

SK Vand A/S  
Att.: Anna Strøbæk  
Lilleøvej 3  
4220 Korsør

Den 14. juli 2017  
Sag nr. 16/00244

## **Korrigeret afgørelse om økonomiske rammer for 2017-2018**

### **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 indtægtsramme.

### **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 og 2018 (vandsektorlovens § 6, stk. 1).

I 2017 udgør jeres indtægtsramme:       67.245.210 kr.

I 2018 udgør jeres indtægtsramme:       66.644.400 kr.

Indtægtsrammen er opgjort inklusive afgifter men eksklusive 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 ..... | 6  |
| Grundlag .....                                    | 7  |
| Individuelt effektiviseringskrav.....             | 8  |
| Generelt effektiviseringskrav .....               | 9  |
| Historisk over- eller underdækning .....          | 10 |
| Korrektion af prisloft 2015 .....                 | 11 |
| Kontrol af prisloft 2015 .....                    | 12 |
| 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 og 2018 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 1).

Vi har på baggrund af de indsendte oplysninger udarbejdet et udkast til afgørelse.

Udkastet til afgørelsen er sendt i høring den 14. 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:

- Kontrol af prisloft 2015

Jeres bemærkninger behandles under de enkelte områder.

Vi har den 14. juli 2017 sendt korrigeret afgørelse på baggrund af en ændring af opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav. Baggrunden og begrundelsen for ændringen fremgår af afsnittet Individuelt effektiviseringskrav.

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 vandsektorloven<sup>1</sup> samt bekendtgørelse om økonomiske rammer for vandselskaber (herefter ØR-bekendtgørelsen).<sup>2</sup>

I har indberettet en årlig debiteret vandmængde på over 800.000 m<sup>3</sup>. Det betyder, at vi skal fastsætte en *indtægtsramme* for jer (ØR-bekendtgørelsens § 4), og at I samtidig er omfattet af den *totaløkonomiske benchmarking* (ØR-bekendtgørelsens § 6).

Indtægtsrammen 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 indtægtsramme for 2017 og 2018 er delt op, således at *begrundelsen* for de fastsatte beløb fremgår af de følgende afsnit, mens selve *beregningen* af indtægtsrammen fremgår af bilag A.

<sup>1</sup> Lov nr. 469 af 12/06/2009 med senere ændringer

<sup>2</sup> Bkg. nr. 1235 af 10/10/2016

## Øversigt over den økonomiske ramme for 2017

| Øversigt over den økonomiske ramme  |            |     |                       |
|---|------------|-----|-----------------------|
| Grundlag til brug for fastsættelsen af den økonomiske ramme for 2017      | 67.450.352 | kr. |                       |
| - heraf ikke-påvirkelige omkostninger                                     | 24.144.181 | kr. |                       |
| Individuelt effektiviseringskrav  | 189.107    | kr. |                       |
| Generelt effektiviseringskrav   | 638.917    | kr. |                       |
| Samlede omkostninger i alt  | 66.622.328 | kr. | 66.622.328 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                            | 1.671.378  | kr. |                       |
| Korrektion af faktiske nettofinansielle poster i 2015                     | 148.532    | kr. |                       |
| Korrektion af faktiske driftsomkostninger til miljø- og servicemål i 2015 | -590.564   | kr. |                       |
| Korrektion af tillæg for planlagte investeringer vedrørende 2015          | -606.464   | kr. |                       |
| Samlet korrektion af budgetterede omkostninger i 2015                     | 622.882    | kr. | 622.882 kr.           |
| Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme                          |            |     |                       |
| Korrektion for overholdelse af indtægtsrammen i prisloft 2015             | 0          | kr. | 0 kr.                 |
| <b>Økonomisk ramme for 2017</b>   |            |     | <b>67.245.210 kr.</b> |

