

Haderslev Vand A/S
Att.: Anders Melchiorson
Fjordagervej 32
6100 Haderslev

Den 12. oktober 2017
Sag nr. 17/00137

Statusmeddelelse

I har i år indberettet en række oplysninger i VandData. Da I sidste år modtog økonomiske rammer for 2017 - 2018, skal I ikke have udarbejdet nye økonomiske rammer i år. I stedet modtager I denne meddelelse, der gør status i forhold til overholdelsen af jeres prisloft for 2016, og som angiver, hvorvidt I har fået tillæg til den økonomiske ramme (ØR-bekendtgørelsen § 15, stk. 2 og 3).

I forbindelse med overgangen fra prislofter til økonomiske rammer skal de budgetterede omkostninger fra tidligere prislofter korrigeres i forhold til de faktiske omkostninger. Det betyder, at der i år skal foretages en korrektion af de budgetterede omkostninger for prisloft 2016. Endvidere skal der ske en korrektion af grundlaget, der blev fastsat sidste år (ØR-bekendtgørelsen § 17, stk. 6).

Vi har på baggrund af de indsendte oplysninger udarbejdet følgende statusmeddelelse.

Nedenfor kan I se resultatet af korrektionerne, kontrollen samt eventuelle tillæg eller fradrag i den økonomiske ramme. I kan endvidere læse nærmere herom i de vedlagte bilag.

I har afgivet høringssvar den 27. september 2017, som er inden for fristen. I høringsfasen er I fremkommet med bemærkninger til følgende områder:

- Oversigt over indtægtsrammer
- Korrektion af grundlag
- Ikke-påvirkelige omkostninger

Jeres bemærkninger behandles under de enkelte områder.

Eventuelle andre ændringer er alene af sproglig/grammatisk karakter eller uddybende i forhold til det allerede angivne.

**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.

Oversigt over indtægtsrammer

I nedenstående tabel kan I se, hvad jeres samlede indtægtsramme inklusive de foretagne korrektioner samt tillæg eller fradrag for årene 2018 – 2019 er opgjort til. Året 2019 er alene vejledende.

	2018		2019	
Tidligere fastsat økonomisk ramme	30.244.065	kr.	-	kr.
Nyt niveau for driftsomkostninger	-	kr.	9.543.565	kr.
Nyt niveau for anlægsomkostninger inkl. finansielle omkostninger	-	kr.	11.792.466	kr.
Ikke-påvirkelige omkostninger (korrektion i henhold til fane 4 er ikke medregnet)	-	kr.	9.727.592	kr.
Tidligere stillet effektiviseringskrav på drift	-	kr.	-716.913	kr.
Tidligere stillet effektiviseringskrav på anlæg	-	kr.	-648.545	kr.
Korrektion af ikke-påvirkelig omkostning	1.187.165	kr.	1.207.940	kr.
Korrektion af prisloft 2016	-	kr.	-495.646	kr.
Korrektion i forhold til tidligere indtægtsramme i prisloft 2016	-	kr.	187.604	kr.
Nye tillæg - driftsomkostninger	0	kr.	0	kr.
Nye tillæg - anlægsomkostninger	0	kr.	0	kr.
Nye ikke-påvirkelige omkostninger	0	kr.	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse - driftsomkostninger	-	kr.	0	kr.
Bortfald eller nedsættelse - driftsomkostninger	-	kr.	0	kr.
Prisudvikling	20.775	kr.	540.857	kr.
Generelt effektiviseringskrav	0	kr.	-380.322	kr.
Individuelt effektiviseringskrav	0	kr.	-376.670	kr.
Historisk over- eller underdækning	-	kr.	501.317	kr.
Korrigeret økonomiske ramme	31.452.006	kr.	30.883.246	kr.

Høringssvar

I har afgivet høringssvar til følgende punkter:

- Udmøntning af effektiviseringskrav
- Generelt effektiviseringskrav
- Individuelt effektiviseringskrav

Udmøntning af effektiviseringskrav

I har i jeres høringssvar angivet, at I fastholder jeres tidligere fremsendte indsigelser vedrørende udmøntning af effektiviseringspotentiale, som fremsendt i forbindelse med jeres økonomiske ramme for 2017.

