe jeres indberettede faktiske driftsomkostninger for 2015 ud fra jeres årsregnskab for 2015. Derfor har vi foretaget en beregning af jeres faktiske driftsomkostninger for 2015 som vi lægger til grund for beregningerne af 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.

Vi har lagt en indregningsperiode på fire år til grund (frem til og med 2020). Hvis I ønsker en anden indregningsperiode, beder vi jer om at oplyse os om dette i høringsperioden.

Høringssvar

I har i høringssvaret spurgt ind til, hvordan vi er kommet frem til en over- eller underdækning på 8.421.168 kr.

Vi har telefonisk den 2. december orienteret jer om, at vi ikke har hjemmel til at indregne en over- eller underdækning. Vi har derfor fjernet dette fra jeres økonomiske rammer

I har i høringssvaret spurgt ind til, hvordan jeres underskud for 2015 figurerer i den økonomiske ramme.

Jeres underskud indgår ikke direkte i jeres økonomiske rammer. Dog skal I stadig følge hvile-i-sig-selv-princippet.

Opgørelsen af jeres historiske over- eller underdækning fremgår af fane 5 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).