## **Oversigt over den økonomiske ramme for 2018**

| <b>Oversigt over den økonomiske ramme</b>                 |            |     |                       |
|---|------------|-----|-----------------------|
| Omkostninger i den økonomiske ramme for 2017              | 66.622.328 | kr. |                       |
| - heraf driftomkostninger                                 | 21.914.273 | kr. |                       |
| - heraf anlægsomkostninger inkl. finansielle omkostninger | 20.563.874 | kr. |                       |
| - heraf ikke-påvirkelige omkostninger                     | 24.144.181 | kr. |                       |
| Prisudvikling   | 846.104    | kr. |                       |
| Individuelt effektiviseringskrav                          | 187.847    | kr. |                       |
| Generelt effektiviseringskrav                             | 636.185    | kr. |                       |
| Samlede omkostninger i alt                                | 66.644.400 | kr. | 66.644.400 kr.        |
| <b>Historisk over- eller underdækning</b>                 |            |     |                       |
| Tillæg/fradrag for historisk over- eller underdækning     | 0          | kr. | 0 kr.                 |
| <b>Økonomisk ramme for 2018</b>                           |            |     | <b>66.644.400 kr.</b> |

## Grundlag

---

Jeres økonomiske rammer for 2017 og 2018 er fastsat med udgangspunkt i jeres indberettede faktiske driftsomkostninger i 2013-2015 suppleret med oplysninger fra jeres tidligere fastsatte prislofter eller indtægtsrammer (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 2).

Vi har endvidere indregnet det historiske investeringstillæg og tillægget for gennemførte investeringer i perioden 2010-2015 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 2).

Den økonomiske ramme er endelig tilpasset jeres eventuelle tilknyttede aktiviteter, som fra 1. januar 2017 udføres inden for jeres vandselskab (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 3).

Vi offentliggør hvert år senest den 1. juli den beregnede pristalsregulering og produktivitetsudvikling. Resultatet er offentliggjort på [www.kfst.dk/vandtilsyn](http://www.kfst.dk/vandtilsyn).<sup>3</sup>

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](http://www.kfst.dk/vandtilsyn).<sup>4</sup>

Opgørelsen af jeres grundlag fremgår af bilag B samt fane 3 i bilag A. Jeres investeringsoverblik fremgår af bilag C.

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

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

## **Individuelt effektiviseringskrav**

---

Vi offentliggør hvert år grænsen for, hvornår et vandselskab betragtes som effektivt. Resultatet og benchmarkingmodellen er offentliggjort på [www.kfst.dk/vandtilsyn](http://www.kfst.dk/vandtilsyn).<sup>5</sup>

I har under den totaløkonomiske benchmarking opnået en effektivitet, som er lavere end den offentliggjorte grænse. Vi har derfor korrigeret jeres indtægtsrammer med et individuelt effektiviseringskrav (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 1. pkt.).

Vi fastsætter det individuelle effektiviseringskrav på baggrund af det beregnede effektiviseringspotentiale i den totaløkonomiske benchmarking.

### **Costdriversammensætning**

Vi har gennemført en analyse af betydningen af jeres sammensætning af costdrivere i forhold til beregningen af de individuelle effektiviseringspotentialer.

Det er vores vurdering, at I ikke har en særlig sammensætning af costdrivere. Det betyder, at jeres effektiviseringspotentiale fastholdes. En beskrivelse af analysen fremgår af bilag 1 og resultaterne kan ses i bilag 3.

### **Ændring af individuelt effektiviseringskrav**

Vi er blevet gjort opmærksomme på, at effektiviseringspotentialet på omkostninger til nye godkendte miljø- og servicemål i prisloftet for 2016 er opgjort forkert i jeres afgørelse om økonomisk ramme for 2017 og 2018, som I modtog i december 2016.

Dette skyldes, at omkostninger til nye godkendte miljø- og servicemål ved en fejl ikke blev medregnet i det effektive omkostningsniveau. Det betyder, at I har fået identificeret hele omkostningen som effektiviseringspotentiale, da I har fået godkendt nye miljø- og servicemål i forbindelse med prisloft for 2016. Dette har ikke været hensigten.

Vi har derfor korrigeret beregningen af jeres individuelle effektiviseringskrav, således at der tages højde for jeres nye godkendte miljø- og servicemål i prisloftet for 2016. Dette medfører, at jeres individuelle effektiviseringskrav bliver lavere, og at jeres samlede økonomiske ramme bliver højere.