I har i jeres høringssvar til jeres økonomiske ramme for 2017, angivet, at indhentningshastigheden for effektiviseringspotentialet på henholdsvis drift og anlæg skal fordeles, så det svarer til fordelingen af de totale omkostninger mellem drift og anlæg i stedet for den ligelige fordeling, vi har antaget.

Punktet er indgivet som klagesag til Konkurrenceklagenævnet i forbindelse med udmelding af jeres økonomiske ramme for 2017. I har oplyst, at jeres opfattelse også er gældende for jeres indtægtsramme for 2018.

Da klagesagen ikke er afsluttet endnu, giver dette os ikke anledning til at foretage nogen ændringer.

Generelt effektiviseringskrav

I har i jeres høringssvar angivet, at det ikke har været muligt, at efterregne det generelle effektiviseringskrav på 380.322 kr. og at I derfor ønsker en detaljeret beskrivelse af beregningen.

Det skal bemærkes, at de jeres økonomiske ramme for 2019 kun er vejledende indebærer dette, at den ikke er bindende for hverken jer eller os.

Vi har foretaget en korrektion af jeres driftsomkostninger og anlægsomkostninger inklusiv finansielle omkostninger i grundlaget. Beregningen af dette fremgår af bilag B. Det nye niveau for driftsomkostningerne opgjort i 2018-priser er 9.543.565 kr. og det nye niveau for anlægsomkostninger inkl. finansielle omkostninger opgjort i 2018-priser er 11.792.466 kr.

Det generelle effektiviseringskrav på 380.322 kr. består af et generelt effektiviseringskrav på driftsomkostningerne og et generelt effektiviseringskrav på anlægsomkostningerne inkl. de finansielle omkostninger.

Beregningerne af det generelle effektiviseringskrav på driftsomkostningerne tager udgangspunkt i 9.543.565 tillagt eventuelle nye tillæg og fratrasket tidligere stillede effektiviseringskrav og eventuelle bortfald eller nedsættelser. Dette tal ganges derefter med prisudviklingen for at få tallet opgjort i 2019-priser og derefter det generelle effektiviseringskrav på drift på 2 pct. Dette giver 179.623 kr.

Beregningerne af det generelle effektiviseringskrav på anlægsomkostningerne inkl. de finansielle omkostninger tager udgangspunkt i 11.792.466 tillagt eventuelle nye tillæg og fratrasket tidligere stillede effektiviseringskrav og eventuelle bortfald eller nedsættelser. Dette tal ganges med prisudviklingen for at få tallet opgjort i 2019-priser og derefter det generelle effektiviseringskrav på anlæg på 1,77 pct. Dette giver 200.699 kr. Sammenlagt med det generelle effektiviseringskrav på driftsomkostningerne bliver dette 380.322 kr.

Individuelt effektiviseringskrav

I har i jeres høringssvar angivet, at det ikke har været muligt, at efterregne det individuelle effektiviseringskrav på 376.670 kr. og at I derfor ønsker en detaljeret beskrivelse af beregningen.

Det skal bemærkes, at de jeres økonomiske ramme for 2019 kun er vejledende indebærer dette, at den ikke er bindende for hverken jer eller os.

Det individuelle effektiviseringskrav på 376.670 kr. tager udgangspunkt i både de nye driftsomkostninger på 9.543.565 kr. og de nye anlægsomkostninger inklusiv finansielle omkostninger på 11.792.466 kr. Summen af disse tal tillægges eventuelle nye tillæg og fratrækkes tidligere stillede effektiviseringskrav og eventuelle bortfald eller nedsættelser. Dette tal ganges med prisudviklingen for at få tallet opgjort i 2019-priser og derefter jeres individuelle effektiviseringskrav på 1,85 pct.

Opgørelsen fremgår af bilag A, fane 2.