Opgørelsen af jeres individuelle effektiviseringskrav fremgår af fane 4 i bilag A.

<sup>5</sup> <http://www.kfst.dk/Vandtilsyn/Benchmarking/Modelbeskrivelse-og-resultater/Benchmarking-2017>



## **Generelt effektiviseringskrav**

---

Vi har korrigeret jeres økonomiske ramme med et generelt effektiviseringskrav på jeres driftsomkostninger og jeres anlægsomkostninger.

Det generelle effektiviseringskrav på jeres *driftsomkostninger* udgør 2 pct. af de driftsomkostninger, der indgår i jeres indtægtsramme for 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 2. pkt.).

Det generelle krav på jeres *anlægsomkostninger* udgør en procentdel af de anlægsomkostninger, som indgår i indtægtsrammen for 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 9, stk. 1, 3. pkt.). Vi har beregnet procentdelen på baggrund af produktivitetsudviklingen (ØR-bekendtgørelsens § 10, stk. 2).

Opgørelsen af jeres generelle effektiviseringskrav fremgår af fane 5 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 6 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 12. maj 2016 godkendt jeres faktiske 1:1 omkostninger i 2015.

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 8 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 8 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 12. maj 2016 godkendt jeres faktiske omkostninger til miljø- og servicemål i 2015.

Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 8 i bilag A.

### **Planlagte investeringer**

I har indberettet investeringen Pumpestationer, bygværker og bassiner med en levetid på 50 år. I har senere oplyst, at den rettelig skal være Beholderanlæg – højdebeholder med en levetid på 50 år, og vi har derfor ændret den til dette.

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 7 i bilag A. Opgørelsen af korrektionerne fremgår af fane 8 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.

### *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.

### Høringssvar

I har i høringssvaret angivet, at I mener, at den ikke opkrævede del af tillægget udgør 7.001.331 kr. og ikke 10.259.444 kr. I har modregnet jeres historiske overdækning heri. I angiver videre, at I ville have sat taksterne højere, hvis ikke der havde været likviditet til stede i form af en historisk overdækning.

Vi bemærker, at indtægtsrammen i prisloft 2015 er opgjort med et tillæg for overholdelse af indtægtsramme i prisloft 2013 og et fradrag for jeres historiske overdækning. Fradraget for overdækningen gives, da I på grund af overdækningen har kunne dække en del af jeres omkostninger med denne, og derfor ikke har skulle opkræve dette hos jeres forbrugere. Det vil sige, at I har haft mulighed for at have højere omkostninger end indtægter, da I havde jeres overdækning til at dække dette. I har derfor haft mulighed for at sætte taksterne således, at I kunne opkræve hele det tillæg, som I har fået i prisloft for 2015.

Det er vores vurdering, at der ikke skal foretages en modregning af jeres overdækning i jeres ikke opkrævede tillæg fra 2013 i prisloft 2015.

Vi har gennemgået jeres opgørelse, og det fremgår af kontrollen med indtægtsrammen for 2013, at I fik et tillæg på 14.663.776 kr. i 2015. Af opgørelsen af kontrollen med prisloft 2015 fremgår, at I ikke har opkrævet hele dette tillæg.

Vi bemærker, at der i kontrollen af prisloft 2015 bliver modregnet for et eventuelt ikke opkrævet tillæg, hvis det ikke er opkrævet senest to år efter, at det er modtaget (prisloftbekendtgørelsens § 6, stk. 1). Ifølge lovgivningen er det således ikke muligt at undgå, at der bliver korrigeret for et ikke opkrævet tillæg fra 2013 i prisloft 2015. På denne baggrund indgår Korrektion af ikke opkrævet tillæg fra 2013 i prisloft 2015 med et beløb på -10.259.444 kr. af fane 9 i bilag A.

Vi har derfor ikke foretaget en ændring i Korrektion af ikke opkrævet tillæg fra 2013 i prisloft 2015.

Opgørelsen af, om I har overholdt indtægtsrammen i prisloft 2015, fremgår af fane 9 i bilag A.

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet



v/ Camilla Dons Christensen

## **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).