Korrektion af grundlag

I fik sidste år fastsat jeres grundlag for de økonomiske rammer. Grundlaget var som udgangspunkt fast, men enkelte elementer blev indregnet på baggrund af budgetterede omkostninger og skal derfor tilpasses i år. Det gælder jeres omkostninger til planlagte investeringer for 2016 samt jeres omkostninger til nye miljø- og servicemål for 2016.

Vi har derfor foretaget en korrektion af de budgetterede omkostninger i jeres grundlag. Jeres nye korrigerede grundlag er 30.529.359 kr.

Korrektionen indregnes i jeres næstkommende reguleringsperiode fra 2019 – 2020 i det omfang I ikke har indregnet eller anvendt korrektionen i kontrolperioden 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7).

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at I fastholder jeres tidligere fremsendte indsigelser vedrørende fastsættelse af niveauet for finansielle omkostninger, som fremsendt i forbindelse med jeres økonomiske ramme for 2017.

Forsyningssekretariatet skal hertil bemærke, at grundlaget blev fastsat i de økonomiske rammer for 2017. Således anser vi dette punkt af jeres høringssvar som gældende for de økonomiske rammer for 2017.

Vi har derfor ikke foretaget nogen ændringer i jeres økonomiske grundlag.

Punktet er indgivet som klagesag til Konkurrenceklagenævnet i forbindelse med udmelding af jeres økonomiske ramme for 2017. I har oplyst, at jeres opfattelse også er gældende for jeres indtægtsramme for 2018.

Da klagesagen ikke er afsluttet endnu, giver dette os ikke anledning til at foretage nogen ændringer.

Opgørelsen af jeres korrigerede grundlag fremgår af bilag B. Opgørelse over jeres investeringer for 2010 – 2016 fremgår af bilag C.

Ikke-påvirkelige omkostninger

I forbindelse med overgangen til den nye ØR-bekendtgørelse er de tidligere 1:1 omkostninger bortfaldet og blevet erstattet med ikke-påvirkelige omkostninger.

Ændring i jeres ikke-påvirkelige omkostninger

I har indberettet ændringer i jeres ikke-påvirkelige omkostninger.

Efter en samlet opgørelse er jeres ikke-påvirkelige omkostninger steget med 1.166.745 kr.

Da der således er sket ændringer i jeres ikke-påvirkelige omkostninger har vi foretaget en justering af jeres økonomiske ramme (ØR-bekendtgørelsen § 9, stk. 5).

Justeringen indregnes i jeres økonomiske ramme for 2018.

Høringssvar

I har i jeres høringssvar angivet, at det ikke har været muligt at efterregne jeres korrektion af ikke-påvirkelige omkostninger på 1.207.940 kr. Dette drejer sig om korrektionen, der er medregnet i jeres vejledende økonomiske ramme for 2019.

Det skal bemærkes, at de jeres økonomiske ramme for 2019 kun er vejledende, hvilket indebærer, at den ikke er bindende for hverken jer eller os.

Vi har foretaget en korrektion af jeres ikke-påvirkelige omkostninger. Dette har vi gjort ved at anvende de ikke-påvirkelige omkostninger i 2016-niveau. Sidste år indberettede I ikke-påvirkelige omkostninger for i alt 9.476.404 kr. Dette har vi prisfremskrevet til 2016-niveau ($9.476.404 \text{ kr.} \cdot 0,9962$). Dette bliver 9.440.394 kr.

I år har I indberettet ikke-påvirkelige omkostninger i 2016 for i alt 10.607.139 kr. Dette giver en korrektion på 1.166.745 kr. (der er to krones forskel på grund af afrunding). Herefter har vi prisfremskrevet dette med det nye niveau for prisudvikling på 1,75 pct. Dette giver så 1.207.940 kr. ($1.166.745 \text{ kr.} \cdot 1,0175 \cdot 1,075$).

Da I blot har bedt om en redegørelse for, hvordan vi er kommet frem til korrektionen på 1.207.940 kr., har dette ikke givet anledning til at foretage nogen ændringer i jeres statusmeddelelse.

Opgørelsen af jeres ikke-påvirkelige omkostninger fremgår af bilag A, fane 4.

Korrektion af prisloft 2016

Ved overgangen til den nye regulering bevarer det tidligere udmeldte prisloft for 2016 sin gyldighed (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 4). Vi har derfor foretaget en korrektion af de budgetterede omkostninger i jeres prisloft for 2016.

1:1 omkostninger

Vi foretager alene korrektioner for godkendte 1:1 omkostninger (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 3.). I kan derfor kun blive korrigeret for udgifter og tillæg, som vi har godkendt i prisloftet for 2016.

I har indberettet omkostninger til selskabsskatter (791.756 kr.). I har imidlertid ikke budgetteret med disse i jeres prisloft for 2016. Det er vores vurdering, at det har været vanskeligt at budgettere selskabsskatter. Jeres omkostninger til selskabsskatter er derfor medtaget i korrektionen af jeres 1:1 omkostninger i 2016.

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 11. april 2017 godkendt jeres faktiske 1:1 omkostninger i 2016.

Nettofinansielle poster

Vi har på baggrund af jeres indberettede reguleringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 11. april 2017 godkendt jeres faktiske nettofinansielle poster i 2016.

Driftsomkostninger til miljø- og servicemål

I har ikke indberettet omkostninger til miljø- og servicemål for 2016.

Planlagte investeringer

I har indberettet det øvrige aktiv IT investeringer med en levetid på 3 år. Det er imidlertid vores vurdering, at standardlevetiden for IT investeringer er 5 år og vi har derfor ændret den hertil.

På baggrund af ovenstående ændring, jeres indberettede investeringsregnskab for året 2016 samt den tilhørende underskrevne revisorerklæring af 11. april 2017, har vi vurderet, at de indberettede gennemførte investeringer er tillægsberettigede.

Samlet korrektion

Den samlede korrektion af jeres prisloft for 2016 har medført et fradrag på 495.646 kr.

Korrektionen indregnes i jeres næstkommende reguleringsperiode fra 2019 – 2020 i det omfang I ikke har indregnet eller anvendt korrektionen i kontrolperioden 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7.).

Opgørelsen af de enkelte korrektioner fremgår af bilag A, bilag 7

Kontrol af prisloft 2016

Ved overgangen til den nye regulering bevarer det tidligere udmeldte prisloft for 2016 sin gyldighed (ØR-bekendtgørelsen § 27, stk. 4). Vi har derfor kontrolleret, om I har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2016.

Korrektion af ikke opkrævet tillæg fra 2014 i prisloft 2016

I prisloftet for 2016 fik I et tillæg for overholdelsen af indtægtsrammen for 2014. Da I ikke har opkrævet hele dette tillæg i 2016, nedsætter vi jeres økonomiske ramme for 2019 med et tilsvarende beløb.

Vores kontrol har vist, at I har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2016. I har derfor fået et tillæg på 187.604 kr.

Tillægget indregnes i jeres næstkommende reguleringsperiode fra 2019 – 2020 i det omfang I ikke har indregnet eller anvendt tillægget i kontrolperioden 2017 (ØR-bekendtgørelsens § 17, stk. 7).

Opgørelsen af, om I har overholdt indtægtsrammen i jeres prisloft for 2016, fremgår af bilag A, fane 8.

Bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse

I har ikke indsendt oplysning om, at der er sket bortfald eller nedsættelse af omkostninger til mål, medfinansiering eller udvidelse (ØR-bekendtgørelsen § 12, stk. 2).

Med venlig hilsen

Forsyningssekretariatet

A handwritten signature in black ink that reads "Tone Madsen". The signature is written in a cursive, flowing style.

v/ Tone Madsen

Klagevejledning

Denne afgørelse kan påklages til Konkurrenceankenævnet (vandsektorlovens § 26, stk. 2) efter bestemmelser i vandsektorlovens kapitel 9. En klage til Konkurrenceankenævnet skal indgives skriftligt af de klageberettigede til Forsyningssekretariatet. Klagefristen er 4 uger fra den dag, afgørelsen er meddelt.